

厦门建发股份有限公司 2004 年半年度报告



目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	6
六、财务报告（未经审计）.....	7
七、备查文件.....	48

重要提示

- 1、公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司董事长王宪榕女士、主管会计工作的副总经理林茂先生及财务负责人赖衍达先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 3、本公司2004年半年度报告未经审计。

一、公司基本情况

- (一) 公司名称：厦门建发股份有限公司
英文名称及缩写：XIAMEN C&D INC.
- (二) 股票上市地：上海证券交易所
股票简称：厦门建发
股票代码：600153
- (三) 注册地址：厦门市鹭江道海滨大厦六楼
办公地址：厦门市鹭江道海滨大厦七楼
邮政编码：361001 电子信箱：pub@chinacdc.com
公司网址：<http://www.chinacnd.com>
- (四) 法定代表人：王宪榕
- (五) 董事会秘书：林茂
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
联系电话：0592-2132319 传真：0592-2132319
电子信箱：lm@chinacdc.com
- (六) 信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日
最近一次变更注册登记日期：2004 年 7 月 11 日
企业法人营业执照注册号：3502001003244
税务登记号码：350203260130346
公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所
会计师事务所的办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 楼
- (八) 主要财务数据：

表一：

项目	单位：元		
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期比年初数增减 (%)
流动资产	3,516,698,857.89	3,597,987,770.91	-2.26
流动负债	2,835,899,268.77	3,192,409,363.58	-11.17
总资产	6,082,825,112.19	6,294,457,961.39	-3.36
股东权益	2,464,685,893.39	2,495,190,449.44	-1.22
每股净资产	3.99	6.46	-38.24
调整后每股净资产	3.88	6.27	-38.12

表二：

项目	单位：元		
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 6 月 30 日	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	162,578,241.64	85,187,814.26	90.85
扣除非经常性损益后的净利润	129,571,400.67	84,116,421.69	54.04
经营活动产生的现金流量净额	197,218,793.12	-78,546,623.02	351.09
净资产收益率 (%)	6.60	5.30	增加 1.3 个百分点
每股收益	0.263	0.288	-8.68

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：(单位：元)

1、补贴收入	30,000,000.00
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	67,343.57
3、营业外收支净额：	-808,614.04
4、股权投资转让（含清理）收益：	4,278,730.53
5、以上项目的所得税影响数：	-530,619.09
合计	33,006,840.97

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况：

公司股本变动情况表

单位：股

项 目	本 次 变动前	本次变动增减（+、-）					本 次 变动后	
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		小计
一、未上市流通股								
1、发起人股份	216,000,000			129,600,000			129,600,000	345,600,000
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	216,000,000			129,600,000			129,600,000	345,600,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股合计	216,000,000			129,600,000			129,600,000	345,600,000
二、已上市流通股								
1、人民币普通股	170,000,000			102,000,000			102,000,000	272,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股合计	170,000,000			102,000,000			102,000,000	272,000,000
三、股份总额	386,000,000			231,600,000			231,600,000	617,600,000

股本变动原因：公司报告期内实施 2003 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，其中以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。

(二) 报告期末公司股东总数为 49,585 户。

(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减（股）	期末持股数 量（股）	比 例 （%）	股份类别（已流 通或未流通）	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 （国有股东 或外资股东）
厦门建发集团有限公司	129,600,000	345,600,000	55.96	未流通	无	国有股东
银丰证券投资基金	7,025,478	8,825,414	1.43	已流通	无	法人股东
五矿集团财务有限责任公司	-1,219,099	4,900,000	0.79	已流通	无	法人股东
红塔创新投资股份有限公司	355,146	1,697,990	0.27	已流通	无	法人股东
红塔兴业投资有限公司	-289,175	1,404,640	0.23	已流通	无	法人股东

刘春林	不详	1,072,243	0.17	已流通	无	自然人股东
苏州爱能吉发展有限公司	不详	1,008,000	0.16	已流通	无	法人股东
黄一勤	不详	880,000	0.14	已流通	无	自然人股东
苏建杰	不详	796,306	0.13	已流通	无	自然人股东
华宝信托投资有限责任公司	-1,599,434	706,720	0.11	已流通	无	法人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明		1、报告期内，持股 5%以上的法人股东—厦门建发集团有限公司与其他股东不存在关联关系。 2、报告期内，第四名股东红塔创新投资股份有限公司及第五名股东红塔兴业投资有限公司同属红塔集团。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）		种类（A、B、H股或其它）			
银丰证券投资基金	8,825,414		A			
五矿集团财务有限责任公司	4,900,000		A			
红塔创新投资股份有限公司	1,697,990		A			
红塔兴业投资有限公司	1,404,640		A			
刘春林	1,072,243		A			
苏州爱能吉发展有限公司	1,008,000		A			
黄一勤	880,000		A			
苏建杰	796,306		A			
华宝信托投资有限责任公司	706,720		A			
邓绍林	681,595		A			
前十名流通股股东关联关系的说明		第三名流通股股东红塔创新投资股份有限公司及第四名流通股股东红塔兴业投资有限公司同属红塔集团。除此以外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。				

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份变动情况：

姓名	持股数（股）		持股变动原因
	2003年12月31日	2004年6月30日	
王宪榕	35,840	57,344	资本公积金转增股本
吴小敏	35,840	57,344	资本公积金转增股本
黄文洲	20,160	32,256	资本公积金转增股本
张勇峰	17,059	27,294	资本公积金转增股本
向小云	1,400	2,240	资本公积金转增股本
郭锦地	0	0	
邓力平	0	0	
黄世忠	0	0	
陈孔尚	0	0	
李 永	7,409	11,854	资本公积金转增股本
程素真	0	0	
林 伟	6,720	10,752	资本公积金转增股本
林 茂	11,200	17,920	资本公积金转增股本
赖衍达	8,960	14,336	资本公积金转增股本

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

1、公司于2004年4月19日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过：经总经理提名，聘任张勇峰先生为公司常务副总经理，林茂先生为副总经理。

此外，报告期内公司无新聘或解聘高管人员情况。

2、公司于2004年5月21日召开的2003年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》及《关于监事会换届选举的议案》，选举王宪榕、吴小敏、黄文洲、张勇峰、郭锦地、向小云为公司第三届董事会董事；选举邓力平、黄世忠、陈孔尚为第三届董事会独立董事；选举李永、程素真为第三届监事会监事；林伟为第三届监事会职工监事。与上一届董事会、监事会相比，董、监事成员均没有发生变化。

四、管理层讨论与分析

(一) 公司主要经营情况

公司的主营业务范围为进出口贸易及物流会展业、房地产开发及物业、实业投资。2003年度公司进出口总额列全国进出口额最大500家企业(含外资及合资企业)的第101位。

报告期内公司主营业务继续保持良好发展势头，上半年完成进出口总额5.83亿美元，比去年同期增长72.37%，其中进口额3.43亿美元，比去年同期增长61.56%，出口额2.4亿美元比去年同期增长90.57%(根据海关统计数字)。

报告期内公司实现主营业务收入66.58亿元，净利润1.63亿元，净利润较上年同期增长达90.85%，在总股本大幅扩张的基础上，每股收益仍达0.263元，公司再次取得优异的经营业绩。具体分析如下：

1、报告期内公司有关经营指标重大变化及原因分析：

单位：元

项目	2004年6月30日	2003年6月30日	增减%
主营业务收入	6,658,490,894.99	3,762,121,732.63	76.99
主营业务利润	275,099,124.38	188,383,721.64	46.03
其他业务利润	57,177,951.18	28,380,255.08	101.47
投资收益	21,589,913.37	6,299,096.84	242.75
补贴收入	30,000,000.00	0	/
净利润	162,578,241.64	85,187,814.26	90.85
经营活动产生的现金流量净额	197,218,793.12	-78,546,623.02	351.09

变化原因分析：

主营业务收入：主要是报告期内积极对外拓展市场、扩大经营规模所致；

主营业务利润：主要是报告期内主营业务收入大幅增长所致；

其他业务利润：主要是报告期内公司与厦门建发房地产有限公司合作“绿家园”房产项目的利润分成所致；

投资收益：主要是报告期内公司的期货投资(套期保值)业务利润大幅增长所致；

补贴收入：报告期发生数较上年同期发生数增加30,000,000.00元，系由于公司2003年9月通过增发收购的厦门国际会展新城投资建设有限公司在本报告期收到厦门市财政局拨付的会展财政补贴30,000,000.00元；

利润 :主要是报告期经营规模扩大以及 2003 年 9 月增发新股所投资的项目产生新的利润增长点所致 ;

经营活动产生的现金流量净额 :主要是报告期内公司收到出口退税款所致。

2、报告期内主营业务收入及主营业务成本的构成情况 :

单位 : 元

业务性质	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
港口贸易	7,272,023,221.66	7,093,248,161.65	2.46
临港工业	74,692,158.85	62,218,777.35	16.70
港口劳务	72,198,939.27	61,539,519.97	14.76
房产销售	100,588,286.57	75,987,634.81	24.46
会展收入	44,829,738.37	2,205,485.72	95.08
其他收入	39,326,318.55	23,957,961.11	39.08
减 : 公司间抵销	945,167,768.28	945,167,768.28	/
合 计	6,658,490,894.99	6,373,989,772.33	4.27

3、报告期内公司港口贸易的市场构成情况 :

单位 : 元

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
美国地区	239,186,991.78	209,840,952.53	115,770,216.75	106,508,599.41
欧盟地区	470,053,949.93	402,297,964.36	297,903,849.77	285,987,695.78
东欧地区	37,593,843.41	35,578,360.83	83,902,796.87	80,546,684.99
非洲地区	67,442,459.11	66,487,949.77	27,547,524.85	26,721,099.10
中东地区	188,979,147.96	181,976,976.08	74,310,878.25	70,595,334.33
南美地区	106,503,761.34	101,682,656.45	47,009,136.73	44,188,588.53
亚洲地区	810,034,343.49	692,587,266.80	259,159,016.61	243,609,475.62
大洋州地区	24,978,386.88	23,624,163.79	15,034,977.59	14,283,228.71
中国地区	5,658,885,779.36	5,605,081,250.00	3,183,012,573.62	3,035,477,796.94
小 计	7,603,658,663.27	7,319,157,540.61	4,103,650,971.03	3,907,918,503.41
减 : 公司间抵消	945,167,768.28	945,167,768.28	341,529,238.40	341,529,238.40
合 计	6,658,490,894.99	6,373,989,772.33	3,762,121,732.63	3,566,389,265.01

(二) 公司投资情况 :

1、募集资金使用情况 :

报告期内公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用情况。

2、其他重大投资情况 :

报告期内公司无重大投资情况。

五、重要事项

(一) 公司治理结构

报告期内,公司继续按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规要求以及公司《章程》的规定,进一步完善法人治理结构,建立现代企业制度,提高规范运作水平,年初还新制定了《投资者关系制度》及其他有助于公司治理的内部管理制度。

(二) 2004年5月21日,公司2003年度股东大会通过了《2003年度利润分配及资本公积金转增股本方案》:每10股派发现金红利5.00元(含税),以资本公积金转增股本,每10股转增6股,公司已于2004年6月30日实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配,也无公积金转增股本预案。

