

厦门国贸集团股份有限公司

600755

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人董事长何福龙先生、主管会计工作负责人常务副总裁兼财务总监李植煌先生及会计机构负责人（会计主管人员）经营财务部总经理陈秋金女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第八节 财务报告（未经审计）	23
第九节 备查文件目录	129

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国贸控股	指	厦门国贸控股有限公司、为公司控股股东
公司	指	厦门国贸集团股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	厦门国贸集团股份有限公司
公司的中文名称简称	厦门国贸
公司的外文名称	Xiamen ITG Group Corp.,Ltd
公司的外文名称缩写	ITG
公司的法定代表人	何福龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晓华	陈弘
联系地址	厦门市湖滨南路国贸大厦 18 层	厦门市湖滨南路国贸大厦 12 层
电话	0592-5161888	0592-5161888
传真	0592-5160280	0592-5160280
电子信箱	cathy@itg.com.cn	chenhong@itg.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 18 层
公司注册地址的邮政编码	361004
公司办公地址	厦门市思明区湖滨南路国贸大厦 18 层
公司办公地址的邮政编码	361004
公司网址	http://www.itg.com.cn
电子信箱	itgchina@itg.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	厦门国贸集团股份有限公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	厦门国贸	600755

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	23,512,344,753.37	18,939,093,695.84	24.15
归属于上市公司股东的净利润	286,172,229.49	204,904,369.11	39.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	219,014,174.37	196,706,809.85	11.34
经营活动产生的现金流量净额	3,993,027,917.64	812,526,274.91	391.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,912,448,370.47	4,756,741,523.16	3.27
总资产	27,068,430,084.90	24,112,640,385.16	12.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.15	39.66
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.15	39.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.15	11.34
加权平均净资产收益率(%)	5.87	4.35	增加 1.52 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.49	4.18	增加 0.31 个百分点

二、 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	919,878.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,557,290.80
委托他人投资或管理资产的损益	11,541,955.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	60,904,075.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,974,131.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,375,975.60
少数股东权益影响额	-9,960,094.65
所得税影响额	-25,155,157.77
合计	67,158,055.12

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、 总体经营情况概述

今年以来，虽然世界各国采取诸多经济振兴措施，美国经济释放复苏信号，欧元区衰退速度有所放缓，然而由于全球经济基本面依旧疲弱，复苏过程仍面临着很大的不确定性。受外部环境和国内经济结构调整的影响，我国经济在保持平稳运行的同时，也面临经济增速放缓，经济下行压力较大等问题，“稳中有进，稳中有为”成为当前宏观政策的主基调。

面对复杂多变的内外部环境，公司坚持以战略为导向，加强宏观形势研判，优化业务结构和经营模式，加快周转速度，严控业务风险，有效提升经营质量。公司运用科学的资金管理手段，在为各项业务发展提供充沛现金流的同时有效降低财务费用，提高资金使用效率。公司全面总结以往战略规划实施经验，为新一轮战略制定的启动奠定了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 235.12 亿元，归属于母公司所有者的净利润 2.86 亿元，加权平均净资产收益率 5.87%。公司入选财富中文网发布的“2013 年中国 500 强排行榜”（排名 121 位）及世界品牌实验室发布的“2013 年中国 500 最具价值品牌排行榜”（品牌价值 68.62 亿元），并荣获《董事会》杂志第九届中国上市公司董事会“金圆桌奖”。

2、 流通整合业务

报告期内，面对外需不振、汇率波动频繁、大宗商品价格疲软及国内产能过剩等复杂的内外部因素，公司进一步优化流通业务结构，梳理管理流程，鼓励创新与“走出去”业务，在确保经营质量的同时加快转型升级步伐，积极探索业务发展的新模式、新机会。报告期内，流通事业部实现营业收入 199.63 亿元，同比增长了 12.53%，其中进出口总额为 11.93 亿美元。

报告期内，铁矿中心积极探索产业链上下游整合，深化渠道建设与客户培育，市场份额进一步扩大；纸业中心试行子公司化运营，不断丰富供应链节点，形成规模效益；汽车中心进一步完善品牌梳理工作，协同效应、规模效应逐步突显。公司紧跟宏观形势推动出口业务发展，金属硅出口稳居行业第一，纺织品、服装等出口规模同比也有大幅增长。公司海外平台发展势头良好，香港宝达公司、美国 ITG VOMA 公司加强市场开拓，经营规模持续增长。公司还通过新设台湾子公司、拟设新加坡子公司，进一步完善海外网络布局。物流方面，在保障传统物流业务发展的同时，公司也积极拓展经营思路，不断整合现有资源，进一步向建立现代物流供应链服务的模式转变。

报告期内，公司被厦门市商务局评为“2012 年度厦门市进出口百强企业”，被中国出入境检验检疫协会授予“中国质量诚信企业”称号；公司首次参评中国汽车流通协会组织的“中国汽车流通行业经销商集团百强排行榜”并入选。

3、 房地产业务

今年上半年，中央出台“新国五条”，提出坚决抑制投机投资性购房，完善稳定房价工作责任制等政策，房地产调控持续升级。在此环境下，公司紧跟市场节奏，在确保工程进度的同时促进有效销售、加速资金回笼，各开发项目经营质量进一步提升。报告期内，国贸地产签约销售总面积 35.74 万平方米，签约销售金额 50.33 亿元，账面确认销售面积 15.84 万平方米，账面确认销售金额 33.31 亿元。

报告期内，公司的天琴湾、润园等项目得到市场的一致认可，取得了良好的销售成绩。首个商业地产项目国贸商城的建设及招商工作有条不紊地展开。公司进一步扩充土地储备规模并优化土地储备结构，于福建龙岩、漳州及江西南昌三地竞得约 103 万平方米建筑面积的土地储备，在深耕省内市场的同时，扩大了公司在南昌市场的品牌优势及影响力，为房地产业务的跨区域持续发展奠定良好基础。

报告期内，国贸地产被国务院发展研究中心企业研究所、清华大学房地产研究所和中国指数研究院等机构评为“2013 中国房地产百强开发企业”；被厦门日报社评为“2012 年度海西房地产

领军企业”，厦门国贸天琴湾项目被评为“2012 年度海西房地产典范楼盘”。

4、产业群业务

报告期内，国贸期货经纪有限公司成功获得资产管理业务资质，并成立资产管理中心，积极开展创新业务。金海峡融资担保有限公司创新业务模式，在保持业务规模快速增长的同时积极拓展省内业务，助力小微企业。公司与厦门港务、象屿股份等多家上市公司参与筹备设立合资公司，以优化整合码头资源，实现码头行业规模化运作。作为金融业务领域的新探索，公司参股投资的厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司已正式开展运营。

5、公司在经营中出现的问题与困难

2013 年以来，尽管世界经济出现了复苏迹象，但经济发展中的诸多不确定性因素依然存在。国际货币基金组织（IMF）7 月 9 日发布的《世界经济展望最新预测》预计 2013 年全球经济增速仍将处在略高于 3% 的疲弱水平，低于其年初预测。国内方面，政府经济工作重心转向调整结构及提升增长质量，经济增速放缓、经济下行压力加大。面对内外需疲软及依旧严厉的房地产调控政策等不甚乐观的经济环境，预计公司下半年的经营仍将面临较大挑战。

下半年，公司将继续密切关注宏观经济形势的发展，在确保两大主业互促发展的同时，保持经营业态的适度多元以谋求新发展。公司将继续探寻经营模式的转型升级之路，提升供应链管理服务水平，不断完善适应市场变化的业务管理方式与决策机制，提升业务规模与盈利能力；强化提升项目经营质量的意识，确保各地产开发项目的建设质量与开发进度，根据市场形势灵活主动调整销售策略，加速销售资金回笼，推进土地储备工作，确保可持续发展。

此外，2013 年是公司第四轮战略规划收官之年，也是新一轮战略的制定之年。公司全面启动新一轮战略规划的制定工作，以更好规划公司未来的发展道路。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	23,512,344,753.37	18,939,093,695.84	24.15
营业成本	22,031,437,114.73	17,627,446,459.24	24.98
销售费用	434,626,852.98	355,489,073.23	22.26
管理费用	57,412,845.07	48,745,965.88	17.78
财务费用	79,507,683.42	339,512,642.21	-76.58
经营活动产生的现金流量净额	3,993,027,917.64	812,526,274.91	391.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,589,191,710.89	-436,737,198.96	-263.88
筹资活动产生的现金流量净额	-536,469,543.63	-261,496,015.68	-105.15
营业税金及附加	408,984,964.04	175,287,884.86	133.32
资产减值损失	44,455,316.62	20,059,838.93	121.61
公允价值变动收益	42,021,474.62	-5,282,839.71	895.43
投资收益	33,950,109.79	5,901,522.11	475.28
所得税费用	155,043,529.78	101,402,219.81	52.90

营业收入变动原因说明：主要因报告期公司的流通整合业务和房地产项目结算规模增长所致

营业成本变动原因说明：主要因报告期公司的流通整合业务和房地产项目结算规模增长所致

销售费用变动原因说明：主要因报告期公司营业规模增长，相应的销售费用增加所致

管理费用变动原因说明：主要因报告期公司营业规模增长，相应的管理费用增加所致

财务费用变动原因说明：主要因报告期公司的银行借款规模下降，银行利息支出相应减少以及

报告期汇兑收益增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司房地产项目预收购房款增加以及流通整合业务加大货款回收力度所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司利用自有闲置资金购买的银行短期理财产品增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期公司经营活动产生的现金净流入较大，公司提前偿还了部分银行借款所致

营业税金及附加：主要因报告期公司确认的房地产收入大幅增加所致

资产减值损失：主要因报告期公司计提的存货跌价准备增加所致

公允价值变动收益：主要因报告期末大宗商品期货套期保值在手合约浮亏减少所致

投资收益：主要因报告期公司大宗商品套期保值期货合约处置收益和短期资金理财收益增加所致

所得税费用：主要因报告期公司利润总额增加所致

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司夯实基础、有效提升经营质量，实现归属于母公司股东的净利润 2.86 亿元，比上年同期增长 39.66%。

(2) 经营计划进展说明

经公司第七届董事会二〇一三年度第三次会议和二〇一二年年度股东大会审议通过，二〇一三年，公司力争实现营业收入 517.33 亿元，成本费用控制在 510 亿元。报告期内，受错综复杂的国内外经济环境影响，面对产能过剩、大宗商品价格疲软，房地产调控力度不断加大等经营压力，公司夯实基础、有效提升经营质量，实际实现营业收入 235.12 亿元，比上年同期增长 24.15%，实现归属于母公司股东的净利润 2.86 亿元，比上年同期增长 39.66%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
流通整合业务	19,963,158,738.02	19,468,130,936.37	2.48	12.53	13.74	减少 1.04 个百分点
房地产业务	3,330,912,943.28	2,429,629,123.09	27.06	256.49	635.59	减少 37.59 个百分点
产业群业务	218,273,072.07	133,677,055.27	38.76	-17.41	-25.91	增加 7.02 个百分点
合计	23,512,344,753.37	22,031,437,114.73	6.30	24.15	24.98	减少 0.63 个百分点

报告期内，占公司营业收入 10%以上的行业为流通整合业务和房地产业务。

流通整合业务实现营业收入 199.63 亿元，占公司全部营业收入的 84.91%，受外需不振、大宗商品价格疲软及国内产能过剩等复杂的内外部因素影响，毛利率同比有所下降。公司房地产业务营业收入达 33.31 亿元，同比增长 256.49%，主要是近年公司加大房地产开发力度，报告期内竣工结算的地产项目规模大幅增长所致。与上期相比，由于报告期的地产结算项目在类型、

定位方面存在不同，本期营业成本较高，毛利率同比有所下降。

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（%）
境内	18,413,558,325.34	11.35
境外	5,098,786,428.03	112.20
合计	23,512,344,753.37	24.15

(三) 核心竞争力分析

经过 33 年的发展，公司已形成流通整合服务与房地产开发两大主业以及围绕双主业的产业群支撑体系。公司在多年的业务经营中树立了良好的品牌和声誉，为中国企业 500 强，中国服务业企业 500 强，国家 5A 级物流商，福建省著名房地产开发商，多次荣获全国“重合同守信用”称号，并入选上证 380 指数。

流通整合业务优势：公司经营贸易业务 33 年，拥有丰富的贸易行业经验和优秀的人才储备，建立了有效的业务管控体系，主要业务品种特色基本形成。公司在北京、上海、广州、天津、成都、香港、台湾、美国和印尼等地设有区域公司或办事处，形成了辐射国内重要经济区及重要海外市场的货源渠道和营销网络，能有效对市场需求做出快速反应。现有物流业务几乎覆盖货代、报关、仓储、堆场等产业链各环节，并积极推进转型升级。

房地产业务优势：公司一直致力于品牌形象打造，国贸地产金钥匙商标是厦门市第一个房地产类著名商标，福建省第一批省级著名商标。多年来，公司不断创新，坚持将品牌形象与产品品质有机结合，在厦门、芜湖、合肥、南昌等地区成功开发了一系列以“国贸”冠名的房地产精品项目并广受赞誉，在户型设计和产品品质等方面具备较强的区域竞争力。如今，以成立国贸地产集团为契机，公司将进一步发挥经营优势，提升国贸地产“金钥匙”品牌影响力，不断强化“以优化户型为主的住宅产品创新和开发能力”的核心竞争力，成为引领城市生活品质的“城市精品地产商”。

产业群业务优势：公司产业群业务是流通整合、房地产两大主业的协同与补充，在支持主业发展壮大同时积极培育新兴业务。在金融服务领域，国贸期货经纪有限公司、福建金海峡融资担保有限公司、厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司等可对接主业，提升公司各类业务的协同以及与客户粘度的粘合力，为公司增加新的利润增长点。

人才优势：通过长期的业务实践，公司建立了一支团结高效的管理团队，培养了大量的业务精英。公司员工队伍素质高、能力强、诚恳敬业、经验丰富，拥有广泛和稳定的业务网络，能够及时有效地为客户提供全方位的服务。

地域优势：公司地处海峡西岸重要中心城市--福建省厦门市。国家“十二五规划”提出推进厦门两岸区域金融服务中心建设，《厦门市深化两岸交流合作综合配套改革试验总体方案》中更明确指出将厦门建设成为海峡西岸先进制造业和新兴产业基地以及建设两岸区域性金融服务中心。随着两岸经贸往来不断增强，以厦门为核心之一的海西经济区有可能成为国内发展最快的经济区域，公司作为海西经济区龙头企业之一将直接受益。

管理体系优势：公司目前已建立了系统规范的企业管理架构，根据《公司法》等相关法律法规，建立了以股东大会为权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构，高级管理层为经营管理机构的独立法人治理结构，并制定了二十余部公司治理相关规章制度，内部控制体系健全，各管理环节协调运作。

品牌优势：公司成立 33 年，树立了良好的对外形象，具备了一定的品牌知名度。“ITG”被认定为中国驰名商标，“国贸”被认定为福建企业知名字号，国贸地产“金钥匙”为福建省著名商标，公司于 2011-2013 连续三年入选世界品牌实验室“中国 500 最具价值品牌”排行榜，目前排名第 280 位，品牌价值 68.62 亿元。

此外，公司上市 17 年，在公司治理、信息披露等方面积累了丰富经验，先后入选上交所公司治理指数，社会责任指数，是福建省唯一一家获得过上交所董事会奖和信息披露奖两项殊荣的上市公司，多并次入选《董事会》杂志评选的中国上市公司董事会“金圆桌奖”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 1,800.00 万元，较上年同期减少 3,300.00 万元，下降 64.71%。本期投资情况如下：

公司全资子公司厦门金宝润担保有限公司出资 1,800.00 万元，与厦门国贸控股建设开发有限公司等其他股东共同成立了厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司，公司股权比例为 9%。厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司的主要业务为小额贷款。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002110	三钢闽光	62,184,675.90	2.74	2.74	82,097,478.40	0	6,487,166.82	可供出售金融资产	法人股投资
HK1628	禹洲地产	HKD 76,259,168.77	1.17	1.17	HKD 72,400,412.77	HKD 3,355,440.00	HKD -2,585,984.34	可供出售金融资产	法人股投资
300153	科泰电源	20,000,000.00	0.63	0.63	7,050,000.00	100,000.00	-180,000.00	可供出售金融资产	法人股投资
601118	海南	950,691.77	0.01	0.01	1,289,610.00	15,575.00	-359,782.50	可供	法人

	橡胶							出售金融资产	股权投资
--	----	--	--	--	--	--	--	--------	------

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
国贸期货有限公司	500,000,000.00	100	100	500,000,000.00	4,903,514.79	4,903,514.79	长期股权投资	法人股权投资
福建海峡金融担保有限公司	150,000,000.00	100	100	150,000,000.00	3,225,534.10	3,225,534.10	长期股权投资	法人股权投资
厦门金担宝有限公司	150,000,000.00	100	100	150,000,000.00	4,426,688.65	4,426,688.65	长期股权投资	法人股权投资
福建海峡典当有限公司	32,000,000.00	100	100	32,000,000.00	2,062,785.13	2,062,785.13	长期股权投资	法人股权投资
厦门同安农村商业银行有限公司	9,000,000.00	9	9	9,000,000.00	2,201,781.29	2,201,781.29	长期股权投资	法人股权投资
厦门海沧恒鑫	18,000,000.00	9	9	18,000,000.00	2,278,924.92	202,278,924.92	长期	法人

小额贷款有限公司													股权投资	股权投资
合计	859,000,000.00	/	/	859,000,000.00	19,099,228.88	219,099,228.88	/	/						

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
国有金融机构	隔夜理财	1,309,700.00			固定收益	369.98	1,309,700.00	369.98	是	0	否	否	否
国有金融机构	7天理财	100,000.00			固定收益	83.47	100,000.00	83.47	是	0	否	否	否
国有金融机构	30天理财	60,000.00			固定收益	206.08	60,000.00	206.08	是	0	否	否	否
国有金融机构	35天理财	20,000.00			固定收益	83.90	20,000.00	83.90	是	0	否	否	否
国有金融机构	36天理财	10,000.00			固定收益	43.15	10,000.00	43.15	是	0	否	否	否
国有金融	53天	20,000.00			固定	130.68	20,000.00	130.68	是	0	否	否	否

机构	理财				收益								
外资金融机构	5天理财	20,000.00			固定收益	15.33	20,000.00	15.33	是	0	否	否	否
外资金融机构	7天理财	40,000.00			固定收益	33.83	40,000.00	33.83	是	0	否	否	否
外资金融机构	14天理财	20,000.00			固定收益	28.00	20,000.00	28.00	是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	18,000.00	2013年5月8日	2013年8月30日	固定收益	281.10			是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	27,000.00	2013年5月9日	2013年6月26日	固定收益	159.78	27,000.00	159.78	是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	20,000.00	2013年5月16日	2013年8月6日	固定收益	206.68			是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	20,000.00	2013年5月22日	2013年7月22日	固定收益	153.33			是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	10,000.00	2013年5月27日	2013年8月27日	固定收益	130.00			是	0	否	否	否
国有金融机构	结构性理财	10,000.00	2013年6月10日	2013年12月10日	固定收益	300.00			是	0	否	否	否
国有金融	结构	25,000.00	2013年6月8日	2013年12月5日	固定	612.50			是	0	否	否	否

机构	性 理 财			日	收 益								
国 有 金 融 机 构	结 构 性 理 财	20,000.00	2013 年 6 月 17 日	2013 年 9 月 17 日	固 定 收 益	260.00			是	0	否	否	否
国 有 金 融 机 构	结 构 性 理 财	30,000.00	2013 年 6 月 18 日	2013 年 8 月 19 日	固 定 收 益	270.00			是	0	否	否	否
合 计	/	1,779,700.00	/	/	/	3,367.81	1,626,700.00	1,154.20	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0						

公司委托理财系日常经营中临时沉淀的闲置资金短期理财，属公司正常经营范畴。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
福建钻石木业有限公司	45,000,000.00	一年	18	生产经营	土地、股权等	是	否	是	是	否	8,100,000.00	盈
厦门大邦太合投资管理有限公司	20,000,000.00	一年	18	生产经营	股权等	否	否	否	否	否	3,600,000.00	盈
福建篁城科技竹业有限公司	10,000,000.00	半年	12	生产经营	股权、设备等	否	否	是	否	否	600,000.00	盈
厦门向阳坊食品有限公司	17,720,000.00	三个月	18	生产经营	办公楼、在建工程等	否	否	否	否	否	797,400.00	盈

上述委托贷款均为公司全资子公司厦门金宝润担保有限公司的业务。

公司子公司厦门金宝润担保有限公司与福建钻石木业有限公司及其担保人进行了调解，该公司分批偿还贷款本金。截至 2013 年 6 月，该笔委托贷款金额已全部收回。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 报告期对公司经营业绩产生重大影响的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营收入	营业利润	净利润
厦门国贸金海湾投资有限公司	房地产开发	房地产开发	200,000,000.00	2,339,062,335.76	1,046,069,921.52	2,841,360,661.00	385,658,996.47	290,567,954.32
芜湖国贸地产有限公司	房地产开发	房地产开发	100,000,000.00	1,096,902,150.03	111,482,681.93	271,293,131.53	50,795,804.43	38,519,425.89
厦门启润实业有限公司	贸易	贸易	25,000,000.00	338,183,950.59	65,015,040.38	347,390,231.46	36,771,046.04	27,583,369.19

