

厦门建发股份有限公司

600153

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介	9
八、董事会报告	9
九、监事会报告	15
十、重要事项	16
十一、财务会计报告.....	19
十二、备查文件目录.....	28

一、重要提示

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

2、独立董事邓力平因公出差，委托独立董事黄世忠代为出席会议并行使表决权。 3、公司负责人王宪榕，主管会计工作负责人林茂，会计机构负责人（会计主管人员）赖衍达声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司

公司英文名称：XIAMEN C&D INC.

2、公司法定代表人：王宪榕

3、公司董事会秘书：林茂

联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

电话：0592-2132319

传真：0592-2112185

E-mail：lm@chinacdc.com

公司证券事务代表：李蔚萍

联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

电话：0592-2132319

传真：0592-2112185

E-mail：wplee@chinacdc.com

4、公司注册地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼

公司办公地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

邮政编码：361001

公司国际互联网网址：<http://www.chinacnd.com>

公司电子信箱：pub@chinacnd.com

5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：建发股份

公司 A 股代码：600153

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日

公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日

公司变更注册登记地点：厦门市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3502001003244

公司税务登记号码：350203260130346

公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	288,950,789.03
净利润	212,871,860.97
扣除非经常性损益后的净利润	128,579,929.01
主营业务利润	607,739,384.09
其他业务利润	10,550,085.27
营业利润	187,168,946.89
投资收益	30,472,989.51
补贴收入	60,000,000.00
营业外收支净额	11,308,852.63
经营活动产生的现金流量净额	600,101,555.60
现金及现金等价物净增加额	569,136,809.79

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-682,649.21
各种形式的政府补贴	64,299,386.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,627,893.23
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	729,636.22
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	10,541,745.44
以前年度已经计提各项减值准备的转回	8,975,877.10
所得税影响数	-2,199,957.31
合计	84,291,931.96

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	15,782,192,510.10	14,377,798,886.31	9.77	9,176,487,784.81
利润总额	288,950,789.03	397,721,981.37	-27.35	244,496,637.71
净利润	212,871,860.97	309,498,251.81	-31.22	195,198,442.94
扣除非经常性损益的净利润	128,579,929.01	245,392,311.97	-47.60	161,220,614.45
每股收益	0.345	0.50	-31.00	0.51
最新每股收益				
净资产收益率(%)	8.15	11.84	减少 3.69 个 百分点	7.82
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	4.92	9.39	减少 4.47 个 百分点	6.46
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率(%)	4.89	9.61	减少 4.72 个 百分点	8.54
经营活动产生的现金流量净额	600,101,555.60	113,335,144.49	429.49	312,065,321.81
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.97	0.18	438.89	0.81
	2005 年末	2004 年末	本年末比上 年末增减(%)	2003 年末
总资产	7,363,325,016.86	6,709,264,508.03	9.75	6,294,457,961.39
股东权益(不含少数股东权益)	2,611,038,568.92	2,613,229,091.64	-0.08	2,495,190,449.44
每股净资产	4.23	4.23	0	6.46
调整后的每股净资产	4.21	4.22	0.24	6.27

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	617,600,000.00			617,600,000.00
资本公积	1,344,938,301.66	1,475,568.62		1,346,413,870.28
盈余公积	168,671,052.10	32,063,678.80		200,734,730.90
法定公益金	58,598,535.36	10,687,892.93		69,286,428.29
未分配利润	481,853,012.72	212,871,860.97	248,223,678.80	446,501,194.89
外币折算差额	166,725.16		377,952.31	-211,227.15
股东权益合计	2,613,229,091.64	246,411,108.39	248,601,631.11	2,611,038,568.92

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	345,600,000	55.96						345,600,000	55.96
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	345,600,000	55.96						345,600,000	55.96
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									
未上市流通股份合计	345,600,000	55.96						345,600,000	55.96
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	272,000,000	44.04						272,000,000	44.04
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	272,000,000	44.04						272,000,000	44.04
三、股份总数	617,600,000	100.00						272,000,000	44.04

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2003-09-09	8.93	90,000,000	2003-09-23	90,000,000	

公司经中国证监会证监发行字[2003]57号文《关于核准厦门建发股份有限公司增发股票的通知》核准，于2003年9月9日至9月15日向投资者发售人民币普通股(A股)9000万股，每股发行价8.93元，公司该次增发的新股共计9000万股已于2003年9月23日起上市流通。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构均未发生变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		45,006					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
厦门建发集团有限公司	国有股东	55.96	345,600,000	0	未流通	345,600,000	无
中国工商银行-安信证券投资基金	其他	2.30	14,181,026		已流通		未知
交通银行-华安创新证券投资基金	其他	1.76	10,888,643		已流通		未知
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金	其他	0.55	3,412,584		已流通		未知
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	其他	0.49	3,014,991		已流通		未知
五矿集团财务有限责任公司	其他	0.37	2,300,000	-1,000,000	已流通		未知
兴业银行股份有限公司-兴业趋势投资混合型投资基金	其他	0.36	2,236,199		已流通		未知
中国工商银行-安瑞证券投资基金	其他	0.36	2,197,881		已流通		未知
兴业证券股份有限公司	其他	0.33	2,056,000		已流通		未知
中国工商银行-申万巴黎盛利精选投资基金	其他	0.32	1,948,459		已流通		未知
股东情况的说明	公司前 10 名股东中, 厦门建发集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系, 第 2、3、5、8 名股东存在关联关系, 均为华安基金管理有限公司管理的证券投资基金; 第 4、7、9 名股东存在关联关系, 均为兴业证券股份有限公司及其管理的证券投资基金。此外, 公司未知其余 2 名股东是否存在关联关系及是否为一致行动人。						
前十名流通股股东持股情况							
股东名称				持有流通股数量		股份种类	
中国工商银行-安信证券投资基金				14,181,026		人民币普通股	
交通银行-华安创新证券投资基金				10,888,643		人民币普通股	
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金				3,412,584		人民币普通股	
交通银行-华安宝利配置证券投资基金				3,014,991		人民币普通股	
五矿集团财务有限责任公司				2,300,000		人民币普通股	

兴业银行股份有限公司-兴业趋势投资混合型投资基金	2,236,199	人民币普通股
中国工商银行-安瑞证券投资基金	2,197,881	人民币普通股
兴业证券股份有限公司	2,056,000	人民币普通股
中国工商银行-申万巴黎盛利精选投资基金	1,948,459	人民币普通股
交通银行-安久证券投资基金	1,879,405	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前 10 名股东中，第 1、2、4、7、10 名股东存在关联关系，均为华安基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 3、6、8 名股东存在关联关系，均为兴业证券股份有限公司及其管理的证券投资基金。此外，公司未知其余 2 名股东是否存在关联关系及是否为一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：厦门建发集团有限公司

法人代表：王宪裕

注册资本：180,000 万元人民币

成立日期：1980 年 12 月 20 日

主要经营业务或管理活动：经营管理授权范围内的国有资产；从事境内外实业投资；房地产开发与经营。

(2) 法人实际控制人情况

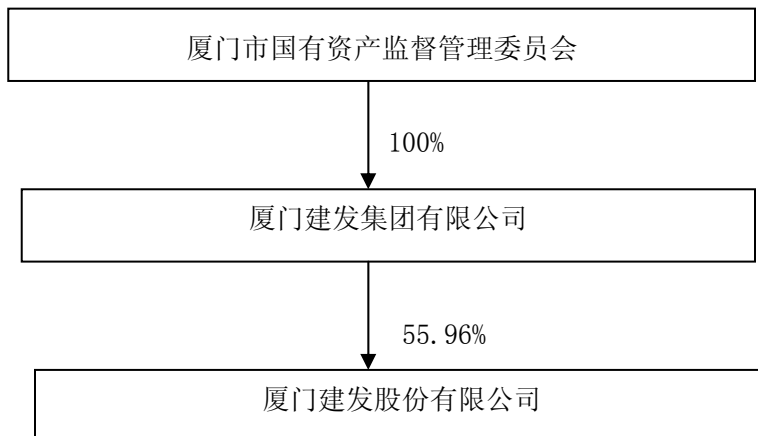
实际控制人名称：厦门市国有资产监督管理委员会

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后)
王宪榕	董事长	女	54	2004-05-21	2007-05-21	57,344	57,344			
吴小敏	副董事长	女	51	2004-05-21	2007-05-21	57,344	57,344			
黄文洲	董事、总经理	男	41	2004-05-21	2007-05-21	32,256	32,256			66.69
张勇峰	董事、常务副总经理	男	46	2004-05-21	2007-05-21	27,294	27,294			62.47
向小云	董事	男	50	2004-05-21	2007-05-21	2,240	2,240			60.84
郭锦地	董事	男	54	2004-05-21	2007-05-21	0	0			
邓力平	独立董事	男	52	2004-05-21	2007-05-21	0	0			5.00
黄世忠	独立董事	男	44	2004-05-21	2007-05-21	0	0			5.00
陈孔尚	独立董事	男	56	2004-05-21	2007-05-21	0	0			5.00
李永	监事会主席	男	50	2004-05-21	2007-05-21	11,854	11,854			
程素真	监事	女	44	2004-05-21	2007-05-21	0	0			62.37
林伟	监事	男	42	2004-05-21	2007-05-21	10,752	10,752			16.70
林茂	董事会秘书、副总经理	男	38	2004-05-21	2007-05-21	17,920	17,920			47.94
赖衍达	财务总监	男	44	2005-03-28	2007-05-21	14,336	14,336			23.17
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)王宪榕, 现任本公司董事长及建发集团公司董事长、党委书记。历任建发集团公司财务部副经理、经理、总经理助理、副总经理、总经理。

(2)吴小敏, 现任本公司副董事长及建发集团公司总经理。历任建发集团公司贸管部经理、副总经理、常务副总经理。

(3)黄文洲, 现任本公司董事、总经理。历任建发集团公司财务部副经理、经理、总经理助理、副总经理、本公司副总经理。

(4)张勇峰, 现任本公司董事、常务副总经理。历任厦门建发电子公司副总经理、厦门建发通讯系统公司副总经理、总经理、建发集团公司总经理助理、副总经理、本公司副总经理。

(5) 向小云，现任本公司董事。历任建发包装公司副经理、建发工贸有限公司副总经理、总经理、建发工贸有限公司董事长及建发物资有限公司董事长等职。

(6) 郭锦地，现任本公司董事、建发集团公司投资部经理。历任厦门市轻工业局、纺织工业公司、经委企管科财务负责人。

(7) 邓力平，现任本公司独立董事、厦门国家会计学院院长。曾任厦门大学教授、博士生导师、国际贸易系主任、经济学院副院长、网络教育学院院长、WTO 研究中心主任、校长助理、副校长。

(8) 黄世忠，现任本公司独立董事、厦门国家会计学院副院长、厦门大学教授、博士生导师。曾任厦门大学会计系副教授、教授、厦门天健华天会计师事务所首席合伙人等职。

(9) 陈孔尚，现任本公司独立董事、厦门集友会计师事务所副主任会计师。曾任福建省财经学校（现为集美大学财经学院）讲师，外经系财务会计教研室主任。

(10) 李 永，现任本公司监事会主席、厦门华侨电子股份有限公司总经理助理、监事会主席。曾任厦门王安电脑公司总经理、厦门光电子公司总经理、厦门华益工贸有限公司副总经理、建发集团贸易管理部经理、本公司董事。

(11) 程素真，现任本公司监事、厦门建发轻工有限公司总经理。曾任本公司轻工部副经理。

(12) 林 伟，现任本公司监事、人力资源部副经理。曾任厦门建发通讯有限公司综合部经理，本公司董事、建发集团董事。

(13) 林 茂，现任本公司董事会秘书、副总经理。曾任厦门建发集团有限公司财务部副经理、本公司证券部经理。

(14) 赖衍达，现任本公司财务总监、财务部经理。曾任厦门建发集团有限公司财务部副经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王宪榕	厦门建发集团有限公司	董事长、法定代表人	1998-02-01		是
吴小敏	厦门建发集团有限公司	董事、总经理	2000-02-01		是
黄文洲	厦门建发集团有限公司	董事	2001-02-01		否
张勇峰	厦门建发集团有限公司	董事	2001-03-01		否
郭锦地	厦门建发集团有限公司	投资部经理	1997-02-01		是

在其他单位任职情况

王宪榕：任厦门华侨电子企业有限公司董事长、厦门华侨电子股份有限公司董事。

吴小敏：任厦门华侨电子企业有限公司总经理、厦门华侨电子股份有限公司董事、厦门法拉电子股份有限公司董事。

郭锦地：任厦门法拉电子股份有限公司董事。

李永：任厦门华侨电子股份有限公司监事会主席、总经理助理。

邓力平：任厦门国家会计学院院长、中国国际贸易学会常务理事、中国税务学会常务理事、中国国际税收研究会常务理事、福建省人民政府经济顾问、福建省对外经济关系研究会常务理事、福

建省对外贸易学会副会长、福建税务学会副会长、《税务研究》、《东南学术》、《涉外税务》、《中国税务报》编委、三九企业集团顾问、厦门国贸集团股份有限公司独立董事、兴业银行独立董事。

黄世忠：任厦门国家会计学院副院长、财政部中注协成员、财政部审计准则委员、国家会计学院指导委员会委员、厦门机场股份有限公司独立董事、厦门钨业股份有限公司独立董事、湖南九芝堂股份有限公司独立董事。

陈孔尚：任厦门集友会计师事务所副主任会计师。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事津贴由董事会审议并提交公司股东大会审议通过后发放。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司制定的薪酬管理制度的有关规定，董监事及高管人员的报酬由两部分组成，一部分是月薪，按各自不同的岗位职务等级标准按月发放；另一部分是年终奖金，按照公司年初制定绩效考核指标，核发年终奖。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
王宪榕	是
吴小敏	是
郭锦地	是
邓力平	否
黄世忠	否
陈孔尚	否
李永	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

报告期内公司董、监事及高管人员均无变动。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,951 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，员工的结构如下：

教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	850
大专学历	480

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司上市以来，已严格按照国家有关法律、法规，结合公司实际情况，制定《公司章程》，对三会议事规则进行了具体规定，又先后制定《独立董事制度》、《内部控制制度》、《信息披露制度》及《投资者关系管理制度》等。报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，再次修订《公司章程》及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》，其中特别强调对中小投资者利益的保护，并对公司担保事项作了更严格的规定，

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
邓力平	6	3	3		因公出差
黄世忠	6	5	1		因公出差
陈孔尚	6	6			

报告期内，公司独立董事勤勉尽职，认真参加公司召开的董事会会议，未能亲自出席的书面委托其他独立董事，对公司的有关议案，事先都认真审阅有关资料，并在历次会议上发表各自意见和建议，为公司的经营决策和规范运作提出了许多建设性意见，促进了董事会决策的科学性和公司的健康发展。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对董事会各项议案及公司其他事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司的进出口业务、物流配套服务、房地产开发及实业投资等各项业务相对控股股东，均已独立自主经营。

2)、人员方面：公司拥有独立的劳动人事及工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，且没有在控股股东单位担任除董事以外的重要职务。

3)、资产方面：公司资产独立完整、产权明晰，拥有独立的营销系统，拥有流通领域服务商标“建发”、“C&D”及商品商标“CODECO”等商标使用权。

4)、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构及办公场所，公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，且不存在与控股股东合署办公的情况。

5)、财务方面：公司拥有独立的财会部门，有独立完整的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行帐户，单独进行税务登记，独立纳税，配备专职财务人员。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会考核、奖惩。高管人员承担董事会下达的各项经营目标，董事会围绕公司发展战略并根据利润完成情况和经营管理情况，对照各项指标对高管人员进行考核，并进行奖惩。公司通过对高管人员的选择、考评、激励和约束，充分发挥了高管人员的经营潜力。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 6 月 27 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 6 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

一）、报告期内公司经营情况回顾

1、外部经营环境概述

2005 年度，我国外贸行业继续受益于国内 GDP 高速发展及主要贸易伙伴的经济高速增长，对外贸易持续增长，全年进口 6601 亿美元，同比增长 17.6%；出口 7620 亿美元，同比增长 28.4%（数据来源：海关统计数）。

与此同时，2005 年外贸行业也面临国家宏观调控不断深入，市场经营环境跌宕起伏，化工及钢材等行业出现了周期性快速回落现象；国际市场上油价不断刷新历史纪录，贸易摩擦愈演愈烈，人民币升值、配额取消又使外贸行业雪上加霜。面对国内、国际上的各种不稳定因素给公司的经营带来了前所未有的困难和挑战。2005 年可以说是建发股份上市以来遇到最大困难和挑战的一年。

2、管理层应对措施

面对严峻的市场形势，公司经营管理层在董事会的正确领导下，及时作出科学决策，采取了稳定局势，加强风险控制，严格管理，保持适度发展规模的措施，确保了全年经营规模在有效控制经营风险的前提下的适度增长，保证了报告期内公司经营业绩的基本稳定。全年主营收入达 158 亿元人民币，同比增长 9.77%，经营规模再上一个台阶，实现净利润 21287 万元人民币，同比下降 31.22%，虽然业绩不如往年，但经过 2005 年的有力调整，公司财务状况有了很大改观，应收账款、其他应收款及存货均大幅下降，营运成本得到有效控制，同时全体员工的风险防范意识大大增强，公司管理中的薄弱环节得到加强，各下属经营单位锻炼了困难中如何生存和发展的能力。

贸易业务方面：

2005 年，作为公司核心发展业务的贸易行业面临各项困难仍取得了一定的规模增长：按海关统计的进出口额为 11.8 亿美元（进口 7.1 亿美元，出口 4.7 亿美元），若加上不列海关统计的进口 1.32 亿美元，则进出口额为 13.12 亿美元。公司连续多年入选中国进出口 500 强及出口 200 强企业名单，并已同进出口 500 强的平均规模成功地拉开差距。

公司贸易业务主要有以下几点经验值得总结：

- (1)、及时调整经营策略，保持适度经营规模。
- (2)、大力推进专业化进程，促进各下属经营单位进一步提高专业化经营水平。
- (3)、拓展经营思路，进行业务创新，增强发展后劲。
- (4)、发挥异地公司作用，进一步扩大营销区域和市场份额。
- (5)、加大风险管控力度，强化管理中的薄弱环节。
- (6)、推进 ERP 系统全面上线运行，提升公司的信息化管理水平。

物流业务方面：

为促进物流业与贸易业务的协调发展，2005 年公司加大了对仓储等物流设施的投资，同时开始涉足码头物流，出资 1 亿元人民币与厦门象屿集团有限公司合资设立厦门现代码头有限公司，持 50% 的股权；在软件方面，制定了较为完善的物流管理制度，完成了港口贸易物流板块的信息系统改造，初步建立了集多种物流技术于一体的综合管理信息平台，走在了同行业的前列。

在完善软、硬件设施的同时，物流公司积极开拓业务，扩大经营规模和种类，提高客户满意度，在与公司贸易业务结合上有较大进步。物流公司 2005 年再次荣登中国物流百强榜，名列第 52 位，较 2004 年上升了 3 个名次。

会展业务方面：

2005 年会展集团经营收入与效益继续稳步增长。该公司通过深化企业内部改革，加强队伍建设，投资改造展馆，想方设法拓展业务，展览、会议及广告等相关配套业务呈现快速增长势头，特别是承办展业务发展迅速，已成为新的利润增长点。

房地产业务方面：

公司控股子公司联发集团，主要从事房地产开发及物业租赁等，报告期内该公司积极采取措施应对国家对房地产业的宏观调控及厦门大力建设工业园区的新形势，稳步拓展地产开发和物业租赁两大主营业务，主营业务及利润均实现历史性突破，为新一轮的更大发展奠定了基础。“联发房产”2005 年入选“中国诚信地产品牌”200 强，并荣获“中国值得尊敬的房地产品牌企业”称号。

3、公司财务状况：

(1)、资产负债变动情况

单位：万元

财务指标	2005 年	2004 年	增减额	增减比率
资产总额	736,332.50	670,926.45	65,406.05	9.75%
货币资金	90,065.66	41,343.23	48,722.43	117.85%

短期投资	8,000.00	2,500.00	5,500.00	220.00%
其他应收款	11,675.74	23,439.16	-11,763.42	-50.19%
预付账款	106,021.20	79,769.34	26,251.86	32.91%
无形资产	4,271.17	2,599.36	1,671.81	64.32%
应付工资	5,061.15	2,312.68	2,748.47	118.84%
应交税金	1,777.23	-5,005.13	6,782.36	135.51%
其他应付款	9,231.27	4,816.62	4,414.65	91.65%
预提费用	217.01	51.10	165.91	324.68%
负债总额	449,331.39	383,806.46	65,524.93	17.07%
股东权益	261,103.86	261,322.91	-219.05	-0.08%

变动情况主要原因说明：

- (1) 资产总额年末数比年初数增加了 9.75%，主要是流动资产增加所致；
- (2) 货币资金年末数比年初数增加了 117.85%，主要是主营业务增长，经营活动产生的净流量增加所致；
- (3) 短期投资年末数比年初数增加了 220.00%，主要是将原列示于长期投资项下的鹏华中国 50 开放式证券投资基金调整到短期投资项目所致；
- (4) 其他应收款年末数比年初数减少了 50.19%，主要是本年度新纳入合并会计报表单位的影响，其相关往来款项年初时列在本科目，年末时已在合并会计报表中抵消以及其他应收款项的回笼所致；
- (5) 预付账款年末数比年初数增加了 32.91%，主要是业务规模扩大及预付造船相关款项大幅增加等所致；
- (6) 无形资产年末数比年初数增加了 64.32%，主要是由于本年度购买了寨上特工仓储土地使用权以及集美仓储中心土地使用权所致；
- (7) 应付工资年末数比年初数增加了 118.84%，主要是由于本年度已计提未发放的奖金较上年度增加所致；
- (8) 应交税金年末数比年初数增加了 135.51%，主要是由于年末库存商品较年初大幅度减少，以致年末未抵扣的增值税进项税额大幅减少所致；
- (9) 其他应付款年末数比年初数增加了 91.65%，主要系子公司联发集团本年新增应付前期工程款所致；
- (10) 预提费用年末数比年初数增加了 324.68%，主要是预提归属期为 2005 年度的利息费用，由于上年基数较小，所以变动幅度较大；
- (11) 负债总额年末数比年初数增加了 17.07%，主要是流动负债增加所致；
- (12) 股东权益年末数比年初数减少了 0.08%，主要是报告期实现净利润并扣除分配 2004 年度现

金股利所致。

(2)、经营情况变动

单位：万元

财务指标	2005 年	2004 年	增减额	增减比率
主营业务收入	1,578,219.25	1,437,779.89	140,439.36	9.77%
主营业务利润	60,773.94	60,803.51	-29.57	-0.05%
净利润	21,287.19	30,949.83	-9,662.64	-31.22%
营业费用	36,809.71	23,244.83	13,564.88	58.36%
管理费用	7,008.85	10,796.23	-3,787.38	-35.08%
财务费用	-706.51	3,630.11	-4,336.62	-119.46%
投资收益	3,047.30	9,534.97	-6,487.67	-68.04%
营业外收入	1,189.56	47.25	1,142.31	2417.59%

