

**厦门建发股份有限公司**

**600153**

**2004 年年度报告**

# 目 录

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

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事张勇峰，因公出差，委托黄文洲董事代为出席会议并行使表决权。
- 3、厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王宪榕，主管会计工作负责人林茂，会计机构负责人（会计主管人员）赖衍达声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司  
公司英文名称：XIAMEN C&D INC.
- 2、公司法定代表人：王宪榕
- 3、公司董事会秘书：林茂  
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼  
电话：0592-2132319  
传真：0592-2112185、2132319  
E-mail：lm@chinacdc.com  
公司证券事务代表：李蔚萍  
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼  
电话：0592-2132319  
传真：0592-2112185、2132319  
E-mail：wplee@chinacdc.com
- 4、公司注册地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼  
公司办公地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼  
邮政编码：361001  
公司国际互联网网址：<http://www.chinacnd.com>  
公司电子信箱：pub@chinacnd.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：建发股份  
公司 A 股代码：600153
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日  
公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日  
公司变更注册登记地点：厦门市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3502001003244  
公司税务登记号码：350203260130346  
公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 楼

## 三、会计数据和业务数据摘要

### （一）本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

利润总额	397,721,981.37
净利润	309,498,251.81
扣除非经常性损益后的净利润	245,392,311.97
主营业务利润	608,035,088.95
其他业务利润	92,635,886.51
营业利润	323,959,294.93
投资收益	14,738,500.71
补贴收入	60,355,000.00
营业外收支净额	-1,330,814.27
经营活动产生的现金流量净额	113,335,144.49
现金及现金等价物净增加额	-203,150,325.46

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-2,204,564.70
各种形式的政府补贴	62,466,725.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	4,376,792.20
短期投资收益	30,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-74,854.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	315,496.78
所得税影响数	803,655.44
合计	64,105,939.84

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
主营业务收入	14,377,798,886.31	9,176,487,784.81	56.68	7,464,321,687.24
利润总额	397,721,981.37	244,496,637.71	62.67	210,749,070.19
净利润	309,498,251.81	195,198,442.94	58.56	164,937,273.40
扣除非经常性损益的净利润	245,392,311.97	161,220,614.45	52.17	160,900,840.77
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
总资产	6,709,264,508.03	6,294,457,961.39	6.59	4,124,949,910.98
股东权益	2,613,229,091.64	2,495,190,449.44	4.73	1,668,863,515.20
经营活动产生的现金流量净额	113,335,144.49	312,065,321.81		42,710,251.20
	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.50	0.51	-1.96	0.56
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	11.84	7.82	4.02	9.88
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	9.39	6.46	2.93	9.64
每股经营活动产生的现金流量净额	0.18	0.81	-77.78	0.14
每股收益(加权平均)	0.62	0.61	1.64	0.56
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.40	0.42	-4.76	0.54
扣除非经常性损益的净利润的每股收	0.49	0.51	-3.92	0.54

益（加权平均）				
净资产收益率（加权平均）（%）	12.12	10.34	1.78	10.24
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	9.61	8.54	1.07	10.08
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	4.23	6.46	-34.52	5.64
调整后的每股净资产	4.22	6.27	-32.70	5.38

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.27	23.81	0.98	1.21
营业利润	12.40	12.69	0.52	0.65
净利润	11.84	12.12	0.50	0.62
扣除非经常性损益后的净利润	9.39	9.61	0.40	0.49

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本	386,000,000.00	231,600,000.00	0	617,600,000.00
资本公积	1,575,250,409.83	1,287,891.83	231,600,000.00	1,344,938,301.66
盈余公积	122,246,314.33	46,424,737.77	0	168,671,052.10
其中：法定公益金	43,123,622.77	15,474,912.59	0	58,598,535.36
未确认的投资损失	-258,788.31	258,788.31		0
未分配利润	411,779,498.68	309,498,251.81	239,424,737.77	481,853,012.72
外币折算差额	173,014.91	0	6,289.75	166,725.16
股东权益合计	2,495,190,449.44	349,644,931.75	231,606,289.75	2,613,229,091.64

变动原因说明：

- 1、股本增加 23160 万元及资本公积金减少 23160 万元，系本年度公司资本公积金转增股本（每 10 股转增 6 股）所致。
- 2、资本公积金减少主要系本年度资本公积金转增股本所致。
- 3、盈余公积和法定公益金增加系本年度净利润计提。
- 4、未分配利润增加系本年度净利润转入所致。
- 5、外币折算差额系联发公司下属境外企业外币报表折算所致。

## 四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	216,000,000			129,600,000			129,600,000	
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	216,000,000			129,600,000			129,600,000	

境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	216,000,000			129,600,000		129,600,000	345,600,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	170,000,000			102,000,000		102,000,000	272,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	170,000,000			102,000,000		102,000,000	272,000,000
三、股份总数	386,000,000			231,600,000		231,600,000	617,600,000

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

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

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

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司根据2003年度股东大会决议实施2003年度利润分配及资本公积金转增股本方案,即以2003年末股本总数为基数向全体股东每10股派发5.00元现金红利(含税)及每10股转增6股。该方案于2004年6月30日前实施完毕,公司股份总数共增加了23160万股,股东持股比例未发生变化。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为51,543户其中非流通股股东1户,流通A股股东51,542户

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
厦门建发集团有限公司	129,600,000	345,600,000	55.96	未流通	0	国有股东
富国动态平衡证券投资基金		4,157,112	0.67	已流通	未知	法人股东
五矿集团财务有限责任公司	-2,819,099	3,300,000	0.53	已流通	未知	法人股东
中国工商银行-银河银泰理财分红证	-3,300,000	1,573,985	0.25	已流通	未知	法人股东

券投资基金						
东方证券股份有限公司		1,436,550	0.23	已流通	未知	法人股东
红塔创新投资股份有限公司	-88,154	1,254,690	0.20	已流通	未知	法人股东
招商银行股份有限公司-长城久泰中信标普 300 指数基金		1,012,128	0.16	已流通	未知	法人股东
银丰证券投资基金	-795,562	1,004,374	0.16	已流通	未知	法人股东
汉博证券投资基金		1,000,076	0.16	已流通	未知	法人股东
苏州爱能吉发展有限公司		908,000	0.15	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，厦门建发集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。此外，公司未知其他 9 名股东是否存在关联关系及是否为一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：厦门建发集团有限公司

法人代表：王宪榕

注册资本：1,800,000,000 元人民币

成立日期：1980 年 12 月 20 日

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

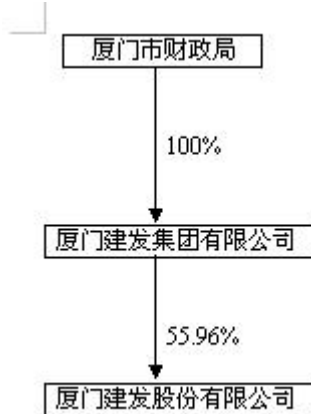
(2) 实际控制人情况

厦门市财政局

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，除上述 1 家法人股东厦门建发集团有限公司外，公司无其他持股在 10% 以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

单位: 股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
富国动态平衡证券投资基金	4,157,112	A 股
五矿集团财务有限责任公司	3,300,000	A 股
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资	1,573,985	A 股

基金		
东方证券股份有限公司	1,436,550	A 股
红塔创新投资股份有限公司	1,254,690	A 股
招商银行股份有限公司-长城久泰中信标普 300 指数基金	1,012,128	A 股
银丰证券投资基金	1,004,374	A 股
汉博证券投资基金	1,000,076	A 股
苏州爱能吉发展有限公司	908,000	A 股
黄一勤	880,000	A 股

公司前 10 名流通股股东中，公司未知其是否存在关联关系。

公司前 10 名股东中，厦门建发集团有限公司与前 10 名流通股股东不存在关联关系，此外，公司未知其他股东是否存在关联关系。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
王宪榕	董事长	女	53	2004-05-21	2007-05-21	35,840	57,344	21,504	公积金转增
吴小敏	副董事长	女	50	2004-05-21	2007-05-21	35,840	57,344	21,504	公积金转增
黄文洲	董事、总经理	男	40	2004-05-21	2007-05-21	20,160	32,256	12,096	公积金转增
张勇峰	董事、常务副总经理	男	45	2004-05-21	2007-05-21	17,059	27,294	10,235	公积金转增
向小云	董事	男	49	2004-05-21	2007-05-21	1,400	2,240	840	公积金转增
郭锦地	董事	男	53	2004-05-21	2007-05-21	0	0	0	
邓力平	独立董事	男	51	2004-05-21	2007-05-21	0	0	0	
黄世忠	独立董事	男	43	2004-05-21	2007-05-21	0	0	0	
陈孔尚	独立董事	男	55	2004-05-21	2007-05-21	0	0	0	
李永	监事会主席	男	49	2004-05-21	2007-05-21	7,409	11,854	4,445	公积金转增
程素真	监事	女	43	2004-05-21	2007-05-21	0	0	0	
林伟	监事	男	41	2004-05-21	2007-05-21	6,720	10,752	4,032	公积金转增
林茂	董事会秘书、副总经理	男	37	2004-05-21	2007-05-21	11,200	17,920	6,720	公积金转增
赖衍达	财务总监	男	43	2004-05-21	2007-05-21	8,960	14,336	5,376	公积金转增

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

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

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

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



(4)张勇峰，现任本公司董事，2004 起任本公司常务副总经理。历任厦门建发电子公司副总经理、厦门建发通讯系统公司副总经理、总经理、建发集团公司总经理助理、副总经理、本公司副总经理。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、在股东单位任职情况

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

### (二) 在其他单位任职情况

王宪榕：任厦门华侨电子企业有限公司董事长、厦门华侨电子股份有限公司董事。

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

郭锦地：任厦门法拉电子股份有限公司董事。

李永：任厦门华侨电子股份有限公司监事会主席、总经理助理。

邓力平：任厦门国家会计学院院长、中国国际贸易学会常务理事、中国税务学会常务理事、中国国际税收研究会常务理事、福建省人民政府经济顾问、福建省对外经济关系研究会常务理事、福建省对外贸易学会副会长、福建税务学会副会长、《税务研究》、《东南学术》、《涉外税务》、《中国税务报》编委、三九企业集团顾问、厦门国贸集团股份有限公司独立董事、兴业银行独立董事。

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

陈孔尚：任厦门集友会计师事务所副主任会计师。

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事津贴由董事会审议并提交公司股东大会审议通过后发放。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司制定的有关工资管理制度和岗位职务等级标准的规定按月发放
- 3、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	228
金额最高的前三名董事的报酬总额	108
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	132
独立董事的津贴	每人每年 5
独立董事的其他待遇	无

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
王宪榕	在公司股东厦门建发集团有限公司领取报酬
吴小敏	在公司股东厦门建发集团有限公司领取报酬
郭锦地	在公司股东厦门建发集团有限公司领取报酬
李永	在厦门华侨电子股份有限公司领取报酬

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
30 万元以上	4
20-30 万元	1
20 万元以下	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

2004 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第十八次会议通过了《关于聘任总经理、副总经理及财务负责人的议案》，新聘张勇峰先生为公司常务副总经理、林茂先生为公司副总经理，其他董、监事及高管人员均无变动。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1773 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，员工的结构如下：

1、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	780
大专学历	410

## 六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会、上交所制定的有关规定、规则，对股东大会、董事会和监事会的职权和议事规则进行了具体规定，并结合公司实际情况，逐步形成和完善了“三会”议事规则、《独立董事制度》、《内部控制制度》、《信息披露制度》及《投资者关系管理制度》等，经过几年的制度建设，公司法人治理结构已较为完善并且运行有效。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
邓力平	4	2	2	0	出差
黄世忠	4	4	0	0	
陈孔尚	4	4	0	0	

报告期内，公司独立董事勤勉尽职，能够按照有关法律、法规要求积极履行职责并发表专业性意见，为公司的经营决策和规范运作提出了许多建设性意见，促进了董事会决策的科学性和公司的健康发展。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对董事会各项议案及公司其他事项提出异议。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

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

## 七、股东大会情况简介

年度股东大会情况的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 4 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上刊登召开 2003 年度股东大会的公告并于 2004 年 5 月 21 日在公司六楼会议室召开 2003 年度股东大会。

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、《2003 年度董事会工作报告》。
- 2、《2003 年度报告及摘要》。
- 3、《2003 年度监事会工作报告》。
- 4、《2003 年度财务决算报告》。
- 5、《2003 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》。
- 6、《关于董事会换届选举的议案》（采用累计投票制表决）。
- 7、《关于监事会换届选举的议案》。
- 8、《关于续聘会计师事务所的议案》。

选举更换公司董事监事情况：

董事会换届选举产生第三届董事会成员：王宪榕、吴小敏、黄文洲、张勇峰、向小云、郭锦地、邓力平、黄世忠、陈孔尚。

监事会换届选举产生第三届监事会成员：李永、程素真、林伟。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在董事会强有力的支持与督导下，坚持“继续推进经营专业化、实行差别管理，加大制度建设和走出去经营的力度，扩大经营规模，提高经济效益；同时加强对现有投资项目的管理，并积极寻找能确保公司持续发展的投资项目。”的工作总方针，在竞争日益激烈的市场环境下抓住机遇，凭借规范的公司治理机制、长期积累的经营基础，公司的经营规模、经济效益快速增长，继03年之后再创历史最高水平。全年进出口总额达12.37亿美元；营业额首次突破100亿元人民币大关，达143.8亿元人民币；实现净利润超过3亿元，公司赢利能力显著提高。

经过多年发展，公司的实力和竞争力显著增强，进一步巩固了在厦门乃至福建省外贸行业的龙头地位，为今后进一步打好业务和管理基础，全面提升公司的经营和服务水平，保持持续健康发展奠定了坚实的基础。

2004年公司入选上证180指数和上证红利指数成份股。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务范围为进出口贸易、物流和会展、房地产及实业投资。

2003年度公司进出口总额列全国进出口额最大500家企业（含外资及合资企业）的第101位，荣获2003年福建省第三产业300强进出口第一位。

2004年度进出口总额达12.37亿美元，比去年同期增长49.25%，其中出口额4.68亿美元，比去年同期增长45.87%；进口额7.69亿美元，比去年同期增长51.20%。2004年度进出口总额及出口额均列厦门市第二位。（根据海关统计数字）。

##### (2) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
进出口贸易	11,086,781,274.96	77.11	334,021,591.17	54.93
国内贸易	4,426,224,004.87	30.79	78,921,665.06	12.98
房地产业	304,948,828.87	2.12	126,519,095.67	20.81
物流服务	159,792,089.57	1.11	25,578,200.32	4.21
装修工程	119,343,444.38	0.83	13,267,547.70	2.18
会展收入	97,778,948.51	0.68	45,549,937.81	7.49
物业租赁	42,265,759.51	0.29	24,451,659.12	4.02
制造业	25,514,576.73	0.18	8,532,109.67	1.40
其他收入	11,569,975.51	0.08	4,156,448.15	0.68
小计	16,274,218,902.91	113.19	660,998,254.67	/
其中：关联交易	387,714,714.97	/	7,835,868.56	/
合计	/	/	/	/
内部抵消	1,896,420,016.60	/	24,518,100.16	/
合计	14,377,798,886.31	100.00	636,480,154.51	/

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国外	3,717,519,638.01	25.86	138,661,329.67	21.79
国内	12,556,699,264.90	74.14	522,336,925.00	78.21

其中: 关联交易	387,714,714.97		7,835,868.56	
合计	16,274,218,902.91	/	660,998,254.67	/
内部抵消	1,896,420,016.60	/	24,518,100.16	/
合计	14,377,798,886.31		636,480,154.51	

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
进出口贸易	11,086,781,274.96	10,752,759,683.79	3.01
国内贸易	4,426,224,004.87	4,347,302,339.81	1.78
房地产业	304,948,828.87	178,429,733.20	41.49
小计	16,274,218,902.91	15,613,220,648.24	4.06

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门国际会展新城投资建设 有限公司	投资、建设、经营会展及相关 业务；开发、经营土地及房地 产；批发、零售建材、电器机 械及器械；信息咨询服务	15,000	143,839.87	8,021.42
厦门联发(集团)有限公司	房地产开发、经营；对外投 资；物业管理等	30,000	129,996.01	8,382.84
厦门建发工贸有限公司	进出口贸易	5,000	9,727.50	441.78
厦门建发物流有限公司	货物装卸、分拨、配送、仓 储、分包与包装	3,000	9,200.72	179.97
厦门建发电子有限公司	电子产品、家用电器的进出口 及代理	1,305	1,036.53	-57.10
北京建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	5,447.88	15.02
福州建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	2,948.55	63.80
上海建发实业有限公司	进出口贸易	10,000	42,088.30	1,044.10
厦门建发艺术陶瓷有限公 司	生产、销售工艺陶瓷品	800	3,167.33	255.33
厦门建宇实业有限公司	进出口业贸易	540	809.11	31.68
厦门建发汽车有限公司	批发、零售汽车、工业机械及 零配件	1,000	2,731.76	-70.69
厦门建发包装有限公司	批发、零售加工纸、纸制品、 金属材料、木材等木材等木 材等	500	2,489.42	458.29
厦门建益达有限公司	批发、零售五金交电、化工及 电子设备	1,060	4,367.07	103.39
厦门建发化工有限公司	进出口贸易	500	2,907.35	-12.80
厦门建发轻工有限公司	进出口贸易	500	388.94	-213.23
厦门建发通讯有限公司	无线电集群通讯系统的装配、 制造与销售	USD51	754.66	-135.01
厦门建弘贸易有限公司	进出口贸易	300	1,206.68	27.71
厦门建发晟茂有限公司	进出口贸易	2,000	2,000.00	0

泉州建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	6,202.30	6.01
广州建发贸易有限公司	进出口贸易	500	2,674.52	5.05
厦门百格实业有限公司	进出口贸易	200	205.17	-0.46

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	1,247,610,264.57	占采购总额比重	8.54
前五名销售客户销售金额合计	1,140,767,226.86	占销售总额比重	7.93

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司面对国内能源紧张、主要货币汇率波动、钢材等重要物质原材料国内市场价格大幅波动等不稳定因素,特别是在下半年国家宏观调控政策偏紧的情况下,给公司的经营带来了一定的影响。公司管理层认真分析形势,适时调整经营策略,指导业务部门回避和控制有关产品的经营风险,通过严格控制赊销和授信,确保经营质量不受影响;同时积极鼓励扩大内贸业务经营规模的做法,实现进口和内贸业务的经营规模、效益也得到大幅度增长。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四)报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	6,709,264,508.03	6,294,457,961.39	414,806,546.65	6.59
主营业务利润	608,035,088.95	456,291,580.82	152,966,855.42	33.26
净利润	309,498,251.81	195,198,442.94	114,215,992.96	58.56
现金及现金等价物净增加额	-203,150,325.46	93,885,054.79	-297,035,380.25	-116.38
股东权益	2,613,229,091.64	2,495,190,449.44	117,954,826.29	4.73
其他业务利润	92,635,886.51	22,660,791.85	69,975,094.66	308.79

- 1、总资产、主营业务利润增加均系报告期主营业务规模扩大所致;
- 2、净利润增加一方面系报告期主营业务规模扩大所致,另一方面系其他业务利润大幅增加所致;
- 3、现金及现金等价物大幅减少主要系报告期内公司业务规模扩大,存货增加所致;
- 4、其他业务利润大幅增加主要系报告期内公司与建发集团房地产公司合作开发房地产项目“绿家园”及“建发花园三期”等项目利润分成所致。

(五)董事会日常工作情况

1、报告期内董事会共召开了五次会议,各次会议详细情况如下:

(1)、第二届董事会第十八次会议于2004年4月19日召开,会议审议通过了:

- a、2003年度董事会工作报告;
- b、2003年度总经理工作报告;
- c、2003年度报告及摘要;
- d、2003年度财务决算报告;
- e、2003年度利润分配及资本公积金转增股本的预案;
- f、关于聘任总经理、副总经理及财务负责人的议案;
- g、关于董事会换届选举及推荐第三届董事会董事候选人的议案;
- h、关于续聘会计师事务所的议案;
- i、制定《投资者关系管理制度》的议案;

j、2004 年第一季度报告；

k、关于召开 2003 年度股东大会的议案。

(2)、第三届董事会第一次会议于 2004 年 5 月 21 日召开，会议作出以下决议：

a、选举王宪榕女士为公司第三届董事会董事长；

b、选举吴小敏女士为公司第三届董事会副董事长；

c、聘任林茂先生为公司第三届董事会秘书。

(3)、第三届董事会第二次会议于 2004 年 8 月 2 日召开，审议通过了《2004 年半年度报告及摘要》。

(4)、第三届董事会第三次会议于 2004 年 10 月 27 日召开，审议通过了《2004 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

经公司 2003 年度股东大会决议通过，2003 年度公司的利润分配方案为每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）、以资本公积金每 10 股转增 6 股，公司于 2004 年 6 月 18 日刊登公告，实施上述利润分配方案。股权登记日：2004 年 6 月 23 日；除息、除权日：2004 年 6 月 24 日；新增可流通股份上市流通日：2004 年 6 月 25 日；现金红利发放日：2004 年 6 月 30 日

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2004 年度共实现净利润 309,498,251.81 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10%法定公积金 30,949,825.18 元，提取 5%法定公益金 15,474,912.59 元，可供分配利润总额 263,073,514.04 元，加上年初未分配利润 411,779,498.68 元，扣除 2004 年度已分配现金红利 193,000,000 元，公司 2004 年末未分配利润为 481,853,012.72 元。公司董事会提出 2004 年度利润分配预案为：以公司 2004 年末总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计派发现金红利 216,160,000 元。

(七) 其他报告事项

1、本报告期信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，报告期内无任何变更情况。

2、注册会计师对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明：

## 关于厦门建发股份有限公司 与关联方资金往来和对外担保情况的专项审核报告

厦门天健华天所审（2005）专字第 0058 号

### 厦门建发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告[厦门天健华天所审（2005）GF 字第 0008 号]。在为建发股份公司 2004 年度会计报表进行的审计工作中，我们对截至 2004 年 12 月 31 日止建发股份公司与关联

方资金往来和对外担保情况进行了审核。提供真实、完整的与关联方资金往来和对外担保情况是建发股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对建发股份公司提供的与关联方资金往来和对外担保情况出具专项审核报告。