(2) 主要参股公司分析

报告期内，单个参股公司的投资收益均未达到公司净利润的 10%。

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 9 日，公司二 0 一二年度股东大会审议通过了《公司二 0 一二年度利润分配预案》：公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 1,330,835,888 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计 133,083,588.80 元，剩余未分配利润结转以后年度。公司本年度不进行资本公积金转增及送股。公司董事会于 2013 年 6 月 26 日发布《二 0 一二年利润分配实施公告》，该项分配已按期实施。信息披露详见 2013 年 5 月 10 日、2013 年 6 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2010年12月29日召开的公司二〇一〇年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于与福建三钢闽光股份有限公司签署关联交易协议的议案》，同意公司及公司控股子公司福建三钢国贸有限公司与福建三钢闽光股份有限公司签订《日常经营性关联交易协议书》，协议有效期为3年，自2011年1月1日起至2013年12月31日止。	信息详见2010年12月14日刊载于上交所网站以及《中国证券报》、《上海证券报》的公司2010-28、2010-29、2010-32号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年1月15日召开的公司第七届董事会二〇一三年度第一次会议审议通过了《公司二〇一三年度日常经营性关联交易的议案》(以下简称“议案”),同意二〇一三年公司与控股股东厦门国贸控股有限公司及其关联企业进行日常性关联交易,关联交易总金额不超过人民币2.23亿元。(信息详见2013年1月16日刊载于上交所网站以及《中国证券报》、《上海证券报》的公司2013-02、2013-04号公告。)

2013年6月27日召开的公司第七届董事会二〇一三年度第五次会议审议通过了《关于调整公司二〇一三年度日常经营性关联交易的议案》,对上述议案进行半年调整,同意公司二〇一三年与国贸控股及其关联企业在流通服务、期货经纪及交割服务、房地产原材料采购等方面发生日常性关联交易,金额不超过23,000万元,同时授权公司及各控股子公司法定代表人在上述额度内,根据实际情况确定在上述三方面的具体关联交易金额,并签署相关文件。(信息详见2013年6月28日刊载于上交所网站以及《中国证券报》、《上海证券报》的公司2013-22、2013-23号公告。)

3、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售铁矿石	参考市价	2,514,360,315.99	10.69	现款支付
福建三钢闽光股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购钢材	参考市价	42,010,344.28	0.19	现款支付
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	股东的子公司	销售商品	销售饲料	参考市价	17,029,378.51	0.07	现款支付
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	股东的子公司	提供劳务	报关、货代等物流服务；期货经纪手续费	参考市价	1,611,370.96	0.007	现款支付
公司控股股东厦门国贸控股有限公司下属子公司	股东的子公司	购买商品	采购建筑石材	参考市价	5,848,943.22	0.03	现款支付

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
厦门国贸控股有限公司	控股股东	0	0	0	1,676,530.59	68,323,469.41	70,000,000.00
厦门宝达投资管理有限公司	股东的子公司	0	0	0	16,172,477.68	0	16,172,477.68
合计		0	0	0	17,849,008.27	68,323,469.41	86,172,477.68
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							0

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000,054,743.65
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,832,239,755.65
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,832,239,755.65
担保总额占公司净资产的比例(%)	57.65
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）	2,346,902,462.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	376,015,570.42
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,722,918,032.42

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及证监会、交易所的相关规定，以内控建设为契机，不断完善法人治理结构，规范公司运作，建立健全并严格执行各项内部控制制度，加强内幕信息管理。报告期内，公司修订了《公司信息披露事务管理制度》，强化信息披露及投资者关系管理工作，切实维护公司及全体股东利益。目前，公司治理状况与《公司法》及证监会相关要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					111,873	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门国贸控股有限公司	国家	30.28	403,023,943	0	0	无
深圳市汕源新实业有限公司	未知	0.52	6,950,458	0	0	未知
厦门国贸控股建设开发有限公司	国有法人	0.42	5,595,531	0	0	无
贺青平	未知	0.29	3,829,300	1,927,300	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.19	2,538,168	2,538,168	0	未知
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深300指数证券投资基金	未知	0.19	2,510,560	-948,900	0	未知
黄学清	未知	0.18	2,380,000	2,380,000	0	未知
陈耿斌	未知	0.16	2,152,447	350,000	0	未知
曹桂华	未	0.15	2,000,000	2,000,000	0	未知

	知					
中国工商银行股份有限公司—汇添富上证综合指数证券投资基金	未知	0.15	1,951,962	-141,536	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
厦门国贸控股有限公司		403,023,943		人民币普通股		
深圳市汕源新实业有限公司		6,950,458		人民币普通股		
厦门国贸控股建设开发有限公司		5,595,531		人民币普通股		
贺青平		3,829,300		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金		2,538,168		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金		2,510,560		人民币普通股		
黄学清		2,380,000		人民币普通股		
陈耿斌		2,152,447		人民币普通股		
曹桂华		2,000,000		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—汇添富上证综合指数证券投资基金		1,951,962		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		厦门国贸控股建设开发有限公司系公司控股股东厦门国贸控股公司的全资子公司，除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张洁民	监事	离任	工作需要
蔡晓川	监事	聘任	工作需要

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:厦门国贸集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	3,754,673,326.68	1,895,458,493.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	178,591,994.17	133,464,300.56
应收票据	五、3	1,205,713,266.93	993,084,164.44
应收账款	五、4	1,416,360,283.29	1,423,244,272.16
预付款项	五、5	2,727,806,826.50	2,108,327,050.17
应收货币保证金		615,680,793.01	666,307,862.25
应收质押保证金		22,693,560.00	61,396,876.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、7	3,760,526.90	3,822,396.43
应收股利			
其他应收款	五、8	2,405,380,470.45	530,767,513.59
买入返售金融资产			
存货	五、9	11,838,919,270.19	13,417,744,868.56
一年内到期的非流动资产	五、12	27,742,685.11	29,680,939.49
其他流动资产	五、10	62,360,000.00	83,150,000.00
流动资产合计		24,259,683,003.23	21,346,448,736.70
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、11	148,111,257.21	143,724,309.43
持有至到期投资			
长期应收款	五、12	57,152,787.41	70,221,201.76
长期股权投资	五、14	683,852,671.09	665,862,649.08
投资性房地产	五、15	105,333,172.79	107,130,927.31

固定资产	五、16	958,029,034.45	976,496,739.11
在建工程	五、17	276,297,361.83	252,252,969.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、18	286,861,688.51	290,778,993.37
开发支出			
商誉	五、19	19,566,682.40	20,830,288.42
长期待摊费用	五、20	33,466,852.92	33,120,994.31
递延所得税资产	五、21	240,075,573.06	205,772,575.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,808,747,081.67	2,766,191,648.46
资产总计		27,068,430,084.90	24,112,640,385.16
流动负债：			
短期借款	五、24	4,061,889,464.13	5,070,802,225.36
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五、25	364,090.00	42,235,693.39
应付票据	五、26	2,410,955,582.25	2,644,698,019.69
应付账款	五、27	880,252,692.35	1,109,766,928.21
预收款项	五、28	9,076,326,881.83	5,558,694,614.49
应付货币保证金		856,340,830.36	694,389,040.47
应付质押保证金		22,693,560.00	61,396,876.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、30	136,912,415.34	139,107,418.82
应交税费	五、31	-144,146,949.72	-57,096,732.93
应付利息	五、32	88,816,448.34	39,250,758.44
应付股利	五、33	137,397,196.09	2,072,210.19
其他应付款	五、34	726,561,472.96	626,751,228.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	五、35	32,000,000.00	240,000,000.00

其他流动负债	五、36	1,530,769,067.34	724,389,849.34
流动负债合计		19,817,132,751.27	16,896,458,130.21
非流动负债：			
长期借款	五、37	10,000,000.00	49,938,866.33
应付债券	五、38	1,192,556,770.18	1,190,266,315.99
长期应付款	五、39	6,664,558.58	8,661,215.95
专项应付款	五、40	6,716,102.21	6,317,113.10
预计负债			
递延所得税负债	五、21	95,003,709.47	283,142,714.43
其他非流动负债	五、41	2,104,616.76	2,126,313.84
非流动负债合计		1,313,045,757.20	1,540,452,539.64
负债合计		21,130,178,508.47	18,436,910,669.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、42	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
资本公积	五、43	1,044,514,055.72	1,040,331,660.86
减：库存股			
专项储备	五、44	702,145.25	677,253.06
盈余公积	五、45	236,968,577.24	236,968,577.24
一般风险准备	五、46	10,768,507.00	7,768,507.00
未分配利润	五、47	2,335,017,352.75	2,181,928,712.06
外币报表折算差额		-46,358,155.49	-41,769,075.06
归属于母公司所有者 权益合计		4,912,448,370.47	4,756,741,523.16
少数股东权益		1,025,803,205.96	918,988,192.15
所有者权益合计		5,938,251,576.43	5,675,729,715.31
负债和所有者权益 总计		27,068,430,084.90	24,112,640,385.16

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：陈秋金

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：厦门国贸集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		569,419,578.75	398,794,814.72
交易性金融资产		11,265,874.00	9,698,554.06
应收票据		395,985,089.99	454,801,631.04

应收账款	十一、1	651,768,596.18	650,605,145.48
预付款项		814,326,108.82	970,554,463.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,670,068,257.14	132,903,189.48
存货		1,540,497,989.18	1,402,710,059.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,096,013,777.44	4,810,059,819.16
流动资产合计		9,749,345,271.50	8,830,127,676.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,437,088.40	82,507,242.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,943,069,476.65	3,943,755,098.95
投资性房地产		81,695,203.78	82,877,014.38
固定资产		87,187,679.77	86,813,255.48
在建工程		25,736,293.03	16,034,548.19
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,870,933.32	13,732,932.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		114,039,370.20	92,953,222.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,356,036,045.15	4,318,673,314.56
资产总计		14,105,381,316.65	13,148,800,991.30
流动负债：			
短期借款		943,780,863.50	3,174,997,915.03
交易性金融负债		242,290.00	13,009,865.00
应付票据		1,335,793,213.72	1,373,730,824.04
应付账款		380,500,194.56	393,119,155.38
预收款项		1,983,297,192.89	516,150,266.68
应付职工薪酬		83,171,761.52	77,299,774.69
应交税费		13,598,702.41	60,067,754.25

应付利息		81,826,434.10	32,439,427.94
应付股利		133,083,588.80	
其他应付款		130,857,007.05	63,427,257.36
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债		5,165,764,106.25	3,262,128,225.91
流动负债合计		10,253,915,354.80	9,176,370,466.28
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
应付债券		797,000,000.00	795,800,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		25,648,595.24	23,214,303.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		822,648,595.24	821,014,303.82
负债合计		11,076,563,950.04	9,997,384,770.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
资本公积		1,007,275,613.36	1,001,328,229.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		236,968,577.24	236,968,577.24
一般风险准备			
未分配利润		453,737,288.01	582,283,526.92
所有者权益（或股东权益）合计		3,028,817,366.61	3,151,416,221.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,105,381,316.65	13,148,800,991.30

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：陈秋金

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,512,344,753.37	18,939,093,695.84
其中：营业收入	五、48	23,512,344,753.37	18,939,093,695.84
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,056,424,776.86	18,566,541,864.35
其中：营业成本	五、48	22,031,437,114.73	17,627,446,459.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、49	408,984,964.04	175,287,884.86
销售费用	五、50	434,626,852.98	355,489,073.23
管理费用	五、51	57,412,845.07	48,745,965.88
财务费用	五、52	79,507,683.42	339,512,642.21
资产减值损失	五、53	44,455,316.62	20,059,838.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、54	42,021,474.62	-5,282,839.71
投资收益（损失以“－”号填列）	五、55	33,950,109.79	5,901,522.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,412.37	2,566,623.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		531,891,560.92	373,170,513.89
加：营业外收入	五、56	28,601,950.37	24,457,939.89
减：营业外支出	五、57	761,429.13	4,237,699.59
其中：非流动资产处置损失		66,529.99	109,683.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		559,732,082.16	393,390,754.19
减：所得税费用	五、58	155,043,529.78	101,402,219.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		404,688,552.38	291,988,534.38
归属于母公司所有者的净利润		286,172,229.49	204,904,369.11
少数股东损益		118,516,322.89	87,084,165.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、59	0.22	0.15
（二）稀释每股收益	五、59	0.22	0.15
七、其他综合收益	五、60	-1,029,847.75	14,895,197.74
八、综合收益总额		403,658,704.63	306,883,732.12

归属于母公司所有者的综合收益总额		285,765,543.92	217,603,131.38
归属于少数股东的综合收益总额		117,893,160.71	89,280,600.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：陈秋金

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	8,706,291,668.99	8,446,595,005.47
减：营业成本	十一、4	8,493,234,680.05	8,219,738,371.18
营业税金及附加		3,486,373.41	34,259,281.65
销售费用		132,739,699.34	74,487,006.83
管理费用		40,433,437.51	34,834,226.82
财务费用		61,202,004.87	252,438,675.91
资产减值损失		18,941,306.83	6,924,488.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		14,334,894.94	-8,211,783.37
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	1,334,604.97	342,721,982.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-685,622.30	709,744.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-28,076,333.11	158,423,154.12
加：营业外收入		12,009,644.09	14,056,339.84
减：营业外支出		30,279.25	990,155.46
其中：非流动资产处置损失		1,838.34	9,687.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,096,968.27	171,489,338.50
减：所得税费用		-20,634,318.16	-34,301,229.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,537,349.89	205,790,567.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		5,947,384.32	15,309,349.75
七、综合收益总额		10,484,734.21	221,099,917.32

法定代表人：何福龙

主管会计工作负责人：李植煌

会计机构负责人：陈秋金

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,567,861,732.25	22,735,262,434.23
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		115,595,789.25	107,657,955.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	712,177,376.54	241,136,780.47
经营活动现金流入小计		30,395,634,898.04	23,084,057,170.16
购买商品、接受劳务支付的现金		24,664,126,714.65	20,783,174,366.79
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		245,674,893.93	233,085,958.17
支付的各项税费		843,115,318.75	597,490,011.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	649,690,053.07	657,780,559.13
经营活动现金流出小计		26,402,606,980.40	22,271,530,895.25
经营活动产生的现金流量净额		3,993,027,917.64	812,526,274.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		95,556,299.87	13,683,965.87
取得投资收益收到的现金		7,549,342.13	6,570,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,803,402.00	4,644,593.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,013,136.48	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,922,180.48	24,898,558.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,899,593.31	94,425,368.93
投资支付的现金		1,622,263,814.83	367,210,388.97
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		19,950,483.23	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,706,113,891.37	461,635,757.90

投资活动产生的现金流量净额		-1,589,191,710.89	-436,737,198.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			38,000,000.00
取得借款收到的现金		9,863,804,289.12	11,623,667,812.54
发行债券收到的现金		796,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	3,000,000.00	340,000.00
筹资活动现金流入小计		10,663,604,289.12	11,662,007,812.54
偿还债务支付的现金		11,120,655,916.68	11,685,212,000.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,417,916.07	238,291,827.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,424,595.28	4,299,707.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,200,073,832.75	11,923,503,828.22
筹资活动产生的现金流量净额		-536,469,543.63	-261,496,015.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,813,130.61	-45,567,106.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,929,179,793.73	68,725,954.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,618,096,055.55	1,114,565,200.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,547,275,849.28	1,183,291,154.26

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：陈秋金

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		11,701,507,447.82	9,950,317,291.18
收到的税费返还		33,807,477.57	54,279,854.84
收到其他与经营活动有关的现金		15,443,577,091.85	16,764,822,760.50
经营活动现金流入小计		27,178,892,017.24	26,769,419,906.52
购买商品、接受劳务支付的现金		10,448,332,978.12	10,133,387,738.20
支付给职工以及为职工支付的现金		73,032,548.48	84,124,486.77
支付的各项税费		27,050,250.36	59,530,794.27
支付其他与经营活动有关的现金		13,263,887,108.11	16,746,296,810.25
经营活动现金流出小计		23,812,302,885.07	27,023,339,829.49
经营活动产生的现金流量净额		3,366,589,132.17	-253,919,922.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,541,955.26	13,679,938.47
取得投资收益收到的现金		76,389,171.17	328,990,384.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,325.32	430,038.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,044,451.75	343,100,361.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,887,362.73	6,281,166.90
投资支付的现金		1,635,758,488.10	257,176,154.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			348,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,649,645,850.83	611,457,320.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,561,601,399.08	-268,356,959.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,347,200,710.44	6,719,666,117.13
发行债券收到的现金		796,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,144,000,710.44	6,719,666,117.13
偿还债务支付的现金		4,788,417,761.97	5,979,430,187.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,329,435.47	150,474,338.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,822,747,197.44	6,129,904,526.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,678,746,487.00	589,761,591.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,356,257.94	-24,353,258.15
五、现金及现金等价物净增加额		170,597,504.03	43,131,450.34
加：期初现金及现金等价物余额		390,308,629.72	311,732,558.58
六、期末现金及现金等价物余额		560,906,133.75	354,864,008.92

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：陈秋金

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,040,331,660.86		677,253.06	236,968,577.24	7,768,507.00	2,181,928,712.06	-41,769,075.06	918,988,192.15	5,675,729,715.31
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	1,330,835,888.00	1,040,331,660.86		677,253.06	236,968,577.24	7,768,507.00	2,181,928,712.06	-41,769,075.06	918,988,192.15	5,675,729,715.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		4,182,394.86		24,892.19		3,000,000.00	153,088,640.69	-4,589,080.43	106,815,013.81	262,521,861.12
(一)净利润							286,172,229.49		118,516,322.89	404,688,552.38

(二) 其他综合收益		4,182,394.86						-4,589,080.43	-623,162.18	-1,029,847.75
上述(一)和(二)小计		4,182,394.86					286,172,229.49	-4,589,080.43	117,893,160.71	403,658,704.63
(三) 所有者投入和减少资本									6,776,886.56	6,776,886.56
1. 所有者投入资本									6,776,886.56	6,776,886.56
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配						3,000,000.00	-133,083,588.80		-17,855,033.46	-147,938,622.26
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备						3,000,000.00				3,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-133,083,588.80		-17,855,033.46	-150,938,622.26
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				24,892.19						24,892.19
1. 本期提取				24,892.19						24,892.19
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,330,835,888.00	1,044,514,055.72		702,145.25	236,968,577.24	10,768,507.00	2,335,017,352.75	-46,358,155.49	1,025,803,205.96	5,938,251,576.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,181,853,062.50			201,907,896.15		1,923,581,954.80	-42,054,031.51	563,105,603.42	5,159,230,373.36
加：										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,330,835,888.00	1,181,853,062.50			201,907,896.15		1,923,581,954.80	-42,054,031.51	563,105,603.42	5,159,230,373.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		11,631,467.37					111,745,856.95	3,513,913.90	64,747,877.51	191,639,115.73
(一) 净利润							204,904,369.11		87,084,165.27	291,988,534.38
(二) 其他综合收益		9,184,848.37						3,513,913.90	2,196,435.47	14,895,197.74
上述(一)和(二)小计		9,184,848.37					204,904,369.11	3,513,913.90	89,280,600.74	306,883,732.12
(三) 所有者投入和减少资本		2,446,619.00							35,553,381.00	38,000,000.00
1. 所有者投入资本									38,000,000.00	38,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,446,619.00							-2,446,619.00	
(四) 利润分配							-93,158,512.16		-60,086,104.23	-153,244,616.39
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-93,158,512.16		-60,086,104.23	-153,244,616.39
4. 其他										

(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,193,484,529.87			201,907,896.15		2,035,327,811.75	-38,540,117.61	627,853,480.93	5,350,869,489.09

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：陈秋金

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,330,835,888.00	1,001,328,229.04			236,968,577.24		582,283,526.92	3,151,416,221.20
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,330,835,888.00	1,001,328,229.04			236,968,577.24		582,283,526.92	3,151,416,221.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		5,947,384.32					-128,546,238.91	-122,598,854.59
(一)净利润							4,537,349.89	4,537,349.89
(二)其他综合收益		5,947,384.32						5,947,384.32
上述(一)和(二)小计		5,947,384.32					4,537,349.89	10,484,734.21
(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							-133,083,588.80	-133,083,588.80
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							-133,083,588.80	-133,083,588.80
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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	1,330,835,888.00	1,007,275,613.36			236,968,577.24		453,737,288.01	3,028,817,366.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末	1,330,835,888.00	1,159,252,990.27			201,907,896.15		359,895,909.30	3,051,892,683.72

余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,330,835,888.00	1,159,252,990.27			201,907,896.15		359,895,909.30	3,051,892,683.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		15,309,349.75					112,632,055.41	127,941,405.16
(一)净利润							205,790,567.57	205,790,567.57
(二)其他综合收益		15,309,349.75						15,309,349.75
上述(一)和(二)小计		15,309,349.75					205,790,567.57	221,099,917.32
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-93,158,512.16	-93,158,512.16

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-93,158,512.16	-93,158,512.16
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,330,835,888.00	1,174,562,340.02			201,907,896.15		472,527,964.71	3,179,834,088.88

