

厦门建发股份有限公司

600153

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	16
八、备查文件目录	99

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事郭锦地和独立董事戴亦一因公出差，分别委托董事黄文洲和独立董事李常青代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王宪榕、主管会计工作负责人林茂及会计机构负责人（会计主管人员）赖衍达声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司
公司法定中文名称缩写：建发股份
公司英文名称：XIAMEN C&D INC.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：建发股份
公司 A 股代码：600153
- 3、公司注册地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼
公司办公地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
邮政编码：361001
公司国际互联网网址：<http://www.chinacnd.com>
公司电子信箱：pub@chinacnd.com
- 4、公司法定代表人：王宪榕
- 5、公司董事会秘书：林茂
电话：0592-2132319
传真：0592-2112185
E-mail：lm@chinacnd.com
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
公司证券事务代表：李蔚萍
电话：0592-2132319
传真：0592-2112185
E-mail：wplee@chinacnd.com
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日
公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 21 日
公司第 1 次变更注册登记地址：厦门市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3502001003244
公司税务登记号码：350203260130346
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街 27 号投资广场 A12 层 1201 至 1204 室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	12,649,056,038.06	9,051,845,027.94	9,034,564,782.54	39.74
所有者权益	2,859,315,979.85	2,761,603,369.02	2,801,447,687.29	3.54
每股净资产(元)	4.63	4.47	4.54	3.58
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	354,346,942.59	204,665,189.15	188,835,879.89	73.13
利润总额	376,284,550.91	236,438,915.71	226,249,497.72	59.15
净利润	320,304,709.45	201,203,733.52	193,023,435.53	59.19
扣除非经常性损益 的净利润	296,633,254.28	168,870,762.27	154,304,591.10	75.66
基本每股收益(元)	0.52	0.33	0.31	57.58
稀释每股收益(元)	0.52	0.33	0.31	57.58
净资产收益率(%)	11.20	7.99	7.55	增加 3.21 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	125,989,036.91	-1,178,129,578.83	-1,178,129,578.83	110.69
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.20	-1.91	-1.91	110.47

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,323,763.44
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外	21,113,405.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	831,013.61
减:所得税影响数	596,727.38
合计	23,671,455.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	318,400,000	51.55						318,400,000	51.55
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	299,200,000	48.45						299,200,000	48.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	617,600,000	100.00						617,600,000	100.00

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							42,963
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
厦门建发集团有限公司	国有法人	51.55	318,400,000	0	318,400,000	质押 100,000,000	
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	其他	2.21	13,625,032	未知		未知	
中国建设银行一华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	1.22	7,505,621	4,695,868		未知	
中国银行一华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	其他	1.20	7,399,903	未知		未知	
中国工商银行一易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.98	6,051,166	未知		未知	
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	其他	0.96	5,946,690	未知		未知	
中国工商银行一广发聚富开放式证券投资基金	其他	0.94	5,826,086	未知		未知	
中国建设银行一宝康灵活配置证券投资基金	其他	0.91	5,600,000	未知		未知	
中国建设银行一宝康消费品证券投资基金	其他	0.81	5,006,310	未知		未知	
中国工商银行一鹏华优质治理股票型证券投资基金	其他	0.81	4,999,999	未知		未知	

<p>股东情况的说明：公司前 10 名股东中，第 2、5、6 名股东存在关联关系，均为易方达基金管理有限公司管理的证券投资基金，第 3、4、8、9 名股东存在关联关系，均为华宝兴业基金管理有限公司管理的证券投资基金。其他 3 名股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人。</p>		
<p>前十名无限售条件股东持股情况</p>		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	13,625,032	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	7,505,621	人民币普通股
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	7,399,903	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	6,051,166	人民币普通股
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	5,946,690	人民币普通股
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	5,826,086	人民币普通股
中国建设银行－宝康灵活配置证券投资基金	5,600,000	人民币普通股
中国建设银行－宝康消费品证券投资基金	5,006,310	人民币普通股
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金	4,999,999	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	4,404,278	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>公司前 10 名无限售条件股东中，第 1、4、5、10 名股东存在关联关系，均为易方达基金管理有限公司管理的证券投资基金，第 2、3、7、8 名股东存在关联关系，均为华宝兴业基金管理有限公司管理的证券投资基金。其他 2 名股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
厦门建发集团有限公司	318,400,000	2008 年 4 月 10 日	318,400,000	其所持的建发股份限售股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让，在前项承诺期满后 12 个月内，通过交易所挂牌交易出售的股份的出售价格不低于 6 元/股（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整）。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王宪榕	董事长	63,078			63,078	
吴小敏	副董事长	63,078			63,078	

黄文洲	董事、总经理	35,482			35,482	
张勇峰	董事、常务副总经理	30,023	5,000		35,023	二级市场购入
郭锦地	董事	0			0	
叶志良	董事	15,770			15,770	
吴世农	独立董事	0			0	
戴亦一	独立董事	0			0	
李常青	独立董事	0			0	
李永	监事会主席	13,039			13,039	
林芳	监事	0			0	
江桂芝	监事	0			0	
林茂	董事会秘书、副总经理	19,712			19,712	
赖衍达	财务总监	15,770			15,770	

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2007 年 3 月 16 日召开的第三届董事会第二十次会议及 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举及推荐第四届董事会董事候选人的议案》，新一届董事会成员为王宪榕、吴小敏、黄文洲、张勇峰、郭锦地、叶志良、独立董事吴世农、戴亦一、李常青。

2、公司于 2007 年 3 月 28 日召开的第三届监事会第十二次会议及 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年度股东大会审议通过《关于监事会换届选举及推荐第四届监事会监事候选人的议案》，新一届监事会成员为李永、林芳、江桂芝（职工监事）。

3、公司于 2007 年 4 月 16 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过以下高级管理人员的聘任：

- (1) 聘任黄文洲先生为公司总经理；
- (2) 聘任张勇峰先生为公司常务副总经理；
- (3) 聘任林茂先生为公司副总经理、董事会秘书；
- (4) 聘任赖衍达先生为公司财务总监。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、主营业务介绍

2007 年是公司进行新三年规划以及实施整体战略转型的第一年，公司业务将逐渐转向以供应链运营商为核心，以及房地产和投资业务。

2、经营状况概述

报告期内，公司经营班子在新一届董事会的领导下，指导下属各经营单位围绕公司 2007—2009 年发展规划确定的总体战略，制定各自新的三年发展规划，通过分析各经营单位的经营现状，促进已形成一定专业能力和规模的业务，往供应链运营方向发展，公司鼓励各经营单位开拓新业务、创新盈利模式和商务模式，并充分利用公司现有的贸易和物流资源，公司总部则采取一定的行政和经济手段，协调利益分配，形成利益共同体，促进贸易和物流的有机融合，形成新的竞争优势。

通过公司一系列的政策引导，公司下属各经营单位的业务呈现出以下特点：

- (1) 加强了贸易业务与物流业务的结合；
- (2) 加强了与所经营产品的上下游企业的合作；
- (3) 经营模式有一定创新，供应链服务方式已初显成效。

报告期内，公司实现主营业务收入 131.26 亿元人民币，比上年同期增长 54.23%，完成进出口总额 8.42 亿美元，比上年同期增长 48.80%；其中出口额 3.72 亿美元，比上年同期增长 53.08%；进口额 4.70 亿美元，比上年同期增长 45.52%（海关统计数）。公司实现净利润 3.2 亿元人民币，

比上年同期增长 59.19%；净资产规模将近 30 亿元人民币，净资产收益率达 11.2%，公司再次以优良的业绩向广大投资者交上一份满意的答卷。

3、有关财务科目重大变化及原因分析

会计科目	期末数	期初数	增幅
交易性金融资产	75,868,533.59	48,250.00	157,140.48%
预付款项	2,692,944,944.50	1,399,980,461.24	92.36%
其他应收款	269,556,415.72	172,891,713.06	55.91%
在建工程	436,565,442.93	178,630,786.18	144.40%
预收款项	3,207,335,020.92	1,674,684,457.80	91.52%
应付职工薪酬	30,089,857.05	72,682,221.91	-58.60%
其他应付款	317,940,614.26	174,731,982.31	81.96%
长期借款	1,276,917,540.60	497,733,170.00	156.55%
可供出售金融资产	197,639,315.20	63,600,000.00	210.75%
总资产	12,649,056,038.06	9,051,845,027.94	39.74%

变化原因分析如下：

- (1) 交易性金融资产期末数较期初数增加 1,571.4 倍，主要原因是本公司本期增加基金投资。
- (2) 预付款项期末数较期初数增长了 92.36%，主要原因如下：一方面本期贸易业务较上年同期大幅增长，预付购货款增加，结算速度有所延缓；另一方面子公司联发集团预付工程款增加。
- (3) 其他应收款期末数较期初数增长了 55.91%，主要原因是本公司期末应收出口退税比期初数增加所致。
- (4) 在建工程年末数比年初数增长了 144.40%，主要原因是本年度本公司的五缘湾营运中心写字楼、翔安汽车交易市场、物流寨上长乐仓库、象屿堆场等项目和联发集团的桂林联达商业广场、同安两个工业园、厦门软件学院以及联发电子商城等项目启动，增加相关投入所致。
- (5) 预收账款期末数较期初数增长了 91.52%，主要是本期末房地产项目预收售房款及贸易预收款较上年末大幅增加所致。
- (6) 应付职工薪酬期末数较期初数减少了 58.60%，主要原因系本期发放上期末计提的奖金。
- (7) 其他应付款期末数较期初数增长了 81.96%，主要原因是本期本公司新增应付紫金铜冠投资发展公司往来款 100,000,000.00 元等。
- (8) 长期借款期末数较期初数增加 156.55%，主要原因是各项投资业务规模扩大，相应所需长期资金增加所致。
- (9) 可供出售金融资产较期初数增加 210.75%，主要原因是本期子公司联发集团所持交通银行股票上市所致。
- (10) 总资产期末数较期初数增加 39.74%，主要原因是本期各项主营业务规模扩大，投资业务增长所致。

会计科目	本期数	上年同期数	增幅
营业收入	13,126,356,680.33	8,510,692,768.16	54.23%
营业税金及附加	80,297,919.70	17,440,396.43	360.41%
财务费用	47,211,963.16	10,126,052.40	366.24%
公允价值变动收益	14,737,333.64	6,826,842.56	115.87%
投资收益	128,259,296.76	11,688,935.18	997.27%

净利润	320,304,709.45	201,203,733.52	59.19%
经营活动产生的现金流量净额	125,989,036.91	-1,178,129,578.83	110.69%

变化原因分析：

(1) 本期营业收入较上年同期相比增加 54.23%，主要原因是进出口贸易、国内贸易及房地产等各项业务大幅增长。

(2) 本期营业税金及附加较上年同期相比增长 360.41%，主要原因如下：一方面本期应税营业收入较上年同期大幅增长，相关的营业税金及附加相应增加；另一方面根据国家税务总局和各地方税务局的有关规定，计提和预缴土地增值税。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增加 366.24%，主要原因是本期借款增加导致利息支出大幅增长。

(4) 公允价值变动收益本期数较上年同期数增加 115.87%，主要原因是本期基金投资和期货合约的浮动盈利较上年同期大幅增长。

(5) 本期投资收益较上年同期数增加 997.27%，主要是由于本期收到“山水芳邻”房产合作项目利润所致。

(6) 本期净利润较上年同期数增加 59.19%，主要是本期投资收益大幅增加所致。

(7) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期数增加 110.69%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
进出口贸易	6,043,392,721.47	5,812,682,564.33	3.82	23.32	22.93	增加 0.31 个百分点
国内贸易	9,423,466,098.88	9,190,843,514.27	2.47	113.02	112.10	增加 0.42 个百分点
房地产业	511,090,587.90	335,591,064.96	34.34	216.73	238.77	减少 4.27 个百分点
物流服务	145,049,836.58	124,685,343.54	14.04	-1.48	-4.40	增加 2.63 个百分点
会展业务	69,876,767.82	39,624,193.23	43.29	21.60	14.88	增加 3.32 个百分点
装修工程	119,436,752.97	114,869,500.06	3.82	1,822.10	2,021.56	减少 9.04 个百分点
其他	64,101,601.46	25,396,683.63	60.38	-46.54	-70.34	增加 31.80 个百分点
小计	16,376,414,367.08	15,643,692,864.02	4.47	66.83	66.13	增加 0.40 个百分点
减：公司间抵消	3,270,300,049.23	3,270,300,049.23				
合计	13,106,114,317.85	12,373,392,814.79	5.59	54.26	52.82	增加 0.89 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 7,112.66 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国外	2,953,194,461.33	54.43
国内	13,423,219,905.75	69.83

小 计	16,376,414,367.08	66.83
减：公司间抵消	3,270,300,049.23	147.74
合计	13,106,114,317.85	54.26

3、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，国家宏观调控手段继续加强，贸易政策变化频繁，特别是出口退税率的大幅度调整给公司经营带来一定影响。

(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

公司于 2007 年 2 月 3 日召开第三届董事会第十九次会议，同意建发股份的参股公司——厦门紫金铜冠投资发展有限公司（以下简称“紫金铜冠”）向英国蒙特瑞科公司（Monterrico）发出现金收购要约，预计收购金额约 14 亿元。如果收购成功，紫金铜冠各股东将按持股比例（紫金矿业集团有限公司、铜陵有色金属（集团）有限公司和建发股份于分别持有紫金铜冠 45%、35%和 20%）对紫金铜冠进行增资，以支付收购款项，其中建发股份增资金额约为 3 亿元人民币。

该项要约收购于 2007 年 4 月 27 日下午 1 点（伦敦时间）正式结束，要约收购成功。

目前该收购行为已基本完成，所收购公司尚未产生效益。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司认真持续做好各项治理工作，根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》，重新修订并披露了《公司信息披露事务管理制度》，进一步完善公司治理的相关内部制度。

2007 年 3 月 19 日，中国证券监督管理委员会发布了证监公司字（2007）28 号文《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，在本次“加强上市公司治理专项活动”中，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司进行认真自查，并形成《厦门建发股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划》，已经第四届董事会第二次会议审议通过并予以披露，接受公司股东和社会公众的监督评议。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 年度共实现净利润 433,942,166.68 元，母公司实现净利润 439,775,268.67 元，根据《公司法》的有关规定，提取 10% 法定盈余公积 43,977,526.87 元，可供分配利润总额 389,964,639.81 元，加上年初未分配利润 457,277,687.59 元，扣除 2006 年度已分配现金红利 247,040,000.00 元，公司 2006 年末未分配利润为 600,202,327.40 元。公司董事会提出 2006 年度利润分配方案为：以公司 2006 年末总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 308,800,000.00 元。

该方案已于 2007 年 6 月 25 日实施完毕，详见 2007 年 6 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易对公司利润的影响
厦门华联电子有限公司	电子元器件	参照市价	5,847,592.32	很小
厦门厦华新技术有限公司	电子元器件	参照市价	5,745,837.44	很小
厦门宏发电声有限公司	电子元器件	参照市价	1,668,966.31	很小
厦门华侨电子股份有限公司	电子元器件	参照市价	20,869,783.76	很小
厦门建发集团有限公司	提供会议服务	参照市价	68,705.00	很小
厦门建发集团有限公司	提供广告制作	参照市价	36,280.00	很小
建发房地产集团有限公司	提供会议服务	参照市价	74,800.00	很小
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	13,044,439.10	很小
厦门星辰物流有限公司	提供物流服务	参照市价	336,587.20	很小
厦门厦宾酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	6,325,381.03	很小
泉州悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	17,108,201.69	很小

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

2、其他重大关联交易

本公司与建发房地产集团有限公司合作开发“山水芳邻”、建发花园后续项目等两个房产项目。根据项目合作协议，合作各方按约定金额投入开发资金，项目具体实施由建发房地产集团有限公司负责，分项目进行独立核算，产生的利润由合作双方按约定比例分配。山水芳邻项目本期完工交付使用，本公司本期从该项目分得合作利润 86,508,879.33 元，并收回项目投资款 12,000 万元。

截止本期末，“建发花园”后续项目尚处于开发期间，未产生利润，相关项目合作款尚未收回。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计（A）						0

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	USD88,990,122.66 EUR730,000.00 RMB1,206,594,942.86
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	USD59,045,061.33 EUR365,000.00 RMB982,047,471.43
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	USD59,045,061.33 EUR365,000.00 RMB982,047,471.43
担保总额占公司净资产的比例	54.63%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司唯一非流通股股东建发集团在本公司股权分置改革送股方案实施后，将安排一次追加对价：以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价（公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数）为基准价，若基准价低于 5.2 元/股（以下简称为“P”，该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整），建发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价，每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元（该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整），具体追加对价金额为 P 与基准价差额。

截止 2007 年 4 月 9 日，公司股权分置改革方案实施已满一年。方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价为 13.69 元/股，没有触发追加对价的条件，公司原非流通股股东无需执行股权分置改革方案之追加对价安排。公司关于股权分置改革未触发追加对价安排的公告于 2007 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》和《证券时报》上披露。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
厦门建发集团有限公司	<p>1, 公司唯一非流通股股东建发集团在本公司股权分置改革送股方案实施后, 将安排一次追加对价: 以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日(公司股票全天停牌日除外)的加权平均价(公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数)为基准价, 若基准价低于 5.2 元/股(以下简称为“P”, 该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整), 建发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价, 每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元(该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整), 具体追加对价金额为 P 与基准价的差额。</p> <p>2, 建发集团承诺其所持的建发股份限售股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让, 在前项承诺期满后 12 个月内, 通过交易所挂牌交易出售股份的出售价格不低于 6 元/股(在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整)。如有违反承诺的卖出交易, 其卖出所得划入上市公司账户归公司所有。</p> <p>在满足前述承诺的基础上, 建发集团通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量, 达到建发股份股份总数百分之一的, 将自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。</p>	<p>关于第 1 项承诺的说明: 截止 2007 年 4 月 9 日, 公司股权分置改革方案实施已满一年。方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日(公司股票全天停牌日除外)的加权平均价为 13.69 元/股, 没有触发追加对价的条件, 公司原非流通股股东无需执行股权分置改革方案之追加对价安排。</p> <p>公司关于股权分置改革未触发追加对价安排的公告于 2007 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》和《证券时报》上披露。</p>	<p>公司会严格遵守各项承诺事项。</p>

(十二)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, 仍聘任天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

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

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

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权 比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	601872	招商轮船	10,000,000	0.29	37,100,000.00	可供出售金融资产
2	601328	交通银行	15,265,600	0.03	27,698,880.00	可供出售金融资产
3	HK3313	美维控股	110,000		HK\$247,500.00	交易性金融资产
4	HK0606	中粮控股	15,000		HK\$55,950.00	交易性金融资产
5	HK2007	碧桂园	5,000		HK\$26,900.00	交易性金融资产
6	601328	交通银行	166,000		1,311,400.00	交易性金融资产
期末持有的其他证券投资 (开放式基金)						
7	163105	新经济	8,379,284.34		10,000,000.00	交易性金融资产
8	163103	新动力	6,537,857.98		10,000,000.00	交易性金融资产
9	161807	银华富裕	7,760,186.26		10,000,000.00	交易性金融资产
10	519008	添富优势	3,763,125.21		10,000,000.00	交易性金融资产
11	590001	中邮股票	5,069,972.62		10,000,000.00	交易性金融资产
12	160406	华安宏利	3,635,570.42		10,000,000.00	交易性金融资产
合计			--	--		--

2、其他重大事项的说明

(1) 公司于 2007 年 2 月 3 日召开第三届董事会第十九次会议，同意建发股份的参股公司——厦门紫金铜冠投资发展有限公司（以下简称“紫金铜冠”）向英国蒙特瑞科公司（Monterrico）发出现金收购要约，并同意如果收购成功，紫金铜冠各股东将按持股比例对紫金铜冠进行增资，以支付收购款项，其中建发股份增资金额约为 3 亿元人民币。