我们的审核是根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，并参照中国注册会计师独立审计准则进行的。在审核过程中，我们结合建发股份公司的实际情况，实施了包括抽查会计凭证等我们认为必要的审核程序。

根据我们的审核，现将建发股份公司（含纳入合并会计报表范围内的子公司，下同）与关联方资金往来及对外担保情况说明如下：

一、 关联方往来

1、截至 2004 年 12 月 31 日止，建发股份公司与关联方资金往来如下：

科目	关联方	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	3,490,000.00	86,697,637.63	90,187,637.63	-
应收股利	厦门华联电子有限公司	-	1,165,293.60	1,165,293.60	-
	厦门宏发电声有限公司	-	12,338,215.66	5,858,216.66	6,479,999.00
	厦门达真磁记录有限公司	-	420,000.00	420,000.00	-
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	18,502,222.78	214,483,648.21	226,877,028.89	6,108,842.10
	厦门建发集团有限公司	312,286.10	-	312,286.10	-
	厦门宏发电声有限公司	-	4,777,493.71	3,896,678.71	880,815.00
	厦门华益工贸有限公司	1,901,226.64	17,930,398.90	17,618,403.55	2,213,221.99
	厦门建发旅游集团有限公司	119,999.33	1,072,071.03	1,003,559.40	188,510.96
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-13,195.00	2,577,520.47	1,872,355.55	691,969.92
	厦门建发国际旅行社有限公司	398,304.00	-	398,304.00	-
	厦门建发制药有限公司	-	924,567.02	-	924,567.02
	厦门国际会展酒店有限公司	-	1,000.00	1,000.00	-
	厦门厦华新技术有限公司	-	131,400.00	131,400.00	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	-223,477.53	34,301,515.04	31,926,616.44	2,151,421.07
	厦门悦华酒店有限公司	422,870.13	-	422,870.13	-
	其他应收款	厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00
厦门建发集团有限公司		-18,109,192.80	835,270,202.89	791,916,059.60	25,244,950.49
厦门建发物业管理有限公司		-	406,000.00	6,000.00	400,000.00



	厦门国际会展新城投资建设有 限公司工会委员会	1,124,560.80	-	1,124,560.80	-
	厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34	10,475,931.51	8,000,000.00	5,228,179.85
	厦门安联企业有限公司	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	-2,786,925.90	207,627,386.55	166,346,642.60	38,493,818.05
	广西联发呈辉房地产开发有 限公司	-	21,293,308.32	15,300,000.00	5,993,308.32
	厦门华侨电子股份有限公司	39,512.81	11,788,965.63	11,609,978.44	218,500.00
	厦门华侨电子企业有限公司	-	16,000,000.00	5,500,000.00	10,500,000.00
	厦门联盛达房产代理有限公 司	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
	厦门双联达展务有限公司	-	1,183,952.50	543,952.50	640,000.00
	厦门永达丰汽车销售有限公 司	-	7,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
	厦门华益工贸有限公司	36,400.65	7,119,200.00	6,453,109.00	702,491.65
预付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	3,585,108.56	6,172,178.59	9,263,311.12	493,976.03
	厦门建发医药有限公司	-	853,015.40	178,250.00	674,765.40
	厦门华侨电子股份有限公司	-	22,050,000.00	22,050,000.00	-
	悦华（香港）有限公司	-	55,526,000.00	-	55,526,000.00
	厦门厦华新技术有限公司	-	4,585,171.24	4,526,075.87	59,095.37
应付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	-	57,394,501.53	57,394,501.53	-
	厦门厦华新技术有限公司	18,157.00	-	18,157.00	-
	厦门厦华华佳通信科技有限公 司	-	39,495.00	-	39,495.00
	厦门新驰汽车有限公司	3,450,000.00	226,000.00	1,176,000.00	2,500,000.00
预收账款	厦门华侨电子股份有限公司	472,672.78	67,149.53	532,270.25	7,552.06
	厦华电子（香港）有限公司	-	671,585.82	671,585.82	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	150,520.48	17,577,621.49	16,772,916.30	955,225.67
	厦门健鹏农资有限公司	-	37,920,884.27	37,102,828.12	818,056.15
	厦门国际会展酒店有限公司	-	150,493.80	150,493.80	-
	泉州悦华酒店有限公司	-	30,427,293.41	30,427,293.41	-
	厦门华益工贸有限公司	-	2,068,000.00	2,068,000.00	-
	厦门建发集团有限公司	348,000.00	552,000.00	900,000.00	-
	厦门建发旅游集团有限公司	2,138,822.58	19,376,999.32	21,515,821.90	-
	厦门建发物业管理有限公司	20,000.00	27,000.00	47,000.00	-
	厦门建发集团房地产有限公司	-	110,016.00	110,016.00	-
	厦门厦华华佳通信科技有限公 司	13,195.00	1,863,992.75	1,877,187.75	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
	厦门悦华酒店有限公司	553,343.40	101,000.00	654,343.40	-

应付股利	厦门建发集团有限公司工会委员会	60,583.83	-	60,583.83	-
	厦门建发集团有限公司	1,151,092.71	-	1,151,092.71	-
其他应付款	厦门建发制药有限公司	-	2,598,724.00	2,598,724.00	-
	厦门建发医药有限公司	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-
	厦门建发日用化学品有限公司	-	4,120,595.27	76,118.46	4,044,476.81
	厦门华侨电子股份有限公司	21,186.00	10,000,500.00	10,021,186.00	-
	厦门建发象屿进出口贸易公司	550,009.92	-	-	550,009.92
	厦门华益工贸有限公司	331,486.05	-	-	331,486.05
	厦门建发集团房地产有限公司	2,953,250.45	-	2,953,250.45	-
	厦门国际会展酒店有限公司	-	3,000.00	-	3,000.00
	厦门建发集团有限公司	83,292.70	16,129.90	99,422.60	-
	建发物流(南昌)有限公司	8,658,604.35	308,084.57	8,966,688.92	-

2、建发股份公司 2004 年度与关联方往来大额发生情况及主要经济内容说明如下：

科目	关联方	本年增加数	经济内容	本年减少数	经济内容
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	214,483,648.21	代理进口、销售货物、租赁厂房、提供物流劳务等	226,877,028.89	现金偿还
应收账款	厦门华益工贸有限公司	17,930,398.90	销售货物	17,618,403.55	现金偿还
应收账款	昌富利(香港)贸易有限公司	34,301,515.04	代收代付货款	31,926,616.44	代收代付货款
其他应收款	厦门建发集团有限公司	835,270,202.89	资金往来、房产项目合作利润及其他往来款	791,916,059.60	现金偿还及代付款项等
其他应收款	厦门新悦华发展有限公司	-	-	50,000,000.00	抵付土地转让款
其他应收款	昌富利(香港)贸易有限公司	207,627,386.55	代收代付款项	166,346,642.60	代收代付款项
其他应收款	广西联发呈辉房地产开发有限公司	21,293,308.32	资金往来及支付股权收购款	15,300,000.00	代为支付股权收购款
其他应收款	厦门联盛达房产代理有限公司	22,000,000.00	资金往来	-	-
其他应收款	厦门华侨电子股份有限公司	11,788,965.63	支付分红款及代垫租金	11,609,978.44	投资分红及现金偿还
其他应收款	厦门华侨电子企业有限公司	16,000,000.00	资金往来	5,500,000.00	现金偿还
预付账款	悦华(香港)有限公司	55,526,000.00	预付土地转让款及债权转预付款	-	-
预付账款	厦门华侨电子股份有限公司	22,050,000.00	预付厂房转让款	22,050,000.00	受让厂房
应付账款	昌富利(香港)贸易有限公司	57,394,501.53	购买货物	57,394,501.53	现金支付货款
预收账款	昌富利(香港)贸易有限公司	17,577,621.49	代收代付款项	16,772,916.30	代收代付款项

预收账款	厦门健鹏农资有限公司	37,920,884.27	预收货款	37,102,828.12	代理进口、销售货物
预收账款	泉州悦华酒店有限公司	30,427,293.41	预收装修款	30,427,293.41	提供装修服务
预收账款	厦门建发旅游集团有限公司	19,376,999.32	预收装修款等	21,515,821.90	提供装修服务、施工组织服务
其他应付款	厦门华侨电子股份有限公司	10,000,500.00	现金分红等	10,021,186.00	支付现金分红等

3、除上述事项外，建发股份公司不存在以下情况：

(1) 为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。

(2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。

(3) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况。

(4) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。

(5) 代控股股东及其他关联方偿还债务情况。

(6) 中国证监会认定的其他情况。

二、截至 2004 年 12 月 31 日止，建发股份公司对外担保情况列示如下：

被担保单位	担保对象	原币	折合人民币	备注
厦门建发制药有限公司	银行借款	-	16,000,000.00	均系建发股份公司为纳入合并会计报表范围内的子公司提供担保
联发集团有限公司	银行借款	-	265,000,000.00	
联发集团有限公司	银行借款	USD31,500,000.00	260,709,750.00	
福州建发实业有限公司	银行借款	USD380,000.00	3,145,070.00	
福州建发实业有限公司	信用证	USD19,000.00	157,253.50	
泉州建发实业有限公司	信用证	USD9,523,810.00	78,823,813.47	
北京建发实业有限公司	银行承兑汇票	-	9,318,542.00	
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	-	55,143,405.90	
上海建发实业有限公司	信用证	USD23,872,838.95	197,583,551.57	
合计	-	-	885,881,386.44	
厦门建发股份有限公司	银行借款	-	50,000,000.00	参见注1
厦门达真磁记录有限公司	银行借款	-	20,000,000.00	参见注2

注 1：系联发集团有限公司为其控股股东厦门建发股份有限公司提供担保。

注 2：系联发集团有限公司为其合营企业厦门达真磁记录有限公司（持股比例为 50%）提供担保。

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师：熊建益

中国注册会计师：陈 芳

中国

厦门

2005 年 3 月 28 日

公司独立董事对公司的对外担保情况进行了认真检查，并发表独立意见如下：

公司 2004 年度能遵守相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，公司及其纳入合并报表的子公司没有为公司控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、第二届监事会第十二次会议于 2004 年 4 月 19 日举行，审议通过以下议案：

（1）、2003 年度监事会工作报告；

（2）、2003 年度报告及摘要；

（3）、2004 年第一季度报告；

（4）、关于监事会换届选举及推荐第三届监事会监事候选人的议案。

2、第三届监事会第一次会议于 2004 年 5 月 21 日举行，选举李永先生为公司第三届监事会主席。

3、第三届监事会第二次会议于 2004 年 8 月 2 日举行，审议通过了《2004 年半年度报告及摘要》。

4、第三届监事会第三次会议于 2004 年 10 月 27 日举行，审议通过了《2004 年第三季度报告》。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权及《上市公司治理准则》的要求，公司监事会 2004 年度列席了公司股东大会、董事会的历次会议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度进行监督。本监事会认为：公司董事和高管人员能认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，为公司 2004 年取得良好的经营业绩和寻求公司未来更大的发展作出了不懈的努力。执行公司职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为发生。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司报告期内财务制度和财务状况进行了不定期检查，认为公司 2004 年度财务报告能够真实反映了公司的财务状况和经营成果，厦门天健华天有限责任会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

### （四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司的关联交易公平、公正，没有损害上市公司利益。

## 十、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

吸收合并情况

报告期内，本公司与厦门建发制药有限公司（以下简称：建发制药）另一股东厦门国有资产投资公司（以下简称：厦门国投）将建发制药与厦门星鲨实业总公司（以下简称：星鲨实业）合并，新设立厦门星鲨药业集团有限公司，本公司及厦门国投以各自所拥有的建发制药和星鲨实业 2004 年 6 月 30 日帐面净资产作为双方对新合资公司的出资，合计投资总额为 15582.4 万元；新合资公司注册资本为 1 亿元人民币，本公司占 30%股份，厦门国投占 70%股份。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 万元 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	占同类交易额的比重(%)	对公司利润的影响
昌富利(香港)贸易有限公司	购买公司经营的商品	参照市场价格	6,766.89	0.95	未对公司利润产生重大影响

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 万元 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	占同类交易额的比重(%)	对公司利润的影响
厦门华侨电子股份有限公司	销售公司经营的商品	参照市场价格	1,142.14	0.10	未对公司利润产生重大影响
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流、装修、酒店等服务	参照市场价格	3,412.84	21.35	未对公司利润产生重大影响
厦门华侨电子股份有限公司	代理进口	参照市场价格	17,100.51	10.96	未对公司利润产生重大影响

3、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费金额	发生额	余额
厦门建发集团有限公司	母公司	83,942.52	0	369,434.78	79,123.61	0

4、其他重大关联交易

(1)、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二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园、建发花园三期等六个房产项目，与建发集团房地产有限公司合作开发绿家园、钻石海岸等二个房产项目。本公司本年度从绿家园、建发花园三期、建发花园二期、汇禾新城、鹭腾花园、海韵园等六个房产合作项目共分得合作利润 80,611,161.54 元。

(2)、受让房地产

厦门华侨电子股份有限公司本年度将坐落在厦门市湖里区的 21 号工业厂房出售予子公司联发集团。该工业厂房建筑面积 19,721.13 平方米，总用地面积 5,589.56 平方米，土地批准使用期限自 1989 年 8 月 26 日起至 2029 年 8 月 25 日止，成交单价每平方米 1,118.09 元，总价款 22,050,000.00 元。

(3)、关联方资金往来及利息收支

a、本公司与建发集团的部分往来款参照银行同期存款利率计息。本公司本年度向建发集团收取资金占用费 369,434.78 元。本公司与建发集团之间往来款的详细情况参见本会计报表附注六(二)之 10。

b、本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司收取资金占用费 1,511,530.54 元。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保性质	担保金额	担保发生日期	担保类型	担保是否逾期	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
厦门联发集团有限公司	持股比例为 50% 的联营企业	厦门达真磁记录有限公司	提供担保	20,000,000		连带责任担保	否	否	是
报告期内担保发生额合计（不包括对控股子公司的担保）							20,000,000.00		
报告期末担保余额合计（不包括对控股子公司的担保）							20,000,000.00		

公司对控股子公司的担保情况

报告期内对控股子公司的担保发生额合计	1,298,756,992.99
报告期内对控股子公司的担保余额合计	885,881,386.44

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）

担保总额	905,881,386.44
担保余额占公司净资产的比例（%）	34.66

公司违规担保情况

为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额是否超过净资产的 50%	否
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（六）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，

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司接到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书（证监罚字[2004]17 号），对公司现任董事向小云在 2001 年度有关违规事项作出处罚如下：

- 1、对其持有本公司股票情况未报告及持股情况发生变化未报告的行为处以警告并罚款 3 万元；
- 2、对其内幕交易行为罚款 2 万元。

整改情况：公司已及时将向小云董事所持有的公司股票申请锁定，并建议该董事加强学习上市公司有关法律法规。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

# 审计报告

厦门天健华天所审（2005）GF 字第 0008 号

### 厦门建发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是建发股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了建发股份公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所      中国注册会计师：熊建益

中国注册会计师：陈芳

中国 厦门

2005 年 3 月 28 日

# 资产负债表

2004年12月31日

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1	413,432,349.50	598,008,992.36		146,951,267.64	410,547,886.98
短期投资	2	25,000,000.00	10,050,000.00		-	10,050,000.00
应收票据	3	135,213,471.35	24,681,189.90		112,349,280.26	3,890,000.00
应收股利	4	6,479,999.00	-		-	-
应收利息		-	-		-	-
应收账款	5	494,109,203.51	358,352,994.87	49	637,205,624.12	336,548,168.53
其他应收款	6	231,766,939.36	557,053,260.50	50	450,302,598.34	674,105,731.17
预付账款	7	797,693,433.60	923,949,591.03		466,344,714.78	682,496,329.59
应收补贴款		-	-		-	-
存货	8	1,969,350,169.49	1,124,925,073.31		824,083,816.93	556,921,186.34
待摊费用	9	2,469,614.47	966,668.94		89,605.00	174,025.00
一年内到期的长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>4,075,515,180.28</b>	<b>3,597,987,770.91</b>		<b>2,637,326,907.07</b>	<b>2,674,733,327.61</b>
<b>长期投资：</b>		-	-		-	-
长期股权投资	10	719,239,914.52	714,774,167.98	51	2,756,854,360.28	2,449,803,498.35
长期债权投资		-	-		-	-
合并价差	10	208,551,776.67	221,560,794.41		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>927,791,691.19</b>	<b>936,334,962.39</b>		<b>2,756,854,360.28</b>	<b>2,449,803,498.35</b>
<b>固定资产：</b>		-	-		-	-
固定资产原价	11	2,065,362,901.41	2,063,546,476.72		241,270,600.19	159,142,713.14
减：累计折旧	11	388,302,326.67	324,644,685.00		51,525,903.29	39,604,741.89
固定资产净值	11	1,677,060,574.74	1,738,901,791.72		189,744,696.90	119,537,971.25
减：固定资产减值准备	11	-	-		-	-
固定资产净额	11	1,677,060,574.74	1,738,901,791.72		189,744,696.90	119,537,971.25
工程物资		-	-		-	-
在建工程	12	1,062,905.52	3,210,816.27		707,905.52	-
固定资产清理		-	-		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>1,678,123,480.26</b>	<b>1,742,112,607.99</b>		<b>190,452,602.42</b>	<b>119,537,971.25</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>		-	-		-	-
无形资产	13	25,993,584.92	15,122,822.69		21,295,772.01	4,392,674.94
长期待摊费用	14	1,840,571.38	2,899,797.41		1,015,477.35	1,257,528.92
其他长期资产		-	-		-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>27,834,156.30</b>	<b>18,022,620.10</b>		<b>22,311,249.36</b>	<b>5,650,203.86</b>
<b>递延税款：</b>		-	-		-	-
递延税款借项		-	-		-	-
<b>资产总计</b>		<b>6,709,264,508.03</b>	<b>6,294,457,961.39</b>		<b>5,606,945,119.13</b>	<b>5,249,725,001.07</b>

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达



# 资产负债表(续)

2004年12月31日

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	15	691,746,374.53	563,334,057.59		503,601,304.53	441,234,057.59
应付票据	16	859,253,895.52	821,203,415.90		789,095,891.12	714,568,120.30
应付账款	17	754,243,318.66	490,319,709.86		666,064,194.25	385,557,966.23
预收账款	18	909,334,666.80	829,699,641.38		685,751,264.69	633,549,934.51
应付工资	19	23,126,764.67	17,592,852.01		3,043,860.00	3,110,183.00
应付福利费		6,169,944.89	4,655,377.62		1,562,746.61	1,460,922.95
应付股利	20	4,473,482.85	1,211,676.54		-	-
应交税金	21	-50,051,299.26	-23,300,992.04		-36,733,947.31	-25,222,770.77
其他应交款	22	571,528.86	194,742.74		59,132.96	-
其他应付款	23	48,166,248.27	74,275,581.34		181,438,305.80	192,190,364.42
预提费用	24	511,047.62	5,223,300.64		-	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债	25	-	408,000,000.00		-	408,000,000.00
其他流动负债		-	-		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,247,545,973.41</b>	<b>3,192,409,363.58</b>		<b>2,793,882,752.65</b>	<b>2,754,448,778.23</b>
<b>长期负债：</b>		-	-		-	-
长期借款	26	578,315,637.28	295,349,884.24		200,000,000.00	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	27	12,202,967.88	70,941,756.68		-	-
专项应付款	28	-	400,000.00		-	-
其他长期负债		-	-		-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>590,518,605.16</b>	<b>366,691,640.92</b>		<b>200,000,000.00</b>	-
<b>递延税款：</b>		-	-		-	-
递延税款贷项		-	-		-	-
<b>负债合计</b>		<b>3,838,064,578.57</b>	<b>3,559,101,004.50</b>		<b>2,993,882,752.65</b>	<b>2,754,448,778.23</b>
<b>少数股东权益</b>	29	<b>257,970,837.82</b>	<b>240,166,507.45</b>		-	-
<b>股东权益：</b>		-	-		-	-
股本	30	617,600,000.00	386,000,000.00		617,600,000.00	386,000,000.00
减：已归还投资		-	-		-	-
股本净额		617,600,000.00	386,000,000.00		617,600,000.00	386,000,000.00
资本公积	31	1,344,938,301.66	1,575,250,409.83		1,344,938,301.66	1,575,250,409.83
盈余公积	32	168,671,052.10	122,246,314.33		168,671,052.10	122,246,314.33
其中：公益金	32	58,598,535.36	43,123,622.77		58,598,535.36	43,123,622.77
未确认的投资损失	33	-	-258,788.31		-	-
未分配利润	34	481,853,012.72	411,779,498.68		481,853,012.72	411,779,498.68
外币报表折算差额	35	166,725.16	173,014.91		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>2,613,229,091.64</b>	<b>2,495,190,449.44</b>		<b>2,613,062,366.48</b>	<b>2,495,276,222.84</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>6,709,264,508.03</b>	<b>6,294,457,961.39</b>		<b>5,606,945,119.13</b>	<b>5,249,725,001.07</b>

