

# 厦门建发股份有限公司

## 2008 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件.....	99

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人王宪榕、主管会计工作负责人林茂及会计机构负责人（会计主管人员）赖衍达声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：建发股份  
公司英文名称：XIAMEN C&D INC  
公司英文名称缩写：C&D
- 2、 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
- 3、 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](mailto:pub@chinacnd.com)
- 4、 公司法定代表人：王宪榕
- 5、 公司董事会秘书：林茂  
电话：0592-2132319  
传真：0592-2112185-3616  
E-mail：[lm@chinacnd.com](mailto:lm@chinacnd.com)  
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼  
公司证券事务代表：李蔚萍  
电话：0592-2132319  
传真：0592-2112185-3682  
E-mail：[wplee@chinacnd.com](mailto:wplee@chinacnd.com)  
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
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  
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：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：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A12 层 1201 至 1204 室

(二) 主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	19,735,697,305.00	15,330,829,872.83	28.73
所有者权益（或股东权益）	5,160,819,319.05	4,888,616,298.94	5.57
每股净资产(元)	7.47	7.08	5.51
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	574,699,935.89	354,346,942.59	62.19
利润总额	595,414,851.33	376,284,550.91	58.24
净利润	420,191,905.44	320,304,709.45	31.19
扣除非经常性损益后的净利润	417,228,900.95	268,856,601.17	55.19
基本每股收益(元)	0.61	0.52	17.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.60	0.44	36.36
稀释每股收益(元)	0.61	0.52	17.31
净资产收益率(%)	8.14	10.91	减少 2.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,415,775,550.28	125,989,036.91	1,023.73
每股经营活动产生的现金流量净额	2.05	0.20	925.00

2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	845,156.71
计入当期损益的政府补助	20,796,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损益	-44,252,344.73
委托投资损益	2,450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-926,241.27
新股申购、基金投资收益	20,656,501.35
减：所得税影响数	-4,909,546.31
影响净利润	4,478,618.37
影响少数股东损益	1,515,613.88
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,963,004.49
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	417,228,900.95

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	318,400,000	46.10				-61,760,000	-61,760,000	256,640,000	37.16
3、其他内资持股	73,063,809	10.58						73,063,809	10.58
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
有限售条件股份合计	391,463,809	56.68				-61,760,000	-61,760,000	329,703,809	47.74
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	299,200,000	43.32				61,760,000	61,760,000	360,960,000	52.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	299,200,000	43.32				61,760,000	61,760,000	360,960,000	52.26
三、股份总数	690,663,809	100				/	/	690,663,809	100

#### 股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革方案，公司限售股股东厦门建发集团有限公司持有的限售股份中的 61,760,000 股自 2008 年 4 月 10 日起具备上市流通的资格。详细情况见公司于 2008 年 4 月 7 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《厦门建发股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》。

#### (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							45,013 户	
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
厦门建发集团有限公司	国有法人	46.10	318,400,000	0	256,640,000	质押	100,000,000	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	3.12	21,541,888	未知	0		未知	
上海仰印投资管理有限公司	其他	2.90	20,000,000	未知	20,000,000		未知	
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	1.71	11,773,025	未知	0		未知	

三峡财务有限责任公司	其他	1.45	10,000,000	未知	10,000,000	未知
中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	其他	1.45	10,000,000	未知	10,000,000	未知
新华人寿保险股份有限公司-万能-得意理财	其他	1.45	10,000,000	未知	10,000,000	未知
高新投资发展有限公司	其他	1.45	10,000,000	未知	10,000,000	未知
厦门厦信投资集团有限公司	其他	1.45	10,000,000	未知	10,000,000	未知
中国光大银行股份有限公司-光大保德信核心证券投资基金	其他	1.28	8,860,798	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件 股份数量	股份种类	
厦门建发集团有限公司				61,760,000	人民币普通股	
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金				21,541,888	人民币普通股	
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金				11,773,025	人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司-光大保德信核心证券投资基金				8,860,798	人民币普通股	
中国银行-华宝兴业先进成长股票型证券投资基金				7,200,950	人民币普通股	
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金				6,110,831	人民币普通股	
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金				5,894,834	人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红				5,056,573	人民币普通股	
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票证券投资基金				4,418,506	人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品				4,299,945	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 名流通股股东中，第 2、3 名股东存在关联关系，均为国泰基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 5、9 名股东存在关联关系，均为华宝基金管理有限公司管理的证券投资基金。第 6、7 名股东存在关联关系，均为广发基金管理有限公司管理的证券投资基金。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	厦门建发集团有限公司	256,640,000	2009年4月10日	256,640,000	股改承诺期满
2.	上海仰印投资管理有限公司	20,000,000	2008年9月13日	20,000,000	均为认购公司于2007年9月非公开发行的A股股票。根据约定，所持股票于2008年9月13日上市流通
3.	三峡财务有限责任公司	10,000,000	2008年9月13日	10,000,000	
4.	中国农业银行-东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	10,000,000	2008年9月13日	10,000,000	
5.	新华人寿保险股份有限公司-万能-得意理财	10,000,000	2008年9月13日	10,000,000	
6.	高新投资发展有限公司	10,000,000	2008年9月13日	10,000,000	
7.	厦门厦信投资集团有限公司	10,000,000	2008年9月13日	10,000,000	
8.	江苏瑞华投资发展有限公司	3,063,809	2008年9月13日	3,063,809	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	变动原因
吴小敏	副董事长	63,078	5,000	0	68,078	二级市场买卖

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2008 年 4 月 9 日召开的第四届董事会第五次会议聘任向小云先生为公司副总经理。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、总体经营情况概述

报告期内，在外部环境恶化和国内宏观调控的双重压力下，中国经济增长速度出现明显回落。面对国内外经济减速和国内通货膨胀的飙升，公司经营班子在董事会的领导下，认真分析经济形势，采取积极有效的经营措施，在确保各项业务运行安全的前提下，把握时机，控制风险，灵活经营，稳步发展，公司经营水平再创佳绩，管理水平亦有所提高。报告期内，公司实现营业收入 173.47 亿元，比上年同期增长 32.15%；实现利润总额 5.95 亿元，比上年同期增长 58.24%；归属于母公司净利润 4.2 亿元，比上年同期增长 31.19%。

主要业务经营特点：

###### 贸易物流业务：

面对国内贸易政策的调整和国际市场原材料、农产品等商品的价格快速提升，公司把握机会，积极调整贸易结构，继续推进专业化经营，充分利用 2007 年在资本市场募集的资金，对纸张（浆）、钢材、矿产品、汽车等商品的经营加大扶持力度，同时加快资金周转速度，使公司的贸易业务仍保持了适度增长，利润总额也创历史新高。报告期内公司进出口额 9.39 亿美元，比上年同期增长 12%；其中出口 4.83 亿美元，比上年同期增长 30%；进口 4.56 亿美元，比上年同期减少 3%（海关统计数）。

###### 房地产业务：

今年以来，国家对房地产行业实施了较严厉的调控政策。面对严峻的市场环境，联发集团积极调整开发节奏，采取灵活销售策略，报告期联发集团实现销售收入 70824.18 万元，归属于母公司的净利润 7747.78 万元，与去年同期相比均略有下滑，主要结算项目为异地公司开发的商品房，如南宁的联发·尚品项目和桂林的联发·雅居项目等。

###### 2、财务状况分析

###### (1) 资产负债变动情况

单位：元

财务指标	期末数	期初数	增减比例%
货币资金	4,633,037,360.23	2,356,865,593.02	96.58
应收账款	842,760,160.23	604,691,438.07	39.37
预付款项	3,371,023,616.04	2,297,724,764.79	46.71
可供出售金融资产	171,498,418.84	357,984,933.46	-52.09
在建工程	1,038,533,848.87	641,190,750.95	61.97
短期借款	2,121,164,277.54	1,341,622,140.50	58.10
应付票据	1,938,764,786.63	841,531,088.62	130.39
应付账款	2,634,188,913.87	1,354,926,656.96	94.42
应付职工薪酬	40,607,329.34	150,611,307.16	-73.04
其他应付款	555,161,091.85	416,559,174.15	33.27
长期借款	2,511,088,938.00	1,684,492,620.00	49.07
递延所得税负债	19,489,023.96	55,879,252.05	-65.12

变动情况主要原因说明：

1) 货币资金较年初数增长 96.58%，主要系经营性应付项目的增加导致经营活动产生大额净流入，以及贸易融资大幅增加导致筹资活动产生现金净流入所致。

2) 应收账款较年初数增加了 39.37%，主要系是由于本期贸易业务较上年同期大幅增长所致。

3) 预付款项期末数比年初数增长了 46.71%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，以及子公司联发集团预付工程款增加所致。

4) 可供出售金融资产期末公允价值较年初减少 52.09%，系可供出售权益工具本期内公允价值减少所致。

5) 在建工程期末数比年初数增长了 61.97%，主要系本期内本公司的五缘湾营运中心写字楼等项目增加投入所致。

6) 短期借款较年初数增长 58.10%，主要系本期贸易融资借款大幅增加所致。本报告期内人民币不断升值，本公司增加出口商业发票贴现等贸易融资借款，可以对冲人民币汇率升值的风险，同时又有效满足了业务对资金的需求。

7) 应付票据较年初数增加了 130.39%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，结算更多采用汇票结算方式所致。

8) 应付账款较年初数增加了 94.42%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，结算更多采用远期国际信用证和国内信用证等方式，以延缓对外付款速度所致。

9) 应付职工薪酬期末数较年初数减少了 73.04%，主要原因系本期发放上期末计提的奖金所致。

10) 其他应付款本期增长了 33.27%，主要系本报告期内子公司厦门金原融资租赁有限公司等应付保证金增加所致。

11) 长期借款期末余额较年初增长了 49.07%，主要系为了满足商业地产项目开发及大宗商品贸易业务的长期资金需求。

12) 递延所得税负债本期减少 65.12%，主要原因系可供出售金融资产期末公允价值较年初大幅减少，相应的递延所得税负债减少所致。

(2) 经营情况变动

单位：元

财务指标	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减比例%
营业收入	17,346,645,849.41	13,126,356,680.33	32.15
营业税金及附加	104,915,444.17	80,297,919.70	30.66
资产减值损失	16,105,699.33	27,638,791.60	-41.73
公允价值变动收益	-44,252,344.73	14,737,333.64	-400.27
投资收益	32,892,581.06	128,259,296.76	-74.35
所得税费用	128,012,095.18	47,307,288.40	170.60

变动情况主要原因说明：

1) 本期度营业收入较上年同期数增长了 32.15%，主要系进出口贸易、国内贸易业务收入大幅增长所致。

2) 本期营业税金及附加较上年同期增加了 30.66%，主要系本期应税营业收入较上年同期有所增长，相关的营业税金及附加相应增加，以及国家对部分商品开征出口关税导致本期出口关税较上年同

期大幅增长。

3) 资产减值损失本期数较上年同期数减少了 41.73%，主要系本期根据会计政策应计提的坏账准备较上年同期有所下降所致。

4) 公允价值变动收益本期数较上年同期减少 400.27%，主要系本期基金投资和期货合约期末出现浮动亏损所致。

5) 投资收益本期数较上年同期数减少 74.35%，主要系上年同期收到房产合作项目利润分成 86,508,879.33 元，本期无该项投资收益所致。

6) 所得税费用本期数较上年同期数增加了 170.60%，主要系本公司本期利润总额较上年同期大幅增加以及所得税税率提高所致。

(3) 现金流量变动情况：

单位：元

财务指标	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,415,775,550.28	125,989,036.91	1,023.73
投资活动产生的现金流量净额	-561,408,961.11	-925,341,321.56	39.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,260,008,275.64	803,683,283.84	56.78

变动情况主要原因说明：

1) 经营活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数增加了 1,023.73%，主要是由于报告期贸易业务规模增长，经营性应付项目大幅增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数增加了 39.33%，主要是本报告期购买无形资产和对外投资支付的现金较上年同期减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数增长了 56.78%，主要是由于上年同期派发现金股利 3.088 亿元，报告期内尚未实施 2007 年利润分配方案，以及报告期贸易融资借款增加所致。

3、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：亿元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	利润总额	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	6.00	47.66	12.58	7.08	0.94	0.77
厦门国际会展集团有限公司	经营会展及相关业务；	1.50	16.25	14.93	0.70	0.38	0.36
上海建发实业有限公司	进出口贸易	2.00	15.25	2.44	24.80	0.62	0.53

(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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						

进出口贸易	7,784,252,230.35	7,390,398,492.59	5.06	35.13	33.69	增加 1.02 个百分点
国内贸易	8,356,197,596.80	7,977,621,677.93	4.53	29.76	28.52	增加 0.92 个百分点
房地产业	565,456,506.60	319,418,112.37	43.51	10.64	-4.82	增加 9.17 个百分点
物流服务	311,973,244.76	284,122,607.15	8.93	115.08	127.87	减少 5.11 个百分点
装修工程	153,765,981.06	142,318,495.05	7.44	28.74	23.90	增加 3.61 个百分点
会展业务	70,410,594.64	39,636,826.98	43.71	3.70	5.29	减少 0.85 个百分点
其他	104,589,695.20	38,727,788.32	62.97	26.98	-14.53	增加 17.98 个百分点
合计	17,346,645,849.41	16,192,244,000.39	6.65	32.15	30.65	增加 1.07 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 304.24 万元。

2、公司在经营中出现的问题与困难

- 1) 国外经济实体增长放缓，国内面临的各项政策性调控都对公司所从事的贸易行业造成一定影响，人民币持续升值和出口退税率的调整、国内中小企业生产成本提高，融资难度加大等直接因素都使公司贸易业务的持续增长受到严峻考验。
- 2) 受国家宏观调控影响，房地产业正面临深度调整和行业整合过程中，公司虽不存在资金问题，但在全国性房产销售价格徘徊、销售速度回落的大环境下，销售业绩难以保持高速增长。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

1)、公司于 2007 年 9 月 7 日通过非公开发行募集资金 14.743 亿元，截止报告期末已累计使用 13.9882 亿元，其中报告期已使用 2 亿元，尚未使用 7548 万元。

2) 募集资金承诺项目情况

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度和预计收益	未达到计划进度和收益的说明
大宗贸易营运资金	4 亿	否	3.9681 亿	是	/
增资异地公司	3.85 亿	否	3.85 亿	是	/
增资金原融资租赁	2 亿	否	2 亿	是	/
保税区二期物流仓储项目	2 亿	否	1.60224 亿	是	/
投资汽车商贸中心	1.15 亿	否	0.56784 亿	是	/
投资建设现代码头项目	2 亿	是	0	否	已变更项目
合计	15 亿元		11.9882 亿元	/	/

2、资金变更项目情况

单位:亿元 币种:人民币

变更后的项目	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
补充公司流动资金	投资建设现代码头项目	2.00	2.00	/	/	是	/
合计	/	2.00	2.00	/	/	/	/

公司2007年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投向的议案》，变更后的项目用于补充公司流动资金，因该部分资金直接进入公司供应链运营体系中进行周转，无法单独计算投资收益，其经济效益将体现在公司的总体效益之中。

### 3、非募集资金项目情况

1) 报告期内，公司与大连龙源鱼粉股份有限公司、冯源先生共同出资成立“龙源海洋生物股份有限公司”，注册资本 5000 万元人民币，其中建发股份以货币方式出资 2000 万元人民币，占该公司 40% 股权，目前该公司尚未产生效益。

2) 报告期内，公司与紫金矿业集团股份有限公司共同出资成立“福建金山投资有限公司”。该公司注册资本 1000 万元人民币，其中建发股份出资 200 万元人民币，占该公司 20% 股权，目前该公司尚未产生效益。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关监管规定的要求，不断规范、完整法人治理结构。

通过 2007 年开始的公司治理专项活动，公司治理的实际情况已符合中国证监会有关文件规定和要求，公司在治理整改报告中承诺的事项已全部整改完毕。

报告期内，公司入选上证公司治理指数样本股。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 6 月 10 日召开的公司 2007 年年度股东大会，审议通过了《2007 年度利润分配预案》：以本公司 2007 年末总股本 690,663,809 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发红利 207,199,142.70 元。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，共计转增 552,531,047 股。

公司董事会于 2008 年 7 月 28 日发布 2007 年度分红派息及转增股本实施公告，于 2008 年 8 月 8 日全部实施完毕。信息披露详见 2008 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

本公司向关联方销售货物、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	关联交易对公司利润的影响
澳晟（天津）矿业有限公司	矿产品	参照市价	103,730,973.49	很小
厦门华联电子有限公司	电子元器件	参照市价	12,282,337.64	很小
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	12,090,746.35	很小

#### 2、非经营性关联债权债务往来

单位：元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额

厦门星辰物流有限公司	合营公司	70,725.00	70,725.00		
建发房地产集团有限公司	母公司的全资子公司			4,553,422.39	123,418,515.14
君龙人寿保险有限公司	合营公司	7,024,879.61	7,024,879.61		
泉州德发鞋业有限公司	联营公司	0	3,000,000.00		
悦华(香港)有限公司	母公司的全资子公司			0	3,000,191.56
厦门建发国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司			0	2,610.00
厦门建发集团有限公司	母公司			2,958,511.3	6,323,020.69
厦门现代码头有限公司	合营公司			11,900,000.00	11,900,000.00

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

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	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 (A)						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)						RMB2,762,006,698.60 USD110,135,536.20
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)						RMB2,762,006,698.60 USD110,135,536.20
担保总额占公司净资产的比例						65.15%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						781,864,126.84
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						781,864,126.84