变动情况主要原因说明：

- (1) 主营业务收入本年度比上年同期增加了 9.77%，主要是由于本年度国内贸易增加所致；
- (2) 主营业务利润本年度比上年同期减少了 0.05%，主要是由于本年度化工业务毛利下降所致；
- (3) 净利润本年度比上年同期减少了 31.22%，主要是由于本年度房产合作利润分成减少所致；
- (4) 营业费用本年度比上年同期增加了 58.36%，主要是由于本年度自营业务增长较多及业务的结算方式改变所致；
- (5) 管理费用本年度比上年同期减少了 35.08%，主要是由于本年度冲回存货跌价准备所致；
- (6) 财务费用本年度比上年同期减少了 119.46%，主要是由于本年度人民币升值导致本公司汇兑收益大幅增长；
- (7) 投资收益本年度比上年同期减少了 68.04%，主要是由于本年度房产合作利润分成减少所致；
- (8) 营业外收入本年度比上年同期增加了 2417.59%，主要系子公司联发集团收取违约赔偿金所致，由于上年基数较小，所以变动幅度较大。

(3)、现金流量变动情况：

单位：万元

财务指标	2005 年	2004 年	增减额	增减比率
经营活动产生的现金流量净额	60,010.16	11,333.51	48,676.65	429.49%
投资活动产生的现金流量净额	2,674.71	-4,689.29	7,364.00	157.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,922.46	-27,122.01	16,199.55	59.73%

变动情况主要原因说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 429.49%，主要是由于主营业务的增长，相关资产周转速度加快，资金回笼增多所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 157.04%，主要是由于本年度投资所支付的现金比上年同期减少所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长了 59.73%，主要是由于报告期业务发展需要增加短期借款所致。

4、主要控股及参股公司经营情况及业绩

主要控股公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	总资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
厦门联发集团有限公司	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	164,932.77	63,688.98	15,754.96	10,519.40
厦门国际会展集团有限公司	经营会展及相关业务；	152,360.83	10,376.12	4,658.87	8,193.49
厦门建发物流有限公司	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	8,819.32	23,569.02	2,394.10	361.86
上海建发实业有限公司	进出口贸易	48,986.01	307,560.08	4,705.26	811.70

主要参股公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	净利润	参股企业贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重
厦门星鲨药业集团有限公司	1,883.85	968.20	4.55%

5、主要供应商及客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	151,035.88	占采购总额比重	9.50
前五名销售客户采购金额合计	163,658.34	占销售总额比重	10.37

二）、公司未来发展展望

1、行业发展趋势

贸易行业：

2006 年世界经济仍将保持中等增长水平，我国经济增长开始从高速增长转向稳定发展态势，对外贸易的国内外环境基本有利，从出口角度看，发展中国家继续维持快速增长，其中中国仍独占鳌头，但受人民币升值的影响，未来几年中国的出口增速将有所放缓；从进口角度看，中国则基本维持平稳增长，据商务部预测，未来几年中国的进口持续看好，在 2010 年有望达到 1 万亿美元，但年增长率可能回落到 15%左右。

作为“十一五”规划的开局一年，中国仍将力保外贸稳定协调发展，进出口贸易将呈现平稳发展态势，但国际原油价格的持续走高、贸易伙伴的相关政策不确定性以及我国入世以来与外贸相关的各项承诺正逐步兑现等因素，也会给外贸行业带来一定制约。总体而言，虽然公司的发展仍面临很多不确定性，但机遇还是大于挑战。

房地产行业：

中国房地产业已连续多年保持增长；城市化进程的加快将推动了房地产行业的持续发展；市场普遍对人民币升值的预期继续对房地产业形成积极推动；国家今年出台的一系列宏观调控政策，将加大房地产业优胜劣汰的力度，房地产企业间的竞争将进一步加剧，但对于有品牌优势和竞争力的房地产企业来说则具有较大的发展空间。

福建已确定为海峡西岸经济区，厦门已确定了海湾型城市的发展轮廓和海峡西岸经济区的重要中心城市的定位，加上厦门独特的地理优势、自然景观及人文环境吸引众多人士前来定居，因此厦门未来的房地产市场仍具有较大的发展空间。

2、新年度经营计划

2006 年，厦门市作为海峡西岸经济区的重要中心城市，正在启动新一轮跨越式发展，公司也将抓住历史上又一次难得的发展机遇，争取在董事会的领导下，团结一致，扎实工作，积极应对各种变化和挑战，不断进取，争取创造更加优异的业绩，最终把公司打造成中国外贸行业中最具竞争力的综合贸易服务类上市公司。

2006 年公司的经营目标为：主营业务收入 150 亿元人民币，税后净利润 3 亿元人民币。

2006 年公司工作总方针为：改革内部管理体制，加大实施差别化管理，积极开拓新业务，适度增加经营规模，防范重大风险，努力提高利润水平。

3、各方面的主要工作

贸易方面：

管理层要加强与各下属经营单位及时研讨发展问题，力争在经营模式、经营品种、营销办法有创新，有突破。

出口方面：巩固、扩大现有较成熟的出口商品的数量和市场，积极拓展适合公司经营的新品种、新市场，尤其要拓展机电产品和省外产品的出口。

进口方面：积极拓展适合公司进口的品种，代理和自营并举，尤其要拓展适合公司经营的原材料和设备进口。

内贸方面：积极与有关大企业合作，努力成为其经销商，并转变经营模式，加快周转，管好库存和应收帐款。

物流方面：

理顺管理架构，优化内部流程，实施精细化管理，提高运作效率、管理水平和服务质量；培植核心业务的发展，提高现有物流基础设施的的利用效率；加快布点，扩大业务辐射范围，促进贸易与物流业务的结合；提高经营规模和经济效益。

会展业务方面：

会展集团将以“不断提高客户满意度，不断提高展会的利用率”为目标，进一步提高员工的素质和服务意识，提高对外招展、自办展和承办会议的经营水平。

房地产业务方面：

一方面公司专门从事房地产业务的控股子公司联发集团公司将全面深化企业改革、健全和完善企业经营管理体系，加快主营业务的开发节奏和经营进度，提高配套业务的专业化程度，扩大企业经营规模，力争 2006 年经营收入达到 7 亿元，经济效益同步增长；另一方面公司继续与建发房地产集团公司从事房产项目合作经营，争取资源共享，为公司带来新的利润增长点。

投资业务方面：

通过派出的董、监事加强对参与投资的非控股企业经营情况的跟踪了解和研究，努力提高投资回报。特别要加强对现代码头有限公司工程项目进展情况的跟踪了解，并提供必要的协助。同时要利用公司的优势和经济实力，积极寻找和加大对物流设施及其它有利于增强公司主营业务竞争力、发展前景好的项目投资，促进公司的健康持续发展。

4、公司资金需求和资金来源

资金需求主要表现为发展外贸、物流及房地产开发等主营业务所需的营运资金及公司 2005 年新投资的现代码头项目所需的建设资金。

资金来源主要依靠公司自身经营积累的自有资金解决，此外，公司将根据实际情况，选择包括银行信贷、债务融资等在内的最优融资组合。

5、面临的风险及应对措施

政策性风险：国家关税政策和进出口贸易政策的变化都可能对本公司的生产经营活动产生一定影响；公司对外贸易的相当部分为对台贸易，海峡两岸的政治、经济交往政策的变化将给公司的业务带来一定的影响。

应对措施：公司将加强与国家有关部门的沟通联系，积极争取政府的政策扶持，同时加强对国家宏观政策和两岸局势的分析和预测，及时作出相应调整，以减少政策风险对公司的不利影响，增强本公司的抗风险能力。

行业风险：入世以来，公司所处的外贸行业已处于完全竞争状态，给公司在该行业的进一步发展带来很大压力；同时一些上下游行业的周期性波动也会给公司经营带来整体的系统性风险。

应对措施：公司利用长期从事进出口贸易和物流配套服务积累的客户网络和经验，不断开拓新市场和新品种，争取新的贸易服务客户；同时加强市场调研，实现综合服务，利用厦门在福建东南沿海的经济龙头地位和厦门港进出口的综合优势，扩大综合贸易服务辐射领域。此外，公司还通过有限多元化的业务布局降低公司整体受相同行业周期影响的程度。

财务风险：2005 年我国人民币汇率机制改革以后，人民币仍面临继续升值的压力，汇率的波动将对公司的出口产生直接影响，这时目前公司最大的财务风险。

应对措施：公司将根据国内外市场供求的变化情况，合理安排外汇资金的运用，降低出口产品成本，提高抗汇率风险的能力；同时，进一步加强对外汇市场的分析研究，通过与结算银行密切合作，采取出口押汇、远期结汇等金融工具控制汇率风险。

其他风险：本公司除对外贸易业务外，还同时从事房地产开发、实业投资等业务，为公司带来了较好的收益，但是受国家政策、市场因素等制约，也存在一定行业和经营风险。

应对措施：针对房地产行业的特点，加快房地产的工程建设进度，保证可销售项目的销售进度，并实行以投入资金回报率为基础的房地产经营考核体系，同时积极增加土地储备；针对实业投资

可能带来的风险，本公司成立了相应的投资决策研究小组，采取定期监控制度，确保各实业、股权和项目投资按计划方向发展，按时收回投资，有效地降低各种投资的风险。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
进出口贸易	11,177,490,690.41	10,929,316,599.70	2.22	0.82	1.64	减少 0.79 个百分点
国内贸易	5,825,830,218.84	5,701,056,440.63	2.14	31.62	31.14	增加 0.36 个百分点
房地产业	254,859,378.39	135,291,047.76	46.92	-16.43	-24.18	增加 5.43 个百分点
物流服务	219,722,731.92	188,780,829.85	14.08	37.51	40.66	减少 1.92 个百分点
装修工程	202,000,981.70	188,248,282.23	6.81	69.26	77.47	减少 4.31 个百分点
会展业务	103,761,246.13	54,707,972.23	47.28	6.12	4.75	增加 0.69 个百分点
物业租赁	49,471,117.60	19,431,368.36	60.72	17.05	9.08	增加 2.87 个百分点
制造业	44,051,002.71	35,314,110.65	19.83	72.65	107.94	减少 13.61 个百分点
其他收入	17,718,213.82	4,578,597.81	74.16	53.14	-38.24	增加 38.23 个百分点
小计	17,894,905,581.52	17,256,725,249.22	3.57	9.96	10.53	减少 0.5 个百分点
减: 公司间抵消	2,112,713,071.42	2,116,436,570.33				
合计	15,782,192,510.10	15,140,288,678.89	4.07	9.77	10.18	减少 0.36 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国外	4,497,424,868.13	20.98
国内	13,397,480,713.39	6.70
小计	17,894,905,581.52	9.96
减: 公司间抵消	2,112,713,071.42	11.41
合计	15,782,192,510.10	9.77

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 739,888,759.50 元人民币，比上年减少 187,902,931.69 元人民币，减少的比例为 20%，原因主要是收回与建发集团合作开发的房地产项目“绿家园”的投资款以及将原列示于长期投资项下的鹏华中国 50 开放式证券投资基金调整到短期投资项目所致。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)

厦门现代码头有限公司	从事码头及物流用地的开发建设和经营	50
------------	-------------------	----

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司出资 100,000,000.00 元人民币投资厦门现代码头有限公司，目前该公司正处于建设期，尚未产生收益。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2005 年 3 月 28 日召开第三届董事会第四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》

(2)、公司于 2005 年 4 月 28 日召开第三届董事会第五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》

(3)、公司于 2005 年 8 月 15 日召开第三届董事会第六次会议董事会会议，《2005 年半年度报告及摘要》，

(4)、公司于 2005 年 10 月 25 日召开第三届董事会第七次会议董事会会议，《2005 年第三季度报告》。

(5)、公司于 2005 年 11 月 21 日召开第三届董事会第八次会议董事会会议，《关于投资宁波泛亚航空有限责任公司的议案》，

(6)、公司于 2005 年 12 月 14 日召开第三届董事会第九次会议董事会会议，《关于投资厦门现代码头有限公司的议案》，决议公告刊登在 2005 年 12 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期公司董事会根据 2004 年度股东大会决议执行了公司 2003 年度利润分配方案，具体情况如下：

经公司 2004 年度股东大会决议通过，2004 年度公司的利润分配方案为每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），公司于 2005 年 7 月 4 日刊登公告，实施上述利润分配方案。股权登记日：2005 年 7 月 8 日；除息日：2005 年 7 月 11 日；现金红利发放日：2005 年 7 月 15 日

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2005 年度共实现净利润 212,871,860.97 元，根据《公司法》的有关规定，提取 10%法定公积金 21,287,186.10 元，可供分配利润总额 191,584,674.87 元，加上年初未分配利润 481,853,012.72 元，扣除 2005 年度已分配现金红利 216,160,000 元，公司 2005 年末未分配利润为 457,277,687.59 元。公司董事会提

出 2005 年度利润分配预案为：以公司 2005 年末总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 247,040,000 元。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第三届监事会第四次会议于 2005 年 3 月 28 日召开，审议通过：

（1）2004 年度监事会工作报告；

（2）2004 年度报告及摘要。

2、第三届监事会第五次会议于 2005 年 4 月 28 日召开，审议通过 2005 年度第一季度报告。

3、第三届监事会第六次会议于 2005 年 8 月 15 日召开，审议通过 2005 年半年度报告及摘要。

4、第三届监事会第七次会议于 2005 年 10 月 25 日召开，审议通过 2005 年第三季度报告。

根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权及《上市公司治理准则》的要求，公司监事会 2005 年度列席了公司股东大会、董事会的历次会议，听取报告，并就相关议题发表了意见和建议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度进行监督。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

本监事会认为：公司董事和高管人员能认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，为公司 2005 年取得良好的经营业绩和寻求公司未来更大的发展作出了不懈的努力。执行公司职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为发生。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司报告期内财务制度和财务状况进行了不定期检查，认为公司 2005 年度财务报告能够真实反映了公司的财务状况和经营成果，厦门天健华天有限责任会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

（四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司的关联交易公平、公正，没有损害上市公司利益。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
厦门健鹏农资有限公司	化肥等	参照市价	75,016,189.72
厦门华侨电子股份有限公司	电子元器件等	参照市价	10,325,600.79
泉州悦华酒店有限公司	装修服务等	参照市价	52,919,853.90
厦门华侨电子股份有限公司	物流装修服务等	参照市价	52,309,133.36
厦门建发旅游集团有限公司	装修及施工组织服务	参照市价	21,752,587.61

以上各项关联交易均根据市场公允的原则，一方面是公司正常生产经营所必需，另一方面，选择与关联方合作可大大降低公司经营风险，不会损害公司利益。由于关联交易金额占公司采购和销售额的比例均较低，公司主营业务并不会因此对关联人形成依赖，公司独立性不会受到影响。

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内公司没有资产、股权转让的重大关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

(1)、根据公司于 2000 年 12 月 11 日召开的第一届董事会第十七次会议决议，本公司与控股股东的全资子公司厦门建发集团房地产有限公司合作经营“钻石海岸”商品房项目（后根据厦门市人民政府相关文件规定，调整用地位置之后变更为“山水芳邻”），本项目投资总额为 20000 万元人民币（包括地价和建筑成本），其中本公司出资 12000 万元人民币，占出资额的 60%，项目竣工结算后按双方出资比例进行利润分成。目前该项目正处于建设期。公司分别于 2000 年 10 月 12 日及 2005 年 3 月 22 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》刊登相应公告。

(2)、根据本公司 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年度股东大会决议，本公司与控股股东的全资子公司厦门建发房地产集团有限公司合作经营“建发花园”后续房产项目，项目总投资额 8,000 万元，本公司出资 4,800 万元，项目竣工结算后按双方出资比例进行利润分成。目前该项目尚未正式启动。公司于 2005 年 4 月 30 日及 2005 年 6 月 28 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》刊登相应公告。

4、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门建发集团有限公司	控股股东	125,824.45	0		
厦门华侨电子股份有限公司	控股股东控制的法人	2,001.48	16.73		
上海山溪地房地产开发有限公司	控股股东控制的法人	26.96	26.96		
厦门建发房地产集团有限公司福州分公司	控股股东控制的法人	14.42	6.45		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 127,867.31 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 50.14 万元人民币。

关联债权债务形成原因：主要原因有资金拆借、代垫仓租、预付项目用地款等非经营性占用，另有上市公司向关联方提供物流等经营性占用。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无影响。

关联债权债务清欠计划：控股股东及其子公司所欠上市公司的资金余额 50.14 万元，将于 2006 年 4 月底前全部与本公司结清。

清欠方案能够确保公司在 2006 年底彻底解决资金占用问题。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期末对控股子公司担保余额合计				RMB, 911, 826, 855. 49 元, USD75188799. 01 元		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				RMB, 911, 826, 855. 49 元, USD75188799. 01 元		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						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						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司股权分置改革方案于 2006 年 3 月 8 日正式启动，并经 2006 年 3 月 29 日相关股东会表决通过，并于 2006 年 4 月 5 日刊登股权分置实施公告，方案具体内容如下：

一) 股权分置改革方案简介

1、建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 1 股。

2、建发集团在公司股权分置改革送股方案实施后，将安排一次追加对价：以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价（公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数）为基准价，若基准价低于 5.2 元/股（以下简称为“P”，该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整），建发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价，每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元（该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整），具体追加对价金额为 P 与基准价的差额。

二) 非流通股股东的承诺事项

1、本公司唯一非流通股股东建发集团将遵守相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

2、建发集团除遵守法定承诺以及关于对价安排的承诺外，还做出如下特别承诺：

建发集团承诺其所持的建发股份限售股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让，在前项承诺期满后 12 个月内，通过交易所挂牌交易出售股份的出售价格不低于 6 元/股（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整）。如有违反承诺的卖出交易，其卖出所得划入上市公司账户归公司所有。

在满足前述承诺的基础上，建发集团通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到建发股份股份总数百分之一的，将自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金为 80 万元人民币，公司现聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作酬金为 80 万元人民币。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经厦门天健华天有限责任会计师事务所注册会计师陈纹、陈芳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告(附后)

(二)、财务报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:						
流动资产:						
货币资金			900,656,620.08	413,432,349.50	590,540,994.77	146,951,267.64
短期投资			80,000,000.00	25,000,000.00	80,000,000.00	
应收票据			170,395,175.14	135,213,471.35	273,943,428.45	112,349,280.26
应收股利			3,239,999.00	6,479,999.00		
应收利息						
应收账款			384,338,678.15	494,109,203.51	503,675,518.22	637,205,624.12
其他应收款			114,537,428.00	231,766,939.36	593,083,040.57	450,302,598.34
预付账款			1,060,211,952.31	797,693,433.60	753,435,025.15	466,344,714.78
应收补贴款						
存货			2,084,567,978.59	1,969,350,169.49	593,371,621.38	824,083,816.93
待摊费用			1,610,540.03	2,469,614.47	107,526.00	89,605.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			4,799,558,371.30	4,075,515,180.28	3,388,157,154.54	2,637,326,907.07
长期投资:						
长期股权投资			739,888,759.50	927,791,691.19	2,769,029,140.83	2,756,854,360.28
长期债权投资						
长期投资合计			739,888,759.50	927,791,691.19	2,769,029,140.83	2,756,854,360.28
其中: 合并价差			200,679,656.38	208,551,776.67		
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价			2,226,329,700.65	2,065,362,901.41	218,888,460.89	241,270,600.19
减: 累计折旧			455,976,967.14	388,302,326.67	56,845,467.34	51,525,903.29
固定资产净值			1,770,352,733.51	1,677,060,574.74	162,042,993.55	189,744,696.90
减: 固定资产减值准备			2,046,298.01			
固定资产净额			1,768,306,435.50	1,677,060,574.74	162,042,993.55	189,744,696.90
工程物资						
在建工程			11,026,204.97	1,062,905.52	7,858,655.61	707,905.52
固定资产清理						
固定资产合计			1,779,332,640.47	1,678,123,480.26	169,901,649.16	190,452,602.42
无形资产及其他资产:						
无形资产			42,711,671.07	25,993,584.92	25,717,218.18	21,295,772.01
长期待摊费用			1,833,574.52	1,840,571.38	513,104.50	1,015,477.35

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			44,545,245.59	27,834,156.30	26,230,322.68	22,311,249.36
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			7,363,325,016.86	6,709,264,508.03	6,353,318,267.21	5,606,945,119.13
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			734,667,678.60	691,746,374.53	501,309,008.85	789,095,891.12
应付票据			1,075,253,428.18	859,253,895.52	987,205,520.16	789,095,891.12
应付账款			826,776,209.49	754,243,318.66	888,772,970.58	666,064,194.25
预收账款			959,743,891.87	909,334,666.80	759,594,708.53	685,751,264.69
应付工资			50,611,532.74	23,126,764.67	20,071,952.00	3,043,860.00
应付福利费			8,227,200.39	6,169,944.89	1,666,382.82	1,562,746.61
应付股利			8,603,338.42	4,473,482.85		
应交税金			17,772,253.68	-50,051,299.26	-4,526,927.12	-36,733,947.31
其他应交款			607,726.17	571,528.86	21,906.06	59,132.96
其他应付款			92,312,718.07	48,166,248.27	385,753,151.74	181,438,305.80
预提费用			2,170,125.80	511,047.62	1,313,799.81	
预计负债						
一年内到期的长期负债			175,036,218.75		150,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			3,951,782,322.16	3,247,545,973.41	3,691,182,473.43	2,793,882,752.65
长期负债：						
长期借款			529,658,036.97	578,315,637.28	50,000,000.00	200,000,000.00
应付债券						
长期应付款			11,849,019.92	12,202,967.88		
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			541,507,056.89	590,518,605.16	50,000,000.00	200,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项			24,561.48			
负债合计			4,493,313,940.53	3,838,064,578.57	3,741,182,473.43	2,993,882,752.65
少数股东权益			258,972,507.41	257,970,837.82		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			617,600,000.00	617,600,000.00	617,600,000.00	617,600,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			617,600,000.00	617,600,000.00	617,600,000.00	617,600,000.00
资本公积			1,346,413,870.28	1,344,938,301.66	1,346,413,870.28	1,344,938,301.66
盈余公积			189,958,238.20	168,671,052.10	189,958,238.20	168,671,052.10
其中：法定公益金			58,598,535.36	58,598,535.36	58,598,535.36	58,598,535.36
未分配利润			457,277,687.59	481,853,012.72	458,163,685.30	481,853,012.72

拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-211,227.15	166,725.16		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益） 合计			2,611,038,568.92	2,613,229,091.64	2,612,135,793.78	2,613,062,366.48
负债和所有者权益总计			7,363,325,016.86	6,709,264,508.03	6,353,318,267.21	5,606,945,119.13