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

# 利润表及利润分配表

2004年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		注释号	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
<b>一、主营业务收入</b>	36	14,377,798,886.31	9,176,487,784.81	52	11,276,041,992.49	7,799,007,594.19
减：主营业务成本	36	13,741,318,731.80	8,699,854,846.63	52	10,969,882,934.74	7,590,445,528.17
主营业务税金及附加	37	28,445,065.56	20,341,357.36		3,024,759.64	598,873.59
<b>二、主营业务利润</b>		<b>608,035,088.95</b>	<b>456,291,580.82</b>		<b>303,134,298.11</b>	<b>207,963,192.43</b>
加：其他业务利润	38	92,635,886.51	22,660,791.85		101,914,739.59	18,745,317.91
减：营业费用		232,448,261.36	183,489,805.46		152,691,242.24	103,670,899.38
管理费用		107,962,272.60	70,554,307.92		37,146,425.16	14,195,119.20
财务费用	39	36,301,146.57	34,498,390.78		32,152,613.77	30,975,271.66
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>323,959,294.93</b>	<b>190,409,868.51</b>		<b>183,058,756.53</b>	<b>77,867,220.10</b>
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	40	14,738,500.71	24,678,925.81	53	153,293,032.05	127,156,909.54
补贴收入	41	60,355,000.00	30,000,000.00		-	-
营业外收入		472,508.30	2,558,649.08		48,016.18	172,294.65
减：营业外支出		1,803,322.57	3,150,805.69		492,083.28	1,943,239.62
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>397,721,981.37</b>	<b>244,496,637.71</b>		<b>335,907,721.48</b>	<b>203,253,184.67</b>
减：所得税	42	52,710,961.75	22,413,562.97		26,409,469.67	8,054,741.73
少数股东本年损益	43	35,512,767.81	26,989,612.33		-	-
加：未确认的投资损失	44	-	104,980.53		-	-
<b>五、净利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>309,498,251.81</b>	<b>195,198,442.94</b>		<b>309,498,251.81</b>	<b>195,198,442.94</b>
加：年初未分配利润		411,779,498.68	393,860,822.18		411,779,498.68	393,860,822.18
其他转入		-	-		-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>721,277,750.49</b>	<b>589,059,265.12</b>		<b>721,277,750.49</b>	<b>589,059,265.12</b>
减：提取法定盈余公积	34	30,949,825.18	19,519,844.29		30,949,825.18	19,519,844.29
提取法定公益金	34	15,474,912.59	9,759,922.15		15,474,912.59	9,759,922.15
提取职工奖励及福利基金		-	-		-	-
提取储备基金		-	-		-	-
提取企业发展基金		-	-		-	-
利润归还投资		-	-		-	-
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		<b>674,853,012.72</b>	<b>559,779,498.68</b>		<b>674,853,012.72</b>	<b>559,779,498.68</b>
减：应付优先股股利		-	-		-	-
提取任意盈余公积		-	-		-	-
应付普通股股利	34	193,000,000.00	148,000,000.00		193,000,000.00	148,000,000.00
转作股本的普通股股利		-	-		-	-
<b>八、年末未分配利润</b>		<b>481,853,012.72</b>	<b>411,779,498.68</b>		<b>481,853,012.72</b>	<b>411,779,498.68</b>

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

# 现金流量表

2004年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	注释号	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		15,855,318,155.02		12,073,158,534.84
收到的税费返还		852,145,976.49		748,713,716.47
收到的其他与经营活动有关的现金	45	1,541,265,692.32		1,779,146,709.63
现金流入小计		18,248,729,823.83		14,601,018,960.94
购买商品、接受劳务支付的现金		16,223,324,765.97		12,073,563,922.26
支付给职工以及为职工支付的现金		120,619,753.97		48,699,432.80
支付的各项税费		120,762,922.06		66,504,610.01
支付的其他与经营活动有关的现金	46	1,670,687,237.34		2,065,857,264.75
现金流出小计		18,135,394,679.34		14,254,625,229.82
经营活动产生的现金流量净额		113,335,144.49		346,393,731.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		143,151,942.99		-
取得投资收益所收到的现金		51,404,033.54		83,760,061.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,179,645.10		873,284.92
收到的其他与投资活动有关的现金		-		-
现金流入小计		198,735,621.63		84,633,346.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		94,256,058.10		100,518,201.15
投资所支付的现金		136,134,120.00		226,180,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	47	15,238,380.11		-
现金流出小计		245,628,558.21		326,698,201.15
投资活动产生的现金流量净额		-46,892,936.58		-242,064,854.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金		13,825,000.00		-
借款所收到的现金		2,263,866,858.49		1,989,234,035.45
收到的其他与筹资活动有关的现金		-		-
现金流入小计		2,277,691,858.49		1,989,234,035.45
偿还债务所支付的现金		2,305,788,788.51		2,134,866,788.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		243,123,157.50		224,966,628.57
支付的其他与筹资活动有关的现金		-		-
现金流出小计		2,548,911,946.01		2,359,833,417.08
筹资活动产生的现金流量净额		-271,220,087.52		-370,599,381.63
四、汇率变动对现金的影响		1,627,554.15		664,354.56
五、现金及现金等价物净增加额	48	-203,150,325.46		-265,606,150.23

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

# 现金流量表(续)

2004年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	注释号	合并数	注释号	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		309,498,251.81		309,498,251.81
加：少数股东本年损益		35,512,767.81		-
计提的资产减值准备		33,290,724.73		20,176,539.47
固定资产折旧		80,030,110.02		11,104,205.82
无形资产摊销		528,526.83		417,366.07
长期待摊费用摊销		1,203,312.21		242,051.57
待摊费用减少(减：增加)		-1,505,478.96		84,420.00
预提费用增加(减：减少)		-2,281,514.63		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		1,255,960.27		305,616.10
固定资产报废损失		-		-
财务费用		33,390,323.36		31,302,274.01
投资损失(减：收益)		-14,738,500.71		-153,293,032.05
递延税款贷项(减：借项)		-		-
存货的减少(减：增加)		-882,225,128.46		-280,190,987.58
经营性应收项目的减少(减：增加)		113,618,750.14		-142,269,986.21
经营性应付项目的增加(减：减少)		405,757,040.07		549,017,012.11
其他		-		-
经营活动产生的现金流量净额		113,335,144.49		346,393,731.12
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		-		-
一年内到期的可转换公司债券		-		-
融资租入固定资产		-		-
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的年末余额		394,858,666.90		144,941,736.75
减：现金的年初余额		598,008,992.36		410,547,886.98
加：现金等价物的年末余额		-		-
减：现金等价物的年初余额		-		-
现金及现金等价物净增加额	48	-203,150,325.46		-265,606,150.23

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

### 利 润 表 附 表

2004 年度

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.27	23.81	0.98	1.21
营业利润	12.40	12.69	0.52	0.65
净利润	11.84	12.12	0.50	0.62
扣除非经常性损益后的净利润	9.39	9.61	0.40	0.49

公司法定代表人：王宪榕      主管会计工作的负责人：林 茂      会计机构负责人：赖衍达

### 资产减值准备明细表

2004 年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	本年转出数	年末数
一、坏账准备合计	25,660,224.37	10,958,353.89	315,496.78	2,975,042.14	33,328,039.34
其中：应收账款	22,664,677.86	10,958,353.89	-	2,919,669.32	30,703,362.43
其他应收款	2,995,546.51	-	315,496.78	55,372.82	2,624,676.91
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,728,541.56	22,647,867.62	-	668,541.56	23,707,867.62
其中：库存商品	668,541.56	22,647,867.62	-	668,541.56	22,647,867.62
出租开发产品	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00
四、长期投资减值准备合计	540,000.00	15,152,000.00	-	-	15,692,000.00
其中：长期股权投资	540,000.00	15,152,000.00	-	-	15,692,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托投资减值准备	-	-	-	-	-

公司法定代表人：王宪榕      主管会计工作的负责人：林 茂      会计机构负责人：赖衍达

注：本年转出数系本年度因合并会计报表范围变动的影响数。

# 厦门建发股份有限公司

## 会计报表附注

### 二 四年度

#### 一、公司的基本情况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）发起，建发集团将集团本部与贸易业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（后更名为厦门建发国际货物运输代理有限公司）、厦门建发包装有限公司、厦门建发保税品有限公司（后更名为厦门建宇实业有限公司）和厦门建发报关行有限公司等四家公司的净资产折股投入，经改组于 1998 年 5 月以募集方式设立。本公司首次发行总股本为 18,500 万股，其中建发集团 13,500 万股，占 72.97% 比例；社会公众股 5,000 万股，占 27.03% 比例。1999 年度，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 18,500 万股为基数，按 10：1 的比例向全体股东送股，同时按 10：2 的比例以资本公积转增股本；2000 年度，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 24,050 万股为基数，按 10：2.3076 的比例向全体股东配售 5,550 万股，配股价格为每股 12.00 元；2003 年度，本公司发行 9,000 万股社会公众股，发行价格为每股 8.93 元；2004 年度，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 38,600 万股为基数，按 10：6 的比例以资本公积转增股本。经过上述送股、配股、增发新股和资本公积转增股本后，截止 2004 年 12 月 31 日，本公司总股本为 61,760 万股，其中建发集团 34,560 万股，占 55.96% 比例；社会公众股 27,200 万股，占 44.04% 比例。

本公司注册资本：人民币 61,760 万元；企业法人营业执照注册号：3502001003244；法定代表人：王宪榕；目前住所：厦门市思明区鹭江道 52 号海滨大厦 6 层。

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

## 二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则、《企业会计制度》及其他相关规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

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

### 4. 记账基础和计价原则

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

### 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

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

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

### 6. 现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 7. 短期投资核算方法

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

本公司于年末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单个投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

### 8. 委托贷款

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

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

### 9. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

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

本公司确认坏账损失的标准为：

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

### 10. 存货核算方法

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

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本视具体情况按具体辨认法或加权平



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

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法进行摊销。

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

### 11. 长期投资核算方法

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

长期股权投资的核算方法为：

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

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

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

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

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

### 12. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；B、使用年限超过 1 年；C、单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：A、该固定

资产包含的经济利益很可能流入公司；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

资产类别	预计可使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地	受益年限	-	-
房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	3-12	0-10	7.50-33.33
运输工具	5-10	0-10	9.00-20.00
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
固定资产改良支出	受益年限	-	-
经营租入固定资产改良	租赁年限与受益年限孰短	-	-
其他设备	5	0-10	18.00-20.00

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

### 13. 在建工程核算及减值准备计提方法

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

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

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

### 14. 借款费用资本化的核算方法

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

产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当年专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

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

#### 15. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均系土地使用权，按取得成本计价，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	平均年限法	受益年限

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

#### 16. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括造船相关费用、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
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

#### 17. 担保责任准备金

本公司下属子公司厦门金原担保投资有限公司定期对担保贷款进行业务风险分类，年末在分类的基础上计提担保责任准备金。参照金融机构评级原则，本公司将担保业务风险分类定为五级，即：正常、关注、次级、可疑、损失。以担保金额为基数，担保责任准备金的提取率相应为：正常类 0.5%，关注类 1.5%，次级类 50%，可疑类和损失类均为 100%。

#### 18. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

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

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

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

本公司担保收入，在交易已经完成并实际收到款项时确认。

本公司利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确认。

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

#### 19. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### 20. 会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

#### 21. 合并会计报表的编制方法

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

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

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

本年度纳入合并会计报表范围的子公司的详细情况参见本会计报表附注四之 1。

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

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

#### 22. 内部往来核算方法

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

### 三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	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	17%、4%或 2%
城市维护建设税	流转税额	7%或 5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	1%
文化事业建设费	应税营业额	3%
河道堤防维护费	流转税额	1%
	商品销售收入	0.05%或 0.09%
江海堤防维护工程管理费	商品销售收入	0.09%
综合基金	商品销售收入	0.20%
水利建设基金	商品销售收入	0.10%

注 1：根据厦门市地方税务局“厦地税（2004）31 号”《厦门市地方税务局转发财政部国家税务总局关于营业税若干政策问题的通知》，本公司下属从事物流相关业务的子公司提供的运输劳务、报关劳务、货代劳务应缴交的营业税纳税基础为上述劳务收入扣除相应外付劳务成本后的净额。

注 2：厦门百格实业有限公司按照商品销售增值额的 4%计缴增值税；厦门二手车交易中心有限公司按照商品销售增值额的 2%计缴增值税。

注 3：上海建发实业有限公司、上海建发国际货运代理有限公司、厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司、广州建发贸易有限公司和泉州建发实业有限公司需缴纳河道堤防维护费，其中上海建发实业有限公司、上海建发国际货运代理有限公司和厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司按照流转税额的 1%计缴；广州建发贸易有限公司按照商品销售收入的 0.05%计缴；泉州建发实业有限公司按照商品销售收入的 0.09%计缴。

注 4：福州建发实业有限公司需缴纳江海堤防维护工程管理费；上海建发实业有限公司无锡分公司需缴纳综合基金；上海建发实业有限公司宁波分公司需缴纳水利建设基金。

注 5：外商投资企业不需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税 率
本公司及下述公司以外的其他子公司	15%
广州建发贸易有限公司	33%
北京建发实业有限公司	33%
福州建发实业有限公司	33%
泉州建发实业有限公司	33%

上海建发国际货运代理有限公司	33%
厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司	33%
上海建发实业有限公司无锡分公司	33%
上海建发实业有限公司宁波分公司	33%
上海长进置业有限公司	33%
建发物流(南昌)有限公司	33%
南昌世贸公寓开发有限公司	33%
桂林联达生态旅游开发有限公司	30%
厦联发有限公司	16.5%

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

注 2：根据福建省福州市鼓楼区国家税务局“榕鼓国税政字(2004)第 98 号”《企业所得税预减免通知书》，福州建发实业有限公司本年度暂免征企业所得税；福建省福州市鼓楼区国家税务局于本年度结束后再正式批准该公司减免税，该公司将根据正式批准结算应补税款或申请退还应退税款。

### 3. 房产税

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

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司或子公司代扣代缴。

## 四、 子公司、联营企业及合并会计报表范围

### 1. 子公司的基本概况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	拥有权益 比例	是否 合并
联发集团有限公司 <sup>2</sup>	30,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资； 物业管理等	王宪榕	75.00%	是
厦门国际会展新城投资建设有限公司	15,000.00	厦门	投资、建设、经营会展及相关 业务；开发、经营土地及房地 产；批发、零售建材、电器机 械及器械；信息咨询服务	吴小敏	95.00%	是
上海建发实业有限公司	10,000.00	上海	进出口贸易	张勇峰	95.00%	是
厦门建发制药有限公司	7,500.00	厦门	生产、销售各种药品	吴小敏	76.00%	否
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	58.00%	是
厦门建发物流有限公司	3,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓 储、分包与包装	张勇峰	100.00%	是
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	厦门	进出口贸易	吴小敏	100.00%	是
厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	电子产品、家用电器的进出口 及代理	吴俊彪	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	拥有权益 比例	是否 合并
厦门建益达有限公司	1,060.00	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	张勇峰	100.00%	是
泉州建发实业有限公司	1,000.00	厦门	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
上海长进置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发及销售	庄跃凯	51.00%	是
北京建发实业有限公司	1,000.00	北京	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
福州建发实业有限公司	1,000.00	福州	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	陈东旭	87.50%	是
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	黄文洲	100.00%	是
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	黄文洲	100.00%	是
厦门建发仓储有限公司	600.00	厦门	仓储及相关业务	周莉莉	100.00%	是
厦门建发日用化学品有限公司	560.00	厦门	批发日用百货等商品	陈晓东	100.00%	否
厦门建宇实业有限公司	540.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发包装有限公司	500.00	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	张勇峰	100.00%	是
厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
广州建发贸易有限公司	500.00	广州	批发、零售贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建弘贸易有限公司	300.00	厦门	进出口贸易	陈月华	100.00%	是
厦门百格实业有限公司	200.00	厦门	进出口贸易	尤志明	100.00%	是
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	张勇峰	75.00%	是
厦门金原担保投资有限公司	5,000.00	厦门	担保业务，咨询、代理及其他衍生业务	王宪榕	100.00%	是
桂林联达生态旅游开发有限公司	4,150.00	桂林	生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	唐义军	60.00%	是
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	85.00%	是
广西联发呈辉房地产开发有限公司	3,000.00	南宁	房地产开发经营	陈辉	51.00%	否
厦门联发房地产有限公司	2,000.00	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	100.00%	是
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	孙诚华	100.00%	是
厦门联信祥房地产有限公司	800.00	厦门	房地产开发及经营	陈龙	100.00%	是
南昌世贸公寓开发有限公司	600.00	南昌	房地产开发、室内外装修；建材、饰材批发、零售。	孙诚华	80.00%	是
厦门联发同安置业有限公司	500.00	厦门	房地产开发、经营与管理；物业的租赁、管理	赵胜华	100.00%	是
厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	黄鹭虹	100.00%	是
厦门联信诚有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	赵胜华	100.00%	是
厦门联仪通有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	苏平	100.00%	是
厦门联发（集团）物业管理有限公司	300.00	厦门	物业租赁及管理	蒋建芳	70.00%	是
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	厦门	一、二、三类医疗器械销售	赵胜华	100.00%	是
厦门联盛达房产代理有限公司	100.00	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	孙诚华	70.00%	否
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD275.00	厦门	生产窗用塑料异型材及窗框制成品	李明	89.10%	是
厦联发有限公司	HKD80.00	香港	贸易、投资	陈龙	100.00%	是
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	厦门	会展及相关业务	王宪榕	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	拥有权益 比例	是否 合并
厦门会展贸易有限公司	300.00	厦门	进出口贸易	陈志伟	100.00%	是
厦门会展金峰展览有限公司	200.00	厦门	会展及相关业务	张若萌	51.00%	是
厦门联发(集团)广告有限公司	150.00	厦门	广告业务	张若萌	100.00%	是
厦门会展金泓信展览有限公司	50.00	厦门	会展及相关业务	张若萌	51.00%	是
上海建发国际货运代理有限公司	900.00	上海	国际海上运输代理服务	周莉莉	100.00%	是
厦门建发医药有限公司	300.00	厦门	药品销售	郭少霖	100.00%	否
厦门绿岛药业有限公司	100.00	厦门	药品销售	郭少霖	95.00%	否
厦门怀德居物业管理有限公司	50.00	厦门	房地产管理	吕东辉	95.00%	否
厦门建发集装箱储运有限公司	1000.00	厦门	集装箱装卸、中转、堆存及 货物装卸、仓储	周莉莉	100.00%	是
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	厦门	货物运输代理	周莉莉	100.00%	是
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	厦门	保税区内进出口、转口贸易、 仓储及国内贸易	张冬	100.00%	是
厦门建发报关行有限公司	260.00	厦门	代理进出口、转口报关手续	张浩	100.00%	是
建发物流(南昌)有限公司 <sup>3</sup>	1000.00	南昌	货物装卸、分拨、配送、包 装、物流服务	周莉莉	100.00%	否
厦门众驰汽车有限公司	800.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关 业务	陈东旭	100.00%	是
厦门建宇服饰有限公司	600.00	厦门	生产、销售服饰品	林毅强	75.00%	是
厦门二手车交易中心有限公司 <sup>4</sup>	500.00	厦门	二手车交易及相关服务	张勇峰	80.00%	是

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

厦门金原担保投资有限公司、桂林联达生态旅游开发有限公司、厦门裕发房地产开发有限公司、广西联发呈辉房地产开发有限公司、厦门联发房地产有限公司、厦门辉煌装修工程有限公司、厦门联信祥房地产有限公司、南昌世贸公寓开发有限公司、厦门联发同安置业有限公司、厦门丽轩酒店、厦门联信诚有限公司、厦门联仪通有限公司、厦门联发(集团)物业管理有限公司、厦门联仪通医疗设备有限公司、厦门联盛达房产代理有限公司、厦门鹭路塑料异型材有限公司和厦门联发有限公司系联发集团有限公司〔原名厦门联合发展(集团)有限公司，以下简称联发集团〕直接或间接控制的子公司；

厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展贸易有限公司、厦门会展金峰展览有限公司、厦门联发(集团)广告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新城投资建设有限公司(以下简称会展新城公司)直接或间接控制的子公司；

上海建发国际货运代理有限公司是上海建发实业有限公司直接控制的子公司；

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

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

厦门众驰汽车有限公司是厦门建发汽车有限公司直接控制的子公司；

厦门建宇服饰有限公司是厦门建宇实业有限公司直接控制的子公司；



厦门二手车交易中心有限公司是厦门建发汽车有限公司和厦门建发工贸有限公司共同控制的子公司。

注 2：联发集团注册资本年初数为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司持有 75%比例的股权。根据 2004 年 3 月 19 日联发集团董事会决议、修改后公司章程的规定以及厦门市外商投资局“厦外资审[2004]266 号”《厦门市外商投资局关于同意厦门联合发展（集团）有限公司增资的批复》，2004 年 9 月 3 日，联发集团将未分配利润 170,000,000.00 元转增注册资本。上述实收资本变更业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2004）HZ 字第 0004 号”《验资报告》审验。根据 2004 年 10 月 19 日联发集团董事会决议、修改后公司章程的规定以及厦门市外商投资局“厦外资审[2004]266 号”《厦门市外商投资局关于同意厦门联合发展（集团）有限公司增资的批复》，2004 年 12 月 1 日，联发集团将未分配利润 30,000,000.00 元转增注册资本。上述实收资本变更业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2004）HZ 字第 0015 号”《验资报告》审验。经上述变更后，联发集团累计注册资本金额为人民币 300,000,000.00 元，其中本公司持有 75%比例的股权。

注 3：建发物流（南昌）有限公司本年度清算完毕。

注 4：厦门二手车交易中心有限公司系本公司在本报告年度中间购买的子公司，本公司根据所享有的利润期间编制合并利润表〔详细情况参见本会计报表附注四之 3（2）〕，合并资产负债表不调整年初数。

**2. 应纳入合并会计报表范围而未纳入的子公司及其对本公司本年末财务状况和本年度经营成果的影响情况列示如下：**

公司名称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润
厦门建发制药有限公司 <sup>1</sup>	137,316,188.65	79,660,409.57	57,652,962.86	107,166,545.39	-3,599,745.10
厦门建发日用化学品有限公司 <sup>2</sup>	4,050,904.12	-	4,050,904.12	154,178.59	-161,364.37

注 1：厦门建发制药有限公司已于 2005 年 2 月转让，因此本年度未将该公司及其子公司（包括厦门建发医药有限公司、厦门绿岛药业有限公司和厦门怀德居物业管理有限公司）纳入合并范围，上表数据系其合并会计报表数据。

注 2：厦门建发日用化学品有限公司本年度终止经营，税务注销手续已经办理完毕，因此本年度未将该公司纳入合并会计报表范围。

注 3：广西联发呈辉房地产开发有限公司和厦门联盛达房产代理有限公司均于 2004 年 12 月底成立，截止本年末，上述两家公司尚未开展经营活动并未进行财务核算，因此本年度未将其纳入合并会计报表范围。

**3. 同上年相比，合并会计报表范围发生变更的情况**

（1）本公司本年度新设的子公司有：厦门建发晟茂有限公司、泉州建发实业有限公司、上海长进置业有限公司、厦门建发仓储有限公司、厦门百格实业有限公司、厦门会展金峰展览有限公司、厦门会展金泓信展览有限公司、厦门金原担保投资有限公司、南昌世贸公寓开发有限公司、厦门联发同安置业有限公司、上海建发国际货运代理有限公司、厦门众驰汽车有限公司、厦门建