该项要约收购于 2007 年 4 月 27 日下午 1 点（伦敦时间）正式结束，要约收购成功。

(2) 公司于 2007 年 1 月 24 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过关于特定对象非公开发行股票的一系列议案，并经 2007 年 3 月 20 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

2007 年 7 月 25 日公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过，2007 年 8 月 22 日获得中国证券监督管理委员会“证监发行字（2007）238 号”文批复。

(3) 公司于 2007 年 4 月 6 日召开第三届董事会第二十一次会议，决定将 2006 年发行 10 亿元人民币短期融资券的方案有效期延长一年，并于 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年度股东大会上审议通过，

公司于 6 月底接到《中国人民银行关于厦门建发股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2007]210 号），核定公司待偿还短期融资券的最高余额为 10 亿元人民币，该限额有效期至 2008 年 6 月底。

截止 2007 年 7 月 11 日，公司完成了总额为 10 亿元人民币的短期融资券发行工作。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十七次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十八次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度业绩预增公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十九次会议公告	《中国证券报》、	2007 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	《证券时报》		
厦门建发股份有限公司更正公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于参股企业——厦门紫金铜冠投资发展有限公司重大收购事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议公告暨召开 2006 年度股东大会通知	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2007 年度日常经营性关联交易公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十二次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告摘要	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度大股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十一次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于 2006 年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于股权分置改革未触发追加对价安排的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于参股企业——厦门紫金铜冠投资发展有限公司重大收购事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十二次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于 2006 年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	《证券时报》		
第四届董事会第一次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一季度报告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于参股企业——厦门紫金铜冠投资发展有限公司重大收购事项最终结果公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告补充公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
信息披露管理制度	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于获准发行短期融资券的公告	《中国证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门建发股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	846,029,173.30	784,570,532.78
交易性金融资产	2	75,868,533.59	48,250.00
应收票据	3	199,222,015.01	188,739,177.43
应收账款	4	752,735,173.16	419,060,193.99
预付款项	5	2,692,944,944.50	1,399,980,461.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	265,585,211.03	170,336,091.19
存货	7	4,084,079,141.73	3,170,233,131.40
一年内到期的非流动资产			
流动资产合计		8,916,464,192.32	6,132,967,838.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	197,639,315.20	63,600,000.00
持有至到期投资	9	40,000,000.00	
长期应收款	10	11,349,960.94	
长期股权投资	11	704,193,272.30	567,426,466.44
投资性房地产	12	378,548,091.65	302,322,946.48
固定资产	13	1,107,389,070.67	1,185,984,952.73
在建工程	14	436,565,442.93	178,630,786.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	627,513,932.77	442,282,676.39
开发支出			
商誉	16	187,507,272.33	135,684,699.94
长期待摊费用	17	24,672,944.65	24,369,228.14
递延所得税资产	18	17,212,542.30	18,575,433.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,732,591,845.74	2,918,877,189.91
资产总计		12,649,056,038.06	9,051,845,027.94

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	20	1,674,802,023.70	1,275,058,466.73
交易性金融负债	21		535,625.70
应付票据	22	1,148,012,403.61	1,047,059,965.74
应付账款	23	1,714,026,654.24	1,032,714,812.92
预收款项	24	3,207,335,020.92	1,674,684,457.80
应付职工薪酬	25	30,089,857.05	72,682,221.91
应交税费	26	-49,131,190.36	107,104,393.95
应付利息		8,242,788.65	9,717,402.25
应付股利	27	606,169.18	3,153,338.42
其他应付款	28	317,940,614.26	174,731,982.31
一年内到期的非流动负债	29	268,777,200.00	218,740,880.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,320,701,541.25	5,616,183,547.73
非流动负债:			
长期借款	30	1,276,917,540.60	497,733,170.00
应付债券			
长期应付款	31	2,357,377.45	2,316,503.21
专项应付款	32		300,000.00
预计负债			
递延所得税负债	33	22,196,128.85	4,119,058.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,301,471,046.90	504,468,731.83
负债合计		9,622,172,588.15	6,120,652,279.56
股东权益:			
股本	34	617,600,000.00	617,600,000.00
资本公积	35	1,459,034,470.25	1,373,047,410.58
减: 库存股			
盈余公积	36	227,698,833.24	227,698,833.24
未分配利润	37	555,574,650.41	544,069,940.96
外币报表折算差额	38	-591,974.05	-812,815.76
归属于母公司所有者权益合计		2,859,315,979.85	2,761,603,369.02
少数股东权益	39	167,567,470.06	169,589,379.36
股东权益合计		3,026,883,449.91	2,931,192,748.38
负债和股东权益总计		12,649,056,038.06	9,051,845,027.94

公司法定代表人:王宪榕

主管会计工作负责人:林茂

会计机构负责人:赖衍达

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门建发股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		231,945,198.53	417,280,680.68
交易性金融资产		74,196,707.94	
应收票据		234,593,130.30	187,204,167.26
应收账款	53	1,130,652,338.59	455,983,285.98
预付款项		1,747,075,582.31	847,766,210.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	54	385,805,627.89	387,383,637.96
存货		1,778,916,846.31	1,069,712,087.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,583,185,431.87	3,365,330,069.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		63,600,000.00	63,600,000.00
持有至到期投资	55	300,000,000.00	300,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	56	3,288,261,165.20	3,136,670,432.15
投资性房地产		140,322,552.85	117,589,075.59
固定资产		31,705,484.07	44,865,603.93
在建工程		125,646,703.92	55,533,066.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		263,984,492.93	70,738,376.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,213.41	2,764.36
递延所得税资产		5,797,814.74	4,625,126.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,219,325,427.12	3,793,624,445.18
资产总计		9,802,510,858.99	7,158,954,514.36

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,209,206,730.81	984,074,877.50
交易性金融负债			535,625.70
应付票据		1,038,957,671.08	951,376,587.66
应付账款		1,543,912,214.23	822,416,853.38
预收款项		2,233,156,030.71	821,807,638.43
应付职工薪酬		1,123,157.31	2,361,285.37
应交税费	57	-28,253,864.89	60,175,959.07
应付利息			3,248,200.56
应付股利			
其他应付款		834,869,851.60	729,347,202.21
一年内到期的非流动负债		10,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,843,471,790.85	4,375,344,229.88
非流动负债：			
长期借款		325,306,490.60	10,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,105,256.19	3,975,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,411,746.79	14,475,000.00
负债合计		7,174,883,537.64	4,389,819,229.88
股东权益：			
股本		617,600,000.00	617,600,000.00
资本公积		1,373,047,410.58	1,373,047,410.58
减：库存股			
盈余公积		227,698,833.24	227,698,833.24
未分配利润		409,281,077.53	550,789,040.66
股东权益合计		2,627,627,321.35	2,769,135,284.48
负债和股东权益总计		9,802,510,858.99	7,158,954,514.36

公司法定代表人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门建发股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	40	13,126,356,680.33	8,510,692,768.16
减：营业成本	40	12,393,306,578.01	8,097,896,816.72
营业税金及附加	41	80,297,919.70	17,440,396.43
销售费用	42	332,840,072.77	167,692,919.91
管理费用		33,711,042.90	26,336,174.44
财务费用	43	47,211,963.16	10,126,052.40
资产减值损失	44	27,638,791.60	5,050,996.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	45	14,737,333.64	6,826,842.56
投资收益（损失以“－”号填列）	46	128,259,296.76	11,688,935.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,557,895.29	3,537,989.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		354,346,942.59	204,665,189.15
加：营业外收入	47	22,318,851.18	32,471,486.69
减：营业外支出		381,242.86	697,760.13
其中：非流动资产处置损失		69,506.35	211,584.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		376,284,550.91	236,438,915.71
减：所得税费用	48	47,307,288.40	32,306,071.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		328,977,262.51	204,132,844.31
归属于母公司所有者的净利润		320,304,709.45	201,203,733.52
少数股东损益	49	8,672,553.06	2,929,110.79
五、每股收益			
（一）基本每股收益	51	0.52	0.33
（二）稀释每股收益	51	0.52	0.33

公司法定代表人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：厦门建发股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	58	10,170,722,050.20	6,820,433,056.39
减：营业成本	58	9,835,976,921.66	6,626,233,917.45
营业税金及附加		4,762,283.92	2,206,043.51
销售费用		222,947,716.35	93,088,802.76
管理费用		13,805,827.68	11,786,174.61
财务费用		45,247,205.11	8,773,150.10
资产减值损失		9,282,818.38	2,364,528.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,737,333.64	6,826,842.56
投资收益（损失以“-”号填列）	59	128,251,828.21	134,970,916.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		666,259.15	1,392,231.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,688,438.95	217,778,198.21
加：营业外收入		77,801.16	63,666.00
减：营业外支出		1,912.50	16,391.82
其中：非流动资产处置损失		1,912.50	16,391.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,764,327.61	217,825,472.39
减：所得税费用		14,472,290.74	16,621,738.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,292,036.87	201,203,733.52

公司法定代表人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,199,220,575.93	10,131,076,767.52
收到的税费返还		253,609,664.51	177,201,270.91
收到其他与经营活动有关的现金	52	260,137,161.16	223,759,495.15
经营活动现金流入小计		16,712,967,401.60	10,532,037,533.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,858,350,654.88	11,230,658,595.44
支付给职工以及为职工支付的现金		169,968,350.07	99,625,499.31
支付的各项税费		198,452,728.80	195,784,105.28
支付其他与经营活动有关的现金	52	360,206,630.94	184,098,912.38
经营活动现金流出小计	52	16,586,978,364.69	11,710,167,112.41
经营活动产生的现金流量净额		125,989,036.91	-1,178,129,578.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,634,947.78	84,720,066.89
取得投资收益收到的现金		118,538,946.93	10,488,953.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,226,423.68	4,980,046.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,400,318.39	100,189,066.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		719,195,614.66	37,814,335.17
投资支付的现金		423,136,937.35	82,698,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,142,332,552.01	120,512,615.17
投资活动产生的现金流量净额		-855,932,233.62	-20,323,548.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,870,000.00	4,812,120.00
取得借款收到的现金		4,597,183,530.79	1,970,113,979.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,605,053,530.79	1,974,926,099.55
偿还债务支付的现金		3,368,219,283.22	908,575,776.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,148,463.73	288,547,099.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,801,367,746.95	1,197,122,876.37
筹资活动产生的现金流量净额		803,685,783.84	777,803,223.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,330,677.93	10,828,824.35
五、现金及现金等价物净增加额	52	113,073,265.06	-409,821,079.98
加：期初现金及现金等价物余额	52	674,882,077.73	963,995,476.69
六、期末现金及现金等价物余额	52	787,955,342.79	554,174,396.71

公司法定代表人：王宪裕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,082,566,240.75	7,515,844,966.67
收到的税费返还		194,416,814.83	130,722,923.23
收到其他与经营活动有关的现金		953,112,531.55	832,531,663.51
经营活动现金流入小计		13,230,095,587.13	8,479,099,553.41
购买商品、接受劳务支付的现金		12,144,452,425.09	8,461,189,407.61
支付给职工以及为职工支付的现金		77,040,225.05	46,860,553.25
支付的各项税费		67,502,412.78	98,228,377.04
支付其他与经营活动有关的现金		942,821,469.03	655,936,283.12
经营活动现金流出小计		13,231,816,531.95	9,262,214,621.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,720,944.82	-783,115,067.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,193,605.00	81,720,066.89
取得投资收益收到的现金		235,897,290.14	96,234,741.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,804,093.68	71,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		378,894,988.82	178,025,958.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,126,540.75	23,047,436.35
投资支付的现金		389,206,005.00	314,944,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		685,332,545.75	337,991,436.35
投资活动产生的现金流量净额		-306,437,556.93	-159,965,478.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,243,809,959.30	1,374,131,117.65
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,243,809,959.30	1,374,131,117.65
偿还债务支付的现金		2,693,371,615.39	678,674,963.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,765,244.01	250,904,855.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,074,136,859.40	929,579,818.89
筹资活动产生的现金流量净额		169,673,099.90	444,551,298.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,327,773.33	10,305,962.44
五、现金及现金等价物净增加额		-106,157,628.52	-488,223,284.60
加：期初现金及现金等价物余额		392,121,123.95	670,540,994.77
六、期末现金及现金等价物余额		285,963,495.43	182,317,710.17

公司法定代表人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人：赖衍达

3. 其他							-16,934,490.64	-16,934,490.64
(四) 利润分配					308,800,000.00		6,148,075.26	314,948,075.26
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配					308,800,000.00		6,148,075.26	314,948,075.26
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,459,034,470.25		227,698,833.24	555,574,650.41	-591,974.05	167,567,470.06	3,026,883,449.91

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

合并所有者权益变动表（续）

2007 年 1-6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	457,277,687.59	-211,227.15	258,972,507.41	2,870,011,076.33	
加：会计政策变更					-45,610,434.15		1,635,002.61	-43,975,431.54	
前期差错更正									
二、本期期初余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	411,667,253.44	-211,227.15	260,607,510.02	2,826,035,644.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,836,266.48	-112,063.77	-104,748,361.23	-150,696,691.48	
（一）净利润					201,203,733.52		2,929,110.79	204,132,844.31	

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						-112,063.77		-112,063.77
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他						-112,063.77		-112,063.77
上述(一)和(二)小计					201,203,733.52	-112,063.77	2,929,110.79	204,020,780.54
(三) 所有者投入和减少资本							-100,659,101.37	-100,659,101.37
1. 所有者投入资本							312,120.00	312,120.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他							-100,971,221.37	-100,971,221.37
(四) 利润分配					247,040,000.00		7,018,370.65	254,058,370.65
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配					247,040,000.00		7,018,370.65	254,058,370.65
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	365,830,986.96	-323,290.92	155,859,148.79	2,675,338,953.31

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	617,600,000.00	1,350,522,410.58		233,935,765.07	606,921,427.10	2,808,979,602.75
加：会计政策变更		22,525,000.00		-6,236,931.83	-56,132,386.44	-39,844,318.27
前期差错更正						
二、本期期初余额	617,600,000.00	1,373,047,410.58		227,698,833.24	550,789,040.66	2,769,135,284.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-141,507,963.13	-141,507,963.13
（一）净利润					167,292,036.87	167,292,036.87
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					167,292,036.87	167,292,036.87
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					308,800,000.00	308,800,000.00
1. 提取盈余公积						

2. 对股东的分配					308,800,000.00	308,800,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,373,047,410.58		227,698,833.24	409,281,077.53	2,627,627,321.35

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

母公司所有者权益变动表（续）

2007 年 1-6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	458,163,685.30	2,612,135,793.78
加：会计政策变更					-46,496,431.86	-46,496,431.86
前期差错更正						
二、本期期初余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	411,667,253.44	2,565,639,361.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,836,266.48	-45,836,266.48
（一）净利润					201,203,733.52	201,203,733.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					201,203,733.52	201,203,733.52
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					247,040,000.00	247,040,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					247,040,000.00	247,040,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	617,600,000.00	1,346,413,870.28		189,958,238.20	365,830,986.96	2,519,803,095.44

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门建发股份有限公司

财务报表附注

二〇〇七年六月

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）系经厦门市人民政府厦府[1998]综 034 号文批准，由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）独家发起，于 1998 年 5 月以募集方式设立的股份有限公司。建发集团将集团本部与贸易业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（现更名为厦门建发国际货运代理有限公司）、厦门建发包装有限公司（现更名为厦门建发纸业公司）、厦门建发保税品有限公司（现更名为厦门建宇实业有限公司）和厦门建发报关行有限责任公司等四家公司的经营性资产折股投入（折为国有法人股 13,500 万股）；经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]123 号文和证监发字[1998]124 号文批准，本公司于 1998 年 5 月 25 日公开发行了人民币普通股（A 股）5,000 万股，并于 1998 年 6 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市。发行后，本公司总股本为 18,500 万股，其中建发集团 13,500 万股，占 72.97%比例；社会公众股 5,000 万股，占 27.03%比例。

1999 年度，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 18,500 万股为基数，按 10: 1 的比例向全体股东送股，同时按 10: 2 的比例以资本公积转增股本；2000 年度，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 24,050 万股为基数，按 10: 2.3076 的比例向全体股东配售 5,550 万股，配股价格为每股 12.00 元；2003 年度，本公司发行 9,000 万股社会公众股，发行价格为每股 8.93 元；2004 年度，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 38,600 万股为基数，按 10: 6 的比例以资本公积转增股本。经过上述送股、配股、增发新股和资本公积转增股本后，本公司股本总额为 61,760 万股。根据 2006 年 3 月 30 日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 1 股，有关股权分置改革情况参见本附注十二之（二）。截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司总股本为 61,760 万股，其中建发集团 31,840 万股，占 51.55%比例；社会公众股 29,920 万股，占 48.45%比例。

(二) 行业性质及经营范围

本公司及所属子公司主要从事进出口及国内贸易、物流服务、房地产开发与经营、会展服务及实业投资等，本公司以贸易为基础，通过延伸物流、融资租赁、展览、投资、技术等增值服务，为客户提供供应链服务。

本公司及所属子公司的主要经营范围包括自营和代理大宗商品、包装材料、轻工、纺织服装、机

电、化工和五矿产品等商品的进出口业务；批发、零售汽车（含小轿车）及配件、燃料油（不含成品油）、煤炭、纸、纸制品、金属材料、建筑材料、进口酒、国产酒、粮油、化工及化工材料（限许可证范围）等商品；房地产开发、经营、管理；物流服务，货代报关业务；主承办国际国内各种会议、展览业务等。

（三）注册情况、组织形式

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

股东大会为本公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司内部下设总经理办公室、财务部、贸易管理部、物流管理部、信用管理部、证券部、人力资源部以及各业务部门等。本公司控股子公司及参股公司相关情况参见本财务报表附注六（一）及附注七（一）之 11。

（四）控股股东及最终控制人

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

二、财务报表的编制基准与方法

本公司原执行企业会计准则（旧准则体系）和《企业会计制度》及其补充规定；自 2007 年 1 年 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》（新准则体系），即本财务报告所载 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日之财务信息按本财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号），本财务报告所载 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日之财务信息系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则，编制 2006 年 1 至 6 月的可比利润表和可比期初的资产负债表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司和厦联发有限公司以港币为记账本位币，注册于加拿大的境外所属公司 C&D（Canada）Import&Export Inc.以加币为记账本位币，在编制合并财务报表时已将上述外币财务报表折算为以人民币表示的财务报表。

（四）记账基础

本公司的记账基础为权责发生制。

（五）会计计量属性

本公司的财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期内各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（六）外币折算

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）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。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控

制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体计提比例如下：

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。

(九) 存货的确认和计量

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

2. 存货在取得时，以实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。

3. 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，项目结清后再按照实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

4. 本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

5. 低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法进行摊销。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注四（十五）之 3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十一）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指本公司已出租的土地使用权和房屋建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注四（十五）之 3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十一）固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固

定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费和安装费等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

4. 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	3-12	0-10	7.50-33.33
运输工具	4-10	0-10	9.00-25.00
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
固定资产改良支出	受益年限	-	-
其他设备	5-10	0-10	9.00-20.00

5. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四（十五）之 3 所述方法计提固定资产减值准备。

（十二）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四（十五）之 3 所述方法计提在建工程减值准备。

（十三）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注附注四（十五）之 3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、造船相关费用、租金支出以及摊销期限在一年以上的其他长期待摊费用，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益年限
造船相关费用	于业务完成时一并结转	-
租金支出	平均年限法	受益年限
其他长期待摊费用	平均年限法	受益年限

（十五）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中高誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合

中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十六）职工薪酬的确认和计量

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

- (1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；
- (2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；
- (4) 除上述（1）至（3）之外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十七）未到期责任准备的核算方法