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：赖衍达

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			15,782,192,510.10	14,377,798,886.31	12,064,982,365.75	11,276,041,992.49
减：主营业务成本			15,140,288,678.89	13,741,318,731.80	11,790,532,579.01	10,969,882,934.74
主营业务税金及附加			34,164,447.12	28,445,065.56	3,452,792.53	3,024,759.64
二、主营业务利润			607,739,384.09	608,035,088.95	270,996,994.21	303,134,298.11
加：其他业务利润			10,550,085.27	92,635,886.51	9,924,911.80	101,914,739.59
减：营业费用			368,097,140.62	232,448,261.36	222,004,019.38	152,691,242.24
管理费用			70,088,501.56	107,962,272.60	32,599,018.14	37,146,425.16
财务费用			-7,065,119.71	36,301,146.57	-2,766,539.86	32,152,613.77
三、营业利润			187,168,946.89	323,959,294.93	29,085,408.35	183,058,756.53
加：投资收益			30,472,989.51	14,738,500.71	198,924,593.85	153,293,032.05
补贴收入			60,000,000.00	60,355,000.00		
营业外收入			11,895,593.88	472,508.30	79,705.95	48,016.18
减：营业外支出			586,741.25	1,803,322.57	25,430.66	492,083.28
四、利润总额			288,950,789.03	397,721,981.37	228,064,277.49	335,907,721.48
减：所得税			41,194,380.42	52,710,961.75	14,306,418.81	26,409,469.67
减：少数股东损益			34,884,547.64	35,512,767.81		
加：未确认投资损失						
五、净利润			212,871,860.97	309,498,251.81	213,757,858.68	309,498,251.81
加：年初未分配利润			481,853,012.72	411,779,498.68	481,853,012.72	411,779,498.68
其他转入						
六、可供分配的利润			694,724,873.69	721,277,750.49	695,610,871.40	721,277,750.49
减：提取法定盈余公积			21,287,186.10	30,949,825.18	21,287,186.10	30,949,825.18
提取法定公益金				15,474,912.59		15,474,912.59
七、可供股东分配的利润			673,437,687.59	674,853,012.72	674,323,685.30	674,853,012.72
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			216,160,000.00	193,000,000.00	216,160,000.00	193,000,000.00
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润		457,277,687.59	481,853,012.72	458,163,685.30	481,853,012.72
---------	--	----------------	----------------	----------------	----------------

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：赖衍达

现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			17,664,643,926.87	13,357,898,812.28
收到的税费返还			427,981,626.82	319,029,601.98
收到的其他与经营活动有关的现金	45		1,956,383,743.49	2,225,474,712.45
经营活动现金流入小计			20,049,009,297.18	15,902,403,126.71
购买商品、接受劳务支付的现金			17,384,295,572.21	12,922,164,634.02
支付给职工以及为职工支付的现金			131,148,089.68	56,240,522.60
支付的各项税费			103,563,814.58	34,219,703.18
支付的其他与经营活动有关的现金			1,829,900,265.11	2,342,449,379.17
经营活动现金流出小计			19,448,907,741.58	15,355,074,238.97
经营活动现金流量净额			600,101,555.60	547,328,887.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			143,994,746.71	175,141,569.98
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			14,394,799.74	79,318,093.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			7,672,385.08	67,000,148.66
收到的其他与投资活动有关的现金			59,221,084.30	
投资活动现金流入小计			225,283,015.83	321,459,811.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			161,158,770.69	66,613,357.34
投资所支付的现金			36,965,000.00	72,201,797.43
支付的其他与投资活动有关的现金			412,116.36	
投资活动现金流出小计			198,535,887.05	138,815,154.77
投资活动产生的现金流量净额			26,747,128.78	182,644,656.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			3,018,380.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			3,376,460,735.11	2,798,365,303.97
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			3,379,479,115.11	2,798,365,303.97
偿还债务所支付的现金			3,207,514,760.56	2,800,657,599.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			281,188,963.64	244,489,660.37
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			3,488,703,724.20	3,045,147,260.02
筹资活动产生的现金流量净额			-109,224,609.09	-246,781,956.05
四、汇率变动对现金的影响			51,512,734.50	42,407,669.36
五、现金及现金等价物净增加额			569,136,809.79	525,599,258.02
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			212,871,860.97	213,757,858.68
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			34,884,547.64	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-17,418,301.68	-10,308,979.91
固定资产折旧			81,150,192.86	11,643,330.35
无形资产摊销			915,367.53	473,428.08
长期待摊费用摊销			4,408,614.17	4,177,069.98
待摊费用减少(减：增加)			859,074.44	-17,921.00
预提费用增加(减：减少)			1,659,078.18	1,313,799.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-760,216.11	-48,739.79
固定资产报废损失				
财务费用			-13,211,747.92	-14,078,008.99
投资损失(减：收益)			-24,470,512.16	-192,957,077.58
递延税款贷项(减：借项)			24,561.48	
存货的减少(减：增加)			-92,569,941.48	243,740,552.54
经营性应收项目的减少(减：增加)			-68,730,914.50	-458,644,641.08
经营性应付项目的增加(减：减少)			480,489,892.18	748,278,216.65
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			600,101,555.60	547,328,887.74
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			883,995,476.69	590,540,994.77
减：现金的期初余额			394,858,666.90	144,941,736.75
加：现金等价物的期末余额			80,000,000.00	80,000,000.00
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			569,136,809.79	525,599,258.02

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：赖衍达

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			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	33,328,039.34	3,587,951.85	/	/	404,683.92	36,511,307.27
其中: 应收账款	30,703,362.43	3,587,951.85	/	/	404,683.92	34,291,314.28
其他应收款	2,624,676.91		/	/		2,219,992.99
二、短期投资跌价准备合计						
三、存货跌价准备合计	23,707,867.62		4,731,193.18	17,916,674.44	22,647,867.62	1,060,000.00
其中: 库存商品	22,647,867.62		4,731,193.18	17,916,674.44	22,647,867.62	
原材料						
出租开发产品	1,060,000.00					1,060,000.00
四、长期投资减值准备合计	15,692,000.00		3,840,000.00	540,000.00	4,380,000.00	11,312,000.00
其中: 长期股权投资	15,692,000.00		3,840,000.00	540,000.00	4,380,000.00	11,312,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		2,046,298.01				2,046,298.01
其中: 房屋、建筑物		2,046,298.01				2,046,298.01
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	72,727,906.96	5,634,249.86	8,571,193.18	18,456,674.44	27,432,551.54	50,929,605.28

公司法定代表人: 王宪榕

主管会计工作负责人: 林茂

会计机构负责人: 赖衍达

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			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	24,686,424.74	3,832,404.93	/	/	1,113,027.85	27,405,801.82
其中: 应收账款	22,490,199.83	3,832,404.93	/	/		26,322,604.76
其他应收款	2,196,224.91		/	/	1,113,027.85	1,083,197.06
二、短期投资跌价准备合计						
三、存货跌价准备合计	13,028,356.99		2,517,595.24	10,510,761.75	13,028,356.99	0
其中: 库存商品	13,028,356.99		2,517,595.24	10,510,761.75	13,028,356.99	0
原材料						
四、长期投资减值准备合计	15,152,000.00		3,840,000.00		3,840,000.00	11,312,000.00
其中: 长期股权投资	15,152,000.00		3,840,000.00		3,840,000.00	11,312,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
六、无形资产减值准备合计						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	52,866,781.73	3,832,404.93	6,357,595.24	10,510,761.75	17,981,384.84	38,717,801.82

公司法定代表人: 王宪榕

主管会计工作负责人: 林茂

会计机构负责人: 赖衍达

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.28	23.11	0.984	0.984
营业利润	7.17	7.12	0.303	0.303
净利润	8.15	8.10	0.345	0.345
扣除非经常性损益后的净利润	4.92	4.89	0.207	0.207

十二、备查文件目录

(一) 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。

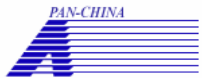
(二) 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。

(三) 3、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。

董事长: 王宪榕

厦门建发股份有限公司

2006 年 4 月 6 日



厦门天健华天有限责任会计师事务所

厦门建发股份有限公司

审 计 报 告

厦门天健华天所审（2006）GF 字第 0051 号

二〇〇六年四月六日

审计报告

厦门天健华天所审（2006）GF 字第 0051 号

厦门建发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是建发股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了建发股份公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 厦门

2006 年 4 月 6 日

厦门建发股份有限公司

会计报表附注

二〇〇五年度

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贸易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（现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（现更名为厦门建发纸业）、厦门建发保税品有限公司（现更名为厦门建宇实业有限公司）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，其中建发集团 13,500 万股，占 72.97% 比例；社会公众股 5,000 万股，占 27.03% 比例。1999 年度，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 18,500 万股为基数，按 10: 1 的比例向全体股东送股，同时按 10: 2 的比例以资本公积转增股本；2000 年度，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 24,050 万股为基数，按 10: 2.3076 的比例向全体股东配售 5,550 万股，配股价格为每股 12.00 元；2003 年度，本公司发行 9,000 万股社会公众股，发行价格为每股 8.93 元；2004 年度，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 38,600 万股为基数，按 10: 6 的比例以资本公积转增股本。经过上述送股、配股、增发新股和资本公积转增股本后，截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 61,760 万股，其中建发集团 34,560 万股，占 55.96% 比例；社会公众股 27,200 万股，占 44.04% 比例。

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 6 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可营业。）

二、主要会计政策、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昌富利（香港）贸易有限公司和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。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。年末，所有货币性外币资产和负债的年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，计入当年度损益。

6、外币报表折算方法

本公司境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司和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：资产负债表中除“长期投资”以外的资产、负债类项目均按年末市场汇价折算，“长期投资”按照所享有的被投资单位净资产的人民币金额列示；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，按年末市场汇价折算；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。

7、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。

8、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，作为当年度投资收益。

本公司于年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年度损益。

9、应收票据的贴现

本公司向金融机构贴现附有追索权的应收票据，由于与所贴现的应收票据有关的风险和报酬并未转移，视同以应收票据为质押取得的短期借款。

10、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）年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。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

11、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经营过程，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。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本，对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结清后根据实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

本公司存货定期进行清查，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。

本公司年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年度损益。

12、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和其他长期投资。

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。对于合并报表范围内的子公司，持有其权益的公司均采用权益法核算。

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

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××被投资单位（股权投资差额）”科目，并按不超过 10 年或合同规定期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××被投资单位（股权投资差额）”科目贷方的，按不低于 10 年或合同规定期限摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。对于纳入合并会计报表范围的被投资单位的股权投资差额摊余金额，在合并会计报表中反映为合并价差。

本公司年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年度损益。

13、委托贷款

本公司下属子公司厦门金原担保投资有限公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项以实际委托的贷款金额入账。年末时，按照委托贷款协议规定的利率计提利息，计入当年度损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司于年末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量。委托贷款减值准备系按单笔委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额提取，预计的委托贷款减值损失计入当年度损益。

14、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使用期限超过 1 年的土地、房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

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，于发生时计入当年度损益。

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	3-12	0-10	7.50-33.33
运输工具	4-10	0-10	9.00-25.00
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	-	-
其他设备	5-10	0-10	9.00-20.00

本公司年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年度损益。

15、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；在建工程自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。

本公司年末对在建工程进行全面检查，对存在下列情况的在建工程计提在建工程减值准备，并计入当年度损益：

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

16、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。

17、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括土地使用权和计算机软件，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
计算机软件	平均年限法	受益年限

本公司年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年度损益。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括开办费、造船相关费用、租金支出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
开办费	一次摊销法	自开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益
造船相关费用	于业务完成时一并结转	-
租金支出	平均年限法	受益年限
其他长期待摊费用	平均年限法	受益年限

19、未到期责任准备

本公司下属子公司厦门金原担保投资有限公司根据《担保企业会计核算办法》，在担保责任未解除时提取未到期责任准备。参照《中小企业融资担保机构风险管理暂行办法》，厦门金原担保投资有限公司日常按收取担保费的 50% 提取未到期责任准备，会计期末，按重新计算确定的应提取未到期责任准备金额低于已提取未到期责任准备余额的差额，冲减相应成本费用。

20、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。

本公司担保收入，在交易已经完成并实际收到款项时确认。

本公司利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确认。

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。

21、所得税的会计处理方法

除本公司境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司按递延税款法核算企业所得税外，本公司及其他子公司按应付税款法核算企业所得税。

22、会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

23、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。

其中在报告年度内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告年度内出售子公司（包括减少持股比例以及将所持股份全部出售），年末在编制合并利润表时将子公司年初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；在报告年度内购买子公司的，将购买日起至报告年度末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；在报告年度内出售、购买子公司的，年末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

在确认上述出售、购买日时，本公司根据重要性原则在不影响合并会计报表的阅读之前提

下，采用整年或整月的起始日。

本年度纳入合并会计报表范围的子公司的详细情况参见本会计报表附注四之 1。

本公司母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各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

24、内部往来核算方法

本公司及子公司均通过其他流动资产、其他流动负债科目核算集团内各单位之间的往来款项。合并时，对纳入合并范围的母子公司之间的往来款予以抵消，母公司与未纳入合并范围的子公司之间的往来根据核算内容的性质重分类到相应的应收、应付款科目。

三、主要税项

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 ^{*1}	劳务收入、房地产开发收入（含预售房款）等应税营业额	3-5%
	娱乐业收入	20%
增值税 ^{*2}	商品销售增值额	17%或 2%
城市维护建设税 ^{*3}	流转税额	7%或 5%
教育费附加 ^{*3}	流转税额	3%
地方教育附加 ^{*3}	流转税额	1%
文化事业建设费	应税营业额	3%
河道堤防维护费 ^{*4}	流转税额	1%
	商品销售收入	0.05%或 0.09%
江海堤防维护工程管理费 ^{*5}	商品销售收入	0.045%
综合基金 ^{*6}	商品销售收入	0.15%
水利建设基金 ^{*7}	商品销售收入	0.10%
水利建设专项金 ^{*8}	物流劳务收入净额	0.10%
残保金 ^{*8}	12 元/人（每月）	-
附征个人所得税 ^{*8}	物流劳务收入净额	0.5%

注 1：根据厦门市地方税务局“厦地税（2003）31 号”《厦门市地方税务局转发财政部国家税务总局关于营业税若干政策问题的通知》，本公司下属从事物流相关业务的子公司提供的运

输劳务、报关劳务、货代劳务应缴交的营业税纳税基础为上述劳务收入扣除相应外付劳务成本后的净额。

注 2：厦门二手车交易市场有限公司按照商品销售增值额的 2%计缴增值税。

注 3：根据《财政部、国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》，经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

注 4：上海建发实业有限公司、上海建发国际货运代理有限公司、厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司、广州建发贸易有限公司和泉州建发实业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、上海建发国际货运代理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流转税额的 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；泉州建发实业有限公司按照商品销售收入的 0.09%计缴。

注 5：福州建发实业有限公司需缴纳江海堤防维护工程管理费，根据闽政〔2000〕5 号文规定，比照外商投资企业按照原规定的 50%征收，即按照商品销售收入的 0.045%比例征收江海堤防维护工程管理费。

注 6：上海建发实业有限公司无锡分公司需缴纳综合基金。

注 7：上海建发实业有限公司宁波分公司需缴纳水利建设基金。

注 8：上海建发国际货运代理有限公司宁波分公司需缴纳水利建设专项金、残保金和附征个人所得税。

注 9：外商投资企业不需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2、企业所得税

公司名称	税率
本公司及下述公司以外的其他子公司 ^{*1*2}	15%
广州建发贸易有限公司	33%
北京建发实业有限公司	33%
福州建发实业有限公司	33%
泉州建发实业有限公司	33%
上海建发国际货运代理有限公司上海本部 ^{*3}	33%
上海建发国际货运代理有限公司青岛分公司	33%
上海建发国际货运代理有限公司宁波分公司 ^{*4}	分档
上海建发国际货运代理有限公司天津分公司 ^{*5}	分档
厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司	33%
上海建发实业有限公司无锡分公司	33%
上海建发实业有限公司宁波分公司	33%
上海长进置业有限公司	33%

南昌联发置业有限公司	33%
桂林联达置业有限公司	30%
广西联发呈辉房地产开发有限公司	33%
厦门联发（集团）物业管理有限公司福州分公司 ^{*6}	27%
厦联发有限公司	16.5%
昌富利（香港）贸易有限公司	16.5%

注 1：厦门建宇服饰有限公司的企业所得税税率为 15%。经厦门市集美区国家税务局“关于厦门建宇服饰有限公司申请减免外商投资企业和外国企业所得税报告的批复”文件（厦集国税发[2005]20 号）批准，该公司从开始获利的年度起，第一和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。截至 2005 年 12 月 31 日止，厦门建宇服饰有限公司尚未进入获利年度。

注 2：厦门百格实业有限公司的企业所得税税率为 15%。根据厦国税思所免字（2005）第 223 号批准，厦门百格实业有限公司 2005 年度免交企业所得税。

注 3：根据《虹口区人民政府提供给航运企业专项优惠政策》，上海建发国际货运代理有限公司可享受以下财税优惠政策：自企业成立起前三年按区实得部分企业所得税的 100%给予专项补贴，后二年按 50%给予专项补贴。

注 4：上海建发国际货运代理有限公司宁波分公司企业所得税属核定征收，企业所得税的纳税基数为（收入－成本）×20%，税率标准为：纳税基数在 3 万元以下，企业所得税税率为 18%；纳税基数在 3 万元－10 万元，企业所得税税率为 27%；纳税基数在 10 万元以上，企业所得税税率为 33%。

注 5：上海建发国际货运代理有限公司天津分公司企业所得税的税率标准为：应纳税所得额在 3 万元以下，企业所得税税率为 18%；应纳税所得额在 3 万元－10 万元，企业所得税税率为 27%；应纳税所得额在 10 万元以上，企业所得税税率为 33%。该分公司本年度尚未正式营业。

注 6：厦门联发（集团）物业管理有限公司福州分公司本年度应纳税所得额在 3 万元以上、10 万元以下，所得税税率为 27%。

3、房产税

内资企业的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%。外商投资企业的房产税以年初房产净值为税基，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司或子公司代扣代缴。

四、子公司、联营企业及合并会计报表范围

1、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
联发集团有限公司	30,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	王宪榕	75.00%	是
厦门国际会展集团有限公司	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
上海建发实业有限公司	10,000.00	上海	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	向小云	100.00%	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
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	厦门	进出口贸易	吴小敏	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
厦门建益达有限公司	1,060.00	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	张勇峰	100.00%	是
上海长进置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发及销售	庄跃凯	51.00%	是
厦门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
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	黄文洲	100.00%	是
厦门建发仓储有限公司	600.00	厦门	仓储及相关业务	周莉莉	100.00%	是
厦门建宇实业有限公司	540.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发纸业有限公司	2,600.00	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
厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发金属有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门百格实业有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发通讯有限公司	1,000.00	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	张勇峰	100.00%	是
福建德尔医疗实业有限公司	1,000.00	厦门	三类医用器械销售，各类商品技术的进出口贸易	林武生	100.00%	是
厦门建发物资有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	向小云	100.00%	是
厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	厦门	货物的装卸、仓储	周莉莉	100.00%	是
漳州隆创硅业有限公司	400.00	漳州	生产、加工、销售金属硅和有色金属	黄辉	70.00%	是
厦门现代码头有限公司	20,000.00	厦门	建设码头	黄文洲	50.00%	否
昌富利(香港)贸易有限公司	HKD312.00	香港	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
上海建发国际货运代理有限公司	900.00	上海	国际海上运输代理服务	周莉莉	100.00%	是
泉州建发实业有限公司	1,000.00	泉州	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
北京建发实业有限公司	1,000.00	北京	进出口贸易	张冬	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

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
广州建发贸易有限公司	500.00	广州	批发、零售贸易	张冬	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
厦门会展服务有限公司	300.00	厦门	批发和零售贸易	潘子万	100.00%	是
厦门会展广告有限公司	150.00	厦门	设计、制作、策划、代理广告业务	张若萌	100.00%	是
厦门会展金峰展览有限公司	200.00	厦门	主办、承办国际国内各种会议、展览、活动等	张若萌	51.00%	是
厦门会展金泓信展览有限公司	50.00	厦门	主办、承办会议展览活动、提供会议展览活动配套服务	张若萌	51.00%	是
厦门辉煌装饰工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	孙诚华	70.00%	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
南昌联发置业有限公司	2,000.00	南昌	从事房地产开发、经营；物业管理	孙诚华	100.00%	是
厦门联发（集团）物业管理有限公司	300.00	厦门	物业租赁及管理	蒋建芳	70.00%	是
厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	黄鹭虹	100.00%	是
厦门联发（集团）房地产有限公司	2,000.00	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	800.00	厦门	房地产开发及经营	陈龙	100.00%	是
桂林联达置业有限公司	4,150.00	桂林	房地产开发建设与经营、生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	唐义军	60.00%	是
厦门联信诚有限公司	600.00	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	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	苏平	100.00%	是
厦联发有限公司	HKD80.00	香港	贸易、投资	陈龙	100.00%	是
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	厦门	一、二、三类医疗器械销售	赵胜华	100.00%	是
厦门金原担保投资有限公司	5,000.00	厦门	担保业务，咨询、代理及其他衍生业务	王宪榕	100.00%	是
厦门联发同安置业有限公司	800.00	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
广西联发呈辉房地产开发有限公司	3,000.00	南宁	房地产开发经营	陈辉	51.00%	是
厦门联盛达房产代理有限公司	100.00	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	孙诚华	70.00%	是
厦门建宇服饰有限公司	600.00	厦门	生产、销售服饰品	林毅强	100.00%	是
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	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	260.00	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	500.00	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
厦门星辰物流有限公司	1,000.00	厦门	货物仓储、配送、国际集装箱拼装、拆箱、中转及物流咨询等	DAN HOFFM ANN	50%	否
厦门众驰汽车有限公司	800.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	陈东旭	100.00%	是
厦门二手车交易市场有限公司	500.00	厦门	二手车交易及相关服务	张勇峰	80.00%	是

注 1：上表列示的子公司包括本公司直接或间接控制的子公司，其拥有权益比例系指直接控制和间接控制的简单合计数。其中：

上海建发国际货运代理有限公司是上海建发实业有限公司直接控制的子公司；泉州建发实业有限公司、北京建发实业有限公司、福州建发实业有限公司和广州建发实业有限公司上年度是本公司直接控制的子公司，本年度转由上海建发实业有限公司直接控制；

厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展服务有限公司、厦门会展广告有限公司、厦门会展金峰展览有限公司和厦门会展金泓信展览有限公司系厦门国际会展集团有限公司（原名厦门国际会展新城投资建设有限公司，以下简称会展集团）直接或间接控制的子公司；