(四) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司无重大资产出售情况:

(六) 报告期内公司重大关联交易事项:

报告期内公司重大关联交易事项主要为与控股股东——厦门建发集团有限公司(以下简称:“建发集团”)的关联交易,具体包括:

1、资金往来及利息:

本公司与建发集团的往来款参照银行同期存款利率计息,本期向建发集团共收取资金占用费67,343.57元。

2、房产合作项目:

报告期内本公司共取得房产合作项目利润分成51,660,574.88元。

3、关联方往来款余额:

至报告期末,本公司应付建发集团往来款264,213.27元。

(七) 报告期内重大合同及其履行情况:

1、报告期内公司未发生托管、承包租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项达上市公司当年利润总额的10%以上的情况;

2、报告期内公司对外提供担保事项:

(1) 报告期内公司未发生中国证监会(2003)56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中涉及的对外担保情况,也无以前期间发生并延续到报告期的担保事项。

(2) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见:

根据中国证监会(2003)56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的相关要求,作为厦门建发股份有限公司的独立董事,我们对公司的对外担保情况进行了认真检查,并对有关事项发表独立意见如下:

经我们核查,公司报告期内能遵守相关法律、法规及《公司章程》等有关规定,公司及其纳入合并报表的子公司没有为公司控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的情况。

(八) 报告期内,公司或持有公司5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生延续到报告期的、对公司经营成果、财务状况可能发生重要事项的承诺事项。

(九) 公司本期财务报告未经审计。

(十) 其他重要事项:无。

六、财务报告(未经审计)

(一)、会计报表(附后)

(二) 会计报表附注:

厦门建发股份有限公司 会计报表附注

一、公司的基本情况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）发起，建发集团将集团本部与港口业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（后更名为厦门建发国际货物运输代理有限公司）、厦门建发包装有限公司、厦门建发保税品有限公司（后更名为厦门建宇进出口有限公司）和厦门建发报关行有限公司等四家公司的净资产折股投入，经改组于1998年5月以募集方式设立。本公司首次发行总股本为18,500万股，其中社会公众股5,000万股。经过历次送股、配股和增发新股后，截至2004年6月30日止，本公司总股本为61,760万股，其中社会公众股27,200万股。本公司注册资本：人民币61,760万元；企业法人营业执照注册号：3502001003244；法定代表人：王宪榕；目前住所：厦门市思明区鹭江道52号海滨大厦7层。

本公司经营范围：1、自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营加工贸易业务、对销贸易、转口贸易业务；2、批发、零售燃料油（不含成品油）、煤炭、化工及化工材料（限许可证范围）、饮料、进口酒、国产酒、纺织品、服装和鞋帽、五金交电、日用杂品、机械电子设备、工艺美术品（不含金银首饰）、建筑材料、纸、纸制品、金属材料、木材、汽车（含小轿车）及零配件、船舶及器材、定型包装食品、冷冻生禽肉及制品、水产品、干鲜蔬菜、粮油、手表、医疗器械（按经营许可证范围）；3、伍佰万美元以下外国政府贷款项目采购业务；4、外贸咨询服务和技术交流业务；5、经营对销、租赁贸易和保税仓库、图书商品和寄售业务；6、房地产开发与经营；7、农、林、牧、副、渔产品的收购和销售（不含粮食）；8、旧机动车交易业务。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方能营业。）

二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司注册于香港的境外所属公司厦联发有限公司以港币为记账本位币，在编制合并会计报表时已将其会计报表折算为以人民币表示的会计报表。

4. 记账基础和计价原则

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

5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务，采用业务发生当月一日中国人民银行公布的基准汇率（中间价）折算为人民币记账。报告期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（中间价）折算为人民币，由此产生的折算差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

本公司境外所属公司厦联发有限公司的会计报表以港币表述。在编制合并会计报表时，采用现行汇率法折算，其中：资产负债表中所有资产、负债类项目均按期末市场汇价折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，均按历史汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示；利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目，按期末市场汇价折算；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示，“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”，单独列示在股东权益项下“未分配利润”项目后。

6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

7. 短期投资核算方法

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

本公司于期末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单个投资项目

的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	提取比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下类推）	5
1 - 2 年	10
2 - 3 年	30
3 - 4 年	50
4 - 5 年	80
5 年以上	100

注：应收出口退税、应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金不计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

本公司存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品、原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物和低值易耗品等。

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本视具体情况按具体辨认法或加权平均法计算确定。销售的商品房在尚未竣工决算时，按预算成本结转成本；竣工决算后，按实际发生的成本进行调整。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法进行摊销。

本公司期末对存货按账面价值与可变现净值孰低计量。存货跌价准备系按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

本公司长期投资均系持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资。

长期股权投资的核算方法为：

对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的，或虽投资不足

20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下的，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，对于纳入合并报表范围的被投资企业的股权投资差额摊余金额，在合并报表中反映为合并价差。

合并报表单位发生资不抵债时，本公司以账面投资金额为限确认投资损失；对该合并报表单位未被确认的亏损，本公司在合并会计报表上作为“未确认的投资损失”，单独列示于资产负债表的“未分配利润”项目前和利润表及利润分配表的“少数股东本年损益”项目后。

本公司期末对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量。长期投资减值准备系按单个投资项目的账面价值高于其可收回金额的差额提取，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；B、使用年限超过一年；C、单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：A、该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地	受益年限	-	-
房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	5-12	0-10	7.50-20.00
运输工具	5-10	0-10	9.00-20.00
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
固定资产改良支出	受益年限	-	-
经营租入固定资产改良	租赁年限与受益年限孰短	-	-

资产类别	预计可使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	5	0-10	18.00-20.00

本公司于期末对固定资产按账面净值与可收回金额孰低计量。固定资产减值准备系按单项资产账面净值高于其可收回金额的差额提取，预计的固定资产减值损失计入当期损益。

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预定可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量。在建工程减值准备系按单项工程账面价值高于其可收回金额的差额提取，预计的在建工程减值损失计入当期损益。

13. 借款费用资本化的核算方法

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

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

14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均系土地使用权，按取得成本计价，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	平均年限法	受益年限

本公司期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。无形资产减值准备系按单项资产账面价值高于其可收回金额的差额提取，预计的无形资产减值损失计入当期损失。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括装修支出、租金支出、造船相关费用以及摊销期限在一年以上的其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
装修支出	平均年限法	受益年限
租金支出	平均年限法	受益年限
造船相关费用	于业务完成时一并结转	-
其他长期待摊费用	平均年限法	受益年限

16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比法，是指按照劳务的完成程度确认收入和费用的方法。建造合同的收入按《建造合同》准则执行。

本公司房地产销售收入的确认原则：在合同已经签订，商品房已经完工移交，并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

本公司其它收入的确认原则：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量的情况下确认收入。

17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18. 合并会计报表的编制方法

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

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

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东

本年损益系根据本公司所属各子公司于报告期内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入、房地产开发收入（含预售房款）	5%
	娱乐业收入	20%
增值税	商品销售增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税和营业税	7%或 5%
教育费附加	应交增值税和营业税	3%
地方教育附加	应交增值税和营业税	1%
文化事业建设费	应交营业税	3%
河道堤防维护费	应交增值税和营业税	1%
	商品销售收入	0.05%
防洪费	商品销售收入	0.09%

注1：上海建发实业有限公司、厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司和广州建发贸易有限公司需缴纳河道堤防维护费，其中上海建发实业有限公司和厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司按照应交增值税和营业税的1%计缴，广州建发贸易有限公司按照商品销售收入的0.05%计缴；

注2：福州建发实业有限公司需缴纳防洪费。

2. 企业所得税

公司名称	税 率
本公司及其他子公司（除以下公司外）	15%
北京建发实业有限公司	33%
泉州建发实业有限公司	33%
厦联发有限公司	16.50%
桂林联达生态旅游开发有限公司	30%

厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司 | 33%

注1：根据广州天河区国家税务局穗天国税免[2003]691号《关于减免广州建发贸易有限公司企业所得税问题的批复》，广州建发贸易有限公司2004年度免缴企业所得税；

注2：根据榕鼓国税政字（2004）第098号，福州建发实业有限公司2004年度免缴企业所得税。

3. 房产税

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%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

四、控股子公司及联营企业

1. 控股子公司的基本情况

公司名称	注册资本(万元)	注册地址	主营业务	法定代表人	拥有权益比例	是否合并
厦门国际会展新城投资建设有限公司	15,000.00	厦门	投资、建设、经营会展及相关业务；开发、经营土地及房地产；批发、零售建材、电器机械及器械；信息咨询服务	吴小敏	95.00%	是
厦门联合发展(集团)有限公司	10,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	王宪榕	75.00%	是
厦门建发制药有限公司	7,500.00	厦门	生产、销售各种药品	吴小敏	76.00%	是
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	58.00%	是
厦门建发物流有限公司	3,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	张勇峰	100.00%	是
厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	电子产品、家用电器的进出口及代理	吴俊彪	100.00%	是
北京建发实业有限公司	1,000.00	北京	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
福州建发实业有限公司	1,000.00	福州	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
上海建发实业有限公司	10,000.00	上海	进出口贸易	张勇峰	95.00%	是
大众通商汽车销售服务有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	陈东旭	87.50%	是
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	黄文洲	100.00%	是
厦门建发日用化学品有限公司	560	厦门	批发日用百货等商品	陈晓东	100.00%	是
厦门建宇进出口有限公司	540	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是

厦门建发汽车有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	黄文洲	100.00%	是
厦门建发包装有限公司	500	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	张勇峰	100.00%	是
厦门建益达有限公司	1060	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	张勇峰	100.00%	是
厦门建发化工有限公司	500	厦门	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	张勇峰	75.00%	是
厦门建弘贸易有限公司	300	厦门	进出口贸易	陈月华	100.00%	是
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	厦门	会展及相关业务	王宪榕	100.00%	是
厦门会展贸易有限公司	300	厦门	进出口贸易	陈志伟	65.00%	是
厦门联发(集团)广告有限公司	150	厦门	广告业务	张若萌	100.00%	是
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	85.00%	是
桂林联达生态旅游开发有限公司	4,150.00	桂林	生态旅游区及配套商业设施开发和经营管理	唐义军	60.00%	是
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD275.00	厦门	生产窗用塑料异型材及窗框制成品	李明	89.10%	是
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	孙诚华	100.00%	是
厦门联发房地产有限公司	800	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	100.00%	是
厦门联信祥房地产有限公司	500	厦门	房地产开发及经营	陈龙	100.00%	是
厦门丽轩酒店	300	厦门	酒店业务	陈龙	100.00%	是
厦门联信诚有限公司	300	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	赵胜华	100.00%	是
厦门联仪通有限公司	300	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	苏平	100.00%	是
厦门联发(集团)物业管理有限公司	300	厦门	物业租赁及管理	蒋建芳	70.00%	是
厦门联仪通医疗设备有限公司	300	厦门	一、二、三类医疗器械销售	赵胜华	100.00%	是
厦门建发医药有限公司	300	厦门	药品销售	郭少霖	100.00%	是
厦门绿岛药业有限公司	100	厦门	药品销售	郭少霖	95.00%	是
厦门怀德居物业管理有限公司	50	厦门	房地产管理	吕东辉	95.00%	是
厦门建发集装箱储运有限公司	1000	厦门	集装箱装卸、中转、堆存及货物装卸、仓储	周莉莉	100.00%	是
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550	厦门	货物运输代理	周莉莉	100.00%	是
厦门建发报关行有限公司	260	厦门	代理进出口、转口报关手续	张浩	100.00%	是
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500	厦门	保税区内进出口、转口贸易、仓储及国内贸易	张冬	100.00%	是