宇服饰有限公司。上述子公司均于本年度纳入合并会计报表范围。

(2) 本公司本年度因购买股权而增加的子公司情况如下：

公司名称	股权收购日	确定依据	利润表合并期间	合并期间收入	合并期间净利润
厦门二手车交易中心有限公司	2004 年 7 月	股权收购款支付日期	2004 年 8-12 月	459,836.54	-790,568.96

注：2004 年 7 月，建发集团将持有的厦门二手车交易中心有限公司 80% 股权分别转让给厦门建发汽车有限公司和厦门建发工贸有限公司各 40%，本公司本年度将厦门二手车交易中心有限公司纳入合并会计报表范围。

(3) 厦门联仪通医疗设备有限公司于 2003 年 12 月成立，本年度开始正式经营，本公司本年度将其纳入合并会计报表范围。

(4) 本公司本年度合并会计报表范围减少了厦门建发制药有限公司及其子公司、厦门建发日用化学品有限公司。

#### 4. 联营企业

本公司联营企业的详细情况参见本会计报表附注五（一）之 10（1）、（2）。

### 五、 会计报表主要项目注释

除特别指明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

#### （一）合并会计报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-	-	175,916.13	-	-	187,212.63
其中：美元	50.00	8.2765	413.83	461.00	8.2767	3,815.56
港币	2,700.00	1.0637	2,871.99	3,074.29	1.0657	3,276.27
银行存款 <sup>2</sup>	-	-	394,682,750.77	-	-	595,553,963.51
其中：美元	1,402,554.30	8.2765	11,608,240.63	2,846,896.33	8.2767	23,562,906.86
港币	1,405,048.11	1.0637	1,494,549.68	3,363,212.63	1.0657	3,584,175.70
欧元	17.03	11.2627	191.80	2,290.18	10.3383	23,676.57
日元	61,689,372.00	0.079701	4,916,704.64	69,713,586.03	0.077263	5,386,280.80
其他货币资金 <sup>3</sup>	-	-	18,573,682.60	-	-	2,267,816.22
其中：美元	125,233.72	8.2765	1,036,496.91	4,028.94	8.2767	33,346.33
欧元	163,630.28	11.2627	1,842,918.76	-	-	-
日元	9.00	0.079701	0.72	9.97	0.077263	0.77
合 计	-	-	413,432,349.50	-	-	598,008,992.36

注 1：货币资金年末数较年初数减少了 30.87%，主要是由于本公司及子公司本年度进口（含

代理进口)及国内贸易业务大幅增长,存货年末占用资金相应增加所致。

注 2: 银行存款年末余额 394,682,750.77 元,其中七天通知存款 1,987,121.37 元,无用于质押情况。

注 3: 其他货币资金年末余额 18,573,682.60 元,系信用证及银行承兑汇票保证金存款。

## 2. 短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下:

种 类	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
信托投资 <sup>1</sup>	-	-	10,050,000.00	-
基金投资 <sup>2</sup>	10,000,000.00	-	-	-
委托贷款 <sup>3</sup>	15,000,000.00	-	-	-
合 计	25,000,000.00	-	10,050,000.00	-

注 1: 信托投资年初数 10,050,000.00 元,系本公司于 2003 年 12 月 29 日购买的金信行业系列电力信托投资,信托期限:存续期 5 年,按信托计划规定满 1 年后可赎回,受托人:金信信托投资股份有限公司。根据本公司第三届董事会于 2004 年 11 月 24 日召开的临时会议纪要,本公司将长期持有该信托投资,故本年度将其列示于长期投资项目。

注 2: 基金投资年末数 10,000,000.00 元,系子公司联发集团购买的申万巴黎盛利强化配置混合型证券投资基金,2004 年 12 月 31 日该基金单位净值为 1.0005 元,联发集团已于 2005 年 2 月 1 日赎回上述基金。

注 3: 委托贷款年末数 15,000,000.00 元,系子公司厦门金原担保投资有限公司委托兴业银行厦门分行贷出的款项,期限为 3 个月,已于 2005 年 1 月收回。

(2) 上述短期投资不存在变现的重大限制。

(3) 短期投资年末未发生跌价损失,无需计提跌价准备。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下:

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	125,683,990.44	16,112,441.17
商业承兑汇票	9,529,480.91	8,568,748.73
合 计	135,213,471.35	24,681,189.90

注: 应收票据年末数较年初数增加了 447.84%,主要是由于本公司及子公司本年度进口(含代理进口)及国内贸易业务大幅增长使未结算销货款增加以及更多地采用票据方式进行结算所致。

(2) 年末应收票据中无用于抵押的情况;无已用于贴现、背书的商业承兑汇票。

(3) 年末应收票据中无关联单位欠款。

## 4. 应收股利

应收股利明细项目列示如下:

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

注：年末应收股利系子公司联发集团截止 2004 年 12 月 31 日尚未收到的股利。

## 5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	430,301,086.22	81.99	20,614,293.11	361,676,845.53	94.92	16,109,305.50
1-2 年	92,486,854.31	17.62	9,246,851.51	8,090,580.24	2.12	542,290.21
2-3 年	863,674.50	0.16	259,102.35	1,498,511.85	0.39	449,553.55
3-4 年	1,152,150.91	0.22	576,075.46	7,826,984.82	2.06	3,913,492.42
4-5 年	8,800.00	0.01	7,040.00	1,373,570.53	0.36	1,098,856.42
5 年以上	-	-	-	551,179.76	0.15	551,179.76
合 计	524,812,565.94	100.00	30,703,362.43	381,017,672.73	100.00	22,664,677.86

注 1：应收账款年末数较年初数增加了 37.74%，主要是由于本公司及子公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，业务规模的扩大使得应收账款增加。

注 2：年初账龄较长（3 年以上）的应收账款本年度减少主要系由于本年度核销及收回部分款项所致。

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

(3) 年末应收账款余额中应收前 5 名客户的金额合计 143,815,482.54 元，占应收账款总额的比例为 27.40%。

(4) 本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

客户名称	金 额	款项性质	年初已计提坏账准备	核销原因
各酒类商品客户	5,528,878.74	货款	2,764,439.37	账龄长，难以收回
福建晋江佳源服装有限公司	1,259,621.88	货款	629,811.44	账龄长，难以收回
合 计	6,788,500.62	-	3,394,250.81	-

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省电信有限公司	460,000.00	50%	230,000.00	账龄 3-4 年
华西证券有限责任公司	437,500.50	50%	218,750.30	账龄 3-4 年
福建省电网中心调度所	145,890.00	50%	72,945.00	账龄 3-4 年
中国网络通信集团有限公司	54,377.40	50%	27,188.70	账龄 3-4 年
合 计	1,097,767.90	-	548,884.00	-

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	10,142,985.40	8.2765	83,948,418.64
合 计	10,142,985.40	8.2765	83,948,418.64

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	214,251,947.10	91.41	2,599,446.02	315,838,556.18	56.40	922,190.40
1-2 年	15,393,069.75	6.57	2,730.89	181,122,799.03	32.34	28,559.40
2-3 年	720,148.42	0.31	-	4,291,672.35	0.77	49,445.10
3-4 年	3,814,957.70	1.63	22,500.00	27,468,120.85	4.90	1,981,165.21
4-5 年	10,000.00	0.00	-	30,301,865.30	5.41	9,386.40
5 年以上	201,493.30	0.08	-	1,025,793.30	0.18	4,800.00
合 计	234,391,616.27	100.00	2,624,676.91	560,048,807.01	100.00	2,995,546.51

注：其他应收款年末数较年初数减少了 58.15%，主要原因如下：

A、本年度政府相关部门加快出口退税的清算速度，年末应收出口退税大幅减少；

B、子公司联发集团以其对厦门新悦华发展有限公司的债权 50,000,000.00 元(其中年初账龄 3-4 年的款项为 20,579,542.10 元，年初账龄为 4-5 年的款项为 29,420,457.90 元)和货币资金抵付该公司与悦华(香港)有限公司的土地转让价款，详细情况参见本会计报表附注六(二)之 4；

C、年末存放于期货经纪公司的保证金大幅减少。

(2) 年末其他应收款中本公司控股股东建发集团欠款 25,244,950.49 元。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	性质或内容	备注
应收出口退税	40,796,788.78	2004 年度出口退税	不予计提坏账准备
昌富利(香港)贸易有限公司	38,493,818.05	代收代付款	关联方往来
厦门建发集团有限公司	25,244,950.49	房产利润分成等	关联方往来
厦门联盛达房产代理有限公司	22,000,000.00	往来款	关联方往来
海关	19,199,093.37	保证金	不予计提坏账准备
中国湄洲湾外轮代理有限公司	11,385,667.39	未结算的进口关税、进口增值税	-
厦门华侨电子企业有限公司	10,500,000.00	往来款	关联方往来
广州惠尔通物流有限公司	8,038,733.44	未结算的进口关税、进口增值税	-
公司职工	7,057,974.70	职工购房借款等	不予计提坏账准备
广西联发呈辉房地产开发有限公司	5,993,308.32	往来款	关联方往来
厦门福达感光材料有限公司	5,228,179.85	往来款	关联方往来
青岛港建货运代理有限公司	4,588,038.27	未结算的进口关税、进口增值税	-
上海巨盈实业有限公司	3,920,000.00	待结诉讼款	-
厦门永达丰汽车销售有限公司	3,000,000.00	往来款	关联方往来
中国国际期货经纪有限公司	1,229,591.46	期货保证金	不予计提坏账准备
合 计	206,676,144.12	-	-

注：其他应收款年末余额中应收前 5 名单位的金额合计 145,734,650.49 元，占其他应收款总额的比例为 62.18%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位列示如下：

债务人名称	金额	欠款原因	备注
公司职工	3,735,174.70	职工购房借款等	逐年分期偿还
厦门经济特区工程建设公司	121,493.30	厂房租赁押金	-
厦门海关	70,000.00	拖车押金	-
厦门国际货柜码头有限公司	10,000.00	拖车押金	-
合计	3,936,668.00	-	-

(5) 本年度核销的大额其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	款项性质	年初已计提坏账准备	转销原因
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	代垫广告费	1,198,957.75	提前终止合作合约，难以收回
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	622,941.77	账龄长，难以收回
合计	3,643,799.03	-	1,821,899.52	-

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

债务人名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
安徽监理有限公司	45,000.00	50%	22,500.00	账龄 3-4 年
合计	45,000.00	-	22,500.00	-

(7) 应收期货保证金 1,229,591.46 元系本公司存于期货经纪公司的保证金。截止 2004 年 12 月 31 日，本公司期货合约的持仓浮动盈亏为 881,125.00 元，与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较，相应的浮动盈亏为 88,637.00 元。

(8) 年末其他应收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	1,600,789.49	8.2765	13,248,934.21
港币	23,733,086.25	1.0637	25,244,883.84
合计	-	-	38,493,818.05

## 7. 预付账款

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	688,793,053.96	86.35	825,053,654.35	89.30
1-2 年	37,973,222.06	4.76	43,144,511.43	4.67
2-3 年	42,459,679.07	5.32	52,085,400.14	5.64
3 年以上	28,467,478.51	3.57	3,666,025.11	0.39
合计	797,693,433.60	100.00	923,949,591.03	100.00

注：预付账款年末数比年初数减少了 13.66%，主要原因如下：

- A、本公司代理的 8# 船于本年度结算，年初 11,514.11 万元的预付造船相关款项均已结清；
- B、由于本年度与供货商及时结算，使预付账款大幅减少。

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

(3) 年末账龄超过 1 年的预付账款主要欠款单位列示如下：

名 称	金 额	账 龄	未收回原因
HELKAMA	62,085,461.39	1-4 年	造船相关款项，尚未结算
福建省马尾造船股份有限公司	36,185,773.40	1-3 年	造船相关款项，尚未结算
福建晋江工业园区开发公司	3,000,000.00	1-2 年	仓储工业用地定金
厦门市海沧管委会	3,000,000.00	5 年以上	海沧嵩屿土地使用权定金
厦门建发医药有限公司	774,765.40	1-2 年	预付货款，尚未结算
出口卖方信贷保费	669,430.19	2-5 年	造船相关款项，尚未结算
S-E Meyer	553,070.81	2-5 年	造船相关款项，尚未结算
瑞典 FKAB 设计公司	522,004.22	2-4 年	造船相关款项，尚未结算
福建省永泰建筑工程公司厦门分公司	400,000.00	1-2 年	预付工程款，尚未结算
科尼起重机设备（上海）有限公司	309,000.00	1-2 年	预付货款，尚未结算
厦门中建东北设计院	300,000.00	1-2 年	预付设计款，尚未结算
厦门奥斯福电力系统公司	160,000.00	1-2 年	预付工程款，尚未结算
福州东海岸体育工程公司	158,394.00	1-2 年	预付工程款，尚未结算
晋江五一鞋业有限公司	100,000.00	1-2 年	预付货款，尚未结算
合 计	108,217,899.41	-	-

注：本公司与代理船舶出口业务有关的款项、费用均在船舶建造完工并交付使用后统一结算。

(4) 年末预付账款中预付外汇账款列示如下：

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	18,059,450.29	8.2765	149,469,040.33
合 计	18,059,450.29	8.2765	149,469,040.33

## 8. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
库存商品（产成品）	1,035,484,554.29	22,647,867.62	590,056,724.43	668,541.56
开发成本	658,332,247.65	-	298,525,089.17	-
在途物资	140,236,419.07	-	113,422,945.19	-
出租开发产品	71,117,456.19	1,060,000.00	69,645,906.72	1,060,000.00
在产品	36,229,705.51	-	37,901,175.62	-
开发产品	42,977,535.59	-	10,477,350.60	-
原材料	832,772.80	-	2,587,468.20	-
低值易耗品	826,022.02	-	2,351,269.99	-
包装物	158,126.98	-	829,943.90	-
自制半成品	926,631.83	-	828,794.18	-
委托加工物资	2,642,616.38	-	26,946.87	-
分期收款发出商品	3,293,948.80	-	-	-
合 计	1,993,058,037.11	23,707,867.62	1,126,653,614.87	1,728,541.56

注：存货年末数比年初数增加了 76.90%，主要原因如下：

A、本公司及子公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，年末库存商品相应

增加；

B、子公司联发集团开发成本年末数较年初数增加 215,043,306.25 元（主要为南昌世贸公寓、桂林黑山及铜鼓山花园一期和新天地一期等项目）；

C、本年度新纳入合并会计报表范围的上海长进置业有限公司开发成本（年末数 167,333,296.73 元）增加了合并会计报表年末数。

（2）各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数	可变现净值的确定依据
库存商品 <sup>1</sup>	668,541.56	22,647,867.62	668,541.56	22,647,867.62	同类商品年末市价
出租开发产品 <sup>2</sup>	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00	详见注 2
合 计	1,728,541.56	22,647,867.62	668,541.56	23,707,867.62	-

注 1：“存货跌价准备 - 库存商品”本年增加数 22,647,867.62 元，系根据本公司及子公司库存商品的年末可变现净值低于其账面价值的金额计提；本年减少数 668,541.56 元，系由于子公司厦门建发日用化学品有限公司本年度未纳入合并会计报表范围而相应转出其计提的存货跌价准备。

注 2：联发集团的出租开发产品 - - 角美明珠城于 1997 年 8 月竣工，其中包括店面 26 间、写字楼 14 套、住宅 48 套，建筑面积合计 6,870.90 平方米，账面价值 7,686,191.02 元。1999 年度，联发集团根据相关董事会决议提取存货跌价准备 1,060,000.00 元。截止本年末，上述房产均未售出。

（3）年末存货中无用于期货仓单质押的库存商品。

## 9. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	年 末 数	年 初 数
财产保险	476,692.38	481,325.66
办公室、场地租金	1,895,621.95	206,687.44
路牌广告费	-	165,782.41
其他待摊费用	97,300.14	112,873.43
合 计	2,469,614.47	966,668.94

注：待摊费用年末数比年初数增加了 155.48%，主要是由于本年度新成立的子公司厦门建宇服饰有限公司厂房租金增加 1,584,315.00 元所致。

## 10. 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资 <sup>1 2</sup>	211,906,673.18	102,134,939.33	108,175,837.06	205,865,775.45
按成本法核算的长期股权投资 <sup>3 4</sup>	202,887,854.83	93,278,480.00	68,321,946.24	227,844,388.59
其他股权投资	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
股权投资差额	519,639.97	952,586.23	250,475.72	1,221,750.48
合并价差	221,560,794.41	-	13,009,017.74	208,551,776.67
减：长期投资减值准备	540,000.00	15,152,000.00	-	15,692,000.00
合 计	936,334,962.39	181,214,005.56	189,757,276.76	927,791,691.19

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 102,134,939.33 元，其中：按照权益法核算增



加权益 22,385,330.55 元；新增对广西联发呈辉房地产开发有限公司投资 15,300,000.00 元；新增对厦门永达丰汽车销售有限公司投资 6,150,000.00 元；新增对厦门联盛达房产代理有限公司投资 700,000.00 元；新增对厦门双联达展务有限公司投资 303,000.00 元；新增对厦门微联软件有限公司投资 60,000.00 元；对厦门华联电子有限公司增资 5,392,640.00 元；厦门建发制药有限公司已于 2005 年 2 月转让，本年度未纳入合并会计报表范围而增加投资 47,131,700.28 元；厦门建发日用化学品有限公司已于 2004 年度办理税务注销手续，本年度未纳入合并会计报表范围而增加投资 4,212,268.50 元；厦门联康商贸有限公司本年度由本公司与其他股东实施共同管理，对其投资从成本法核算改按权益法核算而增加投资 500,000.00 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 108,175,837.06 元，其中：收到现金分红 28,897,235.88 元；收回对华美卷烟有限公司投资 60,764,668.47 元；收回对建发物流（南昌）有限公司投资 9,910,622.62 元；收回对厦门宏发电声有限公司 10% 投资 5,603,310.09 元；厦门联仪通医疗设备有限公司本年度并入合并会计报表范围而减少投资 3,000,000.00 元。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年增加数 93,278,480.00 元，其中：新增对鹏华中国 50 开放式证券投资基金投资 80,000,000.00 元；根据董事会长期持有意向将对金信行业系列电力信托投资从短期投资科目调整到本科目而增加投资 10,050,000.00 元；增加对中国交通银行投资 3,228,480.00 元。

注 4：按成本法核算的长期股权投资本年减少数 68,321,946.24 元，其中：收回对柯达（中国）股份有限公司投资 66,665,859.00 元；收回对厦门宏海航运有限公司投资 1,156,087.24 元；本年度由本公司与其他股东实施共同管理，对厦门联康商贸有限公司投资从成本法核算改按权益法核算而减少投资 500,000.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	权益累计增减数	其中：累计 现金红利
华美卷烟有限公司	21,818,925.00	-	-21,818,925.00	155,864,029.89
厦门宏发电声有限公司	1,440,000.00	-	61,480,819.09	27,934,955.76
厦门华联电子有限公司	2,450,993.00	15,517,640.00	24,553,819.61	16,319,030.53
厦门达真磁记录有限公司	5,557,668.50	-	12,942,467.92	18,480,073.86
建发物流（南昌）有限公司	10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40	-	263,994.65	1,297,780.39
厦门新驰汽车有限公司	5,000,000.00	-1,500,000.00	-40,360.21	-
厦门联仪通医疗设备有限公司	3,000,000.00	-	-3,000,000.00	-
厦门联康商贸有限公司	500,000.00	-	-29,491.24	-
厦门双联达展务有限公司	303,000.00	-	-60,754.28	-
厦门建发制药有限公司	12,600,000.00	44,400,000.00	-12,547,006.08	-
厦门建发日用化学品有限公司	5,600,000.00	-	-1,549,095.88	124,176.92
厦门永达丰汽车销售有限公司	6,150,000.00	-	124,464.97	-
广西联发呈辉房地产开发有限公司	15,300,000.00	-	-	-
厦门联盛达房产代理有限公司	700,000.00	-	-	-
厦门微联软件有限公司	60,000.00	-	-	-
合计	97,128,201.90	58,417,640.00	50,319,933.55	220,020,047.35

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年投资 增减数	本年权益 增减数	其中：本年 现金红利	年末数
华美卷烟有限公司	70,058,042.63	-21,818,925.00	-48,239,117.63	14,293,374.16	-
厦门宏发电声有限公司	65,668,617.59	-144,000.00	-2,603,798.50	12,338,215.66	62,920,819.09
厦门华联电子有限公司	34,789,189.31	5,392,640.00	2,340,623.30	1,165,293.60	42,522,452.61
厦门达真磁记录有限公司	18,100,430.55	-	399,705.87	420,000.00	18,500,136.42
建发物流(南昌)有限公司	9,910,622.62	-10,000,000.00	89,377.38	-	-
厦门健鹏农资有限公司	6,891,190.46	-	20,419.59	680,352.46	6,911,610.05
厦门新驰汽车有限公司	3,488,580.02	-	-28,940.23	-	3,459,639.79
厦门联仪通医疗设备有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-	-
厦门联康商贸有限公司	-	-	470,508.76	-	470,508.76
厦门双联达展务有限公司	-	303,000.00	-60,754.28	-	242,245.72
厦门建发制药有限公司	-	57,000,000.00	-12,547,006.08	-	44,452,993.92
厦门建发日用化学品有限公司	-	5,600,000.00	-1,549,095.88	-	4,050,904.12
厦门永达丰汽车销售有限公司	-	6,150,000.00	124,464.97	-	6,274,464.97
广西联发呈辉房地产开发有限公司	-	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
厦门联盛达房产代理有限公司	-	700,000.00	-	-	700,000.00
厦门微联软件有限公司	-	60,000.00	-	-	60,000.00
合计	211,906,673.18	55,542,715.00	-61,583,612.73	28,897,235.88	205,865,775.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
厦门船舶重工股份有限公司 <sup>1</sup>	-	50,000,000.00	20.00%
大鹏创业投资有限责任公司	2000年-2050年	40,400,000.00	8.00%
中国交通银行 <sup>2</sup>	1999年起	27,698,880.00	0.74%
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998年-2048年	10,000,000.00	10.00%
厦门安联企业有限公司 <sup>3</sup>	1987年-2007年	4,756,800.00	40.00%
东南铝业有限公司 <sup>3</sup>	1984年-2014年	2,617,412.00	30.00%
福建清流久立茶油有限公司 <sup>4</sup>	1993年-2011年	1,080,000.00	40.00%
厦门京联机电有限公司 <sup>5</sup>	1988年-2003年	1,003,000.00	50.00%
香港厦铃企业有限公司 <sup>6</sup>	1986年起	238,296.59	20.00%
鹏华中国 50 开放式证券投资基金 <sup>7</sup>	2004年起	80,000,000.00	-
金信行业系列电力信托投资 <sup>7</sup>	2003年-2008年	10,050,000.00	-
合计	-	227,844,388.59	-