厦门辉煌装修工程有限公司、厦门裕发房地产开发有限公司、南昌联发置业有限公司、厦门联发（集团）物业管理有限公司、厦门丽轩酒店、厦门联发（集团）房地产有限公司、厦门联信祥房地产有限公司、桂林联达置业有限公司、厦门联信诚有限公司、厦门联仪通有限公司、厦联发有限公司、厦门联仪通医疗设备有限公司、厦门金原担保投资有限公司、厦门联发同安置业有限公司、广西联发呈辉房地产开发有限公司、厦门联盛达房产代理有限公司系联发集团有限公司（以下简称联发集团）直接或间接控制的子公司；

厦门建宇服饰有限公司系厦门建宇实业有限公司直接控制的子公司；

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、厦门建发象屿保税区贸易有限公司和厦门星辰物流有限公司系厦门建发物流有限公司直接控制的子公司；厦门建发集装箱储运有限公司上年度系厦门建发物流有限公司直接控制的子公司，本年度转由本公司直接控制。

厦门众驰汽车有限公司系厦门建发汽车有限公司直接控制的子公司；

厦门二手车交易市场有限公司系厦门建发汽车有限公司和厦门建发工贸有限公司共同控制的子公司。

注 2：昌富利（香港）贸易有限公司系本公司在本报告年度中间购买的子公司，本公司根据所享有的利润期间编制合并利润表（详细情况参见本会计报表附注四之 3（2）），合并资产负债表不调整年初数。

2、本公司本年度不存在应纳入合并会计报表范围而未纳入的子公司。

3、同上年相比，合并会计报表范围发生变更的情况

（1）本公司本年度新设的子公司有：厦门建发物资有限公司、福建德尔医疗实业有限公司、漳州隆创硅业有限公司、南昌联发置业有限公司。上述子公司均于本年度纳入合并会计报表范围。

（2）本公司本年度因购买股权而增加的子公司情况如下：

公司名称	股权收购日	确定依据	利润表合并期间	合并期间收入	合并期间净利润
昌富利（香港）贸易有	2005 年 6 月	股权收购款支	2005 年 7-12 月	12,931,846.97	1,221,235.04

公司名称	股权收购日	确定依据	利润表合并期间	合并期间收入	合并期间净利润
限公司		付日期			

注：2005 年 6 月，建发集团将持有的昌富利（香港）贸易有限公司 100%股权转让给本公司，本公司本年度将其纳入合并会计报表范围。

(3) 广西联发呈辉房地产开发有限公司与厦门联盛达房产代理有限公司于 2004 年底成立，本年度开始正式经营，本公司本年度将其纳入合并会计报表范围。

(4) 厦门鹭路塑料异型材有限公司与南昌世贸公寓开发有限公司已于 2005 年度转让，因此本年度未将其纳入合并会计报表范围。

4、联营企业

本公司联营企业的详细情况参见本会计报表附注五（一）之 10（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	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-	-	178,763.95	-	-	175,916.13
其中：美元	-	-	-	50.00	8.2765	413.83
港币	-	-	-	2,700.00	1.0637	2,871.99
银行存款 ²	-	-	883,816,712.74	-	-	394,682,750.77
其中：美元	2,990,580.59	8.0702	24,134,583.48	1,402,554.30	8.2765	11,608,240.63
港币	6,442,012.85	1.0403	6,701,625.97	1,405,048.11	1.0637	1,494,549.68
欧元	54,793.29	9.5797	524,903.28	17.03	11.2627	191.80
日元	43,464,292.00	0.068716	2,986,692.29	61,689,372.00	0.079701	4,916,704.64
英镑	31,228.13	13.9122	434,451.99	-	-	-
其他货币资金 ³	-	-	16,661,143.39	-	-	18,573,682.60
其中：美元	-	-	-	125,233.72	8.2765	1,036,496.91
欧元	-	-	-	163,630.28	11.2627	1,842,918.76
日元	-	-	-	9.00	0.079701	0.72
合 计	-	-	900,656,620.08	-	-	413,432,349.50

注 1：货币资金年末数较年初数增加了 117.85%，主要是主营业务增长，经营活动产生的净流量增加。

注 2：银行存款年末余额中 7 天通知存款 424,430,945.90 元，均未用于质押。

注 3：其他货币资金年末余额 16,661,143.39 元，系存出担保保证金、信用证保证金存款等，上述保证金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	80,000,000.00	-	10,000,000.00	-
委托贷款	-	-	15,000,000.00	-
合 计	80,000,000.00	-	25,000,000.00	-

注：短期投资年末数较年初数增加了 220.00%，原因是本公司已于 2006 年 3 月将鹏华中国 50 开放式证券投资基金（以下简称鹏华中国 50 基金）8,000 万元全部赎回（详见本会计报表附注九），故本公司于本年末将原列示于长期投资项目的鹏华中国 50 基金 8,000 万元列示于本项目。此外，本年度子公司联发集团赎回了原持有的申万巴黎盛利强化配置混合型证券投资基金 1,000 万元，子公司厦门金原担保投资有限公司收回委托贷款 1,500 万元。

(2) 年末短期投资不存在变现的重大限制，在编制现金流量表时作为现金等价物列示。

(3) 鹏华中国 50 基金 2005 年 12 月 31 日基金单位净值为 1.001 元，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	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	163,845,080.14	125,683,990.44
商业承兑汇票	6,550,095.00	9,529,480.91
合 计	170,395,175.14	135,213,471.35

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司已用于贴现但尚未到期的商业承兑汇票共计 10,000 万元。

(3) 应收票据年末余额中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的欠款，应收其他关联单位款项合计 230 万元，明细详见本附注本会计报表附注六（二）之 9。

4、应收股利

应收股利明细项目列示如下：

单位名称	年 末 数	年 初 数
厦门宏发电声有限公司	3,239,999.00	6,479,999.00
合 计	3,239,999.00	6,479,999.00

注：年末应收股利系子公司联发集团截至 2005 年 12 月 31 日止尚未收到的股利。

5、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	381,455,342.03	91.12	18,678,574.10	430,301,086.22	81.99	20,614,293.11
1-2年	33,915,916.39	8.10	14,290,830.33	92,486,854.31	17.62	9,246,851.51
2-3年	2,511,947.61	0.60	752,786.28	863,674.50	0.16	259,102.35
3-4年	100,218.50	0.02	50,109.25	1,152,150.91	0.22	576,075.46
4-5年	637,767.90	0.15	510,214.32	8,800.00	0.01	7,040.00
5年以上	8,800.00	0.01	8,800.00	-	-	-
合计	418,629,992.43	100.00	34,291,314.28	524,812,565.94	100.00	30,703,362.43

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

(3) 年末应收账款余额中应收前 5 名客户的金额合计 126,944,321.21 元，占应收账款总额的比例为 30.32%。

(4) 本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

客户名称	金额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
FASHION TEAM	4,548,495.06	货款	-	涉诉，难以收回
ZOOMCHEM LTD	722,463.35	货款	36,123.17	涉诉，难以收回
合计	5,270,958.41	-	36,123.17	-

(5) 年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
上海优贝贸易有限公司	15,570,340.97	80%	12,456,272.78	按个别认定法，详见附注七
华西证券有限责任公司	437,500.50	80%	350,000.40	账龄 4-5 年
福建省电网中心调度所	145,890.00	80%	116,712.00	账龄 4-5 年
四川鸿程电力公司	56,750.00	50%	28,375.00	账龄 3-4 年
中国网络通信集团有限公司	54,377.40	80%	43,501.92	账龄 4-5 年
苏州固纬电子有限公司	34,818.50	50%	17,409.25	账龄 3-4 年
合计	16,299,677.37	-	13,012,271.35	-

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	5,024,064.63	8.0702	40,545,206.38

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
合 计	5,024,064.63	8.0702	40,545,206.38

6、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	100,925,231.95	86.44	1,357,236.24	214,251,947.10	91.41	2,599,446.02
1-2年	9,423,958.42	8.07	826,756.54	15,393,069.75	6.57	2,730.89
2-3年	2,702,489.20	2.32	-	720,148.42	0.31	-
3-4年	650,585.42	0.56	0.21	3,814,957.70	1.63	22,500.00
4-5年	2,911,393.00	2.49	36,000.00	10,000.00	0.00	-
5年以上	143,763.00	0.12	-	201,493.30	0.08	-
合 计	116,757,420.99	100.00	2,219,992.99	234,391,616.27	100.00	2,624,676.91

注：其他应收款年末数较年初数减少了 50.19%，主要原因如下：

- A、本公司收回控股股东建发集团房地产合作项目的利润分成（年初数为 2,524.95 万元）；
- B、子公司联发集团收回厦门华侨电子企业有限公司往来款 1,050 万元；
- C、本年度合并会计报表范围变动的影响如下：

公司名称	年 初 数	备 注
昌富利（香港）贸易有限公司	38,493,818.05	本年度新纳入合并会计报表单位，相关往来款项已于合并时抵消
厦门联盛达房产代理有限公司	22,000,000.00	
广西联发呈辉房地产开发有限公司	5,993,308.32	
合 计	66,487,126.37	-

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	性质或内容	备注
应收出口退税	41,514,144.37	2005 年度出口退税	不予计提坏账准备
亿财投资（天津）有限公司	12,345,836.39	未结算的进口关税、进口增值税	-
中国国际期货经纪有限公司	8,115,461.83	期货保证金	不予计提坏账准备
黄埔海关	5,460,000.00	保证金	不予计提坏账准备
公司职工	5,443,481.56	职工购房借款	不予计提坏账准备
厦门国际信托投资有限公司	3,384,190.80	股权转让款	关联方往来
厦门福达感光材料有限公司	2,640,679.85	往来款	-
厦门星辰物流有限公司	2,047,989.28	往来款	关联方往来

债务人名称	金额	性质或内容	备注
上海物阳物流有限公司	1,657,058.04	未结算的进口关税、进口增值税	-
上海外高桥保税区海关	1,499,478.76	保证金	不予计提坏账准备
厦门鹭路塑料异型材有限公司	1,452,294.33	往来款	-
广州惠尔通物流有限公司	1,135,082.51	未结算的进口关税、进口增值税	-
广州市侨益货运代理有限公司	1,100,000.00	未结算的进口关税、进口增值税	-
合计	87,795,697.72	-	-

注：其他应收款年末余额中应收前 5 名单位的金额合计 72,878,924.15 元，占其他应收款总额的比例为 62.42%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款主要项目明细列示如下：

债务人名称	金额	欠款原因	备注
公司职工（挂账 3 年以上部分）	3,381,593.00	职工购房借款	逐年分期偿还
厦门海关	70,000.00	拖车押金	-
上海国际航运金融大厦有限公司	61,038.00	房租押金	-
上海中远一太戴维斯物业发展有限公司	31,982.42	物业押金	-
厦门国际航空有限公司	20,000.00	业务押金	-
厦门国际货柜码头有限公司	10,000.00	拖车押金	-
厦门市口岸办	10,000.00	业务押金	-
合计	3,584,613.42	-	-

(5) 本年度核销的大额其他应收款明细列示如下：

客户名称	金额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
上海巨盈实业有限公司	3,920,000.00	保证金	196,000.00	涉诉，难以收回
合计	3,920,000.00	-	196,000.00	-

(6) 年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：

债务人名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
安徽监理有限公司	45,000.00	80%	36,000.00	账龄 4-5 年
合计	45,000.00	-	36,000.00	-

(7) 应收期货保证金 8,115,461.83 元系本公司存于期货经纪公司的保证金。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司期货合约的持仓浮动盈亏为 29,376.56 元，与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较，相应的浮动盈亏为 588,270.54 元。

7、预付账款

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数	年初数

	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	969,560,791.92	91.45	688,793,053.96	86.35
1-2 年	84,033,826.60	7.93	37,973,222.06	4.76
2-3 年	3,617,333.79	0.34	42,459,679.07	5.32
3 年以上	3,000,000.00	0.28	28,467,478.51	3.57
合 计	1,060,211,952.31	100.00	797,693,433.60	100.00

注：预付账款年末数比年初数增加了 32.91%，主要原因如下：

A、本年度新增代理出口 18#、19#船舶，预付造船相关款项大幅增加（年末预付造船相关款项计 15,840.80 万元）；

B、本年度国内贸易业务较上年有所增加，与供应商（如纸类、钢铁商品）结算速度有所延缓；

C、子公司联发集团由于预付联发新天地二期工程款导致年末预付账款较年初数增加 4,842.04 万元。

(2) 年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) 年末账龄超过 1 年的预付账款主要项目明细列示如下：

名 称	金 额	账 龄	未收回原因
悦华（香港）有限公司 ¹	55,526,000.00	1-2 年	详见注 1
上海泰银置业有限公司	12,000,000.00	1-2 年	拆迁补偿费，尚未结算
上海龙进园艺工程有限公司	10,383,148.87	1-2 年	预付工程款，尚未结算
福建晋江工业园区开发公司	3,000,000.00	2-3 年	仓储工业用地定金
厦门市海沧管委会 ²	3,000,000.00	5 年以上	详见注 2
厦门建发医药有限公司	524,765.40	2-3 年	涉及纠纷，未结算
COMSOC TECHNOLOGY HK LIMITED	109,754.72	1-2 年	保证金
合 计	84,543,668.99	-	-

注 1：2004 年 11 月 25 日，子公司联发集团与悦华（香港）有限公司签订了《房地产转让协议书》，受让该公司拥有的部分“欣悦花园”商品房项目用地。联发集团以货币资金 5,526,000.00 元及原持有的厦门新悦华发展公司债权 50,000,000.00 元抵付了上述土地转让价款。由于市政规划调整，本公司本年度就该项目与政府有关部门不断协调土地置换事宜，截至本年底止，项目用地已得以落实。2006 年 1 月底，该项目已进行工程项目建筑设计招标工作，红线图及《厦门市土地房屋权证》正在办理中。

注 2：该预付账款系预付海沧嵩屿一地块商品房开发用地定金，另有相邻仓储用地已全额支付地价款（列示于无形资产核算，参见本会计报表附注五之（一）13）。根据厦门海沧台商投资区管理委员会“厦沧委[2004]函 21 号”《厦门海沧台商投资区管委会关于海沧物流园区部分项目用地调整的函》，厦门海沧台商投资区管理委员会已将上述两地块与海沧物流园区一地块置换，目前相关手续正在办理中。

(4) 年末预付账款中预付外汇账款列示如下：

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	17,462,680.21	8.0702	140,927,321.83
合 计	17,462,680.21	8.0702	140,927,321.83

8、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
开发成本	1,048,064,852.67	-	658,332,247.65	-
库存商品（产成品）	741,691,323.07	-	1,035,484,554.29	22,647,867.62
出租开发产品	109,358,907.38	1,060,000.00	71,117,456.19	1,060,000.00
在产品	73,449,389.24	-	36,229,705.51	-
在途物资	55,504,883.85	-	140,236,419.07	-
开发产品	49,714,251.00	-	42,977,535.59	-
原材料	3,527,390.63	-	832,772.80	-
分期收款发出商品	3,019,954.87	-	3,293,948.80	-
自制半成品	537,226.44	-	926,631.83	-
委托加工物资	432,916.26	-	2,642,616.38	-
低值易耗品	208,843.75	-	826,022.02	-
包装物	118,039.43	-	158,126.98	-
合 计	2,085,627,978.59	1,060,000.00	1,993,058,037.11	23,707,867.62

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数	可变现净值的确定依据
库存商品 ¹	22,647,867.62	-	22,647,867.62	-	-
出租开发产品 ²	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00	详见注 2
合 计	23,707,867.62	-	22,647,867.62	1,060,000.00	-

注 1：“存货跌价准备—库存商品”本年减少数 22,647,867.62 元，原因系本公司及子公司本年度出售相关库存商品而相应转出原已计提的存货跌价准备。

注 2：联发集团的出租开发产品——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，联发集团根据相关董事会决议提取存货跌价准备 1,060,000.00 元。截止本年末，上述房产均未售出。

(3) 年末存货中无用于期货仓单质押的库存商品。

9、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数
办公室、场地租金	1,126,127.06	1,895,621.95
财产保险	378,490.18	476,692.38
其他待摊费用	105,922.79	97,300.14
合计	1,610,540.03	2,469,614.47

10、长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资 ^{*1 *2}	205,865,775.45	64,339,337.57	33,445,398.49	236,759,714.53
按成本法核算的长期股权投资 ^{*3}	227,844,388.59	-	82,083,000.00	145,761,388.59
其他股权投资	300,000,000.00	48,000,000.00	180,000,000.00	168,000,000.00
股权投资差额	1,221,750.48	-1,206,760.86	14,989.62	-
合并价差	208,551,776.67	4,394,006.23	12,266,126.52	200,679,656.38
减：长期投资减值准备	15,692,000.00	-	4,380,000.00	11,312,000.00
合计	927,791,691.19	115,526,582.94	303,429,514.63	739,888,759.50

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 64,339,337.57 元，其中：按照权益法核算增加权益 27,374,337.57 元；新增对厦门现代码头有限公司投资 30,000,000.00 元；新增对厦门星辰物流有限公司投资 5,000,000.00 元；对厦门微联软件有限公司增资 1,965,000.00 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 33,445,398.49 元，其中：收到现金分红 7,290,656.24 元；广西联发呈辉房地产开发有限公司和厦门联盛达房产代理有限公司本年度并入合并会计报表范围而减少投资 16,000,000.00 元；收回对厦门健鹏农资有限公司投资 6,103,838.13 元；收回对厦门建发日用化学品有限公司投资 4,050,904.12 元。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年减少数 82,083,000.00 元，其中：根据实际赎回情况将对鹏华中国 50 开放式证券投资基金投资从本科目调整到短期投资而减少投资 80,000,000.00 元；收回对厦门京联机电有限公司投资 1,003,000.00 元；收回对福建清流久立茶油有限公司投资 1,080,000.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	其中：累计现金股利
厦门宏发电声有限公司	24.30%	1,440,000.00	-	71,378,348.55	31,579,955.76
厦门华联电子有限公司	36.55%	12,575,393.00	5,392,640.00	26,719,493.29	18,769,030.53
厦门达真磁记录有限公司	50%	5,557,668.50	-	12,844,370.38	19,080,073.86
广西联发呈辉房地产开发有限公司 ^{*1}	51%	15,300,000.00	-15,300,000.00	-	-
厦门联盛达房产代理有限公司 ^{*1}	70%	700,000.00	-700,000.00	-	-
厦门微联软件有限公司	30%	60,000.00	1,965,000.00	-688,573.00	-

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	追加投资额	权益累计增 减额	其中：累计 现金股利
厦门新驰汽车有限公司	35%	5,000,000.00	-1,500,000.00	-47,871.27	-
厦门联康商贸有限公司	50%	500,000.00	-	-68,770.87	-
厦门双联达展务有限公司	30%	303,000.00	-	-172,968.47	-
厦门星鲨药业集团有限公司 ^{*2}	30%	12,600,000.00	44,400,000.00	-2,865,024.22	-
厦门健鹏农资有限公司 ^{*3}	33%	6,647,615.40	-6,647,615.40	-	1,893,436.63
厦门建发日用化学品有限公司 ^{*3}	90%	5,600,000.00	-5,600,000.00	-	124,176.92
厦门永达丰汽车销售有限公司	41%	6,150,000.00	-	266,994.77	-
厦门星辰物流有限公司	50%	5,000,000.00	-	-49,986.13	-
厦门现代码头有限公司 ^{*4}	50%	30,000,000.00	-	-	-
合 计	-	107,433,676.90	22,010,024.60	107,316,013.03	71,446,673.70

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年投资增 减额	本年末权益 增减额	其中：本年 现金股利	年末数
厦门宏发电声有限公司	62,920,819.09	-	9,897,529.46	3,645,000.00	72,818,348.55
厦门华联电子有限公司	42,522,452.61	-	2,165,073.68	2,450,000.00	44,687,526.29
厦门达真磁记录有限公司	18,500,136.42	-	-98,097.54	600,000.00	18,402,038.88
广西联发呈辉房地产开发有限公司 ^{*1}	15,300,000.00	-15,300,000.00	-	-	-
厦门联盛达房产代理有限公司 ^{*1}	700,000.00	-700,000.00	-	-	-
厦门微联软件有限公司	60,000.00	1,965,000.00	-688,573.00	-	1,336,427.00
厦门新驰汽车有限公司	3,459,639.79	-	-7,511.06	-	3,452,128.73
厦门联康商贸有限公司	470,508.76	-	-39,279.63	-	431,229.13
厦门双联达展务有限公司	242,245.72	-	-112,214.19	-	130,031.53
厦门星鲨药业集团有限公司 ^{*2}	44,452,993.92	-	9,681,981.86	-	54,134,975.78
厦门健鹏农资有限公司 ^{*3}	6,911,610.05	-6,647,615.40	-263,994.65	595,656.24	-
厦门建发日用化学品有限公司 ^{*3}	4,050,904.12	-5,600,000.00	1,549,095.88	-	-
厦门永达丰汽车销售有限公司	6,274,464.97	-	142,529.80	-	6,416,994.77
厦门星辰物流有限公司	-	5,000,000.00	-49,986.13	-	4,950,013.87
厦门现代码头有限公司 ^{*4}	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合 计	205,865,775.45	8,717,384.60	22,176,554.48	7,290,656.24	236,759,714.53

注 1：广西联发呈辉房地产开发有限公司于 2004 年 11 月成立，厦门联盛达房产代理有限公司于 2004 年 12 月成立，本年度开始正式经营，将其纳入合并会计报表范围。

注 2：根据本公司与厦门国有资产投资公司于 2004 年 8 月 26 日签订的《合资设立厦门星鲨制药（集团）有限公司框架协议》以及 2004 年 12 月 22 日签订的《股权转让协议》（JFGT2004001 号和 GTJF2004002 号），厦门建发制药有限公司与厦门星鲨实业有限公司合并，新设立厦门星鲨药业集团有限公司，本公司以原持有的厦门建发制药有限公司 74% 股权完成对厦门星鲨药业集团

有限公司 30%股权的出资。从 2004 年 7 月 1 日起，股东双方按照注册资本比例享有或承担厦门星鲨药业集团有限公司的损益及享有或承担股东之其他权利或义务。

注 3：厦门健鹏农资有限公司已于本年度转让，厦门建发日用化学品有限公司已于本年度清算完毕。

注 4：根据本公司第三届董事会第九次会议决议，本公司与厦门象屿集团有限公司共同出资设立厦门现代码头有限公司，该公司注册资本人民币 2 亿元，股东双方各出资人民币 1 亿元，分别占该公司 50%股权。截止本年末，本公司与厦门象屿集团有限公司已分别出资人民币 3000 万元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