			仓储及国内贸易			
广州建发贸易有限公司	50	广州	批发、零售贸易	郑永达	100.00%	是
厦门联发同安置业有限公司	500	厦门	房地产开发、经营与管理； 物业的租赁、管理	赵胜华	100.00%	是
厦门金原担保投资有限公司	5000	厦门	担保业务，咨询、代理及其他 衍生业务	王宪榕	100.00%	是
江西南昌世贸公寓开发有限公司	600	江西	房地产开发、室内装修；建 筑材料、装饰材料批发零售	孙诚华	80.00%	是
厦门会展金泓信展览有限公司	50	厦门	主办、承办国际国内各种会 议、展览活动，提供会议展 览活动配套有关服务	张若萌	51.00%	是
厦门会展金峰展览有限公司	200	厦门	主办、承办国际国内各种会 议、展览活动，提供会议展 览活动配套有关服务	张若萌	51.00%	是
泉州建发实业有限公司	1000	泉州	自营和代理各类商品和技术 的进出口	张勇峰	100.00%	是
厦门建发仓储有限公司、	600	厦门	普通货物的仓储、装卸；普 通货物的配送；普通货物的 分拣、包装；物流咨询服务	周莉莉	100.00%	是
厦门百格实业有限公司	200	厦门	自营和代理各类商品和技术 的进出口	尤志明	100.00%	是

注：本公司披露的控股子公司包括本公司间接控制的控股子公司，其拥有权益比例系指直接控制和间接控制的合计数。其中：

厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展贸易有限公司、厦门联发（集团）广告有限公司、厦门会展金泓信展览有限公司、厦门会展金峰展览有限公司系厦门国际会展新城投资建设有限公司直接或间接控制的控股子公司；

厦门裕发房地产开发有限公司、桂林联达生态旅游开发有限公司、厦门鹭路塑料异型材有限公司、厦门辉煌装修工程有限公司、厦门联发房地产有限公司、厦门联信祥房地产有限公司、厦门丽轩酒店、厦门联信诚有限公司、厦门联仪通有限公司、厦门联发（集团）物业管理有限公司、厦门联仪通医疗设备有限公司、厦门联发同安置业有限公司、厦门金原担保投资有限公司、江西南昌世贸公寓开发有限公司系厦门联合发展（集团）有限公司直接或间接控制的控股子公司；

厦门建发医药有限公司、厦门绿岛药业有限公司和厦门怀德居物业管理有限公司系厦门建发制药有限公司直接或间接控制的控股子公司；

厦门建发集装箱储运有限公司、厦门建发国际货物运输代理有限公司、厦门建发报关行有限公司和厦门建发象屿保税区贸易有限公司系厦门建发物流有限公司直接或间接控制的控股子公司；

广州建发贸易有限公司系厦门建发包装有限公司直接控制的控股子公司。

2. 同第一季度相比，合并报表范围发生变更的情况

(1)、本公司本期新设的子公司有：泉州建发实业有限公司、厦门建发仓储有限公司、厦门百格实业有限公司、厦门联发同安置业有限公司、厦门金原担保投资有限公司、厦门会展金泓信展览有限公司、厦门会展金峰展览有限公司、江西南昌世贸公寓开发有限公司、厦门联仪通医疗设备有限公司。上述子公司的会计报表均于本期纳入合并报表范围。

(2)、联营公司

本公司联营公司的详细情况参见合并会计报表附注9(1)(2)

五、会计报表主要项目注释

除特别指明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金			258,828.90	-	-	187,212.63
其中：美元	11.00	8.2766	91.04	461.00	8.2767	3,815.56
港币	1,669.52	1.0609	1,771.19	3,074.29	1.0657	3,276.27
银行存款			752,999,273.36	-	-	597,817,751.64
其中：美元	2,368,982.28	8.2766	19,607,118.74	2,850,925.27	8.2767	23,596,253.19
港币	3,535,036.25	1.0609	3,750,319.96	3,363,212.63	1.0657	3,584,175.70
欧元	12,513.19	10.0738	126,055.37	2,290.18	10.3383	23,676.57
日元	73,145,254.00	0.076367	5,585,883.61	69,713,596.00	0.077263	5,386,281.57
其他货币资金			4,028.09	-	-	4,028.09
合 计			753,262,130.35	-	-	598,008,992.36

注：其他货币资金期末余额 4028.09 元系信用卡存款。

2. 短期投资

短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
金鼎信托计划	10,050,000.00	-	10,050,000.00	-
鹏华中国 50 开放式基金	80,000,000.00	-		
合 计	90,050,000.00	-	10,050,000.00	-

注1：上述投资不存在变现的重大限制；

注2：本期末，短期投资未发生跌价损失，无需计提跌价准备。

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,749,468.30	16,112,441.17
商业承兑汇票	1,075,000.00	8,568,748.73
合 计	43,824,468.30	24,681,189.90

注：应收票据期末数较期初数增加了77.56%，主要是由于本期贸易业务大幅增长使未结算销货款增加以及更多地采用票据方式进行结算所致。

(2) 期末应收票据中无用于抵押的情况；无已用于贴现、背书的商业承兑汇票。

4. 应收账款

应收账款按账龄分析列示如下：

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	545,678,905.06	96.90	17,022,688.72	361,676,845.53	94.92	16,109,305.50
1—2 年	5,660,403.80	1.01	566,040.38	8,090,580.24	2.12	542,290.21
2—3 年	1,199,526.67	0.21	359,858.00	1,498,511.85	0.39	449,553.55
3—4 年	8,687,727.05	1.54	4,343,863.53	7,826,984.82	2.06	3,913,492.42
4—5 年	1,368,570.53	0.24	1,094,856.42	1,373,570.53	0.36	1,098,856.42
5 年以上	551,179.76	0.10	551,179.76	551,179.76	0.15	551,179.76
合 计	563,146,312.87	100.00	23,938,486.81	381,017,672.73	100.00	22,664,677.86

注1：应收账款期末数较期初数增加了47.80%，主要是由于本期贸易业务大幅增长所致。

注2：期末应收账款前5名的客户应收金额合计145,880,794.51元，占应收账款总额的比例为25.90%。

注3：期末全额计提坏账准备或计提比例较大（超过40%）的主要应收账款明细列示如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
各酒类商品客户	3,995,884.04	50%	1,997,942.02	账龄3-4年
福建省晋江佳源服装有限公司	1,259,622.88	50%	629,811.44	账龄3-4年
陕西省医药保健品采购供应站	914,501.13	80%	731,600.90	账龄4-5年
广西医药边贸公司	394,045.00	100%	394,045.00	账龄5年以上

四川达县通川医药有限公司	189,400.35	50%	94,700.18	账龄 3-4 年
什邡市康利药品公司	81,440.00	100%	81,440.00	账龄 5 年以上
西安化工医药供销总公司	77,450.00	80%	61,960.00	账龄 4-5 年
合计	6,912,343.40		3,991,499.54	

(4) 期末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美 元	549,460.35	8.2766	4,547,663.53
合 计	549,460.35	8.2766	4,547,663.53

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	156,197,227.11	72.95	994,878.40	315,838,556.18	56.4	922,190.40
1—2 年	1,333,927.68	0.62	21,833.58	181,122,799.03	32.34	28,559.40
2—3 年	3,976,002.38	1.85	65,697.41	4,291,672.35	0.77	49,445.10
3—4 年	23,499,986.44	10.76	637,941.77	27,468,120.85	4.9	1,981,165.21
4—5 年	29,475,854.60	13.73	1,386.40	30,301,865.30	5.41	9,386.40
5 年以上	194,293.30	0.09		1,025,793.30	0.18	4,800.00
合 计	214,677,291.51	100.00	1,721,737.56	560,048,807.01	100.00	2,995,546.51

注：其他应收款减少了 61.67%，主要是由于本期收回出口退税 579,480,803.12 元。

(2) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下：

名 称	期末数	性质或内容	备注
应收出口退税	86,773,455.54		2004 年度出口退税 85,232,852.97 元； 2003 年度出口退税 1,540,602.57 元
厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	合作项目款	厦门联发（集团）有限公司应收款项
厦门华侨电子企业有限公司	16,000,000.00	往来款	厦门联发（集团）有限公司应收款项
职工购房款	5,810,674.70	职工购房贷款	厦门联发（集团）有限公司职工购房贷款
期货经纪公司	3,065,357.22	期货保证金	
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	
厦门国际会展新城投资建设 有限公司工会委员会	1,124,560.80	往来款及代垫 投资款	
合 计	164,019,931.80	-	

注：其他应收款年期末余额前 5 名客户应收金额合计 161,649,487.46 元，占其他应收款总额的比例为 75.30 %。

(3) 期末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	合作项目款	关联方往来款项
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	涉及诉讼
厦门国际会展新城投资建设有 限公司工会委员会	829,500.00	代垫投资款	资金周转困难
职工购房款	999,674.40	职工购房贷款	未到期
合 计	53,075,057.94		

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要其他应收款明细列示如下：

名 称	欠款金额	提取比 例	已计提坏账 准备	提取理由
福建晋江佳源服 装有限公司	1,245,883.54	50%	622,941.77	账龄 3-4 年
合 计	1,245,883.54		622,941.77	-

6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	356,104,697.51	81.41	825,053,654.35	89.3
1—2 年	9,101,934.81	2.08	43,144,511.43	4.67
2—3 年	63,439,010.29	14.50	52,085,400.14	5.64
3 年以上	8,792,406.94	2.01	3,666,025.11	0.39
合 计	437,438,049.55	100.00	923,949,591.03	100.00

注：预付账款期末数比期初数建少了 52.66%，主要变动原因是代理的 8# 船的预付造船相关款项及大量的贸易预付款已于本期结算。

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

(3) 期末账龄超过 1 年的预付账款主要欠款单位如下：

名 称	金 额	账 龄	未收回原因
HELKAMA	45,065,082.21	1 - 3 年	造船相关款项尚未结算
马尾造船厂	31,521,309.20	1 - 4 年	造船相关款项尚未结算

厦门海沧管委会	3,000,000.00	4 - 5 年	海沧嵩屿土地使用权定金
出口卖方信贷保费	670,990.99	1 - 4 年	造船相关款项尚未结算
安徽现代建筑设计研究院厦门分院	560,000.00	1 - 2 年	预付工程款, 尚未结算
S-E Meyer	553,952.79	3 - 4 年	造船相关款项尚未结算
瑞典 FKAB 设计公司	522,016.85	3 - 4 年	造船相关款项尚未结算
合 计	81,893,352.04	-	-