注 1：根据本公司 2002 年度与福建省船舶工业集团公司（以下简称船舶工业集团）签订的协议，本公司将对厦门船舶重工股份有限公司成立后至上市前按照股权比例所享有的收益权转让给船舶工业集团，船舶工业集团每年 1 月 30 日前向本公司支付上一年度的股权收益转让金 2,925,000.00 元。因此，本公司采用成本法核算对厦门船舶重工股份有限公司的投资，本年度收到船舶工业集团股权收益转让金 7,500,000.00 元。

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

完毕。

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

注 4：福建清流久立茶油有限公司经营情况较差，本公司以前年度预计对该公司的长期投资可能产生损失，已对其计提 50%的长期投资减值准备。本年度，该公司已经进入清理程序，本公司维持了上述长期投资减值准备，同时采用成本法核算对该公司的投资。

注 5：厦门京联机电有限公司至本年末尚未清理完毕，本公司本年度采用成本法核算对该公司的投资。

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

注 7：本公司 2003 年度购买金信行业系列电力信托投资 10,050,000.00 元并列示于短期投资科目，本年度购买鹏华中国 50 开放式证券投资基金 80,000,000.00 元。根据本公司第三届董事会于 2004 年 11 月 24 日召开的临时会议纪要，本公司将长期持有上述鹏华中国 50 开放式证券投资基金和金信行业系列电力信托投资，本年度将金信行业系列电力信托投资 10,050,000.00 元调整至本科目核算。

### (3) 其他股权投资

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

项 目	分成比例	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
钻石海岸	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
绿家园	60%	132,000,000.00	-	-	132,000,000.00
合 计	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00

注：上述合作项目均由建发集团或建发集团房地产有限公司具体负责实施，并按项目进行独立核算，合作双方对项目形成的利润按约定的比例进行分配。截止本年末，绿家园项目和建发花园三期项目已完工交房，其中绿家园项目本年度分得合作利润 62,136,403.36 元，建发花园三期项目本年度分得合作利润 17,495,516.65 元；钻石海岸项目因厦门市城市规划调整，根据厦门市人民政府出具“厦府〔2004〕地 154 号”《厦门市人民政府关于原“钻石海岸”商品房项目调整用地的批复》，将钻石海岸商品房项目调整至原柯达感光厂用地，调整后的商品房建设用地面积 16,664.955 平方米，地上建筑面积 45,762 平方米以下，项目名变更为“山水芳邻”。目前，山水芳邻项目的所有手续已完备，预计很快进入开发阶段。

### (4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加 (转出)数	本年摊销数	年末数
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	519,639.97	-	59,958.48	459,681.49
厦门建发日用化学品有限公司*	1,905,172.43	溢价收购	10 年	-	952,586.23	190,517.24	762,068.99
合 计	2,504,757.03	-	-	519,639.97	952,586.23	250,475.72	1,221,750.48

注：厦门建发日用化学品有限公司上年度系本公司合并会计报表单位，其股权投资差额在合并会计报表上列示在合并价差项目；本年度，厦门建发日用化学品有限公司未纳入合并会计报表范围，其股权投资差额列示在本明细项目。

(5) 合并价差明细项目列示如下：

公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展中心新城投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45 年	139,675,482.46	-	3,121,239.83	136,554,242.63
联发集团有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15 年	59,518,125.72	-	5,668,392.92	53,849,732.80
厦门裕发房地产开发有限公司	31,451,338.39	溢价收购	10 年	20,181,275.46	-	3,145,133.84	17,036,141.62
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10 年	1,250,000.00	-	125,000.00	1,125,000.00
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10 年	-16,675.46	-	-3,335.08	-13,340.38
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10 年	952,586.23	-952,586.23	-	-
合计	259,954,793.53	-	-	221,560,794.41	-952,586.23	12,056,431.51	208,551,776.67

(6) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	年末数	计提原因
福建清流久立茶油有限公司	540,000.00	-	-	540,000.00	被投资单位已失去竞争能力,导致财务状况发生恶化。
大鹏创业投资有限责任公司 <sup>1</sup>	-	11,312,000.00	-	11,312,000.00	详见表下注
鹏华中国 50 开放式证券投资基金 <sup>2</sup>	-	3,840,000.00	-	3,840,000.00	详见表下注
合计	540,000.00	15,152,000.00	-	15,692,000.00	-

注 1：本公司于 2000 年出资 40,400,000.00 元参股大鹏创业投资有限责任公司，持股比例为 8%。根据中国证券监督管理委员会深圳监管局公告，自 2005 年 1 月 14 日起，大鹏创业投资有限责任公司的大股东——大鹏证券有限责任公司的经纪业务由长江证券有限责任公司进行托管，并将清算。鉴于大鹏证券有限责任公司的现实情况，存在可能减值的风险，本公司本年末根据大鹏创业投资有限责任公司 2004 年 12 月 31 日资产、负债实际情况对该项股权投资计提 28% 的减值准备，计 11,312,000.00 元。

注 2：鹏华中国 50 开放式证券投资基金年末基金单位净值 0.952 元，本公司根据其与投资成本的差额计提减值准备 3,840,000.00 元。

## 11. 固定资产及累计折旧

固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
土地	401,569,578.62	689,560.90	-	402,259,139.52
房屋建筑物	1,316,469,646.67	44,627,718.28	57,488,761.11	1,303,608,603.84
机器设备	231,499,359.46	7,939,605.33	12,047,304.81	227,391,659.98
运输工具	51,151,106.67	15,947,938.21	4,338,255.27	62,760,789.61
电子及办公设备	30,944,728.20	5,027,455.68	4,163,410.01	31,808,773.87
固定资产改良支出	24,382,606.51	5,432,114.74	380,697.42	29,434,023.83
经营租入固定资产改良	3,224,964.99	1,799,944.20	1,464,924.03	3,559,985.16
其他设备	4,304,485.60	235,440.00	-	4,539,925.60
原值合计	2,063,546,476.72	81,699,777.34	79,883,352.65	2,065,362,901.41
二、累计折旧				
土地	27,898,611.80	8,955,650.24	-	36,854,262.04
房屋建筑物	163,411,128.40	33,648,907.37	5,328,258.76	191,731,777.01
机器设备	81,192,721.02	21,980,593.06	5,464,273.78	97,709,040.30
运输工具	24,497,615.30	5,961,992.72	2,934,992.66	27,524,615.36
电子及办公设备	14,604,677.43	4,496,346.44	1,777,377.51	17,323,646.36
固定资产改良支出	9,791,263.01	3,311,241.40	296,806.90	12,805,697.51
经营租入固定资产改良	805,096.07	951,445.40	570,758.74	1,185,782.73
其他设备	2,443,571.97	723,933.39	-	3,167,505.36
累计折旧合计	324,644,685.00	80,030,110.02	16,372,468.35	388,302,326.67
三、净值				
土地	373,670,966.82	-	-	365,404,877.48
房屋建筑物	1,153,058,518.27	-	-	1,111,876,826.83
机器设备	150,306,638.44	-	-	129,682,619.68
运输工具	26,653,491.37	-	-	35,236,174.25
电子及办公设备	16,340,050.77	-	-	14,485,127.51
固定资产改良支出	14,591,343.50	-	-	16,628,326.32
经营租入固定资产改良	2,419,868.92	-	-	2,374,202.43
其他设备	1,860,913.63	-	-	1,372,420.24
净值合计	1,738,901,791.72	-	-	1,677,060,574.74

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

公司名称	收购日原值	收购日累计折旧	收购日净值	备注
厦门二手车交易中心有限公司	1,064,204.25	700,165.85	364,038.40	本年度新纳入合并会计报表范围,作为本年增加数列示
上海长进置业有限公司	28,400.00	5,117.28	23,282.72	
合计	1,092,604.25	705,283.13	387,321.12	-

公司名称	年初原值	年初累计折旧	年初净值	备注
厦门建发制药有限公司	67,806,762.99	10,680,495.73	57,126,267.26	本年度未纳入合并会计报表范围,作为本年减少数列示
厦门建发日用化学品有限公司	472,684.33	408,758.95	63,925.38	
合计	68,279,447.32	11,089,254.68	57,190,192.64	-

注 2：固定资产本年增加数 81,699,777.34 元，其主要变动情况如下：

A、房屋建筑物：本公司本年度购买厦门鹭江道海滨大厦 17、18 层及海光大厦部分车位 8,021,682.63 元；联发集团本年度购入厦门湖里区 21 号工业厂房 23,040,704.00 元、厦门湖里区 88 号厂房第三层 3,780,000.00 元、厦门湖里区 30 号厂房第四层 3,475,500 元；厦门建发物流有限公司在建工程枋湖一库综合楼已达到预定可使用状态，本年度将其转入固定资产 2,054,139.00 元（包含预计未付工程款 136,566.00 元）。

B、机器设备：厦门建发艺术陶瓷有限公司本年度购建辊道窑等设备 2,149,965.12 元；厦门建发物流有限公司本年度购买牵引车、挂车等机器设备 2,347,684.33 元。

C、运输设备：本公司及联发集团、厦门建发物流有限公司、上海建发实业有限公司本年度购入轿车等运输设备。

D、电子及办公设备：本公司及联发集团、会展新城公司本年度购入 ERP 服务器等电子设备。

E、固定资产改良支出：会展新城公司本年度发生展馆技术改造工程 5,266,361.49 元。

注 3：固定资产本年增加数中，由在建工程转入 1,917,573.00 元，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 12。

注 4：固定资产本年减少数 79,883,352.65 元，除上述因合并会计报表范围变动而减少的 68,279,447.32 元外，其它主要是联发集团出售其原拥有的位于厦门市湖里区宜宾路 93 号住宅 5,084,000.00 元以及处置部分运输设备。

注 5：固定资产中，海沧仓储一期仓库（原值 20,564,983.09 元）和海沧仓储二期仓库（原值 36,408,461.73 元）已于本年度办理竣工决算手续，相关产权证正在办理之中；会展新城公司的房屋建筑物产权证亦在办理过程中；厦门建发物流有限公司的房屋建筑物中枋湖仓库（原值 21,430,462.45 元）及枋湖一库综合楼（原值 2,054,139.00 元）因无土地权证而未能办理产权证〔根据公司与厦门 32519 部队签订的《合作兴建仓库（厂房）项目合同书》，枋湖仓库的土地由厦门 32519 部队提供〕。

注 6：本年末，固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

## 12. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本年增加数
建发制药二期工程	28,600,000.00	其他来源	3,160,816.27	-
枋湖一库综合楼	-	其他来源	50,000.00	1,867,573.00
物流集装箱堆场	20,060,000.00	其他来源	-	412,085.52
物流寨上长乐仓库	-	其他来源	-	100,000.00
湖里寨上金属仓库	455,000.00	其他来源	-	195,820.00
建宇服饰厂房装修工程	-	其他来源	-	355,000.00
合计	-	-	3,210,816.27	2,930,478.52

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	工程投入占预算比例
建发制药二期工程	-	3,160,816.27	-	-
枋湖一库综合楼	1,917,573.00	-	-	-
物流集装箱堆场	-	-	412,085.52	-
物流寨上长乐仓库	-	-	100,000.00	-
湖里寨上金属仓库	-	-	195,820.00	-
建宇服饰厂房装修工程	-	-	355,000.00	-
合计	1,917,573.00	3,160,816.27	1,062,905.52	-

注 1：在建工程年末数比年初数减少了 66.90%，主要是由于本年度将已达到预计可使用状态的枋湖一库综合楼结转至固定资产 - 房屋建筑物以及因合并会计报表范围发生变化而将建发制药二期工程作为其他减少数所致。

注 2：在建工程本年增加数中无利息资本化金额。

注 3：本年末，在建工程未发生减值损失，无需计提减值准备。

### 13. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
嵩屿仓储土地使用权	购买	6,436,058.72	5,921,174.08	-	-
枋湖仓库土地使用权	购买	5,097,712.57	4,392,674.94	-	-
象屿仓储土地使用权	购买	4,500,675.00	4,329,453.67	-	-
寨上谊帅仓储土地使用权	购买	11,399,289.06	-	11,399,289.06	-
其他土地使用权	国家划拨	666,000.00	479,520.00	-	-
合计	-	28,099,735.35	15,122,822.69	11,399,289.06	-

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
嵩屿仓储土地使用权	128,721.16	643,605.80	5,792,452.92	45 年
枋湖仓库土地使用权	127,442.84	832,480.47	4,265,232.10	33 年零 6 个月
象屿仓储土地使用权	97,840.76	269,062.09	4,231,612.91	43 年零 3 个月
寨上谊帅仓储土地使用权	161,202.07	161,202.07	11,238,086.99	40 年零 9 个月
其他土地使用权	13,320.00	199,800.00	466,200.00	35 年
合计	528,526.83	2,106,150.43	25,993,584.92	-

注 1：无形资产年末数较年初数增加了 71.88%，主要是由于本年度购买了寨上谊帅仓储土地使用权所致。

注 2：本年末，无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

#### 14 . 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	年初数	本年增加数	本年转出数
造船相关费用	19,417,157.99	1,257,528.92	74,007.27	-
租金支出	879,291.81	777,061.87	-	-
其他长期待摊费用	982,644.78	865,206.62	70,078.91	-
合 计	21,279,094.58	2,899,797.41	144,086.18	-

(续上表)

项 目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
造船相关费用	316,058.84	18,401,680.64	1,015,477.35	详见表下注
租金支出	26,446.06	128,676.00	750,615.81	6 个月-35 年
其他长期待摊费用	860,807.31	908,166.56	74,478.22	1-5 年
合 计	1,203,312.21	19,438,523.20	1,840,571.38	-

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。造船相关费用本年摊销数 316,058.84 元系由于 8#船本年度完工出口，相关的业务费用予以结转；年末数主要为 3#船的相关费用。

#### 15 . 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年 末 数 <sup>1</sup>	年 初 数
信用借款	213,767,630.81	81,297,151.86
保证借款 <sup>2</sup>	178,145,070.00	169,100,000.00
进口押汇 <sup>3</sup>	182,824,821.29	58,234,904.74
其他借款 <sup>4</sup>	117,008,852.43	254,702,000.99
合 计	691,746,374.53	563,334,057.59

注 1：短期借款年末数较年初数增加了 22.80%，主要是由于本公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，资金周转需求增加所致。

注 2：保证借款年末数 178,145,070.00 元，其中 25,000,000.00 元系子公司上海长进置业有限公司的借款，由上海龙进企业发展有限公司及上海名谷屋物业管理有限公司共同提供担保；3,145,070.00 元系子公司福州建发实业有限公司借款，150,000,000.00 元系子公司联发集团借款，均由本公司提供担保。

注 3：进口押汇均为信用证项下的进口押汇。

注 4：其他借款年末数 117,008,852.43 元，系本公司根据与中国银行厦门市分行签订的《出口退税账户托管协议》，将本公司唯一的出口退税专用账户委托予贷款人管理，以出口退税应收款作为还款保证。



(2) 年末短期借款中外币借款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	53,791,640.03	8.2765	445,206,508.71
欧元	5,464,042.00	11.2627	61,539,865.83
合 计	-	-	506,746,374.54

## 16. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	748,504,576.99	821,203,415.90
商业承兑汇票	110,749,318.53	-
合 计	859,253,895.52	821,203,415.90

注：年末应付票据中包含有子公司上海建发实业有限公司应付票据 55,143,405.90 元及子公司北京建发实业有限公司应付票据 9,318,542.00 元，均由本公司提供担保。

(2) 年末应付票据中无应付关联方款项。

## 17. 应付账款

应付账款年末数 754,243,318.66 元，相关情况列示如下：

(1) 应付账款年末数较年初数增加了 53.83%，主要是由于本公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，相应地存货购进增加使未结算货款增加所致。

(2) 年末应付账款中账龄超过 3 年的主要明细项目列示如下：

项 目	金 额	发生时间	未结转原因
中山振华水族用品有限公司	175,216.06	2000 年	尚未结算
安溪三魁石材开发有限公司	122,346.44	2001 年	尚未结算
西伯乐斯消防报警系统	223,828.59	2001 年	质保尾款
合 计	521,391.09	-	-

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

(4) 年末应付账款中应付外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	69,210,660.31	8.2765	572,822,030.06
日元	23,112,715.00	0.079701	1,842,106.50
合 计	-	-	574,664,136.56

## 18. 预收账款

预收账款年末数 909,334,666.80 元，相关情况列示如下：

(1) 年末预收账款中账龄超过 1 年的主要明细项目列示如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
B&N NORDSJOFRAKT AB	31,875,374.00	2000 年-2001 年	预收造船款 ,尚未结算
厦门红相电力设备有限公司	6,733,259.62	2003 年	尚未结算
达科数据通讯 ( 中国 ) 有限公司	5,820,302.97	2002 年	尚未结算
贵州电力试验研究院	551,430.00	2003 年	尚未结算
上实国际有限公司	667,388.10	2003 年	尚未结算
合 计	45,647,754.69	-	-

(2) 年末预收账款中无欠持有本公司 5%以上 ( 含 5% ) 表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末预收账款中预收外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	5,912,035.51	8.2765	48,930,961.90
合 计	5,912,035.51	8.2765	48,930,961.90

### 19 . 应付工资

应付工资年末数 23,126,764.67 元，较年初数增加了 31.46%，主要是由于本年度已计提未发放的奖金较上年度增加所致。应付工资年末余额中无属于拖欠性质的工资。

### 20 . 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年 末 数	年 初 数
香港海裕实业 ( 中国厦门 ) 有限公司	4,473,482.85	-
厦门建发集团有限公司	-	1,151,092.71
厦门建发集团有限公司工会委员会	-	60,583.83
合 计	4,473,482.85	1,211,676.54

注：年末应付股利系子公司厦门裕发房地产有限公司截止 2004 年 12 月 31 日尚未支付的股利。

### 21 . 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税 种	年 初 数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年 末 数
增值税	-40,159,932.53	-38,049,076.64	9,408,644.38	1,301,901.27	-88,919,554.82
营业税	4,214,499.36	29,314,664.93	22,693,446.31	1,520,217.01	9,315,500.97
消费税	-	45,886,349.00	45,886,349.00	-	-
企业所得税 <sup>4</sup>	10,118,807.61	53,890,961.75	35,898,366.77	-118,359.95	28,229,762.54
城市维护建设税	269,532.49	872,803.19	800,820.06	120,176.54	221,339.08
房产税	624,782.72	4,603,186.58	4,846,928.07	17,509.85	363,531.38
个人所得税	1,623,514.26	27,298,275.11	27,616,689.75	22,411.47	1,282,688.15
其他税种	7,804.05	2,055,647.17	2,608,017.78	-	-544,566.56
合 计	-23,300,992.04	120,871,785.65	144,758,236.68	2,863,856.19	-50,051,299.26

注 1：应交税金年末数较年初数变动较大，主要是由于本公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，相应的存货年末余额较大以致年末未抵扣的增值税进项税额增加所致。

注 2：有关税率及减免情况参见本会计报表附注三。

注 3：应交税金其他减少数中有 3,030,408.77 元系子公司厦门建发日用化学品有限公司和子公司厦门建发制药有限公司本年度未纳入合并会计报表范围而相应转出其应交税金年初数。

注 4：企业所得税本年计提数中包含联发集团代其原股东单位澳门南通信托投资有限公司扣缴股权转让收益所得税 1,180,000.00 元；其他减少数中有-166,552.58 元系子公司厦门建发集装箱储运有限公司收到厦门市地方税务局退回的 2003 年度所得税预缴款。

## 22. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	性 质
教育费附加	235,672.77	141,434.27	税费附加
地方教育附加	88,446.95	38,476.72	税费附加
河道堤防维护费	211,349.92	11,358.93	税费附加
文化事业建设费	3,372.36	1,394.82	税费附加
综合基金	14,517.41	-	税费附加
水利建设基金	7,605.44	-	税费附加
其他应交款项	10,564.01	2,078.00	其他税费
合 计	571,528.86	194,742.74	-

注：有关费率参见本会计报表附注三。

## 23. 其他应付款

其他应付款年末数 48,166,248.27 元，相关情况列示如下：

(1) 其他应付款年末数较年初数减少了 35.15%，主要是由于本年度结清了与关联方的大额往来款项所致。

(2) 年末其他应付款中账龄超过 3 年的主要明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	发 生 时 间	未 支 付 原 因
业主维修基金	1,677,496.44	2001 年	计提的专项基金
变电维护费	682,418.00	2000 年	小区变电站维修保证金
鼎台旅游运动用品（厦门）有限公司	340,242.00	1999 年	厂房租赁保证金
水电费保证金	511,600.86	2000 年	保证金
盛达公司	257,711.62	2000 年	尚未结清
工程尾款	222,973.31	2001 年	工程尾款
罗克韦尔自动化（厦门）有限公司	143,962.20	1999 年	厂房租赁保证金
厦门华庆轻工制品有限公司	113,614.74	2000 年	厂房租赁保证金
合 计	3,950,019.17	-	-

(3) 年末其他应付款中无欠持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

(4) 年末金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	性质或内容
业主维修基金 <sup>1</sup>	4,424,568.00	1,135,292.09	专项基金
厂房租赁保证金	4,047,842.97	4,100,527.65	履约保证金
厦门建发日用化学品有限公司	4,044,476.81	4,042,206.44	关联方往来款
厦门海关	3,902,950.55	-	预估税款
技改项目贷款贴息 <sup>2</sup>	3,288,275.00	-	贷款贴息
代收房产契税	1,920,179.00	1,895,885.89	代收代缴款
合 计	21,628,292.33	11,173,912.07	-

注 1：业主维修基金系根据《厦门市住宅区公共设施专用基金管理暂行办法实施细则》计提的专项基金。

注 2：技改项目贷款贴息系厦门市财政局根据国家发展和改革委员会、财政部“发改投资[2003]2223 号”《国家发展改革委、财政部关于下达 2003 年第二批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》拨付予本公司的企业技术进步和产业升级国债项目专项贷款的利息补贴款。本公司本年度共收到该项补贴 4,400,000.00 元，已用于支付实际发生的专项贷款利息 1,111,725.00 元。