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

无

(十二)承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东承诺事项。

股改承诺：

1、公司唯一非流通股股东建发集团在本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。

2、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。

履行情况：

截止本报告期，建发集团严格履行股改时所做承诺。

根据承诺，公司限售股股东建发集团持有的限售股份中的 61,760,000 股自 2008 年 4 月 10 日起已上市流通。

(十三)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。

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到处罚，也没有相应的整改情况发生。

(十五)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：元

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	601328	交通银行	14,678,933.00	27,698,880.00	109,798,418.84	229,284,933.46	可供出售金融资产
2	601872	招商轮船	10,000,000.00	37,100,000.00	61,700,000.00	128,700,000.00	可供出售金融资产
3	310358	新经济	27,125,129.38	30,000,000.00	18,477,638.13	8,577,873.38	交易性金融资产
4	310328	新动力	11,870,557.42	10,000,000.00	9,037,055.36	16,911,983.86	交易性金融资产
5	519008	添富优势	3,763,125.21	10,000,000.00	8,692,819.24	19,858,764.36	交易性金融资产
6	040005	华安宏利	3,635,570.42	10,000,000.00	7,771,758.89	11,553,115.68	交易性金融资产
7	601898	中煤能源	473,000.00	7,960,590.00	7,558,540.00	0	交易性金融资产
8	450002	国富弹性	4,183,331.94	10,000,000.00	7,291,547.57	0	交易性金融资产
9	180012	银华富裕	7,760,186.26	10,000,000.00	6,177,884.28	9,730,497.55	交易性金融资产
10	590001	中邮核心	5,069,972.62	10,000,000.00	5,634,767.57	10,229,176.76	交易性金融资产

	优选股票基金					
合计		—	162,759,470.00	242,140,429.88	434,846,345.05	—

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
二 00 七年度业绩预增公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 2 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第五次次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度日常经营性关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第七次会议决议公告暨 2007 年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2008 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2008 年 06 月 30 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,633,037,360.23	2,356,865,593.02
交易性金融资产		75,375,261.04	85,643,839.67
应收票据		283,751,417.51	524,488,128.55
应收账款		842,760,160.23	604,691,438.07
预付款项		3,371,023,616.04	2,297,724,764.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款		350,935,402.12	351,960,495.80
存货		5,312,133,384.74	4,645,376,187.55
一年内到期的非流动资产		88,141,874.87	34,695,197.27
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>14,957,158,476.78</b>	<b>10,901,445,644.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		171,498,418.84	357,984,933.46
持有至到期投资		25,000,000.00	35,000,000.00
长期应收款		159,319,222.47	44,949,023.57
长期股权投资		796,923,260.50	759,872,147.17
投资性房地产		659,577,898.83	626,851,076.28
固定资产		1,096,312,665.85	1,123,830,381.11
在建工程		1,038,533,848.87	641,190,750.95
工程物资		-	-
无形资产		605,842,072.92	621,730,641.43
开发支出		-	-
商誉		179,736,458.77	167,062,157.63
长期待摊费用		12,549,797.19	11,864,548.52
递延所得税资产		33,245,183.98	39,048,567.99
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,778,538,828.22</b>	<b>4,429,384,228.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,735,697,305.00</b>	<b>15,330,829,872.83</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,121,164,277.54	1,341,622,140.50
交易性金融负债		2,031,310.00	194,225.00
应付票据		1,938,764,786.63	841,531,088.62
应付账款		2,634,188,913.87	1,354,926,656.96
预收款项		2,991,103,856.39	2,657,456,971.73
应付职工薪酬		40,607,329.34	150,611,307.16
应交税费		146,935,146.95	202,332,748.93
应付利息		45,644,506.37	42,491,915.78
应付股利		6,338,549.66	606,169.18
其他应付款		555,161,091.85	416,559,174.15
一年内到期的非流动负债		308,230,920.00	407,531,040.00
其他流动负债		1,013,289,676.04	1,014,789,676.04
<b>流动负债合计</b>		<b>11,803,460,364.64</b>	<b>8,430,653,114.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,511,088,938.00	1,684,492,620.00
应付债券		-	-
长期应付款		3,108,889.10	2,701,546.15
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		19,489,023.96	55,879,252.05
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,533,686,851.06</b>	<b>1,743,073,418.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,337,147,215.70</b>	<b>10,173,726,532.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		690,663,809.00	690,663,809.00
资本公积		2,731,910,838.50	2,879,930,833.39
盈余公积		184,698,781.96	184,698,781.96
未分配利润		1,550,534,997.09	1,130,343,091.65
外币报表折算差额		3,010,892.50	2,979,782.94
归属于母公司所有者权益合计		5,160,819,319.05	4,888,616,298.94
少数股东权益		237,730,770.25	268,487,041.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,398,550,089.30</b>	<b>5,157,103,340.58</b>
<b>负债和所有者总计</b>		<b>19,735,697,305.00</b>	<b>15,330,829,872.83</b>

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

## 母公司资产负债表

2008 年 06 月 30 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,315,603,485.06	910,660,766.71
交易性金融资产		67,576,641.04	85,643,839.67
应收票据		116,250,896.88	393,727,875.08
应收账款		1,223,511,003.35	548,606,299.87
预付款项		1,597,477,181.27	1,285,384,835.17
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,451,131,760.48	1,509,848,184.77
存货		1,742,724,994.41	1,602,201,566.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>9,514,275,962.49</b>	<b>6,336,073,367.27</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		61,700,000.00	128,700,000.00
持有至到期投资		300,000,000.00	300,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资		3,726,605,811.64	3,216,769,494.22
投资性房地产		179,564,244.65	138,942,505.85
固定资产		51,085,412.07	56,936,484.18
在建工程		200,676,228.43	166,627,519.29
工程物资		-	-
无形资产		252,815,384.79	264,372,342.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		48,158.60	282,144.26
递延所得税资产		12,832,492.65	19,358,717.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,785,327,732.83</b>	<b>4,291,989,207.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,299,603,695.32</b>	<b>10,628,062,574.38</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,748,814,822.70	1,047,431,859.63
交易性金融负债		2,031,310.00	194,225.00
应付票据		1,436,072,368.98	519,858,242.95
应付账款		2,039,137,757.29	1,048,971,734.00
预收款项		2,736,497,336.32	2,007,357,700.78
应付职工薪酬		277,703.99	23,195,119.20
应交税费		33,607,750.84	41,759,625.84
应付利息		40,704,048.68	38,326,227.93
应付股利		-	-
其他应付款		801,562,017.91	1,047,117,388.56
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>9,838,705,116.71</b>	<b>6,774,212,123.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		515,105,568.00	259,373,600.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		4,428,000.00	19,304,791.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		519,533,568.00	278,678,391.14
<b>负债合计</b>		<b>10,358,238,684.71</b>	<b>7,052,890,515.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		690,663,809.00	690,663,809.00
资本公积		2,633,546,737.60	2,688,486,737.60
减：库存股		-	-
盈余公积		184,698,781.96	184,698,781.96
未分配利润		432,455,682.05	11,322,730.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,941,365,010.61</b>	<b>3,575,172,059.35</b>
<b>负债和所有者合计</b>		<b>14,299,603,695.32</b>	<b>10,628,062,574.38</b>

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

## 合并利润表

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,346,645,849.41</b>	<b>13,126,356,680.33</b>
其中: 营业收入		17,346,645,849.41	13,126,356,680.33
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,760,586,149.85</b>	<b>12,915,006,368.14</b>
其中: 营业成本		16,192,244,000.39	12,393,306,578.01
营业税金及附加		104,915,444.17	80,297,919.70
销售费用		365,248,084.95	332,840,072.77
管理费用		35,091,962.68	33,711,042.90
财务费用		46,980,958.33	47,211,963.16
资产减值损失		16,105,699.33	27,638,791.60
加: 公允价值变动收益		-44,252,344.73	14,737,333.64
投资收益		32,892,581.06	128,259,296.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,504,608.33	8,093,696.29
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		<b>574,699,935.89</b>	<b>354,346,942.59</b>
加: 营业外收入		22,773,578.50	22,318,851.18
减: 营业外支出		2,058,663.06	381,242.86
其中: 非流动资产处置净损失		477,867.78	69,506.35
<b>四、利润总额</b>		<b>595,414,851.33</b>	<b>376,284,550.91</b>
减: 所得税费用		128,012,095.18	47,307,288.40
<b>五、净利润</b>		<b>467,402,756.15</b>	<b>328,977,262.51</b>
归属于母公司所有者的净利润		420,191,905.44	320,304,709.45
少数股东损益		47,210,850.71	8,672,553.06
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.61	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.61	0.52

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

## 母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		11,715,669,332.04	10,170,722,050.20
减: 营业成本		11,267,696,906.31	9,835,976,921.66
营业税金及附加		34,444,960.01	4,762,283.92
销售费用		193,020,675.44	222,947,716.35
管理费用		14,558,001.79	13,805,827.68
财务费用		36,231,095.53	45,247,205.11
资产减值损失		3,840,933.89	9,282,818.38
加: 公允价值变动收益		-43,418,279.73	14,737,333.64
投资收益		327,059,754.26	238,339,754.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,486,482.58	666,259.15
二、营业利润		449,518,233.60	291,776,365.05
加: 营业外收入		273,750.35	77,801.16
减: 营业外支出		-	1,912.50
其中: 非流动资产处置净损失		-	1,912.50
三、利润总额		449,791,983.95	291,852,253.71
减: 所得税费用		28,659,032.69	14,472,290.74
四、净利润		421,132,951.26	277,379,962.97

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

## 合并现金流量表

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,169,642,226.67	16,199,220,575.93
收到的税费返还		351,467,411.71	253,609,664.51
收到其他与经营活动有关的现金		259,585,137.60	260,137,161.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,780,694,775.98</b>	<b>16,712,967,401.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,292,204,134.53	15,858,350,654.88
支付给职工以及为职工支付的现金		278,510,180.67	169,968,350.07
支付的各项税费		347,819,941.95	198,452,728.80
支付其他与经营活动有关的现金		446,384,968.55	360,206,630.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,364,919,225.70</b>	<b>16,586,978,364.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,415,775,550.28</b>	<b>125,989,036.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		54,145,790.00	152,634,947.78
取得投资收益收到的现金		26,205,765.48	109,127,358.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,804,588.79	15,226,423.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>85,156,144.27</b>	<b>276,988,730.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,635,927.52	719,195,614.66
投资支付的现金		110,172,055.00	483,134,437.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,757,122.86	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>646,565,105.38</b>	<b>1,202,330,052.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-561,408,961.11</b>	<b>-925,341,321.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		600,000.00	7,867,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	7,867,500.00
取得借款收到的现金		3,700,325,905.58	4,597,183,530.79
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,700,925,905.58</b>	<b>4,605,051,030.79</b>
偿还债务支付的现金		2,193,487,570.54	3,368,219,283.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,430,059.40	433,148,463.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		67,776,752.90	6,148,075.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,440,917,629.94</b>	<b>3,801,367,746.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,260,008,275.64</b>	<b>803,683,283.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>103,222,237.66</b>	<b>39,330,677.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,217,597,102.47</b>	<b>43,661,677.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,199,218,678.78	674,046,022.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,416,815,781.25</b>	<b>717,707,699.94</b>

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

## 母公司现金流量表

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,287,290,062.57	12,082,566,240.75
收到的税费返还		238,044,252.96	194,416,814.83
收到其他与经营活动有关的现金		926,706,294.68	953,112,531.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,452,040,610.21</b>	<b>13,230,095,587.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,250,938,087.76	12,144,452,425.09
支付给职工以及为职工支付的现金		135,433,582.36	77,040,225.05
支付的各项税费		96,405,362.70	67,502,412.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,272,851,358.79	942,821,469.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,755,628,391.61</b>	<b>13,231,816,531.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>696,412,218.60</b>	<b>-1,720,944.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		10,049,915.00	128,193,605.00
取得投资收益收到的现金		328,571,428.21	226,485,702.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,500.00	14,804,093.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>338,884,843.21</b>	<b>369,483,400.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,483,414.31	296,126,540.75
投资支付的现金		546,219,790.00	449,206,005.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>608,703,204.31</b>	<b>745,332,545.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-269,818,361.10</b>	<b>-375,849,144.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,594,309,815.79	3,243,809,959.30
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,594,309,815.79</b>	<b>3,243,809,959.30</b>
偿还债务支付的现金		1,637,194,884.72	2,693,371,615.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,920,230.28	380,765,244.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,697,115,115.00</b>	<b>3,074,136,859.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>897,194,700.79</b>	<b>169,673,099.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>79,849,798.70</b>	<b>32,327,773.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,403,638,356.99</b>	<b>-175,569,216.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		903,613,114.22	392,121,123.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,307,251,471.21</b>	<b>216,551,907.49</b>

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

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	690,663,809.00	2,879,930,833.39		184,698,781.96		1,130,343,091.65	2,979,782.94	268,487,041.64	5,157,103,340.58
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	690,663,809.00	2,879,930,833.39	-	184,698,781.96	-	1,130,343,091.65	2,979,782.94	268,487,041.64	5,157,103,340.58
三、本期增减变动金额		-148,019,994.89				420,191,905.44	31,109.56	-30,756,271.39	241,446,748.72
(一) 净利润						420,191,905.44		47,210,850.71	467,402,756.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-148,019,994.89					31,109.56	-4,898,947.10	-152,887,832.43
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-148,019,994.89						-4,898,947.10	-152,887,832.43
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							31,109.56		31,109.56
上述(一)和(二)小计		-148,019,994.89				420,191,905.44	31,109.56	42,311,903.61	314,514,923.72
(三) 所有者投入和减少资本								440,958.38	440,958.38
1. 所有者投入资本								4,701,331.23	4,701,331.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-4,260,372.85	-4,260,372.85
(四) 利润分配								-73,509,133.38	-73,509,133.38
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-73,509,133.38	-73,509,133.38
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	690,663,809.00	2,731,910,838.50	-	184,698,781.96	-	1,550,534,997.09	3,010,892.50	237,730,770.25	5,398,550,089.30

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	617,600,000.00	1,262,238,225.81		160,476,988.13		752,230,177.83	-812,815.76	169,742,075.65	2,961,474,651.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	617,600,000.00	1,262,238,225.81		160,476,988.13		752,230,177.83	-812,815.76	169,742,075.65	2,961,474,651.66
三、本期增减变动金额		133,687,402.64				11,504,709.45	220,841.71	-862,417.57	144,550,536.23
（一）净利润						320,304,709.45		8,672,553.06	328,977,262.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		133,687,402.64					220,841.71	5,680,095.27	139,588,339.62
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		133,570,244.39						5,678,960.23	139,249,204.62
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		117,158.25						1,135.04	118,293.29
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							220,841.71		220,841.71
上述（一）和（二）小计		133,687,402.64				320,304,709.45	220,841.71	14,352,648.33	468,565,602.13
（三）所有者投入和减少资本								-9,066,990.64	-9,066,990.64
1. 所有者投入资本								7,867,500.00	7,867,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-16,934,490.64	-16,934,490.64
（四）利润分配						-308,800,000.00		-6,148,075.26	-314,948,075.26

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-308,800,000.00		-6,148,075.26	-314,948,075.26
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,395,925,628.45		160,476,988.13		763,734,887.28	-591,974.05	168,879,658.08	3,106,025,187.89

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

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	690,663,809.00	2,688,486,737.60		184,698,781.96	11,322,730.79	3,575,172,059.35
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	690,663,809.00	2,688,486,737.60	-	184,698,781.96	11,322,730.79	3,575,172,059.35
三、本期增减变动金额		-54,940,000.00			421,132,951.26	366,192,951.26
（一）净利润					421,132,951.26	421,132,951.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-54,940,000.00				-54,940,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-54,940,000.00				-54,940,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		-54,940,000.00			421,132,951.26	366,192,951.26
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						

3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	690,663,809.00	2,633,546,737.60	-	184,698,781.96	432,455,682.05	3,941,365,010.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	617,600,000.00	1,248,181,563.62		160,476,988.13	102,126,586.37	2,128,385,138.12
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	617,600,000.00	1,248,181,563.62		160,476,988.13	102,126,586.37	2,128,385,138.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		25,670,000.00			-31,420,037.03	-5,750,037.03
(一) 净利润					277,379,962.97	277,379,962.97
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		25,670,000.00				25,670,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		25,670,000.00				25,670,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		25,670,000.00			277,379,962.97	303,049,962.97
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-308,800,000.00	-308,800,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-308,800,000.00	-308,800,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						

1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,273,851,563.62		160,476,988.13	70,706,549.34	2,122,635,101.09

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

# 厦门建发股份有限公司

## 财务报表附注

### 2008年6月

编制单位：厦门建发股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 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）系经厦门市人民政府厦府[1998]综 034 号文批准，由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）独家发起，于 1998 年 5 月以募集方式设立的股份有限公司。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运代理有限公司）、厦门建发包装有限公司（现更名为厦门建发纸业有限责任公司）、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责任公司等四家公司的经营性资产折股投入（折为国有法人股 13,500 万股）；经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]123 号文和证监发字[1998]124 号文批准，本公司于 1998 年 5 月 25 日公开发行了人民币普通股(A 股)5,000 万股。至此，本公司总股本为 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；根据 2006 年 3 月 30 日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，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；2007 年 9 月 7 日，本公司采取非公开发行股票方式向 7 名特定投资者发行股份 7,306.3809 万股，发行价格为每股 20.53 元。经过上述送股、配股、资本公积转增股本和增发新股后，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 69,066.3809 万股，其中建发集团持有 31,840 万股，占 46.10%比例；社会公众股 37,226.3809 万股，占 53.90%比例。

本公司注册资本：人民币 690,663,809 元；企业法人营业执照注册号：350200100004137；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。

本公司及所属子公司的营业范围涉及进出口及国内贸易、房地产开发与经营、会展服务、物流服务及实业投资等。

本公司控股股东为建发集团，厦门市国有资产监督管理委员会持有建发集团 100%股权，为本公司最终控制人。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 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，注册于加拿大的境外所属公司 C&D（Canada）Import&Export Inc.以加币为记账本位币。

### 3. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

### 4. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

### 5. 现金及现金等价物

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 6. 外币交易及外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间