注：本公司与代理船舶出口业务有关的款项、费用均在船舶建造完工并交付使用后予以结算。

(4) 期末预付账款中预付外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美 元	11,552,886.37	8.2766	95,618,619.33
合 计	11,552,886.37	8.2766	95,618,619.33

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
库存商品 (产成品)	836,667,063.20	668,541.56	703,479,669.62	668,541.56
开发成本	456,133,043.84		298,525,089.17	-
出租开发产品	70,729,168.04	1,060,000.00	69,645,906.72	1,060,000.00
在产品	61,710,301.59		37,901,175.62	-
开发产品	6,511,652.95		10,477,350.60	-
原材料	2,366,689.94		2,587,468.20	-
低值易耗品	2,172,609.45		2,351,269.99	-
包装物	902,444.70		829,943.90	-
自制半成品	1,227,907.52		828,794.18	-
委托加工物资	2,242,279.20		26,946.87	-
受托加工材料	70,547.24		-	-
合 计	1,440,733,707.67	1,728,541.56	1,126,653,614.87	1,728,541.56

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	可变现净值的确定依据
库存商品	668,541.56			668,541.56	同类商品期末市价
出租开发产品	1,060,000.00			1,060,000.00	详见备注
合 计	1,728,541.56			1,728,541.56	-

注：厦门联合发展(集团)有限公司的开发产品 - 角美明珠城于 1997 年 8 月竣工，其中

包括店面 26 间、写字楼 14 套、住宅 48 套 ,建筑面积合计 6,870.90 平方米 ,账面价值 7,686,191.02 元。1999 年度 , 厦门联合发展 (集团) 有限公司根据相关董事会决议提取存货跌价准备 1,060,000.00 元。截止本期末 , 上述房产均未售出。

8 . 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下 :

类 别	期末数	期初数
财产保险费	474,323.37	481,325.66
办公室、场地租金费	298,230.25	206,687.44
路牌广告费	149,785.31	165,782.41
其他待摊费用	33,324.64	112,873.43
合 计	955,663.57	966,668.94

9 . 长期投资

长期投资明细项目列示如下 :

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期股权投资	211,906,673.18	7,637,417.03	51,263,952.94	168,280,137.27
按成本法核算的长期股权投资	202,887,854.83		67,821,946.24	135,065,908.59
其他股权投资	300,000,000.00			300,000,000.00
股权投资差额	519,639.97		29,979.24	489,660.73
合并价差	221,560,794.41		6,123,474.38	215,437,320.03
减 : 长期投资减值准备	540,000.00			540,000.00
合 计	936,334,962.39	7,637,417.03	125,239,352.80	818,733,026.62

注 1 : 按权益法核算的长期股权投资本期增加数为 7,637,417.03 元 , 其中 : 按权益法核算增加投资 5,177,417.03 元 ; 增加对厦门永达丰汽车销售公司的投资 2,460,000.00 元。按权益法核算的长期股权投资本期减少数为 51,263,952.94 元 , 其中 : 收回投资分红 32,723,020.22 元 ; 联发转让宏发电声 2.7% 股权减少 5,630,310.10 元 ; 注销建发物流 (南昌) 公司减少 9,910,622.62 元 ; 厦门联仪通医疗设备有限公司本期已纳入合并范围减少 3,000,000.00 元。

注 2 : 按成本法核算的长期股权投资本期减少数为 67,821,946.24 元 , 系转让对柯达 (股份) 有限公司投资 66,665,859.00 元 , 注销厦门宏海航运公司投资 1,156,087.24 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下 :

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	权益累计增减数	其中：累计现金红利
华美卷烟有限公司	21,818,925.00		16,661,743.47	173,148,029.89
厦门宏发电声有限公司	1,440,000.00		61,781,740.81	15,596,740.10
厦门华联电子有限公司	2,450,993.00	10,125,000.00	23,106,120.13	15,619,030.53
厦门达真磁记录有限公司	5,557,668.50		12,924,371.44	18,060,073.86
建发物流（南昌）有限公司	10,000,000.00		-10,000,000.00	
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40		-108,418.83	1,297,780.39
厦门新驰汽车有限公司	5,000,000.00	-1,500,000.00	-85,621.65	
厦门永达丰汽车销售有限公司	2,460,000.00			
合计	55,375,201.90	8,625,000.00	104,279,935.37	223,721,654.77

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期权益增减数	其中：本期现金红利	期末数
华美卷烟有限公司	70,058,042.65	-31,577,374.18	31,577,374.16	38,480,668.47
厦门宏发电声有限公司	65,668,617.59	-2,446,876.77		63,221,740.81
厦门华联电子有限公司	34,789,189.31	892,923.82	465,293.60	35,682,113.13
厦门达真磁记录有限公司	18,100,430.55	381,609.38		18,482,039.94
建发物流（南昌）有限公司	9,910,622.62	-9,910,622.62		0.00
厦门健鹏农资有限公司	6,891,190.46	-351,993.89	680,352.46	6,539,196.57
厦门新驰汽车有限公司	3,488,580.00	-74,201.65		3,414,378.35
厦门永达丰汽车销售有限公司		2,460,000.00		2,460,000.00
合计	208,906,673.18	-40,626,535.91	32,723,020.22	168,280,137.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
厦门船舶重工股份有限公司	-	50,000,000.00	20.00%
大鹏创业投资有限责任公司	2000年 - 2050年	40,400,000.00	8.00%
中国交通银行	1999年起	24,470,400.00	0.74%
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998年 - 2048年	10,000,000.00	10.00%
厦门安联企业有限公司	1987年 - 2007年	4,756,800.00	40.00%
东南铝业有限公司	1984年 - 2014年	2,617,412.00	30.00%
福建清流久立茶油有限公司	1993年 - 2011年	1,080,000.00	40.00%
厦门京联机电有限公司	1988年 - 2003年	1,003,000.00	50.00%
厦门联康商贸有限公司	2003年 - 2013年	500,000.00	50.00%
香港厦铃企业有限公司	1986年起	238,296.59	20.00%

合 计	-	135,065,908.59	-
-----	---	----------------	---

注 1：根据本公司 2002 年度与福建省船舶工业集团公司（以下简称船舶工业集团）签订的协议，本公司将对厦门船舶重工股份有限公司成立后至上市前按照股权比例所享有的收益权转让给船舶工业集团，船舶工业集团每年 1 月 30 日前向本公司支付上一年度的股权收益转让金。因此，本公司采用成本法核算对厦门船舶重工股份有限公司的投资。

注 2：厦门安联企业有限公司和东南铝业有限公司本期仍采用承包经营方式，本公司未能对其实施重大影响，因此本期仍采用成本法核算对上述两家公司的投资；

注 3：福建清流久立茶油有限公司经营情况较差，本公司以前年度预计对该公司的长期投资可能产生损失，已对其计提 50%的长期投资减值准备。本期该公司经营情况未见好转，本公司维持了上述长期投资减值准备，同时采用成本法核算对该公司的投资；

注 4：厦门京联机电有限公司至本期尚未清理完毕，本公司本期仍采用成本法核算对该公司的投资；

注 5：厦门联康商贸有限公司由其他股东控制管理，本公司对其未能实施重大影响，本期采用成本法核算对该公司的投资；

注 6：香港厦铃企业有限公司的注册地点在香港，本公司未能对其实施重大影响，本期采用成本法核算对该公司的投资。

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

其他股权投资均系本公司与厦门建发集团有限公司或厦门建发集团房地产有限公司合作开发房地产项目所支付的项目投资款，其明细项目列示如下：

项 目	分成比例	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
钻石海岸	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
绿家园	60%	132,000,000.00	-	-	132,000,000.00
合 计	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00

注：上述合作项目均由厦门建发集团有限公司或厦门建发集团房地产有限公司具体负责实施，并按项目进行独立核算，合作双方对项目形成的利润按约定的比例进行分配。

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加 (转出)数	本期摊销数	期末数
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	519,639.97		29,979.24	489,660.73
合 计	599,584.60	-	-	519,639.97		29,979.24	489,660.73

(5) 合并价差明细项目列示如下：

公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加(转出)数	本期摊销数	期末数
厦门国际会展中心投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45年	139,675,482.46		1,560,619.92	138,114,862.54
厦门联合发展(集团)有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15年	59,518,125.72		2,834,196.46	56,683,929.26
厦门裕发房地产开发有限公司	31,451,338.39	溢价收购	10年	20,181,275.46		1,572,566.92	18,608,708.54
大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10年	1,250,000.00		62,500.00	1,187,500.00
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10年	952,586.23		95,258.62	857,327.61
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10年	-16,675.46		-1,667.54	-15,007.92
合计	259,954,793.53	-	-	221,560,794.41		6,123,474.38	215,437,320.03

(6) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	期初数	本期增加数	本期减少(转回)数	期末数	计提原因
福建清流久立茶油有限公司	540,000.00	-	-	540,000.00	被投资单位已失去竞争能力, 导致财务状况发生恶化。
合计	540,000.00	-	-	540,000.00	-

10. 固定资产及累计折旧

固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
土地	401,569,578.62		-	401,569,578.62
房屋建筑物	1,316,469,646.67	10,075,432.12	5,498,082.59	1,321,046,996.20
机器设备	231,499,359.46	1,834,757.14	-	233,334,116.60
运输工具	51,151,106.67	8,481,295.61	1,540,671.59	58,091,730.69
电子及办公设备	30,944,728.20	5,786,767.02	366,302.32	36,365,192.90
固定资产改良支出	24,382,606.51	47,742.87	-	24,430,349.38
经营租入固定资产改良	3,224,964.99	205,350.76	-	3,430,315.75
其他设备	4,304,485.60	0.00	0.00	4,304,485.60
原值合计	2,063,546,476.72	26,431,345.52	7,405,056.50	2,082,572,765.74
二、累计折旧				
土地	27,898,611.80	4,300,938.12	-	32,199,549.92
房屋建筑物	163,411,128.40	17,653,193.14	1,620,170.29	179,444,151.25

机器设备	81,192,721.02	10,127,385.24	0.00	91,320,106.26
运输工具	24,497,615.30	2,384,586.91	1,195,139.44	25,687,062.77
电子及办公设备	14,604,677.43	2,767,059.59	304,430.86	17,067,306.16
固定资产改良支出	9,791,263.01	1,733,120.48	-	11,524,383.49
经营租入固定资产改良	805,096.07	180,314.22	-	985,410.29
其他设备	2,443,571.97	408,926.13	-	2,852,498.10
累计折旧合计	324,644,685.00	39,555,523.83	3,119,740.59	361,080,468.24
三、净值				
土地	373,670,966.82			369,370,028.70
房屋建筑物	1,153,058,518.27			1,141,602,844.95
机器设备	150,306,638.44			142,014,010.34
运输工具	26,653,491.37			32,404,667.92
电子及办公设备	16,340,050.77			19,297,886.74
固定资产改良支出	14,591,343.50			12,905,965.89
经营租入固定资产改良	2,419,868.92			2,444,905.46
其他设备	1,860,913.63			1,451,987.50
净值合计	1,738,901,791.72			1,721,492,297.50