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

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合

同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十九) 政府补助的确认和计量

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

(二十) 所得税的确认和计量

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十一) 会计政策、会计估计变更的说明

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》（新准则体系）。根据新《企业会计准则》的规定，本公司已对会计政策进行了修改；在编制比较财务报表时，本公司已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的有关规定进行了追溯调整。

（二十二）前期差错更正的说明

本报告期，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

（二十三）合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司和下属子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。

（二十四）内部往来的核算方法

本公司及下属子公司均通过“其他流动资产”、“其他流动负债”等会计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其他应收款、其他应付款科目。

五、税（费）项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加

本公司及子公司主要的流转税项及附加列示如下：

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税 ^{*1}	劳务收入、房地产开发收入（含预售房款）等 应税营业额	3-5%
	娱乐业收入	20%
增值税	商品销售增值额和提供加工、修理修配劳务收 入	0-17%
城市维护建设税 ^{*2}	流转税额	7%或 5%
教育费附加 ^{*2}	流转税额	3%或 4%
地方教育附加 ^{*2}	流转税额	1%或 2%

注 1：根据厦门市地方税务局“厦地税（2003）31 号”《厦门市地方税务局转发财政部国家税务总局关于营业税若干政策问题的通知》，本公司下属从事物流相关业务的子公司提供的运输劳务、报关劳务、货代劳务应缴交的营业税纳税基础为上述劳务收入扣除相应外付劳务成本后的净额。

注 2：根据《财政部、国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》，经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

注 3：外商投资企业无需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

注 4：外地注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳流转税及附加。

（二）企业所得税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司企业所得税税率为 15%，外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

（三）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%。

（四）土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率计缴。本公司下属从事房地产开发的子公司按照各地税务机关规定的预缴比例缴纳土地增值税，并按照有关规定依项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

（五）个人所得税

员工个人所得税由本公司或子公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

（一）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	实际投资额	拥有权益 比例	是否 合并
1、贸易类						
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	5,158.99	100.00%	是
厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	厦门	进出口贸易	2,000.00	100.00%	是
厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	进出口贸易；加工贸易；电子产品及通信设备、家用电器批发；电子技术服务	1300.72	100.00%	是
厦门建益达有限公司	1,060.00	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	432.89	100.00%	是
厦门建宇实业有限公司	540.00	厦门	进出口贸易	540.00	100.00%	是
厦门建发纸业有限公司	2,600.00	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	2,600.00	100.00%	是
厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	100.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	100.00%	是
厦门建发金属有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	100.00%	是
厦门百格实业有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	100.00%	是
厦门建发通讯有限公司	1,000.00	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	603.73	100.00%	是
福建德尔医疗实业有限公司	1,000.00	厦门	三类医用器械销售，各类商品技术	1,000.00	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额	拥有权益 比例	是否 合并
			的进出口贸易			
厦门建发物资有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	100.00%	是
厦门建发象屿保税区贸易 有限公司	500.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸易、 国际贸易、保税仓储	500.00	100.00%	是
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	800.00	100.00%	是
厦门建宇服饰有限公司	600.00	厦门	生产、销售服饰品	600.00	100.00%	是
厦门建发汽车有限公司	5,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配 件	5,000.00	100.00%	是
厦门众驰汽车有限公司	800.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	800.00	100.00%	是
昆明捷众汽车有限公司	1,000.00	昆明	汽车零部件的销售；汽车美容服 务；货物进出口、技术进出口	1,000.00	100.00%	是
厦门大众通商汽车销售服务 有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	1,075.00	100.00%	是
厦门二手车交易市场有限 公司	500.00	厦门	二手车交易及相关服务	430	80.00%	是
厦门永达丰汽车销售有限 公司	1,500.00	厦门	批发、零售汽车及零配件、工程 机械及零配件；汽车展示及咨 询；汽车美容；汽车租赁；汽车 维修	1,300.00	80.00%	是
上海建发实业有限公司	10,000.00	上海	进出口贸易	10,000.00	100.00%	是
北京建发实业有限公司	1,000.00	北京	进出口贸易	1,000.00	100.00%	是
泉州建发实业有限公司	5,000.00	泉州	进出口贸易	5,000.00	100.00%	是
福州建发实业有限公司	5,000.00	福州	进出口贸易	5,000.00	100.00%	是
广州建发贸易有限公司	500.00	广州	批发、零售贸易	500.00	100.00%	是
天津建发实业有限公司	2,000.00	天津	进出口贸易	2,000.00	100.00%	是
漳州隆创硅业有限公司	400.00	漳州	生产、加工、销售金属硅和有色金 属	280.00	70.00%	是
厦门建发酒业有限公司	1,100	厦门	批发、零售贸易	600.00	54.55%	是
成都建发纸业有限公司	500.00	成都	批发、零售贸易	500.00	100.00%	是
深圳建发纸业有限公司	500.00	深圳	批发、零售贸易	500.00	100.00%	是
上海外高桥保税物流园区建 发贸易有限公司	200.00	上海	进出口贸易	200.00	100.00%	是
昌富利（香港）贸易有限公 司	HKD312.00	香港	进出口贸易	3,412.49	100.00%	是
C&D（CANADA） IMPORT&EXPORT INC.	USD100.00	加拿 大	进出口贸易	172.57	100.00%	是

2、物流类

建发物流集团有限公司	10,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓储、 分包与包装	10,000.00	100.00%	是
厦门建发国际货运代理有 限公司	550.00	厦门	货物运输代理	550.00	100.00%	是
厦门建发报关行有限责任 公司	260.00	厦门	代理进出口、转口报关手续	260.00	100.00%	是
厦门建发保税物流有限责 任公司	200.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸易、 国内贸易、保税仓储、配送	200.00	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额	拥有权益 比例	是否 合并
厦门建发仓储配送有限责任公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	100.00%	是
厦门建发仓储有限公司	600.00	厦门	仓储及相关业务	600.00	100.00%	是
厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	厦门	货物的装卸、仓储	1,218.73	100.00%	是
厦门建发运输有限公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	100.00%	是
建发物流(福州)有限公司	200.00	福州	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	200.00	100.00%	是
上海建发国际货运代理有限公司	1,125.00	上海	国际海上运输代理服务	1,125.00	100.00%	是
青岛保税区建发进出口有限公司	50.00	青岛	保税区贸易	50.00	100.00%	是
厦门建发货柜有限公司	2,000.00	厦门	国际集装箱拼装、堆存、维修	2,000.00	100.00%	是

3、联发集团

联发集团有限公司	30,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资；物业管理等	38,547.87	95.00%	是
厦门联发(集团)房地产有限公司	2,000.00	厦门	房地产开发及销售	2,000.00	100.00%	是
厦门联信祥房地产有限公司	800.00	厦门	房地产开发及经营	800.00	100.00%	是
南昌联发置业有限公司	2,000.00	南昌	从事房地产开发、经营；物业管理	1,575.00	100.00%	是
厦联发有限公司	HKD80.00	香港	贸易、投资	HKD80.00	100.00%	是
厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	300.00	100.00%	是
厦门联信诚有限公司	600.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	600.00	100.00%	是
厦门联仪通有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	300.00	100.00%	是
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	厦门	一、二、三类医疗器械销售	300.00	100.00%	是
厦门金原担保投资有限公司	10,000.00	厦门	担保业务，咨询、代理及其他衍生业务	10,000.00	100.00%	是
厦门联发同安置业有限公司	800.00	厦门	房地产开发、经营与管理；物业的租赁、管理	800.00	100.00%	是
广西联发呈辉房地产开发有限公司	3,000.00	南宁	房地产开发经营	6,300.00	100.00%	是
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	厦门	房地产开发及销售	3,318.65	85.00%	是
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、施工、维修、建筑幕墙、铝合金门窗产品的生产及相关业务	1,162.00	70.00%	是
厦门联发(集团)物业管理有限公司	300.00	厦门	物业租赁及管理	210.00	70.00%	是
联发集团厦门房产代理有限公司	100.00	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	70.00	70.00%	是
桂林联达置业有限公司	4,150.00	桂林	房地产开发建设与经营、生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	3,971.00	60.00%	是
厦门联发电子商城开发有	2,000.00	厦门	房地产开发经营、市场建设	1,400.00	70.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额	拥有权益 比例	是否 合并
限公司						
4、会展集团						
厦门国际会展集团有限公司	15,000.00	厦门	投资、建设、经营会展及相关业务；开发、经营土地及房地产；批发、零售建材、电器机械及器械；信息咨询服务	136,002.97	95.00%	是
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	厦门	会展及相关业务	4,800.00	100.00%	是
厦门会展服务有限公司	300.00	厦门	批发和零售贸易	300.00	100.00%	是
厦门会展广告有限公司	150.00	厦门	设计、制作、策划、代理广告业务	172.30	100.00%	是
厦门会展金峰展览有限公司	200.00	厦门	主办、承办国际国内各种会议、展览、活动等	102.00	51.00%	是
厦门会展金泓信展览有限公司	50.00	厦门	主办、承办会议展览活动、提供会议展览活动配套服务	25.50	51.00%	是
5、其他						
上海长进置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发及销售	510.00	51.00%	是
厦门金原融资租赁有限公司	USD1,000.00	厦门	经营租赁、融资租赁业务	7,784.65	100.00%	是

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

1. 厦门建发汽车有限公司（以下简称建发汽车）和厦门建发工贸有限公司合计拥有厦门二手车交易市场有限公司、厦门永达丰汽车销售有限公司 80%权益比例；

昆明捷众汽车有限公司是建发汽车和厦门大众通商汽车销售服务有限公司共同投资的子公司；
厦门众驰汽车有限公司是建发汽车直接投资的子公司。

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

3. 厦门建发国际货运代理有限公司、厦门建发报关行有限责任公司、厦门建发象屿保税区贸易有限公司、厦门建发保税物流有限责任公司、厦门建发仓储配送有限责任公司、厦门建发运输有限公司、建发物流（福州）有限公司、上海建发国际货运代理有限公司是系建发物流集团有限公司（以下简称物流集团）直接投资的子公司。

4. 厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展服务有限公司、厦门会展广告有限公司、厦门会展金峰展览有限公司和厦门会展金泓信展览有限公司系厦门国际会展集团有限公司（以下简称会展集团）直接或间接投资的子公司。

5. 厦门辉煌装修工程有限公司、厦门裕发房地产开发有限公司、南昌联发置业有限公司、厦门联发（集团）物业管理有限公司、厦门丽轩酒店、厦门联发（集团）房地产有限公司、厦门联信祥房地产有限公司、桂林联达置业有限公司、厦门联信诚有限公司、厦门联仪通有限公司、厦联发有限公司、厦门联仪通医疗设备有限公司、厦门金原担保投资有限公司、厦门联发同安置业有限公司、广西

联发呈辉房地产开发有限公司、联发集团厦门房产代理有限公司、厦门联发电子商城开发有限公司系联发集团有限公司（以下简称联发集团）直接或间接投资的子公司。

6. 厦门建宇服饰有限公司是厦门建宇实业有限公司直接投资的子公司。

(二) 无持股比例未达到 50%以上而纳入合并财务报表范围的子公司。

(三) 无未纳入合并财务报表范围的子公司。

(四) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

(1) 本期新设的子公司有：天津建发实业有限公司、成都建发纸业业有限公司、深圳建发纸业业有限公司、青岛保税区建发进出口有限公司、厦门建发货柜有限公司、厦门联发电子商城开发有限公司，上述子公司均于本期纳入合并财务报表范围。

(2) 子公司厦门建发电子有限公司（以下简称建发电子）原持有厦门联康商贸有限公司（现更名为厦门建发酒业有限公司，以下简称建发酒业）50%股权（本期增资后股权比例增加至 54.55%），由于上年同期建发电子实质上能够控制建发酒业，故本期将其纳入合并财务报表范围，并根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的有关规定对进行追溯调整。

(3) 本期新纳入合并财务报表范围的公司相关情况如下：

单位：人民币万元

公司名称	期末净资产	本期净利润
天津建发实业有限公司	1,944.77	-55.23
厦门建发酒业有限公司	1,354.92	119.65
成都建发纸业业有限公司	486.98	-13.02
深圳建发纸业业有限公司	500.00	-
青岛保税区建发进出口有限公司	50.00	-
厦门建发货柜有限公司	1,997.48	-3.00
厦门联发电子商城开发有限公司	1,994.34	-5.66

七、财务报表主要项目注释

除特别指明之外，本财务报表附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	-	-	1,719,459.00	-	-	431,038.06
其中：美元	-	-	-	17.23	7.8087	134.54

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	-	-	715,157,470.20	-	-	673,614,984.76
其中：美元	16,999,926.19	7.6155	129,462,937.90	14,559,213.04	7.8087	113,688,526.89
港币	6,560,333.34	0.9744	6,392,388.81	27,173,829.53	1.00467	27,300,731.31
欧元	34,342.37	10.2337	351,449.51	482,349.61	10.2665	4,952,042.31
日元	49,574,928.00	0.061824	3,064,920.35	47,463,428.01	0.06563	3,115,024.78
加拿大币	150,000.00	7.1872	1,078,080.00	254,532.00	6.699	1,705,109.87
英镑	22,126.33	15.2455	337,326.96	22,126.43	15.3232	339,047.71
澳元	-	-	-	1.18	6.1599	7.27
瑞士法郎	-	-	-	0.06	6.4103	0.39
其他货币资金	-	-	129,152,244.10	-	-	110,524,509.96
其中：美元	-	-	-	0.1	7.8087	0.78
欧元	-	-	-	6.21	10.2665	63.75
日元	-	-	-	14,778,074.07	0.06563	969,885.00
合 计	-	-	846,029,173.30	-	-	784,570,532.78

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止，货币资金不存在抵押、冻结或潜在收回风险的情况。

(3) 其他货币资金期末余额 129,152,244.10 元，主要系存出担保保证金、期货保证金、信用证保证金、保函保证金及银行承兑汇票保证金存款等。上述保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细项目列示如下：

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,078,413.59	48,250.00
衍生金融资产	4,790,120.00	-
合 计	75,868,533.59	48,250.00

(2) 交易性金融资产期末数较期初数增加 1,571.40 倍，主要原因是本公司本期增加基金投资。

(3) 期末交易性金融资产变现不存在重大限制，其中基金及股票投资 71,078,413.59 元在编制现金流量表时作为现金等价物列示。

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	179,615,320.11	160,170,234.79

种 类	期 末 数	期 初 数
商业承兑汇票	19,606,694.90	28,568,942.64
合 计	199,222,015.01	188,739,177.43

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司无已用于贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

(3) 期末应收票据中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联单位款项合计 7,276,326.35 元，明细详见本财务报表附注八（三）之 6。

(4) 经测试，未发现期末应收票据存在减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	771,944,565.23	97.34	36,686,589.88	421,005,073.52	96.00	16,361,470.67
1-2 年	14,554,860.56	1.84	1,455,486.06	11,697,991.96	2.67	1,227,934.10
2-3 年	5,571,656.71	0.70	1,671,497.01	5,150,883.26	1.17	1,547,634.98
3-4 年	925,627.22	0.12	462,813.61	683,110.00	0.16	341,555.00
4-5 年	74,250.00	0.01	59,400.00	8,650.00	-	6,920.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	793,070,959.72	100.00	40,335,786.56	438,545,708.74	100	19,485,514.75

(2) 期末应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款合计 38,212,767.68 元，占应收账款总额的比例为 4.82%，明细详见本财务报表附注八（三）之 6。

(3) 期末应收账款前五名明细列示如下：

债务人名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	欠款年限
安徽省电信有限公司	39,775,072.50	5.02	一年以内
泉州悦华酒店有限公司	17,108,201.69	2.16	一年以内
上海智源无限信息技术有限责任公司	10,393,245.62	1.31	一年以内
山东泉林纸业有限责任公司	9,865,998.15	1.24	一年以内
厦门华侨电子股份有限公司	9,105,420.53	1.15	一年以内
合 计	86,247,938.49	10.88	-

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
丹东电业局	445,000.00	50%	222,500.00	账龄 3-4 年
杭州华龙电子技术有限公司	190,274.12	50%	95,137.06	账龄 3-4 年
四川鸿程电力公司	75,000.00	50%	37,500.00	账龄 3-4 年
四川鸿程电力公司	56,750.00	80%	45,400.00	账龄 4-5 年
长乐市医院	54,000.00	50%	27,000.00	账龄 3-4 年

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
龙里供电局	40,000.00	50%	20,000.00	账龄 3-4 年
大庆市环境监测站	30,323.10	50%	15,161.55	账龄 3-4 年
湖北电力工程公司	23,700.00	50%	11,850.00	账龄 3-4 年
临清运河热电有限公司	18,000.00	50%	9,000.00	账龄 3-4 年
合计	933,047.22	-	483,548.61	-

(5) 期末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	1,790,856.44	7.6155	13,638,267.22

(6) 期末应收账款较期初数增加了 80.84%，主要是由于本期贸易业务较上年同期大幅增长，货款回笼有所减缓所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,670,612,543.09	99.17	1,348,651,774.17	96.33
1-2 年	16,464,790.19	0.61	25,185,790.73	1.8
2-3 年	2,346,906.96	0.09	22,833,896.34	1.63
3 年以上	3,520,704.26	0.13	3,309,000.00	0.24
合计	2,692,944,944.50	100.00	1,399,980,461.24	100

(2) 预付账款年末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；关联方预付款项合计 11,905,524.00 元，占预付款项总额的比例为 0.44%，明细详见本财务报表附注八（三）之 6。

(3) 期末金额较大的预付款项明细列示如下：

单位名称	金额	性质或内容	备注
ABB Grain Export Ltd.	132,595,947.15	预付货款	账龄 1 年以内
桂林建筑安装工程公司	75,168,008.65	预付工程款	账龄 1 年以内
厦门东科工程建设有限公司	74,293,361.76	预付工程款	账龄 1 年以内
厦门思总建设有限公司	66,961,865.23	预付工程款	账龄 1 年以内
厦门吉兴建筑工程公司	55,347,331.23	预付工程款	账龄 1 年以内
海口琼山宇龙贸易有限公司	55,374,448.35	预付货款	账龄 1 年以内
FULIM INCORPORATED	42,147,621.15	预付货款	账龄 1 年以内
德龙钢铁有限公司	39,775,213.94	预付货款	账龄 1 年以内
山东泉林纸业有限责任公司	30,802,562.59	预付货款	账龄 1 年以内
河北敬业钢铁有限公司	28,254,960.47	预付货款	账龄 1 年以内
福建省马尾造船股份有限公司	28,217,400.00	预付货款	账龄 1 年以内
秦皇岛首秦金属材料有限公司	27,543,041.00	预付货款	账龄 1 年以内
沈阳东展华夏经贸有限公司	27,442,000.00	预付货款	账龄 1 年以内
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	27,159,330.76	预付货款	账龄 1 年以内

单位名称	金额	性质或内容	备注
北京首钢股份有限公司	26,177,388.96	预付货款	账龄 1 年以内
唐山国丰钢铁有限公司	25,915,158.38	预付货款	账龄 1 年以内
北京首钢新钢有限责任公司	25,123,612.39	预付货款	账龄 1 年以内
福建鑫海冶金有限公司	24,209,916.01	预付货款	账龄 1 年以内
金光纸业（广州）有限公司	24,000,000.00	预付货款	账龄 1 年以内
starcom Resources Pte Ltd	20,719,675.45	预付货款	账龄 1 年以内
迁安市联钢燕山钢铁有限责任公司	19,950,000.01	预付货款	账龄 1 年以内
莱芜钢铁集团有限公司	17,757,116.71	预付货款	账龄 1 年以内
捷成(中国)汽车销售有限公司	17,727,855.00	预付货款	账龄 1 年以内
迁安轧一钢铁集团有限公司	17,724,007.40	预付货款	账龄 1 年以内
合计	930,387,822.59	-	-