价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## **(2) 外币财务报表折算**

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财务报表以港币表述，境外所属公司 C&D (Canada) Import&Export Inc.的财务报表以加币表述。在编制合并财务报表时，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## **7. 金融资产**

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### **A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **B、应收款项**

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据经营情况，按扣除应收出口退税、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（若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备）后的应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司的长期应收款均系融资租赁产生的应收租赁款，在租赁期开始日，按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和计量。在资产负债表日，本公司对长期应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

### C、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### D、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价

款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 8. 存货

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、房地产开发成本、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，项目结算后再按照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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### A、对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之 24 企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### B、对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

#### C、其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

### (2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10. 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和房屋建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11. 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的

调整。

本公司的固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
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	-	-
其他设备	5-10	0-10	9.00-20.00

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权和计算机软件，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出、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
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益年限
造船相关费用	于业务完成时一并结转	-
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

#### 16. 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专

门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## 17. 金融负债

### (1) 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债主要系其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### (2) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费和其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期损益。

## 19. 未到期责任准备

本公司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

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

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

### (4) 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合

同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## 21. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

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

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

### (2) 本公司作为承租人

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

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

### **23. 所得税**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### **24. 企业合并**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成

本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 25. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本报告期内未发生会计政策变更、会计估计更正和重大前期差错更正。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税 <sup>1</sup>	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	商品销售增值额和提供加工、修理修配劳务收入	0-17%
城市维护建设税 <sup>2</sup>	流转税额	7%或 5%
教育费附加 <sup>2</sup>	流转税额	3%或 4%
地方教育附加 <sup>2</sup>	流转税额	1%或 2%

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：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 3：外商投资企业无需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

注 4：外地注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳流转税及附加。

## 2. 企业所得税

本公司（母公司）以及在厦门注册的子公司（厦门星原投资有限公司除外）本年度企业所得税税率为 18%，厦门星原投资有限公司本年度的企业所得税税率为 25%，外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称新所得税法)，新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。同时，国务院于 2007 年 12 月 26 日发布了国发【2007】39 号文，规定了自 2008 年 1 月 1 日起，原享受税率优惠政策的企业，在新所得税法实施 5 年内逐步过渡到法定税率，其中享受企业所得税 15% 税率的企业，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

## 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. 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按税法规定的四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和各地方税务局的有关规定，本公司下属从事房地产开发的子公司按照实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

## 5. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
1、贸易类							
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	厦门	进出口贸易	2,000.00	95.00%	5.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	5,226.00	98.79%	1.21%	是
厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	进出口贸易；加工贸易；电子产品及通信设备、家用电器批发	1,363.16	90.00%	10.00%	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	1,086.53	80.00%	20.00%	是
厦门建宇实业有限公司	540.00	厦门	进出口贸易	540.00	95.00%	5.00%	是
厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	95.00%	5.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	95.00%	5.00%	是
厦门建发金属有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	95.00%	5.00%	是
厦门百格实业有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	96.00%	4.00%	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	1,060.22	95.00%	5.00%	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	1,000.00	95.00%	5.00%	是
厦门建发物资有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	95.00%	5.00%	是
昌富利(香港)贸易有限公司	HKD312.00	香港	进出口贸易	3,412.49	100.00%	-	是
C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.	USD100.00	加拿大	进出口贸易	172.57	100.00%	-	是
厦门建发酒业有限公司	1,100.00	厦门	批发、零售贸易	759.51	54.55%	-	是
上海建发酒业有限公司	1,000.00	上海	食品销售管理；进出口业务	1,000.00		100.00%	是
厦门建发汽车有限公司	5,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	5,000.00	95.00%	5.00%	是
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	800.00	-	100.00%	是
昆明捷众汽车有限公司	1,000.00	昆明	汽车零配件的销售；汽车美容服务；货物进出口、技术进出口	1,000.00	-	100.00%	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	1,075.00	-	100.00%	是
泉州建发汽车销售服务有限公司	1,000.00	泉州	小型车维修、零售汽车	1,000.00	-	100.00%	是
福州建发汽车销售服务有限公司	1,000.00	福州	零售汽车	1,000.00	-	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	430.00	-	80.00%	是
厦门永达丰汽车销售有限公司	1,500.00	厦门	批发、零售汽车及零配件、工程机械及零配件；汽车展示及咨询；汽车美容；汽车租赁；汽车维修	1,300.00	-	80.00%	是
上海建发实业有限公司	20,000.00	上海	进出口贸易	20,000.00	95.00%	5.00%	是
北京建发实业有限公司	10,000.00	北京	进出口贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是
泉州建发实业有限公司	5,000.00	泉州	进出口贸易	5,000.00	5.00%	95.00%	是
福州建发实业有限公司	5,000.00	福州	进出口贸易	5,000.00	5.00%	95.00%	是
广州建发贸易有限公司	10,000.00	广州	批发、零售贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
天津建发实业有限公司	10,000.00	天津	进出口贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是
厦门建发纸业业有限公司	2,600.00	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	2,600.00	95.00%	5.00%	是
成都建发纸业业有限公司	500.00	成都	批发、零售贸易	500.00	5.00%	95.00%	是
深圳建发纸业业有限公司	500.00	深圳	批发、零售贸易	500.00	5.00%	95.00%	是
厦门纸源工贸有限公司	500.00	厦门	批发、零售贸易；投资	500.00		100.00%	是
上海建发贸易有限公司	200.00	上海	进出口贸易	200.00	-	100.00%	是
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸易、国际贸易、保税仓储	500.00	-	100.00%	是
厦门建宇服饰有限公司	600.00	厦门	生产、销售服饰品	600.00	-	100.00%	是
建发（福州）保税有限公司	100.00	福州	进出口贸易	100.00	-	100.00%	是
天津港保税区建发创业国际贸易有限公司	30.00	天津	进出口贸易	30.00	-	100.00%	是
厦联发有限公司	HKD80.00	香港	贸易、投资	HKD80.00	-	100.00%	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	600.00	-	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	300.000	-	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	300.00	-	100.00%	是
2、物流类							
建发物流集团有限公司	10,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	10,000.00	95.00%	5.00%	是
厦门建发报关行有限责任公司	260.00	厦门	代理进出口、转口报关手续	260.00	-	100.00%	是
厦门建发国际货运代理有限公司	550.00	厦门	货物运输代理	550.00	-	100.00%	是
厦门建发保税物流有限责任公司	200.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸易、国内贸易、保税仓储、配送	200.00	-	100.00%	是
厦门建发仓储配送有限责任公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	-	100.00%	是
厦门建发仓储有限公司	600.00	厦门	仓储及相关业务	600.00	-	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	1,218.73	-	100.00%	是
厦门建发运输有限公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	-	100.00%	是
建发物流（福州）有限公司	200.00	福州	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	200.00	-	100.00%	是
上海建发国际货运代理有限公司	1,125.00	上海	国际海上运输代理服务	1,125.00	-	100.00%	是
青岛保税区建发进出口有限公司	50.00	青岛	保税区贸易	50.00	-	100.00%	是
厦门建发货柜有限公司	2,000.00	厦门	国际集装箱拼装、堆存、维修	2,000.00	-	100.00%	是
厦门新远货柜储运有限公司	1,700.00	厦门	国际集装箱仓储、中转、修箱、洗箱、装卸业务	1,884.13	-	70.00%	是
3、房地产							

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
联发集团有限公司	60,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	67,047.87	95.00%	-	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	2,000.00	-	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	800.00	-	100.00%	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	2,000.00	-	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	800.00	-	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	3,000.00	-	100.00%	是
厦门裕发房地产开发有限公司	USD510.00	厦门	房地产开发及销售	USD427.00	-	85.00%	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	210.00	-	70.00%	是
联发集团厦门房产代理有限公司	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	70.00	-	70.00%	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、生态旅游度假区及配套商业设施开发建设和经营管理	4,214.63	-	80.00%	是
桂林联泰置业有限公司	1,000.00	桂林	房地产开发建设与经营、生态旅游度假区及配套商业设施开发建设和经营管理	1,000.00	-	100.00%	是
厦门联发电子商城开发有限公司	2,000.00	厦门	房地产开发经营、市场建设	1,400.00	-	70.00%	是
重庆诚毅房地产开发有限公司	2,000.00	重庆	房地产开发	3,200.00	-	80.00%	是
成都建发置业有限公司	3,000.00	成都	房地产开发及销售	1,530.00	51.00%	-	是
上海长进置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发及销售	510.00	51.00%	-	是
4、会展业务							
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、器械；信息咨询服务	136,002.97	95.00%	-	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	4,800.00	-	100.00%	是
厦门会展服务有限公司	300.00	厦门	批发和零售贸易	300.00	-	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	172.30	-	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	102.00	-	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	25.50	-	51.00%	是
5、其他							
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	800.00	95.00%	5.00%	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	280.00	70.00%	-	是
厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	300.00	-	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
厦门达真电机有限公司	2,972.59	厦门	磁头和拾音器及压电陶瓷器件的制造；微电机的研制生产	1,991.64	-	67.00%	是
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、施工、维修、建筑幕墙、铝合金门窗产品的生产及相关业务	1,162.00	-	70.00%	是
厦门金原担保投资有限公司	10,000.00	厦门	担保业务，咨询、代理及其他衍生业务	10,000.00	20.00%	80.00%	是
厦门星原投资有限公司	5,000.00	厦门	对工业、商业等投资；资产管理	5,000.00	100.00%	-	是
厦门金原融资租赁有限公司	USD3,590.00	厦门	经营租赁、融资租赁业务	USD3,590.00	93.036%	6.964%	是

注：上表列示的子公司包括本公司直接或间接控制的子公司，其中：

1. 厦门大众通商汽车销售服务有限公司、厦门众驰汽车有限公司、泉州建发汽车销售服务有限公司、昆明捷众汽车有限公司、福州建发汽车销售服务有限公司、厦门二手车交易市场有限公司和厦门永达丰汽车销售有限公司系厦门建发汽车有限公司直接或间接投资的子公司。

2. 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、天津建发实业有限公司和广州建发贸易有限公司系上海建发实业有限公司直接投资的子公司。

3. 厦门建发国际货运代理有限公司、厦门建发报关行有限责任公司、厦门建发集装箱储运有限公司、厦门建发仓储有限公司、厦门建发象屿保税区贸易有限公司、厦门建发保税物流有限责任公司、厦门建发仓储配送有限责任公司、厦门建发运输有限公司、建发物流（福州）有限公司、上海建发国际货运代理有限公司、青岛保税区建发进出口有限公司、天津港保税区建发创业国际贸易有限公司、建发（福州）保税有限公司、上海建发贸易有限公司、厦门建发货柜有限公司（以下简称建发货柜公司）和厦门新远货柜储运有限公司（以下简称新远货柜公司）系建发物流集团有限公司（以下简称建发物流集团）直接或间接投资的子公司。

4. 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（以下简称厦门会展集团）直接或间接投资的子公司。

5. 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、联发集团厦门房产代理有限公司、厦门联发电子商城开发有限公司、厦门达真电机有限公司、桂林联泰置业有限公司、重庆诚毅房地产开发有限公司系联发集团有限公司（以下简称联发集团）直接或间接投资的子公司。

6. 成都建发纸业有限公司、深圳建发纸业有限公司、厦门纸源工贸有限公司系厦门建发纸业有限公司直接投资的子公司。

7. 厦门建宇服饰有限公司系厦门建宇实业有限公司直接投资的子公司。
8. 上海建发酒业有限公司系厦门建发酒业有限公司直接投资的子公司。

## (二) 报告期内合并范围的变化

1. 报告期内新设的子公司有：厦门纸源工贸有限公司、上海建发酒业有限公司，上述子公司均于本报告期纳入合并财务报表范围。

2. 本报告期新纳入合并财务报表范围的公司相关情况如下：

公司名称	变更原因	期末净资产	报告期净利润
厦门纸源工贸有限公司	新设	5,000,000.00	-
上海建发酒业有限公司	新设	9,992,818.85	-7,181.15
重庆诚毅房地产开发有限公司	企业合并	19,454,511.23	-952,612.35

## (三) 本期新增的非同一控制下的企业合并取得的子公司

### 1. 基本情况

根据 2008 年 1 月 18 日本公司的子公司联发集团有限公司与厦门诚毅房地产投资管理有限公司、曾学建签订的股权转让协议，厦门诚毅房地产投资管理有限公司和曾学建分别将其拥有的重庆诚毅房地产开发有限公司 60% 股权和 20% 股权转让予联发集团有限公司。2008 年 1 月 26 日联发集团有限公司支付了股权转让款，并与厦门诚毅房地产投资管理有限公司、曾学建办理了相应财产权交接手续，联发集团有限公司实际上已经控制了该公司的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。联发集团有限公司以 2008 年 1 月 31 日作为购买日。

### 2. 合并成本

截至 2008 年 1 月 31 日止，联发集团对重庆诚毅房地产开发有限公司的合并成本 32,000,000.00 元，合并后享有重庆诚毅房地产开发有限公司权益 16,325,698.86 元，产生商誉 15,674,301.14 元。

### 3. 被合并方基本财务情况

重庆诚毅房地产开发有限公司

项目	合并日	上一会计期间资产负债表日（年初）
资产总额	69,036,162.71	71,049,355.77
负债总额	48,629,039.13	55,622,325.68

项目	购买日起至报告期末
营业收入	-
净利润	-952,612.35
经营活动现金流量净额	1,932,278.18

#### (四) 子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益参见本附注九（一）之 40。

### 八、合营企业及联营企业

#### 1. 合营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	持有表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门现代码头有限公司	厦门	码头建设经营	50.00%	50.00%	213,457,064.70	-	-
厦门星辰物流有限公司	厦门	物流服务	50.00%	50.00%	14,357,038.42	13,300,175.46	1,288,756.74
澳晟(天津)矿业有限公司	天津	矿产品贸易	50.00%	50.00%	3,364,615.01	88,018,265.36	63,708.13

#### 2. 联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	持有表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
四川永丰浆纸股份有限公司	四川乐山	浆纸生产、销售	40%	40%	208,795,457.11	-	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	厦门	投资	20%	20%	1,264,657,974.06	15,362,241.75	-17,292,862.37
厦门星鲨药业集团有限公司	厦门	医药生产、销售	30%	30%	73,841,746.17	149,361,420.89	2,109,572.32
厦门宏发电声有限公司	厦门	继电器生产	21%	21%	632,391,347.76	385,883,789.21	25,383,417.36
厦门华联电子有限公司	厦门	LED、遥控器生产	36.55%	36.55%	160,588,272.09	178,940,876.40	157,045.83
厦门文都软件教育投资有限公司	厦门	教育业	25%	25%	11,573,578.24	736,552.10	-168,780.20
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	厦门	网络服务、信息咨询	35%	35%	956,556.57	-	-43,443.43
厦门双联达展务有限公司	厦门	展览服务	30%	30%	39,870.58	539,803.50	-52,197.25
龙源海洋生物股份有限公司	大连	生产加工、贸易	40%	40%	50,000,000.00	-	-
福建金山投资有限公司	龙岩	投资	20%	20%	10,000,000.00	-	-

### 九、财务报表主要项目注释

#### (一) 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	-	-	169,257.11	-	-	258,928.71
其中：加拿大币	920	6.78305	6,240.41	147.00	7.4121	1,089.58
美元	-	-	-	-	-	-

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	-	-	4,415,837,537.30	-	-	2,198,959,750.07
其中：美元	39,503,888.00	6.8591	270,961,118.15	12,938,121.58	7.3046	94,507,802.92
港币	1,457,000.69	0.8792	1,280,995.01	1,669,228.30	0.9364	1,563,065.38
欧元	790,255.08	10.8302	8,558,620.58	223,950.53	10.6669	2,388,857.94
日元	22,901,271.48	0.064468	1,476,399.17	29,581,889.17	0.06406	1,895,015.82
加拿大币	51,146.00	6.78305	346,925.88	99,517.00	7.4121	737,629.96
英镑	9,089.16	13.6836	124,372.40	3,716.15	14.5807	54,184.07
澳元	1.18	6.5988	7.79	1.18	6.4036	7.56
瑞士法郎	0.06	6.73245	0.4	0.06	6.4855	0.39
其他货币资金	-	-	217,030,565.82	-	-	157,646,914.24
其中：美元	-	-	-	-	-	-
欧元	-	-	-	-	-	-
日元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	4,633,037,360.23	-	-	2,356,865,593.02

(2) 期末货币资金较年初数增长 96.58%，主要系经营性应付项目的增加导致经营活动产生大额净流入，以及贸易融资大幅增加导致筹资活动产生现金净流入所致。

(3) 其他货币资金期末余额 217,030,565.82 元，主要系存出担保保证金、期货保证金、信用证保证金、保函保证金及银行承兑汇票保证金存款等。上述保证金存款 216,221,578.98 元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(4) 其他货币资金期末余额中 1,970,000.00 元由子公司福州建发实业有限公司用于质押借款，12,447,536.00 元由子公司泉州建发实业有限公司用于质押借款。

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，货币资金不存在其他冻结或潜在收回风险的情况。

## 2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细项目列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	75,375,261.04	85,643,839.67
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合 计	75,375,261.04	85,643,839.67

(2) 期末交易性金融资产变现不存在重大限制。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	245,852,353.86	499,113,879.16

种 类	期末账面余额	年初账面余额
商业承兑汇票	37,899,063.65	25,374,249.39
合 计	283,751,417.51	524,488,128.55

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无已用于背书转让、质押但尚未到期的商业承兑汇票，亦无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(3) 期末应收票据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，应收其他关联单位款项合计 17,275,340.06 元，明细详见本附注十之（三）。

(4) 期末应收票据较年初数减少了 45.90%，主要系银行承兑汇票贴现及到期解付所致。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	182,936,755.47	20.56%	8,113,138.68	174,823,616.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	706,953,555.83	79.44%	39,017,012.39	667,936,543.44
合 计	889,890,311.30	100.00%	47,130,151.07	842,760,160.23
类 别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	218,857,585.17	34.26%	8,837,050.62	210,020,534.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,549,824.14	0.24%	1,505,012.07	44,812.07
其他不重大应收账款	418,459,398.23	65.50%	23,833,306.78	394,626,091.45
合 计	638,866,807.54	100.00%	34,175,369.47	604,691,438.07