注：本期末，固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

11. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加数
建发制药二期工程	28,600,000.00	其他来源	3,160,816.27	2,984,041.98
枋湖一库综合楼	1,680,000.00	其他来源	50,000.00	460,986.00
艺陶公司辊道窑		其他来源	0.00	248,746.55
合计	-	-	3,210,816.27	3,693,774.53

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产数	其他减少数	期末数	工程投入占预算比例
建发制药二期工程			6,144,858.25	21.49%
枋湖一库综合楼			510,986.00	30.42%
艺陶公司辊道窑			248,746.55	
合计			6,904,590.80	-

注：本期末，在建工程未发生减值损失，无需计提减值准备。

12. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加数	本期转出数
嵩屿仓储土地使用权	购买	6,436,058.72	5,921,174.08	--	--
枋湖仓库土地使用权	购买	5,097,712.57	4,392,674.94	--	--
象屿仓储土地使用权	购买	4,500,675.00	4,329,453.67	--	--
其他土地使用权	国家划拨	666,000.00	479,520.00	--	--
合计	-	16,700,446.29	15,122,822.69	--	--

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
嵩屿仓储土地使用权	64,360.58	579,245.22	5,856,813.50	45.5年
枋湖仓库土地使用权	63,721.42	768,759.05	4,328,953.52	34年
象屿仓储土地使用权	48,920.38	220,141.71	4,280,533.29	43.75年
其他土地使用权	6,660.00	193,140.00	472,860.00	35.5年
合计	183,662.38	1,761,285.98	14,939,160.31	-

注：本期末，无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	期初数	本期增加数	本期转出数
造船相关费用	2,123,967.59	1,257,528.92	866,438.67	--
租金支出	899,291.81	777,061.87		--
其他长期待摊费用	1,771,296.96	865,206.62	572,732.46	--
合计	4,794,556.36	2,899,797.41	1,439,171.13	--

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
造船相关费用	200,975.45	200,975.45	1,922,992.14	参见备注2
租金支出	15,723.06	137,953.00	761,338.81	35.5年
其他长期待摊费用	65,090.96	398,448.84	1,372,848.12	0.5-5年
合计	281,789.47	737,377.29	4,057,179.07	-

14. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	572,733,551.69	81,297,151.86

保证借款	173,100,000.00	169,100,000.00
进口押汇		58,234,904.74
其他借款		254,702,000.99
合计	745,833,551.69	563,334,057.59

注：短期借款期末数比期初数增加了 32.40%，主要是由于本期贸易业务大幅增长，资金周转需求增加所致。

(2) 期末短期借款中外币借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	58,512,727.33	8.2766	484,286,439.02
欧元	1,712,592.00	10.0738	17,252,309.29
日元	94,188,000.00	0.076367	7,192,855.00
合计			508,731,603.31

15. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	591,443,280.94	821,203,415.90
合计	591,443,280.94	821,203,415.90

(2) 期末应付票据中无应付关联方款项。

16. 应付账款

应付账款期末数 395,202,534.77 元，相关情况列示如下：

(1) 期末应付账款中无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末应付账款中应付外汇账款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	29,744,996.22	8.2766	246,187,435.71
合计	29,744,996.22		246,187,435.71

17. 预收账款

预收账款期末数 945,937,488.97 元，

(1) 期末预收账款中账龄超过1年的主要明细项目列示如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
B&N NORDSJOFRAKT AB	31,876,145.75	2000年 - 2001年	预收造船款，尚未结算
达科数据通讯(中国)有限公司	20,174,921.00	2002年	尚未结算
TREETS FOOTWEAR(PTY) LTD	3,667,973.75	2002年	尚未结算
AZAREY INTERNATIONAL S.L.	3,093,568.00	2002年	尚未结算
FORMUCA EXPORT	2,517,641.75	2002年	尚未结算
福建松立带钢有限公司	2,289,119.32	2002年	尚未结算
浙江省机要通信中心	1,540,000.00	2002年	尚未结算
江西南昌金麟空调系统有限公司	1,270,000.00	2002年	尚未结算
厦门出口加工区投资管理有限公司	889,000.00	2002年	工程尚未结算
合 计	67,318,369.57	-	-

(2) 期末预收账款中预收外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美 元	31,079,218.62	8.2766	257,230,260.83
合 计	31,079,218.62	8.2766	257,230,260.83

18. 应付工资

应付工资期末数 721,020.65 元，其中无属于拖欠性质的工资。

19. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	期末数	期初数
厦门建发集团有限公司	0.00	1,151,092.71
厦门建发集团有限公司工会委员会	0.00	60,583.83
合 计	0.00	1,211,676.54

20. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税 种	期初数	本期计提数	本期缴交数	期末数
增值税	-40,159,932.53	-13,979,665.51	5,245,080.70	-59,384,678.74
企业所得税	10,118,807.61	13,574,216.65	15,397,061.33	8,295,962.93
营业税	4,214,499.36	9,272,562.80	13,605,351.01	-118,288.85
个人所得税	1,623,514.26	22,535,560.36	7,080,980.47	17,078,094.15

房产税	624,782.72	2,741,889.26	3,006,747.61	359,924.37
城市维护建设税	269,532.49	297,421.02	412,468.07	154,485.44
消费税	-	24,147,938.40	24,147,938.40	
其他税种	7,804.05	485,870.85	493,674.90	
合 计	-23,300,992.04	59,075,793.83	69,389,302.49	-33,614,500.70

21. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	性 质
教育费附加	77,556.49	141,434.27	税费附加
地方教育附加	23,373.96	38,476.72	税费附加
河道堤防维护费	3,060.54	11,358.93	税费附加
文化事业建设费	10,233.81	1,394.82	税费附加
代扣公积金		2,078.00	代扣代缴款项
合 计	114,224.80	194,742.74	-

22. 其他应付款

其他应付款期末数 53,103,342.44 元， 相关情况列示如下：

(1) 期末账龄超过 3 年中的大额其他应付款明细项目列示如下：

客 户	期末数	发生时间	未支付原因
厦门广厦工程建设有限公司	1,500,000.00	2000 年	工程保证金，未结算
变电维护费	682,418.00	2000 年	小区变电站维修保证金
厦门建发象屿进出口有限公司	550,009.92	2000 年	关联方款项，尚未结算
厦门威迪亚建材工业有限公司	479,728.15	1999 年	厂房租赁保证金
鼎台旅游运动用品(厦门)有限公司	340,242.00	1999 年	厂房租赁保证金
福建福联股份有限公司	163,548.00	1999 年	尚未结算
罗克韦尔自动化(厦门)有限公司	143,962.20	1999 年	厂房租赁保证金
厦门华庆轻工制品有限公司	100,114.74	2000 年	厂房租赁保证金
合 计	3,960,023.01	-	-

(2) 期末金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

客 户	期末数	期初数	性质或内容
厂房租赁保证金	4,358,835.38	4,100,527.65	履约保证金
代收房契税	1,686,235.85	1,895,885.89	代收代缴款
厦门广厦工程建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	未决算的工程保证金
业主维修基金	1,135,292.09	1,135,292.09	参见备注
合 计	8,680,363.32	8,631,705.63	-

23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	期初数	期末结存原因
礼品展成本	2,700,000.00	0.00	费用归属期为本报告期
利息费用	1,785,021.28	2,616,478.99	费用归属期为本报告期
其他	8,875.95		费用归属期为本报告期
房租及水电费	875,580.40	417,208.52	费用归属期为本报告期
维保费	733,800.27	1,023,700.27	费用归属期为本报告期
保洁绿化费	579,122.20	700,000.00	费用归属期为本报告期
汽车费用	219,262.10	114,683.15	费用归属期为本报告期
物料消耗	100,000.00	43,853.20	费用归属期为本报告期
税务代理费	19,524.13	106,225.74	费用归属期为本报告期
风险准备金	0.00	201,150.77	2004年已向员工发放
合计	7,021,186.33	5,223,300.64	-

24. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款年末余额 125,000,000.00 元，明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
中国进出口银行	人民币	担保借款	125,000,000.00	125,000,000.00
合计	-	-	125,000,000.00	125,000,000.00

注：上述贷款由本公司控股股东厦门建发集团有限公司提供担保。

25. 长期借款

长期借款期末余额 539,775,860.29 元，明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	利息	折合人民币
中国银行厦门市湖里支行	美元	保证借款	30,300,000.00	120,062.54	250,901,042.54
中国建设银行厦门市湖里支行	美元	保证借款	1,200,000.00	4,079.00	9,935,999.00
中国进出口银行	人民币	保证借款	150,000,000.00		150,000,000.00
厦门国际信托投资有限公司	人民币	保证借款	70,000,000.00	373,625.00	70,373,625.00
中国银行厦门市湖里支行	人民币	保证借款	45,000,000.00	65,193.75	45,065,193.75
厦门市商业银行集美支行	人民币	抵押借款	9,000,000.00		9,000,000.00
福建省经济贸易委员会	人民币	其他借款	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	-	-	-	-	539,775,860.29

26. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种类	期限	初始金额	应计利息	期末数
国债专项基金	-	68,900,000.00	-	0.00

房屋公共维修基金	-	2,041,756.68	-	2,142,240.06
合 计	-	70,941,756.68	-	2,142,240.06

27. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
厦门市科技局专项拨款	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

28. 少数股东权益

少数股东权益期末余额 239,921,849.68 元，明细项目列示如下：

合并报表单位名称	少数股东单位名称	少数股东持 股比例	期末数
厦门联合发展（集团）有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	108,635,357.32
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	68,610,986.15
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	22,852,455.57
厦门建发制药有限公司	厦门国有资产投资公司	24.00%	14,747,912.17
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15.00%	8,050,589.20
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	3,831,351.51
厦门建发通讯有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	1,656,406.77
厦门会展贸易有限公司	厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会	35.00%	1,073,384.78
大众通商汽车销售服务有限公司	自然人股东	12.50%	1,126,433.25
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	1,236,209.89
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公司	10.90%	261,502.60
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门建发制药有限公司工会委员会	5.00%	40,186.48
厦门绿岛药业有限公司	厦门华益工贸有限公司	5.00%	-23,655.54
江西南昌世贸公寓开发有限公司	自然人股东	20%	1,139,463.31
厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49%	841319.45
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49%	217538.15
上海建发实业有限公司	厦门建发集团有限公司	5%	5,624,408.61
合 计	-	-	239,921,849.68

29. 股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下：

单位：人民币万元

项 目	期初数	本期增减变动数(+, -)			期末数
		资本公积转增股本	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	21,600	12,960		12,960	34,560
其中：					
国家拥有股份	-				
境内法人持有股份	21,600	12,960		12,960	34,560
外资法人持有股份	-				
其他	-				
2.募集法人股	-				
3.内部职工股	-				
4.公众股	-				
尚未流通股份合计	21,600	12,960		12,960	34,560
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	17,000	10,200		10,200	27,200
2.境内上市的外资股	-				
3.境外上市的外资股	-				
4.其他	-				
已流通股份合计	17,000	10,200		10,200	27,200
股份总数	38,600	23,160		23,160	61,760

