

厦门建发股份有限公司

600153

2006 年年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况简介 | 1 |
| 三、主要财务数据和指标 | 2 |
| 四、股本变动及股东情况 | 3 |
| 五、董事、监事和高级管理人员 | 7 |
| 六、公司治理结构 | 9 |
| 七、股东大会情况简介 | 10 |
| 八、董事会报告 | 11 |
| 九、监事会报告 | 15 |
| 十、重要事项 | 15 |
| 十二、备查文件目录 | 21 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留的审计报告。
- 4、公司负责人王宪榕，主管会计工作负责人林茂，会计机构负责人（会计主管人员）赖衍达声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司
公司英文名称：XIAMEN C&D INC.
- 2、公司法定代表人：王宪榕
- 3、公司董事会秘书：林茂
电话：0592-2132319
传真：0592-2112185
E-mail：lm@chinacond.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@chinacond.com
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
- 4、公司注册地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼
公司办公地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼
邮政编码：361001
公司国际互联网网址：<http://www.chinacond.com>
公司电子信箱：pub@chinacond.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：建发股份
公司 A 股代码：600153
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日
公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局
公司第 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

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|---------------|-----------------|
| 利润总额 | 556,055,149.77 |
| 净利润 | 433,942,166.68 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 347,433,484.84 |
| 主营业务利润 | 967,025,056.03 |
| 其他业务利润 | 22,101,093.92 |
| 营业利润 | 481,820,452.36 |
| 投资收益 | 20,487,920.52 |
| 补贴收入 | 51,889,777.11 |
| 营业外收支净额 | 1,856,999.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -63,040,379.42 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -289,228,381.65 |

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | 3,554,004.55 |
| 各种形式的政府补贴 | 54,588,564.61 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益) | 27,866,694.64 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 119,120.77 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 5,941,976.01 |
| 所得税影响数 | -5,561,678.74 |
| 合计 | 86,508,681.84 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 (%) | 2004 年 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 20,979,498,254.26 | 15,782,192,510.10 | 32.93 | 14,377,798,886.31 |
| 利润总额 | 556,055,149.77 | 288,950,789.03 | 92.44 | 397,721,981.37 |
| 净利润 | 433,942,166.68 | 212,871,860.97 | 103.85 | 309,498,251.81 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 347,433,484.84 | 128,579,929.01 | 170.21 | 245,392,311.97 |
| 每股收益 | 0.70 | 0.345 | 102.90 | 0.50 |
| 最新每股收益 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 净资产收益率 (%) | 15.49 | 8.15 | 增加 7.34 个百分点 | 11.84 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%) | 12.40 | 4.92 | 增加 7.48 个百分点 | 9.39 |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%) | 12.85 | 4.89 | 增加 7.96 个百分点 | 9.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -63,040,379.42 | 600,101,555.60 | -110.50 | 113,335,144.49 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.10 | 0.97 | -110.31 | 0.18 |
| | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2004 年末 |
| 总资产 | 9,034,564,782.54 | 7,363,325,016.86 | 22.70 | 6,709,264,508.03 |
| 股东权益 (不含少数股东权益) | 2,801,447,687.29 | 2,611,038,568.92 | 7.29 | 2,613,229,091.64 |
| 每股净资产 | 4.54 | 4.23 | 7.33 | 4.23 |
| 调整后的每股净资产 | 4.51 | 4.21 | 7.13 | 4.22 |

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 股本 | 617,600,000.00 | | | 617,600,000.00 |
| 资本公积 | 1,346,413,870.28 | 4,108,540.30 | | 1,350,522,410.58 |
| 法定盈余公积 | 131,359,702.84 | 102,576,062.23 | | 233,935,765.07 |
| 法定公益金 | 58,598,535.36 | | 58,598,535.36 | 0 |
| 未分配利润 | 457,277,687.59 | 433,942,166.68 | 291,017,526.87 | 600,202,327.40 |
| 外币折算差额 | -211,227.15 | | 601,588.61 | -812,815.76 |
| 股东权益合计 | 2,611,038,568.92 | 540,626,769.21 | 350,217,650.84 | 2,801,447,687.29 |