注：单项金额重大的应收账款系指单个欠款单位金额在 500 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单个欠款单位金额在 500 万元以下、但有充分证据表明难以收回的款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	869,780,416.21	97.74%	42,169,520.04	827,610,896.17
1-2 年	10,541,485.37	1.18%	1,054,148.54	9,487,336.83
2-3 年	5,513,141.55	0.62%	1,653,942.47	3,859,199.08
3-4 年	3,349,315.07	0.38%	1,674,657.54	1,674,657.53
4-5 年	640,353.10	0.07%	512,282.48	128,070.62

5 年以上	65,600.00	0.01%	65,600.00	-
合计	889,890,311.30	100.00%	47,130,151.07	842,760,160.23
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	616,262,318.97	96.46%	28,139,918.00	588,122,400.97
1-2 年	15,166,325.15	2.37%	2,829,293.16	12,337,031.99
2-3 年	4,511,734.76	0.71%	1,545,685.98	2,966,048.78
3-4 年	2,274,668.66	0.36%	1,137,334.33	1,137,334.33
4-5 年	643,110.00	0.10%	514,488.00	128,622.00
5 年以上	8,650.00	-	8,650.00	-
合计	638,866,807.54	100.00%	34,175,369.47	604,691,438.07

(3) 期末应收账款前五名明细列示如下：

债务人名称	金额	占应收账款 总额比例	欠款年限
天津海豚炭黑发展有限公司	27,785,250.00	3.12%	1 年以内
上海智源无限信息技术有限责任公司	25,095,871.50	2.82%	1 年以内
厦门大学附属中山医院	15,523,775.80	1.74%	1 年以内
北京宏天德美数码科技有限公司	10,064,200.00	1.13%	1 年以内
上海同业煤化有限公司	9,765,000.00	1.10%	1 年以内
合计	88,234,097.30	9.92%	-

(4) 本期核销的大额应收账款明细如下：

客户名称	金额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
上海禹华通信技术 有限公司	1,460,200.00	货款	1,460,200.00	虽已胜诉，但无法收回

(5) 应收账款坏账准备变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	34,175,369.47	14,414,981.60	-	1,460,200.00	47,130,151.07

(5) 期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	33,874,466.96	6.8591	232,348,356.35

(6) 期末应收账款较年初数增加了 39.29%，主要系是由于本期贸易业务较上年同期大幅增长，货款回笼有所减缓所致。

(7) 期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；应收其他关联单位往来款 26,324,858.35 元，占应收账款总额的比例为 2.96%，明细详见本附注十之（三）。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,116,011,001.73	92.44%	-	2,186,071,199.22	95.14%	-
1-2 年	229,927,807.79	6.82%	-	84,939,173.64	3.70%	-
2-3 年	9,460,729.50	0.28%	-	10,170,641.80	0.44%	-
3 年以上	15,624,077.02	0.46%	-	16,543,750.13	0.72%	-
合计	3,371,023,616.04	100.00%	-	2,297,724,764.79	100.00%	-

其中外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	40,956,913.75	6.8591	280,927,567.10	13,509,045.04	7.3046	98,678,170.42

(2) 预付款项前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
厦门东科有限公司	200,284,828.16	工程进度款	70,648,373.00
福建省第五建筑公司	128,887,460.05	工程进度款	83,016,959.00
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	117,091,713.88	货款	18,139,763.00
桂林建筑安装工程有限公司	108,878,008.65	工程进度款	99,392,808.65
承德新新钒钛股份有限公司	97,984,174.90	货款	36,662,535.73
合计	653,126,185.64		307,860,439.38

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
桂林建筑安装工程有限公司	74,558,008.65	1-2 年	工程尚未完工
厦门东科有限公司	50,648,373.00	1-2 年	工程尚未完工
福建省第五建筑公司	53,016,959.00	1-2 年	工程尚未完工
上海泰银置业有限公司	12,000,000.00	3 年以上	拆迁补偿费，尚未结算
福建兆丰房地产有限公司	11,905,524.00	1-2 年	工程尚未完工
厦门思总建设有限公司	9,866,669.00	3 年以上	仓储工业用地定金
上海宝顿投资管理有限公司	9,004,000.00	1-2 年	动迁包干费，尚未结算
晋江工业园区开发公司	3,000,000.00	3 年以上	仓储工业用地定金
福建新太阳工程技术公司桂林分公司	2,485,461.00	1-2 年	工程尚未完工
HOI TUNG MARINE MACHINERY SUPPLIERS LTD	1,424,397.00	1-2 年	货款，尚未结算
SAN WOO ENTERPRISE CO	1,161,431.40	1-2 年	货款，尚未结算
SAMSUNG SDI CO., LTD.	1,061,833.34	1-2 年	货款，尚未结算
合计	230,132,656.39		

(4) 预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；预付其他关联单位往来款 13,205,524.00 元，占预付款项期末余额的比例为 0.39%，明细详见本附注十之（三）。

(5) 预付款项期末数比年初数增长了 46.71%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，预付购货款增加，结算速度有所延缓，以及子公司联发集团预付工程款增加所致。

(6) 期末预付款项不存在减值，无需计提坏账准备。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	196,400,092.41	55.12%	185,631.11	196,214,461.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	882,857.10	0.25%	373,657.82	509,199.28
其他不重大其他应收款	159,044,773.94	44.63%	4,833,032.40	154,211,741.54
合计	356,327,723.45	100.00%	5,392,321.33	350,935,402.12
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	212,846,714.62	59.35%	433,794.36	212,412,920.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,571,915.64	1.27%	3,759,957.82	811,957.82
其他不重大其他应收款	141,243,469.14	39.38%	2,507,851.42	138,735,617.72
合计	358,662,099.40	100.00%	6,701,603.60	351,960,495.80

注：单项金额重大的其他应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单个欠款单位金额在 500 万元以下、但有充分证据表明难以收回的款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	337,422,707.95	94.69%	4,453,556.73	332,969,151.22
1-2 年	4,251,709.84	1.19%	254,724.92	3,996,984.92
2-3 年	5,833,266.79	1.64%	265,351.86	5,567,914.93
3-4 年	2,881,701.36	0.81%	373,687.82	2,508,013.54
4-5 年	4,668,352.91	1.31%	-	4,668,352.91
5 年以上	1,269,984.60	0.36%	45,000.00	1,224,984.60
合计	356,327,723.45	100.00%	5,392,321.33	350,935,402.12
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	336,769,341.02	93.90%	5,933,548.37	330,835,792.65
1-2 年	10,485,654.91	2.92%	82,891.93	10,402,762.98
2-3 年	1,662,914.54	0.46%	158,030.48	1,504,884.06
3-4 年	6,835,052.79	1.91%	482,132.82	6,352,919.97

4-5 年	1,639,151.54	0.46%	-	1,639,151.54
5 年以上	1,269,984.60	0.35%	45,000.00	1,224,984.60
合 计	358,662,099.40	100.00%	6,701,603.60	351,960,495.80

(3) 期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；应收其他关联单位往来款 11,121,995.82 元，占其他应收款总额的比例为 3.12%，明细详见本附注十之（三）。

(4) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	占其他应收款总额比例	性质或内容	欠款年限
应收出口退税	114,090,448.50	32.02%	出口退税	1 年以内
海关保证金	30,415,493.72	8.54%	海关保证金	1 年以内
满洲里金发货运代理有限公司	27,407,332.53	7.69%	预付税费	1 年以内
捷成(中国)汽车销售有限公司	15,985,865.91	4.49%	货款保证金	1 年以内
江阴港联国际船务代理有限公司	9,289,297.47	2.61%	预付税费	1 年以内
君龙人寿保险有限公司	7,024,879.61	1.97%	关联方往来	1 年以内
中化天津滨海物流公司	5,252,842.99	1.47%	预付税费	1 年以内
青岛市青银国际货运代理有限公司	4,886,568.97	1.37%	预付税费	1 年以内
合 计	214,352,729.70	60.16%		

注：其他应收款期末余额中应收前 5 名单位的金额合计 197,188,438.13 元，占其他应收款总额的比例 55.34%。

(5) 其他应收款坏账准备变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-其他应收款	6,701,603.60	-	1,309,282.27	-	5,392,321.33

(6) 期末无外币其他应收款。

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
开发成本	2,820,073,475.82	2,618,482,650.86
库存商品（产成品）	2,421,081,813.55	1,882,622,637.90
在产品	11,862,090.12	12,037,533.79
在途物资	51,401,059.35	39,967,497.26
开发产品	1,776,818.92	137,768,880.70
原材料	6,457,665.83	7,688,059.48
分期收款发出商品	-	284,741.32
自制半成品	557,040.93	740,609.91
委托加工物资	5,792,255.72	1,931,591.25
低值易耗品	357,802.90	148,995.48

发出商品	1,547,108.06	-
包装物	148,246.19	106,577.21
周转材料	543,389.60	380,170.70
减：存货跌价准备	9,465,382.25	56,783,758.31
合计	5,312,133,384.74	4,645,376,187.55

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	56,783,758.31	-	-	47,318,376.06	9,465,382.25
合计	56,783,758.31	-	-	47,318,376.06	9,465,382.25

注：存货跌价准备本期转销系由于年初计提存货跌价准备的库存商品在本期已部分出售，相应结转已出售部分原所计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额共计 244,023,320.56 元。

(4) 期末存货中所有权受到限制的资产明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资产受限制原因
开发成本—南昌市红角洲 A-05 地块	132,030,000.00	-	-	132,030,000.00	借款抵押
开发成本—联达雅居	68,000,000.00	-	-	68,000,000.00	借款抵押
合计	200,030,000.00	-	-	200,030,000.00	

## 8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细项目列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	171,498,418.84	357,984,933.46

注：期末可供出售权益工具系子公司联发集团持有的 14,678,933 股交通银行股份有限公司的股票及本公司持有的 1,000 万股招商局能源运输股份有限公司的股票，上述股票已经解除限制上市流通，其公允价值按照市场价格确定。

(2) 可供出售金融资产期末公允价值较年初大幅减少，系上述可供出售权益工具本期内公允价值减少所致。

(3) 期末可供出售金融资产未发生减值，无需计提减值准备。

## 9. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款	25,000,000.00	35,000,000.00

(2) 期末持有至到期投资未发生减值，故无需计提减值准备。

## 10. 长期应收款

(1) 长期应收款按类别列示如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应收融资租赁款	283,703,951.16	91,728,682.27
减: 未实现融资收益	36,242,853.82	12,084,461.43
合 计	247,461,097.34	79,644,220.84
减: 一年内到期的长期应收款	88,141,874.87	34,695,197.27
净 额	159,319,222.47	44,949,023.57

(2) 期末长期应收款客户前 5 名列示如下:

客户类别	期末账面余额	年初账面余额
宁波金翔纸业有限公司	75,663,574.99	-
石狮市宏太纺织发展有限公司	12,804,057.59	-
重庆市肿瘤医院	5,657,142.87	6,685,714.29
隆泰商务印刷(上海)有限公司	4,666,666.68	3,484,444.45
长江印业发展有限公司	4,027,777.27	4,861,111.11
合 计	102,819,219.40	15,031,269.85

(3) 期末长期应收款未发生减值情况, 无需计提减值准备。

## 11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对联营企业投资 <sup>*1</sup>	540,710,692.62	36,806,164.40	2,177,208.50	575,339,648.52
对合营企业投资 <sup>*2</sup>	113,271,162.58	2,422,157.43	-	115,693,320.01
对其他企业投资 <sup>*3</sup>	105,890,291.97	-	-	105,890,291.97
合 计	759,872,147.17	39,228,321.83	2,177,208.50	796,923,260.50
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净 额	759,872,147.17	39,228,321.83	2,177,208.50	796,923,260.50

注 1: 对联营企业投资本期增加 36,806,164.40 元, 其中: 按照权益法核算增加权益 14,806,164.40 元; 新增对龙源海洋生物股份有限公司投资 20,000,000.00 元; 新增对福建金山投资有限公司投资 2,000,000.00 元。

对联营企业投资本期减少 2,177,208.50 元, 均系按照权益法核算减少权益。

注 2: 对合营企业投资本期增加 2,422,157.43 元, 其中: 按照权益法核算增加权益 676,232.43 元; 新增对澳晟(天津)矿业有限公司投资 1,745,925.00 元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
厦门船舶重工股份有限公司 <sup>1</sup>	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	20%	20%
厦门安联企业有限公司 <sup>2</sup>	864,000.00	4,250,119.46	-	-	4,250,119.46	40%	40%
香港厦铃企业有限公司 <sup>3</sup>	238,296.59	238,296.59	-	-	238,296.59	20%	20%
泉州德发鞋业有限公司 <sup>4</sup>	2,001,875.92	2,001,875.92	-	-	2,001,875.92	45.50%	-
建发花园后续项目 <sup>5</sup>	48,000,000.00	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-
上海林嘉纸电子商务有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	14%	14%
合计	102,504,172.51	105,890,291.97	-	-	105,890,291.97	-	-

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。

注 2: 厦门安联企业有限公司由日本泰盈株式会社承包经营管理, 故本公司用成本法核算该项长期股权投资。

注 3: 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, 故采用成本法核算对该公司的投资。

注 4: 本公司未能对泉州德发鞋业有限公司实施重大影响, 故采用成本法核算对该公司的投资。

注 5: 建发花园后续项目投资系本公司与建发集团合作开发房地产项目所支付的项目投资款, 由建发集团具体负责实施, 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分成比例进行分配, 本公司分成比例为 60%。截至 2008 年 6 月 30 日止, 建发花园后续项目尚在建设中。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
厦门现代码头有限公司	50.00%	50.00%	100,000,000.00	6,325,829.72	411,192.44	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	268,000,000.00	-17,068,405.19	-
四川永丰浆纸股份有限公司	40.00%	40.00%	16,800,000.00	67,200,000.00	-481,817.16	-
厦门星鲨药业集团有限公司	30.00%	30.00%	57,866,620.54	-	-35,714,096.68	-
福建金山投资有	40.00%	40.00%	2,000,000.00	-	-	-

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
限公司 <sup>1</sup>						
龙源海洋生物股份有限公司 <sup>2</sup>	20.00%	20.00%	20,000,000.00	-	-	-
澳晟(天津)矿业有限公司	50.00%	50.00%	1,745,925.00	-	31,854.07	-
厦门星辰物流有限公司	50.00%	50.00%	5,000,000.00	-	3,346,531.28	1,168,012.50
厦门双联达展务有限公司	30.00%	30.00%	303,000.00	-	-291,038.83	-
厦门文都软件教育投资有限公司	25.00%	25.00%	3,000,000.00	-	-106,605.44	-
厦门宏发电声有限公司	21.00%	21.00%	1,440,000.00	22,127,713.96	147,375,424.83	38,140,955.76
厦门华联电子有限公司	36.55%	36.55%	12,575,393.00	28,479,152.36	41,891,998.62	24,251,530.53
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	35.00%	35.00%	350,000.00	-	-15,205.20	-
合计			223,080,938.54	392,132,696.04	139,379,832.74	63,560,498.79

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期投资增减额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门现代码头有限公司	106,737,022.16	-	-	-	106,737,022.16
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	255,050,949.09	-	-2,119,354.28	-	252,931,594.81
四川永丰浆纸股份有限公司	83,518,182.84	-	-	-	83,518,182.84
厦门星鲨药业集团有限公司	21,519,652.16	-	632,871.70	-	22,152,523.86
福建金山投资有限公司 <sup>1</sup>	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
龙源海洋生物股份有限公司 <sup>2</sup>	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
澳晟(天津)矿业有限公司	-	1,745,925.00	31,854.07	-	1,777,779.07
厦门星辰物流有限公司	6,534,140.42	-	644,378.36	-	7,178,518.78
厦门双联达展务有限公司	27,620.34	-	-15,659.17	-	11,961.17
厦门文都软件教育投资有限公司	2935589.61	-	-42,195.05	-	2,893,394.56
厦门宏发电声有限公司	119,021,085.38	8,450,580.00	5,330,517.65	-	132,802,183.03
厦门华联电子有限公司	58,637,613.20	-	57,400.25	-	58,695,013.45
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	-	350,000.00	-15,205.20	-	334,794.80
合计	653,981,855.20	32,546,505.00	4,504,608.33	-	691,032,968.53

注 1: 根据本公司 2008 年度第四届董事会第八次会议决议, 本公司与紫金矿业集团股份有限公司共同出资设立福建金山投资有限公司。该公司注册资本人民币 1,000 万元, 本公司出资人民币 200 万元, 占该公司 20% 股权。

注 2: 根据本公司 2008 年度第四届董事会第八次会议决议, 本公司与大连龙源鱼粉股份有限公司、

冯源先生共同出资成立龙源海洋生物股份有限公司。该公司注册资本人民币 5,000 万元，本公司出资人民币 2,000 万元，占该公司 40% 股权。

## 12. 投资性房地产

投资性房地产本期增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	770,983,115.61	46,002,319.50	-	816,985,435.11
1、房屋、建筑物	720,225,175.96	44,999,396.17	-	765,224,572.13
2、土地使用权	50,757,939.65	1,002,923.33	-	51,760,862.98
二、累计折旧（摊销）合计	143,072,039.33	13,275,496.95	-	156,347,536.28
1、房屋、建筑物	138,562,532.98	11,663,627.87	-	150,226,160.85
2、土地使用权	4,509,506.35	1,611,869.08	-	6,121,375.43
三、减值准备金额合计	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
1、房屋、建筑物	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
2、土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	626,851,076.28	32,726,822.55	-	659,577,898.83
1、房屋、建筑物	580,602,642.98	33,335,768.30	-	613,938,411.28
2、土地使用权	46,248,433.30	-608,945.75	-	45,639,487.55