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：陈秋金

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度

一、公司基本情况

厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系经厦门市经济体制改革委员会“厦体改（1993）006 号”文批准，由原厦门经济特区国际贸易信托公司独家发起，于 1993 年 2 月 19 日，以定向募集方式设立的股份有限公司。1996 年 9 月 18 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股 1000 万股，1996 年 10 月 3 日，本公司向社会公众发行的股份及内部职工股 1000 万股在上海证券交易所上市。1997 年 5 月，本公司以总股本 7800 万股为基数，按 10:4 的比例向全体股东送股；1997 年 10 月，本公司以总股本 10920 万股为基数，按 10:2 的比例向全体股东送股，同时按 10:4 的比例以资本公积转增股本；1998 年 6 月，本公司以总股本 17472 万股为基数，按 10:1.339 的比例向全体股东配售 2340 万股；1999 年 9 月，本公司送配后的 7620 万股内部职工股在上海证券交易所上市；2004 年 4 月，本公司以总股本 19812 万股为基数，按 10:8 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 35,661.5998 万股。2006 年 7 月，本公司根据 2006 年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，以流通股股本 22,859.9998 万股为基数，对流通股股东按 10:4.5 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 45,948.5998 万股，注册资本为 45,948.5998 万元。2007 年 8 月，本公司通过网上和网下定价发行方式增发人民币 3700 万股新股，增发后本公司股本总额为 49,648.5998 万股，注册资本为 49,648.5998 万元。2009 年 12 月，本公司以股本总额 49,648.5998 万股为基数，按照每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售 14,333.8948 万股新股，配售后本公司股本总额为 63,982.4946 万股，注册资本为 63,982.4946 万元。2010 年 7 月，本公司以总股本 63,982.4946 万股为基数，按 10:6 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 102,371.9914 万股。2011 年 7 月，本公司以总股本 102,371.9914 万股为基数，按 10:3 的比例以资本公积转增股本，转增后本公司股本总额为 133,083.5888 万股。

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

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

本公司的控股股东为厦门国贸控股有限公司，本公司最终控制人为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本

公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外

经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的

利得或损失计入当期损益。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具主要包括远期外汇合约及期货合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降

形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等性质特殊风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司按款项性质分为 6 个组合，其中组合 1 应收销货款、组合 2 应收关联方款项、组合 3 应收出口退税、组合 4 应收期货交易保证金和电子交易市场交易保证金、组合 5 银行短期理财产品、组合 6 其他各类保证金及押金，对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 和组合 6 采用余额百分比法，按期末余额的 5% 计提坏账准备（因有确凿证据表明不存在减值而不计提坏账准备的除外），对组合 3、组合 4、组合 5 不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在途物资、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、代建开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料的成本按加权平均法计算确定；发出库存商品的成本可以具体辨认时按分批法计算确定，否则按加权平均法计算确定。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算。成本结转时，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本，对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结清后根据实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）房地产开发企业特定存货的核算方法

①开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

②公共配套设施费用的核算方法

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

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

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资以及存在不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋、建筑物	20-50	0-10%	2-4.5%
土地使用权	36-46	—	2.17%-2.78%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	3-10%	1.80-4.85%
码头	41.92-48	10%	1.88%-2.15%
机器设备	10-20	0-10%	4.50-10.00%
运输工具	5-18	5-10%	5.00-19.00%
办公设备、电子设备及其他	5-10	0-10%	9.00-20.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。本公司的在建工程包括在建船舶、汽车 4S 店工程等工程。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、维修基金

本公司位于福建省厦门市开发的房地产项目的维修基金在项目竣工备案前按工程造价的一定比例支付给土地与房屋管理部门，支付时记入相关房地产项目的开发成本。外地子公司按当地规定执行。

20、质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司商品销售收入的确认原则为：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司房地产销售收入的确认原则为：房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。对于受托开发的项目，并符合《企业会计准则—建造合同》条件的开发项目，按完工百分比法确认相应的销售收入。完工百分比按照已完工程工作量的比例予以确定。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资以及存在不具有共同控制或重大影响、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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。

然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企[2012]16号文提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

30、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

31、前期差错更正

本报告期未发生前期重大差错更正。

三、税项

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税营业收入	5%	
	房地产预收售房款	5%	
增值税	商品销售和应税劳务收入增值额	0-17%	注
城建税	应交（增值税+营业税）	7%	
教育费附加	应交（增值税+营业税）	3%	
地方教育附加	应交（增值税+营业税）	2%	

注：从 2012 年 11 月开始，本公司从事货代业务子公司提供交通运输业服务，税率为 11%，提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外），税率为 6%。

2、企业所得税

除子公司厦门国贸码头有限公司本期企业所得税税率为 12.5%以外，本公司（母公司）及在厦门注册的子公司本期企业所得税税率为 25%，外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

3、土地增值税

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

4、房产税

本公司（母公司）及在厦门注册的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%。外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳房产税。

5、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
一、流通整合业务子公司						
宝达投资(香港)有限公司	全资	境外有限公司	香港	陈金铭	贸易	HKD158,000,000.00
厦门同歆贸易有限公司	全资	有限公司	厦门	吴江榕	贸易	6,540,000.00
成都启润投资有限公司	全资	有限公司	成都	李植煌	贸易	50,000,000.00
厦门启润实业有限公司	全资	有限公司	厦门	高少镛	贸易	25,000,000.00
天津启润投资有限公司	全资	有限公司	天津	李植煌	贸易	101,500,000.00
上海启润实业有限公司	全资	有限公司	上海	李植煌	贸易	200,000,000.00
北京丰达世纪贸易有限公司	控股	有限公司	北京	高少镛	贸易	5,000,000.00
福建三钢国贸有限公司	控股	有限公司	厦门	游孙龙	贸易	100,000,000.00

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州启润实业有限公司	全资	有限公司	广州	李植煌	贸易	100,000,000.00
厦门国际贸易信托公司上海公司	全资	有限公司	上海	林琛良	贸易	3,500,000.00
厦门国贸汽车股份有限公司	全资	股份公司	厦门	曾挺毅	贸易	100,000,000.00
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	20,000,000.00
厦门国贸美车城发展有限公司	全资	有限公司	厦门	黄俊锋	汽车美容	2,000,000.00
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
厦门滨北汽车城有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	8,000,000.00
泉州国贸汽车有限公司	全资	有限公司	泉州	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	控股	有限公司	宁德	曾挺毅	贸易	10,000,000.00
广州启润纸业有限公司	控股	有限公司	广州	郭秀成	贸易	5,000,000.00
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	全资	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	12,000,000.00
ITG VOMA CORPORATION	控股	境外有限公司	美国	高少镛	贸易	USD3,000,000.00
台湾宝达兴业有限公司	全资	境外有限公司	台北	陈金铭	贸易	TWD20,000,000.00
厦门国贸报关行有限公司	全资	有限公司	厦门	黄正锐	物流	1,500,000.00
厦门国贸泰达物流有限公司	全资	有限公司	厦门	曾挺毅	物流	100,000,000.00
厦门国贸物流有限公司	全资	中外合资	厦门	曾挺毅	物流	25,000,000.00
厦门国贸泰达保税物流有限公司	全资	中外合资	厦门	黄正锐	物流	50,000,000.00
厦门新霸达物流有限公司	控股	中外合资	厦门	曾挺毅	物流	35,000,000.00
厦门国贸纸业有限公司	全资	有限公司	厦门	高少镛	贸易	20,000,000.00
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	芜湖	黄俊锋	贸易	20,000,000.00
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00

二、房地产业务子公司

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国贸地产集团有限公司	全资	有限公司	厦门	陈金铭	房地产开发	1,000,000,000.00
厦门兆成房地产开发有限公司	全资	有限公司	厦门	熊之舟	房地产开发	50,000,000.00
厦门泰达房地产有限公司	控股	中外合资	厦门	熊之舟	房地产开发	100,000,000.00
厦门国贸地产代理有限公司	全资	有限公司	厦门	陈育军	策划销售	1,000,000.00
合肥天同地产有限公司	全资	有限公司	合肥	熊之舟	房地产开发	130,000,000.00
厦门国贸海湾投资发展有限公司	全资	有限公司	厦门	陈金铭	房地产开发	290,000,000.00
厦门国贸东翔地产有限公司	控股	有限公司	厦门	熊之舟	房地产开发	10,000,000.00
厦门国贸东润置业有限公司	控股	有限公司	厦门	熊之舟	房地产开发	10,000,000.00
南昌国贸地产有限公司	全资	有限公司	南昌	熊之舟	房地产开发	100,000,000.00
芜湖国贸地产有限公司	全资	有限公司	芜湖	熊之舟	房地产开发	100,000,000.00
厦门国贸润园地产有限公司	全资	有限公司	厦门	熊之舟	房地产开发	10,000,000.00
漳州天同地产有限公司	控股	有限公司	漳州	熊之舟	房地产开发	200,000,000.00
龙岩国贸地产有限公司	全资	有限公司	龙岩	熊之舟	房地产开发	200,000,000.00
三、产业群业务子公司						
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	控股	有限公司	厦门	周任千	酒店业	50,000,000.00
福建金海峡融资担保有限公司	全资	有限公司	厦门	陆郑坚	金融业	150,000,000.00
厦门金宝润担保有限公司	全资	有限公司	厦门	陆郑坚	金融业	150,000,000.00
福建金海峡典当有限公司	全资	有限公司	厦门	陆郑坚	金融业	32,000,000.00
福建启润餐饮管理有限公司	全资	有限公司	厦门	高少镛	餐饮管理	10,000,000.00
浙江启润餐饮管理有限公司	全资	有限公司	浙江	高少镛	餐饮管理	10,000,000.00
汉堡王（广州）餐饮有限公司	控股	中外合资	广州	高少镛	餐饮管理	USD5,000,000.00
国贸期货经纪有限公司	全资	有限公司	厦门	詹志东	期货经纪	500,000,000.00
厦门国贸海运有限公司	全资	有限公司	厦门	曾挺毅	水路运输	15,000,000.00
厦门国贸码头有限公司	全资	中外合资	厦门	曾挺毅	码头物流	200,000,000.00
运球船务（香港）有限公司	全资	境外有限公司	香港	高少镛	运输	HKD10,000.00

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
好旺达有限公司	全资	境外有限公司	香港	曾挺毅	物流	USD1.00
泰达物流有限公司	全资	境外有限公司	维京群岛	曾挺毅	物流	USD50,000.00
运利有限公司	全资	境外有限公司	马绍尔	黄正锐	物流	USD50,000.00
BVI 凤凰海有限公司	全资	境外有限公司	维京群岛	曾挺毅	物流	USD10,000.00
马绍尔白鹭洲有限公司	全资	境外有限公司	马绍尔	曾挺毅	物流	USD10,000.00
凤凰海(香港)海运有限公司	全资	境外有限公司	香港	曾挺毅	物流	HKD10,000.00
白鹭洲(香港)海运有限公司	全资	境外有限公司	香港	曾挺毅	物流	HKD10,000.00
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	全资	有限公司	厦门	陈金铭	酒店业	30,000,000.00
厦门国贸投资有限公司	全资	有限公司	厦门	李植煌	投资	100,000,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
一、流通整合业务子公司					
宝达投资(香港)有限公司	—	出口贸易、转口贸易及投资	100.00	100.00	是
厦门同歆贸易有限公司	15498945-6	经营各类商品和技术的进出口等	100.00	100.00	是
成都启润投资有限公司	69887501-9	经营各类商品和技术的进出口等	100.00	100.00	是
厦门启润实业有限公司	70545887-1	进出口贸易	100.00	100.00	是
天津启润投资有限公司	68470831-6	进出口贸易	100.00	100.00	是
上海启润实业有限公司	70346097-8	进出口贸易	100.00	100.00	是
北京丰达世纪贸易有限公司	74159637-4	进出口贸易	51.00	51.00	是
福建三钢国贸有限公司	76170615-5	进出口贸易	51.00	51.00	是
广州启润实业有限公司	79739261-0	进出口贸易	100.00	100.00	是
厦门国际贸易信托公司上海公司	13303161-X	批发, 零售	100.00	100.00	是
厦门国贸汽车股份有限公司	70549490-1	汽车贸易等	100.00	100.00	是
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	66472077-2	汽车销售、二手车经纪等	100.00	100.00	是
厦门国贸美车城发展有限公司	66471463-9	汽车维护、保养、小型车维修等	100.00	100.00	是

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	77603730-2	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
厦门滨北汽车城有限公司	78416068-5	汽车及其配件销售、场地租赁	51.00	51.00	是
泉州国贸汽车有限公司	66505814-3	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	69901738-2	汽车及其配件销售	50.00	50.00	是
广州启润纸业有限公司	55058886-5	批发，零售	51.00	51.00	是
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	55624919-4	汽车及其配件销售	90.00	90.00	是
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	58126607-6	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
ITG VOMA CORPORATION	—	进出口贸易	51.00	51.00	是
台湾宝达兴业有限公司	—	进出口贸易	100.00	100.00	是
厦门国贸报关行有限公司	15502475-2	报关、报检和调运及信息咨询	100.00	100.00	是
厦门国贸泰达物流有限公司	15499632-2	货代、物流、仓储运输等	100.00	100.00	是
厦门国贸物流有限公司	61203424-4	货代、物流、仓储运输等	100.00	100.00	是
厦门国贸泰达保税物流有限公司	73788307-1	货代、物流、仓储运输等	100.00	100.00	是
厦门新霸达物流有限公司	75162393-8	货代、物流、仓储运输等	51.00	51.00	是
厦门国贸纸业纸业有限公司	05115607-2	销售纸制品、进出口贸易	100.00	100.00	是
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	59143643-8	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
厦门国贸宝润汽车销售服务有限公司	05117004-2	汽车及其配件销售	80.00	80.00	是
二、房地产业务子公司					
国贸地产集团有限公司	15498838-1	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
厦门兆成房地产开发有限公司	26012547-5	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
厦门泰达房地产有限公司	61202435-3	房地产开发与经营	55.00	55.00	是
厦门国贸地产代理有限公司	26013687-9	国贸房地产项目的企划销售等	100.00	100.00	是
合肥天同地产有限公司	66794868-4	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
厦门国贸海湾投资发展有限公司	76926575-3	房地产开发与经营	100.00	100.00	是

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门国贸东翔地产 有限公司	76926312-5	房地产开发与经营	85.30	100.00	是
厦门国贸东润置业 有限公司	76926310-9	房地产开发与经营	85.30	100.00	是
南昌国贸地产有限 公司	55089639-0	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
芜湖国贸地产有限 公司	55016643-5	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
厦门国贸润园地产 有限公司	59496548-2	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
漳州天同地产有限 公司	58754639-4	房地产开发与经营	81.00	81.00	是
龙岩国贸地产有限 公司	07088691-9	房地产开发与经营	100.00	100.00	是
三、产业群业务子公司					
厦门国贸金门湾大 酒店有限公司	76926313-3	从事对酒店业的投资 与管理等	85.30	100.00	是
福建金海峡融资担 保有限公司	68527216-3	担保业务	100.00	100.00	是
厦门金宝闰担保有 限公司	56928178-3	担保业务	100.00	100.00	是
福建金海峡典当有 限公司	58128387-X	典当业务	100.00	100.00	是
福建启润餐饮管理 有限公司	66473880-9	餐饮管理、投资咨询服 务	100.00	100.00	是
浙江启润餐饮管理 有限公司	67987176-8	餐饮管理、投资咨询服 务	100.00	100.00	是
汉堡王（广州）餐 饮有限公司	56794126-6	餐饮管理	70.00	70.00	是
国贸期货经纪有限 公司	10002279-2	期货经纪业务	100.00	100.00	是
厦门国贸海运有限 公司	75164173-0	从事港澳航线水路运 输业务等	100.00	100.00	是
厦门国贸码头有限 公司	77600975-8	码头开发、建设、装拆 箱业务	100.00	100.00	是
运球船务（香港） 有限公司	—	船运	100.00	100.00	是
好旺达有限公司	—	物流	100.00	100.00	是
泰达物流有限公司	—	物流	100.00	100.00	是
运利有限公司	—	物流	100.00	100.00	是
BVI 凤凰海有限公 司	—	物流	100.00	100.00	否（注）
马绍尔白鹭洲有限 公司	—	物流	100.00	100.00	否（注）
凤凰海（香港）海运 有限公司	—	物流	100.00	100.00	否（注）
白鹭洲（香港）海运 有限公司	—	物流	100.00	100.00	否（注）

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门阳光海湾酒店 开发有限公司	05117093-1	酒店业	100.00	100.00	是
厦门国贸投资有限 公司	59499302-9	投资管理、资产管理、 投资咨询	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
一、流通整合业务子公司				
宝达投资（香港）有限 公司	137,646,000.00	—	—	—
厦门同歆贸易有限公司	6,540,000.00	—	—	—
成都启润投资有限公司	50,000,000.00	—	—	—
厦门启润实业有限公司	25,000,000.00	—	—	—
天津启润投资有限公司	101,500,000.00	—	—	—
上海启润实业有限公司	200,000,000.00	—	—	—
北京丰达世纪贸易有限 公司	2,550,000.00	—	2,070,121.66	—
福建三钢国贸有限公司	10,200,000.00	—	100,526,734.90	—
广州启润实业有限公司	100,000,000.00	—	—	—
厦门国际贸易信托公司 上海公司	3,500,000.00	—	—	—
厦门国贸汽车股份有限 公司	100,000,000.00	—	—	—
厦门启润英菲尼迪汽车 销售服务有限公司	20,000,000.00	—	—	—
厦门国贸美车城发展有 限公司	1,600,000.00	—	—	—
厦门国贸东本汽车销售 服务有限公司	10,000,000.00	—	—	—
厦门滨北汽车城有限公 司	4,129,000.00	—	5,265,033.04	—
泉州国贸汽车有限公司	10,000,000.00	—	—	—
宁德国贸中邦汽车销售 服务有限公司	5,000,000.00	—	-3,462,859.89	3,462,859.89
广州启润纸业有限公司	2,550,000.00	—	2,756,072.10	—
厦门国贸启润汽车销售 服务有限公司	9,000,000.00	—	580,917.03	—
厦门国贸福申汽车贸易 有限公司	12,000,000.00	—	—	—
ITG VOMA CORPORATION	USD1,530,000.00	—	22,457,379.17	—
台湾宝达兴业有限公司	TWD20,000,000.00	—	—	—
厦门国贸报关行有限公 司	1,500,000.00	—	—	—
厦门国贸泰达物流有限 公司	100,000,000.00	—	—	—
厦门国贸物流有限公司	5,000,000.00	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门国贸泰达保税物流有限公司	50,000,000.00	—	—	—
厦门新霸达物流有限公司	17,850,000.00	—	19,169,656.31	—
厦门国贸纸业有限公司	20,000,000.00	—	—	—
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	—	—	—
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	8,000,000.00	—	1,894,095.13	—
二、房地产业务子公司				
国贸地产集团有限公司	1,000,000,000.00	—	—	—
厦门兆成房地产开发有限公司	50,000,000.00	—	—	—
厦门泰达房地产有限公司	53,776,820.68	—	-10,814,792.40	10,814,792.40
厦门国贸地产代理有限公司	1,000,000.00	—	—	—
合肥天同地产有限公司	130,000,000.00	—	—	—
厦门国贸海湾投资发展有限公司	290,000,000.00	—	—	—
厦门国贸东翔地产有限公司	10,000,000.00	—	50,205,416.55	—
厦门国贸东润置业有限公司	10,000,000.00	—	7,101,940.09	—
南昌国贸地产有限公司	100,000,000.00	—	—	—
芜湖国贸地产有限公司	100,000,000.00	—	—	—
厦门国贸润园地产有限公司	10,000,000.00	—	—	—
漳州天同地产有限公司	162,000,000.00	—	36,670,107.92	—
龙岩国贸地产有限公司	200,000,000.00	—	—	—
三、产业群业务子公司				
厦门国贸金门湾大酒店有限公司	50,000,000.00	—	14,162.48	—
福建金海峡融资担保有限公司	150,000,000.00	—	—	—
厦门金宝润担保有限公司	150,000,000.00	—	—	—
福建金海峡典当有限公司	32,000,000.00	—	—	—
福建启润餐饮管理有限公司	10,000,000.00	—	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	10,000,000.00	—	—	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	USD3,500,000.00	—	4,784,499.09	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
国贸期货经纪有限公司	500,000,000.00	—	—	—
厦门国贸海运有限公司	5,380,500.00	—	—	—
厦门国贸码头有限公司	200,000,000.00	—	—	—
运球船务（香港）有限公司	HKD10,000.00	—	—	—
好旺达有限公司	USD1.00	—	—	—
泰达物流有限公司	USD50,000.00	—	—	—
运利有限公司	USD50,000.00	—	—	—
BVI 凤凰海有限公司	—	—	—	—
马绍尔白鹭洲有限公司	—	—	—	—
凤凰海（香港）海运有限公司	—	—	—	—
白鹭洲（香港）海运有限公司	—	—	—	—
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	30,000,000.00	—	—	—
厦门国贸投资有限公司	100,000,000.00	—	—	—