根据 2004 年 5 月 21 日公司股东大会的决议,公司以 2003 年末总股本 386,000,000 股为基数,每 10 股派发现金红利 5 元(含税),共计派发现金红利 193,000,000 元;截止 2003 年 12 月 31 日,公司资本公积 1,575,250,409.83 元,以资本公积转增股本,每 10 股转增 6 股,共计转增股本 231,600,000 股,公司资本公积相应减少 231,600,000 元。

(2) 法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
厦门建发集团有限公司	34,560	55.96
合 计	34,560	55.96

30 . 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	1,567,392,406.20		231,600,000.00	1,335,792,406.20
股权投资准备	7,696,491.71			7,696,491.71
接受捐赠非现金资产准备	102,789.68			102,789.68
其他资本公积	58,722.24			58,722.24
合 计	1,575,250,409.83		231,600,000.00	1,343,650,409.83

31 . 盈余公积

盈余公积本期情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	79,122,691.56			79,122,691.56
法定公益金	43,123,622.77			43,123,622.77
合 计	122,246,314.33			122,246,314.33

32 . 未确认的投资损失

未确认的投资损失年期末数-341,586.00元,系厦门绿岛药业有限公司截止本期末资不抵债,本公司按照股权比例相应承担的份额。

33 . 未分配利润

未分配利润期末数 381,357,740.32 元，本期变动情况列示如下：

项目	金额
期初未分配利润	411,779,498.68
加：本期净利润	162,578,241.64
可供分配利润	574,357,740.32
减：本期派发现金红利	193,000,000.00
期末未分配利润	381,357,740.32

34 . 外币报表折算差额

外币报表折算差额年期末数 173,014.91 元，系厦联发有限公司原按照港币表述的会计报表按照人民币折算后产生的外币报表折算差额，本公司按照股权比例相应享有的份额。

35. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
港口贸易	7,272,023,221.66	7,093,248,161.65	3,913,994,184.85	3,789,179,626.81
临港工业	74,692,158.85	62,218,777.35	68,273,843.61	53,359,178.05
港口劳务	72,198,939.27	61,539,519.97	16,380,869.80	1,274,360.95
房产销售	100,588,286.57	75,987,634.81	91,198,668.28	53,275,270.82
会展收入	44,829,738.37	2,205,485.72	0.00	0.00
其他收入	39,326,318.55	23,957,961.11	13,803,404.49	10,830,066.78
减：公司间抵消	945,167,768.28	945,167,768.28	341,529,238.40	341,529,238.40
合计	6,658,490,894.99	6,373,989,772.33	3,762,121,732.63	3,566,389,265.01

注：本期主营业务收入、成本分别比上年同期增加了 76.99%、78.72%，主要变动原因为本期贸易业务大幅增长导致收入、成本增加。

(2) 按地区分布列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
美国地区	239,186,991.78	209,840,952.53	115,770,216.75	106,508,599.41
欧盟地区	470,053,949.93	402,297,964.36	297,903,849.77	285,987,695.78
东欧地区	37,593,843.41	35,578,360.83	83,902,796.87	80,546,684.99
非洲地区	67,442,459.11	66,487,949.77	27,547,524.85	26,721,099.10
中东地区	188,979,147.96	181,976,976.08	74,310,878.25	70,595,334.33
南美地区	106,503,761.34	101,682,656.45	47,009,136.73	44,188,588.53
亚洲地区	810,034,343.49	692,587,266.80	259,159,016.60	243,609,475.62
大洋州地区	24,978,386.88	23,624,163.79	15,034,977.59	14,283,228.71
中国地区	5,658,885,779.36	5,605,081,250.00	3,183,012,573.62	3,035,477,796.94
小 计	7,603,658,663.27	7,319,157,540.61	4,103,650,971.03	3,907,918,503.41
减：公司间抵消	945,167,768.28	945,167,768.28	341,529,238.40	341,529,238.40
合计	6,658,490,894.99	6,373,989,772.33	3,762,121,732.63	3,566,389,265.01

(3) 本期前 5 名销售客户的收入总额为 450,579,770.43 元，占全部销售收入的 6.77%。

36. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数
营业税	8,867,386.55	6,806,606.08

城市维护建设税	291,515.78	321,017.79
教育费附加	124,994.74	113,667.65
地方教育附加	42,807.87	95,504.72
文化事业建设费	35,991.51	
河道堤防维护费	22,419.61	
其他税金及附加	2,199.44	11,949.74
社会事业发展费	14682.78	
合 计	9,401,998.28	7,348,745.98

37 . 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细项目列示如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
房产合作利润	51,660,574.88	25,379,758.66			51,660,574.88	25,379,758.66
租赁业务	1,230,594.49	405,816.00	378,757.84	230,492.44	851,836.65	175,323.56
材料销售	75,888.10	136,153.86	44,134.75	115,178.50	31,753.35	20,975.36
提供劳务	2,875,513.23	380,684.00	62,731.74	12,709.50	2,812,781.49	367,974.50
其他	1,909,257.82	2,684,051.15	88,253.01	247,828.15	1,821,004.81	2,436,223.00
合 计	57,751,828.52	28,986,463.67	573,877.34	606,208.59	57,177,951.18	28,380,255.08

注：本期其他业务利润比上年同期增加了 101.47%，主要是本期与厦门建发集团房地产有限公司合作项目绿家园房产利润分成所致。

38 . 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	13,329,273.85	16,746,989.62
减：利息收入	1,241,158.40	992,324.25
汇兑损失	729,329.28	374,535.41
减：汇兑收益	7,098,836.26	1,525,445.45
其他	5,030,409.78	2,160,512.95
合 计	10,749,018.25	16,764,268.28

39 . 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益	5,177,417.03	3,414,798.05
按成本法确认的投资收益	7,147,495.20	3,783,524.28
期货投资收益	11,139,724.23	2,695,785.88
股权投资转让(含清理)收益	4,278,730.53	875,290.71

股权投资差额摊销	-29,979.24	-29,979.24
合并价差摊销	-6,123,474.38	-4,440,322.84
合 计	21,589,913.37	6,299,096.84

注：本期投资收益比上年同期增加了 242.75%，主要是报告期内公司所作的期货投资（套期保值）业务利润大幅增长所致

40．补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
会展财政补贴	30,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	-

注：本期补贴收入发生数较上年同期发生数增加 30,000,000.00 元，系由于公司 2003 年 9 月增发资金收购的厦门国际会展中心投资建设有限公司在本报告期收到厦门市财政局拨付的会展财政补贴 30,000,000.00 元。

41．营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	176,161.35	314,783.31
罚款及违约金收入	18,026.56	46,257.00
纳税大户奖金	60,000.00	130,000.00
其他收入	49,936.42	303,490.47
合 计	304,124.33	794,530.78

42．营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	995,841.67	1,442.17
罚款支出	58,074.03	33,465.62
捐赠支出	18,340.00	
其他支出	40,482.67	326,339.15
合 计	1,112,738.37	361,246.94

注：本期营业外支出比上年同期增加了 208.03%，主要是报告期处理固定资产净损失增加所致。

43 . 所得税

企业所得税本期数为 19,460,538.78 元。

44 . 少数股东本年损益

少数股东本期损益明细项目列示如下：

合并报表单位名称	少数股东单位名称	少数股东持股比例	金额
厦门联合发展（集团）有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	6,279,948.89
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	1,956,257.11
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和 厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	1,547,386.47
厦门建发制药有限公司	厦门国有资产投资公司	24.00%	-104,057.01
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15.00%	-19,014.58
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	-170,515.55
厦门建发通讯有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	-526,349.51
厦门会展贸易有限公司	厦门国际会展新城投资建 设有限公司工会委员会	35.00%	-5063.24
大众通商汽车销售服务公司	自然人股东	12.50%	-123,566.76
厦门联发（集团）物业管理有 限公司	自然人股东	30.00%	174,907.38
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公 司	10.90%	-58,312.03
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门建发制药有限公司工 会委员会	5.00%	2,646.75
厦门绿岛药业有限公司	厦门华益工贸有限公司	5.00%	-5,733.91
江西南昌世贸公寓开发有限公司	自然人股东	20%	-60,536.69

厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49%	-91367.32
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49%	-27461.85
上海建发实业有限公司	厦门建发集团有限公司	5%	624,408.62
合 计	-	-	9,393,576.77

45 . 未确认的投资损失

未确认的投资损失本期数 82,797.69 元，系厦门绿岛药业有限公司本期资不抵债的金额，本公司按照股权比例相应承担的份额。

46 . 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 322,704,190.83 元，主要为收到的关联方往来款。

47 . 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 501,330,076.92 元，主要为支付的关联方往来款。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

48 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	493,435,825.66	98.27	13,253,696.34	338,664,224.46	96.19	11,226,552.93
1—2 年	2,101,188.63	0.42	210,118.86	4,753,177.08	1.35	220,944.31
2—3 年	320,382.42	0.06	96,114.73	1,238,765.71	0.35	371,629.71
3—4 年	6,281,141.64	1.25	3,140,570.82	7,422,256.46	2.11	3,711,128.23
4—5 年				-	-	-
合 计	502,138,538.35	100.00	16,700,500.75	352,078,423.71	100.00	15,530,255.18

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

(3) 期末应收账款前 5 名的客户应收金额合计 231,316,255.55 元，占应收账款总额的比例为 46.07%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过40%)的主要应收账款明细列示如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
各酒类商品客户	3,995,884.04	50%	1,997,942.02	账龄3-4年
福建省晋江佳源服装有限公司	1,259,622.88	50%	629,811.44	账龄3-4年
合 计	5,255,506.92		2,627,753.46	-

(5) 期末应收账款中应收外汇账款列示如下:

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美 元	114,674.03	8.2766	949,111.08
合 计	114,674.03	8.2766	949,111.08

49. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	219,372,261.20	87.87	122,024.73	385,341,626.74	56.99	57,526.77
1—2年	314,567.00	0.13	31,456.70	168,166,444.10	24.87	1,300.00
2—3年	204,394.38	0.08	61,318.31	33,317.00	0.01	9,995.10
3—4年	1,245,883.54	0.50	622,941.77	3,862,330.41	0.57	1,931,165.21
4—5年	6,516,081.28	2.61		85,929,328.62	12.71	8,000.00
5年以上	22,000,000.00	8.81		32,780,671.38	4.85	-
合 计	249,653,187.40	100.00	837,741.51	676,113,718.25	100.00	2,007,987.08

(2) 期末其他应收款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款;

(3) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下:

名 称	金 额	性质或内容	备 注
应收出口退税	79,019,529.64	2004年度出口退税	不计提坏账准备
厦门建发工贸有限公司	55,155,557.14	往来款	合并时予以抵消
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	合并时予以抵消
厦门建发物流有限公司	19,297,389.97	往来款	合并时予以抵消
厦门建发包装有限公司	16,989,320.81	往来款	合并时予以抵消
厦门建发化工有限公司	9,735,321.14	往来款	合并时予以抵消
厦门建发集装箱储运有限公司	6,516,081.28	往来款	合并时予以抵消
厦门建发汽车有限公司	6,370,298.74	往来款	合并时予以抵消
期货经纪公司	3,065,357.22	期货保证金	
合 计	218,148,855.94		