#### 24 . 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年 末 数	年 初 数	年末结存原因
利息费用	260,423.75	2,616,478.99	费用归属期为 2004 年度
保洁绿化费	57,277.58	700,000.00	费用归属期为 2004 年度
场租及水电费	127,091.29	417,208.52	费用归属期为 2004 年度
其他	66,255.00	1,489,613.13	费用归属期为 2004 年度
合 计	511,047.62	5,223,300.64	-

注：预提费用年末数较年初数减少了 90.22%，主要是由于上年度预提费用已于本年度结清所致。

#### 25 . 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金年末数	借款本金年初数
中国进出口银行	人民币	保证借款	-	408,000,000.00
合 计	-	-	-	408,000,000.00

注：一年内到期的长期负债年初数已于本年度偿还。

#### 26 . 长期借款

(1) 长期借款年末数 578,315,637.28 元，明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	利息	折合人民币 <sup>1</sup>
中国进出口银行 <sup>2</sup>	人民币	保证借款	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国进出口银行 <sup>3</sup>	人民币	保证借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00
中国银行厦门市分行 <sup>4</sup>	人民币	保证借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00
中国银行厦门市湖里支行 <sup>5</sup>	美元	保证借款	29,100,000.00	23,296.16	241,038,960.67
中国建设银行厦门市分行 <sup>5</sup>	美元	保证借款	2,400,000.00	1,717.33	19,877,813.48
中国银行厦门市湖里支行 <sup>5</sup>	人民币	保证借款	45,000,000.00	71,713.13	45,071,713.13
厦门国际信托投资有限公司 <sup>5</sup>	人民币	保证借款	70,000,000.00	2,327,150.00	72,327,150.00
合 计	-	-	-	-	578,315,637.28

注 1：长期借款年末数较年初数增加了 95.81%，主要是由于经营发展需要，本年新增长期借款所致。

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

注 3：该借款系本公司高新技术产品出口卖方信贷借款，由建发集团提供连带责任还款保证。

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

注 5：该借款均系子公司联发集团的借款，由本公司提供担保。

(2) 长期借款年初数于本年度偿还情况列示如下：

项 目	币种	借款条件	借款本金年末数	借款本金年初数
财政信用委托贷款 <sup>1</sup>	人民币	保证借款	-	20,000,000.00
财政周转金 <sup>1</sup>	人民币	其他借款	-	10,000,000.00
医药储备资金 <sup>2</sup>	人民币	其他借款	-	4,500,000.00
合 计	-	-	-	34,500,000.00

注 1：财政信用委托贷款年初数 20,000,000.00 元系子公司会展新城公司根据厦门市财政局‘(97)厦财贷委字第 056 号’《财政信用委托贷款通知书》从中国建设银行厦门市分行取得的贷款，由厦门路桥投资建设总公司提供担保，借款期限 2 年，到期日为 1999 年 7 月 16 日，月利率为 0.48%；截止 2004 年 5 月 25 日，公司从未支付过利息，到期后也未办理展期手续；财政周转金年初数 10,000,000.00 元系子公司会展新城公司于 1998 年 12 月 30 日收到的由厦门市财政局转入的财政周转金。2004 年 5 月 25 日，会展新城公司与建发集团签订《协议书》约定：会展新城公司将上述财政信用委托贷款 2,000 万元及财政周转金 1,000 万元转给建发集团，由建发集团负责与厦门市财政局结算；上述款项转清后，会展新城公司不再承担该笔债务的本金及由此产生的利息或资金占用费。截止本年末，会展新城公司已将上述款项支付予建发集团。

注 2：医药储备资金年初数 4,500,000.00 元系子公司厦门建发制药有限公司收到的由福建省经济贸易委员会转入的医药储备资金。本年度因厦门建发制药有限公司未纳入合并会计报表范围，故将其转出。

(3) 年末长期借款中外汇借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	31,525,013.49	8.2765	260,916,774.15
合计	31,525,013.49	8.2765	260,916,774.15

## 27. 长期应付款

(1) 长期应付款年末数12,202,967.88元，明细项目列示如下：

种类	期限	初始金额	应计利息	年末数
受托担保资金 <sup>2</sup>	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
房屋公共维修基金 <sup>3</sup>	-	2,202,967.88	-	2,202,967.88
合计	-	12,202,967.88	-	12,202,967.88

注 1：长期应付款年末数比年初数减少了 82.80%，主要是由于本年度偿还了国债专项基金 68,900,000.00 元。

注 2：该应付款系厦门市湖里区财政局委托子公司厦门金原担保投资有限公司运作管理的担保资金。

注 3：该应付款系子公司厦门联发（集团）物业管理有限公司的房屋公共维修基金，其使用须经业主委员会批准。

(2) 长期应付款年初数于本年度偿还情况明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数
国债专项基金 <sup>4</sup>	-	68,900,000.00
合计	-	68,900,000.00

注：该应付款系厦门市财政局转入子公司会展新城公司的国债专项基金，其中 1999 年转入 41,000,000.00 元，2000 年转入 27,900,000.00 元。2004 年 5 月 25 日，会展新城公司与建发集团签订《协议书》约定：会展新城公司将上述国债专项基金 68,900,000.00 元转给建发集团，由建发集团负责与厦门市财政局结算。上述款项转清后，会展新城公司不再承担该笔债务的本金及由此产生的利息或资金占用费。截止 2004 年 12 月 31 日，会展新城公司已将上述款项支付予建发集团。

## 28. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数
厦门市科技局专项拨款	-	400,000.00
合计	-	400,000.00

注：专项应付款年初数 400,000.00 元，系子公司厦门建发制药有限公司上年度收到未使用的厦门市科技局专项拨款；本年度因厦门建发制药有限公司未纳入合并会计报表范围，故将其转出。

### 29 . 少数股东权益

少数股东权益年末余额257,970,837.82元，明细项目列示如下：

合并会计报表单位名称	少数股东单位名称	少数股东持股比例	年 末 数
联发集团有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	123,720,314.79
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	70,667,000.53
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	23,160,539.19
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业(中国厦门)有限公司	15.00%	17,634,139.75
上海建发实业有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	5,586,329.89
上海长进置业有限公司	厦门建发集团有限公司	49.00%	4,900,000.00
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	3,561,622.47
厦门建发通讯有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	1,845,223.15
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	1,353,072.63
厦门大众通商汽车销售服务有限公司*	自然人股东	12.50%	1,138,245.41
厦门建宇服饰有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	1,485,435.66
南昌世贸公寓开发有限公司	自然人股东	20.00%	943,507.66
厦门二手车交易中心有限公司	厦门物资集团有限公司	20.00%	836,291.48
厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49.00%	731,191.33
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49.00%	230,358.55
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公司	10.90%	177,565.33
合 计	-	-	257,970,837.82

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

### 30 . 股本

股本本年度变动情况列示如下：

单位：人民币万元

项 目	年初数	本年增减变动数（+，-）			年末数
		资本公积转股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	21,600	12,960	-	12,960	34,560
其中：					
国家拥有股份	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	21,600	12,960	-	12,960	34,560
外资法人持有股份	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-	-	-
4.公众股	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	21,600	12,960	-	12,960	34,560

项 目	年初数	本年增减变动数 ( + , - )			年末数
		资本公积转股	其他	小计	
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	17,000	10,200	-	10,200	27,200
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
已流通股份合计	17,000	10,200	-	10,200	27,200
股份总数	38,600	23,160	-	23,160	61,760

注：根据本公司于 2004 年 5 月 21 日召开的 2003 年度股东大会决议通过的《2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本的预案》，本公司以 2003 年末公司总股本 386,000,000 股为基数，按照每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 231,600,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 231,600,000.00 元。

上述增资事宜业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2004）GF 字第 0006 号”《验资报告》验证并办理工商变更手续。

（2）法人股股东年末持股情况如下：

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

### 31 . 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价 <sup>1</sup>	1,567,392,406.20	-	231,600,000.00	1,335,792,406.20
股权投资准备 <sup>2</sup>	7,696,491.71	1,287,891.83	-	8,984,383.54
接受捐赠非现金资产准备	102,789.68	-	-	102,789.68
其他资本公积	58,722.24	-	-	58,722.24
合 计	1,575,250,409.83	1,287,891.83	231,600,000.00	1,344,938,301.66

注 1：股本溢价本年减少数 231,600,000.00 元，系本年度资本公积转增股本金额，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 30；

注 2：股权投资准备本年增加数 1,287,891.83 元，系对外投资单位本年度增加资本公积，本公司按照股权比例相应享有的份额。

### 32 . 盈余公积

盈余公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	79,122,691.56	30,949,825.18	-	110,072,516.74
法定公益金	43,123,622.77	15,474,912.59	-	58,598,535.36
合 计	122,246,314.33	46,424,737.77	-	168,671,052.10

注：根据本公司章程和本公司第三届董事会第四次会议决议，本年度的法定盈余公积和法定



公益金分别按照净利润的 10%和 5%计提。

### 33 . 未确认的投资损失

未确认的投资损失年初数-258,788.31 元，系子公司厦门建发制药有限公司的下属子公司厦门绿岛药业有限公司截止上年度资不抵债，本公司按照股权比例相应承担的份额。厦门建发制药有限公司及其子公司因本年度未纳入本公司的合并会计报表范围，故将其转出。

### 34 . 未分配利润

未分配利润年末数 481,853,012.72 元，本年度变动情况列示如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	411,779,498.68
加：本年净利润	309,498,251.81
可供分配利润	721,277,750.49
减：提取法定盈余公积	30,949,825.18
提取法定公益金	15,474,912.59
应付普通股股利*	193,000,000.00
年末未分配利润	481,853,012.72

注：根据本公司于 2004 年 5 月 21 日召开的 2003 年度股东大会决议通过的《2003 年度利润分配方案及资本公积金转增股本的预案》，本公司以 2003 年末公司总股本 386,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计派发现金红利 193,000,000.00 元。上述现金红利已于本年度派发完毕。

### 35 . 外币报表折算差额

外币报表折算差额年末数 166,725.16 元，系子公司厦联发有限公司原以港币表述的会计报表折算为以人民币表述时产生的外币报表折算差额，本公司按照股权比例相应享有的份额。

### 36 . 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	11,086,781,274.96	10,752,759,683.79	7,798,901,857.30	7,544,673,660.34
国内贸易	4,426,224,004.87	4,347,302,339.81	2,031,341,230.28	2,007,131,739.67
房地产业	304,948,828.87	178,429,733.20	219,408,368.31	131,659,591.32
物流服务	159,792,089.57	134,213,889.25	33,443,058.49	15,630,679.20
装修工程	119,343,444.38	106,075,896.68	50,048,866.01	43,824,682.80
会展业务	97,778,948.51	52,229,010.70	42,788,466.08	13,716,386.20
物业租赁	42,265,759.51	17,814,100.39	36,792,296.72	12,790,422.10
制造业	25,514,576.73	16,982,467.06	152,620,448.68	123,808,128.75
其他收入	11,569,975.51	7,413,527.36	25,343,614.04	20,551,620.23
小 计	16,274,218,902.91	15,613,220,648.24	10,390,688,205.91	9,913,786,910.61
减：公司间抵消	1,896,420,016.60	1,871,901,916.44	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98
合 计	14,377,798,886.31	13,741,318,731.80	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63

注：主营业务收入、成本本年数较上年数分别增加了 56.68%、57.95%，主要是由于本公司及子公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长所致。

(2) 按地区分布列示如下：

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	3,717,519,638.01	3,578,858,308.34	2,707,888,502.93	2,556,505,584.86
国内	12,556,699,264.90	12,034,362,339.90	7,682,799,702.98	7,357,281,325.75
小 计	16,274,218,902.91	15,613,220,648.24	10,390,688,205.91	9,913,786,910.61
减：公司间抵消	1,896,420,016.60	1,871,901,916.44	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98
合 计	14,377,798,886.31	13,741,318,731.80	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63

(3) 本年度前 5 名销售客户的收入总额为 1,140,767,226.86 元，占全部销售收入的 7.93%。

### 37. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本年数	上年数
营业税	26,617,335.97	19,022,986.96
城市维护建设税	692,069.59	709,616.20
教育费附加	337,054.74	463,848.57
地方教育附加	297,083.84	95,200.83
河道堤防维护费	294,653.41	14,289.64
文化事业建设费	70,620.27	27,370.04
水利建设基金	20,269.67	-
其他税金及附加	115,978.07	8,045.12
合 计	28,445,065.56	20,341,357.36

注 1：主营业务税金及附加本年数较上年数增加了 39.84%，主要是由于本年度房地产开发业务大幅增长，相应的税费增加所致。

注 2：有关税（费）率及减免情况参见本会计报表附注三。

### 38. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细项目列示如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
房产合作利润	80,611,161.54	14,014,934.02	-	-	80,611,161.54	14,014,934.02
提供劳务	7,872,248.15	3,643,766.40	2,119,360.04	114,780.61	5,752,888.11	3,528,985.79
租赁业务	4,028,903.50	3,024,703.20	673,764.45	459,064.25	3,355,139.05	2,565,638.95
代理业务	2,839,165.46	2,518,250.35	282,422.50	774,607.70	2,556,742.96	1,743,642.65
材料销售	142,387.29	175,002.65	110,530.49	174,612.21	31,856.80	390.44
其他	386,907.70	907,200.00	58,809.65	100,000.00	328,098.05	807,200.00
合 计	95,880,773.64	24,283,856.62	3,244,887.13	1,623,064.77	92,635,886.51	22,660,791.85

注：其他业务利润本年数较上年数增加了 308.79%，主要是由于本年度房地产合作项目绿家园和建发花园三期已进行结算，收到的合作利润款增加所致。

### 39 . 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	35,017,877.51	32,688,117.49
减：利息收入	7,663,821.93	8,068,236.01
汇兑损失	17,512,540.04	7,475,210.78
减：汇兑收益	19,140,094.19	5,899,301.46
其他	10,574,645.14	8,302,599.98
合 计	36,301,146.57	34,498,390.78

注：根据厦门市财政局、厦门市经济发展局“厦经投[2004]411 号”文件的相关规定，本公司将收到的技术改造项目贴息 1,000,000.00 元冲减利息支出。

### 40 . 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	20,742,326.70	24,294,461.38
按成本法确认的投资收益	10,198,695.20	5,729,711.52
期货投资收益	12,308,102.46	3,797,856.68
股权投资差额摊销	-250,475.72	-59,958.48
股权投资转让或清算收益	-948,604.43	697,873.59
合并价差摊销	-12,056,431.51	-9,781,018.88
长期股权投资减值准备	-15,152,000.00	-
其他投资收益	-103,111.99	-
合 计	14,738,500.71	24,678,925.81

注 1：投资收益本年数比上年数减少了 40.28%，主要是由于本年对长期股权投资计提减值准备所致。

注 2：本年按权益法确认的投资收益 20,742,326.70 元详见本会计报表附注五（一）之 10，该数据比长期投资按照权益法核算增加数 22,385,330.56 元减少 1,643,003.86 元，系长期投资增加数中有 1,643,003.86 元系被投资单位本年度增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加。

注 3：投资收益汇回不存在重大限制。

### 41 . 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
会展财政补贴 <sup>2</sup>	60,000,000.00	30,000,000.00
会展发展专项资金补贴 <sup>3</sup>	315,000.00	-
财政经济补贴 <sup>4</sup>	40,000.00	-
合 计	60,355,000.00	30,000,000.00

注 1：补贴收入本年数较上年数增加了 101.18%，主要是由于本年度收到的会展财政补贴比上

年度增加了 30,000,000.00 元所致。

注 2：根据厦门市人民政府“专题会议纪要[2001]126 号”文件、厦门市财政局“厦财外[2001]28 号”和“厦财外[2003]57 号”文件，厦门市财政局本年度拨付予子公司会展新城公司会展业财政补贴 6,000 万元。

注 3：根据厦门市人民政府办公厅“厦府办[2003]274 号”文件，厦门市财政局本年度拨付予子公司厦门国际会议展览中心有限公司会展发展专项资金补贴 315,000.00 元。

注 4：根据厦门市发展计划委员会《关于鼓励我市企业使用自备燃油发电机的暂行规定》实施意见，厦门市财政局本年度拨付予子公司厦门建发艺术陶瓷有限公司财政经济补贴 40,000.00 元。

#### 42. 所得税

企业所得税本年数为 52,710,961.75 元。本公司在计算企业所得税时采用应付税款法，即将本年税前会计利润按照税法的相关规定调整为应纳税所得额，再根据适用税率计算所得税额。本年度企业所得税有关税收事宜尚待主管税务机关汇算核定。

#### 43. 少数股东本年损益

少数股东本年损益明细项目列示如下：

合并会计报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	金 额
联发集团有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	20,957,105.86
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业(中国厦门)有限公司	15.00%	9,564,535.97
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	4,010,709.27
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	1,855,470.08
上海建发实业有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	449,129.20
厦门联发(集团)物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	291,770.12
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49.00%	-14,641.45
厦门建宇服饰有限公司	昌富利(香港)贸易有限公司	25.00%	-14,987.79
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	自然人股东	50.00%	-111,754.58
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公司	10.90%	-142,249.29
厦门二手车交易中心有限公司	厦门物资集团有限公司	20.00%	-158,113.79
厦门会展金峰展览有限公司	香港金峰 2000 有限公司	49.00%	-251,495.44
南昌世贸公寓开发有限公司	自然人股东	20.00%	-256,492.34
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	-328,684.89
厦门建发通讯有限公司	昌富利(香港)贸易有限公司	25.00%	-337,533.12
合 计	-	-	35,512,767.81

#### 44 . 未确认的投资损失

未确认的投资损失上年数 104,980.53 元 ,系子公司厦门建发制药有限公司的下属子公司厦门绿岛药业有限公司上年度资不抵债,本公司按照股权比例相应承担的份额。本年度,厦门建发制药有限公司及其子公司未纳入合并会计报表范围,本公司无未确认的投资损失。

#### 45 . 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 1,541,265,692.32 元,其中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额	备 注
厦门建发集团有限公司	791,236,059.60	资金往来及其他
昌富利(香港)贸易有限公司	166,346,642.60	代收贸易往来款
厦门市财政局	60,355,000.00	会展业财政补贴
合 计	1,017,937,702.20	-

#### 46 . 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 1,670,687,237.34 元,其中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额	备 注
厦门建发集团有限公司	834,670,202.89	资金往来及其他
昌富利(香港)贸易有限公司	207,627,386.55	代付贸易往来款
海关保证金	73,261,521.75	保证金
合 计	1,115,559,111.19	-

#### 47 . 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金 15,238,380.11 元,系合并会计报表范围减少的所属子公司转出的现金年初数。

#### 48 . 现金及现金等价物净增加额

本年度现金及现金等价物净增加额-203,150,325.46元,其有关情况列示如下:

项 目	金 额
货币资金的年末余额	413,432,349.50
减:保证金存款年末余额	18,573,682.60
现金及现金等价物年末余额	394,858,666.90
减:现金及现金等价物年初余额	598,008,992.36
现金及现金等价物净增加额	-203,150,325.46

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 49. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	566,939,055.66	85.94	12,748,000.61	338,664,224.46	96.19	11,226,552.93
1-2 年	91,551,278.08	13.88	9,155,127.81	4,753,177.08	1.35	220,944.31
2-3 年	91,568.50	0.01	27,470.55	1,238,765.71	0.35	371,629.71
3-4 年	1,105,121.71	0.17	552,560.86	7,422,256.46	2.11	3,711,128.23
4-5 年	8,800.00	-	7,040.00	-	-	-
合 计	659,695,823.95	100.00	22,490,199.83	352,078,423.71	100.00	15,530,255.18

注：应收账款年末数较年初数增加了 87.37%，主要原因如下：

A、本公司本年度与上海建发实业有限公司等子公司之间的购销业务有所增长，年末应收合并会计报表范围内子公司的款项大幅增加；

B、本公司及下属子公司本年度进口（含代理进口）及国内贸易业务大幅增长，业务规模的扩大使得应收账款增加。

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

(3) 年末应收账款余额中应收前 5 名客户的金额合计 349,367,685.98 元，占应收账款总额的比例为 52.96%。

(4) 本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

客户名称	金 额	款项性质	年初已计提坏账准备	转销原因
各酒类商品客户	5,528,878.74	货款	2,764,439.37	账龄长，难以收回
福建晋江佳源服装有限公司	1,259,621.88	货款	629,811.44	账龄长，难以收回
合 计	6,788,500.62	-	3,394,250.81	-

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建省电信有限公司	460,000.00	50%	230,000.00	账龄 3-4 年
华西证券有限公司	437,500.50	50%	218,750.30	账龄 3-4 年
福建省电网中心调度所	145,890.00	50%	72,945.00	账龄 3-4 年
中国网络通信集团有限公司	54,377.40	50%	27,188.70	账龄 3-4 年
合 计	1,097,767.90	-	548,884.00	-

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	6,077,486.91	8.2765	50,300,320.41
合 计	6,077,486.91	8.2765	50,300,320.41

50 . 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 ( % )	坏账准备	金 额	比 例 ( % )	坏账准备
1 年以内	424,436,812.88	93.80	2,194,345.03	385,341,626.74	56.99	57,526.77
1-2 年	23,798.78	0.01	1,879.88	168,166,444.10	24.87	1,300.00
2-3 年	53,763.00	0.01	-	33,317.00	0.01	9,995.10
3-4 年	-	-	-	3,862,330.41	0.57	1,931,165.21
4-5 年	-	-	-	85,929,328.62	12.71	8,000.00
5 年以上	27,984,448.59	6.18	-	32,780,671.38	4.85	-
合 计	452,498,823.25	100.00	2,196,224.91	676,113,718.25	100.00	2,007,987.08

注：其他应收款年末数较年初数减少了 33.07%，主要原因如下：

- A、本年度政府相关部门加快出口退税的清算速度，年末应收出口退税大幅减少；
- B、本年度应收子公司厦门建发工贸有限公司、厦门建发集装箱储运有限公司的款项（年初账龄为 4 年以上）大幅减少；
- C、本年度应收新纳入合并会计报表范围的上海长进置业有限公司款项大幅增加。