注：BVI 凤凰海有限公司、马绍尔白鹭洲有限公司、凤凰海（香港）海运有限公司、白鹭洲（香港）海运有限公司系 2012 年度新设公司，因未实际出资，且本期尚未实际开展业务，故本期不合并这 4 家公司的财务报表。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
一、流通整合业务子公司						
厦门宝达纺织有限公司	控股	有限公司	厦门	吴江榕	贸易	10,000,000.00
厦门国贸化纤有限公司	控股	有限公司	厦门	吴江榕	贸易	10,000,000.00
二、房地产业务子公司						
厦门国贸东部开发有限公司	控股	有限公司	厦门	朱吾	房地产开发	20,000,000.00
厦门国贸金海湾投资有限公司	控股	有限公司	厦门	朱吾	房地产开发	200,000,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
一、流通整合业务子公司					
厦门宝达纺织有限公司	76173553-8	经营各类商品和技术的进出口	62.00	62.00	是
厦门国贸化纤有限公司	70549285-0	经营纺织化纤原料及其制品等	53.00	53.00	是
二、房地产业务子公司					
厦门国贸东部开发有限公司	75160970-6	房地产开发与经营	51.00	51.00	是

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门国贸金海湾投资有限公司	77603812-9	房地产开发与经营	60.00	60.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
一、流通整合业务子公司				
厦门宝达纺织有限公司	6,600,000.00	—	13,006,602.39	—
厦门国贸化纤有限公司	5,300,000.00	—	14,969,890.61	—
二、房地产业务子公司				
厦门国贸东部开发有限公司	9,800,000.00	—	162,378,733.97	—
厦门国贸金海湾投资有限公司	98,000,000.00	—	263,717,473.82	—

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
一、流通整合业务子公司						
福建华夏汽车城发展有限公司	全资	有限公司	福州	高少镛	贸易	100,000,000.00
福建闽晨汽车贸易有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	2,000,000.00
福建福申汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
福建省福京汽车贸易有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	5,000,000.00
福建省华邦汽车贸易有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	5,000,000.00
福州闽神汽车贸易有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	6,000,000.00
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	福州	黄俊锋	贸易	5,000,000.00
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	控股	有限公司	厦门	曾挺毅	贸易	12,000,000.00
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	全资	有限公司	泉州	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	控股	有限公司	厦门	刘红	贸易	10,000,000.00
厦门国贸通润汽车销售服务有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门国贸福润汽车服务有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
厦门国贸通达汽车服务有限公司	控股	有限公司	厦门	黄俊锋	贸易	10,000,000.00
广州启润物流有限公司	全资	有限公司	广州	曾挺毅	物流	USD15,000,000.00
二、房地产业务子公司						
厦门国贸天地房地产有限公司	控股	有限公司	厦门	肖宝珍	房地产开发	500,000,000.00
三、产业群业务子公司						
国贸船务有限公司	全资	境外有限公司	香港	黄正锐	运输	HKD9,998.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
一、流通整合业务子公司					
福建华夏汽车城发展有限公司	15814741-6	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福建闽晨汽车贸易有限公司	15816357-1	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福建福申汽车销售服务有限公司	15816753-X	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福建省福京汽车贸易有限公司	15816746-8	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福建省华邦汽车贸易有限公司	73954813-8	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福州闽神汽车贸易有限公司	74168263-5	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	66037267-8	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	26009095-4	汽车及其配件销售	50.00	50.00	是
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	79697488-0	汽车及其配件销售	100.00	100.00	是
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	70544432-2	汽车及其配件销售	50.00	50.00	是
厦门国贸通润汽车服务有限公司	05837625-4	汽车及其配件销售	70.00	70.00	是
厦门国贸福润汽车服务有限公司	05837628-9	汽车及其配件销售	70.00	70.00	是
厦门国贸通达汽车服务有限公司	05839392-7	汽车及其配件销售	70.00	70.00	是
广州启润物流有限公司	61844484-2	物流	100.00	100.00	是
二、房地产业务子公司					
厦门国贸天地房地产有限公司	59499216-5	房地产开发与经营	51.00	51.00	是

子公司全称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
三、产业群业务子公司					
国贸船务有限公司	—	船运	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
一、流通整合业务子公司				
福建华夏汽车城发展有 限公司	55,000,000.00	—	—	—
福建闽晨汽车贸易有限 公司	—	—	—	—
福建福申汽车销售服务 有限公司	—	—	—	—
福建省福京汽车贸易有 限公司	—	—	—	—
福建省华邦汽车贸易有 限公司	3,000,000.00	—	—	—
福州闽神汽车贸易有限 公司	—	—	—	—
福建国贸启润汽车销售 服务有限公司	—	—	—	—
厦门中升丰田汽车销售 服务有限公司	4,200,000.00	—	18,394,018.15	—
泉州国贸启润汽车销售 服务有限公司	6,300,000.00	—	—	—
厦门大邦通商汽车贸易 有限公司	5,000,000.00	—	61,559,634.83	—
厦门国贸通润汽车服务 有限公司	3,000,000.00	—	2,755,588.78	—
厦门国贸福润汽车服务 有限公司	3,000,000.00	—	2,676,631.95	—
厦门国贸通达汽车服务 有限公司	3,000,000.00	—	2,753,915.69	—
广州启润物流有限公司	—	—	—	—
二、房地产业务子公司				
厦门国贸天地房地产有 限公司	245,000,000.00	—	244,372,232.59	—
三、产业群业务子公司				
国贸船务有限公司	—	—	—	—

(4) 其他说明

本公司持有宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司、厦门大邦通商汽车贸易有限公司、厦门中升丰田汽车销售服务有限公司等三家公司 50% 的股权，均通过章程或协议的约定，取得对上述三家公司的实质性控制，因此本公司将上述三家公司纳入合并范围。

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
台湾宝达兴业有限公司	3,938,377.43	-243,796.63
龙岩国贸地产有限公司	200,015,711.33	15,711.33
厦门国贸通润汽车服务有限公司	9,650,841.11	-349,158.89
厦门国贸福润汽车服务有限公司	9,538,045.64	-461,954.36
厦门国贸通达汽车服务有限公司	9,648,450.98	-351,549.02

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
厦门启润东恒汽车销售有限公司	2,876,020.10	-464,745.29

4、本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 厦门国贸通润汽车服务有限公司

厦门国贸通润汽车服务有限公司（以下简称“通润汽车”）于 2013 年 1 月成立，成立之初由王蕴华、厦门国贸汽车股份有限公司分别持有 70%、30%的股权。2013 年 5 月，通润汽车股东会通过决议，股东王蕴华将所持有的占公司 40%的股权以 400 万元转让给厦门国贸汽车股份有限公司，此次股权转让后，厦门国贸汽车股份有限公司持有通润汽车 70%的股权。通润汽车于 2013 年 6 月完成工商变更手续。

(2) 厦门国贸福润汽车服务有限公司

厦门国贸福润汽车服务有限公司（以下简称“福润汽车”）于 2013 年 1 月成立，成立之初由王蕴华、厦门国贸汽车股份有限公司分别持有 70%、30%的股权。2013 年 5 月，福润汽车股东会通过决议，股东王蕴华将所持有的占公司 40%的股权以 400 万元转让给厦门国贸汽车股份有限公司，此次股权转让后，厦门国贸汽车股份有限公司持有福润汽车 70%的股权。福润汽车于 2013 年 6 月完成工商变更手续。

(3) 厦门国贸通达汽车服务有限公司

厦门国贸通达汽车服务有限公司（以下简称“通达汽车”）于 2013 年 3 月成立，成立之初由王蕴华、厦门国贸汽车股份有限公司分别持有 70%、30%的股权。2013 年 5 月，通达汽车股东会通过决议，股东王蕴华将所持有的占公司 40%的股权以 400 万元转让给厦门国贸汽车股份有限公司，此次股权转让后，厦门国贸汽车股份有限公司持有通达汽车 70%的股权。通达汽车于 2013 年 6 月完成工商变更手续。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外子公司宝达投资（香港）有限公司、运球船务（香港）有限公司、国贸船务有限公司、好旺达有限公司、泰达物流有限公司、运利有限公司以港币作为记账本位币。资产负债表日将外币报表折算为人民币报表，资产负债表中资产和负债项目折算汇率为 0.7966，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人

民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入、费用项目与现金流量表中现金流量，采用 2013 年 1-6 月的平均汇率 0.8037 折算。

本公司境外子公司 ITG VOMA CORPORATION 以美元作为记账本位币。资产负债表日将外币报表折算为人民币报表，资产负债表中资产和负债项目折算汇率为 6.1787，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入、费用项目与现金流量表中现金流量，采用 2013 年 1-6 月的平均汇率 6.2321 折算。

本公司境外子公司台湾宝达兴业有限公司以新台币作为记账本位币。资产负债表日将外币报表折算为人民币报表，资产负债表中资产和负债项目折算汇率为 0.2048，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入、费用项目与现金流量表中现金流量，采用 2013 年 1-6 月的平均汇率 0.2098 折算。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金	—	—	509,124.72	—	—	359,296.84
人民币	509,124.72	1.00	509,124.72	359,296.84	1.00	359,296.84
二、银行存款(注 1)	—	—	3,540,835,606.76	—	—	1,595,110,958.33
其中：客户期货保证金存款(注 2)	—	—	572,723,750.67	—	—	169,795,519.17
人民币	2,543,823,567.07	1.00	2,543,823,567.07	1,422,547,018.25	1.00	1,422,547,018.25
美元	158,578,429.11	6.1787	979,808,539.94	26,915,048.83	6.2855	169,174,539.42
港币	3,193,164.03	0.7966	2,543,674.47	563,791.93	0.81085	457,150.69
欧元	1,352,845.56	8.0536	10,895,277.00	352,535.40	8.3176	2,932,248.44
日元	21.00	0.062607	1.31	21.00	0.073049	1.53
新台币	18,381,577.00	0.2048	3,764,546.97	—	—	—
三、其他货币资金	—	—	213,328,595.20	—	—	299,988,237.88
人民币	210,459,845.80	1.00	210,459,845.80	293,217,744.24	1.00	293,217,744.24
美元	464,296.60	6.1787	2,868,749.40	1,077,160.71	6.2855	6,770,493.64
合 计	—	—	3,754,673,326.68	—	—	1,895,458,493.05

注 1：截至 2013 年 6 月 30 日，本公司受限银行存款为 550 万元，系购货纠纷冻结款项。

注 2：系本公司全资子公司国贸期货经纪有限公司客户期货保证金存款。

注 3：货币资金期末余额较期初余额增加 1,859,214,833.63 元，增幅达 98.09%，主要系本期子公司地产项目预收购房款增加。

(2) 其他货币资金期末余额明细

项 目	期末余额	备注
外埠存款	2,628,697.78	
保证金	201,897,477.40	注 1
证券资金账户存款	18.92	
其他	8,802,401.10	注 2
合 计	213,328,595.2	

注 1: 截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司用于质押的其他货币资金余额为 201,897,477.40 元, 系用于开具银行承兑汇票、信用证、保函、授信质押以及股指期货基础结算担保金等各类保证金余额。

注 2: 其他主要系银联卡收款在途资金。

期末, 本公司不存在其他质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券投资 (注 1)	128,536,000.17	121,083,170.17
基金投资 (注 2)	36,701,570.00	—
衍生金融资产 (注 3)	13,354,424.00	12,381,130.39
合 计	178,591,994.17	133,464,300.56

注 1: 期末债券投资系全资子公司国贸期货经纪有限公司购买企业债券的公允价值。

注 2: 期末基金投资系全资子公司厦门国贸投资有限公司购买基金的公允价值。

注 3: 期末衍生金融资产余额系本公司持有的期货、DF 等合约的浮盈金额。

注 4: 交易性金融资产期末余额较期初余额增加 45,127,693.61 元, 增幅达 33.81%, 主要系子公司厦门国贸投资有限公司持有的基金余额增加 36,701,570.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,095,443,300.00	824,324,533.26
商业承兑汇票	730,000.00	2,770,139.42
信用证	109,539,966.93	165,989,491.76
合 计	1,205,713,266.93	993,084,164.44

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
福建晨禾贸易有限公司	2013/2/19	2013/8/19	10,000,000.00	银行承兑汇票
国海东方(厦门)物流有限公司	2013/3/19	2013/9/18	10,000,000.00	银行承兑汇票
国海东方(厦门)物流有限公司	2013/3/25	2013/9/25	10,000,000.00	银行承兑汇票
福建瑞鑫隆贸易有限公司	2013/5/27	2013/11/27	10,000,000.00	银行承兑汇票
福建鑫海冶金有限公司	2013/6/18	2013/12/18	10,000,000.00	银行承兑汇票
合 计	—	—	50,000,000.00	—

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	1,492,018,712.07	99.46	75,658,428.78	5.07	1,416,360,283.29
组合 2：应收关联方的账款	—	—	—	—	—
组合小计	1,492,018,712.07	99.46	75,658,428.78	5.07	1,416,360,283.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,110,689.06	0.54	8,110,689.06	100.00	—
合 计	1,500,129,401.13	100.00	83,769,117.84	5.58	1,416,360,283.29

应收账款按种类披露（续）

类 别			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	1,483,900,921.56	98.47	75,148,170.79	5.06	1,408,752,750.77
组合 2：应收关联方的账款	9,281,694.13	0.62	464,084.71	5.00	8,817,609.42
组合小计	1,493,182,615.69	99.09	75,612,255.50	5.06	1,417,570,360.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,722,289.06	0.91	8,048,377.09	58.65	5,673,911.97
合 计	1,506,904,904.75	100.00	83,660,632.59	5.55	1,423,244,272.16

其中：外币列示如下：

项 目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
应收美元账款	101,191,149.80	6.1787	625,229,757.27	100,160,974.81	6.2855	629,561,807.17
应收港币账款	—	—	—	5,445,569.26	0.81085	4,415,539.83
应收欧元账款	784,536.43	8.0536	6,318,342.59	157,543.35	8.3176	1,310,382.57
合计	—	—	631,548,099.86	—	—	635,287,729.57

说明：

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,481,270,643.54	99.28	74,063,532.19	1,474,467,629.26	99.36	73,723,381.48
1 至 2 年	6,295,221.65	0.42	629,522.17	8,673,812.84	0.58	867,381.28
2 至 3 年	3,874,969.40	0.26	387,496.94	224,523.81	0.02	22,452.38
3 年以上	577,877.48	0.04	577,877.48	534,955.65	0.04	534,955.65
合 计	1,492,018,712.07	100.00	75,658,428.78	1,483,900,921.56	100.00	75,148,170.79

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
星宝控股集团有限公司	3,447,876.88	3,447,876.88	100.00	预计无法收回
广州市天河区花城糖纸贸易部	1,195,839.86	1,195,839.86	100.00	预计无法收回
河北一点通图书有限公司	730,969.40	730,969.40	100.00	预计无法收回
厦门中也经贸有限公司	713,207.97	713,207.97	100.00	预计无法收回
齐河新东方数码喷绘基材有限公司	519,499.20	519,499.20	100.00	预计无法收回
厦门迈士通电器有限公司	495,457.74	495,457.74	100.00	预计无法收回
贵州毅力印务有限责任公司	229,408.76	229,408.76	100.00	预计无法收回
厦门炜恒贸易有限公司	191,054.42	191,054.42	100.00	预计无法收回
东莞金轮柯式印刷有限公司	160,962.00	160,962.00	100.00	预计无法收回
深圳市龙岗区新生群富印刷制品厂	145,303.73	145,303.73	100.00	预计无法收回
广州市华扬恒大文化用品有限公司	136,886.30	136,886.30	100.00	预计无法收回
厦门金同成实业发展有限公司	118,896.60	118,896.60	100.00	预计无法收回
深圳市筑祥纸制品有限公司	16,926.20	16,926.20	100.00	预计无法收回
大新华轮船(烟台)有限公司	6,360.00	6,360.00	100.00	预计无法收回
厦门古龙进出口有限公司	2,040.00	2,040.00	100.00	预计无法收回
合 计	8,110,689.06	8,110,689.06	100.00	—

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
齐河新东方数码喷绘基材有限公司	收回部分款项	预计部分无法收回	569,499.20	50,000.00
合 计	—	—	569,499.20	50,000.00

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	101,077,229.73	1 年以内	6.74
第二名	非关联方	62,659,148.89	1 年以内	4.18
第三名	非关联方	34,439,102.69	1 年以内	2.30
第四名	非关联方	26,602,259.66	1 年以内	1.77
第五名	非关联方	23,589,353.34	1 年以内	1.57
合 计	—	248,367,094.31	—	16.56

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,695,676,992.75	98.82	2,079,969,797.84	98.65
1 至 2 年	28,743,028.69	1.05	19,222,792.26	0.91
2 至 3 年	3,227,986.39	0.12	8,933,786.38	0.43
3 年以上	158,818.67	0.01	200,673.69	0.01
合 计	2,727,806,826.50	100.00	2,108,327,050.17	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
预付美元账款	152,622,878.57	6.1787	943,010,979.82	102,563,744.51	6.2855	644,664,416.12
预付港币账款	20,000.00	0.7966	15,932.00	370,000.00	0.81085	300,014.50
预付欧元账款	6,725,680.25	8.0536	54,165,938.46	1,561,506.30	8.3176	12,987,984.80
预付瑞士法郎 账款	—	—	—	1,642.00	6.8219	11,201.56
预付新元账款	9,335.34	4.847	45,248.39	—	—	—
预付英镑账款	359.83	9.4213	3,390.07	—	—	—
合 计	—	—	997,241,488.74	—	—	657,963,616.98

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
福建省龙岩市国 土资源局	非关联方	430,500,000.00	1 年以内	预付土地款
AM MINING S.A	非关联方	213,163,530.56	1 年以内	业务未完成
FERREXPO MIDDLE EAST FZE	非关联方	144,432,597.89	1 年以内	业务未完成

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
江苏宝达纺织有限公司	联营企业	84,278,692.33	1 年以内	业务未完成
吉林建龙钢铁有限责任公司	非关联方	78,872,722.10	1 年以内	业务未完成
合计	—	951,247,542.88	—	—

(3) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
厦门凯门贸易有限公司	4,737,147.50	1-2 年	业务尚未完成
南昌市燃气有限公司	2,508,000.00	1-2 年	业务尚未完成
日照钢铁控股集团有限公司	2,400,000.00	1-2 年	业务尚未完成
合计	9,645,147.50	—	—

(4) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况详见附注六、6。

6、应收货币保证金与应收质押保证金

项目	期末数	期初数
应收货币保证金	615,680,793.01	666,307,862.25
应收质押保证金	22,693,560.00	61,396,876.00

注：应收货币保证金与应收质押保证金均系本公司全资子公司国贸期货经纪有限公司存放于交易所的客户期货保证金。其中本公司合并范围内母子公司通过国贸期货经纪有限公司存放于交易所的应收货币保证金余额为 309,763,255.07 元，应收质押保证金余额为 10,684,800.00 元。

7、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	499,821.41	3,307,158.33	2,534,581.74	1,272,398.00
债券投资利息	3,322,575.02	2,720,374.02	3,554,820.14	2,488,128.90
合计	3,822,396.43	6,027,532.35	6,089,401.88	3,760,526.90

8、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	144,662,086.11	5.68	80,160,629.96	55.41	64,501,456.15
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	113,592,978.12	4.46	13,943,242.60	12.27	99,649,735.52

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
组合 2: 应收关联方款项	552,697,291.36	21.72	27,634,864.57	5.00	525,062,426.79
组合 3: 应收出口退税	5,813,740.98	0.23	—	—	5,813,740.98
组合 4: 应收期货交易保证金	54,990,216.24	2.16	—	—	54,990,216.24
组合 5: 银行短期理财产品	1,530,000,000.00	60.11	—	—	1,530,000,000.00
组合 6: 应收押金或其他保证金	130,529,020.74	5.13	6,526,451.04	5.00	124,002,569.70
组合小计	2,387,623,247.44	93.81	48,104,558.21	2.01	2,339,518,689.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,060,390.53	0.51	11,700,065.46	89.58	1,360,325.07
合 计	2,545,345,724.08	100.00	139,965,253.63	5.50	2,405,380,470.45

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	149,958,724.48	23.02	83,084,761.60	55.41	66,873,962.88
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	60,028,016.97	9.22	8,924,385.15	14.87	51,103,631.82
组合 2: 应收关联方款项	281,163,610.22	43.17	14,058,180.51	5.00	267,105,429.71
组合 3: 应收出口退税	20,702,835.42	3.18	—	—	20,702,835.42
组合 4: 应收期货交易保证金	72,091,399.37	11.07	—	—	72,091,399.37
组合 5: 银行短期理财产品	—	—	—	—	—
组合 6: 应收押金或其他保证金	54,216,415.92	8.32	2,710,820.80	5.00	51,505,595.12
组合小计	488,202,277.90	74.96	25,693,386.46	5.26	462,508,891.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,137,278.53	2.02	11,752,619.26	89.46	1,384,659.27
合 计	651,298,280.91	100.00	120,530,767.32	17.73	530,767,513.59

其中：外币列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
应收美元账款	4,012,635.40	6.1787	24,792,870.35	991,565.25	6.2855	6,232,483.38
应收港币账款	122,945.51	0.7966	97,938.39	1,278,492.38	0.81085	1,036,665.55
应收欧元账款	-8,700.00	8.0536	-70,066.32	—	—	—
应收新台币账款	107,021.00	0.2048	21,917.90	—	—	—
合 计	—	—	24,842,660.32	—	—	7,269,148.93