(4) 期末账龄超过 1 年的预付账款主要明细如下：

单位	金额	账龄	未收回原因
厦门红相电力设备进出口有限公司	4,567,080.62	1-2 年	货款，尚未结算
厦门市建安集团有限公司	3,681,106.40	1-2 年	预付工程款，尚未结算
福建晋江工业园区开发公司	3,000,000.00	3 年以上	仓储工业用地定金
厦门建筑设计院	1,850,000.00	1-2 年	预付工程款，尚未结算
桂林市建设与规划委员会	1,226,063.49	1-2 年	预付工程款，尚未结算
清华紫光股份有限公司	1,150,000.00	2-3 年	货款，尚未结算
元庆制衣（平湖）有限公司	914,491.52	1-2 年	货款，尚未结算
上海永晶昌数码科技有限公司	896,137.67	1-2 年	货款，尚未结算
合计	17,284,879.70	-	-

(5) 期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	25,290,370.77	7.6155	192,598,818.58

(6) 预付款项期末数比期初数增长了 92.36%，主要原因如下：

- A、本期贸易业务较上年同期大幅增长，预付购货款增加，结算速度有所延缓；
- B、子公司联发集团预付工程款增加。

(7) 经测试，未发现期末预付款项存在减值迹象，故未计提坏账准备。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	256,285,390.64	95.08	2,481,147.30	157,690,968.97	91.21	1,147,563.38
1-2 年	3,258,261.95	1.21	59,429.29	3,079,508.81	1.78	97,207.18
2-3 年	3,183,689.84	1.18	1,698.60	8,166,308.43	4.72	1,265,851.31

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年	4,053,525.75	1.50	1,383,929.50	1,649,077.75	0.95	-
4-5 年	1,429,562.94	0.53	-	603,661.80	0.35	-
5 年以上	1,345,984.60	0.50	45,000.00	1,702,187.30	0.99	45,000.00
合计	269,556,415.72	100.00	3,971,204.69	172,891,713.06	100	2,555,621.87

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款; 关联方其他应收款合计 490,000.00 元, 占其他应收款总额的比例为 0.18%, 明细详见本财务报表附注八(三)之 6。

(3) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下:

债务人名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容	欠款年限
应收出口退税	150,979,633.07	56.55	2007 年出口退税	一年以内
厦门国土资源与房产管理局	13,100,000.00	4.91	软件学院土地款保证金	一年以内
满洲里金发货运代理有限责任公司	7,730,952.39	2.90	未结算的进口税费	一年以内
捷成(中国)汽车销售有限公司	5,185,845.81	1.94	未结算的进口税费	一年以内
连云港港务局货运代理公司	4,736,892.00	1.77	未结算的进口税费	一年以内
中华人民共和国泉州海关	4,570,000.00	1.71	未结算的进口税费	一年以内
日照永昌经贸发展有限责任公司	4,300,000.00	1.61	未结算的进口税费	一年以内
职工购房款	3,843,417.14	1.44	职工购房贷款	2000 年至今
昆明金木牛商贸有限公司	3,300,000.00	1.24	往来款	一年以内
广州市祥兴达储运有限公司	3,096,150.16	1.16	未结算的进口税费	一年以内
天津龙威粮油工业有限公司	2,346,447.68	0.88	未结算的进口税费	一年以内
保函保证金	1,774,548.68	0.66	辉煌工程保函保证金	一年以内
南昌市劳动监察处	1,821,175.86	0.68	南昌房产保证金	一年以内
厦门福达感光材料有限公司	1,671,748.15	0.63	往来款	3-4 年
南昌市安全监察处	1,379,514.47	0.52	南昌房产保证金	一年以内
合计	209,836,325.41	78.60		-

注: 其他应收款期末余额中应收前 5 名单位的金额合计 181,733,323.27 元, 占其他应收款总额的比例为 67.42%。

(4) 期末账龄 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(挂账 3 年以上部分)	3,240,651.30	职工购房借款	逐年分期偿还
厦门福达感光材料有限公司	1,671,748.15	往来款	-
厦门鹭路塑料异型材有限公司	1,096,110.84	往来款	-

债务人名称	金额	欠款原因	备注
厦门双联达展务有限公司	490,000.00	往来款	-
福州 TCL 电器销售有限公司	200,000.00	业务押金	不计提坏帐准备
盈基置业有限公司	53,763.00	押金	不计提坏帐准备
安徽监理有限公司	45,000.00	往来款	-
厦门市口岸办	15,000.00	押金	不计提坏帐准备
厦门自来水公司	10,000.00	押金	不计提坏帐准备
厦门市公安局	4,800.00	押金	不计提坏帐准备
厦门金卡工程有限公司	2,000.00	押金	不计提坏帐准备
合计	6,829,073.29	-	-

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

债务人名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
厦门福达感光材料有限公司	1,671,748.15	50%	835,874.08	账龄 3-4 年
厦门鹭路塑料异型材有限公司	1,096,110.84	50%	548,055.42	账龄 3-4 年
安徽监理有限公司	45,000.00	100%	45,000.00	账龄 5 年以上
合计	2,812,858.99	-	1,428,929.50	-

(6) 其他应收款期末数较期初数增长了 55.91%，主要原因是本公司期末应收出口退税比期初数增加了 5,544 万元，本期增加应收厦门国土资源与房产管理局保证金 1,310 万元以及未结算进口税费增加所致。

(7) 无外币其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

项目	期末数		期初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
开发成本	1,880,424,030.53	-	2,156,338,580.19	-
库存商品(产成品)	2,046,561,337.42	-	906,953,954.28	-
在产品	83,183,789.02	-	16,399,036.41	-
在途物资	17,588,595.02	-	27,335,655.96	-
开发产品	45,091,686.70	-	53,352,259.56	-
原材料	7,950,364.08	-	7,276,057.89	-
分期收款发出商品	-	-	1,332,775.39	-
自制半成品	562,443.24	-	689,942.64	-
委托加工物资	73,530.29	-	79,118.88	-
低值易耗品	141,221.23	-	126,804.58	-
发出商品	2,093,905.24	-	210,213.52	-
包装物	408,238.96	-	138,732.10	-
合计	4,084,079,141.73	-	3,170,233,131.40	-

(2) 期末存货较年初相比增长了 28.83%，主要是由于本期贸易业务大幅增长，库存商品增加所

致。

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额共计 41,784,059.50 元。

(4) 期末存货中用于期货仓单质押的库存商品 1,236 万元；作为银行借款抵押物的开发成本 2.92 亿元，参见本财务报表附注七（一）之 30。

(5) 经测试，未发现期末存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产明细项目列示如下：

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	197,639,315.20	63,600,000.00
可供出售债券	-	-
其他	-	-
合 计	197,639,315.20	63,600,000.00

9. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
委托贷款	40,000,000.00	-

(2) 经测试，未发现期末持有至到期投资存在减值迹象，故未计提减值准备。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
融资租赁	11,349,960.94	-

(2) 经测试，未发现期末长期应收款存在减值迹象，故未计提坏账准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期股权投资	301,289,289.85	287,162,842.61	6,947,276.21	581,504,856.25
按成本法核算的长期股权投资	118,337,176.59	4,250,119.46	27,698,880.00	94,888,416.05
其他股权投资	168,000,000.00	-	120,000,000.00	48,000,000.00
减：长期投资减值准备	20,200,000.00	-	-	20,200,000.00
合 计	567,426,466.44	291,412,962.07	154,646,156.21	704,193,272.30

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司投资的合营企业、联营企业详细情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	持有表决权比例
一、合营企业				
厦门现代码头有限公司	厦门	码头建设经营	50%	50%
厦门达真磁记录有限公司	厦门	磁头、马达生产	50%	50%
厦门星辰物流有限公司	厦门	物流服务	50%	50%
二、联营企业				
四川永丰浆纸股份有限公司	四川乐山	浆纸生产、销售	40%	40%
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	厦门	投资	20%	20%
厦门船舶重工股份有限公司	厦门	船舶建造	20%	20%
厦门星鲨药业集团有限公司	厦门	医药生产、销售	30%	30%
大鹏创业投资有限责任公司	深圳	投资	8%	8%
厦门宏发电声有限公司	厦门	计电器生产	24.30%	24.30%
厦门华联电子有限公司	厦门	LED、遥控器生产	36.55%	36.55%
厦门安联企业有限公司	厦门	厨房用品生产	40%	40%
香港厦铃企业有限公司	香港	综合投资	20%	20%
厦门双联达展务有限公司	厦门	展览服务	30%	30%

(续上表)

被投资单位名称	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业			
厦门现代码头有限公司	200,000,000.00	-	-
厦门达真磁记录有限公司	36,000,579.5	33,181,446.24	-438,668.92
厦门星辰物流有限公司	14,009,551.78	6,943,883.50	1,413,968.44
二、联营企业			
四川永丰浆纸股份有限公司	50,980,525.40	-	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	1,344,245,583.90	-	-5,569,794.71
厦门船舶重工股份有限公司	287,538,945.73	363,453,798.49	10,364,590.39
厦门星鲨药业集团有限公司	74,396,544.53	389,330,910.07	5,934,060.31
大鹏创业投资有限责任公司			
厦门宏发电声有限公司	384,631,584.65	312,827,393.99	27,707,646.31
厦门华联电子有限公司	132,166,749.99	141,031,468.50	585,908.35
厦门安联企业有限公司	9,982,527.35	16,088,924.37	62,976.90
香港厦铃企业有限公司			
厦门双联达展务有限公司	102,521.21	500,000.00	-24,401.92

(2) 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	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让 额)	权益累计增减额	其中: 累计现 金红利
厦门宏发电声有限公司	1,440,000.00	-	92,025,475.06	34,495,955.76
厦门华联电子有限公司	12,575,393.00	8,392,640.00	27,338,914.12	21,327,530.53
厦门达真磁记录有限公司	5,557,668.50	-	12,442,621.25	19,450,073.86
厦门微联软件有限公司	60,000.00	1,948,457.22	-2,008,457.22	-
厦门双联达展务有限公司	303,000.00	-	-272,243.64	-

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让 额)	权益累计增减额	其中: 累计现 金红利
厦门星鲨药业集团有限公司	12,600,000.00	44,400,000.00	-34,681,036.64	-
厦门星辰物流有限公司	5,000,000.00	-	2,004,775.47	-
厦门现代码头有限公司	30,000,000.00	76,728,532.35	-	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司 ¹	2,000,000.00	268,000,000.00	-1,150,883.22	-
四川永丰浆纸股份有限公司	16,800,000.00	-	-	-
合计	86,336,061.50	399,469,629.57	95,699,165.18	75,273,560.15

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期投资增减 额	本期权益 增减额	其中: 本 期现金红 利	期末数
厦门宏发电声有限公司	86,732,516.61	-	6,732,958.45	-	93,465,475.06
厦门华联电子有限公司	45,092,797.62	3,000,000.00	214,149.50	-	48,306,947.12
厦门达真磁记录有限公司	18,219,624.21	-	-219,334.46	-	18,000,289.75
厦门安联企业有限公司	4,250,119.46	-4,250,119.46	-	-	-
厦门微联软件有限公司	1,356,542.78	-1,356,542.78	-	-	-
厦门双联达展务有限公司	38,076.93	-	-7,320.57	-	30,756.36
厦门星鲨药业集团有限公司	20,538,745.27	-	1,780,218.09	-	22,318,963.36
厦门星辰物流有限公司	6,297,791.25	-	706,984.22	-	7,004,775.47
厦门现代码头有限公司	100,000,000.00	6,728,532.35	-	-	106,728,532.35
厦门紫金铜冠投资发展有限 公司 ¹	1,963,075.72	268,000,000.00	-1,113,958.94	-	268,849,116.78
四川永丰浆纸股份有限公司	16,800,000.00	-	-	-	16,800,000.00
合计	301,289,289.85	272,121,870.11	8,093,696.29	-	581,504,856.25

注: 根据本公司第三届董事会决议, 本公司与紫金矿业集团股份有限公司及铜陵有色金属集团有限公司共同出资设立厦门紫金铜冠投资发展有限公司(以下简称“紫金铜冠”), 该公司注册资本人民币 5,000 万元, 本公司占紫金铜冠 20%股权, 紫金矿业集团股份有限公司和铜陵有色金属集团有限公司分别占 45%和 35%股权。截止上年末, 本公司已出资人民币 200 万元。

2007 年 5 月 15 日, 紫金铜冠股东会通过决议, 该公司注册资本增加至 135,000 万元, 本公司本期根据股权比例相应增加投资 26,800 万元, 上述投资事宜业经本公司第三届董事会第十九次会议决议通过。

(3) 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	初始投资额	股权比例
厦门船舶重工股份有限公司 ¹	-	50,000,000.00	20.00%
大鹏创业投资有限责任公司	2000 年-2050 年	40,400,000.00	8.00%
厦门安联企业有限公司 ²	-	4,756,800.00	40.00%
交通银行股份有限公司 ³	1999 年起	27,698,880.00	0.03%
香港厦铃企业有限公司 ⁴	1986 年起	238,296.59	20.00%
合计	-	123,093,976.59	-

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门船舶重工股份有限公司 ¹	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
大鹏创业投资有限责任公司	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00
厦门安联企业有限公司 ³	-	4,250,119.46	-	4,250,119.46
交通银行股份有限公司 ³	27,698,880.00	-	27,698,880.00	-
香港厦铃企业有限公司 ⁴	238,296.59	-	-	238,296.59
合计	118,337,176.59	4,250,119.46	27,698,880.00	94,888,416.05

注 1：根据本公司 2002 年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。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司尚未收到船舶工业集团 2005 年度和 2006 年度股权收益转让金。

注 2：厦门安联企业有限公司目前实际仍由他方承包经营，子公司联发集团对其未能实施重大影响，故本期采用成本法核算对该公司的投资。

注 3：1999 年度，子公司联发集团从建发集团受让交通银行股份有限公司的股份；2006 年 9 月，根据本公司与建发集团及子公司联发集团签订的《交通银行股份有限公司股份转让及代持协议》，本公司接受联发集团的委托，代为持有相应的股份 15,245,600 股。截止本期末，相关的股权证已办理至本公司名下。

2007 年 5 月 15 日，交通银行股份有限公司 A 股在上海证券交易所挂牌交易，联发集团根据持有意图将该项投资归类为可供出售金融资产，从长期股权投资项目转出。

注 4：香港厦铃企业有限公司的注册地点在香港，本公司未能对其实施重大影响，故本期仍采用成本法核算对该公司的投资。

（4）其他股权投资

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

项目	分成比例	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
山水芳邻	60%	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-
建发花园后续项目	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
合计	-	168,000,000.00	-	-	48,000,000.00

注 1：上述合作项目均由建发房地产集团有限公司具体负责实施，并按项目进行独立核算，合作双方对项目形成的利润按约定的比例进行分配。

注 2：本期收回山水芳邻项目投资 12,000 万元，并取得合作利润分成 86,508,879.33 元。截止本期末，建发花园后续项目尚在建设中。

（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	期初数	本期增加数	本期减少（转回）数	期末数
大鹏创业投资有限责任公司	20,200,000.00	-	-	20,200,000.00

注：本公司于 2000 年出资 4,040 万元参股大鹏创业投资有限责任公司（以下简称大鹏创投），持股比例为 8%。大鹏创投的控股股东为 大鹏控股有限责任公司，大鹏创投与 大鹏证券有限责任公司（以下简称大鹏证券）为同一实际控制人所控制的企业。2005 年 1 月，大鹏证券的经纪业务被托管；2006 年 1 月，深圳市中级人民法院宣告大鹏证券破产还债。大鹏创投的正常生产经营受到大鹏证券破产的直接影响，目前经营处于停滞状态。本公司于 2006 年末根据大鹏创投相关情况，已计提了长期投资减值准备 2,020 万元。

12. 投资性房地产

投资性房地产明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价				
土地使用权	-	38,519,738.55	-	38,519,738.55
房屋建筑物	420,320,412.06	70,904,501.00	23,208,865.73	468,016,047.33
原价合计	420,320,412.06	109,424,239.55	23,208,865.73	506,535,785.88
二、累计折旧（摊销）				
土地使用权	-	3,639,591.64	-	3,639,591.64
房屋建筑物	116,937,465.58	14,272,582.35	7,921,945.34	123,288,102.59
累计折旧（摊销）合计	116,937,465.58	17,912,173.99	7,921,945.34	126,927,694.23
三、减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
房屋建筑物	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
减值准备合计	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
四、账面净值				
土地使用权	-	-	-	34,880,146.91
房屋建筑物	302,322,946.48	-	-	343,667,944.74
账面净值合计	302,322,946.48	-	-	378,548,091.65

注：本期增加系本公司新增出租房产和土地，自固定资产及无形资产重分类调整投资性房地产；本期减少系出售相关房产。

13. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	1,202,706,893.26	20,001.60	68,968,949.40	1,133,757,945.46
机器设备	230,871,279.63	2,566,487.75	2,568,062.68	230,869,704.70
运输工具	75,916,121.50	12,873,815.71	2,440,353.50	86,349,583.71
电子及办公设备	45,522,629.50	5,796,196.91	1,649,490.90	49,669,335.51

固定资产改良支出	1,716,274.76	119,904.80	796,308.55	1,039,871.01
其他设备	3,872,650.60	52,552.74	0.00	3,925,203.34
原值合计	1,560,605,849.25	21,428,959.51	76,423,165.03	1,505,611,643.73
二、累计折旧				
房屋建筑物	170,735,436.50	14,477,777.03	6,228,990.06	178,984,223.47
机器设备	131,683,060.12	11,282,408.06	1,503,699.28	141,461,768.90
运输工具	38,246,368.45	4,018,124.52	1,367,554.21	40,896,938.76
电子及办公设备	28,927,147.06	3,850,393.54	777,477.69	32,000,062.91
固定资产改良支出	194,796.19	277,563.30	625,159.89	-152,800.40
其他设备	3,322,678.68	198,291.22	0.00	3,520,969.90
累计折旧合计	373,109,487.00	34,104,557.67	10,502,881.13	396,711,163.54
三、净值				
房屋建筑物	1,031,971,456.76	-	-	954,773,721.99
机器设备	99,188,219.51	-	-	89,407,935.80
运输工具	37,669,753.05	-	-	45,452,644.95
电子及办公设备	16,595,482.44	-	-	17,669,272.60
固定资产改良支出	1,521,478.57	-	-	1,192,671.41
其他设备	549,971.92	-	-	404,233.44
净值合计	1,187,496,362.25	-	-	1,108,900,480.19
减：固定资产减值准备	1,511,409.52	-	-	1,511,409.52
固定资产净额	1,185,984,952.73	-	-	1,107,389,070.67

注 1：固定资产本期增加主要为新购入固定资产，由在建工程转入的新增固定资产 256,187.16 元，相关情况参见本财务报表附注七（一）之 14。

注 2：固定资产本期减少数主要系本公司新增出租房产调整至投资性房地产所致。

注 3：截止本期末，物流集团的房屋建筑物中枋湖仓库（原值 21,430,462.45 元）及枋湖一库综合楼（原值 2,054,139.00 元）因无土地权证而未能办理产权证（根据公司与厦门 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 4：截止本期末，固定资产无用于抵押、担保情况。

(2) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	计提原因
房屋建筑物	1,511,409.52	-	-	1,511,409.52	可收回金额低于账面净值

14. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加数
物流寨上长乐谊师仓库	26,490,000.00	其他来源	20,900,326.70	1,821,760.26
物流集装箱堆场二期	4,370,000.00	其他来源	-	191,829.09