(2) 年末其他应收款中本公司控股股东建发集团欠款 25,244,950.49 元。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	性质或内容	备注
上海长进置业有限公司	204,680,000.00	往来款	合并时予以抵消
昌富利（香港）贸易有限公司	38,493,818.05	代收代付款	不予计提坏账准备
联发集团有限公司	36,591,927.39	往来款	合并时予以抵消
厦门建发集团有限公司	25,244,950.49	房产利润分成	不予计提坏账准备
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	合并时予以抵消
应收出口退税	21,914,913.08	2004 年度出口退税	不计提坏账准备
海关	15,772,267.62	保证金	不予计提坏账准备
中国湄洲湾外轮代理有限公司	11,385,667.39	未结算的进口关税、进口增值税款	-
厦门建发物流有限公司	10,988,770.02	往来款	合并时予以抵消
广州惠尔通物流有限公司	8,038,733.44	未结算的进口关税、进口增值税款	-
厦门建发集装箱储运有限公司	6,516,081.28	往来款	合并时予以抵消
厦门建发汽车有限公司	5,946,517.61	往来款	合并时予以抵消
青岛港建货运代理有限公司	4,588,038.27	未结算的进口关税、进口增值税款	-
厦门建发轻工有限公司	4,149,088.81	往来款	合并时予以抵消
合 计	416,310,773.45	-	-

注：其他应收款前 5 名金额合计 327,010,695.93 元，占其他应收款总额的比例为 72.27%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款欠款单位列示如下：

债务人名称	金 额	欠款原因	备 注
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	子公司往来款项
厦门建发集装箱储运有限公司	5,984,448.59	往来款	此外还有 531,632.69 元账龄为 1 年以内
合 计	27,984,448.59	-	-

(5) 本年度核销的大额其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金 额	款项性质	年初已计提坏账准备	转销原因
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	代垫广告费	1,198,957.75	提前终止合作合约，难以收回
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	622,941.77	账龄长，难以收回
合 计	3,643,799.03	-	1,821,899.52	-

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

(7) 年末其他应收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	1,600,789.49	8.2765	13,248,934.21
港币	23,733,086.25	1.0637	25,244,883.84
合 计	-	-	38,493,818.05

## 51. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资 <sup>1、2</sup>	1,847,504,339.43	303,186,594.81	61,871,959.49	2,088,818,974.75
按成本法核算的长期股权投资 <sup>3</sup>	100,400,000.00	90,050,000.00	-	190,450,000.00
其他股权投资	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
股权投资差额	201,899,158.92	-	9,161,773.39	192,737,385.53
减：长期投资减值准备	-	15,152,000.00	-	15,152,000.00
合 计	2,449,803,498.35	378,084,594.81	71,033,732.88	2,756,854,360.28

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 303,186,594.81 元，其中：本年度按照权益法核算增加权益收益 157,006,594.81 元；对上海建发实业有限公司增资 86,000,000.00 元；对厦门建益达有限公司增资 4,480,000.00 元；新增对厦门建发晟茂有限公司投资 19,000,000.00 元；新增对厦门金原担保投资有限公司投资 10,000,000.00 元；新增对泉州建发实业有限公司投资 9,500,000.00 元；新增对厦门建发仓储有限公司投资 5,400,000.00 元；新增对上海长进置业有限公司投资 5,100,000.00 元；新增对广州建发实业有限公司 4,500,000.00 元；新增对厦门百格实业有限公司 1,800,000.00 元；



新增对厦门众驰汽车有限公司 400,000.00 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 61,871,959.49 元，系收到现金分红。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年增加数 90,050,000.00 元，其中：新增对鹏华中国 50 开放式证券投资基金投资 80,000,000.00 元；根据董事会长期持有意向将对金信行业系列电力信托投资从短期投资科目调整到本科目而增加投资 10,050,000.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	被投资单位权益累计增减数	其中：累计现金红利
厦门国际会展新城投资建设有限公司	1,219,573,866.39	-	123,099,143.79	-
联发集团有限公司	164,209,274.97	-	206,784,944.25	44,300,000.00
厦门建发制药有限公司	12,600,000.00	44,400,000.00	-12,547,006.08	-
厦门建发工贸有限公司	29,000,000.00	-	2,983,601.74	2,387,286.79
厦门建发物流有限公司	28,500,000.00	-	1,592,318.90	1,229,353.43
上海建发实业有限公司	9,000,000.00	86,000,000.00	11,140,267.85	15,306,980.60
厦门建发汽车有限公司	2,850,000.00	6,650,000.00	114,882.70	4,456,537.11
北京建发实业有限公司	9,500,000.00	-	816,971.91	-
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36	-	-3,613,931.84	661,249.32
福州建发实业有限公司	9,500,000.00	-	164,697.50	-
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00	-	-111,754.59	-
厦门建发艺术陶瓷有限公司	6,000,000.00	-	2,625,418.58	2,648,617.14
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40	-	263,994.65	1,297,780.39
厦门建发通讯有限公司	6,118,939.49	-	-583,270.00	2,609,516.43
厦门建发包装有限公司	4,750,000.00	-	4,590,749.55	1,350,418.40
厦门建宇实业有限公司	5,400,000.00	-270,000.00	248,052.89	3,219,558.59
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00	-	-94,228.71	154,892.13
厦门建益达有限公司	4,166,977.07	4,480,000.00	1,168,651.06	1,800,310.60
厦门建发日用化学品有限公司	2,923,305.54	-	722,508.17	111,759.23
厦门建发轻工有限公司	4,750,000.00	-	-3,157,193.08	-
厦门建弘贸易有限公司	2,850,000.00	-	-866,221.70	-
厦门联信诚有限公司	2,533,403.56	-1,900,052.67	576,885.77	4,579,763.16
厦门联仪通有限公司	1,800,000.00	-1,200,000.00	136,836.49	64,855.03
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	-	-	-
厦门金原担保投资有限公司	10,000,000.00	-	3,634.04	-
泉州建发实业有限公司	9,500,000.00	-	57,091.96	-
厦门建发仓储有限公司	5,400,000.00	-	-	-
上海长进置业有限公司	5,100,000.00	-	-	-
广州建发实业有限公司	4,500,000.00	-	43,388.55	-
厦门百格实业有限公司	1,800,000.00	-	-4,147.20	-
厦门众驰汽车有限公司	400,000.00	-	-445.51	-
合 计	1,614,503,185.78	138,159,947.33	336,155,841.64	86,178,878.35

(续上表)

名称	年初数	本年投资增减数	本年轻益增减数	其中：本年现金红利	年末数
厦门国际会展中心投资建设有限公司	1,266,439,851.73	-	76,233,158.45	-	1,342,673,010.18
联发集团有限公司	344,393,210.41	-	26,601,008.81	37,500,000.00	370,994,219.22
厦门建发制药有限公司	47,131,700.28	-	-2,678,706.36	-	44,452,993.92
厦门建发工贸有限公司	31,808,572.70	-	175,029.04	2,387,286.79	31,983,601.74
厦门建发物流有限公司	28,382,587.96	-	1,709,730.94	-	30,092,318.90
上海建发实业有限公司	25,464,006.16	86,000,000.00	-5,323,738.31	15,306,980.60	106,140,267.85
厦门建发汽车有限公司	13,942,745.67	-	-4,327,862.97	3,656,297.94	9,614,882.70
北京建发实业有限公司	10,174,274.95	-	142,696.96	-	10,316,971.91
厦门建发电子有限公司	9,529,754.42	-	-513,882.90	-	9,015,871.52
福州建发实业有限公司	9,058,587.06	-	606,110.44	-	9,664,697.50
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00	-	-111,754.59	-	8,638,245.41
厦门建发艺术陶瓷有限公司	7,671,387.02	-	954,031.56	960,976.39	8,625,418.58
厦门健鹏农资有限公司	6,891,190.46	-	20,419.59	680,352.46	6,911,610.05
厦门建发通讯有限公司	6,680,339.03	-	-1,144,669.54	132,070.17	5,535,669.49
厦门建发包装有限公司	5,611,973.82	-	3,728,775.73	624,932.19	9,340,749.55
厦门建宇实业有限公司	5,075,868.16	-	302,184.73	-	5,378,052.89
厦门建发化工有限公司	4,932,226.04	-	-276,454.75	154,892.13	4,655,771.29
厦门建益达有限公司	4,624,255.53	4,480,000.00	711,372.60	115,833.60	9,815,628.13
厦门建发日用化学品有限公司	3,791,041.65	-	-145,227.94	-	3,645,813.71
厦门建发轻工有限公司	3,618,475.54	-	-2,025,668.62	-	1,592,806.92
厦门建弘贸易有限公司	1,720,566.18	-	263,212.12	-	1,983,778.30
厦门联信诚有限公司	1,135,424.64	-	74,812.02	287,482.19	1,210,236.66
厦门联仪通有限公司	676,300.02	-	60,536.47	64,855.03	736,836.49
厦门建发晟茂有限公司	-	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
厦门金原担保投资有限公司	-	10,000,000.00	3,634.04	-	10,003,634.04
泉州建发实业有限公司	-	9,500,000.00	57,091.96	-	9,557,091.96
厦门建发仓储有限公司	-	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
上海长进置业有限公司	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
广州建发实业有限公司	-	4,500,000.00	43,388.55	-	4,543,388.55
厦门百格实业有限公司	-	1,800,000.00	-4,147.20	-	1,795,852.80
厦门众驰汽车有限公司	-	400,000.00	-445.51	-	399,554.49
合计	1,847,504,339.43	146,180,000.00	95,134,635.32	61,871,959.49	2,088,818,974.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
厦门船舶重工股份有限公司	-	50,000,000.00	20%
大鹏创业投资有限责任公司	2000年-2050年	40,400,000.00	8%
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998年-2048年	10,000,000.00	10%
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	2004年起	80,000,000.00	-
金信行业系列电力信托投资	2003年-2008年	10,050,000.00	-
合计	-	190,450,000.00	-

(3) 其他股权投资

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

项 目	分成比例	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
钻石海岸	60%	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
建发花园三期	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
绿家园	60%	132,000,000.00	-	-	132,000,000.00
合 计	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展中心新城投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45 年	139,675,482.46	-	3,121,239.83	136,554,242.63
联发集团有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15 年	59,518,125.72	-	5,668,392.92	53,849,732.80
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10 年	1,250,000.00	-	125,000.00	1,125,000.00
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10 年	952,586.23	-	190,517.24	762,068.99
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	519,639.97	-	59,958.48	459,681.49
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10 年	-16,675.46	-	-3,335.08	-13,340.38
合 计	229,103,039.74	-	-	201,899,158.92	-	9,161,773.39	192,737,385.53

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	年末数	计提原因
大鹏创业投资有限责任公司	-	11,312,000.00	-	11,312,000.00	详见本会计报表附注五(一)之 10
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	-	3,840,000.00	-	3,840,000.00	详见本会计报表附注五(一)之 10
合 计	-	15,152,000.00	-	15,152,000.00	-

52. 主营业务收入和主营业务成本

按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	9,104,222,812.84	8,821,357,039.58	6,171,292,317.22	5,983,468,638.52
国内贸易	2,171,819,179.65	2,148,525,895.16	1,627,715,276.97	1,605,172,042.84
物流服务	-	-	4,162,194.94	1,804,846.81
小 计	11,276,041,992.49	10,969,882,934.74	7,803,169,789.13	7,590,445,528.17
减：公司间抵消	-	-	4,162,194.94	-
合 计	11,276,041,992.49	10,969,882,934.74	7,799,007,594.19	7,590,445,528.17

### 53 . 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	155,718,702.99	125,465,394.11
按成本法确认的投资收益	9,580,000.00	3,938,124.98
期货投资收益	12,308,102.46	3,797,856.68
股权投资差额摊销	-9,161,773.40	-6,695,843.52
股权投资转让或清算收益	-	651,377.29
长期股权投资减值准备	-15,152,000.00	-
合 计	153,293,032.05	127,156,909.54

注 1：按权益法确认的投资收益 155,718,702.99 元详见本会计报表附注五（二）之 51，该数据比长期投资按照权益法核算增加数 157,006,594.81 元减少 1,287,891.82 元，系长期投资增加数中有 1,287,891.82 元系被投资单位本年度增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加。

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

## 六、 关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

##### （1）本公司的控股股东

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

##### （2）本公司的子公司

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
联发集团有限公司	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	子公司	有限责任	王宪榕
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门	投资、建设、经营会展及相关业务；开发、经营土地及房地产；批发、零售建材、电器机械及器械；信息咨询服务	子公司	有限责任	吴小敏
上海建发实业有限公司	上海	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发制药有限公司	厦门	生产、销售各种药品	子公司	有限责任	吴小敏
厦门建发工贸有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发物流有限公司	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发晟茂有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	吴小敏

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代表人
厦门建发电子有限公司	厦门	电子产品、家用电器的进出口及代理	子公司	有限责任	吴俊彪
厦门建益达有限公司	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	子公司	有限责任	张勇峰
泉州建发实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
上海长进置业有限公司	上海	房地产开发及销售	子公司	有限责任	庄跃凯
北京建发实业有限公司	北京	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
福州建发实业有限公司	福州	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	子公司	有限责任	陈东旭
厦门建发汽车有限公司	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发艺术陶瓷有限公司	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发仓储有限公司	厦门	仓储及相关业务	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发日用化学品有限公司	厦门	批发日用百货等商品	子公司	有限责任	陈晓东
厦门建宇实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发包装有限公司	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发化工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发轻工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
广州建发贸易有限公司	广州	批发、零售贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建弘贸易有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	陈月华
厦门百格实业有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	尤志明
厦门建发通讯有限公司	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	子公司	有限责任	张勇峰
厦门金原担保投资有限公司	厦门	担保业务, 咨询、代理及其他衍生业务	子公司	有限责任	王宪榕
桂林联达生态旅游开发有限公司	桂林	生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	子公司	有限责任	唐义军
厦门裕发房地产开发有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司	有限责任	孙诚华
广西联发呈辉房地产开发有限公司	南宁	房地产开发经营	子公司	有限责任	陈辉
厦门联发房地产有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司	有限责任	孙诚华
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	子公司	有限责任	孙诚华
厦门联信祥房地产有限公司	厦门	房地产开发及经营	子公司	有限责任	陈龙
南昌世贸公寓开发有限公司	南昌	房地产开发、室内外装修; 建材、饰材批发、零售。	子公司	有限责任	孙诚华
厦门联发同安置业有限公司	厦门	房地产开发、经营与管理; 物业的租赁、管理	子公司	有限责任	赵胜华
厦门丽轩酒店	厦门	酒店业务	子公司	有限责任	黄鹭虹
厦门联信诚有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司	有限责任	赵胜华
厦门联仪通有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司	有限责任	苏平
厦门联发(集团)物业管理有限公司	厦门	物业租赁及管理	子公司	有限责任	蒋建芳
厦门联仪通医疗设备有限公司	厦门	一、二、三类医疗器械销售	子公司	有限责任	赵胜华
厦门联盛达房产代理有限公司	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	子公司	有限责任	孙诚华
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门	生产窗用塑料异型材及窗框制成品	子公司	有限责任	李明

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司 的关系	经济性质 或类型	法定代表人
厦联发有限公司	香港	贸易、投资	子公司	有限责任	陈龙
厦门国际会议展览中心有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	王宪榕
厦门会展贸易有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	陈志伟
厦门会展金峰展览有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	张若萌
厦门联发(集团)广告有限公司	厦门	广告业务	子公司	有限责任	张若萌
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司	有限责任	张若萌
上海建发国际货运代理有限公司	上海	国际海上运输代理服务	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发医药有限公司	厦门	药品销售	子公司	有限责任	郭少霖
厦门绿岛药业有限公司	厦门	药品销售	子公司	有限责任	郭少霖
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门	房地产管理	子公司	有限责任	吕东辉
厦门建发集装箱储运有限公司	厦门	集装箱装卸、中转、堆存及货物装卸、仓储	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发国际货物运输代理有限公司	厦门	货物运输代理	子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	厦门	保税区内进出口、转口贸易、仓储及国内贸易	子公司	有限责任	张冬
厦门建发报关行有限公司	厦门	代理进出口、转口报关手续	子公司	有限责任	张浩
厦门众驰汽车有限公司	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	子公司	有限责任	陈东旭
厦门建宇服饰有限公司	厦门	生产、销售服饰品	子公司	有限责任	林毅强
厦门二手车交易中心有限公司	厦门	二手车交易及相关服务	子公司	有限责任	张勇峰

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

### (1) 本公司的控股股东

单位：人民币万元

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

### (2) 本公司的子公司

单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
联发集团有限公司	10,000.00	20,000.00	-	30,000.00
厦门国际会展新城投资建设有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00
上海建发实业有限公司	1,000.00	9,000.00	-	10,000.00
厦门建发制药有限公司	7,500.00	-	-	7,500.00
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00
厦门建发物流有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
厦门建发晟茂有限公司	-	2,000.00	-	2,000.00
厦门建发电子有限公司	1,305.00	-	-	1,305.00
厦门建益达有限公司	500.00	560.00	-	1,060.00
泉州建发实业有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
上海长进置业有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
北京建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
福州建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	-	-	800.00
厦门建发仓储有限公司	-	600.00	-	600.00
厦门建发日用化学品有限公司	560.00	-	-	560.00
厦门建宇实业有限公司	540.00	-	-	540.00
厦门建发包装有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发化工有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发轻工有限公司	500.00	-	-	500.00
广州建发贸易有限公司	50.00	450.00	-	500.00
厦门建弘贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门百格实业有限公司	-	200.00	-	200.00
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	-	-	USD51.00
厦门金原担保投资有限公司	-	5,000.00	-	5,000.00
桂林联达生态旅游开发有限公司	4,150.00	-	-	4,150.00
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	-	-	3,904.29
广西联发呈辉房地产开发有限公司	-	3,000.00	-	3,000.00
厦门联发房地产有限公司	800.00	1,200.00	-	2,000.00
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	-	-	1,660.00
厦门联信祥房地产有限公司	500.00	300.00	-	800.00
南昌世贸公寓开发有限公司	-	600.00	-	600.00
厦门联发同安置业有限公司	-	500.00	-	500.00
厦门丽轩酒店	300.00	-	-	300.00
厦门联信诚有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联仪通有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联发(集团)物业管理有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联盛达房产代理有限公司	-	100.00	-	100.00
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD275.00	-	-	USD275.00
厦联发有限公司	HKD80.00	-	-	HKD80.00
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	-	-	4,800.00
厦门会展贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门会展金峰展览有限公司	-	200.00	-	200.00
厦门联发(集团)广告有限公司	150.00	-	-	150.00
厦门会展金泓信展览有限公司	-	50.00	-	50.00
上海建发国际货运代理有限公司	-	900.00	-	900.00
厦门建发医药有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门绿岛药业有限公司	100.00	-	-	100.00
厦门怀德居物业管理有限公司	50.00	-	-	50.00
厦门建发集装箱储运有限公司	1000.00	-	-	1000.00
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	-	-	550.00
厦门建发报关行有限公司	260.00	-	-	260.00
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	-	-	500.00

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门众驰汽车有限公司	-	800.00	-	800.00
厦门二手车交易中心有限公司	-	500.00	-	500.00
厦门建宇服饰有限公司	-	600.00	-	600.00

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

#### (1) 本公司的控股股东

单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门建发集团有限公司	21,600.00	55.96%	12,960.00	-	-	-	34,560.00	55.96%

#### (2) 本公司的子公司

单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
联发集团有限公司	7,500.00	75.00%	15,000.00	-	-	-	22,500.00	75.00%
厦门国际会展新城投资建设 有限公司	14,250.00	95.00%	-	-	-	-	14,250.00	95.00%
上海建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	8,500.00	-5.00%	-	-	9,500.00	95.00%
厦门建发制药有限公司	5,700.00	76.00%	-	-	-	-	5,700.00	76.00%
厦门建发工贸有限公司	2,900.00	58.00%	-	-	-	-	2,900.00	58.00%
厦门建发物流有限公司	3,000.00	100.00%	-	-	-	-	3,000.00	100.00%
厦门建发晟茂有限公司	-	-	2,000.00	100.00%	-	-	2,000.00	100.00%
厦门建发电子有限公司	1,305.00	100.00%	-	-	-	-	1,305.00	100.00%
厦门建益达有限公司	500.00	100.00%	560.00	-	-	-	1,060.00	100.00%
泉州建发实业有限公司	-	-	1,000.00	100.00%	-	-	1,000.00	100.00%
上海长进置业有限公司	-	-	510.00	51.00%	-	-	510.00	51.00%
北京建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
福州建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
厦门大众通商汽车销售服 务有限公司	875.00	87.50%	-	-	-	-	875.00	87.50%
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
厦门建发艺术陶瓷有限公 司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
厦门建发仓储有限公司	-	-	600.00	100.00%	-	-	600.00	100.00%
厦门建发日用化学品有限 公司	560.00	100.00%	-	-	-	-	560.00	100.00%
厦门建宇实业有限公司	540.00	100.00%	-	-	-	-	540.00	100.00%
厦门建发包装有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发化工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发轻工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
广州建发贸易有限公司	50.00	100.00%	450.00	-	-	-	500.00	100.00%