变动原因说明:

1、资本公积金增加系子公司联发集团报告期增加资本公积，本公司按照股权比例相应享有的份额。

2、法定盈余公积金增加系报告期净利润提取及根据财政部文件将以前年度计提的法定公益金转入盈余公积金所致。

3、法定公益金减少系根据财政部文件将以前年度计提的法定公益金转入盈余公积金所致。

4、未分配利润变化系报告期净利润转入及进行利润分配所致。

4、外币报表差额系公司全资子公司昌富利（香港）贸易有限公司和控股子公司联发集团下属境外企业外币报表折算所致。

5、股东权益变动系报告期净利润转入及进行利润分配所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

| | 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 | 51.55 | | | | | | 318,400,000 | 51.55 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 299,200,000 | 48.45 | | | | | | 299,200,000 | 48.45 |
| 三、股份总数 | 617,600,000 | 100.00 | | | | | | 617,600,000 | 100.00 |

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

| 时 间 | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额 | 无限售条件股份数量余额 | 说明 |
|------------|-----------------|-------------|-------------|---|
| 2008年4月10日 | 318,400,000 | 0 | 617,600,000 | 在限售期满后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)。 |

根据《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于厦门建发股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(厦国资产〔2006〕40号),公司股权分置改革方案获得厦门市人民政府国有资产监督管理委员会的批准。公司2006年3月29日召开的公司A股市场相关股东会议审议通过了该股权分置改革方案。2006年4月10日,对价股份过户完成,公司股票恢复交易,对价股份上市,股权分置改革方案顺利实施。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止报告期末，前三年没有股票发行情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数未发生变化，股份结构因公司实施股权分置改革变化如下：

单位：股

| | 股改前数量和比例 | | 股改后数量和比例 | |
|------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 厦门建发集团有限公司(有限售条件股东) | 345,600,000 | 55.96% | 318,400,000 |
| 社会公众股股东(无限售条件股东) | 272,000,000 | 44.04% | 299,200,000 | 48.45% |

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 42,902 | | | | | |
|-------------------------------|--|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 年度内增减 | 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 | 国有股东 | 51.55 | 318,400,000 | -27,200,000 | 318,400,000 | 100,000,000 |
| 中国工商银行—安信证券投资基金 | 其他 | 1.62 | 10,000,000 | -4,181,026 | 0 | 未知 |
| 招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 0.51 | 3,158,317 | | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金 | 其他 | 0.45 | 2,809,753 | | 0 | 未知 |
| 德邦证券有限责任公司 | 其他 | 0.42 | 2,580,131 | | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—裕元证券投资基金 | 其他 | 0.32 | 2,000,000 | | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—安瑞证券投资基金 | 其他 | 0.32 | 2,000,000 | -197,881 | 0 | 未知 |
| 裕隆证券投资基金 | 其他 | 0.32 | 1,999,970 | | 0 | 未知 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 其他 | 0.26 | 1,600,000 | -700,000 | 0 | 未知 |
| 山西证券有限责任公司 | 其他 | 0.20 | 1,240,265 | | 0 | 未知 |
| 股东情况的说明 | 公司前 10 名股东中，厦门建发集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，第 2、7 名股东存在关联关系，均为华安基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 6、8 名股东存在关联关系，均为博时基金管理有限公司管理的证券投资基金。此外，公司未知其余股东是否存在关联关系及是否为一致行动人。 | | | | | |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | |
| 中国工商银行—安信证券投资基金 | 10,000,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金 | 3,158,317 | | 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 | 2,809,753 | | 人民币普通股 | | | |
| 德邦证券有限责任公司 | 2,580,131 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国工商银行—裕元证券投资基金 | 2,000,000 | | 人民币普通股 | | | |

| | | |
|-----------------------|---|--------|
| 中国工商银行—安瑞证券投资基金 | 2,000,000 | 人民币普通股 |
| 裕隆证券投资基金 | 1,999,970 | 人民币普通股 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 1,600,000 | 人民币普通股 |
| 山西证券有限责任公司 | 1,240,265 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金 | 1,177,975 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 公司前 10 名股东中，第 1、6 名股东存在关联关系，均为华安基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 5、7 名股东存在关联关系，均为博时基金管理有限公司管理的证券投资基金。此外，公司未知其余股东是否存在关联关系及是否为一致行动人。 | |