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加数
五缘湾营运中心写字楼	300,000,000.00	其他来源	25,205,102.20	55,733,856.83
物流象屿堆场一期	13,870,000.00	其他来源	7,690,179.28	2,504,167.31
物流象屿堆场二期	20,840,000.00	其他来源	1,553,458.75	6,863,023.50
宜宾仓库改造工程	2,400,000.00	其他来源	184,000.00	1,339,000.00
翔安汽车交易市场	100,000,000.00	其他来源	-	1,660,000.00
桂林联达商业广场	250,000,000.00	其他来源	46,423,800.86	1,905,112.26
同安城南工业区	79,140,000.00	其他来源	10,645,807.78	606,534.11
同安黄金工业区	247,910,000.00	其他来源	38,776,691.16	213,127.54
厦门软件学院	190,000,000.00	其他来源	27,228,297.85	39,867,741.42
联发电子商城	400,000,000.00	其他来源	-	144,916,000.00
会展展馆技改项目	-	其他来源	-	309,626.03
网络技术改造工程	-	其他来源	-	114,800.00
其他零星项目	-	其他来源	23,121.60	144,265.56
合计	-	-	178,630,786.18	258,190,843.91

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	工程投入占预算比例
物流寨上长乐谊帅仓库	-	-	22,722,086.96	85.78%
物流集装箱堆场二期	-	-	191,829.09	4.39%
五缘湾营运中心写字楼	-	-	80,938,959.03	26.98%
物流象屿堆场一期	-	-	10,194,346.59	73.50%
物流象屿堆场二期	-	-	8,416,482.25	40.39%
宜宾仓库改造工程	-	-	1,523,000.00	63.46%
翔安汽车交易市场	-	-	1,660,000.00	1.66%
桂林联达商业广场	-	-	48,328,913.12	19.33%
同安城南工业区	-	-	11,252,341.89	14.22%
同安黄金工业区	-	-	38,989,818.70	15.73%
厦门软件学院	-	-	67,096,039.27	35.31%
联发电子商城	-	-	144,916,000.00	36.23%
会展展馆技改项目	-	-	309,626.03	-
网络技术改造工程	114,800.00	-	-	-
其他零星项目	141,387.16	-	26,000.00	-
合计	256,187.16	-	436,565,442.93	-

注：在建工程年末数比年初数增长了 144.40%，主要原因是本年度本公司的五缘湾营运中心写字楼、翔安汽车交易市场、物流寨上长乐仓库、象屿堆场等项目和联发集团的桂林联达商业广场、同安两个工业园、厦门软件学院以联发电子商城等项目启动，增加相关投入所致。

(2) 在建工程明细项目中利息资本化金额列示如下：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
桂林联达商业广场	5,383,131.86	4,197,357.96	-	-	9,580,489.82

注：本期用于确定利息资本化金额的资本化率为 6.78%。

(3) 本期末，在建工程不存在减值情况，故无需计提减值准备。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价				
会展中心土地使用权	374,489,810.40	-	-	374,489,810.40
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	28,593,022.22	-	-	28,593,022.22
海富中心土地使用权	18,000,000.00	69,922,889.69	-	87,922,889.69
象屿堆场土地使用权	-	108,927,633.10	-	108,927,633.10
翔安汽车交易市场土地使用权	8,500,000.00	46,500,000.00	-	55,000,000.00
品牌汽车 4S 店土地使用权	5,133,229.00	156,197.00	-	5,289,426.00
寨上金属库仓储土地使用权	20,870,720.00	-	20,870,720.00	-
寨上特工仓储土地使用权	10,750,409.43	-	10,750,409.43	-
枋湖仓库土地使用权	5,097,712.57	-	-	5,097,712.57
象屿仓储土地使用权	4,500,675.00	-	-	4,500,675.00
寨上谊帅仓储土地使用权	11,399,289.06	-	-	11,399,289.06
集美仓储中心土地使用权	6,813,445.75	-	-	6,813,445.75
海沧仓储土地使用权	6,898,609.12	-	6,898,609.12	-
艺陶厂区土地使用权	-	2,408,391.11	-	2,408,391.11
其他土地使用权	666,000.00	-	-	666,000.00
计算机软件	171,054.10	8,000.00	-	179,054.10
小 计	501,883,976.65	227,923,110.90	38,519,738.55	691,287,349.00
二、累计摊销				
会展中心土地使用权	52,705,973.36	4,160,997.90	-	56,866,971.26
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	901,048.12	395,599.64	-	1,296,647.76
海富中心土地使用权	-	879,228.90	-	879,228.90
象屿堆场土地使用权	-	907,730.28	-	907,730.28
翔安汽车交易市场土地使用权	-	572,916.67	-	572,916.67
品牌汽车 4S 店土地使用权	-	52,894.26	-	52,894.26
寨上金属库仓储土地使用权	1,680,330.72	253,617.48	1,933,948.20	-
寨上特工仓储土地使用权	398,163.30	132,721.10	530,884.40	-
枋湖仓库土地使用权	1,087,366.15	63,721.42	-	1,151,087.57
象屿仓储土地使用权	464,743.61	48,920.38	-	513,663.99
寨上谊帅仓储土地使用权	713,894.87	138,173.20	-	852,068.07
集美仓储中心土地使用权	269,259.88	70,241.70	-	339,501.58
海沧仓储土地使用权	1,091,804.70	82,954.34	1,174,759.04	-
艺陶厂区土地使用权	0.00	28,091.60	-	28,091.60
其他土地使用权	226,440.00	6,660.00	-	233,100.00
计算机软件	62,275.55	17,238.74	-	79,514.29
小 计	59,601,300.26	7,811,707.61	3,639,591.64	63,773,416.23
三、账面价值				

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
会展中心土地使用权	321,783,837.04	-	-	317,622,839.14
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	27,691,974.10	-	-	27,296,374.46
海富中心土地使用权	18,000,000.00	-	-	87,043,660.79
象屿堆场土地使用权	-	-	-	108,019,902.82
翔安汽车交易市场土地使用权	8,500,000.00	-	-	54,427,083.33
品牌汽车 4S 店土地使用权	5,133,229.00	-	-	5,236,531.74
寨上金属库仓储土地使用权	19,190,389.28	-	-	-
寨上特工仓储土地使用权	10,352,246.13	-	-	-
枋湖仓库土地使用权	4,010,346.42	-	-	3,946,625.00
象屿仓储土地使用权	4,035,931.39	-	-	3,987,011.01
寨上谊帅仓储土地使用权	10,685,394.19	-	-	10,547,220.99
集美仓储中心土地使用权	6,544,185.87	-	-	6,473,944.17
海沧仓储土地使用权	5,806,804.42	-	-	-
艺陶厂区土地使用权	-	-	-	2,380,299.51
其他土地使用权	439,560.00	-	-	432,900.00
计算机软件	108,778.55	-	-	99,539.81
合 计	442,282,676.39	-	-	627,513,932.77

注：无形资产本期减少系由于新增出租土地，重分类调整至投资性房地产项目所致。

(2) 本期末，无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

16. 商誉

(1) 商誉明细项目列示如下：

被投资单位	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门国际会展集团有限公司	130,311,762.97	-	-	130,311,762.97
厦门裕发房地产开发有限公司	5,372,936.97	-	-	5,372,936.97
南宁联发置业有限公司	-	34,256,382.16	-	34,256,382.16
桂林联达置业有限公司	-	22,939,127.20	-	22,939,127.20
原值合计	135,684,699.94	57,195,509.36	-	192,880,209.30
减：减值准备	-	5,372,936.97	-	5,372,936.97
账面价值	135,684,699.94	51,822,572.39	-	187,507,272.33

(2) 减值准备明细项目列示如下：

被投资单位	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门裕发房地产开发有限公司	-	5,372,936.97	-	5,372,936.97

注：厦门裕发房地产开发有限公司收购前的土地储备已全部开发完毕，期末根据测试结果，对该部分商誉全额计提减值准备。

(3) 商誉的计算说明：

A、商誉期初数系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，将非同一控制下企业合并形

成的合并价差摊余额转入所致。

B、商誉本期增加数具体计算过程如下：

被投资单位	本次收购 股权比例	投资成本	按持股比例享有的该公 司购买日净资产份额	股权投资借 方差额
南宁联发置业有限公司	49%	47,700,000.00	13,443,617.84	34,256,382.16
桂林联达置业有限公司	20%	26,430,000.00	3,490,872.80	22,939,127.20
合 计	-	74,130,000.00	16,934,490.64	57,195,509.36

注：因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，故将上述股权投资借方差额在合并资产负债表中作为商誉列示。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	本期减少数	期末数
租入固定资产改良	23,008,947.37	1,375,510.64	3,738,236.97	-	20,646,221.04
广告费用	-	2,586,491.64	-	-	2,586,491.64
造船相关费用*	2,764.36	4,449.05	-	-	7,213.41
租金支出	707,723.81	-	-	-	707,723.81
其他长期待摊费用	649,792.60	256,163.76	180,661.61	-	725,294.75
合 计	24,369,228.14	4,222,615.09	3,918,898.58	-	24,672,944.65

注：本公司与代理船舶进出口业务有关的费用均在船舶建造完工并交付使用后予以结转。

18. 递延所得税资产

递延所得税资产明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
交易性金融资产	-	-
应收账款	5,484,224.34	3,001,369.47
其他应收款	555,903.88	385,955.09
可供出售金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期股权投资	3,835,940.55	3,835,940.55
投资性房地产	159,000.00	159,000.00
固定资产	-	-
商誉	-	-
其他应付款（未到期责任准备）	767,269.83	615,478.98
应付职工薪酬	1,132,437.39	5,219,579.35
预提费用	-	-
交易性金融负债	-	80,343.86
亏损	5,277,766.31	5,277,766.31
合 计	17,212,542.30	18,575,433.61

19. 资产减值准备

资产减值明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			本期转回数	本期转销数	
一、坏账准备	22,041,136.62	22,306,782.19	40,927.56	-	44,306,991.25
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	20,200,000.00	-	-	-	20,200,000.00
六、投资性房地产减值准备	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00
七、固定资产减值准备	1,511,409.52	-	-	-	1,511,409.52
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程建筑准备	-	-	-	-	-
十、生物性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	5,372,936.97	-	-	5,372,936.97
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	44,812,546.14	27,679,719.16	40,927.56	-	72,451,337.74

20. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	期 初 数
信用借款	434,966,494.04	297,790,188.52
保证借款 ¹	574,082,778.64	490,439,200.00
质押借款 ²	334,810,876.66	305,788,692.00
进口押汇 ³	330,941,874.36	181,040,386.21
合 计	1,674,802,023.70	1,275,058,466.73

注 1：保证借款期末余额 574,082,778.64 元，其中 186,582,778.64 元由建发集团提供连带责任还款保证；子公司联发集团借款 380,000,000.00 元由本公司提供担保；子公司厦门永达丰汽车销售有限公司借款 7,500,000.00 元由本公司提供担保。

注 2：质押借款期末余额 334,810,876.66 元，系本公司根据与中国银行厦门市分行签订的《出口退税账户质押托管合同》，将本公司经国家税务部门确认的唯一的出口退税专用账户质押给贷款人并委托贷款人进行管理，以账户中的出口退税应收款作为还款保证。

注 3：进口押汇均为信用证项下的进口押汇，其中子公司进口押汇 67,023,721.05 元由本公司提供担保。

(2) 期末短期借款中无逾期借款及获得展期的已到期借款。

(3) 期末短期借款较期初相比增长了 31.35%，主要是由于本年贸易业务和房地产业务规模扩张，相应营运资金需求增加。

(4) 期末短期借款中外币借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	154,625,582.77	7.6155	1,177,551,125.58

21. 交易性金融负债

交易性金融负债明细项目列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	-	535,625.70

22. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	949,135,956.06	818,268,797.11
商业承兑汇票	198,876,447.55	228,791,168.63
合计	1,148,012,403.61	1,047,059,965.74

注 1：期末应付票据中，银行承兑汇票 69,530,447.24 元和商业承兑汇票 2,500 万元由中国银行厦门市分行出具，以本公司出口退税专用托管账户和该账户中的退税款为质押。

注 2：期末应付票据中，子公司开出的银行承兑汇票 150,407,471.43 元和商业承兑汇票 3,000 万元由本公司提供担保。

(2) 期末应付票据中无应付关联方款项。

23. 应付账款

应付账款期末余额 1,714,026,654.24 元，其中：

(1) 账龄超过 1 年的大额应付账款的明细如下：

单位	金额	发生时间	未偿还的原因
西安协同软件产业集团（股份）有限公司	1,946,116.67	2003 年	工程尾款
厦门市燃气总公司	1,088,150.00	2003 年	工程尾款
Alcatel Internetworking, Inc.	1,382,217.20	2005 年	尚未结算
浙江省苍南县石砰冷冻厂	1,004,457.18	2005 年	尚未结算
KC AUTOMATION, INC.	1,003,609.27	2004 年	尚未结算
深圳西林铝业公司	993,705.09	2003 年	工程尾款
TECHWAYSON AUTOMATION LTD.	990,143.16	2005 年	尚未结算
DATA CRAFT CHINA/HONG KONG LTD.	734,330.14	2005 年	尚未结算
EVER ADVANCED TECHNOLOGY CO.,LTD	721,142.50	2005 年	尚未结算
北方国际合作股份有限公司	528,000.00	2003 年	工程尾款
福建省莆田县侨发鞋业有限公司	363,243.35	2003 年	尚未结算

彬豪时装发展有限公司	352,428.91	2002 年	尚未结算
合 计	4,743,644.02	-	-

(2) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中应付外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	92,669,908.45	7.6155	705,727,687.80

24. 预收款项

预收款项期末余额 3,207,335,020.92 元，相关情况列示如下：

(1) 期末预收款项中账龄超过 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
石材展订金	9,306,600.19	2006-2007 年	石材展订金
安徽省信息产业厅	1,212,500.00	2006 年	尚未结算
杭州华龙电子技术有限公司	1,096,590.38	2004 年	尚未结算
AZAREY INTERNACIONAL S.L.	1,092,900.06	2005 年	尚未结算
COLLEZIONE	1,010,877.84	2005 年	尚未结算
云南电网公司楚雄供电局	722,925.00	2005 年	尚未结算
CINEL TEKSTIL AYAKKABI ITH. IHR.	650,792.67	2005 年	尚未结算
厦门市双威精机工业有限公司	591,540.00	2005 年	尚未结算
礼品展订金	451,752.38	2006 年	礼品展订金
合 计	16,136,478.52	-	-

(2) 预收账款期末数较期初数增长了 91.52%，主要是本期末房地产项目预收售房款及贸易预收款较上年末大幅增加所致。

(3) 期末预收账款中预收本公司控股股东厦门建发集团有限公司 352,832.00 元，参见本财务报表附注（三）之 6。

(4) 期末预收账款中预收外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	197,088,498.70	7.6155	1,500,927,461.84

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期支付数	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	60,368,339.77	115,047,369.77	156,467,215.85	18,948,493.69
职工福利费	11,331,240.77	4,146,561.15	5,531,420.25	9,946,381.67
社会保险费	-	5,622,822.23	5,622,822.23	-
住房公积金	-	3,043,216.94	3,037,143.94	6,073.00
工会经费和职工教育经费	982,641.37	1,140,384.07	934,116.75	1,188,908.69
非货币性福利	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加数	本期支付数	期末数
因解除劳动关系给予的补偿	-	16,552.00	16,552.00	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	72,682,221.91	129,016,906.16	171,609,271.02	30,089,857.05

(2) 应付职工薪酬期末数较期初数减少了 58.60%，主要原因系本期发放上期末计提的奖金。

(3) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

26. 应交税费

(1) 应交税费明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	期 初 数
增值税	-142,375,762.57	25,358,392.57
营业税	5,970,292.45	6,956,647.57
企业所得税	33,374,730.72	71,537,831.75
城市维护建设税	167,149.27	166,558.18
房产税	1,106,482.28	1,979,525.72
个人所得税	15,677,578.08	1,306,178.19
土地增值税	36,613,332.89	-787,331.85
印花税	-	51,914.86
教育费附加	118,119.23	82,900.36
地方教育附加	50,878.56	54,695.70
其他税种	166,008.73	397,080.90
合 计	-49,131,190.36	107,104,393.95

(2) 应交税费期末数较期初数减少了 145.87%，主要原因是本期本公司期末应交增值税和企业所得税较期初数大幅减少所致。

27. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	期 末 数	期 初 数
香港海裕实业（中国厦门）有限公司	606,169.18	3,153,338.42

注：期末应付股利系子公司厦门裕发房地产开发有限公司截止本期末尚未支付的股利。

28. 其他应付款

其他应付款期末余额 317,940,614.26 元，相关情况如下：

(1) 期末其他应付款中账龄超过 1 年的主要明细项目列示如下：

项 目	金 额	发生时间	未偿还原因
会展中心保修款	5,908,644.32	2002 年	工程质量保修款

履约保证金	5,521,730.75	1999 年-2006 年	厂房租赁保证金
刘维灿等 4 人	1,070,000.00	2001 年	代管股权款
水电开通费	1,294,493.59	2002 年	水电开通保证金
变电维护费	673,798.00	2000 年	小区变电站维修保证金
合 计	14,468,666.66	-	-

(2) 期末其他应付款中应付本公司控股股东建发集团 1,383,419.32 元，参见本财务报表附注

(三) 之 6。

(3) 期末金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数	性 质 或 内 容
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	100,000,000.00	-	往来款
运杂费	46,590,827.00	3,981,152.00	运杂费
存入担保保证金	37,137,957.09	16,484,163.63	存入担保保证金
代收房契税	23,474,971.24	7,964,356.76	代收房契税
组展布展费	9,120,000.00	-	组展布展费
悦华香港公司	8,255,843.68	-	往来款
厦门市财政局	8,800,000.00	8,800,000.00	建发物流园区改造及网络扩建财政拨款
大连龙源鱼粉有限公司	6,326,430.00	1,126,430.00	合作分成款
会展中心保修维修款	5,908,644.32	5,969,167.64	工程质量保修款
未到期责任准备	5,115,132.21	4,103,193.21	详见注
广西南宁呈辉公司	5,000,000.00	-	未到期股权转让款
桂林市大摩世贸商城有限公司	4,607,805.00	4,607,805.00	租赁定金
合 计	260,337,610.54	53,036,268.24	-

注：未到期责任准备系子公司厦门金原担保投资有限公司根据有关政策计提，参见本财务报表附注四（十七）。

(4) 其他应付款期末数较期初数增长了 81.96%，主要原因是本期本公司新增应付紫金铜冠投资发展公司往来款 100,000,000.00 元和应付未付的运杂费 42,609,675.00 元，子公司联发集团及所属子公司本期新增存入担保保证金 20,653,793.46 元、代收房契税 15,510,614.48 元。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
一年内到期的长期借款	258,777,200.00	208,740,880.00
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	268,777,200.00	218,740,880.00

(2) 一年内到期的长期借款期末明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币	借款到期日
中国进出口银行 ¹	人民币	保证借款	10,500,000.00	10,500,000.00	2008 年 3 月

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币	借款到期日
中国建设银行厦门市分行 ²	人民币	保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00	2008 年 4 月
交通银行厦门市分行 ²	人民币	保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2008 年 3 月
中国工商银行厦门分行营业部 ³	人民币	保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2007 年 11 月
厦门国际信托投资有限公司 ⁴	人民币	保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00	2007 年 7 月
中国工商银行厦门市分行 ⁵	美元	保证借款	2,400,000.00	18,277,200.00	2008 年 3 月
合 计	-	-	-	258,777,200.00	-

注 1：系本公司的保证借款，由建发集团提供担保。

注 2：系子公司联发集团的保证借款，由本公司提供担保。

注 3：系子公司厦门联信祥房地产有限公司的保证借款，由联发集团提供担保。

注 4：系子公司广西南宁联发置业有限公司的保证借款，由联发集团提供担保。

注 5：系子公司联发集团保证借款，由厦门联信祥房地产有限公司提供担保。

(3) 一年内到期的长期应付款期末余额 10,000,000.00 元，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。