公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门建弘贸易有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门百格实业有限公司	-	-	200.00	100.00%	-	-	200.00	100.00%
厦门建发通讯有限公司	USD38.25	75.00%	-	-	-	-	USD38.25	75.00%
厦门金原担保投资有限公司	-	-	5,000.00	100.00%	-	-	5,000.00	100.00%
桂林联达生态旅游开发有限公司	2,490.00	60.00%	-	-	-	-	2,490.00	60.00%
厦门裕发房地产开发有限公司	3,318.65	85.00%	-	-	-	-	3,318.65	85.00%
广西联发呈辉房地产开发有限公司	-	-	1,530.00	51.00%	-	-	1,530.00	51.00%
厦门联发房地产有限公司	800.00	100.00%	1,200.00	-	-	-	2,000.00	100.00%
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	100.00%	-	-	-	-	1,660.00	100.00%
厦门联信祥房地产有限公司	500.00	100.00%	300.00	-	-	-	800.00	100.00%
南昌世贸公寓开发有限公司	-	-	480.00	80.00%	-	-	480.00	80.00%
厦门联发同安置业有限公司	-	-	500.00	100.00%	-	-	500.00	100.00%
厦门丽轩酒店	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联信诚有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联仪通有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联发(集团)物业管理有限公司	210.00	70.00%	-	-	-	-	210.00	70.00%
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联盛达房产代理有限公司	-	-	70.00	70.00%	-	-	70.00	70.00%
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD245.03	89.10%	-	-	-	-	USD245.03	89.10%
厦联发有限公司	HKD80.00	100.00%	-	-	-	-	HKD80.00	100.00%
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	100.00%	-	-	-	-	4,800.00	100.00%
厦门会展贸易有限公司	195.00	65.00%	105.00	35.00%	-	-	300.00	100.00%
厦门会展金峰展览有限公司	-	-	102.00	51.00%	-	-	102.00	51.00%
厦门联发(集团)广告有限公司	150.00	100.00%	-	-	-	-	150.00	100.00%
厦门会展金泓信展览有限公司	-	-	25.50	51.00%	-	-	25.50	51.00%
上海建发国际货运代理有限公司	-	-	900.00	100.00%	-	-	900.00	100.00%
厦门建发医药有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门绿岛药业有限公司	95.00	95.00%	-	-	-	-	95.00	95.00%
厦门怀德居物业管理有限公司	47.50	95.00%	-	-	-	-	47.50	95.00%
厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1000.00	100.00%
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	100.00%	-	-	-	-	550.00	100.00%

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发报关行有限公司	260.00	100.00%	-	-	-	-	260.00	100.00%
厦门众驰汽车有限公司	-	-	800.00	100.00%	-	-	800.00	100.00%
厦门二手车交易中心有限公司	-	-	400.00	80.00%	-	-	400.00	80.00%
厦门建宇服饰有限公司	-	-	450.00	75.00%	-	-	450.00	75.00%

#### 4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
昌富利（香港）贸易有限公司	同一母公司
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门华侨电子企业有限公司	同一母公司
厦门华益工贸有限公司	同一母公司
厦门建发象屿进出口贸易有限公司	同一母公司
厦门新悦华发展有限公司	同一母公司
厦门福达感光材料有限公司	子公司的联营企业
厦门达真磁记录有限公司	子公司的合营企业
厦门悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门建发物业管理有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发国际旅行社有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦华华佳通信科技有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发集团房地产有限公司	同一母公司
厦门厦华特力通科技有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门新驰汽车有限公司	子公司的联营企业
厦门健鹏农资有限公司	本公司的联营企业
厦门宏发电声有限公司	子公司的联营企业
厦华电子（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发密封件有限公司	间接受本公司的母公司控制
泉州悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
悦华（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门双联达展务有限公司	子公司的联营企业

## （二）关联方交易

### 1. 销售（采购）货物或提供（接受）劳务

（1）本公司向关联方销售货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度		上年度	
		销货金额	占销货总额的比例	销货金额	占销货总额的比例
厦门华益工贸有限公司	参照市价	17,660,626.15	0.15%	19,577,029.43	0.23%
厦门健鹏农资有限公司	参照市价	16,218,282.81	0.14%	-	-
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	11,421,444.47	0.10%	1,108,825.90	0.013%
厦门宏发电声有限公司	参照市价	4,083,327.96	0.03%	-	-
厦门厦华佳佳通信科技有限公司	参照市价	957,452.13	0.008%	3,295,323.28	0.038%
厦门建发集团房地产有限公司	参照市价	598,304.27	0.005%	-	-
厦门建发旅游集团有限公司	参照市价	303,418.80	0.002%	-	-
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	238,811.11	0.002%	1,603,377.78	0.019%
厦华电子（香港）有限公司	参照市价	671,585.82	0.006%	-	-
厦门建发密封件有限公司	参照市价	-	-	4,998,778.21	0.058%
厦门建发集团房地产有限公司福州分公司	参照市价	-	-	1,068,376.07	0.012%
厦门厦华特力通科技有限公司	参照市价	-	-	224,342.23	0.003%
合计	-	52,153,253.52	0.44%	31,876,052.90	0.37%

(2) 本公司代理关联方进口货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度		上年度	
		代理金额	占代理总额的比例	代理金额	占代理总额的比例
厦门华侨电子股份有限公司 <sup>1</sup>	参照市价	171,005,097.04	10.96%	104,952,833.21	21.21%
厦门健鹏农资有限公司 <sup>2</sup>	参照市价	9,982,440.86	0.64%	-	-
合计	-	180,987,537.90	11.60%	104,952,833.21	21.21%

注 1：本公司本年度代理厦门华侨电子股份有限公司进口货物共收取代理费 1,563,904.98 元。

注 2：本公司本年度代理厦门健鹏农资有限公司进口货物共收取代理费 59,585.32 元。

(3) 本公司代理关联方出口货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度		上年度	
		代理金额	占代理总额的比例	代理金额	占代理总额的比例
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	-	-	3,680,364.64	2.62%
合计	-	-	-	3,680,364.64	2.62%

(4) 本公司向关联方提供劳务明细项目列示如下：

关联方名称	交易事项	定价政策	本年度	上年度
厦门悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	753,023.40	13,886,471.00
泉州悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	25,427,293.41	-
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	32,916,328.38	13,320,169.65
	提供装修服务	参照市价	521,374.13	375,967.40
	提供咨询服务	参照市价	300,000.00	-
	提供酒店服务	参照市价	390,771.20	-
厦门建发旅游集团有限公司	提供装修服务	参照市价	18,292,726.76	4,433,299.74
	提供施工组织服务	参照市价	480,000.00	-
厦门建发集团有限公司	提供装修服务	参照市价	900,000.00	1,415,689.65
厦门建发国际旅行社有限公司	提供会议场所及相关服务	参照市价	-	398,304.00
厦门建发物业管理有限公司	提供装修服务	参照市价	-	20,584.41
合计	-	-	79,981,517.28	33,850,485.85

(5) 关联方向本公司提供劳务明细项目列示如下：

关联方名称	交易事项	定价政策	本年度	上年度
厦门建发物业管理有限公司	提供物业管理服务	参照市价	-	1,200,000.00
合 计	-	-	-	1,200,000.00

(6) 本公司向关联方采购货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度	上年度
昌富利（香港）贸易有限公司	参照市价	67,668,898.11	42,224,609.00
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	3,741,937.50	1,877,456.62
厦门华益工贸有限公司	参照市价	2,867,256.64	-
厦门建发制药有限公司	参照市价	314,314.02	-
合 计	-	74,592,406.27	44,102,065.62

## 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二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园、建发花园三期等六个房产项目，与厦门建发集团房地产有限公司合作开发绿家园、钻石海岸等二个房产项目。根据项目合作协议，合作各方按约定金额投入开发资金，项目具体实施由建发集团及厦门建发集团房地产有限公司负责，分项目进行独立核算，产生的利润由合作双方按约定比例分配。本公司本年度从绿家园、建发花园三期、建发花园二期、汇禾新城、鹭腾花园、海韵园等六个房产合作项目共分得合作利润 80,611,161.54 元。建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园等四个项目于 2000 年完工并收回项目合作款；海韵园项目于 2001 年完工并收回项目合作款；绿家园、钻石海岸、建发花园三期截止本年末尚未收回项目合作款。

根据厦门市人民政府相关文件规定，钻石海岸项目现已调整用地位置，项目更名为“山水芳邻”，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 10。截止本年末，“山水芳邻”项目尚未正式开发。

## 3. 债务转让

根据子公司会展新城公司与建发集团于 2004 年 5 月 25 日签订的协议约定，会展新城公司将厦门市财政局财政信用委托贷款 2,000 万元、财政周转金 1,000 万元以及国债专项基金 6,890 万元转给建发集团，由建发集团负责与厦门市财政局结算。截止本年末，会展新城公司已将上述款项计 9,890 万元支付予建发集团。至此，会展新城公司不再承担上述债务的本金及由此产生的利息或资金占用费。

## 4. 受让房地产

(1) 2004 年 11 月 25 日，子公司联发集团与悦华（香港）有限公司签订《房地产转让协议书》，受让该公司原拥有的部分“欣悦花园”商品房项目用地。“欣悦花园”总用地面积 31,834.91 平方米，总建筑面积 80,145.00 平方米。悦华（香港）有限公司将其拥有的建筑面积 32,096.60 平方米作

价 55,526,000.00 元（每平方米 1,729.97 元）转让予联发集团。联发集团以货币资金 5,526,000.00 元及原持有的对厦门新悦华发展公司的债权 50,000,000.00 元抵付了上述土地转让价款。截止本年末，上述土地使用权的变更手续尚未办理完毕。

(2) 厦门华侨电子股份有限公司本年度将坐落在厦门市湖里区的 21 号工业厂房出售予子公司联发集团。该工业厂房建筑面积 19,721.13 平方米，总用地面积 5,589.56 平方米，土地批准使用期限自 1989 年 8 月 26 日起至 2029 年 8 月 25 日止，成交单价每平方米 1,118.09 元，总价款 22,050,000.00 元。

## 5. 与关联方资金往来及利息收支

(1) 本公司与建发集团的部分往来款参照银行同期存款利率计息。本公司本年度向建发集团收取资金占用费 369,434.78 元。本公司与建发集团之间往来款的详细情况参见本会计报表附注六(二)之 10。

(2) 子公司联发集团本年度向厦门新悦华发展有限公司收取资金占用费 495,000.00 元，向建发集团收取资金占用费 1,989,875.00 元，向厦门安联企业有限公司收取资金占用费 10,951.88 元。关联方往来款的详细情况参见本会计报表附注六(二)之 10。

(3) 本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司收取资金占用费 1,511,530.54 元。

## 6. 提供(接受)担保

(1) 截止 2004 年 12 月 31 日，建发集团为本公司提供借款担保共计人民币 150,000,000.00 元；子公司联发集团为本公司提供借款担保共计人民币 50,000,000.00 元，相关情况详见本会计报表附注五(一)之 15、26。

(2) 截止 2004 年 12 月 31 日，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
厦门建发制药有限公司	银行借款	RMB16,000,000.00	-	0.61%
联发集团有限公司	银行借款	RMB265,000,000.00	-	10.14%
联发集团有限公司	银行借款	USD31,500,000.00	-	9.98%
福州建发实业有限公司	银行借款	USD380,000.00	-	0.12%
福州建发实业有限公司	信用证	USD19,000.00	-	0.006%
泉州建发实业有限公司	信用证	USD9,523,810.00	-	3.02%
北京建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB9,318,542.00	-	0.36%
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB55,143,405.90	-	2.11%
上海建发实业有限公司	信用证	USD23,872,838.95	-	7.56%
合计	-	RMB345,461,947.90 USD65,295,648.95	-	33.90%

注：担保额占净资产的比例采用母公司年末净资产计算。

(3) 截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司为子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下:

公司名称	人民币	美元	备注
上海建发实业有限公司	95,000,000.00	29,000,000.00	担保实际发生情况参见本会计报表附注六(二)之6第(2)项
北京建发实业有限公司	12,000,000.00	2,000,000.00	
福州建发实业有限公司	65,000,000.00	4,000,000.00	
泉州建发实业有限公司	80,000,000.00	-	
合计	252,000,000.00	35,000,000.00	

(4) 截止 2004 年 12 月 31 日, 子公司联发集团为其合营企业厦门达真磁记录有限公司(持股比例为 50%)短期借款 20,000,000.00 元提供担保, 担保金额占联发集团年末净资产的比例为 4.04%。

## 7. 租赁

(1) 本公司与建发集团于 2001 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》, 约定建发集团每年支付 1,147,267.20 元, 向本公司有偿租赁使用海滨大厦和海光大厦部分办公场所, 租期 3 年(2001 年 6 月 1 日至 2004 年 5 月 31 日)。

本公司与建发集团于 2004 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》, 约定建发集团每年支付 179,460.00 元, 向本公司有偿租赁使用海滨大厦和海光大厦部分办公场所, 租期 3 年(2004 年 6 月 1 日至 2007 年 5 月 31 日)。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从建发集团取得 2004 年度租金收入 582,713.00 元。

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

本公司本年度根据上述协议的相关约定从厦门建发国际旅行社有限公司取得 2004 年度租金收入 142,952.25 元。

(3) 子公司联发集团本年度从厦门华侨电子股份有限公司取得工业厂房的租金收入 9,279,370.74 元。截止本年末, 无未结算项目, 租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

(4) 厦门国际会展中心酒店有限公司向子公司厦门国际会展中心投资建设公司租赁厦门会展中心辅楼(含地下建筑)作酒店经营之用, 双方协议约定 2004 年度租金为 2,800,000.00 元。截止本年末, 厦门国际会展中心酒店有限公司已向厦门国际会展中心投资建设公司支付租金 2,800,000.00 元。

(5) 子公司厦门国际会议展览中心有限公司本年度向厦门双联达展务有限公司有偿租赁帐篷, 双方约定租金为 971,663.52 元。截止本年末, 上述款项已结清。

## 8. 股权转让

根据建发集团与厦门建发汽车有限公司、厦门建发工贸有限公司 2004 年 7 月 6 日签订的《股权转让协议》, 建发集团将其原持有的厦门二手车交易中心有限公司 80% 股权分别转让予厦门建发汽车有限公司(40% 股权)和厦门建发工贸有限公司(40% 股权), 股权转让价格均为 215 万元(共计人民币 430 万元)。

9. 其他

本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司支付厂房维修费 260,000.00 元,截止本年末,无未结算项目,维修价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

10. 关联方往来款项明细项目列示如下:

科目	关联方	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数	
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	3,490,000.00	86,697,637.63	90,187,637.63	-	
应收股利	厦门华联电子有限公司	-	1,165,293.60	1,165,293.60	-	
	厦门宏发电声有限公司	-	12,338,215.66	5,858,216.66	6,479,999.00	
	厦门达真磁记录有限公司	-	420,000.00	420,000.00	-	
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	18,502,222.78	214,483,648.21	226,877,028.89	6,108,842.10	
	厦门建发集团有限公司	312,286.10	-	312,286.10	-	
	厦门宏发电声有限公司	-	4,777,493.71	3,896,678.71	880,815.00	
	厦门华益工贸有限公司	1,901,226.64	17,930,398.90	17,618,403.55	2,213,221.99	
	厦门建发旅游集团有限公司	119,999.33	1,072,071.03	1,003,559.40	188,510.96	
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-13,195.00	2,577,520.47	1,872,355.55	691,969.92	
	厦门建发国际旅行社有限公司	398,304.00	-	398,304.00	-	
	厦门建发制药有限公司	-	924,567.02	-	924,567.02	
	厦门国际会展酒店有限公司	-	1,000.00	1,000.00	-	
	厦门厦华新技术有限公司	-	131,400.00	131,400.00	-	
	昌富利(香港)贸易有限公司	-223,477.53	34,301,515.04	31,926,616.44	2,151,421.07	
	厦门悦华酒店有限公司	422,870.13	-	422,870.13	-	
	其他应收款	厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
		厦门建发集团有限公司	-18,109,192.80	835,270,202.89	791,916,059.60	25,244,950.49
厦门建发物业管理有限公司		-	406,000.00	6,000.00	400,000.00	
厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会		1,124,560.80	-	1,124,560.80	-	
厦门福达感光材料有限公司		2,752,248.34	10,475,931.51	8,000,000.00	5,228,179.85	
厦门安联企业有限公司		-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	
昌富利(香港)贸易有限公司		-2,786,925.90	207,627,386.55	166,346,642.60	38,493,818.05	
广西联发呈辉房地产开发有限公司		-	21,293,308.32	15,300,000.00	5,993,308.32	
厦门华侨电子股份有限公司		39,512.81	11,788,965.63	11,609,978.44	218,500.00	
厦门华侨电子企业有限公司		-	16,000,000.00	5,500,000.00	10,500,000.00	
厦门联盛达房产代理有限公司		-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	
厦门双联达展务有限公司		-	1,183,952.50	543,952.50	640,000.00	
厦门永达丰汽车销售有限公司		-	7,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	
厦门华益工贸有限公司		36,400.65	7,119,200.00	6,453,109.00	702,491.65	
预付账款		昌富利(香港)贸易有限公司	3,585,108.56	6,172,178.59	9,263,311.12	493,976.03
		厦门建发医药有限公司	-	853,015.40	178,250.00	674,765.40
	厦门华侨电子股份有限公司	-	22,050,000.00	22,050,000.00	-	
	悦华(香港)有限公司	-	55,526,000.00	-	55,526,000.00	
	厦门厦华新技术有限公司	-	4,585,171.24	4,526,075.87	59,095.37	
应付账款	昌富利(香港)贸易有限公司	-	57,394,501.53	57,394,501.53	-	
	厦门厦华新技术有限公司	18,157.00	-	18,157.00	-	

科目	关联方	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	39,495.00	-	39,495.00
	厦门新驰汽车有限公司	3,450,000.00	226,000.00	1,176,000.00	2,500,000.00
预收账款	厦门华侨电子股份有限公司	472,672.78	67,149.53	532,270.25	7,552.06
	厦华电子(香港)有限公司	-	671,585.82	671,585.82	-
	昌富利(香港)贸易有限公司	150,520.48	17,577,621.49	16,772,916.30	955,225.67
	厦门健鹏农资有限公司	-	37,920,884.27	37,102,828.12	818,056.15
	厦门国际会展酒店有限公司	-	150,493.80	150,493.80	-
	泉州悦华酒店有限公司	-	30,427,293.41	30,427,293.41	-
	厦门华益工贸有限公司	-	2,068,000.00	2,068,000.00	-
	厦门建发集团有限公司	348,000.00	552,000.00	900,000.00	-
	厦门建发旅游集团有限公司	2,138,822.58	19,376,999.32	21,515,821.90	-
	厦门建发物业管理有限公司	20,000.00	27,000.00	47,000.00	-
	厦门建发集团房地产有限公司	-	110,016.00	110,016.00	-
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	13,195.00	1,863,992.75	1,877,187.75	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
	厦门悦华酒店有限公司	553,343.40	101,000.00	654,343.40	-
	应付股利	厦门建发集团有限公司工会委员会	60,583.83	-	60,583.83
厦门建发集团有限公司		1,151,092.71	-	1,151,092.71	-
其他应付款	厦门建发制药有限公司	-	2,598,724.00	2,598,724.00	-
	厦门建发医药有限公司	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-
	厦门建发日用化学品有限公司	-	4,120,595.27	76,118.46	4,044,476.81
	厦门华侨电子股份有限公司	21,186.00	10,000,500.00	10,021,186.00	-
	厦门建发象屿进出口贸易有限公司	550,009.92	-	-	550,009.92
	厦门华益工贸有限公司	331,486.05	-	-	331,486.05
	厦门建发集团房地产有限公司	2,953,250.45	-	2,953,250.45	-
	厦门建发集团有限公司	83,292.70	16,129.90	99,422.60	-
	厦门国际会展酒店有限公司	-	3,000.00	-	3,000.00
	建发物流(南昌)有限公司	8,658,604.35	308,084.57	8,966,688.92	-

注：本年度因合并会计报表范围变动的影响数如下：

科目	公司名称	年初数	备注
预付账款	厦门建发医药有限公司	674,765.40	该等公司本年度未纳入合并会计报表范围内，相关往来款项的年初数作为本年增加数列示
其他应付款	厦门建发日用化学品有限公司	4,042,206.44	
其他应付款	厦门建发医药有限公司	4,500,000.00	
其他应付款	厦门建发制药有限公司	2,598,724.00	
其他应付款	厦门建发集团房地产有限公司	2,953,250.45	系厦门建发制药有限公司相关往来款的年初数，作为本年减少数列示



## 七、或有事项

本公司担保事项详见本会计报表附注六（二）之 6 的相关说明。除上述事项之外，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004 年 4 月 19 日，本公司召开了第三届董事会第四次会议，通过如下利润分配预案：经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2004 年度共实现净利润 309,498,251.81 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10%法定盈余公积 30,949,825.18 元，提取 5%法定公益金 15,474,912.59 元，可供分配利润总额 263,073,514.04 元，加上年初未分配利润 411,779,498.68 元，扣除 2004 年度已分配现金红利 193,000,000.00 元，公司 2004 年末未分配利润为 481,853,012.72 元。公司董事会提出 2004 年度利润分配预案：以公司 2004 年末总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计派发现金红利 216,160,000.00 元。

该预案须提交公司股东大会审议。

## 十、其他重要事项

根据福建省高级人民法院（2003）闽经初字第 031 号《民事判决书》，美国矿产金属有限公司与子公司联发集团之原子公司厦门联发（集团）进出口贸易公司发生购销合同纠纷，并于 1995 年 11 月 6 日由中国国际贸易仲裁委员会作出了终局裁决，根据裁决，厦门联发（集团）进出口贸易公司应在 1996 年 1 月 30 日前向美国矿产金属有限公司支付 7,495,343.40 美元，以及自 1996 年 2 月 1 日起至实际支付日止年利率 8%的逾期利息。由于厦门联发（集团）进出口贸易公司一直未能偿付，并且已于 2001 年注销，因此美国矿产金属有限公司以厦门联发（集团）进出口贸易公司不具备法人资格为由，向福建省高级人民法院诉讼本公司，要求联发集团偿还厦门联发（集团）进出口贸易公司拖欠美国矿产金属有限公司的上述债务。福建省高级人民法院于 2003 年 12 月 4 日做出（2003）闽经初字第 031 号《民事判决书》，驳回了美国矿产金属有限公司的诉讼请求，认定厦门联发（集团）进出口贸易公司系经主管部门核准登记的企业法人，依法独立对外承担民事责任，联发集团不应为厦门联发（集团）进出口贸易公司的债务承担连带赔偿责任。现美国矿产金属有限公司不服一审判决，向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2005 年 1 月 4 日做出（2004）民四终字第 4 号《民事判决书》，驳回了美国矿产金属有限公司的诉讼请求，维持原判。该判决为终审判决。

## 十一、非经常性损益

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

项 目	本年数	上年数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,204,564.70	-31,567.68
各种形式的政府补贴	62,466,725.00	30,000,000.00
计入当年度损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,376,792.20	3,460,720.53
短期投资收益	30,000.00	-
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-74,854.00	137,284.67
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	315,496.78	-
减：所得税影响数	803,655.44	411,390.97
合 计	64,105,939.84	33,155,046.55

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王宪榕  
厦门建发股份有限公司  
2005 年 3 月 28 日