注 1：投资性房地产原值本期增加 46,002,319.50 元，均系从固定资产、无形资产重分类转入和在建设工程完工转入。

注 2：投资性房地产减值准备期末余额为 1,060,000.00 元，系子公司联发集团以前年度计提的位于福建漳州角美明珠城的房产减值。

## 13. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,683,201,913.73	46,621,561.82	42,383,924.88	1,687,439,550.67
房屋建筑物	1,213,435,878.51	31,803,247.87	37,802,757.76	1,207,436,368.62
机器设备	275,582,591.64	5,084,141.41	1,670,426.62	278,996,306.43
运输工具	108,508,088.49	3,514,484.00	2,623,184.43	109,399,388.06
电子设备	53,593,460.82	3,773,668.29	215,487.00	57,151,642.11
办公设备	14,037,866.36	1,574,080.10	72,069.07	15,539,877.39
其他设备	4,786,916.49	871,940.15	-	5,658,856.64
固定资产改良支出	13,257,111.42	-	-	13,257,111.42
二、累计折旧合计	559,371,532.62	36,853,961.63	5,098,609.43	591,126,884.82
房屋建筑物	293,196,415.54	13,554,987.02	1,411,422.55	305,339,980.01
机器设备	177,220,238.37	11,759,876.79	1,595,370.22	187,384,744.94
运输工具	44,297,244.00	5,583,869.65	1,886,990.91	47,994,122.74
电子设备	30,296,359.48	3,582,952.17	142,109.10	33,737,202.55
办公设备	7,589,752.05	878,132.85	62,716.65	8,405,168.25

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	4,060,773.35	705,909.47	-	4,766,682.82
固定资产改良支出	2,710,749.83	788,233.68	-	3,498,983.51
三、固定资产净值合计	1,123,830,381.11	-	-	1,096,312,665.85
房屋建筑物	920,239,462.97	-	-	902,096,388.61
机器设备	98,362,353.27	-	-	91,611,561.49
运输工具	64,210,844.49	-	-	61,405,265.32
电子设备	23,297,101.34	-	-	23,414,439.56
办公设备	6,448,114.31	-	-	7,134,709.14
其他设备	726,143.14	-	-	892,173.82
固定资产改良支出	10,546,361.59	-	-	9,758,127.91

注 1: 固定资产本期增加数 46,621,561.82 元, 其中由在建工程转入 30,742,253.01 元, 详细情况见本附注九(一)之 14 所述, 其他主要为本期新购入固定资产。

注 2: 固定资产本期减少主要系自固定资产重分类转入投资性房地产 33,943,188.35 元, 以及子公司昌富利(香港)贸易有限公司对外转让房屋建筑物。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 建发物流集团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(根据该公司与厦门某部队签订的《合作兴建仓库(厂房)项目合同书》, 枋湖仓库的土地由该部队提供)。

(3) 期末固定资产中厦门国际会展中心(一期)作为厦门会展集团长期借款 1 亿元的抵押(原值 867,159,999.36 元, 净值 724,551,776.95 元)。

#### 14. 在建工程

(1) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额	本期增加
物流寨上长乐谊帅仓库	2,649 万元	其他来源	-	1,760,071.00
五缘湾营运中心写字楼	3 亿元	其他来源	135,716,680.54	58,048,410.97
物流象屿堆场二期	4,516 万元	募集资金	26,926,418.54	5,859,990.04
宜宾仓库改造工程	218 万元	其他来源	1,766,500.00	250,000.00
翔安汽车交易市场	6,000 万元	募集资金	1,764,452.00	20,000.00
桂林联达商业广场	2.80 亿元	其他来源	68,295,501.85	27,553,037.98
同安城南工业区	1.80 亿元	其他来源	19,425,707.96	1,389,927.00
同安黄金工业区	2.73 亿元	其他来源	52,691,278.54	5,684,440.00
厦门软件学院	1.49 亿元	其他来源	48,791,437.68	4,430,763.60
通达仓库改造	47 万元	其他来源	453,468.21	-
厦门电子市场	4 亿元	其他来源	226,487,006.96	7,173,043.09
南昌联发大厦	6 亿元	其他来源	44,156,261.43	47,860,459.83

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额	本期增加
会展中心二期工程	7.95 亿元	其他来源	2,515,303.89	256,488,840.40
昆明保时捷中心	1500 万元	其他来源	10,615,192.49	3,567,716.88
集美仓库二期	4652 万元	其他来源	-	234,944.90
达真厂房搬迁项目	-	其他来源	-	9,623,379.69
会展技术项目	119 万元	其他来源	-	49,240.10
其他零星项目	-	其他来源	1,585,540.86	824,136.17
合计	-	-	641,190,750.95	430,818,401.65

(续上表)

工程名称	本期转入固定 资产数	其他减少	期末账面余额	工程投入占 预算比例
物流寨上长乐谊帅仓库	1,709,995.00	-	50,076.00	-
五缘湾营运中心写字楼	-	-	193,765,091.51	64.59%
物流象屿堆场二期	28,529,767.87	-	4,256,640.71	72.60%
宜宾仓库改造工程	-	-	2,016,500.00	92.50%
翔安汽车交易市场	-	1,650,000.00	134,452.00	0.22%
桂林联达商业广场	-	-	95,848,539.83	34.23%
同安城南工业区	-	-	20,815,634.96	97.62%
同安黄金工业区	-	-	58,375,718.54	21.38%
厦门软件学院	-	-	53,222,201.28	81.67%
通达仓库改造	-	-	453,468.21	96.48%
厦门电子市场	-	-	233,660,050.05	58.42%
南昌联发大厦	-	-	92,016,721.26	15.34%
会展中心二期工程	-	-	259,004,144.29	32.58%
昆明保时捷中心	-	-	14,182,909.37	94.55%
集美仓库二期	-	-	234,944.90	0.51%
达真厂房搬迁项目	-	-	9,623,379.69	-
会展技术项目	-	-	49,240.10	-
其他零星项目	502,490.14	1,083,050.72	824,136.17	-
合计	30,742,253.01	2,733,050.72	1,038,533,848.87	-

注 1：在建工程期末数比年初数增长了 61.97%，主要系本期内本公司的五缘湾营运中心写字楼、厦门会展集团的会展中心二期项目和联发集团的桂林联达商业广场、同安两个工业区、厦门软件学院、电子市场、联发大厦等项目增加投入所致。

注 2：在建工程本期转入固定资产 30,742,253.01 元；本期其他减少主要系重分类调整所致。

(2) 在建工程明细项目中利息资本化金额列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期转入固 定资产	其他减少数	期末数
桂林联达商业广场	15,705,036.32	5,550,634.68	-	-	21,255,671.00

厦门电子市场	8,056,232.26	-	-	-	8,056,232.26
南昌联发大厦	2,870,066.96	-	-	-	2,870,066.96
合计	26,631,335.54	5,550,634.68	-	-	32,181,970.22

(3) 期末本公司在建工程未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

## 15. 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	692,568,609.33	1,681,586.00	10,304,584.51	683,945,610.82
嵩屿仓储土地使用权	4,500,675.00	-	-	4,500,675.00
海沧仓储土地使用权	6,898,609.12	-	-	6,898,609.12
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	27,691,974.10	-	-	27,691,974.10
枋湖仓库土地使用权	5,097,712.57	-	-	5,097,712.57
象屿仓储土地使用权	112,195,462.10	-	-	112,195,462.10
寨上谊帅仓储土地使用权	11,399,289.06	-	10,270,874.59	1,128,414.47
集美仓储中心土地使用权	6,813,445.75	-	-	6,813,445.75
海富中心土地使用权	87,922,889.69	-	-	87,922,889.69
翔安汽车交易市场土地使用权	55,000,000.00	1,650,000.00	-	56,650,000.00
国际会展中心土地使用权	365,749,365.91	-	-	365,749,365.91
其他土地使用权	9,079,508.50	-	33,709.92	9,045,798.58
计算机软件	219,677.53	31,586.00	-	251,263.53
二、无形资产累计摊销额合计	70,837,967.90	7,265,570.00	-	78,103,537.90
嵩屿仓储土地使用权	562,584.37	48,920.38	-	611,504.75
海沧仓储土地使用权	1,213,413.18	63,598.32	-	1,277,011.50
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	553,839.48	-	-	553,839.48
枋湖仓库土地使用权	1,214,808.99	63,721.42	-	1,278,530.41
象屿仓储土地使用权	2,019,086.54	1,122,396.22	-	3,141,482.76
寨上谊帅仓储土地使用权	990,241.27	138,173.20	-	1,128,414.47
集美仓储中心土地使用权	409,743.30	70,241.71	-	479,985.01
海富中心土地使用权	1,758,457.80	879,228.90	-	2,637,686.70
翔安汽车交易市场土地使用权	1,260,416.67	732,563.03	-	1,992,979.70
国际会展中心土地使用权	59,603,600.43	4,063,881.84	-	63,667,482.27
其他土地使用权	1,119,409.56	59,591.34	-	1,179,000.90
计算机软件	132,366.31	23,253.64	-	155,619.95
三、无形资产账面价值合计	621,730,641.43	-	-	605,842,072.92
嵩屿仓储土地使用权	3,938,090.63	-	-	3,889,170.25
海沧仓储土地使用权	5,685,195.94	-	-	5,621,597.62
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	27,138,134.62	-	-	27,138,134.62
枋湖仓库土地使用权	3,882,903.58	-	-	3,819,182.16
象屿仓储土地使用权	110176375.6	-	-	109,053,979.34

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
寨上谊帅仓储土地使用权	10,409,047.79	-	-	-
集美仓储中心土地使用权	6,403,702.45	-	-	6,333,460.74
海富中心土地使用权	86,164,431.89	-	-	85,285,202.99
翔安汽车交易市场土地使用权	53,739,583.33	-	-	54,657,020.30
国际会展中心土地使用权	306,145,765.48	-	-	302,081,883.64
其他土地使用权	7,960,098.94	-	-	7,866,797.68
计算机软件	87,311.22	-	-	95,643.58

注：无形资产原价本期增减主要系重分类调整所致。

(2) 期末无形资产中国际会展中心土地使用权作为厦门会展集团长期借款 1 亿元的抵押物。

(2) 期末本公司无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

## 16. 商誉

(1) 商誉明细项目列示如下：

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
厦门裕发房地产开发有限公司	收购股权	31,451,338.40	31,451,338.40	-	-	31,451,338.40
厦门达真电机有限公司	单方增资	721,761.21	721,761.21	-	-	721,761.21
桂林联达置业有限公司	收购股权	24,864,401.76	24,864,401.76	-	-	24,864,401.76
厦门会展集团	收购股权	140,455,792.42	140,455,792.42	-	-	140,455,792.42
新远货柜公司	收购股权	1,020,202.24	1,020,202.24	-	-	1,020,202.24
重庆诚毅房地产开发有限公司*	收购股权	15,674,301.14	-	15,674,301.14	-	15,674,301.14
合计	-	214,187,797.17	198,513,496.03	15,674,301.14	-	214,187,797.17
减：减值准备	-	-	31,451,338.40	3,000,000.00	-	34,451,338.40
净额	-	214,187,797.17	167,062,157.63	-	-	179,736,458.77

注：该商誉系子公司联发集团收购重庆诚毅房地产开发有限公司的股权产生的，详见本附注七（三）。

(2) 商誉减值准备明细如下：

被投资单位名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门裕发房地产开发有限公司	31,451,338.40	-	-	31,451,338.40
桂林联达置业有限公司*	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	31,451,338.40	3,000,000.00	-	34,451,338.40

注：商誉减值准备本期增加系对收购桂林联达置业有限公司股权形成的商誉提取的减值准备，详见本附注九（一）之 19。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期摊销数	本期减少数	期末数
-----	-----	-------	-------	-------	-----

造船相关费用*	282,144.26	-	-	233,985.66	48,158.60
租金支出	2,711,277.81	-	270,000.00	-	2,441,277.81
租入固定资产改良	8,707,851.95	2,507,796.99	1,365,079.23	85,885.64	9,764,684.07
其他长期待摊费用	163,274.50	277,802.71	145,400.50	-	295,676.71
合计	11,864,548.52	2,785,599.70	1,780,479.73	319,871.30	12,549,797.19

注：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。

## 18. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	94,919,780.08	17,354,016.30	129,579,679.70	23,592,798.23
其他应付款（未到期责任准备等）	18,212,602.39	3,278,268.43	38,761,403.11	6,977,052.56
应付职工薪酬	36,554,863.33	6,579,875.40	36,554,863.33	6,579,875.40
交易性金融负债	26,888,521.44	4,839,933.86	194,225.00	34,960.50
交易性金融资产	2,031,310.00	365,635.80	0.00	0.00
可抵扣亏损	3,063,347.33	551,402.52	8,821,275.72	1,587,829.63
风险补助金	1,500,000.00	270,000.00	1,500,000.00	270,000.00
其他	33,620.39	6,051.67	33,620.39	6,051.67
合计	188,961,973.35	33,245,183.98	215,445,067.25	39,048,567.99

## 19. 资产减值准备

资产减值明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,876,973.07	14,414,981.60	1,309,282.27	1,460,200.00	52,522,472.40
二、存货跌价准备*1	56,783,758.31	-	-	47,318,376.06	9,465,382.25
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程建筑准备	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备*2	31,451,338.40	3,000,000.00	-	-	34,451,338.40
十二、其他	-	-	-	-	-
合计	130,172,069.78	17,414,981.60	1,309,282.27	48,778,576.06	97,499,193.05

注 1：存货跌价准备本期转销情况参见本附注九（一）之 7。

注 2：商誉减值准备本期计提系子公司联发集团对以前年度收购桂林联达置业有限公司股权产生的商誉提取减值准备。桂林联达置业有限公司原收购时持有的土地已陆续进行开发并部分结转，该公司的未来现金流量现值不会显著高于其公允价值减去处置费用后的净额，联发集团以按股权比例享有的该公司的公允价值减去处置费用后的净额作为该项长期股权投资的可回收金额。

## 20. 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	78,379,143.23	146,092,000.00
保证借款*1	367,139,140.00	261,944,840.00
质押借款*2	14,127,471.69	14,573,169.81
贸易融资借款*3	1,661,518,522.62	919,012,130.69
合计	2,121,164,277.54	1,341,622,140.50

注 1：保证借款期末余额 367,139,140.00 元，其中本公司借款 44,200,000.00 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 292,039,140.00 元和子公司厦门永达丰汽车销售有限公司借款 7,500,000.00 元由本公司提供担保；联发集团下属子公司厦门达真电机有限公司借款 20,000,000.00 元由联发集团提供担保；子公司厦门建发酒业有限公司借款 3,400,000.00 元由厦门联康贸易有限公司和个人提供担保。

注 2：质押借款期末余额 14,127,471.69 元，均系子公司泉州建发实业有限公司和福州建发实业有限公司以存在银行的保证金质押的借款。

注 3：贸易融资借款期末余额 1,661,518,522.62 元，主要系出口商业发票贴现。

（2）期末短期借款较年初数增长 58.10%，主要系本期贸易融资借款大幅增加所致。本报告期内人民币不断升值，本公司增加出口商业发票贴现等贸易融资借款，可以对冲人民币汇率升值的风险，同时又有效满足了业务对资金的需求。

（3）期末短期借款中无逾期借款及获得展期的已到期借款。

（4）期末短期借款中外币借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	259,062,676.71	6.8591	1,776,936,805.85
美元*	1,876,081.57	7.5303	14,127,471.69

注：该短期借款按固定汇率还款。

## 21. 交易性金融负债

交易性金融负债明细项目列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	2,031,310.00	194,225.00

注：衍生金融负债系期货合约浮动亏损。

## 22. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	期末账面余额	备注
银行承兑汇票	1,756,361,433.70	注
商业承兑汇票	182,403,352.93	-
合 计	1,938,764,786.63	-

注 1：期末应付票据中，银行承兑汇票 197,724,850.39 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：期末应付票据中，子公司开出的银行承兑汇票 346,671,368.60 元由本公司提供担保。

(2) 期末应付票据较年初数增加了 130.39%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，结算更多采用汇票结算方式所致。

(3) 期末应付票据中无应付关联方款项。

## 23. 应付账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还原因
南宁东方外国语学校	23,680,664.00	2006 年	应付工程款	未结算
江苏中淮建设集团有限公司	6,277,155.00	2007 年	应付工程款	未结算
NANOTEC INTERNATIONAL CO.,LTD	1,413,790.72	2006 年	应付货款	未结算
湖南省第六建筑工程公司	879,578.32	2007 年	应付工程款	未结算
DATA CRAFT HONG KONG LTD.	687,698.88	2006 年	保证金	售后保证金
KC AUTOMATION, INC.	634,026.50	2005 年	货款	尚未结算
TECHWAYSON AUTOMATION LTD.	280,607.28	2005 年	质保金	处于质保期
合 计	33,853,520.70			

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；应付其他关联单位往来款 18,052.81 元，明细详见本附注十之（三）。

(3) 期末应付账款较年初数增加了 94.42%，主要系本期贸易业务较上年同期大幅增长，结算更多采用远期国际信用证和国内信用证等方式，以延缓对外付款速度所致。

(4) 期末应付账款中应付外汇账款列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	176,133,331.64	6.8591	1,208,116,135.05	73,977,749.29	7.3046	540,377,867.43