30. 长期借款

(1) 期末长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	利息	折合人民币	借款到期日
中国进出口银行 ¹	人民币	保证借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00	2009 年 5 月
中国进出口银行	人民币	信用借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00	2009 年 5 月
中国进出口银行 ¹	人民币	保证借款	16,000,000.00	-	16,000,000.00	2008 年 7 月
中国进出口银行 ¹	人民币	保证借款	16,000,000.00	-	16,000,000.00	2008 年 8 月
中国进出口银行 ¹	美元	保证借款	12,691,648.00	-	96,653,245.30	2009 年 3 月
中国进出口银行	美元	信用借款	12,691,648.00	-	96,653,245.30	2009 年 3 月
厦门市工行营业部 ²	人民币	保证借款	250,000,000.00	-	250,000,000.00	2009 年 2 月
中国银行厦门市分行 ³	人民币	保证借款	90,000,000.00	-	90,000,000.00	2008 年 12 月
兴业银行厦门市分行 ³	人民币	保证借款	70,000,000.00	-	70,000,000.00	2009 年 6 月
中国银行南昌市分行 ⁴	人民币	抵押借款	70,000,000.00	-	70,000,000.00	2008 年 9 月
兴业银行南昌市分行 ⁴	人民币	抵押借款	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2009 年 1 月
中国农业银行桂林市分行 ⁵	人民币	抵押借款	50,000,000.00	-	50,000,000.00	2009 年 1 月
招商银行厦门市分行 ⁶	人民币	保证借款	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2009 年 6 月
中国银行厦门市分行 ⁶	美元	保证借款	21,300,000.00	-	162,210,150.00	2010 年 9 月
中国建设银行厦门分行 ⁶	美元	保证借款	7,800,000.00	-	59,400,900.00	2009 年 9 月
合 计	-	-	-	-	1,276,917,540.60	-

注 1：其中保证借款 178,653,245.30 元系本公司的保证借款，由建发集团提供担保。

注 2：其中 1.5 亿系子公司联发集团的保证借款，1 亿元系子公司厦门联信祥房地产有限公司的保证借款，由两者提供互保。

注 3：系子公司联发集团的保证借款，由本公司提供担保。

注 4：系子公司南昌联发置业有限公司的抵押借款，抵押物为南昌“江岸汇景”房产项目的土地，抵押物账面价值 2.28 亿元。

注 5：系子公司桂林联达置业有限公司的抵押借款，抵押物为桂林“联达雅居”房产项目的土地及在建工程，抵押物账面价值 6,400 万元。

注 6：系子公司联发集团保证借款，由本公司提供担保。

(2) 长期借款期末数较期初数增加 156.55%，主要原因是各项投资业务规模扩大，相应所需长期资金增加所致。

(2) 期末长期借款中外汇借款列示如下：

币种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	54,483,296.00	7.6155	414,917,540.60

31. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
房屋公共维修基金	2,357,377.45	2,316,503.21

注：长期应付均系子公司厦门联发（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。

32. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	期末数	期初数	备注
信息化项目资金	-	300,000.00	闽经贸计财【2006】776号

33. 递延所得税负债

递延所得税负债明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	2,133,214.94	2,958.75
应收账款	-	-
其他应收款	-	-
可供出售金融资产	19,926,065.28	3,975,000.00
衍生金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	136,848.63	141,099.87

项 目	期 末 数	期 初 数
商誉	-	-
其他应付款（未到期责任准备）	-	-
应付职工薪酬	-	-
预提费用	-	-
交易性金融负债	-	-
合 计	22,196,128.85	4,119,058.62

34. 股本

(1) 股本本期变动情况列示如下：

单位：人民币元

项目	期初数	本期增减变动 (+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	318,400,000.00	-	-	-	-	-	318,400,000.00
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	318,400,000.00	-	-	-	-	-	318,400,000.00
二、无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	299,200,000.00	-	-	-	-	-	299,200,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	299,200,000.00	-	-	-	-	-	299,200,000.00
股份总数	617,600,000.00	-	-	-	-	-	617,600,000.00

(2) 有限售条件股份可上市交易时间：

时间	限售期满新增可上市交易股份	有限售条件流通股余额	无限售条件流通股余额	说明
2008年4月10日	318,400,000.00	-	617,600,000.00	详见注

注：本公司唯一的非流通股股东建发集团特别承诺：所持的建发股份限售股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让，在前项承诺期满后 12 个月内，通过交易所挂牌交易出售

股份的出售价格不低于 6 元/股（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整）。

35. 资本公积

资本公积本期变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	1,335,792,406.20	-	-	1,335,792,406.20
其他资本公积*	37,255,004.38	85,987,059.67	-	123,242,064.05
合 计	1,373,047,410.58	85,987,059.67	-	1,459,034,470.25

注：本期增加数均系股权投资准备。其中，子公司联发集团将其对交通银行股份有限公司的股权投资归类为可供出售金融资产，期末将公允价值大于原账面价值的差额调增资本公积，扣除递延所得税影响数后的净额为 90,389,369.92 元，本公司按照股权比例（95%）相应享有的份额 85,869,901.42 元调增资本公积。

36. 盈余公积

盈余公积本期变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	227,698,833.24	-	-	227,698,833.24
合 计	227,698,833.24	-	-	227,698,833.24

37. 未分配利润

未分配利润期末数 555,574,650.41 元，本期变动情况列示如下：

项 目	金 额
期初未分配利润	544,069,940.96
加：本期净利润	320,304,709.45
可供分配利润	864,374,650.41
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利*	308,800,000.00
期末未分配利润	555,574,650.41

注：根据本公司于 2007 年 4 月 26 日召开的 2005 年度股东大会决议通过的《2006 年度利润分配预案》，本公司以 2006 年末公司总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 308,800,000.00 元。上述现金红利已于本期派发完毕。

38. 外币报表折算差额

外币报表折算差额期末数-591,974.05 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司、厦联发有限公司和 C&D（Canada）Import&Export Inc. 原以外币表述的财务报表折算为以人民币表述时产生的外币报表折算差额，本公司按照股权比例相应享有的份额。

39. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	期末账面余额	期初账面余额
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	42,465,587.56	33,356,999.77
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	74,328,612.88	75,892,873.00
上海长进置业有限公司	建发房地产集团有限公司	49.00%	3,348,501.46	4,913,211.91
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	3,308,194.86	3,096,807.72
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20.00%	597,509.64	591,037.07
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30.00%	1,028,253.30	1,017,227.98
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	6,294,537.02	5,676,338.41
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30%	1,429,672.45	1,311,951.43
厦门辉煌装饰工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30%	7,226,867.62	8,115,850.04
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15%	10,243,610.70	10,105,512.94
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司	10%	1,931,219.58	5,121,896.31
	桂林星达贸易有限公司	10%	3,798,719.58	2,560,948.15
联发集团厦门房产代理有限公司	香港德盛有限公司	30%	4,622,320.41	2,733,049.51
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30%	5,983,016.36	-
广西联发呈辉房地产有限公司	-	-	-	13,443,617.85
厦门会展金峰展览有限公司	香港新世基有限公司	49%	909,930.30	1,021,247.15
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%	50,916.34	630,810.12
合计	-	-	167,567,470.06	169,589,379.36

40. 营业收入和营业成本

(1) 明细项目列示如下：

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,106,114,317.85	12,373,392,814.79	8,496,361,868.19	8,096,667,518.84
其他业务	20,242,362.48	19,913,763.22	14,330,899.97	1,229,297.88
合计	13,126,356,680.33	12,393,306,578.01	8,510,692,768.16	8,097,896,816.72

(2) 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	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	6,043,392,721.47	5,812,682,564.33	4,900,555,095.32	4,728,467,910.96
国内贸易	9,423,466,098.88	9,190,843,514.27	4,423,680,709.49	4,333,225,039.77
房地产业	511,090,587.90	335,591,064.96	161,365,507.97	99,061,839.75
物流服务	145,049,836.58	124,685,343.54	147,226,585.79	130,423,184.65
会展业务	69,876,767.82	39,624,193.23	57,465,704.61	34,493,100.11

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装修工程	119,436,752.97	114,869,500.06	6,213,871.32	5,414,397.72
其他	64,101,601.46	25,396,683.63	119,909,096.38	85,636,748.57
小 计	16,376,414,367.08	15,643,692,864.02	9,816,416,570.88	9,416,722,221.53
减：公司间抵消	3,270,300,049.23	3,270,300,049.23	1,320,054,702.69	1,320,054,702.69
合 计	13,106,114,317.85	12,373,392,814.79	8,496,361,868.19	8,096,667,518.84

注：本期主营业务收入较上年同期相比增加了 460,975.24 万元（增长比例为 54.23%），主要原因是进出口贸易、国内贸易及房地产等各项业务大幅增长。

(3) 主营业务收入和主营业务成本按地区分布列示如下：

地 区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	2,953,194,461.33	2,836,436,956.26	1,912,324,144.43	1,833,017,199.91
国内	13,423,219,905.75	12,807,255,907.76	7,904,092,426.45	7,583,705,021.62
小 计	16,376,414,367.08	15,643,692,864.02	9,816,416,570.88	9,416,722,221.53
减：公司间抵消	3,270,300,049.23	3,270,300,049.23	1,320,054,702.69	1,320,054,702.69
合 计	13,106,114,317.85	12,373,392,814.79	8,496,361,868.19	8,096,667,518.84

(4) 其他业务收入和其他业务成本按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
投资性房地产出租及处置	14,512,905.09	18,478,383.27	-	-
代理业务	1,979,350.23	-	12,586,571.53	970,603.72
租赁业务	1,969,999.00	485,944.95	1,558,395.65	240,755.13
提供劳务	1,181,151.66	949,435.00	109,371.08	17,939.03
其他	598,956.50	-	76,561.71	-
合 计	20,242,362.48	19,913,763.22	14,330,899.97	1,229,297.88

(5) 本期前 5 名销售客户的收入总额为 887,968,778.32 元，占全部销售收入的 6.78%。

41. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数
营业税	31,403,113.49	14,973,408.33
城市维护建设税	4,149,766.90	1,451,831.99
教育费附加	1,801,393.82	606,490.13
地方教育附加	601,470.60	134,119.84
河道堤防维护费	24,472.82	165,368.91
文化事业建设费	90,636.35	61,706.34
水利建设基金	181,789.11	18,451.73

税 种	本期数	上年同期数
出口关税	869,032.50	14,053.90
土地增值税	40,678,450.42	-
其他税金及附加	497,793.69	14,965.26
合 计	80,297,919.70	17,440,396.43

注 1：本期营业税金及附加较上年同期相比增长了 360.41%，主要原因如下：（1）本期应税营业收入较上年同期大幅增长，相关的营业税金及附加相应增加；（2）根据国家税务总局和各地方税务局的有关规定，计提和预缴土地增值税。

注 2：有关税（费）计缴标准参见本财务报表附注五。

42. 销售费用

销售费用本期发生额 332,840,072.77 元，较上年同期增长了 98.48%，主要原因是本期贸易、房地产等各项主营业务增长以及部分贸易业务结算方式改变所致。

43. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	77,302,881.95	16,710,894.94
减：利息收入	6,564,926.17	3,094,764.53
汇兑损益	-39,330,677.93	-10,828,824.35
银行手续费及其他	15,804,685.31	7,338,746.34
合 计	47,211,963.16	10,126,052.40

注：财务费用本期数较上年同期数增加了 366.24%，主要原因是本期借款增加导致利息支出大幅增长。

44. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	22,265,854.63	2,364,528.37
商誉减值损失	5,372,936.97	2,686,468.48
合 计	27,638,791.60	5,050,996.85

注：资产减值损失本期数较上年同期数增加了 447.19%，主要原因是本期应收款项大幅增长，根据公司会计政策相应计提坏账准备。

45. 公允价值变动收益

公允价值变动收益明细项目列示如下：

内 容	本期数	上年同期数
交易性权益工具	-	-
交易性债券投资	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,411,587.94	5,112,534.12
其中：股票投资	-	-
基金投资	9,411,587.94	5,112,534.12
发行的交易性债券	-	-
衍生金融工具	5,325,745.70	1,714,308.44
其他	-	-
合 计	14,737,333.64	6,826,842.56

注：公允价值变动收益本期数较上年同期数增加了 115.87%，主要原因是本期基金投资和期货合约的浮动盈利较上年同期大幅增长。

46. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益 ¹	7,981,369.41	3,537,989.30
按成本法确认的投资收益	464,199.00	505,412.00
期货投资收益	11,192,792.96	3,087,125.47
股权投资转让或清算收益	2,178,457.22	242,158.00
合并价差摊销	-	-3,472,662.13
房产合作利润分成	86,508,879.33	-
股票投资收益	11,922,733.63	485,463.78
基金投资收益	5,495,374.81	7,244,948.76
其他投资收益	2,515,490.40	58,500.00
合 计	128,259,296.76	11,688,935.18

注 1：本期按权益法确认的投资收益 7,981,369.41 元与本财务报表附注五（一）之 11 中长期股权投资按照权益法核算增加数 8,093,696.29 元相差 112,326.88 元，系长期股权投资增加数中有 112,326.88 元系子公司金原融资租赁公司本期增加资本公积 113,461.49 元，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加。

注 2：本期投资收益较上年同期数大幅增长，主要是由于本期收到房产合作项目利润分成 8,651 万元，相关情况参见本财务报表附注八（三）之 2。

注 3：投资收益汇回不存在重大限制

47. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
会展业财政补贴*	20,290,000.00	30,000,000.00
财政税务奖励	834,000.00	290,000.00
税收返还	823,405.50	
非流动资产处置利得	62,695.56	2,055,583.42
其他	308,750.12	125,903.27
合 计	22,318,851.18	32,471,486.69

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

48. 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	43,818,392.14	29,449,264.42
递延所得税费用	3,488,896.26	2,856,806.98
合 计	47,307,288.40	32,306,071.40

注：所得税费用本期数较上年同期数增加了 46.43%，主要原因系本公司本期利润总额较上年同期增加所致。

49. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本期数
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	4,587,984.64
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	1,935,739.45
上海长进置业有限公司	厦门建发房地产集团有限公司	49.00%	-1,564,710.45
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	211,387.13
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20%	6,472.57
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30%	11,025.31
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	618,198.65
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	269,404.01
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30.00%	1,272,876.81
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15.00%	138,097.76
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司	10%	-164,766.24
	桂林星达贸易有限公司	10.00%	-164,766.24
联发集团厦门房产代理有限公司	香港德盛有限公司	30.00%	1,889,270.90
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30.00%	-16,983.64
厦门会展金峰展览有限公司	香港新世基有限公司	49%	-111,316.85
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49%	-245,360.74
合 计	-	-	8,672,553.06

50. 政府补助

政府补助明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
财政拨款*	20,290,000.00	30,000,000.00
财政贴息	-	-
税收返还	823,405.50	-
无偿划拨非货币性资产	-	-
合 计	21,113,405.50	30,000,000.00

注：财政拨款均为厦门市财政局按相关文件规定拨付予子公司会展集团的会展业财政补贴，相关情况参见本财务报表附注七（一）之 47。

51. 基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润（分子）	320,304,709.45	201,203,733.52
发行在外普通股的加权平均数（分母）	617,600,000.00	617,600,000.00
基本每股收益	0.5186	0.3258
稀释每股收益	0.5186	0.3258

52. 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
净利润	328,977,262.51	204,132,844.31
加：资产减值准备	27,638,791.60	5,050,996.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,282,413.59	42,320,150.24
无形资产摊销	7,811,707.61	555,330.39
长期待摊费用摊销	3,918,898.58	1,222,608.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-152,117.01	-2,340,781.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,737,333.64	-6,826,842.56
财务费用(收益以“-”号填列)	37,972,204.02	5,890,470.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,066,503.80	-11,688,935.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,362,891.31	2,045,782.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,126,004.95	835,342.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-881,167,644.61	-1,138,460,289.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,569,737,437.59	-1,024,548,739.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,258,759,899.39	743,682,482.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	125,989,036.91	-1,178,129,578.83

(2) 现金及现金等价物净增加情况

本期现金及现金等价物净增加额 113,073,265.06 元，其有关情况列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
货币资金的期末余额	846,029,173.30	548,392,529.66
减：保证金存款期末余额	129,152,244.10	74,166,334.14
加：现金等价物期末余额	71,078,413.59	79,948,201.19
现金及现金等价物期末余额	787,955,342.79	554,174,396.71
货币资金的期初余额*	784,570,532.78	900,656,620.08
减：保证金存款期初余额*	109,716,980.05	16,661,143.39
加：现金等价物期初余额	28,525.00	80,000,000.00
现金及现金等价物期初余额	674,882,077.73	963,995,476.69
现金及现金等价物净增加额	113,073,265.06	-409,821,079.98

注：货币资金及保证金存款的本期期初余额与上年末金额之差均系本期将建发酒业纳入合并财务报表范围，相关项目追溯调整所致。

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 260,137,161.16 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	138,000,000.00	资金往来
期货经纪公司	51,200,000.00	期货保证金
厦门现代码头有限公司	24,000,000.00	资金往来
厦门市财政局	20,000,000.00	会展业财政补贴
厦门市融坤实业发展有限公司	10,000,000.00	资金往来
合 计	243,200,000.00	-

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 360,206,630.94 元，除支付的运杂费、港杂费、仓储保管费、银行手续费等相关费用外，金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	备 注
厦门现代码头有限公司	68,000,000.00	资金往来
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	38,000,000.00	资金往来
期货经纪公司	27,000,000.00	期货保证金
存出保证金、信用证（汇票）保证金	19,435,264.05	保证金收支净额
厦门火炬集团有限公司	16,783,200.00	退还保证金
厦门国土资源与房产管理局	13,100,000.00	软件学院土地款保证金
厦门市融坤实业发展有限公司	10,000,000.00	资金往来
泉州建发汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	在途投资款
满洲里金发货运代理有限责任公司	7,730,952.39	未结算进口税费
捷成(中国)汽车销售有限公司	5,185,845.81	未结算进口税费

连云港港务局货运代理公司	4,736,892.00	未结算进口税费
中华人民共和国泉州海关	4,570,000.00	未结算进口税费
合计	224,542,154.25	-

(二) 母公司会计报表主要项目注释

53. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,139,963,651.08	99.217	16,300,361.86	453,759,760.31	97.27	8,282,597.56
1-2年	4,356,021.51	0.379	435,602.15	8,752,192.17	1.88	875,219.22
2-3年	3,844,690.66	0.335	1,153,407.20	3,267,993.26	0.7	980,397.98
3-4年	728,453.10	0.063	364,226.55	683,110.00	0.15	341,555.00
4-5年	65,600.00	0.006	52,480.00	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,148,958,416.35	100.00	18,306,077.76	466,463,055.74	100	10,479,769.76

(2) 期末应收账款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款; 关联方应收账款合计 813,956,413.91 元, 占应收账款总额的比例为 70.84%。

(3) 期末应收账款前五名明细列示如下:

债务人名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	欠款年限
厦门建发纸业有限公司	318,517,230.83	27.72	一年以内
上海建发实业有限公司	226,514,389.01	19.71	一年以内
广州建发贸易有限公司	108,015,227.42	9.40	一年以内
北京建发实业有限公司	83,296,941.71	7.25	一年以内
厦门建发通讯有限公司	31,916,611.75	2.78	一年以内
合计	768,260,400.72	66.87	-

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
丹东电业局	445,000.00	50%	222,500.00	账龄 3-4 年
四川鸿程电力公司	75,000.00	50%	37,500.00	账龄 3-4 年
四川鸿程电力公司	56,750.00	80%	45,400.00	账龄 4-5 年
长乐市医院	54,000.00	50%	27,000.00	账龄 3-4 年
龙里供电局	40,000.00	50%	20,000.00	账龄 3-4 年
大庆市环境监测站	30,323.10	50%	15,161.55	账龄 3-4 年
湖北电力工程公司	23,700.00	50%	11,850.00	账龄 3-4 年
临清运河热电有限公司	18,000.00	50%	9,000.00	账龄 3-4 年
乐山市沙湾供电局	8,850.00	80%	7,080.00	账龄 4-5 年
合计	751,623.10	-	395,491.55	-