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简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：厦门建发集团有限公司

法人代表：王宪榕

注册资本：250,000 万元

成立日期：1980 年 12 月 20 日

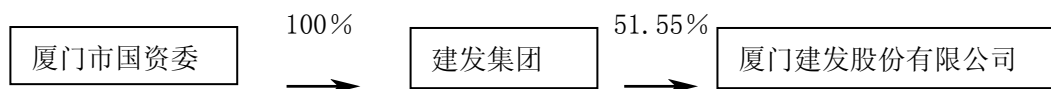
主要经营业务或管理活动：经营管理授权范围内的国有资产；从事境内外实业投资。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：厦门市国有资产监督管理委员会

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 |
|-----|------------|----|----|------------|------------|---------|---------|--------|----------------|
| 王宪榕 | 董事长 | 女 | 55 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 57,344 | 63,078 | 5,734 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 吴小敏 | 副董事长 | 女 | 52 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 57,344 | 63,078 | 5,734 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 黄文洲 | 董事、总经理 | 男 | 42 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 32,256 | 35,482 | 3,226 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 张勇峰 | 董事、常务副总经理 | 男 | 47 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 27,294 | 30,023 | 2,729 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 向小云 | 董事、副总经理 | 男 | 51 | 2004年5月21日 | 2007年1月5日 | 2,240 | 2,464 | 224 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 郭锦地 | 董事 | 男 | 55 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 0 | 0 | | |
| 邓力平 | 独立董事 | 男 | 53 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 0 | 0 | | |
| 黄世忠 | 独立董事 | 男 | 45 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 0 | 0 | | |
| 陈孔尚 | 独立董事 | 男 | 57 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 0 | 0 | | |
| 李永 | 监事会主席 | 男 | 51 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 11,854 | 13,039 | 1,185 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 程素真 | 监事 | 女 | 45 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 0 | 0 | | |
| 林伟 | 监事 | 男 | 43 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 10,752 | 11,827 | 1,075 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 林茂 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 39 | 2004年5月21日 | 2007年5月21日 | 17,920 | 19,712 | 1,792 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 赖衍达 | 财务总监 | 男 | 45 | 2005年3月28日 | 2007年5月21日 | 14,336 | 15,770 | 1,434 | 股权分置改革非流通股股东送股 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 231,340 | 254,473 | 23,133 | / |

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

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

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

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

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

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

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

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

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

(9) 陈孔尚, 现任本公司独立董事、厦门集友会计师事务所副主任会计师。曾任福建省财经

学校（现为集美大学财经学院）讲师，外经系财务会计教研室主任。

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

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

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

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

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

备注：公司于 2007 年 1 月 5 日召开的第三届董事会第十七次会议通过向小云先生因工作调整原因辞去公司董事及副总经理职务的事项。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|-----------|----------------|--------|----------|
| 王宪榕 | 厦门建发集团有限公司 | 董事长、法定代表人 | 1998 年 2 月 1 日 | 至今 | 是 |
| 吴小敏 | 厦门建发集团有限公司 | 董事、总经理 | 2000 年 2 月 1 日 | 至今 | 是 |
| 黄文洲 | 厦门建发集团有限公司 | 董事 | 2001 年 2 月 1 日 | 至今 | 否 |
| 张勇峰 | 厦门建发集团有限公司 | 董事 | 2001 年 3 月 1 日 | 至今 | 否 |
| 郭锦地 | 厦门建发集团有限公司 | 投资一部总经理 | 1997 年 2 月 1 日 | 至今 | 是 |

在其他单位任职情况

王宪榕：任厦门国际银行副董事长、厦门华侨电子股份有限公司董事。

吴小敏：任厦门华侨电子股份有限公司董事，厦门法拉电子股份有限公司董事。

郭锦地：任厦门法拉电子股份有限公司董事。

李永：任厦门华侨电子股份有限公司监事会主席、总经理助理。

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

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

陈孔尚：任厦门集友会计师事务所副主任会计师。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

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

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况的说明: 2006 年度在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员总额为 385.1 万元,金额最高的前三名董事的报酬总额为 219.9 万元,金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 219.9 万元,独立董事津贴为每人每年税后 5 万元。2006 年度在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员总额在 70 万元以上的有 3 人,在 40-70 万元之间的有 2 人,在 10-40 万元之间的有 2 人。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