注：其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加 1,894,047,443.17 元，增幅达 290.81%，主要原因系（1）本期本公司利用自有闲置资金购买的银行短期理财产品余额增加了 15.30 亿元；（2）本期应收关联方款项增加 2.72 亿元。

说明：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	98,156,558.06	86.41	4,907,827.93	48,081,378.09	80.10	2,404,068.93
1 至 2 年	3,324,463.85	2.93	332,446.39	4,357,799.55	7.26	435,779.95
2 至 3 年	3,787,764.37	3.33	378,776.44	1,671,447.85	2.78	167,144.79
3 年以上	8,324,191.84	7.33	8,324,191.84	5,917,391.48	9.86	5,917,391.48
合 计	113,592,978.12	100.00	13,943,242.60	60,028,016.97	100.00	8,924,385.15

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收关联方款项	552,697,291.36	5.00	27,634,864.57
应收押金或其他保证金	130,529,020.74	5.00	6,526,451.04
合 计	683,226,312.10	5.00	34,161,315.61

注：期末应收关联方款项主要系应收子公司厦门国贸东部开发有限公司少数股东厦门立龙集团有限公司的往来款项 257,906,600.00 元、子公司厦门国贸金海湾投资有限公司少数股东厦门市路桥房地产开发有限公司的往来款 280,223,418.22 元，子公司厦门国贸东部开发有限公司和厦门国贸金海湾投资有限公司分别将少数股东列为关联方计提坏账准备，往来款项余额形成原因主要系厦门国贸东部开发有限公司将 2010 年至 2012 年房地产项目销售款按股权比例支付给股东、厦门国贸金海湾投资有限公司将厦门天琴湾项目销售款按股权比例支付给股东。

③期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
常熟科弘材料科技有限公司	19,817,163.53	17,941,984.76	90.54	破产重整中，预计部分无法收回
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产
深圳市普和实业有限公司	35,400,000.00	14,160,000.00	40.00	预计部分无法收回，详见附注十之 5
广州铨澈贸易有限公司	19,272,917.60	7,709,167.04	40.00	预计部分无法收回，详见附注十之 5
沅江市金太阳纸业有限公司	36,723,314.25	9,723,314.25	26.48	扣除投保，预计部分无法收回
常熟星岛新兴建材有限公司	9,957,497.76	8,935,420.94	89.74	破产重整中，预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	4,201,050.00	70.00	预计部分无法收回
合 计	144,662,086.11	80,160,629.96	55.41	—

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
PS EXIM (HK) LIMITED	4,534,416.88	3,174,091.81	70.00	预计部分无法收回
成都双福斌昇贸易有限公司	3,267,470.00	3,267,470.00	100.00	预计无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
以前年度出口退税	2,444,870.54	2,444,870.54	100.00	预计无法收回
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100.00	预计无法收回
上海茂新实业有限公司	771,092.35	771,092.35	100.00	预计无法收回
以前年度暂挂款	606,830.35	606,830.35	100.00	预计无法收回
福建朝阳物流有限公司	15,081.33	15,081.33	100.00	预计无法收回
机票款	10,910.00	10,910.00	100.00	预计无法收回
合 计	13,060,390.53	11,700,065.46	89.58	—

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沅江市金太阳纸业有限公司	部分收回	预计部分无法收回	12,647,445.89	2,924,131.64

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
银行短期理财产品	非关联方	1,530,000,000.00	1 年以内	短期理财产品	60.11
厦门市路桥房地产开发有限公司	子公司股东	280,223,418.22	1 年以内	往来款	11.01
		44,590,000.00	1 年以内		
厦门立龙集团有限公司	子公司股东	74,235,000.00	1-2 年	往来款	10.13
		118,629,000.00	2-3 年		
		20,452,600.00	3 年以上		
福建省龙岩市国土资源局	非关联方	56,100,000.00	1 年以内	地块开发利用和设计履约保证金	2.20
期货保证金	非关联方	54,990,216.24	1 年以内	期货保证金	2.16
合 计	—	2,179,220,234.46	—	—	85.61

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况，详见附注六、6。

9、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,236,563.45	721.24	18,235,842.21	12,339,692.49	721.24	12,338,971.25
库存商品	3,264,855,672.59	25,993,564.66	3,238,862,107.93	2,939,018,896.19	9,639,249.45	2,929,379,646.74
周转材料	828,875.43	—	828,875.43	756,328.64	—	756,328.64
开发成本	7,110,773,202.11	—	7,110,773,202.11	9,221,467,899.50	—	9,221,467,899.50
开发产品	1,459,501,883.65	2,707,723.28	1,456,794,160.37	1,239,120,643.19	2,707,723.28	1,236,412,919.91
在途物资	3,973,851.96	—	3,973,851.96	7,974,531.25	—	7,974,531.25

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
代建开发成本	8,586,929.82	—	8,586,929.82	8,860,823.22	—	8,860,823.22
发出商品	864,300.36	—	864,300.36	553,748.05	—	553,748.05
合 计	11,867,621,279.37	28,702,009.18	11,838,919,270.19	13,430,092,562.53	12,347,693.97	13,417,744,868.56

注1：截至2013年6月30日，本公司存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为3,421,694.20元，其中本期利息资本化金额为2,165,324.91元。

注2：截至2013年6月30日，本公司以13,356,000.00元仓单质押充抵期货交易保证金10,684,800.00元；以存货中30,180,000.00元待售车辆的合格证用于银行授信的质押物。

注3：截至2013年6月30日止，存货除担保原因受限外（详见上述注2），其他原因导致所有权受限详见附注五、23。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	721.24	—	—	—	721.24
库存商品	9,639,249.45	18,165,872.28	—	1,811,557.07	25,993,564.66
开发产品	2,707,723.28	—	—	—	2,707,723.28
合 计	12,347,693.97	18,165,872.28	—	1,811,557.07	28,702,009.18

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—	—
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—	—
开发产品	开发产品久滞未售、期末存货成本高于根据市场价格确定的可变现净值	—	—
合 计	—	—	—

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
国贸商城【A1-1】	2012年12月	2015年12月	925,303,200.00	83,071,133.95	36,606,433.43	—
配套住宅【A1-2】	2012年12月	2016年10月	329,531,300.00	138,338,852.37	124,298,442.86	—
太平货柜地块	2014年	2017年	1,349,924,700.00	512,799,715.31	512,750,174.31	—
厦门国贸天琴湾	2009年7月	2011-2013年	4,509,595,742.79	—	1,427,018,438.03	—
合肥国贸天琴湾	2011年3月	2014年3月	1,204,127,720.35	959,858,538.34	862,319,536.83	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
南昌国贸天琴湾	2011年3月	东区 2013年9月, 西区 2013年12月	1,431,620,000.00	1,187,310,035.79	1,095,316,252.96	—
芜湖天琴湾	2010年9月	2013年6月	1,360,773,983.05	—	1,148,981,941.22	—
厦门国贸润园	2011年10月	2014年6月	2,164,877,283.83	1,816,079,681.79	1,684,646,347.44	—
厦门国贸新天地	2012年12月	2015年	1,825,794,594.79	1,204,230,227.48	1,181,354,032.34	—
厦门国贸金沙湾	2012年5月	2015年	632,049,997.11	289,129,309.03	261,397,124.61	—
漳州天同项目	2013年10月	2016年	1,971,982,596.00	358,191,092.86	350,546,112.80	—
南昌国贸阳光	2012年12月	2015年	1,111,420,000.00	561,764,615.19	536,233,062.67	—
合计	—	—	—	7,110,773,202.11	9,221,467,899.50	—

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
金门湾别墅A区	2010年	18,407,758.24	—	10,055,853.14	8,351,905.10	—
金门湾别墅B区皓月天	2011年	18,796,499.42	1,631,598.93	20,428,098.35	—	—
X2004G01-1地块	2012年	8,735,910.98	—	8,693,190.63	42,720.35	—
X2004G01-2#地块	2011年	28,377,298.09	1,989,071.70	30,366,369.79	—	—
X2004G01-3#地块	2011年	11,727,484.16	—	9,211,057.21	2,516,426.95	—
X2004G01-4#地块	2010年	713,492.99	—	356,053.50	357,439.49	—
国贸蓝海项目	2009年	1,358,669.60	—	—	1,358,669.60	—
厦门国贸天琴湾二、三期	2012-2013年	1,142,956,124.30	1,427,018,438.03	2,151,041,994.35	418,932,567.98	—
芜湖国贸天琴湾	2013年	—	1,219,251,781.92	199,411,953.15	1,019,839,828.77	—
合肥天鹅湖1号	2010年	8,047,405.41	54,920.00	—	8,102,325.41	2,707,723.28
合计	—	1,239,120,643.19	2,649,945,810.58	2,429,564,570.12	1,459,501,883.65	2,707,723.28

10、其他流动资产

项目	期末数	期初数
委托银行贷款（注1）	25,000,000.00	55,000,000.00
典当贷款（注2）	37,360,000.00	28,150,000.00
合计	62,360,000.00	83,150,000.00

注1：委托银行贷款余额系子公司厦门金宝润担保有限公司委托银行贷款。

注2：系子公司福建金海峡典当有限公司的典当贷款。

11、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	148,111,257.21	143,724,309.43
减：可供出售金融资产减值准备	—	—
合 计	148,111,257.21	143,724,309.43

12、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁（注 1）	37,726,815.30	47,288,060.41
其中：未实现融资收益	-8,141,038.21	-12,321,496.27
分期收款销售商品（注 2）	47,168,657.22	52,614,080.84
其中：未实现融资收益	-7,141,175.21	-8,891,991.13
小 计	84,895,472.52	99,902,141.25
减：1 年内到期的长期应收款	27,742,685.11	29,680,939.49
合 计	57,152,787.41	70,221,201.76

长期应收款的账龄分析如下：

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,742,685.11	29,680,939.49
1 至 2 年	23,338,970.53	22,886,984.79
2 至 3 年	17,507,757.40	23,825,892.36
3 年以上	16,306,059.48	23,508,324.61
小 计	84,895,472.52	99,902,141.25
减：1 年内到期的长期应收款	27,742,685.11	29,680,939.49
合 计	57,152,787.41	70,221,201.76

注 1：应收融资租赁款，系子公司厦门国贸泰达保税物流有限公司开展分期收款销售集装箱，业务实质为融资租赁，参照融资租赁方式进行会计核算。

注 2：应收分期收款销售商品款，系子公司好旺达有限公司开展分期收款销售船舶。

13、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	关联关系	组织机构代码
厦门海沧港务有限公司	有限公司	厦门	郑永恩	集装箱	12,000.00	联营企业	15505656-X
厦门国贸船舶进出口有限公司	有限公司	厦门	高少镛	自营、代理进出口业务	2,000.00	联营企业	70547182-2
厦门国贸金融中心开发有限公司	有限公司	厦门	张洁民	房地产开发	60,000.00	联营企业	58126182-5
福建东南花都置业有限公司	有限公司	漳州	王友朋	房地产开发	40,000.00	联营企业	05434882-X

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	关联关系	组织机构代码
福建省东南汽车贸易有限公司	有限公司	福州	王昕	贸易	1,700.00	联营企业	15816350-4
江苏宝达纺织有限公司	有限公司	江苏	吴江榕	纺织、服装	2,200.00	联营企业	75460556-7
厦门远达国际货运代理有限公司	有限公司	厦门	曾挺毅	货运代理	500.00	联营企业	77602084-2
厦门宝达天狼投资管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙	厦门	杨英勇	投资	3,900.00	联营企业	05118571-1

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门海沧港务有限公司	30.00	30.00	613,908,787.18	572,106.47	613,336,680.71	1,117,660.19	-40,179.04
厦门国贸船舶进出口有限公司	49.00	49.00	119,746,548.33	87,739,013.19	32,007,535.14	26,123.98	-1,220,003.83
厦门国贸金融中心开发有限公司	30.00	30.00	598,882,914.50	2,888,211.54	595,994,702.96	—	-179,879.49
福建东南花都置业有限公司	40.00	40.00	400,241,873.28	828,977.00	399,412,896.28	—	-54,507.15
福建省东南汽车贸易有限公司	47.06	47.06	45,320,692.48	21,074,149.56	24,246,542.92	71,742,891.20	389,621.99
江苏宝达纺织有限公司	49.00	49.00	138,184,722.98	97,880,207.12	40,304,515.86	144,563,345.06	3,121,547.63
厦门远达国际货运代理有限公司	49.00	49.00	8,669,991.91	3,391,837.20	5,278,154.71	28,895,738.12	185,156.32
厦门宝达天狼投资管理合伙企业（有限合伙）	33.33	33.33	37,123,299.45	1,035,586.64	36,087,712.81	—	-2,606,157.93

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	571,235,029.20	—	9,977.99	571,225,051.21
对其他企业投资	194,943,105.82	18,000,000.00	—	212,943,105.82
小计	766,178,135.02	18,000,000.00	9,977.99	784,168,157.03
长期股权投资减值准备	100,315,485.94	—	—	100,315,485.94
合计	665,862,649.08	18,000,000.00	9,977.99	683,852,671.09

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对联营企业投资											
厦门海沧港务有限公司	权益法	53,671,369.83	174,934,288.93	-12,053.71	174,922,235.22	30.00	30.00	—	—	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	权益法	9,800,000.00	16,281,494.11	-597,801.88	15,683,692.23	49.00	49.00	—	—	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	权益法	180,000,000.00	178,852,374.74	-53,963.85	178,798,410.89	30.00	30.00	—	—	—	—
福建东南花都置业有限公司	权益法	160,000,000.00	159,786,961.37	-21,802.86	159,765,158.51	40.00	40.00	—	—	—	—
福建省东南汽车贸易有限公司	权益法	8,000,528.06	11,227,158.30	183,356.11	11,410,514.41	47.06	47.06	—	—	—	—
江苏宝达纺织有限公司	权益法	4,337,191.13	14,758,283.91	1,270,194.04	16,028,477.95	49.00	49.00	—	—	—	—
厦门远达国际货运代理有限公司	权益法	2,550,000.00	2,495,490.50	90,726.60	2,586,217.10	49.00	49.00	—	—	—	—
厦门宝达天狼投资管理合伙企业（有限合伙）	权益法	13,000,000.00	12,898,977.34	-868,632.44	12,030,344.90	33.33	33.33	—	—	—	—
②对其他企业投资											
厦门航空工业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00	10.00	10.00	—	—	—	1,800,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	成本法	2,925,000.00	2,925,000.00	—	2,925,000.00	0.15	0.15	—	—	—	—
厦门华侨电子企业有限公司	成本法	65,000,000.00	108,163,999.49	—	108,163,999.49	5.00	5.00	—	98,078,516.22	—	—
厦门华新房地产有限公司	成本法	2,942,106.33	2,942,106.33	—	2,942,106.33	30.00	30.00	—	2,236,969.72	—	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	成本法	19,136,000.00	19,136,000.00	—	19,136,000.00	0.93	0.93	—	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	—	9,000,000.00	9.00	9.00	—	—	—	—
期货会员资格投资	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00	—	—	—	—	—	—
北汽福田环保动力有限公司	成本法	176,000.00	176,000.00	—	176,000.00	0.04	0.04	—	—	—	—
上海麒树投资管理合伙企业（有限合伙）	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00	23.256	23.256	—	—	—	—
上海歌斐星舟投资中心（有限合伙）	成本法	5,400,000.00	5,400,000.00	—	5,400,000.00	6.50	6.50	—	—	—	—
上海歌斐星承投资中心（有限合伙）	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	—	24,000,000.00	6.50	6.50	—	—	—	—
厦门海沧恒鑫小额贷款有限公司	成本法	18,000,000.00	—	18,000,000.00	18,000,000.00	9.00	9.00	—	—	—	—
合 计	—	601,138,195.35	766,178,135.02	17,990,022.01	784,168,157.03	—	—	—	100,315,485.94	—	1,800,000.00

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用房 地产	
一、账面原值合计	158,657,051.00	—	—	—	—	158,657,051.00
1、房屋、建筑物	152,105,659.66	—	—	—	—	152,105,659.66
2、土地使用权	6,551,391.34	—	—	—	—	6,551,391.34
二、累计折旧和累计摊 销合计	51,526,123.69	1,797,754.52	—	—	—	53,323,878.21
1、房屋、建筑物	49,893,834.38	1,711,588.34	—	—	—	51,605,422.72
2、土地使用权	1,632,289.31	86,166.18	—	—	—	1,718,455.49
三、投资性房地产账面 净值合计	107,130,927.31	—	—	—	—	105,333,172.79
1、房屋、建筑物	102,211,825.28	—	—	—	—	100,500,236.94
2、土地使用权	4,919,102.03	—	—	—	—	4,832,935.85
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计	—	—	—	—	—	—
1、房屋、建筑物	—	—	—	—	—	—
2、土地使用权	—	—	—	—	—	—
五、投资性房地产账面 价值合计	107,130,927.31	—	—	—	—	105,333,172.79
1、房屋、建筑物	102,211,825.28	—	—	—	—	100,500,236.94
2、土地使用权	4,919,102.03	—	—	—	—	4,832,935.85

说明：

① 本期计提的折旧和摊销额 1,797,754.52 元。

② 期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产中尚未办理房屋产权证的资产净值为 8,612,348.26 元。

16、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,388,821,907.01	32,710,621.02	15,892,181.95	1,405,640,346.08
1、房屋建筑物	545,117,515.43	2,232,500.47	114,102.56	547,235,913.34
2、机器设备	313,861,012.39	2,381,614.52	899,036.98	315,343,589.93
3、运输工具	176,055,961.35	19,144,291.46	14,353,472.30	180,846,780.51
4、电子设备	16,656,850.98	243,283.31	177,853.80	16,722,280.49
5、办公设备	68,517,321.40	7,157,463.01	347,716.31	75,327,068.10
6、其他设备	23,221,451.61	1,551,468.25	—	24,772,919.86
7、东渡 20#码头	142,039,954.09	—	—	142,039,954.09

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数
8、东渡 21#码头	103,351,839.76		—	—	103,351,839.76
	期初数	本期新增	本期计提	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	404,509,117.07	—	41,346,937.53	6,060,793.80	439,795,260.80
1、房屋建筑物	143,948,637.48	—	11,846,151.58	79,871.82	155,714,917.24
2、机器设备	83,891,636.04	35,738.77	12,388,666.63	295,955.14	96,020,086.30
3、运输工具	88,217,871.67	—	7,511,578.30	5,346,111.87	90,383,338.10
4、电子设备	7,170,605.78	—	618,915.35	168,484.92	7,621,036.21
5、办公设备	38,529,474.92	-35,738.77	5,035,783.69	170,370.05	43,359,149.79
6、其他设备	10,727,822.42	—	1,327,384.98	—	12,055,207.40
7、东渡 20#码头	21,836,297.72	—	1,629,947.70	—	23,466,245.42
8、东渡 21#码头	10,186,771.04	—	988,509.30	—	11,175,280.34
三、固定资产账面净值合计	984,312,789.94		—	—	965,845,085.28
1、房屋建筑物	401,168,877.95		—	—	391,520,996.10
2、机器设备	229,969,376.35		—	—	219,323,503.63
3、运输工具	87,838,089.68		—	—	90,463,442.41
4、电子设备	9,486,245.20		—	—	9,101,244.28
5、办公设备	29,987,846.48		—	—	31,967,918.31
6、其他设备	12,493,629.19		—	—	12,717,712.46
7、东渡 20#码头	120,203,656.37		—	—	118,573,708.67
8、东渡 21#码头	93,165,068.72		—	—	92,176,559.42
四、减值准备合计	7,816,050.83		—	—	7,816,050.83
1、房屋建筑物	7,816,050.83		—	—	7,816,050.83
2、机器设备	—		—	—	—
3、运输工具	—		—	—	—
4、电子设备	—		—	—	—
5、办公设备	—		—	—	—
6、其他设备	—		—	—	—
7、东渡 20#码头	—		—	—	—
8、东渡 21#码头	—		—	—	—
五、固定资产账面价值合计	976,496,739.11		—	—	958,029,034.45
1、房屋建筑物	393,352,827.12		—	—	383,704,945.27
2、机器设备	229,969,376.35		—	—	219,323,503.63
3、运输工具	87,838,089.68		—	—	90,463,442.41
4、电子设备	9,486,245.20		—	—	9,101,244.28
5、办公设备	29,987,846.48		—	—	31,967,918.31
6、其他设备	12,493,629.19		—	—	12,717,712.46
7、东渡 20#码头	120,203,656.37		—	—	118,573,708.67
8、东渡 21#码头	93,165,068.72		—	—	92,176,559.42

说明：

①本期计提的折旧额为 41,346,937.53 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 3,886,713.12 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司尚未办理房屋产权证的房屋建筑物净值为 83,885,450.85 元。

(3) 固定资产抵押情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司用于银行借款抵押的固定资产净值为 126,190,863.99 元。

17、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建船舶	217,484,206.15	—	221,374,678.08	—
广汽本田海沧 4S 店工程	14,121,911.65	—	11,462,138.51	—
海沧上海大众 4S 店工程	11,614,381.38	—	4,572,409.68	—
滨北 2 号仓库改造工程	4,785,049.89	—	2,705,437.24	—
大邦通商车间改造	10,508,879.98	—	8,316,053.40	—
宝润现代海沧 4S 店工程	6,289,233.26	—	211,430.00	—
芜湖奔驰 4S 店工程	5,278,277.04	—	549,941.64	—
其他零星工程	6,215,422.48	—	3,060,881.24	—
合 计	276,297,361.83	—	252,252,969.79	—