#### 24. 预收款项

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的大额预收账款的明细如下：

单位	金额	发生时间	未偿还的原因
MAERSK SHIPPING SINGAPORE PTE. LTD.	166,582,026.76	2007 年	预收造船进度款，尚未完工结算
Tidewater Marine L.L.C.	30,421,857.66	2007 年	
鑫创利（厦门）化工有限公司	8,968,267.03	2006、2007 年	尚未结算
鑫双利（惠州）树脂有限公司	3,000,000.00	2007 年	尚未结算
KUANG YIFANG	2,938,000.00	2007 年	预收造船进度款，尚未完工结算
SYARIKAT KEDAH RADIO	2,733,571.11	2007 年	尚未结算
连云港明迈特国际贸易有限公司	2,000,000.00	2007 年	尚未结算
安徽省信息产业厅	1,369,111.84	2007 年	尚未结算
厦门精诚行科技有限公司	1,148,738.99	2005 年、2006 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
AZAREY INTERNACIONAL S.L.	1,066,052.38	2007 年	尚未结算
云南电网公司楚雄供电局	722,925.00	2005 年	尚未结算
合计	222,047,141.15		

(2) 期末预收账款中预收本公司控股股东建发集团 2,483,882.00 元，预收其他关联单位往来款 10,562,560.00 元，参见本附注十之（三）。

(3) 期末预收账款中预收外汇账款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	189,687,457.47	6.8591	1,301,085,239.53

#### 25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,919,443.22	140,347,507.69	250,847,300.62	38,419,650.29
二、职工福利费	598.12	6,468,740.99	6,242,045.95	227,293.16
三、社会保险费	34,498.12	11,271,601.37	11,306,099.49	-
四、住房公积金	7,252.00	4,720,586.90	4,724,688.90	3,150.00
五、工会经费和职工教育经费	1,649,515.70	2,098,189.21	1,790,469.02	1,957,235.89
六、非货币性福利	-	-	-	-

七、因解除劳动关系给予的补偿	-	3,599,576.69	3,599,576.69	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	150,611,307.16	168,506,202.85	278,510,180.67	40,607,329.34

(2) 应付职工薪酬期末数较年初数减少了 73.04%，主要原因系本期发放上期末计提的奖金所致。

(3) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

## 26. 应交税费

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-41,419,880.38	-51,078,670.45
营业税	9,434,613.72	20,725,829.43
土地增值税	86,110,192.58	112,949,025.19
企业所得税	87,149,034.67	112,558,822.21
土地使用税	-	2,463,642.46
房产税	961,132.78	1,455,161.87
个人所得税	2,886,831.34	1,540,167.54
城市建设维护税	516,172.79	642,548.92
教育费附加	467,911.03	584,720.40
地方教育附加	60,538.36	80,356.88
基础设施建设附加费	-	16,592.39
关税	-	-9,510.90
消费税	-	-1,056.76
文化事业建设费	19,943.82	4,265.97
河道堤防维护费	369,279.34	44,208.86
其他税种	379,376.90	356,644.92
合计	146,935,146.95	202,332,748.93

## 27. 应付利息

应付利息期末余额 45,644,506.37 元，均系应付的融资利息，其中应付短期融资券利息 40,704,048.48 元。

## 28. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	期末账面余额	年初账面余额
香港海裕实业（中国厦门）有限公司	6,169.18	606,169.18
香港德胜有限公司	6,332,380.48	-

投资者	期末账面余额	年初账面余额
合计	6,338,549.66	606,169.18

注：期末应付股利系子公司尚未支付少数股东的股利。

## 29. 其他应付款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款中账龄超过 1 年的主要明细项目列示如下：

项目	金额	发生时间	未偿还原因
厦门市财政局	8,800,000.00	2006 年	尚未结算
悦华（香港）有限公司	3,000,191.56	2007 年	尚未结算
暂收款	2,705,053.00	2006 年	尚未结算完毕
水电费保证金	574,500.00	2006 年、2007 年	保证金
租房押金	517,503.53	2007 年	保证金
合计	15,597,248.09	-	-

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项 6,323,020.69 元，占其他应付款余额比例的 1.14%；应付其他关联单位往来款 138,321,316.70 元，占其他应付款余额比例的 24.92%，明细详见本附注十之（三）。

(3) 其他应付款本期增长了 33.27%，主要系本报告期内子公司厦门金原担保有限公司、厦门金原融资租赁有限公司、厦门辉煌装修工程有限公司新增存入保证金、融资租赁保证金和工程保证金，本公司新增应付厦门现代码头有限公司款项 1,190 万元，子公司重庆诚毅房地产开发有限公司新增应付其少数股东厦门诚毅房地产投资管理有限公司款项 18,944,639.98 元所致。

## 30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额	备注
长期借款	298,230,920.00	397,531,040.00	明细详见本附注九（一）之 32
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	明细详见本附注九（一）之 33
合计	308,230,920.00	407,531,040.00	

## 31. 其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
应付短期融资券*	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
风险准备金	6,760,000.00	6,760,000.00
国家风险补助金	-	1,500,000.00
短期责任准备金	6,529,676.04	6,529,676.04
合计	1,013,289,676.04	1,014,789,676.04

注：本公司于 2007 年 7 月 11 日发行了总额为人民币 10 亿元的短期融资券，期限为 365 天，单位

面值人民币 100 元，平价发行，发行票面利率为 4.16%，计息方式为利随本清。

### 32. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	100,000,000.00	248,873,600.00	
保证借款	2,492,319,858.00	1,716,150,060.00	注 2
抵押借款	217,000,000.00	117,000,000.00	注 3
合计	2,809,319,858.00	2,082,023,660.00	
减：一年内到期的长期借款	298,230,920.00	397,531,040.00	
净额	2,511,088,938.00	1,684,492,620.00	

注 1：长期借款期末余额较年初增长了 49.07%，主要系为了满足商业地产项目开发及大宗商品贸易业务的长期资金需求。

注 2：保证借款期末余额 2,492,319,858.00 元，其中本公司保证借款 515,105,568.00 元，均由建发集团提供连带责任还款保证；子公司联发集团保证借款 1,920,214,290.00 元（其中含 1 年内到期的长期借款 198,230,920.0000 元）由本公司提供担保；联发集团的子公司厦门联信祥房地产有限公司保证借款 30,000,000.00 元和厦门达真电机有限公司保证借款 27,000,000.00 元由联发集团提供担保。

注 3：抵押借款期末余额为 217,000,000.00 元，其中 100,000,000.00 元系厦门会展集团以厦门国际会展中心（一期）的房屋建筑物和土地使用权抵押的借款，70,000,000.00 元系联发集团下属子公司南昌联发置业有限公司以土地使用权抵押的借款，47,000,000.00 元系联发集团下属子公司桂林联达置业有限公司以开发中的房产联达雅居抵押的借款。

(2) 期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	83,700,000.00	6.8591	574,106,670.00

### 33. 长期应付款

长期应付款明细项目如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额	备注
房屋公共维修基金	3,108,889.10	2,701,546.15	注 1
委托经营款	10,000,000.00	10,000,000.00	注 2
合计	13,108,889.10	12,701,546.15	
减：一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	注 2
净额	3,108,889.10	2,701,546.15	

注 1：系联发集团子公司厦门联发（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。

注 2：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资金。

### 34. 递延所得税负债

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	-	-	15,648,839.67	2,816,791.14
可供出售金融资产	107,769,538.83	19,398,516.99	294,256,053.44	52,966,089.62
其他	502,816.50	90,506.97	535,396.05	96,371.29
合计	108,272,355.33	19,489,023.96	310,440,289.16	55,879,252.05

注：递延所得税负债本期减少 65.12%，主要原因系可供出售金融资产期末公允价值较年初大幅减少，相应的递延所得税负债减少所致。

### 35. 股本

(1) 本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	318,400,000	46.10%				-61,760,000	-61,760,000	256,640,000	37.16%
3. 其他内资持股	73,063,809	10.58%						73,063,809	10.58%
有限售条件股份合计	391,463,809	56.68%				-61,760,000	-61,760,000	329,703,809	47.74%
三、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	299,200,000	43.32%				61,760,000		360,960,000	52.26%
无限售条件股份合计	299,200,000	43.32%				61,760,000		360,960,000	52.26%
股份总数	690,663,809	100%						690,663,809	100%

注：本公司股本业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司“天健华证中洲验（2007）GF 字第 020013 号”验资报告验证。

(2) 有限售条件股份可上市交易时间：

时间	限售期满新增可上市交易股份	有限售条件流通股余额	无限售条件流通股余额	说明
2008 年 4 月 10 日	61,760,000	329,703,809	360,960,000	注 1

2008年9月13日	73,063,809	256,640,000	434,023,809	注 2
2009年4月10日	256,640,000	-	690,663,809	

注 1：本公司的控股股东建发集团特别承诺：所持的本公司限售股份 318,400,000 股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）。

注 2：本公司于 2007 年 9 月 10 日向特定机构投资者发行的 73,063,809 股股票已于 2007 年 9 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续，并自该次发行结束之日起锁定 12 个月。该部分新增股份预计可上市交易的时间为 2008 年 9 月 13 日。

### 36. 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	2,613,114,477.76	-	-	2,613,114,477.76
其他资本公积	266,816,355.63	-	148,019,994.89	118,796,360.74
其中：（1）权益法核算产生的资本公积*	191,542,843.71	-	93,079,994.89	98,462,848.82
（2）可供出售金融资产公允价值变动	75,112,000.00	-	54,940,000.00	20,172,000.00
（3）原制度资本公积转入	161,511.92	-	-	161,511.92
合 计	2,879,930,833.39	-	148,019,994.89	2,731,910,838.50

注：本期其他资本公积中权益法核算产生的资本公积减少数系子公司联发集团将可供出售金融资产期末公允价值与年初公允价值的差额调减资本公积，扣除递延所得税影响数后的净额为 97,978,941.99 元，本公司按照股权比例（95%）相应享有的份额 93,079,994.89 元调减资本公积。

### 37. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	184,698,781.96	-	-	184,698,781.96
合 计	184,698,781.96	-	-	184,698,781.96

### 38. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	1,130,343,091.65	752,230,177.83

加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	1,130,343,091.65	752,230,177.83
加：本期净利润	420,191,905.44	320,304,709.45
其他	-	-
可供分配利润	1,550,534,997.09	1,072,534,887.28
减：提取法定盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
可供股东分配利润	1,550,534,997.09	1,072,534,887.28
减：提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	308,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,550,534,997.09	763,734,887.28

### 39. 外币报表折算差额

外币报表折算差额期末数 3,010,892.50 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司、厦联发有限公司和 C&D（Canada）Import&Export Inc. 原以外币表述的财务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。

### 40. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	少数股东持股比例	期末账面余额	
			金额	其中：冲减少数股东损益金额
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	62,903,647.37	-
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	74,644,014.29	-
上海长进置业有限公司	建发房地产集团有限公司	49.00%	8,321,625.15	-
成都建发置业有限公司	建发房地产集团有限公司	49.00%	14,700,000.00	-
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30.00%	1,111,895.41	-
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	7,376,601.99	-
厦门新远货柜储运有限公司	中远国际集装箱储运公司	30.00%	7,811,014.19	-
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	4,379,537.22	-
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20.00%	622,163.76	-
厦门会展金峰展览有限公司	香港新世基实业有限公司	49%	288,211.04	-
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%	2,885,071.36	-
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公	30%	7,908,853.32	-

	司			
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15%	5,418,850.30	-
联发集团厦门房地产代理有限公司	香港德盛有限公司	30%	-323,349.91	-
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	20%	10,278,632.91	-
厦门联发(集团)物业管理有限公司	自然人股东	30%	1,886,123.53	-
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30%	5,981,271.68	-
厦门达真电机有限公司	中国振华集团红云器材厂	33%	17,625,797.88	-
重庆诚毅房地产开发有限公司	厦门诚毅房地产投资管理 有限公司	20%	3,910,808.76	-
合计	-	-	237,730,770.25	-

注：少数股东权益年初账面余额和期末账面余额中均无“冲减少数股东损益金额”及“从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额”。

#### 41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	17,346,645,849.41	13,126,356,680.33
其中：主营业务收入	17,311,971,075.73	13,106,114,317.85
其他业务收入	34,674,773.68	20,242,362.48
营业成本	16,192,244,000.39	12,393,306,578.01
其中：主营业务成本	16,187,479,964.29	12,373,392,814.79
其他业务成本	4,764,036.10	19,913,763.22

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	7,784,252,230.35	7,390,398,492.59	5,760,697,641.70	5,528,008,134.33
国内贸易	8,356,197,596.80	7,977,621,677.93	6,439,820,479.65	6,207,197,895.04
房地产业	565,456,506.60	319,418,112.37	511,090,587.90	335,591,064.96
物流服务	311,973,244.76	284,122,607.15	145,049,836.58	124,685,343.54
装修工程	153,765,981.06	142,318,495.05	119,436,752.97	114,869,500.06
会展业务	70,410,594.64	39,636,826.98	67,896,767.82	37,644,193.23
其他	104,589,695.20	38,727,788.32	82,364,613.71	45,310,446.85
合计	17,346,645,849.41	16,192,244,000.39	13,126,356,680.33	12,393,306,578.01

注：本期度营业收入较上年同期数增长了 32.15%，主要系进出口贸易、国内贸易业务收入大幅增长所致。

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	1,051,456,093.20	887,968,778.32
占全部销售收入的比例	6.06%	6.76%

#### 42. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下:

税 种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	43,830,610.20	31,403,113.49
出口关税	39,122,633.77	869,032.50
城市维护建设税	3,290,812.26	4,149,766.90
教育费附加	1,494,182.76	1,801,393.82
地方教育附加	452,568.03	601,470.60
河道堤防维护费	484,692.50	24,472.82
文化事业建设费	125,685.91	90,636.35
水利建设基金	246,438.50	181,789.11
土地增值税	9,379,905.40	40,678,450.42
房产税（投资性房地产）	5,410,954.41	346,801.87
土地使用税（投资性房地产）	1,044,403.04	127,525.62
其他税金及附加	32,557.39	23,466.20
合 计	104,915,444.17	80,297,919.70

注 1: 本期营业税金及附加较上年同期增加了 30.66%，主要系本期应税营业收入较上年同期有所增长，相关的营业税金及附加相应增加，以及国家对部分商品开征出口关税导致本期出口关税较上年同期大幅增长。

注 2: 有关税（费）计缴标准参见本附注六。

#### 43. 财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	151,823,158.51	77,302,881.95
减: 利息收入	21,996,042.44	6,564,926.17
汇兑损益	-103,222,237.66	-39,330,677.93
银行手续费及其他	20,376,079.92	15,804,685.31
合 计	46,980,958.33	47,211,963.16

#### 44. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	13,105,699.33	22,265,854.63

商誉减值损失	3,000,000.00	5,372,936.97
合 计	16,105,699.33	27,638,791.60

注：资产减值损失本期数较上年同期数减少了 41.73%，主要系本期根据会计政策应计提的坏账准备较上年同期有所下降所致。

#### 45. 公允价值变动收益

公允价值变动收益明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	-42,415,259.73	9,411,587.94
衍生金融工具（期货合约）	-1,837,085.00	5,325,745.70
合 计	-44,252,344.73	14,737,333.64

注：公允价值变动收益本期数较上年同期大幅减少，主要系本期基金投资和期货合约期末出现浮动亏损所致。

#### 46. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	438,276.00	464,199.00
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	4,504,608.33	7,981,369.41
股权投资转让收益	-	2,178,457.22
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	20,656,501.35	17,418,108.44
可供出售金融资产持有和处置收益	2,201,839.95	420,000.00
持有至到期投资持有收益和处置损益	2,450,000.00	2,074,290.00
衍生工具的持有和处置收益	1,307,887.53	11,192,792.96
房产合作利润分成	-	86,508,879.33
其他投资收益	1,333,467.90	21,200.40
合 计	32,892,581.06	128,259,296.76

(2) 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门安联企业有限公司	438,276.00	464,199.00

(3) 以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	-2,119,354.28	-1,113,958.94
厦门星鲨药业集团有限公司	632,871.70	1,780,218.09

厦门星辰物流有限公司	644,378.36	706,984.22
厦门双联达展务有限公司	-15,659.17	-7,320.57
厦门达真电机有限公司	-	-219,334.46
厦门文都软件教育投资有限公司	-42,195.05	-
厦门宏发电声有限公司	5,330,517.65	6,732,958.45
厦门华联电子有限公司	57,400.25	214,149.50
厦门金原融资租赁有限公司	-	-112,326.88
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	-15,205.20	-
澳晟（天津）矿业有限公司	31,854.07	-
合计	4,504,608.33	7,981,369.41

(4) 股权投资转让收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门微联软件有限公司	-	2,178,457.22

(3) 投资收益本期数较上年同期数大幅减少，主要系上年同期收到房产合作项目利润分成 86,508,879.33 元，本期无该项投资收益所致。

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

#### 47. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助*1*2	20,000,000.00	21,113,405.50
财政税务奖励*3	796,000.00	834,000.00
非流动资产处置利得	1,323,024.49	62,695.56
其中：固定资产处置利得	1,323,024.49	62,695.56
无形资产处置利得	-	-
无需支付的款项	-	-
赔偿金、违约金收入	240,813.47	104,456.71
其他	413,740.54	204,293.41
合计	22,773,578.50	22,318,851.18

注 1：政府补助年本期发生额 20,000,000.00 元，明细列示如下：

项目	金额	相关批准文件	批准机关
会展集团会展业财政补贴	20,000,000.00	专题会议纪要[2001]126 号；厦财外[2001]28 号；厦财外[2003]57 号	厦门市人民政府；厦门市财政局

注 2：厦门市财政局对厦门会展集团的会展补贴年限为 2003 年下半年至 2013 年上半年。

注 3：子公司联发集团取得的纳税奖励金为 398,000.00 元，联发集团下属子公司取得的纳税奖励金

为 398,000.00 元。

#### 48. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	477,867.78	69,506.35
其中：固定资产处置损失	268,839.78	69,506.35
罚款支出	353,021.71	31,695.73
捐赠支出	1,151,100.00	275,376.00
其他	76,673.57	4,664.78
合 计	2,058,663.06	381,242.86

#### 49. 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	124,992,598.53	43,818,392.14
递延所得税费用	3,019,496.65	3,488,896.26
合 计	128,012,095.18	47,307,288.40