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

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司于 2006 年 2 月 6 日召开第三届董事会第十次会议,同意聘任向小云先生为公司副总经理。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 2660 人,需承担费用的离退休职工为 0 人,员工的结构如下:

教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|---------|---------|
| 本科以上 | 1235 |
| 大专学历 | 720 |

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

公司目前已具备良好的治理结构,自上市以来,严格按照国家有关法律、法规,结合公司实际情况,制定《公司章程》,对三会议事规则进行了具体规定,又先后制定《独立董事制度》、《内部控制制度》、《信息披露制度》及《投资者关系管理制度》等。特别是报

告期内，按照《公司法》《证券法》及中国证监会新修订的《上市公司章程指引》全面修订了《公司章程》和相配套的三会议事规则。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 邓力平 | 7 | 4 | 3 | | |
| 黄世忠 | 7 | 5 | 2 | | |
| 陈孔尚 | 7 | 7 | | | |

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对董事会各项议案及公司其他事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 30 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(二)相关股东会议情况

公司于 2006 年 3 月 29 日召开股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 3 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

一)报告期内经营情况回顾

公司主营业务为贸易和物流、房地产开发、会展及其他实业投资。

1、总体经营情况概述:

报告期内,针对国家宏观调控力度加大、人民币升值、国际市场石油价格波动剧烈,贸易摩擦加剧等复杂多变的经营环境,公司管理层在董事会的正确领导下,积极应对政策、市场的变化,采取一系列措施,一方面加强风险控制,风险防范能力有较大提高;另一方面,抓住机遇,大力拓展业务,经营业绩再创新高,取得了上市以来的最好业绩。

2006 年主要成绩:

(1)公司经营规模和业绩均创历史新高,营业额首次超 200 亿元人民币,实现主营收入 210 亿元人民币,同比增长 32.93%;实现净利润 4.34 亿元人民币,同比增长 103.85%。

(2)按照中国证监会对所有上市公司的要求,顺利完成股权分置改革。

(3)确定了公司向“供应链运营商”战略转型,并制定新一轮三年战略发展规划,为公司持续发展奠定了基础。

2、主营业务经营回顾

贸易业务方面:

公司连续多年入选中国进出口 500 强及出口 200 强企业名单,2006 年度名列上市公司 100 强第 68 位(《财富》中文版)。

2006 年度,作为公司核心发展业务的贸易行业取得了优良的业绩,营业额近 200 亿元,其中:按海关统计的进出口额 12.04 亿美元,比去年增长 2.03%;出口 5.6 亿美元,比去年增长 19.36%;进口 6.44 亿美元,比去年减少 9.30%。

公司贸易业务主要有以下几个特点:

(1)各经营单位积极完成预算,经营规模和效益大幅增长。

(2)努力扩大主营业务,专业化程度有不同程度提高。

(3)走出去经营战略有较大突破。

(4)经营模式创新、新业务开发有较大突破。

(5)风险意识增强,防范风险能力有较大提高。

物流业务方面:

公司全资控股的建发物流集团有限公司,2006 年度通过调整发展战略,将目标定位为全国性的供应链管理服务商。先后设立了青岛、深圳、杭州等分支机构,并通过调整内部组

织架构，加大硬、软基础设施投入，开拓服务品种等措施，进一步加强了与公司贸易业务的融合，被中国物流与采购联合会等七家专业协会评为 2006 年度中国物流百强第 44 位。