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 ^{*1}	-	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 ^{*2}	1999 年起	27,698,880.00	0.74%
金信行业系列电力信托投资	2003 年-2008 年	10,050,000.00	-
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 ^{*3}	1987 年-2007 年	4,756,800.00	40%
东南铝业有限公司 ^{*3}	1984 年-2014 年	2,617,412.00	30%
香港厦铃企业有限公司 ^{*4}	1986 年起	238,296.59	20%
合计	-	145,761,388.59	-

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 2,925,000.00 元。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，本年度未收到船舶工业集团股权收益转让金。

注 2：1999 年度，本公司从建发集团受让中国交通银行股份，相关的股权变更手续尚未办理完毕。

注 3：厦门安联企业有限公司和东南铝业有限公司本年度仍由他方承包经营，本公司未能对其实施重大影响，因此本年度仍采用成本法核算对上述两家公司的投资。

注 4：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，本年度采用成本法核算对该公司的投资。

(3) 其他股权投资

其他股权投资均系本公司与建发集团或建发房地产集团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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
绿家园	60%	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-

山水芳邻	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园后续房产项目	60%	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00
合计	-	300,000,000.00	48,000,000.00	180,000,000.00	168,000,000.00

注：上述合作项目均由建发集团或建发房地产集团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。截止本年末，绿家园项目和建发花园三期项目已完成合作并收回投资款；山水芳邻和建发花园后续房产项目正在建设中。

(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	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10年	459,681.49	-444,691.87	14,989.62	-
厦门建发日用化学品有限公司*	1,905,172.43	溢价收购	10年	762,068.99	-762,068.99	-	-
合计	2,504,757.03	-	-	1,221,750.48	-1,206,760.86	14,989.62	-

注：本公司本年度将厦门健鹏农资有限公司对外转让，将厦门建发日用化学品有限公司予以注销，其股权投资差额均予以摊销或转出计入损益。

(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	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展集团有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45年	136,554,242.63	-	3,121,239.83	133,433,002.80
联发集团有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15年	53,849,732.80	-	5,668,392.92	48,181,339.88
厦门裕发房地产开发有限公司	31,451,338.39	溢价收购	10年	17,036,141.62	-	3,145,133.84	13,891,007.78
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10年	1,125,000.00	-	125,000.00	1,000,000.00
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10年	-13,340.38	-	-13,340.38	-
昌富利(香港)贸易有限公司	4,394,006.23	溢价收购	10年	-	4,394,006.23	219,700.31	4,174,305.92
合计	262,443,627.33	-	-	208,551,776.67	4,394,006.23	12,266,126.52	200,679,656.38

注：厦门联信诚有限公司本年度增资，本公司按照增资后的持股比例核算本公司对其应享有的权利，合并价差金额由于相对较小，予以一次性摊销。

(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	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	年末数
福建清流久立茶油有限公司*1	540,000.00	-	540,000.00	-
大鹏创业投资有限责任公司*2	11,312,000.00	-	-	11,312,000.00
鹏华中国 50 开放式证券投资基金*3	3,840,000.00	-	3,840,000.00	-
合计	15,692,000.00	-	4,380,000.00	11,312,000.00

注 1：福建清流久立茶油有限公司已资不抵债，不能再给企业带来经济利益，本公司本年度

将该项长期股权投资予以转销。

注 2：本公司于 2000 年出资 40,400,000.00 元参股大鹏创业投资有限责任公司，持股比例为 8%。2005 年 1 月，其大股东——大鹏证券有限责任公司的经纪业务被托管，存在可能减值的风险，本公司 2004 年末根据大鹏创业投资有限责任公司 2004 年 12 月 31 日资产、负债实际情况对该项股权投资计提 28%的减值准备，计 11,312,000.00 元。2006 年 1 月，深圳市中级人民法院宣告，大鹏证券有限责任公司破产还债。本公司本年度在预计大鹏创业投资有限责任公司委托大鹏证券有限责任公司理财基金全部无法收回的基础上重估大鹏创业投资有限责任公司 2005 年 12 月 31 日资产、负债情况，目前尚无明显证据表明本公司对大鹏创业投资有限责任公司的投资可能存在更多的减值损失，故本年度维持上年计提的减值准备比例。

注 3：鹏华中国 50 开放式证券投资基金本年末基金单位净值 1.001 元，本年度将原计提的减值准备 3,840,000.00 元予以转回。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
土地	402,259,139.52	-	-	402,259,139.52
房屋建筑物	1,303,608,603.84	155,821,709.20	6,188,775.75	1,453,241,537.29
机器设备	227,391,659.98	8,866,833.70	10,872,166.82	225,386,326.86
运输工具	62,760,789.61	9,968,549.50	5,574,964.75	67,154,374.36
电子及办公设备	31,808,773.87	9,617,893.21	2,072,621.25	39,354,045.83
固定资产改良支出	29,434,023.83	1,410,422.15	-	30,844,445.98
经营租入固定资产改良	3,559,985.16	539,056.40	315,831.35	3,783,210.21
其他设备	4,539,925.60	70,000.00	303,305.00	4,306,620.60
原值合计	2,065,362,901.41	186,294,464.16	25,327,664.92	2,226,329,700.65
二、累计折旧				
土地	36,854,262.04	9,656,703.82	-	46,510,965.86
房屋建筑物	191,731,777.01	31,755,753.17	777,951.19	222,709,578.99
机器设备	97,709,040.30	21,447,423.22	9,260,721.10	109,895,742.42
运输工具	27,524,615.36	7,856,105.01	3,436,367.99	31,944,352.38
电子及办公设备	17,323,646.36	6,795,467.14	1,684,083.98	22,435,029.52
固定资产改良支出	12,805,697.51	3,845,700.51	-	16,651,398.02
经营租入固定资产改良	1,185,782.73	1,362,461.69	146,953.88	2,401,290.54
其他设备	3,167,505.36	559,353.77	298,249.72	3,428,609.41
累计折旧合计	388,302,326.67	83,278,968.33	15,604,327.86	455,976,967.14
三、净值				
土地	365,404,877.48	-	-	355,748,173.66
房屋建筑物	1,111,876,826.83	-	-	1,230,531,958.30

机器设备	129,682,619.68	-	-	115,490,584.44
运输工具	35,236,174.25	-	-	35,210,021.98
电子及办公设备	14,485,127.51	-	-	16,919,016.31
固定资产改良支出	16,628,326.32	-	-	14,193,047.96
经营租入固定资产改良	2,374,202.43	-	-	1,381,919.67
其他设备	1,372,420.24	-	-	878,011.19
净值合计	1,677,060,574.74	-	-	1,770,352,733.51

注 1：上述固定资产及累计折旧的本年增减数包含了因合并会计报表范围变动的影响数，主要明细如下：

公司名称	收购日原值	收购日累计折旧	收购日净值	备注
昌富利（香港）贸易有限公司	11,526,003.35	2,128,775.47	9,397,227.88	本年度新纳入合并会计报表范围，作为本年增加数列示
合计	11,526,003.35	2,128,775.47	9,397,227.88	-

公司名称	年初原值	年初累计折旧	年初净值	备注
厦门鹭路塑料异型材有限公司	8,467,302.99	6,362,019.17	2,105,283.82	本年度未纳入合并会计报表范围，作为本年减少数列示
南昌世贸公寓开发有限公司	785,776.00	73,000.65	712,775.35	
合计	9,253,078.99	6,435,019.82	2,818,059.17	-

注 2：固定资产本年增加数 186,294,464.16 元，其中因合并会计报表范围变动而增加 11,526,003.35 元，由在建工程转入 1,074,093.45 元，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 12；其他主要为本年新购入固定资产。

注 3：固定资产本年减少数 25,327,664.92 元，除上述因合并会计报表范围变动而减少的 9,253,078.99 元外，其他主要为处置固定资产而减少。

注 4：截至 2005 年 12 月 31 日止，会展集团的土地及房屋建筑物权属证书尚在办理过程中；厦门建发物流有限公司的房屋建筑物中枋湖仓库（原值 21,430,462.45 元）及枋湖一库综合楼（原值 2,054,139.00 元）因无土地权证而未能办理产权证（根据公司与厦门 32519 部队签订的《合作兴建仓库（厂房）项目合同书》，枋湖仓库的土地由厦门 32519 部队提供）；联发集团购买厦门集美区碑头路 21 号工业厂房，该项房屋建筑物的产权变更手续尚未办理完毕。

注 5：年末固定资产无用于抵押、担保情况。

(2) 固定资产减值准备

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	计提原因
----	-----	-------	-------	-----	------

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	计提原因
房屋建筑物	-	2,046,298.01	-	2,046,298.01	可收回金额低于账面净值
合 计	-	2,046,298.01	-	2,046,298.01	-

注：子公司昌富利（香港）贸易有限公司本年度新纳入合并会计报表范围，其收购日前计提的固定资产减值准备列作“本年增加数”。

12、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	年初数	本年增加数
物流集装箱堆场	9,800,000.00	其他来源	412,085.52	6,813,129.21
物流寨上长乐谊帅仓库	26,490,000.00	其他来源	100,000.00	517,008.88
湖里寨上金属仓库	-	其他来源	195,820.00	-
物流集装箱堆场二期	4,370,000.00	其他来源	-	16,432.00
建宇服饰厂房装修工程	-	其他来源	355,000.00	129,610.00
会展展馆技改项目	250,000.00	其他来源	-	43,200.02
会展厨房改造工程	3,300,000.00	其他来源	-	1,896,993.63
会展零星改造工程	260,000.00	其他来源	-	9,436.31
会展办公室技改项目	250,000.00	其他来源	-	27,507.20
集美中心仓库	9,320,000.00	其他来源	-	1,107,246.44
其他零星项目	-	其他来源	-	570,600.83
合 计	-	-	1,062,905.52	11,131,164.52

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	工程投入占预算比例
物流集装箱堆场	-	-	7,225,214.73	73.73%
物流寨上长乐谊帅仓库	-	-	617,008.88	2.33%
湖里寨上金属仓库	195,820.00	-	-	-
物流集装箱堆场二期	-	-	16,432.00	0.38%
建宇服饰厂房装修工程	484,610.00	-	-	-
会展展馆技改项目	-	-	43,200.02	17.28%
会展厨房改造项目	-	-	1,896,993.63	57.48%
会展零星改造项目	-	-	9,436.31	3.63%
会展办公室技改项目	-	-	27,507.20	11.00%
集美中心仓库	-	-	1,107,246.44	11.88%

工程名称	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	工程投入占预算比例
其他零星项目	393,663.45	93,771.62	83,165.76	-
合计	1,074,093.45	93,771.62	11,026,204.97	-

注 1：在建工程年末数比年初数增加了 937.36%，主要是由于本年度物流集装箱堆场、会展展馆改造项目、建发仓储集美中心仓库等项目启动，增加相关投入所致。

注 2：在建工程本年增加数中无利息资本化金额。

注 3：本年末，在建工程未发生减值损失，无需计提减值准备。

13、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
嵩屿仓储土地使用权	购买	6,436,058.72	5,792,452.92	-	-
寨上特工仓储土地使用权	购买	10,750,409.43	-	10,750,409.43	-
枋湖仓库土地使用权	购买	5,097,712.57	4,265,232.10	-	-
象屿仓储土地使用权	购买	4,500,675.00	4,231,612.91	-	-
寨上谊帅仓储土地使用权	购买	11,399,289.06	11,238,086.99	-	-
集美仓储中心土地使用权	出让	6,813,445.75	-	6,813,445.75	-
其他土地使用权	国家划拨	666,000.00	466,200.00	-	-
计算机软件	购买	69,598.50	-	69,598.50	-
合计	-	45,733,189.03	25,993,584.92	17,633,453.68	-

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
嵩屿仓储土地使用权	128,721.16	772,326.96	5,663,731.76	44 年
寨上特工仓储土地使用权	132,721.10	132,721.10	10,617,688.33	39 年 10 个月
枋湖仓库土地使用权	127,442.84	959,923.31	4,137,789.26	32 年 6 个月
象屿仓储土地使用权	97,840.76	366,902.85	4,133,772.15	42 年 3 个月
寨上谊帅仓储土地使用权	276,346.40	437,548.47	10,961,740.59	39 年 9 个月
集美仓储中心土地使用权	128,776.47	128,776.47	6,684,669.28	47 年 7 个月
其他土地使用权	13,320.00	213,120.00	452,880.00	34 年
计算机软件	10,198.80	10,198.80	59,399.70	4.2-4.5 年
合计	915,367.53	3,021,517.96	42,711,671.07	-

注 1：无形资产年末数较年初数增加了 64.32%，主要是由于本年度购买了寨上特工仓储土地使用权以及集美仓储中心土地使用权所致。

注 2：本年末，无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	年初数	本年增加数	本年转出数
造船相关费用 ^{*1}	4,690,174.48	1,015,477.35	3,674,697.13	-
租金支出	879,291.81	750,615.81	-	-
开办费 ^{*2}	418,570.16	15,636.04	402,934.12	-
其他长期待摊费用	1,174,885.32	58,842.18	323,986.06	-
合 计	7,162,921.77	1,840,571.38	4,401,617.31	-

(续上表)

项 目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
造船相关费用 ^{*1}	4,177,069.98	4,177,069.98	513,104.50	-
租金支出	21,446.00	150,122.00	729,169.81	34 年
开办费 ^{*2}	-	-	418,570.16	-
其他长期待摊费用	210,098.19	1,002,155.27	172,730.05	-
合 计	4,408,614.17	5,329,347.25	1,833,574.52	-

注 1：本公司与代理船舶进出口业务有关的费用均在船舶建造完工并交付使用后予以结转。造船相关费用本年摊销数 4,177,069.98 元系由于 3#、4#船本年度完工出口，相关的业务费用予以结转；年末数主要为 18#船的相关费用。

注 2：开办费年末余额系漳州隆创硅业有限公司、厦门建发仓储有限公司、上海国际货运代理有限公司天津分公司发生的开办费用，将在各公司开始生产经营时予以一次性摊销。

15、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年 末 数	年 初 数
信用借款	39,204,138.45	213,767,630.81
保证借款 ^{*1}	376,053,000.00	178,145,070.00
质押借款 ^{*2}	167,698,756.00	117,008,852.43
进口押汇 ^{*3}	51,711,784.15	182,824,821.29
其他借款 ^{*4}	100,000,000.00	-
合 计	734,667,678.60	691,746,374.53

注 1：保证借款年末余额 376,053,000.00 元，其中本公司借款 121,053,000.00 元由招商银行厦门分行担保；本公司高新技术产品出口卖方信贷借款 50,000,000.00 元由建发集团提供连带责任还款保证；子公司联发集团借款 205,000,000.00 元由本公司提供担保；

注 2：质押借款年末余额 167,698,756.00 元，系本公司根据与中国银行厦门市分行签订的《出口退税账户质押托管合同》，将本公司经国家税务部门确认的唯一的出口退税专用账户质押给贷款人并委托贷款人进行管理，以账户中的出口退税应收款作为还款保证。

注 3：进口押汇均为信用证项下的进口押汇，其中子公司泉州建发实业有限公司进口押汇 8,358,669.75 元由本公司担保。

注 4：其他借款年末数 100,000,000.00 元，系年末已贴现未到期的商业承兑汇票。

(2) 年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	43,531,636.00	8.0702	351,309,008.85
合计	-	-	351,309,008.85

16、应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	964,999,735.49	748,504,576.99
商业承兑汇票	110,253,692.69	110,749,318.53
合计	1,075,253,428.18	859,253,895.52

注 1：年末应付票据中，银行承兑汇票 79,408,189.44 元由中国银行厦门市分行出具，以本公司出口退税专用托管账户和该账户中的退税款为质押。

注 2：年末应付票据中，子公司上海建发实业有限公司应付票据 31,193,658.78 元、子公司北京建发实业有限公司应付票据 5,416,200.00 元、子公司泉州建发实业有限公司应付票据 35,330,000.00 元及子公司厦门建发纸业有限公司应付票据 22,800,000.00 元，共计 94,739,858.78 元均由本公司提供担保。

(2) 年末应付票据中无应付关联方款项。

17、应付账款

应付账款年末数 826,776,209.49 元，相关情况列示如下：

(1) 年末应付账款中账龄超过 3 年的主要明细项目列示如下：

项目	金额	发生时间	未结转原因
晋江森发制衣公司	264,307.33	2002 年	尚未结算
西伯乐斯消防报警系统	232,139.38	2001 年	质保尾款
中山振华水族用品有限公司	175,216.06	2000 年	尚未结算
合计	671,662.77	-	-

(2) 年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) 年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	78,815,254.62	8.0702	636,054,867.83

币种	原币	折算汇率	折合人民币
合计	-	-	636,054,867.83

18、预收账款

预收账款年末数 959,743,891.87 元，相关情况列示如下：

(1) 年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
环亚贸易有限公司	2,850,000.00	2004 年	保证金
贵州电力试验研究院	1,654,290.00	2004 年	尚未结算
北京和瑞通科技发展有限公司	1,097,538.00	2004 年	尚未结算
杭州华龙电子技术有限公司	1,096,590.38	2004 年	尚未结算
上实国际有限公司	667,388.10	2003 年	尚未结算
合计	7,365,806.48	-	-

(2) 年末预收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) 年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	57,787,475.32	8.0702	466,356,483.33
合计	-	-	466,356,483.33

19、应付工资

应付工资年末数 50,611,532.74 元，较年初数增加了 118.84%，主要是由于本年度已计提未发放的奖金较上年度较大幅度增长所致。应付工资年末余额中无属于拖欠性质的工资。

20、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年末数	年初数
香港海裕实业（中国厦门）有限公司	8,603,338.42	4,473,482.85
合计	8,603,338.42	4,473,482.85

注：年末应付股利系子公司厦门裕发房地产开发有限公司截至 2005 年 12 月 31 日止尚未支付的股利。

21、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年末数	年初数
增值税	-24,228,910.11	-88,919,554.82
营业税	13,625,886.52	9,315,500.97
企业所得税	26,120,875.82	28,229,762.54

税 种	年 末 数	年 初 数
城市维护建设税	457,312.90	221,339.08
房产税	823,490.74	363,531.38
个人所得税	968,477.03	1,282,688.15
其他税种	5,120.78	-544,566.56
合 计	17,772,253.68	-50,051,299.26

注 1：应交税金年末数较年初数变动较大，主要是由于本公司年末库存商品较年初较大幅度减少，导致年末未抵扣的增值税进项税额大幅减少。

注 2：有关税率及减免情况参见本会计报表附注三。

22、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	性 质
教育费附加	317,543.30	235,672.77	税费附加
河道堤防维护费	203,523.13	211,349.92	税费附加
综合基金	14,776.57	14,517.41	税费附加
水利建设基金	10,132.68	7,605.44	税费附加
文化事业建设费	8,586.06	3,372.36	税费附加
地方教育附加	13,964.42	88,446.95	税费附加
其他应交款项	39,200.01	10,564.01	其他税费
合 计	607,726.17	571,528.86	-

注：有关费率参见本会计报表附注三。

23、其他应付款

其他应付款年末数 92,312,718.07 元，相关情况列示如下：

(1) 其他应付款年末数较年初数增加了 91.65%，主要系子公司联发集团本年新增应付南宁东方外国语学校的前期工程款 31,563,644.00 元；

(2) 年末其他应付款中账龄超过 3 年的主要明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	发 生 时 间	未 支 付 原 因
会展中心保修款	3,325,000.00	2002 年	工程质量保修款
履约保证金	1,501,896.09	1999 年	厂房租赁保证金
水电开通费	975,167.59	2002 年	水电开通保证金
变电维护费	673,798.00	2000 年	小区变电站维修保证金
业主维修基金	503,759.09	2001 年	计提的专项基金
工程尾款	222,973.31	2001 年	工程尾款
合 计	7,202,594.08	-	-

注：业主维修基金系根据《厦门市住宅区公共设施专用基金管理暂行办法实施细则》计提的

专项基金。

(3) 年末其他应付款中应付本公司控股股东建发集团往来款 1,417,195.83 元。

(4) 年末金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	性 质 或 内 容
南宁东方外国语学校	31,563,644.00	-	应付前期工程款
厂房租赁保证金	5,309,486.81	4,047,842.97	履约保证金
桂林市大摩世贸商城有限公司	4,825,305.00	-	租赁定金
厦门建发房地产集团有限公司	4,917,505.58	-	往来款
会展中心保修款	3,325,000.00	-	工程质量保修款
厦门建发集团有限公司	1,417,195.83	-	往来款
未到期责任准备	1,298,680.00	30,000.00	参见本会计报表附注二之 19
合 计	52,656,817.22	4,077,842.97	-

注：未到期责任准备系子公司厦门金原担保投资有限公司根据有关政策计提。

24、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年 末 数	年 初 数	年 末 结 存 原 因
借款利息	1,642,554.81	260,423.75	费用归属期为 2005 年度
报关费	250,000.00	-	费用归属期为 2005 年度
长期服务金	110,941.07	-	费用归属期为 2005 年度
场租及水电费	62,050.00	127,091.29	费用归属期为 2005 年度
保洁绿化费	48,268.48	57,277.58	费用归属期为 2005 年度
其他	56,311.44	66,255.00	费用归属期为 2005 年度
合 计	2,170,125.80	511,047.62	-

25、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	利息	折合人民币
中国进出口银行 ^{*1}	人民币	保证借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00
中国进出口银行 ^{*2}	人民币	保证借款	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国银行厦门市湖里支行 ^{*3}	人民币	保证借款	25,000,000.00	36,218.75	25,036,218.75
合 计	-	-	175,000,000.00	36,218.75	175,036,218.75

注 1：该借款系本公司高新技术产品出口卖方信贷借款，由建发集团提供连带责任还款保证；

注 2：该借款系本公司机电产品出口卖方信贷借款，由建发集团提供连带责任还款保证；

注 3：该借款系子公司联发集团保证借款，由本公司提供担保。

26、长期借款

(1) 长期借款年末数 529,658,036.97 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*1	美元	保证借款	26,700,000.00	34,042.50	215,749,069.78
中国建设银行厦门市分行*1	美元	保证借款	2,400,000.00	3,360.00	19,395,595.87
中国建设银行厦门市分行*1	美元	保证借款	1,200,000.00	1,763.77	9,698,473.98
中国建设银行厦门市分行*1	美元	保证借款	1,200,000.00	1,720.00	9,698,120.74
厦门国际信托投资有限公司*1	人民币	保证借款	70,000,000.00	2,327,149.93	72,327,149.93
中国工商银行厦门市营业部*2	人民币	保证借款	50,000,000.00	72,960.00	50,072,960.00
厦门国际信托投资有限公司*3	人民币	保证借款	100,000,000.00	2,716,666.67	102,716,666.67
中国银行厦门市分行*4	人民币	保证借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	-	-	-	-	529,658,036.97