(5) 期末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	8,705,938.55	7.6155	66,300,075.03

(6) 期末应收账款较期初数增加了 146.31%，主要是由于本期贸易业务较上年同期大幅增长，货款回笼有所减缓所致。

54. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	361,006,607.62	93.08	2,011,920.75	362,398,264.59	93.41	546,411.87
1-2年	2,896,231.48	0.75	10,775.00	2,839,504.13	0.73	19,773.50
2-3年	1,688,143.75	0.44	-	563,180.06	0.15	-
3-4年	165,777.85	0.04	-	69,777.75	0.02	-
4-5年	71,562.94	0.02	-	79,096.80	0.02	-
5年以上	22,000,000.00	5.67	-	22,000,000.00	5.67	-
合计	387,828,323.64	100.00	2,022,695.75	387,949,823.33	100	566,185.37

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；关联方其他应收款合计 238,725,807.53 元, 占其他应收款总额的比例为 61.55%。

(3) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	性质或内容	备注
应收出口退税	97,463,601.69	2007 年出口退税	不予计提坏账准备
昌富利(香港)贸易有限公司	78,682,529.31	代收代付款	合并时予以抵消
厦门建发集装箱储运有限公司	77,543,302.11	固定资产划拨款	合并时予以抵消
联发集团有限公司	32,061,198.00	往来款	合并时予以抵消
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	合并时予以抵消
上海建发实业有限公司	16,000,000.00	往来款	合并时予以抵消
厦门建发仓储有限公司	8,512,465.31	往来款	合并时予以抵消
满洲里金发货运代理有限责任公司	7,730,952.39	未结算的进口税费	-
捷成(中国)汽车销售有限公司	5,185,845.81	未结算的进口税费	-
连云港港务局货运代理公司	4,736,892.00	未结算的进口税费	-
合计	349,916,786.62	-	-

注：其他应收款前 5 名金额合计 307,750,631.11 元，占其他应收款总额的比例为 79.35%。

(4) 期末账龄 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

债务人名称	金额	欠款原因	备注
职工购房借款	183,577.79	购房借款	不予计提坏账准备
盈基置业有限公司	53,763.00	租房押金	不予计提坏账准备
合计	22,237,340.79	-	-

(5) 期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。

55. 持有至到期投资

持有至到期投资明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00

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

56. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期股权投资 ¹ 2	139,301,820.99	269,780,218.09	1,113,958.94	407,968,080.14
按成本法核算的长期股权投资 ³ 4	2,849,568,611.16	113,012,400.00	110,087,926.10	2,852,493,085.06
其他股权投资 ⁵	168,000,000.00	-	120,000,000.00	48,000,000.00
减：长期投资减值准备	20,200,000.00	-	-	20,200,000.00
合计	3,136,670,432.15	382,792,618.09	231,201,885.04	3,288,261,165.20

注 1：按权益法核算的长期股权投资本期增加数 269,780,218.09 元，其中：本期按照权益法核算增加权益 1,780,218.09 元；对厦门紫金铜冠投资发展有限公司增资 268,000,000.00 元

注 2：按权益法核算的长期股权投资本期减少数 1,113,958.94 元，均为本期按照权益法核算减少的权益。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本期增加数 113,012,400.00 元，其中：对建发汽车增资 38,000,000.00 元；对福州建发增资 2,000,000.00 元；对泉州建发增资 2,000,000.00 元；对厦门金原融资租赁有限公司增资 36,250,000.00 元；对昌富利（香港）贸易有限公司增资 15,262,400.00 元；新增对天津建发实业有限公司投资 19,000,000.00 元；新增对成都建发纸业有限公司投资 250,000.00 元；新增对深圳建发纸业有限公司投资 250,000.00 元。

注 4：按成本法核算的长期股权投资本期减少数 110,087,926.10 元，均为所投资公司的分红。

注 5：其他股权投资本期减少数 120,000,000.00 元，系收回房产合作项目—山水芳邻的投资款。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资数	投资比例	追加投资数	被投资单位权益累计增减数	其中：累计现金红利
厦门星鲨药业集团有限公司	12,600,000.00	30%	44,400,000.00	-34,681,036.64	-
厦门现代码头有限公司	30,000,000.00	50%	70,000,000.00	-	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	2,000,000.00	20%	268,000,000.00	-1,150,883.22	-
四川永丰浆纸股份有限公司	16,800,000.00	40%	-	-	-
合计	61,400,000.00	-	382,400,000.00	-35,831,919.86	-

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期投资增减数	本期权益增减数	其中：本期现金红利	期末数
厦门星鲨药业集团有限公司	20,538,745.27	-	1,780,218.09	-	22,318,963.36
厦门现代码头有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	1,963,075.72	268,000,000.00	-1,113,958.94	-	268,849,116.78
四川永丰浆纸股份有限公司	16,800,000.00	-	-	-	16,800,000.00
合计	139,301,820.99	268,000,000.00	666,259.15	-	407,968,080.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资期末明细项目列示如下：

名称	期初数	本期投资增减数	本期现金红利	期末数	股权比例
厦门国际会展中心集团有限公司	1,572,276,349.93	-	66,500,000.00	1,505,776,349.93	95%
联发集团有限公司	633,782,583.84	-	-	633,782,583.84	95%
厦门建发工贸有限公司	49,914,745.89	-	-	49,914,745.89	98.79%
建发物流集团有限公司	103,819,941.06	-	7,092,933.61	96,727,007.45	95%
上海建发实业有限公司	128,521,623.69	-	-	128,521,623.69	95%
厦门建发汽车有限公司	18,411,724.68	38,000,000.00	7,246,500.75	49,165,223.93	95%
北京建发实业有限公司	558,780.81	-	-	558,780.81	5%
天津建发实业有限公司	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00	95%
厦门建发电子有限公司	7,847,250.96	-	-	7,847,250.96	90%
福州建发实业有限公司	513,226.68	2,000,000.00	8,064.12	2,505,162.56	5%
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	11,598,113.37	-	1,420,116.88	10,177,996.49	100%
厦门建发艺术陶瓷有限公司	12,331,056.48	-	2,786,172.25	9,544,884.23	95%
厦门建发通讯有限公司	6,557,270.43	-	-	6,557,270.43	95%
厦门建发纸业集团有限公司	36,002,746.29	-	8,861,608.74	27,141,137.55	95%
厦门建宇实业有限公司	14,757,210.13	-	7,910,737.51	6,846,472.62	95%
厦门建发化工有限公司	3,094,861.86	-	-	3,094,861.86	95%
厦门建益达有限公司	14,036,939.42	-	4,039,450.23	9,997,489.19	80%
厦门建发轻工有限公司	2,263,144.32	-	-	2,263,144.32	95%
厦门建发金属有限公司	16,784,695.69	-	1,426,226.13	15,358,469.56	95%
厦门联信诚有限公司	883,527.46	-	-	883,527.46	10%
厦门联仪通有限公司	718,799.58	-	-	718,799.58	20%
厦门建发晟茂有限公司	19,001,303.02	-	469.28	19,000,833.74	95%
厦门金原担保投资有限公司	21,164,373.99	-	600,000.00	20,564,373.99	20%
泉州建发实业有限公司	531,947.71	2,000,000.00	21,144.23	2,510,803.48	5%

名称	期初数	本期投资 增 减数	本期 现金红利	期末数	股权比例
厦门建发仓储有限公司	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	90%
上海长进置业有限公司	5,113,751.17	-	-	5,113,751.17	51%
广州建发贸易有限公司	798,577.48	-	-	798,577.48	10%
厦门百格实业有限公司	5,953,841.10	-	712,769.70	5,241,071.40	96%
厦门众驰汽车有限公司	399,449.80	-	-	399,449.80	5%
成都建发纸业有限公司	-	250,000.00	-	250,000.00	5%
深圳建发纸业有限公司	-	250,000.00	-	250,000.00	5%
厦门建发报关行有限责任公司	585,178.47	-	132,415.71	452,762.76	10%
福建德尔医疗实业有限公司	10,974,847.26	-	1,327,362.53	9,647,484.73	95%
厦门建发集装箱储运有限公司	10,372,438.52	-	-	10,372,438.52	90%
厦门建发物资有限公司	15,202,931.21	-	1,954.43	15,200,976.78	95%
漳州隆创硅业有限公司	2,373,531.96	-	-	2,373,531.96	70%
昌富利（香港）贸易有限公司	18,695,101.24	15,262,400.00	-	33,957,501.24	100%
C&D（CANADA） IMPORT&EXPORT INC.	1,555,404.52	-	-	1,555,404.52	100%
厦门金原融资租赁有限公司	6,371,341.14	36,250,000.00	-	42,621,341.14	55%
厦门船舶重工股份有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	20%
大鹏创业投资有限责任公司	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00	8%
合计	2,849,568,611.16	113,012,400.00	110,087,926.10	2,852,493,085.06	-

（3）其他股权投资

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

项目	分成比例	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
山水芳邻	60%	120,000,000.00	-	120,000,000.00	-
建发花园后续项目	60%	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
合计	-	168,000,000.00	-	120,000,000.00	48,000,000.00

（4）长期股权投资减值准备变化情况列示如下：

投资类别及项目	期初数	本期增加数	本期减少（转回）数	期末数
大鹏创业投资有限责任公司	20,200,000.00	-	-	20,200,000.00

57. 应交税费

应交税金明细项目列示如下：

税种	期末数	期初数
增值税	-54,986,333.37	28,152,032.53
营业税	250,652.34	1,072,917.36
企业所得税	11,759,538.75	29,571,228.31
城市维护建设税	17,545.66	153,396.09
房产税	11,870.45	534,386.91

税 种	期 末 数	期 初 数
个人所得税	14,682,835.19	604,342.95
教育费附加	7,519.57	65,741.20
地方教育附加	2,506.52	21,913.72
合 计	-28,253,864.89	60,175,959.07

注 1：应交税费期末数较期初数减少了 88,429,823.96 元，主要原因是本期本公司期末应交增值税较期初数大幅减少所致。

注 2：有关税率及减免情况参见本财务报表附注五。

58. 营业收入和营业成本

(1) 明细项目列示如下：

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	10,148,849,183.57	9,817,850,601.70	6,809,299,769.23	6,625,946,892.76
其他业务	21,872,866.63	18,126,319.96	11,133,287.16	287,024.69
合 计	10,170,722,050.20	9,835,976,921.66	6,820,433,056.39	6,626,233,917.45

(2) 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 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口贸易	4,691,099,441.15	4,502,011,219.25	4,121,573,864.35	4,001,069,999.98
国内贸易	5,457,749,742.42	5,315,839,382.45	2,687,725,904.88	2,624,876,892.78
合 计	10,148,849,183.57	9,817,850,601.70	6,809,299,769.23	6,625,946,892.76

59. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
按权益法确认的投资收益	666,259.15	126,032,289.49
期货投资收益	11,192,792.96	3,086,982.38
股权投资差额摊销	-	-1,878,768.35
股权投资转让或清算收益	-	-
房产合作利润分成	86,508,879.33	-
股票投资收益	9,643,605.27	485,463.78
基金投资收益	5,495,374.81	7,244,948.76
委托贷款利息收入	14,324,916.69	-
其他投资收益	420,000.00	-
合 计	128,251,828.21	134,970,916.06

注：投资收益汇回不存在重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

单位：人民币万元

1. 本公司的控股股东

公司名称	注册地址	组织机构代码	业务性质	与本公司的关系
厦门建发集团有限公司	中国厦门	15499061-7	综合性投资	母公司

(续上表)

公司名称	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
厦门建发集团有限公司	250,0000.00	51.55%	51.55%

2. 本公司的子公司

公司名称	组织机构代码证	注册地址	业务性质	注册资本	合计持股比例	表决权比例
1、贸易类						
厦门建发工贸有限公司	15502053-2	厦门	贸易	5,000.00	100.00%	100.00%
厦门建发晟茂有限公司	76925684-9	厦门	贸易	2,000.00	100.00%	100.00%
厦门建发电子有限公司	15498994-X	厦门	贸易	1,305.00	100.00%	100.00%
厦门建益达有限公司	26015474-3	厦门	贸易	1,060.00	100.00%	100.00%
厦门建宇实业有限公司	15500778-4	厦门	贸易	540.00	100.00%	100.00%
厦门建发纸业有限公司	70546751-6	厦门	贸易	2,600.00	100.00%	100.00%
厦门建发化工有限公司	73787754-4	厦门	贸易	500.00	100.00%	100.00%
厦门建发轻工有限公司	73787753-6	厦门	贸易	500.00	100.00%	100.00%
厦门建发金属有限公司	73785641-X	厦门	贸易	1,600.00	100.00%	100.00%
厦门百格实业有限公司	76171634-5	厦门	贸易	500.00	100.00%	100.00%
厦门建发通讯有限公司	61201043-7	厦门	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
福建德尔医疗实业有限公司	77604259-0	厦门	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
厦门建发物资有限公司	76928594-9	厦门	贸易	1,600.00	100.00%	100.00%
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	73787423-9	厦门	贸易、保税仓储	500.00	100.00%	100.00%
厦门建发艺术陶瓷有限公司	61202598-9	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	800.00	100.00%	100.00%
厦门建宇服饰有限公司	76173932-8	厦门	生产、销售服饰品	600.00	100.00%	100.00%

公司名称	组织机构代码证	注册地址	业务性质	注册资本	合计持股比例	表决权比例
厦门建发汽车有限公司	70546185-1	厦门	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
厦门众驰汽车有限公司	76172470-8	厦门	贸易	800.00	100.00%	100.00%
昆明捷众汽车有限公司	79517425-7	昆明	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
厦门大众通商汽车销售服务有限公司	75162193-2	厦门	贸易及相关服务	1,000.00	100.00%	100.00%
厦门二手车交易市场有限公司	26006669-8	厦门	二手车交易及相关服务	500.00	80.00%	80.00%
厦门永达丰汽车销售有限公司	75162996-9	厦门	贸易及相关服务	1,500.00	80.00%	80.00%
上海建发实业有限公司	73978005-X	上海	贸易	10,000.00	100.00%	100.00%
北京建发实业有限公司	74751594-2	北京	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
泉州建发实业有限公司	75738238-9	泉州	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
福州建发实业有限公司	74637035-8	福州	贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
广州建发贸易有限公司	74596239-4	广州	贸易	500.00	100.00%	100.00%
天津建发实业有限公司	79729717-0	天津	贸易	2,000.00	100.00%	100.00%
漳州隆创硅业有限公司	77964219-6	漳州	生产、加工、销售金属硅和有色金属	400.00	70.00%	70.00%
厦门建发酒业有限公司	73789820-6	厦门	贸易	1,100.00	54.55%	54.55%
成都建发纸业集团有限公司	66045977-3	成都	贸易	500.00	100.00%	100.00%
深圳建发纸业集团有限公司	66419337-8	深圳	贸易	500.00	100.00%	100.00%
上海外高桥保税物流园区建发贸易有限公司	79708000-0	上海	贸易	200.00	100.00%	100.00%
昌富利（香港）贸易有限公司		香港	进出口贸易	HKD312.00	100.00%	100.00%
C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.		加拿大	进出口贸易	USD100.00	100.00%	100.00%

2、物流类

建发物流集团有限公司	70546037-3	厦门	综合物流服务	10,000.00	100.00%	100.00%
厦门建发国际货运代理有限公司	15499058-8	厦门	货物运输代理	550.00	100.00%	100.00%
厦门建发报关行有限责任公司	15502545-6	厦门	代理报关手续	260.00	100.00%	100.00%
厦门建发保税物流有限责任公司	78416110-0	厦门	保税仓储、配送	200.00	100.00%	100.00%
厦门建发仓储配送有限责任公司	78417545-7	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	100.00%	100.00%
厦门建发仓储有限公司	75164968-7	厦门	仓储及相关业务	600.00	100.00%	100.00%
厦门建发集装箱储运有限公司	15505779-X	厦门	货物的装卸、仓储	1,000.00	100.00%	100.00%
厦门建发运输有限公司	78417546-5	厦门	国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询	300.00	100.00%	100.00%
建发物流（福州）有限公司	79836604-3	福州	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	200.00	100.00%	100.00%
上海建发国际货运代理有限公司	76691718-9	上海	国际海上运输代理服务	1,125.00	100.00%	100.00%
青岛保税区建发进出口有限公司	66450901-0	青岛	保税区贸易	50.00	100.00%	100.00%
厦门建发货柜有限公司	79127717-9	厦门	国际集装箱拼装、堆	2,000.00	100.00%	100.00%

公司名称	组织机构代码证	注册地址	业务性质	注册资本	合计持股比例	表决权比例
			存、维修			

3、联发集团

联发集团有限公司	61200002-8	厦门	房地产、对外投资、物业管理	30,000.00	95.00%	95.00%
厦门联发(集团)房地产有限公司	61200196-0	厦门	房地产开发及销售	2,000.00	100.00%	100.00%
厦门联信祥房地产有限公司	70548944-0	厦门	房地产开发及经营	800.00	100.00%	100.00%
南昌联发置业有限公司	77587991-1	南昌	房地产开发、经营; 物业管理	2,000.00	100.00%	100.00%
厦联发有限公司		香港	贸易、投资	HKD80.00	100.00%	100.00%
厦门丽轩酒店	61200160-2	厦门	酒店业务	300.00	100.00%	100.00%
厦门联信诚有限公司	26013009-8	厦门	贸易	600.00	100.00%	100.00%
厦门联义通有限公司	70547724-7	厦门	贸易	300.00	100.00%	100.00%
厦门联义通医疗设备有限公司	75162443-9	厦门	医疗器械销售	300.00	100.00%	100.00%
厦门金原担保投资有限公司	76171098-X	厦门	担保业务, 咨询、代理及其他衍生业务	10,000.00	100.00%	100.00%
厦门联发同安置业有限公司	76170766-8	厦门	房地产开发、经营与管理; 物业的租赁、管理	800.00	100.00%	100.00%
广西联发呈辉房地产开发有限公司	76891136-2	南宁	房地产开发经营	3,000.00	100.00%	100.00%
厦门裕发房地产开发有限公司	61200407-X	厦门	房地产开发及销售	3,904.29	85.00%	85.00%
厦门辉煌装修工程有限公司	61200035-1	厦门	工程设计、施工、维修、建筑幕墙、铝合金门窗产品的生产及相关业务	1,660.00	70.00%	70.00%
厦门联发(集团)物业管理有限公司	61202759-7	厦门	物业租赁及管理	300.00	70.00%	70.00%
联发集团厦门房产代理有限公司	76925074-6	厦门	房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	100.00	70.00%	70.00%
桂林联达置业有限公司	74511750-2	桂林	房地产开发经营	4,150.00	60.00%	60.00%
厦门联发电子商城开发有限公司	79807224-8	厦门	房地产开发经营、市场建设	2,000.00	70.00%	70.00%

4、会展集团

厦门国际会展集团有限公司	26009503-4	厦门	投资、建设、经营会展及相关业务	15,000.00	95.00%	95.00%
厦门国际会议展览中心有限公司	70543292-X	厦门	会展及相关业务	4,800.00	100.00%	100.00%
厦门会展服务有限公司	26013004-7	厦门	批发和零售贸易	300.00	100.00%	100.00%
厦门会展广告有限公司	61200011-6	厦门	广告业务	150.00	100.00%	100.00%
厦门会展金峰展览有限公司	75164181-0	厦门	主办、承办会展活动	200.00	51.00%	51.00%
厦门会展金泓信展览有限公司	75164179-X	厦门	主办、承办会展活动	50.00	51.00%	51.00%

5、其他

上海长进置业有限公司	73539293-0	上海	房地产开发及销售	1,000.00	51.00%	51.00%
------------	------------	----	----------	----------	--------	--------