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	期末数
在建船舶	221,374,678.08	—	—	3,890,471.93	445,738.53	—	217,484,206.15

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
在建船舶	417,357,200.00	52.11	下水	金融机构贷款及自筹

(3) 期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

18、无形资产

无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	344,572,225.74	1,055,299.15	12,000.00	345,615,524.89
1、土地使用权	325,518,978.32	—	—	325,518,978.32
2、软件及其他	19,053,247.42	1,055,299.15	12,000.00	20,096,546.57
二、累计摊销合计	53,160,769.37	4,967,270.62	6,666.61	58,121,373.38
1、土地使用权	42,198,881.82	4,093,219.18	—	46,292,101.00
2、软件及其他	10,961,887.55	874,051.44	6,666.61	11,829,272.38
三、无形资产账面净值合计	291,411,456.37	—	—	287,494,151.51
1、土地使用权	283,320,096.50	—	—	279,226,877.32
2、软件及其他	8,091,359.87	—	—	8,267,274.19
四、减值准备合计	632,463.00	—	—	632,463.00
1、土地使用权	—	—	—	—
2、软件及其他	632,463.00	—	—	632,463.00
五、无形资产账面价值合计	290,778,993.37	—	—	286,861,688.51
1、土地使用权	283,320,096.50	—	—	279,226,877.32
2、软件及其他	7,458,896.87	—	—	7,634,811.19

说明：

① 本期计提的摊销额 4,967,270.62 元。

②未办妥产权证书的情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无未办理土地使用证的土地使用权。

③无形资产抵押情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司用于银行借款抵押的土地使用权净值为 38,874,353.55 元。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80	—	—	420,993.80	—
厦门国贸化纤有限公司	691,453.31	—	—	691,453.31	—
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00	—	—	14,160,500.00	—
厦门大邦通商汽车有限公司	494,202.99	—	—	494,202.99	—
厦门启润东恒汽车销售有限公司	1,263,606.02	—	1,263,606.02	—	—
广州启润物流有限公司	3,799,532.30	—	—	3,799,532.30	—
合 计	20,830,288.42	—	1,263,606.02	19,566,682.40	—

注 1：本期商誉减少 1,263,606.02 元，系厦门启润东恒汽车销售有限公司的股权出售后，该公司不再纳入本公司合并报表范围所致。

注 2：本公司通过对各子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要商誉计提减值准备，本期末商誉不存在减值，无需计提减值。

20、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修及修理费	23,353,078.54	3,157,100.89	3,608,152.10	148,786.34	22,753,240.99	注
特许经营费	1,993,310.46	498,372.04	165,952.83	—	2,325,729.67	—
工程改造支出	7,033,512.59	173,516.08	1,038,873.65	—	6,168,155.02	—
其他	741,092.72	2,067,129.76	588,495.24	—	2,219,727.24	—
合计	33,120,994.31	5,896,118.77	5,401,473.82	148,786.34	33,466,852.92	—

注：长期待摊费用本期其他减少 148,786.34 元，系本期合并范围变化转出厦门启润东恒汽车销售有限公司的相应资产余额。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	263,121,864.20	61,535,269.43	210,836,524.37	52,073,040.99
可抵扣亏损	518,268,420.53	129,567,105.15	406,928,605.63	101,732,151.43
衍生工具公允价值变动	364,090.00	91,022.50	42,510,973.39	10,627,743.35
预提的工资奖金	113,248,304.86	28,312,076.21	92,869,914.13	23,217,478.54
合并抵消的未实现利润	47,114,554.54	11,778,638.64	47,282,208.90	11,820,552.23
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	16,023,885.03	3,744,691.04	13,327,680.21	3,279,417.24
担保风险准备金	15,770,601.50	3,942,650.37	7,534,500.00	1,883,625.00
其他	4,416,478.86	1,104,119.72	4,554,268.39	1,138,567.10
合计	978,328,199.52	240,075,573.06	825,844,675.02	205,772,575.88

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生工具公允价值变动	13,573,054.00	3,393,263.50	12,381,130.39	2,969,028.38
非同一控制下企业合并溢价收购股权	70,877,311.36	17,719,327.84	72,223,083.12	18,055,770.78
可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积	20,251,720.73	5,062,930.18	12,081,874.95	3,020,468.74
按权益法核算计入资本公积的权益变动	71,076,786.21	17,769,196.56	71,076,786.21	17,769,196.56
土地成本会计与税法分摊差异（注）	148,485,130.40	37,121,282.60	909,250,157.69	227,312,539.42
其他	40,295,736.63	13,937,708.79	40,607,743.63	14,015,710.55
合计	364,559,739.33	95,003,709.47	1,117,620,775.99	283,142,714.43

注：递延所得税负债期末余额较期初余额减少 188,139,004.96 元，降幅达 66.45%，主要系本公司子公司厦门国贸金海湾投资有限公司因会计与税法土地成本分摊方法存在差异，本期转回相应的递延所得税负债 1.90 亿元。

(2) 未确认递延所得税资产明细的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	303,686,757.59	248,092,324.62
可抵扣暂时性差异	15,183,323.35	15,755,590.06
合 计	318,870,080.94	263,847,914.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于今后 4-5 年内到期。

22、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
(1) 坏账准备 (注)	204,191,399.91	22,884,357.98	2,974,131.64	—	367,254.78	223,734,371.47
(2) 存货跌价 准备	12,347,693.97	18,165,872.28	—	1,811,557.07	—	28,702,009.18
(3) 长期股权 投资减值准备	100,315,485.94	—	—	—	—	100,315,485.94
(4) 固定资产 减值准备	7,816,050.83	—	—	—	—	7,816,050.83
(5) 无形资产 减值准备	632,463.00	—	—	—	—	632,463.00
(6) 原担保合 同未到期准备 金	8,619,247.84	1,100,000.00	—	—	—	9,719,247.84
(7) 原担保合 同赔偿准备金	15,770,601.50	5,279,218.00	—	—	—	21,049,819.50
合 计	349,692,942.99	47,429,448.26	2,974,131.64	1,811,557.07	367,254.78	391,969,447.76

注：坏账准备本期转回原因详见附注五、4 及附注五、8；

坏账准备本期其他减少系本公司处置子公司厦门启润东恒汽车销售有限公司转出坏账准备以及本公司境外子公司外币报表折算所致。

23、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受 限制的原因
一、用于担保的资 产					
1、货币资金	271,862,437.50	—	69,964,960.10	201,897,477.40	银行借款质押、 各类担保
2、存货-库存商品	78,313,000.00	—	34,777,000.00	43,536,000.00	期货交易质押、 银行授信质押
3、存货—开发成本	672,988,052.00	—	672,988,052.00	—	—

所有权受到限制的 资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资产所有权受 限制的原因
4、固定资产	128,063,435.42	—	1,872,571.43	126,190,863.99	银行借款抵押、 银行授信质押
5、无形资产	39,466,262.37	—	591,908.82	38,874,353.55	银行借款抵押
二、其他原因造成 所有权受到限制的 资产					
1、货币资金	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	注 1
2、存货-库存商品	37,336,812.16	—	3,962,079.18	33,374,732.98	注 2
合计	1,233,529,999.45	—	784,156,571.53	449,373,427.92	—

注 1：本公司受限银行存款为 550 万元，系购货纠纷冻结款项。

注 2：子公司上海启润实业有限公司存放于保盛集团有限公司的存货发生仓储合同纠纷，期末存货账面价值 33,374,732.98 元，该部分存货的使用受到限制，详见附注十、5；

子公司上海启润实业有限公司存放于无锡市和达仓储有限公司、无锡中远物流有限公司的存货发生仓储合同纠纷，期初账面价值 3,962,079.18 元的存货已于本期内追回。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,455,820,781.13	2,574,818,460.21
抵押借款	—	251,420,000.00
保证借款	606,068,683.00	618,363,895.00
信用借款	—	1,626,199,870.15
合 计	4,061,889,464.13	5,070,802,225.36

说明：

1) 质押借款包括①本公司以应收账款之商业发票质押所取得的押汇贷款、保理贷款、出口商业发票融资等金融机构贸易融资贷款，合计 3,425,820,781.13 元。②本公司控股子公司厦门大邦通商汽车贸易有限公司以 30,180,000.00 元待售车辆的合格证作为质押物向银行借款人民币 30,000,000.00 元，同时由陈学杰作为该借款的保证人。

2) 期末保证借款系由厦门国贸控股有限公司提供担保，本公司向中国进出口银行福建省分行借款美元 98,090,000.00 元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无逾期未偿还的短期借款。

25、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债（注）	364,090.00	42,235,693.39

注 1：期末衍生金融负债余额系本公司套保交易持有期货合约的浮动亏损。

注 2：交易性金融负债期末余额较期初余额减少 41,871,603.39 元，主要因期末公司大宗商品套期保值期货合约浮动亏损减少所致。

26、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,879,678,028.41	2,047,394,473.66
已承兑未到期国内信用证	117,162,271.26	401,062,998.53
已承兑未到期国际信用证	414,115,282.58	196,240,547.50
合 计	2,410,955,582.25	2,644,698,019.69

说明：

(1) 下一会计期间将到期金额 2,410,955,582.25 元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，应付票据余额中无应付关联单位欠款。

27、应付账款

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
蓝海项目应付未付成本	8,883,430.09	工程款	工程尚未结算完毕
福建联美建设集团有限公司	3,000,000.00	工程款	工程尚未结算完毕
福州七海冷气设备工程有限公司	1,058,293.30	工程款	工程尚未结算完毕
合计	12,941,723.39	—	—

(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
应付美元账款	51,856,457.77	6.1787	320,405,495.62	25,543,473.17	6.2855	160,553,500.61
应付港币账款	11,849,225.54	0.7966	9,439,093.07	—	—	—
应付欧元账款	408,960.80	8.0536	3,293,606.70	108,330.21	8.3176	901,047.35
合 计	—	—	333,138,195.39	—	—	161,454,547.96

28、预收款项

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客 户	金额	性质或内容	未结转的原因
秦皇岛瑞泰顺达经贸有限公司	5,200,000.00	货款	涉及诉讼，尚未结转
常熟市金财贸易有限责任公司	5,918,511.29	货款	业务未完成
广州钢铁股份有限公司	2,307,762.00	货款	业务未完成
日照市莆商投资发展股份有限公司	2,632,224.11	货款	业务未完成
合 计	16,058,497.40	—	—

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

(3) 余额中外币列示如下

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
预收美元账款	54,917,001.22	6.1787	339,315,675.44	17,808,428.34	6.2855	111,934,876.33
预收港币账款	-9,616,174.30	0.7966	-7,660,244.45	-8,276,978.92	0.81085	-6,711,388.36
预收欧元账款	2,757.34	8.0536	22,206.51	267,400.09	8.3176	2,224,126.99
预收日元账款	-12,150,000.00	0.062607	-760,675.05	—	—	—
合 计	—	—	330,916,962.45	—	—	107,447,614.96

预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	2013.6.30	2012.12.31	预计竣工时间	预售比例
国贸蓝海项目	4,040,000.00	550,000.00	已于 2009 年竣工	99.84%
合肥天琴湾	979,251,415.40	474,247,842.40	2014 年 3 月	73.60%
金门湾 1#地块	—	9,843,831.00	已于 2012 年竣工	100.00%
金门湾 2#地块星怡轩	291,272.00	22,841,426.00	已于 2011 年竣工	100.00%
金门湾 3#地块	—	16,097,443.00	已于 2011 年竣工	99.35%
金门湾 4#地块	—	510,500.00	已于 2010 年竣工	99.92%
金门湾 A 区别墅日光海	14,006,800.00	9,263,400.00	已于 2011 年竣工	98.81%
金门湾 B 区别墅皓月天	—	22,625,400.00	已于 2011 年竣工	100.00%
南昌国贸天琴湾	1,578,363,795.00	870,705,229.00	东区 2013 年 9 月， 西区 2013 年 12 月	83.31%
厦门国贸润园	2,417,708,625.00	797,549,834.00	2014 年 6 月	87.80%
厦门国贸天琴湾二期	222,002,822.00	365,109,894.00	已于 2012 年竣工	97.28%
厦门国贸天琴湾三期	249,633,691.00	993,081,903.00	别墅已于 2012 年 竣工，公寓 2013 年 6 月竣工	98.68%
芜湖天琴湾	896,083,309.37	902,176,170.58	已于 2013 年 6 月 竣工	62.89%
合 计	6,361,381,729.77	4,484,602,872.98	—	—

(4) 预收账款期末余额较期初余额增加 3,517,632,267.34 元，增幅达 63.28%，主要系本期子公司房地产项目预收购房款增加以及流通整合业务预收货款增加。

29、应付货币保证金及应付质押保证金

项目	期末数	期初数
应付货币保证金	856,340,830.36	694,389,040.47
应付质押保证金	22,693,560.00	61,396,876.00

说明：

①应付货币保证金系客户存放于本公司全资子公司国贸期货经纪有限公司的期货交易保证金余额。

②应付质押保证金系客户通过仓单质押充抵的期货保证金余额，其中本公司合并范

围内母子公司通过仓单质押充抵的期货保证金余额 10,684,800.00 元。

30、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	123,186,907.66	198,697,359.05	202,381,447.55	119,502,819.16
(2) 职工福利费	—	12,246,215.15	12,246,215.15	—
(3) 社会保险费	373,026.13	18,791,585.90	18,680,809.63	483,802.40
其中：①医疗保险费	51,505.62	5,427,444.62	5,452,106.35	26,843.89
②基本养老保险费	84,357.59	9,085,679.72	9,079,998.55	90,038.76
③年金缴费	227,193.96	2,543,302.13	2,428,946.60	341,549.49
④失业保险费	8,182.66	999,473.15	984,078.38	23,577.43
⑤工伤保险费	237.21	277,544.27	277,541.59	239.89
⑥生育保险费	1,549.09	458,142.01	458,138.16	1,552.94
(4) 住房公积金	4,460.00	7,670,886.22	7,643,892.33	31,453.89
(5) 辞退福利	—	—	—	—
(6) 工会经费和职工教育经费	15,543,025.03	4,898,395.54	3,547,080.68	16,894,339.89
(7) 其他	—	669,987.61	669,987.61	—
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—
合 计	139,107,418.82	242,974,429.47	245,169,432.95	136,912,415.34

注：应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额主要系计提未发放的奖金，将于2013年下半年陆续发放。

31、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-118,189,954.51	-37,536,229.32
营业税	-176,816,193.28	-154,310,920.76
企业所得税	10,730,858.30	-23,543,745.46
个人所得税	5,553,704.57	4,282,918.28
土地增值税	157,332,693.04	165,309,770.58
城市维护建设税	-12,153,807.40	-9,802,254.42
关税	-100,403.24	2,573,056.73
房产税	158,919.41	321,094.71
教育费附加	-6,075,185.66	-4,153,429.48
地方教育费附加	-4,292,395.50	-2,790,327.35
其他税种	-295,185.45	2,553,333.56
合计	-144,146,949.72	-57,096,732.93

注：应交税费期末余额较期初余额减少 87,050,216.79 元，减幅达 152.46%，主要系本期公司采购的库存商品存量增加，留底进项税相应增加导致应交增值税减少。

32、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	86,716.66	417,158.33
短期借款应付利息	4,175,588.50	9,807,983.41
企业债券应付利息	84,554,143.18	29,025,616.70
合 计	88,816,448.34	39,250,758.44

注：应付利息期末余额较期初余额增加 49,565,689.90 元，增长 126.28%，主要系本期计提的中期票据、短期融资券利息尚未到期支付。

33、应付股利

股东名称	期末数	期初数
普通股（注）	133,083,588.80	—
中升（大连）集团有限公司	3,000,000.00	—
新霸达投资及管理(中国)有限公司	1,313,607.29	2,072,210.19
合 计	137,397,196.09	2,072,210.19

注：应付普通股股利期末余额为 133,083,588.80 元，详见本附注五（四十七）未分配利润所注。

34、其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
厦门天地开发建设公司	337,900,000.00	子公司少数股东往来款
应付担保保证金	80,598,235.85	担保保证金
厦门国贸控股有限公司	70,000,000.00	控股股东暂借款
福建漳州发展股份有限公司	32,033,800.00	子公司少数股东往来款
厦门宝达投资管理有限公司	16,172,477.68	关联方往来款
中化美国集团公司	12,855,124.97	子公司少数股东往来款
厦门市海沧区人民政府海沧街道办事处	10,937,749.20	政府征地拆迁补偿款
合 计	560,497,387.70	—

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建漳州发展股份有限公司	28,389,800.00	子公司少数股东往来款	往来款
中化美国集团公司	12,855,124.97	子公司少数股东往来款	子公司待清算
厦门宝达投资管理有限公司	12,000,000.00	关联方往来款	往来款
厦门市海沧区人民政府海沧街道办事处	10,937,749.20	政府征地拆迁补偿款	尚未开始拆迁
安徽三建工程有限公司	2,708,000.00	履约保证金	业务未结算
厦门思总建设有限公司	2,109,855.49	工程保修款	保修期未结束

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
泉州安通物流有限公司	2,000,000.00	履约保证金	业务未结算
浙江宝业建设集团有限公司	2,000,000.00	履约保证金	业务未结算
合 计	73,000,529.66	—	—

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	32,000,000.00	240,000,000.00

① 一年内到期的长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款（注 1）	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款（注 2）	2,000,000.00	—
信用借款	—	210,000,000.00
合 计	32,000,000.00	240,000,000.00

注 1：抵押借款系本公司子公司厦门国贸码头有限公司向中国银行股份有限公司厦门市分行借款 30,000,000.00 元，以其所有的湖里区石湖山“东渡港区 20#泊位”（权证编号厦地房证第地 00005811 号）作为抵押物。

注 2：保证借款余额系本公司向厦门市财政局借入的建设项目转贷资金 2,000,000.00 元，由厦门宝达投资管理有限公司提供担保。

②1 年内到期的长期借款主要明细如下：

贷款单位	借款起 始日	借款 终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
中国银 行有 限公 司厦 门市 分行	2008-10-9	2013-10-9	RMB	6.90	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00
厦 门 市 财 政 局	2006-3-31	2014-3-31	RMB	2.55	—	2,000,000.00	—	—

36、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备金	9,719,247.84	8,619,247.84
担保赔偿准备金	21,049,819.50	15,770,601.50
短期融资券	1,500,000,000.00	700,000,000.00
合 计	1,530,769,067.34	724,389,849.34

注：其他流动负债期末数较期初数增加 806,379,218.00 元，主要系本公司本期发行短期融资券 8 亿元。

37、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款（注）	30,000,000.00	77,938,866.33
保证借款（注）	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	210,000,000.00
小计	42,000,000.00	289,938,866.33
减：一年内到期的长期借款	32,000,000.00	240,000,000.00
合计	10,000,000.00	49,938,866.33

注：期末抵押借款余额、保证借款余额详见本附注五、35。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	
					外币金额	本币金额
厦门银行股份有限公司仙岳支行	2013-2-18	2015-2-17	RMB	7.0725	—	10,000,000.00

38、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据（注1）	800,000,000.00	2011-10-12	3年	800,000,000.00
人民币债券（注2）	400,000,000.00	2012-10-8	3年	400,000,000.00
小计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据（注1）	12,960,000.00	28,960,000.00	—	41,920,000.00	797,000,000.00
人民币债券（注2）	3,462,700.03	7,389,543.14	7,479,600.00	3,372,643.17	395,556,770.18
小计	16,422,700.03	36,349,543.14	7,479,600.00	45,292,643.17	1,192,556,770.18
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	—
合计	16,422,700.03	36,349,543.14	7,479,600.00	45,292,643.17	1,192,556,770.18

注1：中期票据简称为“11厦国集MTN1”，代码为“1182266”，发行利率为7.20%，按年付息；期末余额中包含尚未摊销完毕的承销费用300.00万元。

注2：人民币债券系子公司宝达投资（香港）有限公司在香港地区发行人民币高级债券，发行利率为3.75%，按半年付息；期末余额中包含尚未摊销完毕的承销费用444.16万元。

39、长期应付款

长期应付款期末余额 6,664,558.58 元，系本公司子公司厦门国贸泰达保税物流有限公司集装箱融资租赁业务的长期应收款中包含应收的增值税销项金额，增值税纳税义务按税法规定在收款时点发生，确认纳税义务前记入本科目核算。

40、专项应付款

专项应付款期末余额 6,716,102.21 元，系本公司子公司厦门国贸码头有限公司留成的港口设施保安费，专项用于交通部交水发【2006】238 号文件规定的项目。

41、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	2,104,616.76	2,126,313.84

注：根据《河西区服务业发展引导资金使用管理办法（试行）》津西计（2007）20 号文件有关规定，注册资金在 5000 万元及以上，购买自用办公用房面积在 1000 平方米以上的，按成交价 5% 的标准给予购买者一次性资金补贴。子公司天津启润实业有限公司于 2012 年度取得购房补贴款 2,169,708.00 元，系与资产相关的政府补助，本期已摊销 21,697.08 元。