注：所得税费用本期数较上年同期数增加了 170.60%，主要系本公司本期利润总额较上年同期大幅增加以及所得税税率提高所致。

#### 50. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	少数股权比例	本期发生额	上年同期发生额
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	3,873,888.67	4,587,984.64
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	1,788,910.16	1,935,739.45
上海长进置业有限公司	建发房地产集团有限公司	49.00%	37,024,572.54	-1,564,710.45
成都建发置业有限公司	建发房地产集团有限公司	49.00%	-	-
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30.00%	45,083.22	11,025.31
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	666,671.60	618,198.65
厦门新远货柜储运有限公司	中远国际集装箱储运公司	30.00%	185,842.05	-
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	465,354.31	211,387.13
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20.00%	-21,354.29	6,472.57
厦门会展金峰展览有限公司	香港新世基实业有限公司	49%	-607,091.33	-111,316.85
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%	2,461,008.74	-245,360.74
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%	500,448.17	1,272,876.81
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15%	-458,773.87	138,097.76
联发集团厦门房地产代理有限公司	香港德盛有限公司	30%	-773,466.58	1,889,270.90

被投资单位名称	少数股东名称	少数股权比例	本期发生额	上年同期发生额
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	20%	3,334,601.74	-329,532.49
厦门联发(集团)物业管理有限公司	自然人股东	30%	112,184.75	269,404.01
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30%	1,555.55	-16,983.64
厦门达真电机有限公司	中国振华集团红云器材厂	33%	-1,198,062.25	-
重庆诚毅房地产开发有限公司	厦门诚毅房地产投资管理 有限公司	20%	-190,522.47	-
合计	-	-	47,210,850.71	8,672,553.06

## 51. 现金流量表补充资料

### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	467,402,756.15	328,977,262.51
资产减值准备	-32,672,876.73	27,638,791.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,292,169.91	40,282,413.59
无形资产摊销	7,265,570.00	7,811,707.61
长期待摊费用摊销	1,780,479.73	3,918,898.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-845,156.71	-152,117.01
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	44,252,344.73	-14,737,333.64
财务费用(收益以“—”号填列)	48,600,920.85	37,972,204.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-31,584,693.53	-117,066,503.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,803,384.01	1,362,891.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-36,390,228.09	2,126,004.95
存货的减少(增加以“—”号填列)	-619,438,821.13	-881,167,644.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,168,940,819.34	-1,569,737,437.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,682,250,520.43	2,258,759,899.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,415,775,550.28	125,989,036.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	4,416,815,781.25	717,707,699.94
现金的年初余额	2,199,218,678.78	674,046,022.82

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金等价物的期末余额	-	-
现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,217,597,102.47	43,661,677.12

## (2) 本期取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	32,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	32,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	242,877.14
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,757,122.86
4. 取得子公司的净资产	16,325,698.86

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	4,416,815,781.25	717,707,699.94
其中：库存现金	169,257.11	1,719,459.00
可随时用于支付的银行存款	4,415,837,537.30	715,157,470.20
可随时用于支付的其他货币资金	808,986.84	830,770.74
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,416,815,781.25	717,707,699.94

## (4) 现金流量表其他项目

## A、收到其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	本期金额
收到厦门紫金铜冠发展有限公司往来款	108,000,000.00
收到厦门现代码头有限公司往来款	26,900,000.00
金原担保收到担保保证金	26,122,155.41
利息收入	21,996,042.44
收到厦门市财政局会展业财政补贴	20,000,000.00
辉煌装修收到工程保证金	16,563,370.36
金原融资租赁收到租赁保证金	10,429,872.16
收回广东华南粮食交易中心有限公司保证金	7,031,310.00
收回捷成(中国)汽车销售有限公司保证金	3,315,346.18
合计	240,358,096.55

## B、支付其他与经营活动有关的现金

除支付运杂费、港杂费、仓储保管费、广告费等相关费用外，支付其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额
支付厦门紫金铜冠发展有限公司往来款	108,000,000.00
支付贸易融资保证金净额	58,574,664.74
支付厦门诚毅房地产投资管理有限公司往来款	36,661,487.23
支付银行手续费	20,376,079.92
支付捷成(中国)汽车销售有限公司保证金	19,455,106.67
金原担保支付存出保证金	10,127,747.64
支付广东华南粮食交易中心有限公司保证金	9,035,000.00
合 计	262,230,086.20

### C、支付其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金 1,000,000.00 元系子公司厦门裕发房地产开发有限公司支付给其少数股东香港海裕实业有限公司的减资款。

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	1,000,474,439.77	80.55%	5,167,279.57	995,307,160.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	241,557,183.13	19.45%	13,353,339.98	228,203,843.15
合 计	1,242,031,622.90	100.00%	18,520,619.55	1,223,511,003.35
类 别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	439,752,560.00	78.21%	2,635,628.79	437,116,931.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	122,503,462.37	21.79%	11,014,093.71	111,489,368.66
合 计	562,256,022.37	100.00%	13,649,722.50	548,606,299.87

注：单项金额重大的应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单个欠款单位金额在 500 万元以下、但有充分证据表明难以收回的款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,233,105,072.03	94.68%	15,502,800.56	1,217,602,271.47
1-2年	3,091,342.88	4.30%	309,134.29	2,782,208.59
2-3年	2,158,776.16	0.55%	647,632.85	1,511,143.31
3-4年	2,977,378.73	0.36%	1,488,689.37	1,488,689.36
4-5年	633,453.10	0.11%	506,762.48	126,690.62
5年以上	65,600.00	-	65,600.00	0.00
合计	1,242,031,622.90	100.00%	18,520,619.55	1,223,511,003.35
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	532,337,370.13	94.68%	10,726,192.00	521,611,178.13
1-2年	24,196,357.30	4.30%	485,458.20	23,710,899.10
2-3年	3,080,040.84	0.55%	924,012.25	2,156,028.59
3-4年	1,999,144.10	0.36%	999,572.05	999,572.05
4-5年	643,110.00	0.11%	514,488.00	128,622.00
5年以上	-	-	-	-
合计	562,256,022.37	100.00%	13,649,722.50	548,606,299.87

(3) 期末应收账款前五名明细列示如下:

债务人名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	欠款年限
上海建发实业有限公司	450,947,506.89	36.31%	一年以内
天津建发实业有限公司	193,468,097.89	15.58%	一年以内
广州建发贸易有限公司	112,738,734.06	9.08%	一年以内
北京建发实业有限公司	75,803,911.48	6.10%	一年以内
厦门建发通讯有限公司	35,178,666.61	2.83%	一年以内
合计	868,136,916.93	69.90%	-

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	13,649,722.50	4,870,897.05	-	-	18,520,619.55

(5) 期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	16,716,194.52	6.8591	114,658,049.86

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中应收合并财务报表范围内的子公司欠款 1,018,274,131.18 元, 占应收账款的比例为 81.98%; 应收其他关联方欠款 9,891,742.56 元, 占应收账款的比例为 0.80%。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,383,813,410.91	97.23%	-	2,383,813,410.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	67,867,033.82	2.77%	548,684.25	67,318,349.57
合计	2,451,680,444.73	100.00%	548,684.25	2,451,131,760.48
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,447,892,410.63	95.80%	433,794.36	1,447,458,616.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	63,534,421.55	4.20%	1,144,853.05	62,389,568.50
合计	1,511,426,832.18	100.00%	1,578,647.41	1,509,848,184.77

注：单项金额重大的其他应收款项指单个欠款单位金额在 500 万元以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单个欠款单位金额在 500 万元以下、但有充分证据表明难以收回的款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,427,015,793.14	98.99%	473,947.45	2,426,541,845.69
1-2 年	1,979,975.54	0.08%	17,504.30	1,962,471.24
2-3 年	413,795.72	0.02%	57,232.50	356,563.22
3-4 年	206,435.76	0.01%	-	206,435.76
4-5 年	64,444.57	-	-	64,444.57
5 年以上	22,000,000.00	0.90%	-	22,000,000.00
合计	2,451,680,444.73	100.00%	548,684.25	2,451,131,760.48
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,479,681,173.86	97.90%	1,476,721.54	1,478,204,452.32
1-2 年	7,307,640.66	0.48%	36,205.37	7,271,435.29
2-3 年	2,097,459.69	0.14%	65,720.50	2,031,739.19
3-4 年	319,846.90	0.02%	-	319,846.90
4-5 年	20,711.07	0.00%	-	20,711.07
5 年以上	22,000,000.00	1.46%	-	22,000,000.00
合计	1,511,426,832.18	100.00%	1,578,647.41	1,509,848,184.77

(3) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	占其他应收款总额比例	性质或内容	欠款年限
成都建发置业有限公司	683,632,821.61	27.88%	关联方往来款	一年以内
厦门星原投资有限公司	588,992,774.07	24.02%	关联方往来款	一年以内
上海建发实业有限公司	431,807,847.80	17.61%	关联方往来款	一年以内
厦门建益达有限公司	229,876,001.01	9.38%	关联方往来款	一年以内
联发集团有限公司	216,984,358.00	8.85%	关联方往来款	一年以内
昌富利(香港)贸易有限公司	120,974,677.67	4.93%	关联方往来款	一年以内
应收出口退税	67,980,746.12	2.77%	应收出口退税	一年以内
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	0.90%	关联方往来款	5年以上
江阴港联国际船务代理有限公司	9,289,297.47	0.38%	预付税费	一年以内
君龙人寿保险有限公司	7,024,879.61	0.29%	关联方往来款	一年以内
期货保证金	5,250,007.55	0.21%	期货保证金	一年以内
合计	2,383,813,410.91	97.23%		-

注：其他应收款期末余额中应收前 5 名单位的金额合计 2,151,293,802.49 元，占其他应收款总额的比例为 87.75%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-其他应收款	1,578,647.41	-	1,029,963.16	-	548,684.25
合计：	1,578,647.41	-	1,029,963.16	-	548,684.25

(5) 其他应收款期末数较年初数增长了 62.21%，主要系合并财务报表范围内关联单位往来大幅增加所致。

(6) 期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；其他应收款余额中应收合并财务报表范围内的子公司欠款 2,301,513,047.02 元，占其他应收款总额的比例为 93.87%；应收其他关联方欠款 10,634,879.61 元，占其他应收款的比例为 0.43%。

3. 持有至到期投资

持有至到期投资明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	期末账面余额
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00

注：持有至到期投资均为本公司对子公司上海长进置业有限公司的委托贷款，编制合并财务报表时已予以抵销。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	2,658,680,710.13	489,322,800.00	-	3,148,003,510.13
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	460,088,784.09	20,513,517.42	-	480,602,301.51
对其他企业投资	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00
合 计	3,216,769,494.22	509,836,317.42	-	3,726,605,811.64
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净 额	3,216,769,494.22	509,836,317.42	-	3,726,605,811.64

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
C&D(CANADA) IMPORT&EXPORT INC.	1,725,746.00	1,402,800.00	-	3,128,546.00
北京建发实业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
昌富利(香港)贸易有限公司	29,730,893.77	-	-	29,730,893.77
成都建发纸业有限公司	250,000.00	-	-	250,000.00
成都建发置业有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
福建德尔医疗实业有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
福州建发实业有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州建发贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
建发物流集团有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00	-	190,000,000.00
联发集团有限公司	360,961,572.57	-	-	360,961,572.57
泉州建发实业有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
上海长进置业有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
上海建发实业有限公司	195,000,000.00	-	-	195,000,000.00
深圳建发纸业有限公司	250,000.00	-	-	250,000.00
天津建发实业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
厦门百格实业有限公司	4,804,147.20	-	-	4,804,147.20
厦门国际会展集团有限公司	1,360,029,658.81	-	-	1,360,029,658.81
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36	-	-	12,629,803.36
厦门建发工贸有限公司	51,589,900.00	-	-	51,589,900.00
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00
厦门建发金属有限公司	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
厦门建发酒业有限公司	7,595,142.93	-	-	7,595,142.93
厦门建发汽车有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00	-	95,000,000.00
厦门建发轻工有限公司	4,750,000.00	42,750,000.00	-	47,500,000.00
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
厦门建发通讯有限公司	10,101,245.37	-	-	10,101,245.37
厦门建发物资有限公司	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限公司	8,300,111.62	-	-	8,300,111.62
厦门建发纸业有限公司	24,700,000.00	260,300,000.00	-	285,000,000.00

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
厦门建益达有限公司	8,646,977.07	-	-	8,646,977.07
厦门建宇实业有限公司	5,130,000.00	42,370,000.00	-	47,500,000.00
厦门金原担保投资有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
厦门金原融资租赁有限公司	253,135,511.43	-	-	253,135,511.43
厦门星原投资有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
漳州隆创硅业有限公司	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
厦门船舶重工股份有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
建发花园后续项目	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
合 计	2,756,680,710.13	489,322,800.00	-	3,246,003,510.13

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	持股 比例	持有的表 决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让 额)	权益累计增 减额	累计现金 红利
厦门现代码头有 限公司	37.50%	37.50%	100,000,000.00	-	-	-
厦门紫金铜冠投 资发展有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	268,000,000.00	-17,068,405.19	-
四川永丰浆纸股 份有限公司	40.00%	40.00%	16,800,000.00	67,200,000.00	-481,817.16	-
厦门星鲨药业集 团有限公司	30.00%	30.00%	57,866,620.54	-	-35,714,096.68	-
龙源海洋生物股 份有限公司	40.00%	40.00%	20,000,000.00	-	-	-
福建金山投资有 限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	-	-	-
合 计			198,666,620.54	335,200,000.00	-53,264,319.03	

(续上表)

被投资单位 名称	年初账面余 额	本期投资增减 额	本期权益增 减额	本期现金 红利	期末账面余额
厦门现代码头有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00
厦门紫金铜冠投资发展有限 公司	255,050,949.09	-	-2,119,354.28	-	252,931,594.81
四川永丰浆纸股份有限公司	83,518,182.84	-	-	-	83,518,182.84
厦门星鲨药业集团有限公司	21,519,652.16	-	632,871.70	-	22,152,523.86
龙源海洋生物股份有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
福建金山投资有限公司	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合 计	460,088,784.09	22,000,000.00	-1,486,482.58	-	480,602,301.51

## 5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	11,715,669,332.04	10,170,722,050.20

其中：主营业务收入	11,687,959,654.39	10,148,849,183.57
其他业务收入	27,709,677.65	21,872,866.63
营业成本	11,267,696,906.31	9,835,976,921.66
其中：主营业务成本	11,263,752,616.29	9,817,850,601.70
其他业务成本	3,944,290.02	18,126,319.96

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务性质	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	6,148,169,879.05	5,860,346,731.40	4,691,099,441.15	4,502,011,219.25
国内贸易	5,539,789,775.34	5,403,405,884.89	5,457,749,742.42	5,315,839,382.45
其他	27,709,677.65	3,944,290.02	21,872,866.63	18,126,319.96
合计	11,715,669,332.04	11,267,696,906.31	10,170,722,050.20	9,835,976,921.66

## 6. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	311,731,621.42	110,087,926.10
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-1,486,482.58	666,259.15
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	1,103,102.87	15,138,980.08
可供出售金融资产持有和处置收益	-	420,000.00
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	14,403,625.02	14,324,916.69
房产合作利润分成	-	86,508,879.33
衍生工具的持有和处置收益	1,307,887.53	11,192,792.96
合计	327,059,754.26	238,339,754.31

(2) 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
上海长进置业有限公司	62,647,726.22	-
上海建发实业有限公司	66,581,803.82	-
厦门国际会展集团有限公司	63,220,996.74	66,500,000.00
建发物流集团有限公司	31,833,867.87	7,092,933.61
厦门建发纸业有限公司	27,169,241.14	8,861,608.74
厦门建发汽车有限公司	22,528,608.17	7,246,500.75
厦门建宇实业有限公司	11,038,175.20	7,910,737.51
厦门星原投资有限公司	10,127,278.42	-
厦门建益达有限公司	7,342,293.20	4,039,450.23

厦门建发金属有限公司	2,469,492.46	1,426,226.13
福建德尔医疗实业有限公司	1,252,485.38	1,327,362.53
厦门金原担保投资有限公司	1,960,000.00	600,000.00
厦门百格实业有限公司	1,002,335.97	712,769.70
厦门金原融资租赁有限公司	688,752.11	-
厦门建发物资有限公司	669,239.06	1,954.43
厦门建发艺术陶瓷有限公司	565,784.36	2,786,172.25
广州建发贸易有限公司	494,031.04	-
北京建发实业有限公司	127,731.71	-
福州建发实业有限公司	11,778.55	8,064.12
厦门建发晟茂有限公司	-	469.28
泉州建发实业有限公司	-	21,144.23
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	-	1,420,116.88
厦门建发报关行有限责任公司	-	132,415.71
合计	311,731,621.42	110,087,926.10

(3) 以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	-2,119,354.28	-1,113,958.94
厦门星鲨药业集团有限公司	632,871.70	1,780,218.09
合计	-1,486,482.58	666,259.15

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
厦门建发集团有限公司	中国厦门	综合性投资	270,000 万元	15499061-7	46.10%	46.10%

注：厦门市国有资产监督管理委员会持有建发集团 100% 股权，为本公司最终控制人。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注七。

#### 3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八。

#### 4. 其他不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
建发房地产集团有限公司	同一母公司
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门国际信托投资有限公司	同一母公司
厦门悦华酒店有限公司	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
泉州悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门国际会展酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
福建兆丰房地产有限公司	间接受本公司的母公司控制
悦华（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门厦华华佳通信科技有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门国际银行	间接受本公司的母公司重大影响的企业