注:期末其他应收款前5名的客户应收金额占其他应收款总额的比例为77.09%。

(4) 期末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	子公司往来款项
厦门建发集装箱储运有限公司	6,516,081.28	往来款	子公司往来款项
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	涉及诉讼
合 计	29,761,964.82	-	-

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要其他应收款明细列示如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	50%	622,941.77	账龄 3-4 年
合 计	1,245,883.54		622,941.77	-

50 . 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期股权投资	1,847,504,339.43	187,496,053.04	61,871,959.49	1,973,128,432.98
按成本法核算的长期股权投资	100,400,000.00			100,400,000.00
其他股权投资	300,000,000.00			300,000,000.00
股权投资差额	201,899,158.92		4,580,886.70	197,318,272.22
减：长期投资减值准备	-			
合 计	2,449,803,498.35	187,496,053.04	66,452,846.19	2,570,846,705.20

注：按权益法核算的长期股权投资本期增加数 187,496,053.04 元，其中：本期按照权益法核算增加投资 70,316,053.04 元；上海建发实业有限公司增资 86,000,000.00 元；对厦门建益达有限公司增资 4,480,000.00 元；新增对泉州建发实业有限公司投资 9,500,000.00 元；新增对厦门百格实业有限公司投资 1,800,000.00 元；新增对厦门建发仓储有限公司投资 5,400,000.00 元；新增对厦门金原担保投资有限公司投资 10,000,000.00 元。按权益法核算的长期股权投资本年减少数 61,871,959.49 元，系收回投资分红 61,871,959.49 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	被投资单位权益 累计增减数	其中：累计现金红利
厦门国际会展中心投资建设有限公司	1,219,573,866.39		84,034,870.45	

厦门联合发展(集团)有限公司	164,209,274.97		161,523,782.08	44,300,000.00
厦门建发制药有限公司	12,600,000.00	44,400,000.00	-10,258,568.65	
厦门建发工贸有限公司	29,000,000.00		2,558,152.94	2,387,286.79
厦门建发物流有限公司	28,500,000.00		349,766.54	1,229,353.43
上海建发实业有限公司	9,000,000.00	86,000,000.00	11,863,763.88	15,306,980.60
厦门建发汽车有限公司	2,850,000.00	6,650,000.00	1,985,616.12	4,456,537.11
北京建发实业有限公司	9,500,000.00		889,902.20	
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36		-3,588,761.18	661,249.32
福州建发实业有限公司	9,500,000.00		-827,275.17	
大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00		-123,566.76	
厦门建发艺术陶瓷有限公司	6,000,000.00		1,783,169.63	2,648,617.14
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40		-108,418.83	1,297,780.39
厦门建发通讯有限公司	6,118,939.49		-1,149,719.17	2,609,516.43
厦门建发包装有限公司	4,750,000.00		2,097,887.36	1,350,418.40
厦门建宇进出口有限公司	5,400,000.00	-270,000.00	-49,106.38	3,219,558.59
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00		171,698.26	154,892.13
厦门建益达有限公司	4,166,977.07	4,480,000.00	886,370.57	1,800,310.60
厦门建发日用化学品有限公司	2,923,305.54		852,566.87	111,759.23
厦门建发轻工有限公司	4,750,000.00		-2,007,447.80	
厦门建弘贸易有限公司	2,850,000.00		-1,781,479.84	
厦门联信诚有限公司	2,533,403.56	-1,900,052.67	482,538.16	4,579,763.16
厦门联仪通有限公司	1,800,000.00	-1,200,000.00	74,463.19	64,855.03
泉州建发有限公司	9,500,000.00		-194,904.60	
厦门建发仓储有限公司	5,400,000.00		0.00	
厦门百格实业有限公司	1,800,000.00		0.00	
厦门金原担保投资有限公司	10,000,000.00		0.00	
合 计	1,585,503,185.78	138,159,947.33	249,465,299.87	86,178,878.35

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期权益增减数	其中：本期现金红利	期末数
厦门国际会展中心投资建设有限公司	1,266,439,851.73	37,168,885.11		1,303,608,736.84
厦门联合发展(集团)有限公司	344,393,210.41	-18,660,153.36	37,500,000.00	325,733,057.05
厦门建发制药有限公司	47,131,700.28	-390,268.93		46,741,431.35
厦门建发工贸有限公司	31,808,572.70	-250,419.76	2,387,286.79	31,558,152.94
厦门建发物流有限公司	28,382,587.96	467,178.58		28,849,766.54

上海建发实业有限公司	25,464,006.16	81,399,757.72	15,306,980.60	106,863,763.88
厦门建发汽车有限公司	13,942,745.67	-2,457,129.55	3,656,297.94	11,485,616.12
北京建发实业有限公司	10,174,274.95	215,627.25		10,389,902.20
厦门建发电子有限公司	9,529,754.42	-488,712.24		9,041,042.18
福州建发实业有限公司	9,058,587.06	-385,862.23		8,672,724.83
大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00	-123,566.76		8,626,433.24
厦门建发艺术陶瓷有限公司	7,671,387.02	111,782.61	960,976.39	7,783,169.63
厦门健鹏农资有限公司	6,891,190.46	-351,993.89	680,352.46	6,539,196.57
厦门建发通讯有限公司	6,680,339.03	-1,711,118.71	132,070.17	4,969,220.32
厦门建发包装有限公司	5,611,973.82	1,235,913.54	624,932.19	6,847,887.36
厦门建宇进出口有限公司	5,075,868.16	5,025.46		5,080,893.62
厦门建发化工有限公司	4,932,226.04	-10,527.78	154,892.13	4,921,698.26
厦门建益达有限公司	4,624,255.53	4,909,092.11	115,833.60	9,533,347.64
厦门建发日用化学品有限公司	3,791,041.65	-15,169.24		3,775,872.41
厦门建发轻工有限公司	3,618,475.54	-875,923.34		2,742,552.20
厦门建弘贸易有限公司	1,720,566.18	-652,046.02		1,068,520.16
厦门联信诚有限公司	1,135,424.64	-19,535.59	287,482.19	1,115,889.05
厦门联仪通有限公司	676,300.02	-1,836.83	64,855.03	674,463.19
泉州建发有限公司		9,305,095.40		9,305,095.40
厦门建发仓储有限公司		5,400,000.00		5,400,000.00
厦门百格实业有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00
厦门金原担保投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	1,847,504,339.43	125,624,093.55	61,871,959.49	1,973,128,432.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
大鹏创业投资有限责任公司	2000年 - 2050年	40,400,000.00	8%
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998年 - 2048年	10,000,000.00	10%
厦门船舶重工股份有限公司	-	50,000,000.00	20%
合 计	-	100,400,000.00	-

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

其他股权投资均系本公司与厦门建发集团有限公司或厦门建发集团房地产有限公司合作开发房地产项目所支付的项目投资款，其明细项目列示如下：

项 目	分成比例	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
钻石海岸	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
绿家园	60%	132,000,000.00	-	-	132,000,000.00
合 计	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加(转出)数	本期摊销数	期末数
厦门国际会展新城投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45年	139,675,482.46		1,560,619.92	138,114,862.54
厦门联合发展(集团)有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15年	59,518,125.72		2,834,196.46	56,683,929.26
大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10年	1,250,000.00		62,500.00	1,187,500.00
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10年	952,586.23		95,258.62	857,327.61
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10年	519,639.97		29,979.24	489,660.73
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10年	-16,675.46		-1,667.54	-15,007.92
合计	390,866,273.23	-	-	201,899,158.92		4,580,886.70	197,318,272.22

51. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下：

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
港口贸易	5,551,026,241.19	5,421,457,481.01	3,169,962,515.88	3,073,501,614.29
港口劳务			743,852.85	368,550.81
合计	5,551,026,241.19	5,421,457,481.01	3,170,706,368.73	3,073,870,165.10

52. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益	70,316,053.04	25,605,260.53
按成本法确认的投资收益	6,580,000.00	3,762,324.28
股权投资差额摊销	-4,580,886.70	-2,957,766.78
股权转让收益		827,178.01
期货投资收益	11,139,724.23	2,695,785.88
合计	83,454,890.57	29,932,781.92

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门建发集团有限公司	中国厦门	承办三资企业、房地产开发等	母公司	国有独资	王宪榕

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门建发集团有限公司	180,000	-	-	180,000

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
厦门建发集团有限公司	21,600	55.96%	-	-	-	-	61,760	55.96%

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门新悦华发展有限公司	同一母公司
厦门华侨电子企业有限公司	同一母公司
昌富利(香港)贸易有限公司	同一母公司
厦门福达感光材料有限公司	子公司的对外投资单位
厦门悦华酒店	同一母公司

(二) 关联方交易

1. 销售（采购）货物或提供（接受）劳务

(1) 本公司向关联方销售货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本期		上年同期	
		销货金额	占销货总额的比例	销货金额	占销货总额的比例
厦门华益工贸有限公司	参照市价	3,153,036.00	0.047%	2,411,111.58	0.064%
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	6,194,017.10	0.093%		
合计	—	9,347,053.10	0.140%	2,411,111.58	0.064%

(2) 本公司向关联方提供劳务明细项目列示如下：

关联方名称	交易事项	定价政策	本期	上年同期
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	14,672,767.84	11,272,881.38
厦门建发旅游集团有限公司	提供装修服务	参照市价	3,593,279.77	
合计	—	—	18,266,047.61	11,272,881.38

2. 与关联方资金往来及利息收支

本公司与厦门建发集团有限公司的往来款参照银行同期存款利率计息。本公司本期向厦门建发集团有限公司收取资金占用费 67,343.57 元

3. 提供（接受）担保

(1) 截止报告期末，厦门建发集团有限公司为本公司提供借款担保共计人民币 27500 万元人民币。

(2) 截止报告期末，本公司为控股子公司提供担保的情况如下：

公司名称	担保对象	担保金额（万元）	其中：违规担保	担保方式
厦门建发制药有限公司	银行借款	RMB1600.00	--	连带责任保证担保
厦门联合发展（集团）有限公司	银行借款	RMB29000.00	--	连带责任保证担保
厦门联合发展（集团）有限公司	银行借款	USD3030.00	--	连带责任保证担保
厦门建发制药有限公司	承兑汇票	RMB188.29	--	连带责任保证担保
厦门建发包装有限公司	承兑汇票	RMB1874.79	--	连带责任保证担保

4. 关联方往来款项明细项目列示如下：

科目	关联方	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	3,490,000.00	0.00	3,490,000.00	0.00
应收帐款	厦门华侨电子股份有限公司	18,502,222.78	180,986,458.19	181,289,849.99	18,198,830.98
	厦门华益工贸有限公司	1,901,226.64	5,454,257.00	2,699,513.95	4,655,969.69
其他应收款	昌富利(香港)贸易有限公司	-2,786,925.90	81,195,716.69	76,136,139.93	2,272,650.86
	厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
	厦门华侨电子企业有限公司	0.00	16,000,000.00		16,000,000.00
	厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34		4,000,000.00	-1,247,751.66