42、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,330,835,888.00	—	—	—	—	—	1,330,835,888.00

43、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	908,769,314.56	—	—	908,769,314.56
其他资本公积	131,562,346.30	4,182,394.86	—	135,744,741.16
其中：公允价值变动（注）	-1,272,798.33	4,182,394.86	—	2,909,596.53
原制度资本公积转入	33,925,828.70	—	—	33,925,828.70
权益法核算产生的资本公积	53,197,139.49	—	—	53,197,139.49
其他	45,712,176.44	—	—	45,712,176.44
合 计	1,040,331,660.86	4,182,394.86	—	1,044,514,055.72

注：公允价值变动原因系本公司持有的福建三钢闽光股份公司股票市值本期增加 8,649,555.76 元、以及上海科泰电源股份有限公司、海南天然橡胶产业集团股份有限公司以及禹洲地产股份有限公司（HK1628）股票市值减少 2,889,973.25 元，扣减递延所得税影响金额 1,577,187.65 元后的净额 4,182,394.86 元，增加了本期资本公积。

44、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	677,253.06	24,892.19	—	702,145.25

45、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	225,369,220.34	—	—	225,369,220.34
任意盈余公积	11,599,356.90	—	—	11,599,356.90
合 计	236,968,577.24	—	—	236,968,577.24

46、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中小外贸企业融资担保专项资金	4,008,507.00	3,000,000.00	—	7,008,507.00
省级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	2,060,000.00	—	—	2,060,000.00
国家级中小企业信用担保机构风险补偿专项资金	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00
合 计	7,768,507.00	3,000,000.00	—	10,768,507.00

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,181,928,712.06	1,923,581,954.80	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,172,229.49	204,904,369.11	—
减：提取法定盈余公积	—	—	—
提取任意盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	133,083,588.80	93,158,512.16	注
转作股本的普通股股利	—	—	—
期末未分配利润	2,335,017,352.75	2,035,327,811.75	—

注：本期利润分配系根据 2013 年 5 月 9 日年度股东大会通过的 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日的总股本 1,330,835,888 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发股利 133,083,588.80 元。

48、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,512,344,753.37	18,939,093,695.84
主营业务成本	22,031,437,114.73	17,627,446,459.24

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流通整合业务	19,963,158,738.02	19,468,130,936.37	17,740,433,339.14	17,116,729,413.74
房地产业务	3,330,912,943.28	2,429,629,123.09	934,367,728.00	330,296,216.35
产业群业务	218,273,072.07	133,677,055.27	264,292,628.70	180,420,829.15
合 计	23,512,344,753.37	22,031,437,114.73	18,939,093,695.84	17,627,446,459.24

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	2,514,360,315.99	10.69
第二名	838,254,856.69	3.57
第三名	694,469,298.04	2.95
第四名	478,524,779.29	2.04
第五名	391,653,009.06	1.67
合计	4,917,262,259.07	20.92

49、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税（注1）	169,008,910.22	77,205,521.84
出口关税（注2）	5,288,760.94	34,210,134.65
土地增值税（注1）	209,299,351.00	47,958,687.70
城市建设维护税	14,003,643.09	8,788,600.50
教育费附加	6,087,563.09	3,947,415.29
地方教育附加	4,131,562.72	2,630,689.52
防洪费	753,030.27	384,636.29
房产税（投资性房地产）	77,563.65	143,909.70
其他	334,579.06	18,289.37
合计	408,984,964.04	175,287,884.86

注1：营业税和土地增值税本期发生额较上期分别增长 118.91%和 336.42%，主要系本期确认的房地产收入较上期大幅增加所致。

注2：出口关税本期发生额较上期减少 84.54%，主要系原须缴纳出口关税的贸易品种硅、镁及其制品从 2013 年开始不再征收出口关税所致。

50、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售营运费用	148,158,760.46	139,001,928.42
人员费用	184,622,673.09	130,696,581.31
包装费	238,729.05	60,872.69
保险费	10,499,259.20	6,233,448.80
广告及宣传费用	27,868,146.46	21,761,315.20
税金	11,400,826.76	11,182,887.82
折旧与摊销	30,274,641.38	27,596,493.79
房屋租赁费	21,563,816.58	18,955,545.20
合计	434,626,852.98	355,489,073.23

51、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电、通讯等费用	1,892,797.80	1,605,842.32

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅及市内交通费用	1,364,346.78	1,312,447.36
房屋租赁费	1,784,145.08	1,777,960.19
广告及信息费	4,516,573.63	5,897,991.67
人员费用	30,661,160.77	22,279,465.22
税金	1,798,371.64	1,132,755.52
业务活动费	1,369,261.03	1,709,745.67
折旧与摊销	7,296,038.30	7,118,602.05
咨询与中介费用	2,969,470.36	2,939,325.00
其他费用	3,760,679.68	2,971,830.88
合 计	57,412,845.07	48,745,965.88

52、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,469,713.30	274,671,171.24
减：利息收入	12,998,172.87	9,424,713.43
汇兑损益	-61,452,901.78	46,508,056.38
手续费及其他	39,489,044.77	27,758,128.02
合 计	79,507,683.42	339,512,642.21

注：财务费用本期发生额较上期发生额减少 260,004,958.79 元，降幅达 76.58%，主要系本期公司的银行借款规模下降，银行利息支出相应减少、以及本期汇兑收益增加所致。

53、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	19,910,226.34	17,888,818.93
(2) 存货跌价损失	18,165,872.28	—
(3) 其他	6,379,218.00	2,171,020.00
其中：原担保合同未到期准备金（注 2）	1,100,000.00	392,820.00
原担保合同赔偿准备金（注 2）	5,279,218.00	1,778,200.00
合 计	44,455,316.62	20,059,838.93

注 1：资产减值损失本期发生额较上期增长 121.61%，主要系本期公司计提的存货跌价准备增加所致。

注 2：系本公司子公司福建金海峡融资担保有限公司从事担保业务按规定计提的准备金。

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	149,871.23	-15,716,086.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	986,391.23	-16,418,626.39
交易性金融负债	41,871,603.39	10,433,246.68

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	41,871,603.39	10,433,246.68
合 计	42,021,474.62	-5,282,839.71

注：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 47,304,314.33 元，主要系本期未在手期货合约浮动亏损减少所致。

55、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	2,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-99,412.37	2,566,623.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-987,376.27	—
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,812,342.12	1,208,387.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,882,601.05	-4,393,540.39
其他（注 2）	11,541,955.26	4,020,051.87
合 计	33,950,109.79	5,901,522.11

注 1：投资收益本期发生额较上期增加 28,048,587.68 元，增幅 475.28%，主要系本期期货合约处置收益和短期资金理财收益较上期增加 28,039,094.12 元所致。

注 2：其他系银行短期理财产品的利息收入。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门航空工业有限公司	1,800,000.00	2,500,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门海沧港务有限公司	-12,053.71	1,258,108.96
厦门国贸船舶进出口有限公司	-597,801.88	-200,927.64
厦门国贸金融中心开发有限公司	-53,963.85	-347,436.75
福建东南花都置业有限公司	-21,802.86	—
江苏宝达纺织有限公司	1,529,558.34	1,471,596.09
福建省东南汽车贸易有限公司	183,356.11	365,798.58
厦门远达国际货运代理有限公司	90,726.60	19,483.87
厦门国贸通润汽车服务有限公司	-104,747.67	—
厦门国贸福润汽车服务有限公司	-138,586.31	—
厦门国贸通达汽车服务有限公司	-105,464.70	—
厦门宝达天狼投资管理合伙企业（有限合伙）	-868,632.44	—
合 计	-99,412.37	2,566,623.11

注 1：按权益法核算的长期股权投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

注 2：本公司权益法核算的长期股权投资，均直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,973,784.83	706,583.78	1,973,784.83
其中：固定资产处置利得	1,973,784.83	706,583.78	1,973,784.83
无法支付的应付款项	2,372,404.63	5,754,332.75	2,372,404.63
政府补助	16,557,290.80	13,324,350.52	16,557,290.80
盘盈收益	3,849.42	4,588.24	3,849.42
赔偿及违约金收入	6,231,448.75	2,212,719.69	6,231,448.75
罚款收入	2,075.00	45,440.00	2,075.00
其他	1,461,096.94	2,409,924.91	1,461,096.94
合 计	28,601,950.37	24,457,939.89	28,601,950.37

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
国家进出口信用保险补贴	6,656,163.00	6,000,814.00
进出口补贴及奖励	2,601,914.15	2,213,693.00
纳税奖励金	2,706,368.00	2,310,000.00
增资及异地设立分支机构补助	2,100,000.00	—
贸易方资信调查费用补贴	271,225.00	145,775.00
扶持企业发展专项资金	1,876,834.57	70,000.00
其他政府补助	344,786.08	2,584,068.52
合 计	16,557,290.80	13,324,350.52

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,529.99	109,683.83	66,529.99
其中：固定资产处置损失	66,529.99	109,683.83	66,529.99
罚款及滞纳金支出	41,633.84	131,145.46	41,633.84
非常损失	—	—	—
捐赠支出	24,265.00	1,041,900.00	24,265.00
违约金、赔偿金	404,262.71	2,781,277.56	404,262.71
其他	224,737.59	173,692.74	224,737.59
合 计	761,429.13	4,237,699.59	761,429.13

注：营业外支出本期发生额较上期发生额减少 3,476,270.46 元，减幅达 82.03%，主要系本期捐赠支出和违约金、赔偿金支出减少。

58、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	379,062,719.56	73,972,155.78
递延所得税调整	-224,019,189.78	27,430,064.03
合 计	155,043,529.78	101,402,219.81

注：本期所得税费用较上期发生额增加 52.90%，主要系本期利润总额增加所致。

59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	286,172,229.49	204,904,369.11
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,158,055.12	8,197,559.26
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	219,014,174.37	196,706,809.85
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	—	—
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	—	—
期初股份总数	S0	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	—	—
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—	—
报告期因回购等减少股份数	Sj	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	—	—
报告期缩股数	Sk	—	—
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	—	—
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,330,835,888.00	1,330,835,888.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	—	—	—
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	—	—	—
回购承诺履行而增加的普通股加权数	—	—	—
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.22	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.16	0.15
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.22	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.16	0.15

60、其他综合收益		
项 目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	5,759,582.51	13,075,279.30
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,577,187.65	3,890,430.93
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	4,182,394.86	9,184,848.37
二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	—	—
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	—	—
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
小 计	—	—
四、外币财务报表折算差额	-5,212,242.61	5,710,349.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小 计	-5,212,242.61	5,710,349.37
五、其他	—	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小 计	—	—
合 计	-1,029,847.75	14,895,197.74

61、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到期货保证金	432,830,038.63	92,614,300.20
营业外收入等款项	24,255,760.91	17,997,023.36
收到的银行利息收入及其他往来款	139,818,242.87	102,434,442.43
收回银行委托贷款	30,000,000.00	500,000.00
收回银行保证金	85,273,334.13	27,591,014.48
合 计	712,177,376.54	241,136,780.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金	10,473,048.16	9,270,965.12
费用及其他支出付现	265,475,030.88	231,986,381.42
支付其他单位往来款	349,223,600.00	270,187,000.00
各项保证金支出	15,308,374.03	87,291,212.59

项 目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款等	9,210,000.00	59,045,000.00
合 计	649,690,053.07	657,780,559.13

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到专项补助款	3,000,000.00	340,000.00

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	404,688,552.38	291,988,534.38
加：资产减值准备	44,455,316.62	20,059,838.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,144,692.05	50,817,098.74
无形资产摊销	4,967,270.62	5,047,719.10
长期待摊费用摊销	5,401,473.82	5,149,076.52
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）	-1,907,254.84	-596,899.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,021,474.62	5,282,839.71
财务费用（收益以“-”号填列）	53,016,811.52	321,179,227.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,950,109.79	-5,901,522.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,837,723.38	17,880,493.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-190,181,466.40	9,549,571.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,560,659,726.13	-892,188,521.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,135,064,932.26	-243,427,799.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,313,657,035.79	1,227,686,619.32
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,993,027,917.64	812,526,274.91
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	3,547,275,849.28	1,183,291,154.26
减：现金的期初余额	1,618,096,055.55	1,114,565,200.09
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	1,929,179,793.73	68,725,954.17

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	21,000,000.00	—
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	21,000,000.00	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,049,516.77	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,950,483.23	—
4. 取得子公司的净资产	28,837,337.73	—
流动资产	39,664,474.99	—
非流动资产	180,322.85	—
流动负债	11,007,460.11	—
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	—	—
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,743,000.00	—
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,743,000.00	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	729,863.52	—
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,013,136.48	—
4. 处置子公司的净资产	2,876,020.10	—
流动资产	5,435,792.73	—
非流动资产	441,653.84	—
流动负债	3,001,426.47	—
非流动负债	—	—

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,547,275,849.28	1,183,291,154.26
其中：库存现金	509,124.72	228,917.20
可随时用于支付的银行存款	3,535,335,606.76	1,174,280,384.70
可随时用于支付的其他货币资金	11,431,117.80	8,781,852.36
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,547,275,849.28	1,183,291,154.26

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	3,754,673,326.68
减：使用受到限制的存款	207,397,477.40
加：持有期限不超过三个月的国债投资	—
期末现金及现金等价物余额	3,547,275,849.28

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
厦门国贸控股有限公司	母公司	国有独资	厦门	何福龙	对国资委授权的资产进行经营与管理	26014749-8

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
厦门国贸控股有限公司	100,000.00	30.28	30.70	厦门市国有资产监督管理委员会

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、13。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建三钢闽光股份有限公司	本公司在该公司派有代表	76170615-5
厦门国贸物业管理有限公司	与本公司同一控股股东	61202542-8
厦门国贸控股建设开发有限公司	与本公司同一控股股东	79125757-3
厦门宝达投资管理有限公司	与本公司同一控股股东	73788872-9
厦门国贸实业有限公司	与本公司同一控股股东	73787645-3
厦门国贸金融中心开发有限公司	与本公司同一控股股东	58126182-5
厦门美岁商业投资管理有限公司	与本公司同一控股股东	57500387-8
厦门信达股份有限公司	与本公司同一控股股东	15499678-7
上海信达诺国际贸易有限公司	与本公司同一控股股东	60722877-3
中国厦门国际经济技术合作公司	与本公司同一控股股东	15498978-x
厦门立龙集团有限公司	重要子公司的少数股东	70548662-9
厦门市路桥房地产开发有限公司	重要子公司的少数股东	70549579-5

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例%	金额（元）	占同类交易金额的比例%
福建三钢闽光股份有限公司	采购钢材	参考市价	42,010,344.28	0.19	95,427,631.78	0.54
江苏宝达纺织有限公司	采购纺织品	参考市价	62,440,285.87	0.28	6,702,001.51	0.04
厦门国贸物业管理有限公司	物业管理	参考市价	607,833.80	0.00	592,838.80	0.00
厦门远达国际货运代理有限公司	货代服务	参考市价	896,905.25	0.00	981,837.17	0.01
中国厦门国际经济技术合作公司	采购建筑石材	参考市价	5,848,943.22	0.03	8,417,458.00	0.05

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例%	金额（元）	占同类交易金额的比例%
福建三钢闽光股份有限公司	销售铁矿石	参考市价	2,514,360,315.99	10.69	1,977,662,417.26	10.44
江苏宝达纺织有限公司	纺织材料等	参考市价	12,840,200.73	0.05	48,151,462.49	0.25
厦门国贸实业有限公司	销售饲料	参考市价	17,029,378.51	0.07	—	—
厦门远达国际货运代理有限公司	仓储服务等	参考市价	140,894.77	0.00	1,404,510.36	0.01
厦门国贸实业有限公司	报关、货代等物流服务	参考市价	627,779.84	0.00	634,360.15	0.00
厦门信达股份有限公司	报关、货代等物流服务	参考市价	42,953.75	0.00	12,196.28	0.00
中国厦门国际经济技术合作公司	报关、货代等物流服务	参考市价	888,484.63	0.00	2,456.90	0.00
厦门美岁商业投资管理有限公司	报关、货代等物流服务	参考市价	41,326.29	0.00	—	—
厦门国贸实业有限公司	期货经纪手续费	参考市价	125.00	0.00	2,503.00	0.00
厦门国贸金融中心开发有限公司	期货经纪手续费	参考市价	10,701.45	0.00	—	—

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保 终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门国贸控股有限 公司	厦门国贸集团股份有限 公司	USD849.00	2012/10/19	2013/10/19	否
厦门国贸控股有限 公司	厦门国贸集团股份有限 公司	USD3,000.00	2013/4/25	2014/4/24	否
厦门国贸控股有限 公司	厦门国贸集团股份有限 公司	USD5,960.00	2013/5/2	2014/4/24	否
厦门宝达投资管理 有限公司	厦门国贸集团股份有限 公司	200.00	2006/3/31	2014/3/31	否
厦门国贸控股有限 公司	宝达投资（香港）有限 公司	45,000.00	2012/9/29	2017/10/8	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
	50,000,000.00	2013/1/31	2013/6/4
厦门国贸控股有限 公司	20,000,000.00	2013/1/28	2013/4/17
	20,000,000.00	2013/1/28	—
	50,000,000.00	2013/6/27	—

注：2013 年 1-6 月，本公司应付厦门国贸控股有限公司资金占用费 1,736,000.01 元，其中：已付 1,736,000.01 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福建三钢闽光股份有限 公司	4,754,097.44	—	3,516,611.46	—
应收账款	福建三钢闽光股份有限 公司	—	—	9,281,694.13	464,084.71
预付款项	江苏宝达纺织有限公司	84,278,692.33	—	80,105,332.29	—
其他应收 款	厦门立龙集团有限公司	257,906,600.00	12,895,330.00	275,056,600.00	13,752,830.00
其他应收 款	厦门市路桥房地产开发 有限公司	280,223,418.22	14,011,170.91	6,099,818.22	304,990.91
其他应收 款	厦门国贸船舶进出口有 限公司	14,567,273.14	728,363.66	—	—
其他应收 款	厦门远达国际货运代理 有限公司	—	—	7,192.00	359.60

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国厦门国际经济技术合作公司	4,811,896.21	2,933,101.53
其他应付款	厦门宝达投资管理有限公司	16,172,477.68	16,172,477.68
其他应付款	厦门国贸控股有限公司	70,000,000.00	1,676,530.59
其他应付款	江苏宝达纺织有限公司	—	1,355,264.53
预收款项	福建三钢闽光股份有限公司	61,191,780.52	—
应付货币保证金	厦门国贸金融中心开发有限公司	4,776,949.38	—
应付货币保证金	中国厦门国际经济技术合作公司	1,000.00	—
应付货币保证金	厦门国贸实业有限公司	—	632,930.00
应付货币保证金	厦门信达股份有限公司	—	2,853.26
应付货币保证金	上海信达诺国际贸易有限公司	—	1,000.00

七、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司为控股子公司的贷款提供担保金额计人民币 348,000.00 万元（期末实际使用额度为 82,650.00 万元），美元 36,350.00 万元（期末实际使用额度为美元 28,026.00 万元）。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司合并范围内子公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

子公司名称	余额
合肥天同地产有限公司	358,561,003.00
南昌国贸地产有限公司	691,704,000.00
芜湖国贸地产有限公司	469,351,000.00
厦门国贸东润置业有限公司	52,400,000.00
厦门国贸润园地产有限公司	987,745,000.00
厦门国贸金海湾投资有限公司	2,392,135,000.00
合计	4,951,896,003.00

2、开出保函

截至 2013 年 6 月 30 日，各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额计人民币 274,097,293.65 元。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

1、共同负债

授信银行	共同授信申请人	币别	金额（万元）	期限
	厦门国贸集团股份有限公司	RMB	35,000.00	
厦门银行 仙岳支行	厦门国贸东本汽车销售服务有限 公司	RMB	6,000.00	2012.12.12 至
	厦门国贸汽车股份有限公司	RMB	4,000.00	2013.12.12
	国贸地产集团有限公司	RMB	25,000.00	

注：厦门国贸集团股份有限公司、厦门国贸东本汽车销售服务有限公司、厦门国贸汽车股份有限公司、国贸地产集团有限公司作为全体授信申请人向厦门银行股份有限公司申请授信额度人民币 5 亿元（授信期间从 2012 年 12 月 12 日起到 2013 年 12 月 12 日止），授信协议编号为 GSHT2012120003。授信期间，全体授信申请人以共同负债方式承担本协议项下一切债务。（其他约定：在未结清授信申请人金沙湾项目开发贷款前，该项目土地及地上建筑物不可用于抵押他人。）截至 2013 年 6 月 30 日，各授信申请人累计实际使用额度为人民币 4,071.00 万元。

2、开发协议项下连带责任担保

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

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、购买土地

（1）2013 年 7 月 12 日，本公司全资子公司南昌国贸地产有限公司在江西省南昌市国土资源局国有建设用地使用权拍卖活动中，以人民币 60,262.27 万元（楼面价约 4,902 元/平方米）总价竞得 DABJ2013016 地块，以人民币 74,151.18 万元（楼面价约 4,984 元/平方米）总价竞得 DABJ2013031 地块。