## （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主要明细项目列示如下：

关联方名称	本期		上年同期		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
澳晟（天津）矿业有限公司	103,730,973.49	0.60%	-	-	参照市价
厦门华联电子有限公司	12,282,337.64	0.07%	5,847,592.32	0.04%	参照市价
厦门厦华新技术有限公司	4,260,502.91	0.02%	5,745,837.44	0.04%	参照市价
厦门宏发电声有限公司	806,294.26	0.0046%	1,668,966.31	0.01%	参照市价
厦门华侨电子股份有限公司	416,957.90	0.0024%	20,869,783.76	0.16%	参照市价
厦门国际银行	238,290.60	0.0014%	-	-	参照市价
建发房地产集团有限公司	299,145.30	0.0017%	-	-	参照市价
厦门建发国际旅行社有限公司	37,521.37	0.0002%	-	-	参照市价
合计	122,072,023.47	0.70%	34,132,179.83	0.26%	

（2）本公司向关联方提供劳务主要明细项目列示如下：

关联方名称	本期		上年同期		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
厦门华侨电子股份有限公司	12,090,746.35	0.07%	13,044,439.10	0.10%	参照市价
厦门建发旅游集团有限公司	1,828,510.83	0.01%	-	-	参照市价
厦门厦宾酒店有限公司	489,311.00	0.0028%	6,325,381.03	0.05%	参照市价

泉州悦华酒店有限公司	67,586.00	0.0004%	17,108,201.69	0.13%	参照市价
厦门建发集团有限公司	77,790.00	0.0004%	104,985.00	0.00%	参照市价
厦门星辰物流有限公司	22,339.40	0.0001%	336,587.20	0.003%	参照市价
建发房地产集团有限公司	128,730.00	0.0007%	74,800.00	0.001%	参照市价
厦门建发国际旅行社有限公司	113,841.00	0.0007%	-	-	参照市价
合计	14,818,854.58	0.09%	36,994,394.02	0.282%	

(3) 本公司向关联方采购货物或接受劳务明细项目列示如下：

关联方名称	本期		上年同期		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
厦门双联达展务有限公司	1,438,340.40	0.01%	500,000.00	0.004%	参照市价
厦门星辰物流有限公司	99,500.80	0.001%	-	-	参照市价
合计	1,537,841.20	0.01%	500,000.00	0.004%	

## 2. 与关联方合作开发房地产项目

本公司与建发集团合作开发建发花园后续房产项目。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。

截至 2008 年 6 月 30 日止，“建发花园”后续房产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. 与关联方资金往来及利息收支

本公司与厦门紫金铜冠投资发展有限公司往来款按照年利率 6.723% 计息，本期共向厦门紫金铜冠投资发展有限公司支付资金占用费 2,581,632.00 元。

## 4. 提供（接受）担保

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止，建发集团为本公司提供借款担保共计人民币 559,305,568.00 元，相关情况详见本附注九（一）之 20、30 及 32。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 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	短期借款	RMB292,039,140.00	-	5.41%
联发集团有限公司	一年内到期的长期借款	RMB198,230,920.00	-	3.67%
联发集团有限公司	长期借款	RMB1,721,983,370.00	-	31.90%
联发集团有限公司	保函	RMB92,650,000.00	-	1.72%
厦门永达丰汽车销售有限公司	短期借款	RMB7,500,000.00	-	0.14%
昌富利（香港）贸易有限公司	保函	USD166,000.00	-	0.02%
昌富利（香港）贸易有限公司	信用证	USD6,414,000.00	-	0.81%
厦门建宇实业有限公司	商贴	RMB14,860,400.00	-	0.28%
厦门建宇实业有限公司	出口押汇	USD561,735.50	-	0.07%

厦门建宇实业有限公司	信用证	USD105,567.79	-	0.01%
厦门建宇实业有限公司	资金业务	RMB365,600.00	-	0.01%
建发物流集团有限公司	信用证	USD5,449,796.62	-	0.69%
建发物流集团有限公司	出口押汇	USD295,403.19	-	0.04%
建发物流集团有限公司	进口押汇	USD163,286.73	-	0.02%
厦门建发汽车有限公司	银行承兑汇票	RMB2,529,352.00	-	0.05%
厦门建发化工有限公司	银行承兑汇票	RMB12,644,816.60	-	0.23%
厦门建发轻工有限公司	出口押汇	USD563,400.00	-	0.07%
厦门国际货运代理有限公司	保函	RMB100,000.00	-	0.00%
厦门建发纸业有限公司	信用证	USD59,440,000.00	-	7.55%
厦门建发纸业有限公司	银行承兑汇票	RMB109,040,000.00	-	2.02%
厦门建发纸业有限公司	国内证	RMB30,450,000.00	-	0.56%
广州建发贸易有限公司	银行承兑汇票	RMB56,110,000.00	-	1.04%
广州建发贸易有限公司	国内证	RMB48,660,000.00	-	0.90%
北京建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB22,100,000.00	-	0.41%
北京建发实业有限公司	信用证	USD600,000.00	-	0.08%
上海建发实业有限公司	信用证	USD23,190,800.00	-	2.95%
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB109,840,200.00	-	2.03%
泉州建发实业有限公司	信用证	USD1,314,500.00	-	0.17%
泉州建发实业有限公司	商贴	RMB2,265,900.00	-	0.04%
泉州建发实业有限公司	进口押汇	USD2,535,500.00	-	0.32%
福州建发实业有限公司	出口押汇	USD177,000.00	-	0.02%
福州建发实业有限公司	信用证	USD2,039,300.00	-	0.26%
福州建发实业有限公司	进口押汇	USD997,000.00	-	0.13%
天津建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB31,910,000.00	-	0.59%
厦门建益达有限公司	银行承兑汇票	RMB2,497,000.00	-	0.05%
厦门建益达有限公司	保函	RMB6,230,000.00	-	0.12%
厦门建益达有限公司	信用证	USD1,207,767.79	-	0.15%
厦门建益达有限公司	出口押汇	USD4,914,478.58	-	0.62%
合计	-	RMB2,762,006,698.60 USD110,135,536.20	-	65.15%

(3) 截至 2008 年 6 月 30 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
厦门建发纸业有限公司	401,310,000.00		担保实际发生情况参见本附注十(二)4之(2)
建发物流集团有限公司	518,670,000.00		
厦门建发电子有限公司	21,500,000.00		
厦门建益达有限公司	62,960,000.00		
厦门建发汽车有限公司	67,500,000.00		
厦门建发艺术陶瓷有限公司	12,750,000.00		
厦门建宇实业有限公司	113,150,000.00		
厦门建发化工有限公司	26,440,000.00		

厦门建发轻工有限公司	4,000,000.00	
厦门建发金属有限公司	100,260,000.00	
厦门百格实业有限公司	17,170,000.00	
厦门建发通讯有限公司	14,380,000.00	
厦门建发保税区有限公司	14,860,000.00	
昌富利（香港）贸易有限公司	-	14,000,000.00
厦门永达丰汽车销售有限公司	15,000,000.00	
厦门国际货运代理有限公司	51,540,000.00	
上海建发实业有限公司	330,000,000.00	
北京建发实业有限公司	40,000,000.00	
福州建发实业有限公司	132,000,000.00	
泉州建发实业有限公司	160,000,000.00	
广州建发贸易有限公司	160,000,000.00	
天津建发实业有限公司	70,000,000.00	
厦门建发工贸有限公司	108,640,000.00	
联发集团有限公司	3,087,800,000.00	
合 计	5,529,930,000.00	14,000,000.00

注：厦门建发纸业有限公司等八家公司具体包括厦门建发金属有限公司、厦门百格实业有限公司、厦门建宇实业有限公司、厦门建发纸业有限公司、厦门建发艺术陶瓷有限公司、建发物流集团、厦门建益达有限公司、厦门建发汽车有限公司，各公司对该额度可申请循环、调剂或一次性使用。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 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
厦门达真电机有限公司	短期借款	RMB20,000,000.00	-	1.50%
厦门达真电机有限公司	长期借款	RMB27,000,000.00	-	2.03%
厦门联信祥房地产有限公司	一年内到期的 长期借款	RMB30,000,000.00	-	2.25%
厦门联信诚有限公司	信用证	USD804,778.58	-	0.41%
厦门联信诚有限公司	银行汇票	RMB12,320,000.00	-	0.92%
厦门联信诚有限公司	信用证	USD39,445.41	-	0.02%
合 计	-	RMB89,320,000.00 USD844,223.99	-	7.13%

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，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	担保额度	备注
厦门联信诚有限公司	89,000,000.00	担保实际发生情况参见本附注十（二）4之（4）
合计	89,000,000.00	

### 5. 租赁

（1）子公司厦门会展集团与厦门国际会展中心酒店有限公司于 2008 年 1 月签订《会展中心辅楼租赁合同》，约定厦门国际会展中心酒店有限公司每年支付 3,850,000.00 元，向该公司有偿租赁厦门会展集团会展中心辅楼用于酒店经营，租期为一年（2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日）。

厦门会展集团本期根据上述协议的相关约定从厦门国际会展中心酒店有限公司取得租金收入 1,925,000.00 元。

（2）子公司联发集团本期向厦门华侨电子股份有限公司收取厂房租赁费 4,042,236.52 元，截至 2008 年 6 月 30 日止无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

（3）本公司于 2007 年与厦门星辰物流有限公司签订《租赁合同》，约定厦门星辰物流有限公司向本公司有偿租赁使用厦门湖里区长乐路 12 号的集装箱堆场用地，租期从 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，每年租金 1,220,000.00 元。本公司本期根据上述协议的相关约定从厦门星辰物流有限公司取得 2008 年上半年租金收入 610,000.00 元。

### （三）关联方往来款项余额

关联方应收应付款项发生额及余额如下：

关联方名称	科目名称	期末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
厦门华侨电子股份有限公司	应收票据	1,050,000.00	0.37%	货款	2,905,705.90	0.55%
厦门厦华新技术有限公司	应收票据	11,529,551.75	4.06%	货款	2,905,615.59	0.55%
厦门宏发电声有限公司	应收票据	350,000.00	0.12%	货款	-	-
厦门华联电子有限公司	应收票据	4,345,788.31	1.53%	货款	-	-
建发房地产集团有限公司	应收账款	350,000.00	0.04%	货款	9,984.00	0.002%
泉州悦华酒店有限公司	应收账款	1,223,511.97	0.14%	货款	2,852,566.20	0.45%
厦门国际银行	应收账款	140,000.00	0.02%	货款	-	-
厦门宏发电声有限公司	应收账款	194,820.50	0.02%	货款	670,993.80	0.11%
厦门华联电子有限公司	应收账款	9,336,683.04	1.05%	货款	7,638,790.97	1.20%
厦门华侨电子股份有限公司	应收账款	6,183,031.28	0.69%	货款	10,218,695.34	1.60%
厦门建发国际旅行社有限公司	应收账款	21,825.60	0.00%	货款	134,474.60	0.02%
厦门建发旅游集团有限公司	应收账款	3,529,551.90	0.40%	货款	11,149,900.38	1.75%
厦门厦华新技术有限公司	应收账款	5,154,267.42	0.58%	货款	12,104,049.47	1.89%
厦门星辰物流有限公司	应收账款	160,566.64	0.02%	货款	404,926.50	0.06%
厦门悦华酒店有限公司	应收账款	30,600.00	0.003%	货款	31,908.68	0.005%

关联方名称	科目名称	期末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
福建兆丰房地产有限公司	预付账款	11,905,524.00	0.35%	货款	11,905,524.00	0.52%
厦门双联达展务有限公司	预付账款	1,300,000.00	0.04%	货款	1,000,000.00	0.04%
厦门现代码头有限公司	其他应收款	-	-	-	15,000,000.00	4.18%
厦门星辰物流有限公司	其他应收款	70,725.00	0.02%	往来款	-	-
建发房地产集团有限公司	其他应收款	1,026,391.21	0.29%	往来款	1,091,935.62	0.30%
君龙人寿保险有限公司	其他应收款	7,024,879.61	1.97%	往来款	-	-
泉州德发鞋业有限公司	其他应收款	3,000,000.00	0.84%	往来款	3,000,000.00	0.84%
厦门厦华新技术有限公司	应付账款	18,052.81	0.001%	货款	18,052.81	0.001%
澳晟（天津）矿业有限公司	预收账款	7,962,560.00	0.27%	货款	-	-
厦门国际信托投资有限公司	预收账款	2,600,000.00	0.09%	货款	-	-
厦门建发集团有限公司	预收账款	2,483,882.00	0.08%	货款	416,542.00	0.02%
建发房地产集团有限公司	其他应付款	123,418,515.14	22.23%	往来款	118,867,092.75	28.54%
悦华（香港）有限公司	其他应付款	3,000,191.56	0.54%	往来款	3,000,191.56	0.72%
厦门建发国际旅行社有限公司	其他应付款	2,610.00	0.0005%	往来款	15,790.00	0.004%
厦门建发集团有限公司	其他应付款	6,323,020.69	1.14%	往来款	3,849,324.91	0.92%
厦门现代码头有限公司	其他应付款	11,900,000.00	2.14%	往来款	-	-

## 十一、或有事项

### （一）对外担保

本公司担保事项详见本附注十（二）之 4 的相关说明。

### （二）质押和抵押

本公司没有需要披露的以自有资产为其他公司贷款质押或抵押事项。

### （三）未决诉讼

本公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### （一）出资设立宁波泛亚航空有限责任公司

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建发物流集团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”。该公司注册资本为人民币 8,000 万元，其中本公司出资人民币 3,920 万元，占 49% 股权；以星综合航运有限公司出资相当于人民币 2,000 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人民币 2,080 万元，占 26% 股权。截至 2008 年 6

月 30 日止，拟成立的宁波泛亚航空有限责任公司仍处于前置审批阶段，本公司认缴的出资款人民币 3,920 万元尚未支付。

### **（二）出资设立基金管理公司**

根据本公司于 2007 年 8 月 16 日召开的第四届董事会临时会议，本公司将与兴业银行股份有限公司和法国 NATIXIS 银行联合发起设立基金管理公司。目前该拟设立的合资基金管理公司仍处于筹备阶段。

### **（三）质押和抵押**

本公司以自有资产为本公司贷款质押和抵押事项参见本附注九相关资产项目和本附注九（一）之 13、15、20、32 的相关说明。

除上述事项之外，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

## **十三、 资产负债表日后事项的非调整事项**

### **（一）短期融资券到期兑付**

本公司于 2007 年 7 月 11 日在全国银行间债券市场以 100 元人民币/百元的发行价格发行了总额为 10 亿元的短期融资券，期限 365 天，发行票面利率为 4.16%。上述短期融资券于 2008 年 7 月 10 日到期，公司已于到期日兑付本期短期融资券本息人民币 1,041,600,000.00 元。

### **（二）2007 年度利润分配及资本公积转增方案实施**

根据本公司第四届董事会第五次会议决议，本公司董事会制定 2007 年度利润分配预案如下：以本公司 2007 年末总股本 690,663,809 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利 207,199,142.70 元。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，共计转增 552,531,047 股。

上述利润分配方案及资本公积转增方案已经 2008 年 6 月 10 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过，并已于实施完毕。

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。

## **十四、 其他重要事项**

### **（一）出资设立人寿保险公司**

根据本公司于 2008 年 2 月 4 日召开的第四届董事会临时会议，鉴于保险行业在我国一直保持着稳定增长的态势，发展前景较为乐观，为战略性进入中国保险业，本公司决定与台湾上市公司台湾人寿保险股份有限公司合资经营一家人寿保险公司，双方共同投资 2.4 亿元人民币合资设立人寿保险公司，双方各持股 50%。本公司已于 2008 年 7 月 14 日支付上述投资款人民币 1.2 亿元。

### **（二）出资设立福建金山投资有限公司**

根据本公司于 2008 年 6 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司与紫金矿业集团股份

有限公司共同出资设立福建金山投资有限公司，该公司拟收购海外某金铜矿项目 60%权益。该公司注册资本人民币 1,000 万元，本公司出资人民币 200 万元，占该公司 20%股权。截至 2008 年 6 月 30 日止，上述投资款已出资到位。

### （三）出资设立龙源海洋生物股份有限公司

根据本公司于 2008 年 6 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司与大连龙源鱼粉股份有限公司、冯源先生共同出资成立龙源海洋生物股份有限公司。该公司注册资本人民币 5,000 万元，本公司出资人民币 2,000 万元，占该公司 40%股权。截至 2008 年 6 月 30 日止，上述投资款已出资到位。

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。

## 十五、 补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益(2007 年修订)》（“会计字[2007]9 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	1,323,024.49	2,393,259.79
2、计入当期损益的政府补助	20,796,000.00	21,947,405.50
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益	-	14,737,333.64
5、委托投资收益	2,450,000.00	2,074,290.00
6、营业外收入中的其他项目	654,554.01	308,760.12
7、新股申购、基金投资收益	20,656,501.35	17,418,108.44
8、其他	-	-
小计	45,880,079.85	58,879,157.49
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	477,867.78	69,506.35
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损失	44,252,344.73	-
3、委托投资损失	-	-
4、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
5、营业外支出中的其他项目	1,580,795.28	311,736.51
6、其他	-	-
小计	46,311,007.79	381,242.86
影响利润总额	-430,927.94	58,497,914.63

项目	本期发生额	上年同期发生额
减：所得税影响数	-4,909,546.31	5,888,257.17
影响净利润	4,478,618.37	52,609,657.46
影响少数股东损益	1,515,613.88	1,161,549.18
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,963,004.49	51,448,108.28
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	417,228,900.95	268,856,601.17

## (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### 1. 计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	8.33%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	8.27%	0.60	0.60

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.91%	10.83%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	9.09%	0.44	0.44

### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	420,191,905.44	320,304,709.45
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,963,004.49	51,448,108.28
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	417,228,900.95	268,856,601.17
年初股份总数	4	690,663,809.00	617,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-

项 目	序 号	本期数	上年同期数
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	690,663,809.00	617,600,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.61	0.52
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.60	0.44
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	-	-
转换费用	16	-	-
认权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.61	0.52
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.60	0.44

## 十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2008 年 8 月 20 日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

厦门建发股份有限公司

2008年8月20日

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》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

2008年8月20日