	厦门国际会展新城 投资建设有限公司 工会委员会	1,124,560.80			1,124,560.80
预收帐款	厦门建发旅游集团 有限公司	2,138,822.58	6,299,527.77	2,997,095.94	5,441,254.41
	厦门悦华酒店	553,343.40	101,000.00	101,000.00	553,343.40
	厦门建发集团有限 公司	348,000.00	200,000.00		548,000.00
其他应付款	厦门华侨电子股份 有限公司	21,186.00			21,186.00
	厦门建发集团有限 公司	18,272,485.50	159,975,781.65	177,984,053.88	264,213.27

七、或有事项

本公司没有需要披露的重大或有事项。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

厦门建发股份有限公司

董事长：王宪榕

二零零四年八月二日

资 产 负 债 表

2004年6月30日

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	753,262,130.35	598,008,992.36	378,178,757.66	410,547,886.98
短期投资	90,050,000.00	10,050,000.00	90,050,000.00	10,050,000.00
应收票据	43,824,468.30	24,681,189.90	26,121,253.91	3,890,000.00
应收股利				
应收账款	539,207,826.06	358,352,994.87	485,438,037.60	336,548,168.53
其他应收款	212,955,553.95	557,053,260.50	248,815,445.89	674,105,731.17
预付账款	437,438,049.55	923,949,591.03	419,853,112.28	682,496,329.59
应收补贴款				
存货	1,439,005,166.11	1,124,925,073.31	519,315,045.56	556,921,186.34
待摊费用	955,663.57	966,668.94	89,605.00	174,025.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	3,516,698,857.89	3,597,987,770.91	2,167,861,257.90	2,674,733,327.61
长期投资：				
长期股权投资	603,835,706.59	714,774,167.98	2,570,846,705.20	2,449,803,498.35
长期债权投资				
减：长期投资减值	540,000.00			
长期投资净额	603,295,706.59	714,774,167.98	2,570,846,705.20	2,449,803,498.35
合并价差	215,437,320.03	221,560,794.41		
长期投资合计	818,733,026.62	936,334,962.39	2,570,846,705.20	2,449,803,498.35
固定资产：				
固定资产原值	2,082,572,765.74	2,063,546,476.72	231,650,309.88	159,142,713.14
减：累计折旧	361,080,468.24	324,644,685.00	46,467,927.33	39,604,741.89
固定资产净值	1,721,492,297.50	1,738,901,791.72	185,182,382.55	119,537,971.25
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,721,492,297.50	1,738,901,791.72	185,182,382.55	119,537,971.25
工程物资				
在建工程	6,904,590.80	3,210,816.27		
固定资产清理				
固定资产合计	1,728,396,888.30	1,742,112,607.99	185,182,382.55	119,537,971.25
无形资产及其他资产：				
无形资产	14,939,160.31	15,122,822.69	10,185,767.02	4,392,674.94
长期待摊费用	4,057,179.07	2,899,797.41	1,922,992.14	1,257,528.92
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	18,996,339.38	18,022,620.10	12,108,759.16	5,650,203.86
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	6,082,825,112.19	6,294,457,961.39	4,935,999,104.81	5,249,725,001.07

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

资产负债表(续)

2004年6月30日

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	745,833,551.69	563,334,057.59	504,333,057.95	441,234,057.59
应付票据	591,443,280.94	821,203,415.90	497,163,170.01	714,568,120.30
应付账款	395,202,534.77	490,319,709.86	404,182,092.17	385,557,966.23
预收账款	945,937,488.97	829,699,641.38	691,814,734.59	633,549,934.51
应付工资	721,020.65	17,592,852.01		3,110,183.00
应付福利费	5,137,138.88	4,655,377.62	1,409,313.17	1,460,922.95
应付股利		1,211,676.54		
应交税金	-33,614,500.70	-23,300,992.04	-6,821,751.62	-25,222,770.77
其他应交款	114,224.80	194,742.74		
其他应付款	53,103,342.44	74,275,581.34	104,064,024.06	192,190,364.42
预提费用	7,021,186.33	5,223,300.64		
预计负债				
一年内到期的长期负债	125,000,000.00	408,000,000.00	125,000,000.00	408,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,835,899,268.77	3,192,409,363.58	2,321,144,640.33	2,754,448,778.23
长期负债：				
长期借款	539,775,860.29	295,349,884.24	150,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	2,142,240.06	70,941,756.68		
专项应付款	400,000.00	400,000.00		
其他长期负债				
长期负债合计	542,318,100.35	366,691,640.92	150,000,000.00	
递延税款：				
递延税款贷项				
负债合计	3,378,217,369.12	3,559,101,004.50	2,471,144,640.33	2,754,448,778.23
少数股东权益	239,921,849.68	240,166,507.45		
股东权益：				
股本	617,600,000.00	386,000,000.00	617,600,000.00	386,000,000.00
资本公积	1,343,650,409.83	1,575,250,409.83	1,343,650,409.83	1,575,250,409.83
盈余公积	122,246,314.33	122,246,314.33	122,246,314.33	122,246,314.33
其中：法定公益金	43,123,622.77	43,123,622.77	43,123,622.77	43,123,622.77
减：未确认投资损失	-341,586.00	-258,788.31		
未分配利润	381,357,740.32	411,779,498.68	381,357,740.32	411,779,498.68
外币报表折算差额	173,014.91	173,014.91		
股东权益合计	2,464,685,893.39	2,495,190,449.44	2,464,854,464.48	2,495,276,222.84
负债和股东权益总计	6,082,825,112.19	6,294,457,961.39	4,935,999,104.81	5,249,725,001.07

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

利润表及利润分配表

200年1-6月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	6,658,490,894.99	3,762,121,732.63	5,551,026,241.19	3,170,706,368.73
减：主营业务成本	6,373,989,772.33	3,566,389,265.01	5,421,457,481.01	3,073,870,165.10
主营业务税金及附加	9,401,998.28	7,348,745.98	592,923.14	423,112.19
二、主营业务利润	275,099,124.38	188,383,721.64	128,975,837.04	96,413,091.44
加：其他业务利润	57,177,951.18	28,380,255.08	53,975,247.17	26,892,318.04
减：营业费用	130,030,050.52	76,017,097.85	78,494,291.42	42,790,568.07
管理费用	50,929,746.62	23,813,161.08	7,524,640.80	5,088,963.84
财务费用	10,749,018.25	16,045,405.97	5,716,257.64	12,940,251.65
三、营业利润	140,568,260.17	100,888,311.82	91,215,894.35	62,485,625.92
加：投资收益	21,589,913.37	6,299,096.84	83,454,890.57	29,932,781.92
补贴收入	30,000,000.00			
营业外收入	304,124.33	794,530.78	26,635.35	11,040.84
减：营业外支出	1,112,738.37	361,246.94	32,005.82	23,554.17
四、利润总额	191,349,559.50	107,620,692.50	174,665,414.45	92,405,894.51
减：所得税	19,460,538.78	12,428,057.46	12,087,172.81	7,218,080.25
少数股东损益	9,393,576.77	10,054,206.13		
加：未确认投资损失	82,797.69	49,385.35		
五、净利润	162,578,241.64	85,187,814.26	162,578,241.64	85,187,814.26
加：年初未分配利润	411,779,498.68	393,860,822.18	411,779,498.68	393,860,822.18
其他转入				
六、可供分配的利润	574,357,740.32	479,048,636.44	574,357,740.32	479,048,636.44
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
七、可供股东分配的利润	574,357,740.32	479,048,636.44	574,357,740.32	479,048,636.44
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	193,000,000.00	148,000,000.00	193,000,000.00	148,000,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	381,357,740.32	331,048,636.44	381,357,740.32	331,048,636.44

单位负责人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

财务负责人：赖衍达

现金流量表

2004年1-6月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并数	母公司
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	7,524,143,190.30	6,057,625,155.01
收到的税费返还	579,480,803.12	528,481,057.88
收到的其他与经营活动有关的现金	322,704,190.83	622,727,646.24
经营活动现金流入小计	8,426,328,184.25	7,208,833,859.13
购买商品、接受劳务支付的现金	7,409,843,752.83	5,932,820,287.78
支付给职工以及为职工支付的现金	62,346,189.61	23,001,449.86
支付的各项税费	255,589,371.77	206,532,027.98
支付的其他与经营活动有关的现金	501,330,076.92	686,053,005.29
经营活动现金流出小计	8,229,109,391.13	6,848,406,770.91
经营活动现金流量净额	197,218,793.12	360,427,088.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	74,829,376.75	
取得投资收益所收到的现金	51,010,239.65	79,591,683.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,215,140.00	62,118.95
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	128,054,756.40	79,653,802.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,130,700.17	6,798,022.99
投资所支付的现金	80,000,000.00	197,180,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,130,700.17	203,978,022.99
投资活动产生的现金流量净额	33,924,056.23	-124,324,220.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	4,092,570.00	
借款所收到的现金	1,526,820,704.91	1,122,388,171.17
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,530,913,274.91	1,122,388,171.17
偿还债务所支付的现金	1,382,895,234.76	1,192,289,170.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	230,277,258.49	204,597,031.81
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,613,172,493.25	1,396,886,202.62
筹资活动产生的现金流量净额	-82,259,218.34	-274,498,031.45
四、汇率变动对现金的影响	6,369,506.98	6,026,034.23
五、现金及现金等价物净增加额	155,253,137.99	-32,369,129.32

单位负责人：王陷榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

现金流量表(续)

2004年1-6月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润(亏损以“-”号填列)	162,578,241.64	162,578,241.64
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	9,393,576.77	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	36,439,274.97	5,292,784.95
无形资产摊销	183,662.38	128,082.00
长期待摊费用摊销	281,789.47	200,975.45
待摊费用的减少(减:增加)	11,005.37	84,420.00
预付费用的增加(减:减少)	1,797,885.69	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	785,964.90	
固定资产报废损失	3,008.50	
财务费用	8,416,828.89	5,570,997.58
投资损失(减:收益)	-21,589,913.37	-83,454,890.57
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-314,080,092.80	37,606,140.78
经营性应收项目的减少(减:增加)	570,805,035.31	445,823,474.65
经营性应付项目的增加(减:减少)	-257,807,474.60	-213,403,138.26
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	197,218,793.12	360,427,088.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	753,262,130.35	378,178,757.66
减：现金的期初余额	598,008,992.36	410,547,886.98
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	155,253,137.99	-32,369,129.32

单位负责人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.16	10.68	0.445	0.445
营业利润	5.70	5.46	0.228	0.228
净利润	6.60	6.31	0.263	0.263
扣除非经常性损益后的净利润	5.26	/	0.210	0.210

单位负责人：王宪榕 主管会计工作的负责人：林茂 会计机构负责人：赖衍达

资产减值准备明细表

2004年1-6月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	报告期增加数	报告期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	25,660,224.37					25,660,224.37
其中：应收账款	22,664,677.86	2,347,590.10		1,073,781.15	1,073,781.15	23,938,486.81
其他应收款	2,995,546.51			1,273,808.95	1,273,808.95	1,721,737.56
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,728,541.56					1,728,541.56
其中：库存商品	668,541.56					668,541.56
原材料	1,060,000.00					1,060,000.00
四、长期投资减值准备合计	540,000.00					540,000.00
其中：长期股权投资	540,000.00					540,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达