注 1：该借款系子公司联发集团保证借款，由本公司提供担保。

注 2：该借款系子公司厦门联信祥房地产有限公司的保证借款，由子公司联发集团提供担保。

注 3：该借款系子公司广西联发呈辉房地产开发有限公司的保证借款，由子公司联发集团提供担保。

注 4：该借款系中国银行厦门市分行根据“发改投资[2003]2209 号”《关于下达 2003 年第二批企业技术进步和产业升级国债项目投资计划的通知》发放予本公司用于建发物流厦门物流园区改造及网络扩建项目的专项贷款，该专项贷款总额度为 120,000,000.00 元，本公司已借款 50,000,000.00 元，由子公司联发集团提供连带责任还款保证。

(2) 年末长期借款中外汇借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	31,540,886.27	8.0702	254,541,260.38
合计	31,540,886.27	8.0702	254,541,260.38

27、长期应付款

长期应付款年末数 11,849,019.92 元，明细项目列示如下：

种类	期限	年末数	年初数	应计利息
受托担保资金*1	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
房屋公共维修基金*2	-	1,849,019.92	2,202,967.88	-
合计	-	11,849,019.92	12,202,967.88	-

注 1：该应付款系厦门市湖里区财政局委托子公司厦门金原担保投资有限公司运作管理的担保资金。

注 2：该应付款系子公司厦门联发（集团）物业管理有限公司的房屋公共维修基金，其使用须经业主委员会批准。

28、递延税款贷项

递延税款贷项年末余额 24,561.48 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司按照递延税款法核算所得税形成。

29、少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	年末数
联发集团有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	133,208,120.99
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	74,763,743.82
上海长进置业有限公司	厦门建发集团有限公司	49.00%	4,900,000.00
厦门大众通商汽车销售服务有限公司*	自然人股东	12.50%	1,431,851.54
厦门二手车交易市场有限公司	厦门物资集团有限公司	20.00%	570,946.60
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30.00%	1,200,000.00
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15%	12,640,616.21
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30%	6,390,478.13
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	40%	6,041,987.57
厦门联发(集团)物业管理有限公司	自然人股东	30%	1,317,829.54
广西联发呈辉房地产开发有限公司	广西南宁呈辉置业有限公司	49%	14,108,605.30
厦门联盛达房产代理有限公司	香港德盛有限公司	30%	1,050,804.52
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%	337,390.37
厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49%	1,010,132.82
合 计	-	-	258,972,507.41

注：根据《关于厦门大众通商汽车销售服务有限公司的合资经营协议书—补充协议》，本公司持有厦门大众通商汽车销售服务有限公司 87.50%股权，自然人股东持有 12.50%股权；自该公司成立之日起 5 年内，股东双方各按 50%比例分配利润或承担亏损，各自拥有 50%的表决权；公司成立之日起 5 年后，股东双方按实际持股比例分红和拥有表决权。本年度属于成立前 5 年。

30、股本

股本本年度变动情况列示如下：

单位：人民币万元

项 目	年初数	本年增减变动数（+,-）			年末数
		资本公积转股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	34,560	-	-	-	34,560
其中：					
国家拥有股份	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	34,560	-	-	-	34,560

项 目	年初数	本年增减变动数（+,-）			年末数
		资本公积转股	其他	小计	
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	34,560	-	-	-	34,560
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	27,200	-	-	-	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	27,200	-	-	-	27,200
股份总数	61,760	-	-	-	61,760

注：本公司实收资本业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2004）GF 字第 0006 号”《验资报告》验证。

（2）法人股股东年末持股情况如下：

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

31、资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	1,335,792,406.20	-	-	1,335,792,406.20
股权投资准备	8,984,383.54	1,475,568.62	-	10,459,952.16
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	1,344,938,301.66	1,475,568.62	-	1,346,413,870.28

注：股权投资准备本年增加数 1,475,568.62 元，系子公司联发集团本年度增加资本公积，本公司按照股权比例相应享有的份额。

32、盈余公积

盈余公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	110,072,516.74	21,287,186.10	-	131,359,702.84
法定公益金	58,598,535.36	-	-	58,598,535.36
合 计	168,671,052.10	21,287,186.10	-	189,958,238.20

注：根据本公司章程和本公司第三届董事会第十一次会议决议，本年度的法定盈余公积按照净利润的 10% 计提。

33、未分配利润

未分配利润年末数 457,277,687.59 元，本年度变动情况列示如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	481,853,012.72
加：本年净利润	212,871,860.97
可供分配利润	694,724,873.69
减：提取法定盈余公积	21,287,186.10
提取法定公益金	-
应付普通股股利*	216,160,000.00
年末未分配利润	457,277,687.59

注：根据本公司于 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年度股东大会决议通过的《2004 年度利润分配预案》，本公司以 2004 年末公司总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），共计派发现金股利 216,600,000.00 元。上述现金股利已于本年度派发完毕。

34、外币报表折算差额

外币报表折算差额年末数-211,227.15 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司和厦联发有限公司原以港币表述的会计报表折算为以人民币表述时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	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	11,177,490,690.41	10,929,316,599.70	11,086,781,274.96	10,752,759,683.79
国内贸易	5,825,830,218.84	5,701,056,440.63	4,426,224,004.87	4,347,302,339.81
房地产业	254,859,378.39	135,291,047.76	304,948,828.87	178,429,733.20
物流服务	219,722,731.92	188,780,829.85	159,792,089.57	134,213,889.25
装修工程	202,000,981.70	188,248,282.23	119,343,444.38	106,075,896.68
会展业务	103,761,246.13	54,707,972.23	97,778,948.51	52,229,010.70
物业租赁	49,471,117.60	19,431,368.36	42,265,759.51	17,814,100.39
制造业	44,051,002.71	35,314,110.65	25,514,576.73	16,982,467.06
其他收入	17,718,213.82	4,578,597.81	11,569,975.51	7,413,527.36
小 计	17,894,905,581.52	17,256,725,249.22	16,274,218,902.91	15,613,220,648.24
减：公司间抵消	2,112,713,071.42	2,116,436,570.33	1,896,420,016.60	1,871,901,916.44
合 计	15,782,192,510.10	15,140,288,678.89	14,377,798,886.31	13,741,318,731.80

(2) 按地区分布列示如下：

地 区	本年数	上年数
-----	-----	-----

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	4,497,424,868.13	4,280,221,704.07	3,717,519,638.01	3,578,858,308.34
国内	13,397,480,713.39	12,976,503,545.15	12,556,699,264.90	12,034,362,339.90
小 计	17,894,905,581.52	17,256,725,249.22	16,274,218,902.91	15,613,220,648.24
减：公司间抵消	2,112,713,071.42	2,116,436,570.33	1,896,420,016.60	1,871,901,916.44
合 计	15,782,192,510.10	15,140,288,678.89	14,377,798,886.31	13,741,318,731.80

(3) 本年度前 5 名销售客户的收入总额为 1,636,583,367.10 元，占全部销售收入的 10.37%。

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	本年数	上年数
营业税	28,945,763.77	26,617,335.97
出口关税	1,326,741.74	-
城市维护建设税	2,002,124.45	692,069.59
教育费附加	985,867.82	337,054.74
地方教育附加	328,433.40	297,083.84
河道堤防维护费	316,571.86	294,653.41
文化事业建设费	105,059.70	70,620.27
水利建设基金	48,834.48	20,269.67
其他税金及附加	105,049.90	115,978.07
合 计	34,164,447.12	28,445,065.56

注：有关税（费）率及减免情况参见本会计报表附注三。

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	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
提供劳务	14,641,926.13	7,872,248.15	10,049,282.63	2,119,360.04	4,592,643.50	5,752,888.11
租赁业务	1,152,907.96	4,028,903.50	857,357.82	673,764.45	295,550.14	3,355,139.05
代理业务	5,922,106.01	2,839,165.46	275,860.61	282,422.50	5,646,245.40	2,556,742.96
材料销售	-	142,387.29	-	110,530.49	-	31,856.80
其他	16,477.50	386,907.70	831.27	58,809.65	15,646.23	328,098.05
合 计	21,733,417.60	15,269,612.10	11,183,332.33	3,244,887.13	10,550,085.27	12,024,724.97

注：其他业务利润上年数比上年度会计报表数减少了 80,611,161.54 元，系本公司本年度将与建发集团合作的房产项目利润分成列示于投资收益，为保持报表科目的可比性，上年数作相应调整。

38、营业费用

营业费用本年度发生额 368,097,140.62 元，较上年同期增加了 58.36%，主要是由于本年度自营业务增长较多及业务的结算方式改变所致。

39、管理费用

管理费用本年度发生额 70,088,501.56 元，较上年同期减少了 35.08%，主要是由于上年度计提了 2,264.79 万元存货跌价准备，本年度存货不存在跌价事项，未计提存货跌价准备所致。

40、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	39,683,117.64	35,017,877.51
减：利息收入	10,203,328.96	7,663,821.93
汇兑损益	-51,512,734.50	-1,627,554.15
其他	14,967,826.11	10,574,645.14
合 计	-7,065,119.71	36,301,146.57

注：财务费用本年数较上年数减少了 119.47%，主要是由于本年度人民币升值导致本公司汇兑收益大幅增长。

41、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	25,536,109.94	20,742,326.70
按成本法确认的投资收益	-	10,198,695.20
期货投资收益	6,002,477.35	12,308,102.46
股权投资差额摊销	-14,989.62	-250,475.72
股权投资转让或清算收益	-1,449,756.40	-948,604.43
合并价差摊销	-12,266,126.52	-12,056,431.51
长期股权投资减值准备	3,840,000.00	-15,152,000.00
房产合作利润分成	7,104,143.50	80,611,161.54
其他投资收益	1,721,131.26	-103,111.99
合 计	30,472,989.51	95,349,662.25

注 1：投资收益上年数比上年度会计报表数增加了 80,611,161.54 元，系本公司本年度将与建发集团合作的房产项目利润分成列于本科目，为保持报表科目的可比性，上年数作相应调整。

注 2：投资收益本年数比上年数减少了 68.04%，主要是由于本年度房产合作利润分成减少所致，具体原因主要为上年度绿家园项目交房确认收入分回利润 6,230.64 万元，本年度无新交房项目。

注 3：本年按权益法确认的投资收益为 25,536,109.94 元（详见本会计报表附注五（一）之 10），比长期投资按照权益法核算增加数 27,374,337.57 元减少 1,838,227.63 元，系长期投资增加数中有 1,838,227.63 元系被投资单位本年度增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例计作资本公积增加。

注 4：投资收益汇回不存在重大限制。

42、补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
会展业财政补贴	60,000,000.00	60,000,000.00
会展发展专项资金补贴	-	315,000.00
财政经济补贴	-	40,000.00
合 计	60,000,000.00	60,355,000.00

注：根据厦门市人民政府“专题会议纪要[2001]126号”文件、厦门市财政局“厦财外[2001]28号”和“厦财外[2003]57号”文件，厦门市财政局本年度拨付予子公司会展集团会展业财政补贴6,000万元。

43、营业外收入

营业外收入本年发生额 11,895,593.88 元，较上年同期大幅增长，主要系本年度子公司联发集团收取罚款及违约赔偿收入 10,236,043.14 元，其中因南昌土地政策发生变化，导致南昌世界贸易中心有限公司未能按时完成红谷滩新区 B-5、B-6 号地块的拆迁交地，南昌世界贸易中心有限公司根据《建设补偿合同书》的相关约定支付违约赔偿金 10,055,635.28 元。

44、所得税

企业所得税本年数为 41,194,380.42 元。本年度企业所得税有关税收事宜尚待主管税务机关汇算核定。

45、少数股东本年损益

少数股东本年损益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本年数
联发集团有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	26,519,987.38
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	4,096,743.28
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	自然人股东	50%	293,606.13
厦门二手车交易市场有限公司	厦门物资集团有限公司	20%	-265,344.88
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%	107,031.82
厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49%	278,941.49
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30%	1,055,259.50
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15%	3,136,332.04
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	10.9%	-12,150.77
广西联发呈辉房地产开发有限公司	广西南宁呈辉置业有限公司	49%	-591,394.70
厦门联盛达房产代理有限公司	香港德盛有限公司	30%	750,687.86
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	40%	-541,862.51
厦门联发(集团)物业管理有限公司	自然人股东	30%	212,761.51
南昌世贸公寓开发有限公司	自然人股东	20%	-156,050.51
合 计	-	-	34,884,547.64

注：本年度本公司在编制合并利润表时根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，将在报告期内出售的子公司厦门鹭路塑料异型材有限公司、南昌世贸公寓开发有限公司年初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。该等公司涉及的少数股东本年损益系根据子公司于年初至出售日止实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

46、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金 1,956,383,743.49 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
厦门建发集团有限公司	1,258,324,702.51	资金往来及其他
期货保证金	74,320,457.10	期货保证金
厦门市财政局	60,000,000.00	会展业财政补贴
厦门建发房地产集团有限公司	50,249,023.98	资金往来及其他
海峡城地价款	41,830,135.57	会展代收款项
厦门华侨电子股份有限公司	20,065,942.00	交易往来及其他
厦门华侨电子企业有限公司	10,500,000.00	交易往来及其他
合 计	1,515,290,261.16	-

47、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金 1,829,900,265.11 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
厦门建发集团有限公司	1,258,662,556.19	资金往来及其他
期货保证金	81,206,327.47	期货保证金
厦门建发房地产集团有限公司	45,331,518.40	资金往来及其他
海峡城地价款	41,830,135.57	会展代付款项
厦门华侨电子股份有限公司	20,014,775.00	资金往来
合 计	1,447,045,312.63	-

48、收到的其他与投资活动有关的现金

本年度支付的其他与投资活动有关的现金 59,221,084.30 元，系本年度新纳入合并会计报表范围的子公司的现金期初数。

49、现金及现金等价物净增加额

本年度现金及现金等价物净增加额 569,136,809.79 元，其有关情况列示如下：

项 目	金 额
货币资金的年末余额	900,656,620.08

加：现金等价物年末余额*1	80,000,000.00
减：保证金存款年末余额	16,661,143.39
现金及现金等价物年末余额	963,995,476.69
减：现金及现金等价物年初余额*2	394,858,666.90
现金及现金等价物净增加额	569,136,809.79

注 1：现金等价物年末余额 80,000,000.00 元，系投资鹏华中国 50 开放式证券投资基金的年末余额。

注 2：现金及现金等价物年初余额 394,858,666.90 元，其中已扣减保证金存款年初余额 18,573,682.60 元。

（二）母公司会计报表主要项目注释

50、应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	497,257,118.28	93.82	11,156,423.15	566,939,055.66	85.94	12,748,000.61
1-2年	29,493,580.69	5.57	13,848,596.76	91,551,278.08	13.88	9,155,127.81
2-3年	2,509,287.61	0.47	752,786.28	91,568.50	0.01	27,470.55
3-4年	91,568.50	0.02	45,784.25	1,105,121.71	0.17	552,560.86
4-5年	637,767.90	0.12	510,214.32	8,800.00	-	7,040.00
5年以上	8,800.00	-	8,800.00	-	-	-
合计	529,998,122.98	100.00	26,322,604.76	659,695,823.95	100.00	22,490,199.83

（2）年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）年末应收账款余额中应收前 5 名客户的金额合计 310,226,870.89 元，占应收账款总额的比例为 58.53%。

（4）本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

客户名称	金额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
FASHION TEAM	4,548,495.06	货款	-	涉诉，难以收回
ZOOMCHEM LTD	722,463.35	货款	36,123.17	涉诉，难以收回
合计	5,270,958.41	-	36,123.17	-

（5）年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
上海优贝贸易有限公司	15,570,340.97	80%	12,456,272.78	按个别认定法，详见附注七
华西证券有限责任公司	437,500.50	80%	350,000.40	账龄 4-5 年

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
上海优贝贸易有限公司	15,570,340.97	80%	12,456,272.78	按个别认定法, 详见附注七
福建省电网中心调度所	145,890.00	80%	116,712.00	账龄 4-5 年
四川鸿程电力公司	56,750.00	50%	28,375.00	账龄 3-4 年
中国网络通信集团有限公司	54,377.40	80%	43,501.92	账龄 4-5 年
苏州固纬电子有限公司	34,818.50	50%	17,409.25	账龄 3-4 年
合计	16,299,677.37	-	13,012,271.35	-

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下:

币种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	3,444,915.34	8.0702	27,801,155.78
合计	3,444,915.34	8.0702	27,801,155.78

51、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	350,355,643.05	58.97	783,086.63	424,436,812.88	93.80	2,194,345.03
1-2 年	221,751,831.58	37.32	300,110.43	23,798.78	0.01	1,879.88
2-3 年	5,000.00	0.00	-	53,763.00	0.01	-
5 年以上	22,053,763.00	3.71	-	27,984,448.59	6.18	-
合计	594,166,237.63	100.00	1,083,197.06	452,498,823.25	100.00	2,196,224.91

注: 其他应收款年末数较年初数增加了 31.31%, 主要是由于本年度应收合并会计报表范围内的部分子公司款项大幅增加所致, 相关变动情况主要如下:

公司名称	年末数	年初数	变动数
上海长进置业有限公司	333,667,486.00	204,680,000.00	128,987,486.00
厦门建发集装箱储运有限公司	58,138,392.11	6,516,081.28	51,622,310.83
合计	391,805,878.11	211,196,081.28	180,609,796.83

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下:

债务人名称	金额	性质或内容	备注
上海长进置业有限公司	333,667,486.00	往来款	-
厦门建发集装箱储运有限公司	58,138,392.11	固定资产划拨款	-
昌富利 (香港) 贸易有限公司	35,832,571.23	代收代付款	-

厦门建益达有限公司	35,451,931.03	往来款	-
厦门建发物流有限公司	34,989,320.84	往来款	-
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	-
应收出口退税	29,708,722.00	2005 年度出口退税	不予计提坏账准备
亿财投资（天津）有限公司	12,345,836.39	未结算的进口关税、 进口增值税	-
中国国际期货经纪有限公司	8,115,461.83	期货保证金	不予计提坏账准备
合 计	570,249,721.43	-	-

注：其他应收款前 5 名金额合计 498,079,701.21 元，占其他应收款总额的比例为 83.83%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款欠款单位列示如下：

债务人名称	金 额	欠款原因	备 注
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
盈基置业有限公司	53,763.00	租房押金	不予计提坏账准备
合 计	22,053,763.00	-	-

(5) 本年度核销的大额其他应收款明细列示如下：

客户名称	金 额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
上海巨盈实业有限公司	3,920,000.00	保证金	196,000.00	涉诉，难以收回
合 计	3,920,000.00	-	196,000.00	-

(6) 年末其他应收款中无全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的款项。

(7) 应收期货保证金 8,115,461.83 元系本公司存于期货经纪公司的保证金。截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司期货合约的持仓浮动盈亏为 29,376.56 元，与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较，相应的浮动盈亏为 588,270.54 元。

52、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资 ^{1*2}	2,088,818,974.75	340,269,776.25	113,986,258.77	2,315,102,492.23
按成本法核算的长期股权投资 ³	190,450,000.00	-	80,000,000.00	110,450,000.00
其他股权投资	300,000,000.00	48,000,000.00	180,000,000.00	168,000,000.00
股权投资差额	192,737,385.53	3,187,245.37	9,135,982.30	186,788,648.60
减：长期投资减值准备	15,152,000.00	-	3,840,000.00	11,312,000.00

合 计	2,756,854,360.28	391,457,021.62	379,282,241.07	2,769,029,140.83
-----	------------------	----------------	----------------	------------------

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 340,269,776.25 元，其中：本年度按照权益法核算增加权益收益 192,461,985.05 元；对厦门建发工贸有限公司增资 22,589,900.00 元；对厦门建发艺术陶瓷有限公司增资 2,300,111.62 元；对厦门建发通讯有限公司增资 3,982,305.88 元；对厦门建发纸业有限公司增资 19,950,000.00 元；对厦门建发金属有限公司增资 12,350,000.00 元；对厦门百格实业有限公司增资 3,004,147.20 元；新增对厦门现代码头有限公司投资 30,000,000.00 元；新增对厦门建发报关行有限公司投资 475,511.92 元；新增对福建德尔医疗实业有限公司投资 9,500,000.00 元；新增对厦门建发集装箱储运有限公司投资 11,187,320.81 元；新增对厦门建发物资有限公司投资 15,200,000.00 元；新增对漳州隆创硅业有限公司 2,800,000.00 元；新增对昌富利（香港）贸易有限公司 14,468,493.77 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 113,986,258.77 元，系收到现金分红 72,213,949.60；减少对北京建发实业有限公司投资 9,773,973.40 元；减少对福州建发实业有限公司投资 9,156,029.21 元；减少对厦门健鹏农资有限公司投资 6,103,838.13 元；减少对厦门建发日用化学品有限公司投资 3,645,813.71 元；减少对泉州建发实业有限公司投资 9,054,087.12 元；减少对广州建发实业有限公司投资 4,038,567.60 元。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年减少数 80,000,000.00 元，系根据实际赎回情况将对鹏华中国 50 开放式证券投资基金投资从本科目调整到短期投资而减少投资 80,000,000.00 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	投资比例	追加投资数	被投资单位权益累计增减数	其中：累计现金股利
厦门国际会展集团有限公司	1,219,573,866.39	95%	-	200,937,266.10	-
联发集团有限公司	164,209,274.97	75%	-	235,314,043.95	96,800,000.00
厦门星鲨药业集团有限公司	12,600,000.00	30%	44,400,000.00	-2,865,024.22	-
厦门建发工贸有限公司	29,000,000.00	98.79%	22,589,900.00	-1,000,101.79	6,096,967.88
厦门建发物流有限公司	28,500,000.00	95%	-	3,860,936.65	2,398,421.48
上海建发实业有限公司	9,000,000.00	95%	86,000,000.00	11,805,803.28	22,352,592.76
厦门建发汽车有限公司	2,850,000.00	-	6,650,000.00	1,277,177.32	4,456,537.11
北京建发实业有限公司	9,500,000.00	5%	-9,000,000.00	35,345.23	36,548.74
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36	90%	-	-4,507,292.49	661,249.32
福州建发实业有限公司	9,500,000.00	5%	-9,000,000.00	21,075.61	7,368.05
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00	87.50%	-	181,851.54	-
厦门建发艺术陶瓷有限公司	6,000,000.00	95%	2,300,111.62	3,040,957.00	4,710,442.36
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40	33%	-6,647,615.40	-	1,893,436.63
厦门建发通讯有限公司	6,118,939.49	95%	3,982,305.88	-747,250.26	2,609,516.43
厦门建发纸业有限公司	4,750,000.00	95%	19,950,000.00	4,666,208.17	5,051,070.14