公司名称	组织机构代码证	注册地址	业务性质	注册资本	合计持股比例	表决权比例
厦门金原融资租赁有限公司	71786470-3	厦门	经营租赁、融资租赁业务	USD1,000.00	100.00%	100.00%

3. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
厦门建发集团房地产有限公司	同一母公司
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门国际信托投资有限公司	同一母公司
厦门悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦宾酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发国际旅行社有限公司	间接受本公司的母公司控制
泉州悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门国际会展中心酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
福建兆丰房地产有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门厦华华佳通信科技有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门现代码头有限公司	本公司的合营企业
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	本公司的联营企业
四川永丰浆纸股份有限公司	本公司的联营企业
厦门达真磁记录有限公司	子公司的合营企业
厦门星辰物流有限公司	子公司的合营企业
厦门宏发电声有限公司	子公司的联营企业
厦门双联达展务有限公司	子公司的联营企业
厦门华联电子有限公司	子公司的联营企业

(三) 关联方交易

1、销售（采购）货物或提供（接受）劳务

(1) 本公司向关联方销售货物主要明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本期数	上年同期数
厦门华联电子有限公司	参照市价	5,847,592.32	-
厦门厦华华佳通信科技有限公司	参照市价	-	54,957.26
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	5,745,837.44	5,128.21
厦门宏发电声有限公司	参照市价	1,668,966.31	1,249,582.15
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	20,869,783.76	2,116,315.96
合计	-	34,132,179.83	3,425,983.58

(2) 本公司向关联方提供劳务主要明细项目列示如下：

关联方名称	交易事项	定价政策	本期	上年同期
厦门建发集团有限公司	提供装修服务	参照市价	-	40,000.00
	提供展览布置服务	参照市价	-	35,450.00

关联方名称	交易事项	定价政策	本期	上年同期
	提供会议服务	参照市价	68,705.00	-
	提供广告制作	参照市价	36,280.00	-
建发房地产集团有限公司	提供会议服务	参照市价	74,800.00	-
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	13,044,439.10	18,735,757.94
	提供广告制作	参照市价	-	75,000.00
厦门星辰物流有限公司	提供物流服务	参照市价	336,587.20	925,844.00
厦门厦宾酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	6,325,381.03	-
泉州悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	17,108,201.69	-
合 计	-	-	36,994,394.02	19,812,051.94

(3) 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	本期数	上年同期数
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	-	666,165.81
厦门厦华华佳通信科技有限公司	参照市价	-	1,710,192.31
合 计	-	-	12,389,743.06

2、与关联方合作开发房地产项目

本公司与建发房地产集团有限公司合作开发钻石海岸（后根据厦门市人民政府相关文件规定，调整用地位置之后变更为“山水芳邻”）、建发花园后续项目等两个房产项目。根据项目合作协议，合作各方按约定金额投入开发资金，项目具体实施由建发房地产集团有限公司负责，分项目进行独立核算，产生的利润由合作双方按约定比例分配。山水芳邻项目本期完工交付使用，本公司本期从该项目分得合作利润 86,508,879.33 元，并收回项目投资款 12,000 万元。

截止本期末，“建发花园”后续房产项目尚处于开发期间，未产生利润，相关项目合作款尚未收回。

3、与关联方资金往来及利息收支

(1) 子公司联发集团 2004 年度向厦门国际信托投资有限公司借款 7,000 万元，借款到期日为 2007 年 5 月，年利率 5.49%。截止本期末，该借款已到期偿还，本期实际支付利息 3,840,000.00 元(含年初未支付的利息 2,308,652.51 元)。

(2) 子公司广西联发呈辉房地产开发有限公司 2005 年度向厦门国际信托投资有限公司借款 10,000 万元，借款到期日为 2007 年 7 月，年利率 6%。截止本期末，借款本金为 10,000 万元，本期未支付利息，尚未支付的利息余额为 5,998,066.67 元，该借款由子公司联发集团提供担保。

4、提供（接受）担保

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止，建发集团为本公司提供借款担保共计人民币 375,736,023.94 元，相关情况详见本财务报表附注七（一）之 20、29、30。

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中： 违规担保	担保额占净资产的比例
联发集团有限公司	银行借款	RMB750,000,000.00	-	28.54%
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB66,405,300.00	-	2.53%
厦门建发纸业有限公司	银行承兑汇票	RMB50,000,000.00	-	1.90%
厦门建发纸业有限公司	国内信用证	RMB30,000,000.00	-	1.14%
上海建发实业有限公司	商业承兑汇票	RMB30,000,000.00	-	1.14%
厦门建发金属有限公司	银行承兑汇票	RMB24,400,000.00	-	0.93%
上海建发实业有限公司	国内信用证	RMB1,4140,000.00	-	0.54%
厦门永达丰汽车销售有限公司	银行借款	RMB7,500,000.00	-	0.29%
广州建发贸易有限公司	银行承兑汇票	RMB6,552,171.43	-	0.25%
泉州建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB3,050,000.00	-	0.12%
昌富利（香港）贸易有限公司	国际信用证	USD1,766,300.00	-	0.51%
上海建发实业有限公司	国际信用证	USD15,915,700.00	-	4.61%
联发集团有限公司	银行借款	USD29,100,000.00	-	8.43%
泉州建发实业有限公司	国际信用证	USD2,402,100.00	-	0.70%
泉州建发实业有限公司	押汇	USD8,800,961.33	-	2.55%
北京建发实业有限公司	国际信用证	USD790,000.00	-	0.23%
福州建发实业有限公司	国际信用证	USD270,000.00	-	0.08%
厦门建发纸业有限公司	国际信用证	EUR365,000.00	-	0.14%
合计	-	USD59,045,061.33 EUR365,000.00 RMB982,047,471.43	-	54.63%

注：担保额占净资产的比例采用母公司期末净资产计算。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 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	328,040,000.00	-	担保实际发生情况 参见本财务报表附 注八（三）之 4 第 （2）项
泉州建发实业有限公司	110,000,000.00	-	
福州建发实业有限公司	70,000,000.00	-	
厦门建发纸业有限公司等八家公司	100,000,000.00	-	
联发集团有限公司	1,366,410,000.00	29,100,000.00	
北京建发实业有限公司	92,000,000.00	-	
厦门永达丰汽车销售有限公司	20,000,000.00	-	
厦门建发纸业有限公司	101,000,000.00	-	
广州建发贸易有限公司	40,000,000.00	-	
厦门建发金属有限公司	60,000,000.00	-	
昌富利（香港）贸易有限公司	112,000,000.00	-	
合计	2,399,450,000.00	29,100,000.00	

注：厦门建发纸业有限公司等八家公司具体包括厦门建发金属有限公司、厦门百格实业有限公司、厦门建宇实业有限公司、厦门建发纸业有限公司、厦门建发艺术陶瓷有限公司、建发物流集团有

限公司、厦门建益达有限公司、厦门建发汽车有限公司，各公司对该额度可申请循环、调剂或一次性使用。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日止，联发集团为其下属子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中： 违规担保	担保额占 净资产 的比例
厦门联信诚有限公司	银行承兑汇票	RMB 13,800,000.00	-	1.78%
厦门联信诚有限公司	信用证	RMB2,961,000.00	-	0.38%
厦门联信诚有限公司	履约保函	RMB720,000.00	-	0.09%
厦门联信祥房地产开发有限 公司	银行借款	RMB120,000,000.00	-	15.49%
广西南宁联发置业有限公司	信托贷款	RMB100,000,000.00	-	12.91%
合 计	-	RMB237,481,000.00	-	30.65%

注：担保额占净资产的比例采用联发集团母公司期末净资产计算。

(5) 截至 2007 年 6 月 30 日，联发集团为其下属子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保额度	备注
厦门联信诚有限公司	RMB104,000,000.00	担保实际发生情况参见本财 务报表附注八（三）之 4 第 （4）项
合 计	RMB104,000,000.00	

(6) 截至 2007 年 6 月 30 日止，子公司联发集团为其合营企业厦门达真磁记录有限公司（持股比例为 50%）的短期借款 29,000,000.00 元提供担保，担保金额占联发集团期末净资产的比例为 3.74%。

5、租赁

(1) 子公司会展集团与厦门国际会展中心酒店有限公司于 2007 年 1 月签订《会展中心辅楼租赁合同》，约定厦门国际会展中心酒店有限公司每年支付 3,850,000.00 元，向该公司有偿租赁会展集团会展中心辅楼用于酒店经营，租期为一年（2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日）。

会展集团本期根据上述协议的相关约定从厦门国际会展中心酒店有限公司取得 2007 年 1-6 月租金收入 1,925,000.00 元。

(2) 子公司联发集团本期向厦门华侨电子股份有限公司收取厂房租赁费 3,939,501.48 元。截止本期末无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

(3) 建发集团向本公司租赁海光大厦 3 层 22 号车位，本期支付租金 1,000 元。

6、关联方往来

科 目	关联方单位	期初数	本期增加合计	本期减少合计	期末数
应收票据	厦门宏发电声有限公司	-	471,800.00	471,800.00	-
	厦门华联电子有限公司	-	4,155,156.55	3,143,629.53	1,011,527.02

科目	关联方单位	期初数	本期增加合计	本期减少合计	期末数	
	厦门华侨电子股份有限公司	4,372,811.83	33,353,058.01	31,461,070.51	6,264,799.33	
	泉州悦华酒店有限公司	-	17,108,201.69	-	17,108,201.69	
	厦门宏发电声有限公司	350,429.20	1,952,690.58	1,407,072.60	896,047.18	
	厦门华联电子有限公司	4,428,294.06	6,841,683.02	7,183,971.15	4,086,005.93	
	厦门华侨电子股份有限公司	16,933,406.97	37,462,085.92	45,290,072.36	9,105,420.53	
应收账款	厦门建发旅游集团有限公司	11,301.27	-	11301.27	-	
	厦门厦宾酒店有限公司	-	6,325,381.03	6,325,381.03	-	
	厦门国际会展中心酒店有限公司	-	125,697.36	125,074.56	622.80	
	厦门厦华新技术有限公司	-	6,677,629.80	-	6,677,629.80	
	建发房地产集团有限公司	-	74,800.00	50,900.00	23,900.00	
	厦门建发国际旅行社有限公司	46,191.20	-	46,191.20	-	
	厦门星辰物流有限公司	18,596.15	336,587.20	40,243.60	314,939.75	
	其他应收款	厦门国际信托投资有限公司	1,657,928.73	-	1,657,928.73	-
		建发房地产集团有限公司	6,172,703.51	-	6,172,703.51	-
		厦门建发国际旅行社有限公司	1,320,000.00	-	1,320,000.00	-
	厦门双联达展务有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00	
预付账款	福建兆丰房地产有限公司	11,905,524.00	-	-	11,905,524.00	
应付账款	厦门厦华新技术有限公司	18,052.81	-	-	18,052.81	
预收账款	建发房地产集团有限公司	-	4,128,845.00	-	4,128,845.00	
	厦门建发集团有限公司	369,232.00	-	16,400.00	352,832.00	
	厦门厦华新技术有限公司	45,000.00	-	45,000.00	-	
应付股利	厦门建发集团有限公司	-	159,200,000.00	159,200,000.00	-	
其他应付款	厦门建发集团有限公司	2,583,053.23	4,164,013.32	5,363,647.23	1,383,419.32	
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	1,146,827.00	1,146,827.00	-	
	厦门厦华新技术有限公司	15,000.00	-	15,000.00	-	
	厦门现代码头有限公司	46,000,000.00	24,000,000.00	68,000,000.00	2,000,000.00	

九、或有事项

(一) 对外担保

本公司担保事项详见本财务报表附注八（三）之 4 的相关说明。

(二) 质押和抵押

本公司的质押和抵押事项参见本财务报表附注七相关资产项目和附注七（一）之 20、22、30 项的说明。

(三) 未决诉讼

2004 年 6 月，本公司与上海优贝贸易有限公司（以下简称优贝公司）签订“ZIH04-114”号《代理进口合同》，代理该公司进口 MEG3000MT。同月，本公司与张家港中东石化实业有限公司（以下简

称中东石化公司) 签订“C&D-ZJGZD04”号《散装化工液体货物港口作业合同》，约定中东石化公司负责将本公司代理进口的货物在其库区进行装卸、保管、运输等作业。本公司随后将代理优贝公司进口的化工产品依据合同的约定交给中东石化公司办理上述操作。完成相关操作手续后，该进口货物寄存在中东石化公司储罐。2004 年 12 月中东石化公司向本公司出具《厦门建发货物库存报表》，确认了本公司尚有乙二醇 2,982.06 吨存在中东石化公司的仓库。该批乙二醇货值共计人民币 16,364,056.00 元，本公司已多次向中东石化公司要求提货，中东石化公司均拒绝交付。本公司于 2005 年 1 月 18 日向厦门市中级人民法院提起民事诉讼，后因管辖权问题移送至厦门海事法院，最后由福建省高级人民法院裁定移送至武汉海事法院。因中东石化公司已申请破产，且破产案件尚在审理之中，故由武汉海事法院受理的诉讼案件中中止审理。本公司预计该笔诉讼可能产生较大损失，为稳健起见，本公司已于 2006 年末对已支付的代理优贝公司进口款项 15,570,340.97 元（原报表科目列示于“应收账款”）予以核销处理。截止本期末，上述案件仍无进展。

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。

十、承诺事项

根据本公司第三届董事会第八次会议决议，本公司为拓展子公司物流集团在物流行业的辐射领域，增强公司物流行业的实力和竞争力，决定与以星综合航运有限公司及宁波南洋餐饮设备制造有限公司共同出资成立“宁波泛亚航空有限责任公司”。该公司注册资本为人民币 8,000 万元，其中本公司出资人民币 3,920 万元，占 49%股权；以星综合航运有限公司出资相当于人民币 2,000 万元的等值美元，占 25%股权；宁波南洋餐饮设备制造有限公司出资人民币 2,080 万元，占 26%股权。截至 2007 年 6 月 30 日止，拟成立的宁波泛亚航空有限责任公司仍处于前置审批阶段，本公司认缴的出资款人民币 3,920 万元尚未支付。

除上述事项之外，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

（一）发行短期融资券

根据《中国人民银行关于厦门建发股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2007]210 号），本公司于 2007 年 7 月 11 日发行了总额为 10 亿元人民币的短期融资券，期限为 365 天，单位面值 100 元人民币，发行价格为 100 元人民币/百元，发行票面利率为 4.16%。

（二）非公开发行股票

中国证券监督管理委员会发行审核委员会于 2007 年 7 月 25 日审核了本公司非公开发行股票的申请。根据会议审核结果，本公司非公开发行股票申请获得有条件审核通过。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 2007 年 2 月 3 日第三届董事会第十九次会议通过决议，同意本公司的联营企业（股权比例 20%）紫金铜冠向英国蒙特瑞科公司（Monterrico）发出现金收购要约，并同意如果收购成功，紫金铜冠各股东将按持股比例对紫金铜冠进行增资，以支付收购款项，其中建发股份增资金额约为 3 亿元人民币。

截止 2007 年 4 月 27 日下午 1 点（伦敦时间），紫金铜冠收到有效要约接受书合计 23,649,509 股，占蒙特瑞科公司股份 89.90%，要约收购于 2007 年 4 月 27 日下午 1 点（伦敦时间）正式结束，要约收购成功。

2007 年 5 月 15 日，紫金铜冠股东会通过决议，该公司注册资本增加至 135,000 万元，本公司本期根据股权比例相应增加投资 26,800 万元，截止本期末本公司对紫金铜冠的实际投资额为 27,000 万元。

(二) 根据国家税务总局国税发【2006】187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定，自 2007 年 2 月 1 日起，税务部门将加强房地产开发企业土地增值税清算管理工作。

根据国家税务总局国税发【2004】100 号文和各地地方税务局的有关规定，本公司下属从事房地产开发的子公司本期按照应税房产项目的房地产销售收入和预收售房款的 0.5%-1%预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。截至 2007 年 6 月 30 日止，联发集团及其从事房地产开发的下属控股子公司本期共计提土地增值税准备金 4,600.25 万元（含 2006 年度已计提的 533.70 万元），目前尚无房地产项目向税务机关申请清算。因具体的清算细则尚未出台，对各项目的具体影响金额无法确定。

(三) 本公司已于 2006 年 4 月 10 日实施了股权分置改革方案。在股权分置改革方案中，本公司原非流通股股东建发集团承诺在公司股权分置改革送股方案实施后，将安排一次追加对价，即：以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价（公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数）为基准价，若基准价低于 5.2 元/股（以下简称为“P”，该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整），建发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价，每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元（该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整），具体追加对价金额为 P 与基准价的差额。

截止 2007 年 4 月 9 日，本公司股权分置改革方案实施已满一年。方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日（公司股票全天停牌日除外）的加权平均价为 13.69 元/股，没有触发追加对价的条件，本公司原非流通股股东无需执行股权分置改革方案之追加对价安排。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的其他重要事项。

十三、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》[2007 年修订]，本公司合并非经常性损益列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	2,323,763.44	2,098,009.60
计入当期损益的政府补助	21,113,405.50	30,728,787.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	831,013.61	-82,125.04
小 计	24,268,182.55	32,744,672.06
减：所得税影响数	596,727.38	411,700.81
合 计	23,671,455.17	32,332,971.25

十四、财务报告的批准报出者和批准报出日

经本公司第四届董事会第三次会议批准，2007 年半年度财务报告批准报出日为 2007 年 8 月 24 日。

十五、财务报表补充资料

(一) 本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致 2006 年 1-6 月净利润与原报表数有差异，比较利润表的调整过程如下：

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年1-6月净利润（按原会计准则）	193,023,435.53
追溯调整项目影响合计数	8,180,297.99
其中：公允价值变动收益	6,826,842.56
投资收益	6,049,043.91
资产减值损失—商誉减值	-2,686,468.48
所得税费用	-2,856,806.98
少数股东损益	847,686.98
2006年1-6月净利润（按新会计准则）	201,203,733.52
假定全面执行新会计准则的备考信息	
未来适用项目影响合计数	3,472,662.13
其中：投资收益	3,472,662.13
2006年1-6月模拟净利润	204,676,395.65

(二) 净资产收益率与每股收益有关指标计算表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》[2007 年修订]的要求计算净资产收益率和每股收益如下：

1. 净资产收益率

报告期净利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	11.20%	7.99%	10.96%	7.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.37%	6.70%	10.15%	6.33%

2. 每股收益

报告期净利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.5186	0.3258	0.5186	0.3258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4803	0.2734	0.4803	0.2734

(三) 资产减值准备明细表

合并资产减值准备明细表

2007年1-6月

单位：人民币元

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			本期转回数	本期转销数	
一、坏账准备	22,041,136.62	22,306,782.19	40,927.56	-	44,306,991.25
其中：应收账款	19,485,514.75	20,850,271.81	-	-	40,335,786.56
其他应收款	2,555,621.87	1,456,510.38	40,927.56	-	3,971,204.69
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	20,200,000.00	-	-	-	20,200,000.00
六、投资性房地产减值准备	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00
七、固定资产减值准备	1,511,409.52	-	-	-	1,511,409.52
其中：房屋建筑物	1,511,409.52	-	-	-	1,511,409.52
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程建筑准备	-	-	-	-	-
十、生物性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-

十三、商誉减值准备	-	5,372,936.97	-	-	5,372,936.97
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	44,812,546.14	27,679,719.16	40,927.56	-	72,451,337.74

母公司资产减值准备明细表

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			本期转回数	本期转销数	
一、坏账准备	11,045,955.13	9,282,818.38	-	-	20,328,773.51
其中：应收账款	10,479,769.76	7,826,308.00	-	-	18,306,077.76
其他应收款	566,185.37	1,456,510.38	-	-	2,022,695.75
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	20,200,000.00	-	-	-	20,200,000.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程建筑准备	-	-	-	-	-
十、生物性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	31,245,955.13	9,282,818.38	-	-	40,528,773.51

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》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
 2007 年 8 月 24 日