DABJ2013016 地块占地面积 55,876.00 平方米，总建筑面积 122,927.20 平方米，DABJ2013031 地块占地面积 67,625.00 平方米，总建筑面积 148,775.00 平方米，上述地块均为居住用地，规划容积率 ≤ 2.2 ，绿化率 $\geq 35\%$ ，均处于南昌市朝阳洲核心地段。

（2）2013 年 8 月 1 日，本公司全资子公司龙岩国贸地产有限公司在福建省龙岩市国土资源局国有土地使用权招拍挂出让活动中，以人民币 53,150 万元（楼面价约 6,738 元/平方米）总价竞得 2013 拍-30 地块。该地块土地用途为居住、商业用地，占地面积 22,538 平方米，规划容积率 3.2-3.5，绿地率 30%-35%，总建筑面积 78,885 平方米，所在位置处于龙岩市新罗区华莲路北侧、龙腾路西侧，毗邻龙岩市政府。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见附注四、4 的相关内容。

2、租赁

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司未实现融资收益余额为 8,141,038.21 元，与融资租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	17,806,983.56
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	20,177,483.68
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,728,367.27
3 年以上	1,155,019.00
合计	45,867,853.51

3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	121,083,170.17	-836,520.00	—	—	165,237,570.17
2、衍生金融资产	12,381,130.39	973,293.61	—	—	13,354,424.00
3、可供出售金融资产	143,724,309.43	—	2,909,596.53	—	148,111,257.21
金融资产小计	277,188,609.99	136,773.61	2,909,596.53	—	326,703,251.38
金融负债					
衍生金融负债	42,235,693.39	41,871,603.39	—	—	364,090.00

4、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、衍生金融资产	1,485,343.86	-1,485,343.86	—	—	—
2、应收款	642,556,878.50	—	—	—	656,390,760.18
3、可供出售金融资产	61,217,066.79	—	-2,566,694.00	—	57,674,168.81
金融资产小计	705,259,289.15	-1,485,343.86	-2,566,694.00	—	714,064,928.99
金融负债					
1、衍生金融负债	—	—	—	—	—
2、应付款	161,454,547.96	—	—	—	333,138,195.39
金融负债小计	161,454,547.96	—	—	—	333,138,195.39

5、其他

(1) 2011 年 12 月，本公司的子公司上海启润实业有限公司（以下简称“上海启润公司”）与保盛集团有限公司（以下简称“保盛公司”）签订《仓储合同》，并由保盛公司法定代表人周新疆提供担保。2012 年，上海启润公司陆续将货物存放在保盛公司仓库并向中国太平洋财产保险股份有限公司厦门分公司（以下简称“太平洋保险厦门分公司”）投保。保盛公司监守自盗，擅自处置和销售上海启润公司寄存在该仓库价值 33,374,732.98 元的钢材。2012 年 8 月，上海启润公司向厦门市中级人民法院起诉保盛公司及担保人周新疆等并向太平洋保险厦门分公司申请理赔，目前保险公司方面预计赔偿 80%。2013 年 2 月，厦门市中级人民法院判决保盛公司偿还货款 33,789,204.38 元及利息，目前案件处于执行中。上述涉及的存货作为期末所有权受到限制的资产，参见附注五、23。

(2) 本公司的子公司广州启润实业有限公司（以下简称“广州启润公司”）分别与广州铨澈贸易有限公司（以下简称“铨澈贸易”）、深圳市普和实业有限公司（以下简称“普和实业”）签订钢材代理采购协议，铨澈贸易、普和实业实质控制人梁川以其实际控制的兴隆县天宝矿业有限公司（以下简称“天宝矿业”）、兴隆县志海矿业有限公司（以下简称“志海矿业”）提供担保。因铨澈贸易、普和实业的实质控制人梁川涉嫌诈骗，公安机关已于 2012 年 11 月冻结天宝矿业、志海矿业的股权及天宝矿业采矿权，同时广州启润公司追回部分预付款项。2013 年 3 月，铨澈贸易、普和实业向广州启润公司出具签订《还款承诺书》，承诺于 2014 年 3 月前还清所有款项。广州启润公司基于谨慎性原则，将贷款本金 54,672,917.6 元由预付账款转至其他应收款核算，并计提了 40% 的坏账准备。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提 坏账准备的应收账款	686,825,688.41	99.42	35,057,092.23	5.10	651,768,596.18
组合 2：应收关联方 的账款	—	—	—	—	—
组合小计	686,825,688.41	99.42	35,057,092.23	5.10	651,768,596.18
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	3,991,332.32	0.58	3,991,332.32	100.00	0.00
合 计	690,817,020.73	100.00	39,048,424.55	5.65	651,768,596.18

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的应收账款	678,544,992.08	98.48	34,475,738.75	5.08	644,069,253.33
组合 2：应收关联方的账款	907,347.56	0.13	45,367.38	5.00	861,980.18
组合小计	679,452,339.64	98.61	34,521,106.13	5.08	644,931,233.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,611,332.32	1.39	3,937,420.35	40.97	5,673,911.97
合 计	689,063,671.96	100.00	38,458,526.48	5.58	650,605,145.48

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	28,076,104.62	6.1787	173,473,827.62	24,670,608.69	6.2855	155,067,110.92
应收欧元款	—	—	—	147,872.59	8.3176	1,229,945.05
合 计	—	—	173,473,827.62	—	—	156,297,055.97

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	678,950,833.41	98.85	33,947,541.67	673,265,132.22	99.22	33,663,256.62
1 至 2 年	3,677,785.65	0.54	367,778.57	4,856,178.03	0.71	485,617.80
2 至 3 年	3,839,219.29	0.56	383,921.93	107,575.00	0.02	10,757.50
3 年以上	357,850.06	0.05	357,850.06	316,106.83	0.05	316,106.83
合 计	686,825,688.41	100.00	35,057,092.23	678,544,992.08	100.00	34,475,738.75

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收关联方的账款	—	—	—	907,347.56	5.00	45,367.38

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广州市天河区花城糖纸贸易部	1,195,839.86	1,195,839.86	100.00	预计无法收回，全额计提
深圳市龙岗区新生群富印刷制品厂	145,303.73	145,303.73	100.00	预计无法收回，全额计提
厦门中也经贸有限公司	713,207.97	713,207.97	100.00	预计无法收回，全额计提
厦门炜恒贸易有限公司	191,054.42	191,054.42	100.00	预计无法收回，全额计提
河北一点通图书有限公司	730,969.40	730,969.40	100.00	预计无法收回，全额计提
厦门迈士通电器有限公司	495,457.74	495,457.74	100.00	预计无法收回，全额计提
齐河新东方数码喷绘基材有限公司	519,499.20	519,499.20	100.00	预计无法收回，全额计提
合计	3,991,332.32	3,991,332.32	100.00	

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
齐河新东方数码喷绘基材有限公司	收回部分款项	预计部分无法收回	569,499.20	50,000.00

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	62,659,148.89	1 年内	9.07
第二名	非关联方	26,602,259.66	1 年内	3.85
第三名	非关联方	23,589,353.34	1 年内	3.41
第四名	非关联方	19,044,824.88	1 年内	2.76
第五名	非关联方	17,931,617.02	1 年内	2.60
合计	—	149,827,203.79	—	21.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,989,168.51	5.18	58,291,462.92	64.78	31,697,705.59
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	21,096,673.67	1.21	4,132,096.04	19.59	16,964,577.63
组合 2：应收关联方款项	14,567,273.14	0.84	728,363.66	5.00	13,838,909.48
组合 3：应收出口退税	—	—	—	—	—
组合 4：应收期货交易保证金	77,536,664.44	4.46	—	—	77,536,664.44
组合 5：银行短期理财产品	1,530,000,000.00	88.04	—	—	1,530,000,000.00
组合 6：应收押金或其他保证金	32,000.00	0.00	1,600.00	5.00	30,400.00
组合小计	1,643,232,611.25	94.55	4,862,059.70	0.30	1,638,370,551.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,677,189.08	0.27	4,677,189.08	100.00	—
合 计	1,737,898,968.84	100.00	67,830,711.70	3.90	1,670,068,257.14

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	95,285,806.88	47.51	61,215,594.56	64.24	34,070,212.32
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	4,777,273.80	2.38	1,750,791.58	36.65	3,026,482.22
组合 2：应收关联方款项	—	—	—	—	—
组合 3：应收出口退税	8,835,816.01	4.41	—	—	8,835,816.01
组合 4：应收期货交易保证金	86,940,278.93	43.35	—	—	86,940,278.93
组合 5：银行短期理财产品	—	—	—	—	—
组合 6：应收押金或其他保证金	32,000.00	0.02	1,600.00	5.00	30,400.00
组合小计	100,585,368.74	50.16	1,752,391.58	1.74	98,832,977.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,677,189.08	2.33	4,677,189.08	100.00	—
合 计	200,548,364.70	100.00	67,645,175.22	33.73	132,903,189.48

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	949,291.00	6.1787	5,865,384.30	212,917.00	6.2855	1,338,289.80
应收欧元账款	-8,700.00	8.0536	-70,066.32	—	—	—
合计	—	—	5,795,317.98	—	—	1,338,289.80

注：其他应收款期末账面价值较期初增加 15.37 亿元，主要系本期本公司利用自有闲置资金购买的银行短期理财产品余额增加了 15.30 亿元。

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
汕头市海润化工公司	17,489,692.97	17,489,692.97	100.00	已胜诉，但无可供执行财产
常熟星岛新兴建材有限公司	9,957,497.76	8,935,420.94	89.74	破产重整中，预计部分无法收回
常熟科弘材料科技有限公司	19,817,163.53	17,941,984.76	90.54	破产重整中，预计部分无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	6,001,500.00	4,201,050.00	70.00	预计部分无法收回
龙海伟和化工有限公司	1,409,719.08	1,409,719.08	100.00	预计无法收回
沅江市金太阳纸业业有限公司	36,723,314.25	9,723,314.25	26.48	扣除投保，预计部分无法收回
成都双福斌羿贸易有限公司	3,267,470.00	3,267,470.00	100.00	预计无法收回
合 计	94,666,357.59	62,968,652.00	66.52	

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	16,878,518.95	80.01	843,925.95	2,856,643.27	59.80	142,832.16
1 至 2 年	1,013,316.23	4.80	101,331.62	347,412.35	7.27	34,741.24
2 至 3 年	20,000.02	0.09	2,000.00	—	—	—
3 年以上	3,184,838.47	15.10	3,184,838.47	1,573,218.18	32.93	1,573,218.18
合 计	21,096,673.67	100.00	4,132,096.04	4,777,273.80	100.00	1,750,791.58

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收关联方款项	14,567,273.14	5.00	728,363.66
应收押金或其他保证金	32,000.00	5.00	1,600.00
合计	14,599,273.14	5.00	729,963.66

(2) 其他应收款转回或收回情况。

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沅江市金太阳纸业有限公司	部分收回	预计部分无法收回	12,647,445.89	2,924,131.64
合计	—	—	12,647,445.89	2,924,131.64

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
银行短期理财产品	非关联方	1,530,000,000.00	1 年以内	短期理财产品	88.04
天津渤海商品交易所	非关联方	45,714,126.92	1 年以内	期货保证金	2.63
沅江市金太阳纸业有限公司	非关联方	18,288,113.31	2-3 年	预付货款	2.11
常熟科弘材料科技有限公司	非关联方	18,435,200.94	3 年以上	转入	
常熟科弘材料科技有限公司	非关联方	19,817,163.53	3 年以上	预付货款	1.14
汕头市海润化工公司	非关联方	17,489,692.97	3 年以上	转入	
汕头市海润化工公司	非关联方	17,489,692.97	3 年以上	存货失仓金额转入	1.01
合计	—	1,649,744,297.67	—	—	94.93

3、长期股权投资

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宝达投资（香港）有限公司	成本法	1,080,000.00	137,646,000.00	—	137,646,000.00	100.00	100.00	—	—	—	—
厦门同歆贸易有限公司	成本法	327,000.00	327,000.00	—	327,000.00	5.00	5.00	—	—	—	538,654.99
厦门国贸报关行有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	—	150,000.00	10.00	10.00	—	—	—	7,382.35
厦门国贸泰达物流有限公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00	—	98,000,000.00	98.00	98.00	—	—	—	39,006,277.85
国贸期货经纪有限公司	成本法	480,000,000.00	480,000,000.00	—	480,000,000.00	100.00	100.00	—	—	—	—
厦门国际贸易信托公司上海公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	—	3,500,000.00	100.00	100.00	—	—	—	—
国贸地产集团有限公司	成本法	975,271,898.07	975,271,898.07	—	975,271,898.07	97.50	97.50	—	—	—	—
厦门国贸地产代理有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	—	50,000.00	5.00	5.00	—	—	—	—
厦门启润实业有限公司	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00	—	23,750,000.00	95.00	95.00	—	—	—	34,921,280.98
上海启润实业有限公司	成本法	199,000,000.00	199,000,000.00	—	199,000,000.00	99.50	99.50	—	—	—	—
厦门兆成房地产开发有限公司	成本法	5,495,938.11	5,495,938.11	—	5,495,938.11	5.00	5.00	—	—	—	—
厦门国贸汽车股份有限公司	成本法	98,671,000.00	98,671,000.00	—	98,671,000.00	98.671	98.671	—	—	—	—
北京丰达世纪贸易	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	—	2,550,000.00	51.00	51.00	—	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司											
厦门泰达房地产有限公司	成本法	53,776,820.68	53,776,820.68	—	53,776,820.68	55.00	55.00	—	53,776,820.68	—	—
厦门国贸海湾投资发展有限公司	成本法	174,000,000.00	174,000,000.00	—	174,000,000.00	60.00	60.00	—	—	—	—
福建三钢国贸有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00	51.00	51.00	—	—	—	—
厦门国贸码头有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	—	150,000,000.00	75.00	75.00	—	—	—	—
厦门国贸美车城发展有限公司	成本法	314,416.66	—	—	—	20.00	20.00	—	—	—	—
广州启润实业有限公司	成本法	99,000,000.00	99,000,000.00	—	99,000,000.00	99.00	99.00	—	—	—	—
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	成本法	20,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—
福建启润餐饮管理有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	—	9,500,000.00	95.00	95.00	—	—	—	—
厦门国贸海运有限公司	成本法	740,669.51	740,669.51	—	740,669.51	5.00	5.00	—	—	—	—
合肥天同地产有限公司	成本法	6,500,000.00	6,500,000.00	—	6,500,000.00	5.00	5.00	—	—	—	—
厦门宝达纺织品有限公司	成本法	6,929,214.42	6,929,214.42	—	6,929,214.42	62.00	62.00	—	—	—	—
浙江启润餐饮管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	100.00	100.00	—	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司											
福建华夏汽车城发展有限公司	成本法	123,567,700.00	123,567,700.00	—	123,567,700.00	100.00	100.00	—	—	—	—
厦门国贸化纤有限公司	成本法	3,477,091.88	9,265,379.81	—	9,265,379.81	53.00	53.00	—	—	—	—
厦门航空工业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00	10.00	10.00	—	—	—	1,800,000.00
厦门翔鹭化纤股份有限公司	成本法	2,925,000.00	2,925,000.00	—	2,925,000.00	0.15	0.15	—	—	—	—
厦门华侨电子企业有限公司	成本法	65,000,000.00	108,163,999.49	—	108,163,999.49	5.00	5.00	—	98,078,516.22	—	—
厦门华新房地产公司	成本法	2,942,106.33	2,942,106.33	—	2,942,106.33	30.00	30.00	—	2,236,969.72	—	—
成都启润投资有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	—	45,000,000.00	90.00	90.00	—	—	—	—
福建金海峡融资担保有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00	—	140,000,000.00	93.30	93.30	—	—	—	—
天津启润投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	98.52	98.52	—	—	—	—
南昌国贸地产有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5.00	5.00	—	—	—	—
广州启润纸业有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	—	2,550,000.00	51.00	51.00	—	—	—	—
汉堡王（广州）餐饮有限公司	成本法	22,883,560.00	22,883,560.00	—	22,883,560.00	70.00	70.00	—	—	—	—

厦门国贸集团股份有限公司

财务报表附注

2013年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门金宝润担保有限公司	成本法	135,000,000.00	135,000,000.00	—	135,000,000.00	90.00	90.00	—	—	—	—
湖南宇腾有色金属股份有限公司	成本法	19,136,000.00	19,136,000.00	—	19,136,000.00	0.93	0.93	—	—	—	—
厦门海沧港务有限公司	权益法	53,671,369.83	174,934,288.93	-12,053.71	174,922,235.22	30.00	30.00	—	—	—	—
厦门国贸船舶进出口有限公司	权益法	9,800,000.00	16,281,494.11	-597,801.88	15,683,692.23	49.00	49.00	—	—	—	—
厦门国贸金融中心开发有限公司	权益法	180,000,000.00	178,852,374.74	-53,963.85	178,798,410.89	30.00	30.00	—	—	—	—
厦门阳光海湾酒店开发有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	—	1,500,000.00	5.00	5.00	—	—	—	—
厦门同安农银村镇银行有限责任公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	—	9,000,000.00	9.00	9.00	—	—	—	—
厦门国贸纸业有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00	—	19,000,000.00	95.00	95.00	—	—	—	—
福建东南花都置业有限公司	权益法	160,000,000.00	159,786,961.37	-21,802.86	159,765,158.51	40.00	40.00	—	—	—	—
漳州天同地产有限公司	成本法	162,000,000.00	162,000,000.00	—	162,000,000.00	81.00	81.00	—	—	—	—
厦门国贸投资有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00	—	95,000,000.00	95.00	95.00	—	—	—	—
合计	—	3,806,259,785.49	4,097,847,405.57	-685,622.30	4,097,161,783.27	—	—	—	154,092,306.62	—	76,273,596.17

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,706,291,668.99	8,446,595,005.47
主营业务成本	8,493,234,680.05	8,219,738,371.18

(2) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流通整合业务	8,706,291,668.99	8,493,234,680.05	8,446,595,005.47	8,219,738,371.18

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	694,469,298.04	7.98
第二名	472,225,784.73	5.42
第三名	224,940,146.36	2.58
第四名	173,693,231.32	2.00
第五名	161,891,032.93	1.86
合 计	1,727,219,493.38	19.84

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,273,596.17	324,920,384.64
权益法核算的长期股权投资收益	-685,622.30	709,744.57
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	115,575.00	296,602.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	-85,910,899.16	12,779,226.39
其他（注2）	11,541,955.26	4,016,024.47
合 计	1,334,604.97	342,721,982.71

注1：投资收益本期发生额较上期减少 3.41 亿元，主要系本期子公司分红金额以及期货合约处置收益减少所致。

注2：其他系银行短期理财产品的利息收入。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门国贸泰达物流有限公司	39,006,277.85	30,739,882.90
厦门启润实业有限公司	34,921,280.98	60,317,243.37
国贸地产集团有限公司	—	209,485,326.35
厦门宝达纺织品有限公司	—	8,887,485.91
泉州金宝润担保有限公司	—	6,445,460.00

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建金海峡融资担保有限公司	—	5,336,197.61
厦门同歆贸易有限公司	538,654.99	1,150,860.76
厦门国贸报关行有限公司	7,382.35	57,927.74
厦门航空工业有限公司	1,800,000.00	2,500,000.00
合 计	76,273,596.17	324,920,384.64

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门海沧港务有限公司	-12,053.71	1,258,108.96
厦门国贸船舶进出口公司	-597,801.88	-200,927.64
厦门国贸金融中心开发有限公司	-53,963.85	-347,436.75
福建东南花都置业有限公司	-21,802.86	—
合 计	-685,622.30	709,744.57

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,537,349.89	205,790,567.57
加：资产减值准备	18,941,306.83	6,924,488.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,451,403.24	4,474,441.76
无形资产摊销	277,896.99	178,448.75
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）	-38,687.81	9,687.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-14,334,894.94	8,211,783.37
财务费用（收益以“—”号填列）	39,342,232.30	240,459,536.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,334,604.97	-342,721,982.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,026,148.14	-30,392,715.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	391,829.98	-3,908,513.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	155,953,801.78	340,695,662.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	714,046,041.72	-327,906,741.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,465,381,605.30	-355,734,585.86
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,366,589,132.17	-253,919,922.97
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	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	560,906,133.75	354,864,008.92
减：现金的期初余额	390,308,629.72	311,732,558.58
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	170,597,504.03	43,131,450.34

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	919,878.57
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,557,290.80
对非金融企业收取的资金占用费	—
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
非货币性资产交换损益	—
委托他人投资或管理资产的损益	11,541,955.26
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
债务重组损益	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	42,021,474.62
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,882,601.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,974,131.64
对外委托贷款取得的损益	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
受托经营取得的托管费收入	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,375,975.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益总额	102,273,307.54

项 目	本期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数	25,155,157.77
非经常性损益净额	77,118,149.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,960,094.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	67,158,055.12

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.16	0.16

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	286,172,229.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,158,055.12
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	219,014,174.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,756,741,523.16
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	—
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	133,083,588.80
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	2,618,206.62
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3.00
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,912,448,370.47
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	4,878,956,143.08
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	5.87%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	4.49%

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第七次会议于 2013 年 8 月 21 日批准。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的二〇一三年半年度报告文本
- 二、载有公司法定代表人、财务总监、经营财务部总经理签名并盖章的财务会计报表
- 三、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

董事长：何福龙
厦门国贸集团股份有限公司
2013 年 8 月 23 日