被投资单位名称	初始投资数	投资比例	追加投资数	被投资单位权益累计增减数	其中：累计现金股利
厦门建宇实业有限公司	5,400,000.00	95%	-270,000.00	1,335,240.49	3,219,558.59
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00	95%	-	-1,966,316.73	154,892.13
厦门建益达有限公司	4,166,977.07	80%	4,480,000.00	3,373,004.44	2,503,392.68
厦门建发日用化学品有限公司	2,923,305.54	90%	-2,923,305.54	-	111,759.23
厦门建发轻工有限公司	4,750,000.00	95%	-	-3,089,427.10	-
厦门建发金属有限公司	2,850,000.00	95%	12,350,000.00	-616,073.30	-
厦门联信诚有限公司	2,533,403.56	10%	-1,900,052.67	144,123.75	4,887,648.45
厦门联仪通有限公司	1,800,000.00	20%	-1,200,000.00	66,018.68	171,437.80
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	95%	-	5,210.69	-
厦门金原担保投资有限公司	10,000,000.00	20%	-	194,596.45	-
泉州建发实业有限公司	9,500,000.00	5%	-9,000,000.00	53,806.76	2,554.11
厦门建发仓储有限公司	5,400,000.00	90%	-	-	-
上海长进置业有限公司	5,100,000.00	51%	-	-	-
广州建发实业有限公司	4,500,000.00	-	-4,000,000.00	60,824.82	4,820.95
厦门百格实业有限公司	1,800,000.00	96%	3,004,147.20	2,408,351.19	-
厦门众驰汽车有限公司	400,000.00	5%	-	-448.46	-
厦门现代码头有限公司	30,000,000.00	50%	-	-	-
厦门建发报关行有限公司	475,511.92	10%	-	74,767.47	57,267.21
福建德尔医疗实业有限公司	9,500,000.00	95%	-	-	-
厦门建发集装箱储运有限公司	11,187,320.81	90%	-	-88,485.57	205,345.90
厦门建发物资有限公司	15,200,000.00	95%	-	5,064.15	-
漳州隆创硅业有限公司	2,800,000.00	70%	-	-	-
昌富利(香港)贸易有限公司	14,468,493.77	100%	-	1,221,235.04	-
合 计	1,698,134,512.28	-	171,336,412.03	445,631,567.92	158,378,084.84

(续上表)

名 称	年初数	本年投资 增 减数	本年年权益增减数	其中：本年 现金股利	年末数
厦门国际会展集团有限公司	1,342,673,010.18	-	77,838,122.31	-	1,420,511,132.49
联发集团有限公司	370,994,219.22	-	28,529,099.70	52,500,000.00	399,523,318.92
厦门星鲨药业集团有限公司	44,452,993.92	-	9,681,981.86	-	54,134,975.78
厦门建发工贸有限公司	31,983,601.74	22,589,900.00	-3,983,703.53	3,709,681.09	50,589,798.21
厦门建发物流有限公司	30,092,318.90	-	2,268,617.75	1,169,068.05	32,360,936.65
上海建发实业有限公司	106,140,267.85	-	665,535.43	7,045,612.16	106,805,803.28
厦门建发汽车有限公司	9,614,882.70	-	1,162,294.62	-	10,777,177.32
北京建发实业有限公司	10,316,971.91	-9,000,000.00	-781,626.68	36,548.74	535,345.23
厦门建发电子有限公司	9,015,871.52	-	-893,360.65	-	8,122,510.87
福州建发实业有限公司	9,664,697.50	-9,000,000.00	-143,621.89	7,368.05	521,075.61
厦门大众通商汽车销售	8,638,245.41	-	293,606.13	-	8,931,851.54

服务有限公司					
厦门建发艺术陶瓷有限公司	8,625,418.58	2,300,111.62	415,538.42	2,061,825.22	11,341,068.62
厦门健鹏农资有限公司	6,911,610.05	-6,647,615.40	-263,994.65	595,656.24	-
厦门建发通讯有限公司	5,535,669.49	3,982,305.88	-163,980.26	-	9,353,995.11
厦门建发纸业业有限公司	9,340,749.55	19,950,000.00	75,458.62	3,700,651.74	29,366,208.17
厦门建宇实业有限公司	5,378,052.89	-	1,087,187.60	-	6,465,240.49
厦门建发化工有限公司	4,655,771.29	-	-1,872,088.02	-	2,783,683.27
厦门建益达有限公司	9,815,628.13	-	2,204,353.38	703,082.08	12,019,981.51
厦门建发日用化学品有限公司	3,645,813.71	-2,923,305.54	-722,508.17	-	-
厦门建发轻工有限公司	1,592,806.92	-	67,765.98	-	1,660,572.90
厦门建发金属有限公司	1,983,778.30	12,350,000.00	250,148.40	-	14,583,926.70
厦门联信诚有限公司	1,210,236.66	-	-432,762.02	307,885.29	777,474.64
厦门联仪通有限公司	736,836.49	-	-70,817.81	106,582.77	666,018.68
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	-	5,210.69	-	19,005,210.69
厦门金原担保投资有限公司	10,003,634.04	-	190,962.41	-	10,194,596.45
泉州建发实业有限公司	9,557,091.96	-9,000,000.00	-3,285.20	2,554.11	553,806.76
厦门建发仓储有限公司	5,400,000.00	-	-	-	5,400,000.00
上海长进置业有限公司	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00
广州建发实业有限公司	4,543,388.55	-4,000,000.00	17,436.27	4,820.95	560,824.82
厦门百格实业有限公司	1,795,852.80	3,004,147.20	2,412,498.39	-	7,212,498.39
厦门众驰汽车有限公司	399,554.49	-	-2.95	-	399,551.54
厦门现代码头有限公司	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
厦门建发报关行有限公司	-	475,511.92	74,767.47	57,267.21	550,279.39
福建德尔医疗实业有限公司	-	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
厦门建发集装箱储运有限公司	-	11,187,320.81	-88,485.57	205,345.90	11,098,835.24
厦门建发物资有限公司	-	15,200,000.00	5,064.15	-	15,205,064.15
漳州隆创硅业有限公司	-	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
昌富利(香港)贸易有限公司	-	14,468,493.77	1,221,235.04	-	15,689,728.81
合计	2,088,818,974.75	107,236,870.26	119,046,647.22	72,213,949.60	2,315,102,492.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下:

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%
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%
金信行业系列电力信托投资	2003年-2008年	10,050,000.00	-
合计	-	110,450,000.00	-

(3) 其他股权投资

其他股权投资均系本公司与建发集团或建发房地产集团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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
绿家园	60%	132,000,000.00	-	132,000,000.00	-
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-
山水芳邻	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园后续房产项目	60%	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00
合 计	-	300,000,000.00	48,000,000.00	180,000,000.00	168,000,000.00

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展集团有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45 年	136,554,242.63	-	3,121,239.83	133,433,002.80
联发集团有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15 年	53,849,732.80	-	5,668,392.92	48,181,339.88
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10 年	1,125,000.00	-	125,000.00	1,000,000.00
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10 年	-13,340.38	-	-13,340.38	-
昌富利(香港)贸易有限公司	4,394,006.23	溢价收购	10 年	-	4,394,006.23	219,700.31	4,174,305.92
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	459,681.49	-444,691.87	14,989.62	-
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10 年	762,068.99	-762,068.99	-	-
合 计	233,497,045.97	-	-	192,737,385.53	3,187,245.37	9,135,982.30	186,788,648.60

(5) 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	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	年末数
大鹏创业投资有限责任公司	11,312,000.00	-	-	11,312,000.00
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	3,840,000.00	-	3,840,000.00	-
合 计	15,152,000.00	-	3,840,000.00	11,312,000.00

53、主营业务收入和主营业务成本

按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	8,954,512,764.89	8,745,240,885.97	9,104,222,812.84	8,821,357,039.58
国内贸易	3,110,469,600.86	3,045,291,693.04	2,171,819,179.65	2,148,525,895.16
小 计	12,064,982,365.75	11,790,532,579.01	11,276,041,992.49	10,969,882,934.74
减：公司间抵消	-	-	-	-
合 计	12,064,982,365.75	11,790,532,579.01	11,276,041,992.49	10,969,882,934.74

54、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	190,986,416.44	155,718,702.99
按成本法确认的投资收益	-	9,580,000.00
期货投资收益	5,967,516.27	12,308,102.46
股权投资差额摊销	-9,135,982.30	-9,161,773.40
股权投资转让或清算收益	162,499.94	-
长期股权投资减值准备	3,840,000.00	-15,152,000.00
房产合作利润分成	7,104,143.50	80,611,161.54
合 计	198,924,593.85	233,904,193.59

注 1：投资收益上年数比上年度会计报表数增加了 80,611,161.54 元，系本公司本年度将与建发集团合作的房产项目利润分成列于本科目，为保持报表科目的可比性，上年数作相应调整。

注 2：按权益法确认的投资收益 190,986,416.44 元详见本会计报表附注五（二）之 52，该数据比长期投资按照权益法核算增加数 192,461,985.05 元减少 1,475,568.61 元，系长期投资增加数中有 1,475,568.61 元系被投资单位本年度增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加。

注 3：投资收益汇回不存在重大限制。

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

（1）本公司的控股股东

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门建发集团有限公司	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）本公司的子公司

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
联发集团有限公司	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	子公司	有限责任	王宪榕
厦门国际会展集团有限公司	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、	子公司	有限责任	吴小敏

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代表人
		电器机械及器械；信息咨询 服务			
上海建发实业有限公司	上海	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发工贸有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	向小云
厦门建发物流有限公司	厦门	货物的装卸、分拨、配送、 仓储、分包与包装	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发晟茂有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	吴小敏
厦门建发电子有限公司	厦门	电子产品、家用电器的进出口 及代理	子公司	有限责任	吴俊彪
厦门建益达有限公司	厦门	批发、零售五金交电、化工 及电子设备	子公司	有限责任	张勇峰
上海长进置业有限公司	上海	房地产开发及销售	子公司	有限责任	庄跃凯
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	厦门	批发、零售、经营汽车及相 关业务	子公司	有限责任	陈东旭
厦门建发汽车有限公司	厦门	批发、零售汽车、工业机械 及零配件	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发艺术陶瓷有限公司	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发仓储有限公司	厦门	仓储及相关业务	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建宇实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发纸业有限公司	厦门	批发、零售、加工纸及纸制 品、金属材料、木材等	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发化工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发轻工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发金属有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门百格实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发通讯有限公司	厦门	无线电集群通讯系统的装 配、制造与销售	子公司	有限责任	张勇峰
福建德尔医疗实业有限公司	厦门	三类医用器械销售，各类商 品技术的进出口贸易	子公司	有限责任	林武生
厦门建发物资有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	向小云
厦门建发集装箱储运有限公司	厦门	集装箱装卸、仓储	子公司	有限责任	周莉莉
漳州隆创硅业有限公司	漳州	生产、加工、销售金属硅和 有色金属	子公司	有限责任	黄辉
昌富利（香港）贸易有限公司	香港	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门现代码头有限公司	厦门	建设码头及相关业务	子公司	有限责任	黄文洲
泉州建发实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
北京建发实业有限公司	北京	进出口贸易	子公司	有限责任	张冬
福州建发实业有限公司	福州	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
广州建发贸易有限公司	广州	批发、零售贸易	子公司	有限责任	张冬
上海建发国际货运代理有限公司	上海	国际海上运输代理服务	子公司	有限责任	周莉莉
厦门国际会议展览中心有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	王宪榕
厦门会展服务有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	陈志伟

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代表人
厦门会展广告有限公司	厦门	设计、制作、策划、代理广告业务	子公司	有限责任	潘子万
厦门会展金峰展览有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	张若萌
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	张若萌
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	子公司	有限责任	孙诚华
厦门裕发房地产开发有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司	有限责任	孙诚华
南昌联发置业有限公司	南昌	从事房地产开发、经营；物业管理	子公司	有限责任	孙诚华
厦门联发（集团）物业管理有限公司	厦门	物业租赁及管理	子公司	有限责任	蒋建芳
厦门丽轩酒店	厦门	酒店业务	子公司	有限责任	黄鹭虹
厦门联发（集团）房地产有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司	有限责任	孙诚华
厦门联信祥房地产有限公司	厦门	房地产开发及经营	子公司	有限责任	陈龙
桂林联达置业有限公司	桂林	生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	子公司	有限责任	唐义军
厦门联信诚有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司	有限责任	赵胜华
厦门联仪通有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司	有限责任	苏平
厦联发有限公司	香港	贸易、投资	子公司	有限责任	陈龙
厦门联仪通医疗设备有限公司	厦门	一、二、三类医疗器械销售	子公司	有限责任	赵胜华
厦门金原担保投资有限公司	厦门	担保业务，咨询、代理及其他衍生业务	子公司	有限责任	王宪榕
厦门联发同安置业有限公司	厦门	房地产开发、经营与管理；物业的租赁、管理	子公司	有限责任	赵胜华
广西联发呈辉房地产开发有限公司	南宁	房地产开发经营	子公司	有限责任	陈辉
厦门联盛达房产代理有限公司	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	子公司	有限责任	孙诚华
厦门建宇服饰有限公司	厦门	生产、销售服饰品	子公司	有限责任	林毅强
厦门建发国际货物运输代理有限公司	厦门	货物运输代理	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发报关行有限公司	厦门	代理进出口、转口报关手续	子公司	有限责任	张浩
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	厦门	保税区内进出口、转口贸易、仓储及国内贸易	子公司	有限责任	张冬
厦门星辰物流有限公司	厦门	货物仓储、配送、国际集装箱拼装、拆箱、中转及物流咨询等	子公司	有限责任	DAN HOFFMANN
厦门众驰汽车有限公司	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	子公司	有限责任	陈东旭
厦门二手车交易市场有限公司	厦门	二手车交易及相关服务	子公司	有限责任	张勇峰

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(1) 本公司的控股股东

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门建发集团有限公司	180,000.00	-	-	180,000.00

(2) 本公司的子公司

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
联发集团有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00
厦门国际会展集团有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00
上海建发实业有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00
厦门建发物流有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
厦门建发电子有限公司	1,305.00	-	-	1,305.00
厦门建益达有限公司	1,060.00	-	-	1,060.00
上海长进置业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	-	-	800.00
厦门建发仓储有限公司	600.00	-	-	600.00
厦门建宇实业有限公司	540.00	-	-	540.00
厦门建发纸业有限公司	500.00	2,100.00	-	2,600.00
厦门建发化工有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发轻工有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发金属有限公司	300.00	1,300.00	-	1,600.00
厦门百格实业有限公司	200.00	300.00	-	500.00
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	1,000.00	USD51.00	1,000.00
福建德尔医疗实业有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
厦门建发物资有限公司	-	1,600.00	-	1,600.00
厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
漳州隆创硅业有限公司	-	400.00	-	400.00
昌富利(香港)贸易有限公司	-	HKD312.00	-	HKD312.00
厦门现代码头有限公司	-	20,000.00	-	20,000.00
泉州建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
北京建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
福州建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
广州建发贸易有限公司	500.00	-	-	500.00
上海建发国际货运代理有限公司	900.00	-	-	900.00
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	-	-	4,800.00

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门会展服务有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门会展广告有限公司	150.00	-	-	150.00
厦门会展金峰展览有限公司	200.00	-	-	200.00
厦门会展金泓信展览有限公司	50.00	-	-	50.00
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	-	-	1,660.00
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	-	-	3,904.29
南昌联发置业有限公司	-	2,000.00	-	2,000.00
厦门联发(集团)物业管理有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门丽轩酒店	300.00	-	-	300.00
厦门联发(集团)房地产有限公司	2,000.00	-	-	2,000.00
厦门联信祥房地产有限公司	800.00	-	-	800.00
桂林联达置业有限公司	4,150.00	-	-	4,150.00
厦门联信诚有限公司	300.00	300.00	-	600.00
厦门联仪通有限公司	300.00	-	-	300.00
厦联发有限公司	HKD80.00	-	-	HKD80.00
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门金原担保投资有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00
厦门联发同安置业有限公司	500.00	300.00	-	800.00
广西联发呈辉房地产开发有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
厦门联盛达房产代理有限公司	100.00	-	-	100.00
厦门建宇服饰有限公司	600.00	-	-	600.00
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	-	-	550.00
厦门建发报关行有限公司	260.00	-	-	260.00
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门星辰物流有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
厦门众驰汽车有限公司	800.00	-	-	800.00
厦门二手车交易市场有限公司	500.00	-	-	500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(1) 本公司的控股股东

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门建发集团有限公司	34,560.00	55.96%	-	-	-	-	34,560.00	55.96%

(2) 本公司的子公司

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
联发集团有限公司	22,500.00	75.00%	-	-	-	-	22,500.00	75.00%
厦门国际会展中心集团有限公司	14,250.00	95.00%	-	-	-	-	14,250.00	95.00%
上海建发实业有限公司	10,000.00	100.00%	-	-	-	-	10,000.00	100.00%
厦门建发工贸有限公司	2,900.00	58.00%	2,100.00	42.00%	-	-	5,000.00	100.00%
厦门建发物流有限公司	3,000.00	100.00%	-	-	-	-	3,000.00	100.00%
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	100.00%	-	-	-	-	2,000.00	100.00%
厦门建发电子有限公司	1,305.00	100.00%	-	-	-	-	1,305.00	100.00%
厦门建益达有限公司	1,060.00	100.00%	-	-	-	-	1,060.00	100.00%
上海长进置业有限公司	510.00	51.00%	-	-	-	-	510.00	51.00%
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	875.00	87.50%	-	-	-	-	875.00	87.50%
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
厦门建发仓储有限公司	600.00	100.00%	-	-	-	-	600.00	100.00%
厦门建宇实业有限公司	540.00	100.00%	-	-	-	-	540.00	100.00%
厦门建发纸业集团有限公司	500.00	100.00%	2,100.00	-	-	-	2,600.00	100.00%
厦门建发化工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发轻工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发金属有限公司	300.00	100.00%	1,300.00	-	-	-	1,600.00	100.00%
厦门百格实业有限公司	200.00	100.00%	300.00	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发通讯有限公司	USD38.25	75.00%	1,000.00	100.00%	USD38.25	75.00%	1,000.00	100.00%
福建德尔医疗实业有限公司	-	-	1,000.00	100.00%	-	-	1,000.00	100.00%
厦门建发物资有限公司	-	-	1,600.00	100.00%	-	-	1,600.00	100.00%
厦门建发集装箱储运有限公司	1000.00	100.00%	-	-	-	-	1000.00	100.00%
漳州隆创硅业有限公司	-	-	280.00	70.00%	-	-	280.00	70.00%
昌富利(香港)贸易有限公司	-	-	HKD312.00	100.00%	-	-	HKD312.00	100.00%
厦门现代码头有限公司	-	-	3,000.00	50.00%	-	-	3,000.00	50.00%
泉州建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
北京建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
福州建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
广州建发贸易有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
上海建发国际货运代理有限公司	900.00	100.00%	-	-	-	-	900.00	100.00%
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	100.00%	-	-	-	-	4,800.00	100.00%
厦门会展服务有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门会展广告有限公司	150.00	100.00%	-	-	-	-	150.00	100.00%
厦门会展金峰展览有限公司	102.00	51.00%	-	-	-	-	102.00	51.00%
厦门会展金泓信展览有限公司	25.50	51.00%	-	-	-	-	25.50	51.00%

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	100.00%	-	-	-	-	1,660.00	100.00%
厦门裕发房地产开发有限公司	3,318.65	85.00%	-	-	-	-	3,318.65	85.00%
南昌联发置业有限公司	-	-	2,000.00	100.00%	-	-	2,000.00	100.00%
厦门联发(集团)物业管理有限公司	210.00	70.00%	-	-	-	-	210.00	70.00%
厦门丽轩酒店	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联发(集团)房地产有限公司	2,000.00	100.00%	-	-	-	-	2,000.00	100.00%
厦门联信祥房地产有限公司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
桂林联达置业有限公司	2,490.00	60.00%	-	-	-	-	2,490.00	60.00%
厦门联信诚有限公司	300.00	100.00%	300.00	-	-	-	600.00	100.00%
厦门联仪通有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦联发有限公司	HKD80.00	100.00%	-	-	-	-	HKD80.00	100.00%
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门金原担保投资有限公司	5,000.00	100.00%	-	-	-	-	5,000.00	100.00%
厦门联发同安置业有限公司	500.00	100.00%	300.00	-	-	-	800.00	100.00%
广西联发呈辉房地产开发有限公司	1,530.00	51.00%	-	-	-	-	1,530.00	51.00%
厦门联盛达房产代理有限公司	70.00	70.00%	-	-	-	-	70.00	70.00%
厦门建宇服饰有限公司	450.00	75.00%	150.00	25.00%	-	-	600.00	100.00%
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	100.00%	-	-	-	-	550.00	100.00%
厦门建发报关行有限公司	260.00	100.00%	-	-	-	-	260.00	100.00%
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门星辰物流有限公司	-	-	500.00	50.00%	-	-	500.00	50.00%
厦门众驰汽车有限公司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
厦门二手车交易市场有限公司	400.00	80.00%	-	-	-	-	400.00	80.00%

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
厦门华侨电子企业有限公司	同一母公司
厦门华益工贸有限公司	同一母公司
厦门建发象屿进出口贸易有限公司	同一母公司

厦门达真磁记录有限公司	子公司的合营企业
厦门悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门建发物业管理有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发国际旅行社有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦华华佳通信科技有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发集团房地产有限公司	同一母公司
厦门新驰汽车有限公司	子公司的联营企业
厦门健鹏农资有限公司	本年度已转让的联营企业
厦门宏发电声有限公司	子公司的联营企业
厦华电子（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门百吉密封件有限公司	间接受本公司的母公司控制
泉州悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
悦华国际（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门双联达展务有限公司	子公司的联营企业
厦门厦华金格佳电子有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门微联软件有限公司	子公司的联营企业
厦门星辰物流有限公司	子公司的合营企业
厦门国际会展酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门星鲨药业集团有限公司	本公司的联营企业
厦门国际信托投资有限公司	同一母公司
厦门华联电子有限公司	子公司的联营企业
上海山溪地房地产开发有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发房地产集团有限公司福州分公司	同一母公司
厦门永达丰汽车销售有限公司	子公司的联营企业
厦门建发日用化学品有限公司	本年度已撤销的子公司
上海兆瑞投资发展有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发医药有限公司	联营企业的子公司

（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	本年度	上年度
厦门健鹏农资有限公司	参照市价	40,477,870.09	16,218,282.81
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	10,325,600.79	11,421,444.47
厦门宏发电声有限公司	参照市价	4,069,141.55	4,083,327.96
厦门厦华金格佳电子有限公司	参照市价	1,902,511.55	-

厦门厦华佳通信科技有限公司	参照市价	1,834,315.37	957,452.13
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	1,647,948.71	238,811.11
厦门华益工贸有限公司	参照市价	545,036.77	17,660,626.15
厦门建发国际旅行社有限公司	参照市价	201,963.08	-
厦华电子（香港）有限公司	参照市价	-	671,585.82
厦门建发集团房地产有限公司	参照市价	-	598,304.27
厦门建发旅游集团有限公司	参照市价	-	303,418.80
泉州悦华酒店有限公司	参照市价	77,675.21	-
合计	-	61,082,063.12	52,153,253.52

(2) 本公司代理关联方进口货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度	上年度
厦门华侨电子股份有限公司 ¹	参照市价	-	171,005,097.04
厦门健鹏农资有限公司 ²	参照市价	34,538,318.73	9,982,440.86
合计	-	34,538,318.73	180,987,537.90

注 1：本公司本年度代理厦门华侨电子股份有限公司进口货物共收取代理费 2,244,773.31 元。

注 2：本公司本年度代理厦门健鹏农资有限公司进口货物共收取代理费 137,195.86 元。

(3) 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	本年度	上年度
厦门悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	-	753,023.40
泉州悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	52,919,853.90	25,427,293.41
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	52,309,133.36	32,916,328.38
	提供装修服务	参照市价	-	521,374.13
	提供咨询服务	参照市价	-	300,000.00
	提供酒店服务	参照市价	218,582.60	390,771.20
厦门建发旅游集团有限公司	提供装修服务	参照市价	20,212,587.61	18,292,726.76
	提供施工组织服务	参照市价	1,540,000.00	480,000.00
厦门建发集团有限公司	提供装修服务	参照市价	283,280.60	900,000.00
	提供施工组织服务		900,000.00	-
厦门微联软件有限公司	提供装修服务	参照市价	350,000.00	-
厦门星辰物流有限公司	提供物流服务	参照市价	14,691.00	-
合计	-	-	128,748,129.07	79,981,517.28

(4) 关联方向本公司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	本年度	上年度
厦门国际会展中心酒店有限公司	提供酒店相关服务	参照市价	220,638.85	-
合计	-	-	220,638.85	-

(5) 本公司向关联方采购货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度	上年度
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	11,067,435.24	3,741,937.50

厦门厦华华佳通信科技有限公司	参照市价	1,322,307.82	-
厦门华益工贸有限公司	参照市价	-	2,867,256.64
厦门星鲨药业集团有限公司	参照市价	-	314,314.02
合 计	-	12,389,743.06	6,923,508.16

2、与关联方合作开发房地产项目

本年度前，本公司与建发集团合作开发建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园、建发花园三期等六个房产项目，与厦门建发房地产集团有限公司合作开发绿家园、钻石海岸（后根据厦门市人民政府相关文件规定，调整用地位置之后变更为“山水芳邻”）等两个房产项目。根据项目合作协议，合作各方按约定金额投入开发资金，项目具体实施由建发集团及厦门建发房地产集团有限公司负责，分项目进行独立核算，产生的利润由合作双方按约定比例分配。本公司本年度从绿家园、建发花园三期、建发花园二期、汇禾新城、鹭腾花园、海韵园等六个房产合作项目共分得合作利润 7,104,143.50 元。建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园等五个项目于以前年度完工并收回项目合作款；绿家园项目于 2004 年度完工并于本年度收回项目合作款；建发花园三期项目于 2004 年度完工，投资款于本年度直接转换为新增的建发花园后续房产项目的投资款。

本年度，根据本公司 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年度股东大会决议，本公司与厦门建发房地产集团有限公司合作经营建发花园后续房产项目，项目总投资额 8,000 万元，本公司出资 4,800 万元，项目竣工结算后按双方出资比例进行利润分成。

截止本年末，建发花园后续房产、山水芳邻两个项目尚处于开发期间，未产生利润，相关项目合作款尚未收回。

3、受让土地

本公司本年度向建发集团购买位于厦门湖里区寨上仓储区的仓储用地，该地块面积为 11,728.5 平方米，土地批准使用期限自 1995 年 10 月 16 日起至 2045 年 10 月 15 日止，转让价格根据厦门均和评估咨询有限公司以 2005 年 2 月 21 日为基准日的评估结果（详见厦均和估 2005 地 007 号评估报告）确定，转让价款为 1,035.71 万元。截止本年末，上述土地的产权过户手续已办理完毕。

4、与关联方资金往来及利息收支

(1) 本公司与建发集团的部分往来款参照银行同期存款利率按年利率 0.72% 计息。本公司本年度向建发集团收取资金占用费 418,032.53 元。本公司与建发集团之间往来款的详细情况参见本

会计报表附注六（二）之 9。

（2）本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司收取资金占用费 2,209,860.70 元。

（3）子公司联发集团本年度向厦门达真磁记录有限公司支付资金占用费 82,625.00 元。关联方往来款的详细情况参见本会计报表附注六（二）之 9。

（4）子公司联发集团向厦门国际信托投资有限公司借款 7,000 万元，借款到期日为 2007 年 5 月，本年末借款本金 7,000 万元，利息 2,327,149.93 元，该借款由本公司提供担保。子公司广西联发呈辉房地产开发有限公司向厦门国际信托投资有限公司借款 10,000 万元，借款到期日为 2007 年 7 月，本年末借款本金 10,000 万元，利息 2,716,666.67 元，该借款由子公司联发集团提供担保。

5、提供（接受）担保

（1）截至 2005 年 12 月 31 日止，建发集团为本公司提供借款担保共计人民币 200,000,000.00 元；子公司联发集团为本公司提供借款担保共计人民币 50,000,000.00 元，相关情况详见本会计报表附注五（一）之 15、25、26。

（2）截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中： 违规担 保	担保额占净 资产的比例
联发集团有限公司	银行借款	RMB302,363,368.08	-	11.58%
联发集团有限公司	银行借款	USD31,540,886.27	-	9.74%
厦门辉煌装修工程有限公司	履约保函	RMB2,307,461.00	-	0.09%
厦门联信诚有限公司	信用证	USD166,557.00	-	0.05%
厦门联信诚有限公司	银行承兑汇票	RMB4,332,600.00	-	0.17%
厦门建发化工有限公司	信用证	USD55,836.00	-	0.02%
厦门建发物流有限公司	信用证	USD33,660.00	-	0.01%
厦门建发纸业有限公司	银行承兑汇票	RMB22,800,000.00	-	0.87%
厦门建发纸业有限公司	信用证	USD2,402,121.74	-	0.74%
泉州建发实业有限公司	信用证	USD620,105.26	-	0.19%
泉州建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB35,330,000.00	-	1.35%
泉州建发实业有限公司	押汇	USD1,297,032.74	-	0.40%
北京建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB5,416,200.00	-	0.21%
北京建发实业有限公司	信用证	USD1,167,700.00	-	0.36%
北京建发实业有限公司	票据贴现	RMB602,597.63	-	0.02%
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB31,193,658.78	-	1.19%
上海建发实业有限公司	信用证	USD7,244,900.00	-	2.24%
合 计	-	RMB404,345,885.49 USD44,528,799.01	-	29.24%

注：担保额占净资产的比例采用母公司年末净资产计算。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司为子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

公司名称	人民币	美元	备注
上海建发实业有限公司	60,000,000.00	28,660,000.00	担保实际发生情况参见本会计报表附注六（二）之5第（2）项
北京建发实业有限公司	12,000,000.00	2,000,000.00	
福州建发实业有限公司	120,000,000.00	-	
泉州建发实业有限公司	90,000,000.00	-	
厦门建发纸业有限公司等八家公司*	50,000,000.00	-	
合计	332,000,000.00	30,660,000.00	-

注：厦门建发纸业有限公司等八家公司具体包括建发纸业、建宇实业、建益达、建发轻工、建发化工、建发象屿保税区贸易、建发物流、建发工贸公司，各公司对该额度可申请循环、调剂或一次性使用。

(4) 截至 2005 年 12 月 31 日止，联发集团为其下属子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中：违规担保	担保额占净资产的比例
厦门联信祥房地产有限公司	银行借款	50,072,960.00	-	9.40%
广西联发呈辉房地产开发有限公司	银行借款	102,716,666.67	-	19.28%
厦门辉煌装修工程有限公司	履约保函	1,185,000.00	-	0.22%
合计	-	153,974,626.67	-	28.90%

注：担保额占净资产的比例采用联发集团母公司年末净资产计算。

(5) 截至 2005 年 12 月 31 日，联发集团为其下属子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

公司名称	人民币	备注
厦门辉煌装修工程有限公司	30,000,000.00	担保实际发生情况参见本会计报表附注六（二）之 5 第（4）项。
厦门联信诚有限公司	50,000,000.00	截至 2005 年 12 月 31 日止，担保尚未实际发生。
合计	80,000,000.00	-

(6) 截至 2005 年 12 月 31 日止，子公司联发集团为其合营企业厦门达真磁记录有限公司（持股比例为 50%）短期借款 20,000,000.00 元提供担保，担保金额占联发集团年末净资产的比例为 3.75%。

6、租赁

(1) 本公司与建发集团于 2004 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》，约定建发集团每年支付 179,460.00 元，向本公司有偿租赁使用海滨大厦和海光大厦部分办公场所，租期 3 年（2004 年 6 月

1日至2007年5月31日)。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从建发集团取得2005年度租金收入179,460.00元。

(2) 本公司与厦门建发国际旅行社有限公司于2004年6月7日签订《房屋租赁协议》，约定厦门建发国际旅行社有限公司每年支付245,061.00元，向本公司有偿租赁使用海光大厦部分办公场所，租期3年(2004年6月1日至2007年5月31日)。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从厦门建发国际旅行社有限公司取得2005年度租金收入245,061.00元。

(3) 子公司联发集团本年度从厦门华侨电子股份有限公司取得工业厂房的租金收入9,633,473.34元。截止本年末，无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

(4) 厦门国际会展中心酒店有限公司向子公司厦门国际会展中心集团有限公司租赁厦门会展中心辅楼(含地下建筑)作酒店经营之用，双方协议约定2005年度租金为3,500,000.00元。截止本年末，厦门国际会展中心酒店有限公司已向厦门国际会展中心集团有限公司支付租金3,500,000.00元。

7、股权转让

(1) 根据2005年6月27日召开的2004年度股东大会决议以及有关股权转让协议，本公司向建发集团收购其原持有的昌富利(香港)贸易有限公司的100%股权，收购价格为1,886.25万元(以该公司2004年12月31日的净资产评估值为依据)；本公司及控股子公司上海建发实业有限公司分别向建发集团收购其原持有的厦门建发工贸有限公司40.79%和1.21%股权，收购价格分别为2,258.99万元及67.01万元(均以该公司2004年12月31日的净资产评估值5,538.09万元为依据)。

(2) 根据子公司会展集团与建发集团于2005年9月9日签订的股权转让协议书，建发集团将其原持有的上海建发实业有限公司5%股权转让予会展集团，转让价格为532.29万元(以上海建发2005年6月30日净资产为基础)。

(3) 根据子公司昌富利(香港)贸易有限公司与悦华国际(香港)有限公司于2005年11月7日签订的股权转让协议，昌富利(香港)有限公司将原持有的厦门百吉密封件有限公司26.93%股权转让予悦华国际(香港)有限公司，转让价格为5,533,329.14元。

(4) 子公司联发集团本年度将其原持有的厦门辉煌装修工程有限公司30%股权转让予厦门国际信托投资有限公司，转让价格为5,640,318.00元；厦门国际信托投资有限公司系受陈水等十三位自然人委托受让该股权。截止本年末，联发集团已收到股权转让款2,256,127.20元，剩余款项将于2006年1月20日、2007年1月20日分两期支付，上述自然人将按银行一年期贷款利率向联发集团支付相关资金占用费。

8、其他

本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司支付厂房维修费 110,000.00 元，截止本年末，无未结算项目，维修价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

9、关联方往来款项明细项目列示如下：

科目	关联方单位	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	-	100,633,528.32	98,533,528.32	2,100,000.00
	厦门厦华金格佳电子有限公司	-	100,000.00	100,000.00	-
	厦门宏发电声有限公司	-	957,904.00	757,904.00	200,000.00
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	427,500.00	427,500.00	-
应收股利	厦门华联电子有限公司	-	2,450,000.00	2,450,000.00	-
	厦门宏发电声有限公司	6,479,999.00	3,645,000.00	6,885,000.00	3,239,999.00
	厦门达真磁记录有限公司	-	600,000.00	600,000.00	-
应收账款	泉州悦华酒店有限公司	-	90,880.00	48,480.00	42,400.00
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	672,456.72	-	670,000.00	2,456.72
	厦门宏发电声有限公司	880,815.00	4,782,895.60	4,533,700.07	1,130,010.53
	厦门华联电子有限公司	-	951,474.84	195,496.00	755,978.84
	厦门华侨电子股份有限公司	6,108,842.10	39,043,870.40	42,081,006.05	3,071,706.45
	厦门建发旅游集团有限公司	188,510.96	-	188,510.96	-
	厦门星鲨药业集团有限公司	924,567.02	-	924,567.02	-
	厦门悦华酒店有限公司	-	44,151.00	44,151.00	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	2,151,421.07	-	2,151,421.07	-
	厦门华益工贸有限公司	2,213,221.99	10,002,215.29	12,215,437.28	-
其他应收款	上海山溪地房地产开发有限公司	-	269,570.73	-	269,570.73

科目	关联方单位	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
	厦门达真磁记录有限公司	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
	厦门国际信托投资有限公司	-	3,384,190.80	-	3,384,190.80
	厦门华侨电子股份有限公司	218,500.00	20,014,775.00	20,065,942.00	167,333.00
	厦门华侨电子企业有限公司	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-
	厦门华益工贸有限公司	702,491.65	6,485,383.35	7,187,875.00	-
	厦门建发集团有限公司	25,244,950.49	1,258,662,556.19	1,285,324,702.51	-1,417,195.83
	厦门建发房地产集团有限公司福州分公司	76,576.90	144,151.40	156,265.65	64,462.65
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	166,052.50	166,042.00	10.50
	厦门建发物业管理有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-
	厦门双联达展务有限公司	640,000.00	50,000.00	200,000.00	490,000.00
	厦门新驰汽车有限公司	-	1,670,000.00	1,670,000.00	-
	厦门星辰物流有限公司	-	128,716.26	78,426.16	50,290.10
	厦门永达丰汽车销售有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	38,493,818.05	-	38,493,818.05	-
	广西联发呈辉房地产开发有限公司	5,993,308.32	-	5,993,308.32	-
	厦门联盛达房产代理有限公司	22,000,000.00	-	22,000,000.00	-
预付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	493,976.03	-	493,976.03	-
	厦门国际会展酒店有限公司	-	150,000.00	150,000.00	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	50,000.00	24,036.00	25,964.00
	厦门建发医药有限公司	674,765.40	-	150,000.00	524,765.40
	悦华国际（香港）有限公司	55,526,000.00	-	-	55,526,000.00
应付账款	厦门厦华新技术有限公司	-59,095.37	12,922,219.45	11,509,448.27	1,353,675.81
	厦门百吉密封件有限公司	-	82,933.75	13,764.72	69,169.03
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	39,495.00	1,547,100.16	1,578,709.06	7,886.10
	厦门新驰汽车有限公司	2,500,000.00	1,783,150.00	836,000.00	3,447,150.00
预收账款	泉州悦华酒店有限公司	-	52,919,853.90	52,919,853.90	-
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-19,513.20	2,192,488.20	2,146,149.00	26,826.00
	厦门华侨电子股份有限公司	7,552.06	-	7,552.06	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	10,000.00	262,358.50	262,358.50	10,000.00
	厦门建发集团有限公司	-	301,792.28	283,280.60	18,511.68
	厦门建发旅游集团有限公司	-	29,772,972.20	18,880,032.78	10,892,939.42
	厦门健鹏农资有限公司	818,056.15	59,242,508.29	60,051,766.05	8,798.39
	厦门微联软件有限公司	-	350,000.00	350,000.00	-
	厦门厦华金格佳电子有限公司	-	2,997,252.20	2,946,012.20	51,240.00
	厦门厦华新技术有限公司	-	1,973,100.00	1,928,100.00	45,000.00
	昌富利（香港）贸易有限公司	955,225.67	-	955,225.67	-
	厦门星辰物流有限公司	-	2,057,199.00	59,499.82	1,997,699.18
应付股利	厦门建发集团有限公司	-	122,537,149.57	122,537,149.57	-
其他应付	厦门华益工贸有限公司	331,486.05	-	331,486.05	-

科目	关联方单位	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
款	厦门建发日用化学品有限公司	4,044,476.81	1,028,662.81	5,073,139.62	-
	厦门建发象屿进出口贸易有限公司	550,009.92	89,673.33	-	639,683.25
	厦门达真磁记录有限公司	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
	厦门华侨电子股份有限公司	500.00	-	500.00	-
	厦门国际会展酒店有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
	厦门建发房地产集团有限公司	-	50,249,023.98	45,331,518.40	4,917,505.58
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	1,855,297.00	1,855,297.00	-
	上海兆瑞投资发展有限公司	-	200,000.00	59,455.10	140,544.90
	厦门国际信托投资有限公司	-	2,256,127.20	2,256,127.20	-

注 1：本年度因合并会计报表范围变动的影响数如下：

科目	公司名称	年初数	备注
应收账款	昌富利（香港）贸易有限公司	2,151,421.07	该等公司本年度新纳入合并会计报表范围内，相关往来款项的年初数作为本年减少数列示
其他应收款	昌富利（香港）贸易有限公司	38,493,818.05	
其他应收款	广西联发呈辉房地产开发有限公司	5,993,308.32	
其他应收款	厦门联盛达房产代理有限公司	22,000,000.00	
预付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	493,976.03	
预收账款	昌富利（香港）贸易有限公司	955,225.67	

注 2：“其他应收款—厦门建发集团有限公司”年末余额为贷方余额，会计报表列示于“其他应付款”项目。

七、或有事项

1、对外担保

本公司担保事项详见本会计报表附注六（二）之 5 的相关说明。

2、质押和抵押

本公司的质押和抵押事项参见附注五相关资产项目的说明。

3、未决诉讼

2004 年 6 月，本公司与上海优贝贸易有限公司（以下简称优贝公司）签订“ZIH04-114”号《代理进口合同》，代理该公司进口 MEG3000MT。同月，本公司与张家港中东石化实业有限公司（以下简称中东石化公司）签订“C&D-ZJGZD04”号《散装化工液体货物港口作业合同》，约定中东石化公司向本公司收取费用，负责将本公司的货物在其库区进行装卸、保管、运输等作业。本公司随后将代理优贝公司进口的化工产品依据合同的约定交给中东石化公司办理上述操作。完成相关操作手续后，该进口货物寄存在中东石化公司储罐。2004 年 12 月中东石化公司向本公司出具《厦门建发货物库存报表》，确认了本公司尚有乙二醇 2,982.06 吨存在中东石化公司的仓库。该批乙二醇货值共计人民币 16,364,056.00 元，本公司已多次向中东石化公司要求提货，中东

石化公司均拒绝交付。本公司于 2005 年 1 月 18 日向厦门市中级人民法院提起民事诉讼，后因管辖权问题移送至厦门海事法院，最后由福建省高级人民法院裁定移送至武汉海事法院。因中东石化公司现已申请破产，所以该案件目前中止审理。本公司预计该笔诉讼可能产生较大损失，为稳健起见，对已支付的代理优贝公司进口款项 15,570,340.97 元（报表科目列示于“应收账款”）计提 80%的坏账准备。

除上述事项之外，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

根据厦门联发同安置业有限公司（以下简称同安置业公司）2005 年 8 月 2 日与厦门同安星火工业区开发有限公司（以下简称星火公司）签订的 NO.2005015 号用地协议书规定，同安置业公司受让星火公司位于同安黄金工业区用地面积为 153,334 平方米的工业用地，总价款为人民币 3,066.68 万元。同安置业公司已于 2005 年 8 月 12 日预付 1,533.34 万元，根据协议规定，同安置业公司应于土地部门批准后 10 日内付清余款 1,533.34 万元。截至本报告日止，上述余款尚未支付。

根据本公司第三届董事会第八次会议决议，本公司为拓展子公司厦门建发物流有限公司在物流行业的辐射领域，增强公司物流行业的实力和竞争力，决定与以星综合航运有限公司及宁波南洋餐饮设备制造有限公司共同出资成立“宁波泛亚航空有限责任公司”。该公司注册资本 8000 万元人民币，其中本公司出资 3920 万元人民币，占 49%股权；以星综合航运有限公司出资相当于人民币 2000 万元的等值美元，占 25%股权；宁波南洋餐饮设备制造有限公司出资 2080 万元人民币，占 26%股权。截至本报告日止，上述出资款尚未支付。

除上述事项之外，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2005 年 4 月 6 日，本公司召开了第三届董事会第十一次会议，通过如下利润分配预案：经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2005 年度共实现净利润 212,871,860.97 元，根据《公司法》的有关规定，提取 10%法定公积金 21,287,186.10 元，可供分配利润总额 191,584,674.87 元，加上年初未分配利润 481,853,012.72 元，扣除 2005 年度已分配现金红利 216,160,000 元，公司 2005 年末未分配利润为 457,277,687.59 元。公司董事会提出 2005 年度利润分配预案为：以公司 2005 年末总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 247,040,000 元。

该预案须提交公司股东大会审议。

2、2006 年 1-2 月，本公司分三批将鹏华中国 50 开放式证券投资基金 80,000,000.00 元转换为鹏

华货币市场基金；2006 年 3 月 2 日，本公司将上述鹏华货币市场基金 80,000,000.00 元全部赎回。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

本公司股权分置改革进程：

2006 年 3 月 8 日，本公司公告股权分置改革初步方案。

2006 年 3 月 8 日至 2006 年 3 月 11 日，本公司及其非流通股股东通过走访投资者、召开投资者恳谈会、热线电话等多种形式与流通股股东进行了沟通。根据双方沟通结果，本公司股权分置改革方案如下：

1、建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 1 股。

2、建发集团在公司股权分置改革送股方案实施后，将安排一次追加对价：以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价（公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数）为基准价，若基准价低于 5.2 元/股（以下简称为“P”，该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整，且调整方式与原公告方案中相应内容一致），建发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价，每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元（该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整且调整方式与原公告方案中相应内容一致），具体追加对价金额为 P 与基准价的差额。

本公司将在本次股改送股方案实施后首个交易日满一年后的十个交易日内发布追加对价安排实施公告。

2006 年 3 月 23 日，本公司收到厦门市人民政府国有资产监督管理委员会“厦国资产〔2006〕40 号”《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于厦门建发股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司股权分置改革方案已获厦门市国资委批准。

截至 2006 年 3 月 29 日止，通过现场投票与网络投票相结合的方式，本公司股权分置改革相关股东会议通过本公司股权分置改革方案。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的其他重要事项。

十一、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2004]4 号文，本公司本年度的合并非经常性损益列示如下：

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-682,649.21	-2,204,564.70
各种形式的政府补贴	64,299,386.49	62,466,725.00
计入当年度损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,627,893.23	4,376,792.20
短期投资收益	729,636.22	30,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	10,541,745.44	-74,854.00
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	8,975,877.10	315,496.78
减：所得税影响数	2,199,957.31	803,655.44
合 计	84,291,931.96	64,105,939.84