房地产业务方面：

公司在原先已持有联发集团有限公司 75% 股份的基础上，2006 年度再次增持 20% 股份，现共持有联发集团 95% 股份。该公司主要从事房地产开发及物业租赁等，目前拥有可开发商品房建筑面积 160 多万平方米，其中在厦门岛内的土地储备有 50 多万平方米，拥有可租赁物业和厂房面积共计 30 多万平方米，还有 20 多万平方米的工业厂房在建。报告期内面对国家持续宏观调控及厦门市新一轮跨越式发展的大环境，采取有力措施，抓住机遇，迎难而上，主营业务上了新的台阶，经营规模与业绩再创新高：营业收入 13 亿元，比上年增长 105%，实现净利润 1.7 亿元，比上年增长 61%。同时，企业经营多年的“联发房产”品牌建设也取得可喜成果，“联发房产”在“2006 中国房地产品牌价值研究 TOP 10”评选中位列福建第 3，华南第 7，“联发·欣悦园”项目还获得了“2006 年厦门十大最值得期待楼盘”称号。

(1) 房地产开发：

报告期内，房产在建面积达 74.83 万平方米。公司重点关注本地房地产市场，采取有力措施，确保“联发·新天地”二期的工程质量和进度，并把握时机果断出击，以底价获取五缘湾 2006G04 地块，项目总建筑面积 29 万平方米。“联发·欣悦园”及时完成用地红线内的拆迁工作，一期的施工进展顺利，保证了本地房地产业务的可持续开发。该项目建筑面积约 9.27 万平方米。

各异地市场开发项目也取得较大进展：

南昌方面：“联发·江岸汇景”项目一期各标段上半年相继动工，2007 年上半年将基本封顶，该项目建筑面积约 36 万平方米；“联发广场”项目正式动工，为 2007 年的全面建设奠定了基础，该项目建筑面积约 19 万平方米。

桂林方面：“联达商业广场”于 2006 年底主体逐步封顶，该项目建筑面积约 9 万平方米；“联达·雅居”拆迁取得重大突破，一期工程已于第 4 季度顺利开工。

南宁方面：“绿城·国际村”项目一期开工。该项目总建筑面积约 38 万平方米。

(2) 物业租赁业务：

联发集团在厦门目前拥有共计 31 万平方米的厂房，全部用于出租。2006 年，公司在建“城南工业园”和“黄金工业园”两个工业园项目，预计将在 2007 年建成并投入运营，共计建筑面积约 26 万平方米。新厂房的投入将给联发公司带来新的利润增长点，预计 2008 年后公司可供租赁的厂房面积将达 57 万平方米，租赁业务收入将会有显著增长。

会展业务方面：

2006 年公司控股 95% 的厦门国际会展集团有限公司经营收入与效益均有较大幅度增长，展览、会议及广告等相关配套业务呈现快速增长势头，特别是自办展业务发展迅速，已成为新的利润增长点，构成稳定的利润来源。报告期内该公司通过争取深化企业内部改革、完善内部管理，加强队伍建设等措施，服务水平有所提高，展馆服务管理目前正朝着星级展馆服务品牌的更高目标迈进。

3、公司财务状况：

(1) 资产负债变动情况

单位：元

| 财务指标 | 2006 年 | 2005 年 | 增减额 | 增减比率 |
|------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总额 | 9,034,564,782.54 | 7,363,325,016.86 | 1,671,239,765.68 | 22.70% |

| | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 短期投资 | 37,128,525.00 | 80,000,000.00 | -42,871,475.00 | -53.59% |
| 其他应收款 | 175,255,035.33 | 114,537,428.00 | 60,717,607.33 | 53.01% |
| 预付账款 | 1,377,440,940.82 | 1,060,211,952.31 | 317,228,988.51 | 29.92% |
| 存货 | 3,258,401,051.89 | 2,084,567,978.59 | 1,173,833,073.30 | 56.31% |
| 在建工程 | 210,264,015.18 | 11,026,204.97 | 199,237,810.21 | 1806.95% |
| 短期借款 | 1,274,258,466.73 | 734,667,678.60 | 539,590,788.13 | 73.45% |
| 预收账款 | 1,674,684,004.8 | 959,743,891.87 | 714,940,112.93 | 74.49% |
| 应交税金 | 106,243,257.96 | 17,772,253.68 | 88,471,004.28 | 497.80% |
| 负债总额 | 6,071,046,592.23 | 4,493,313,940.53 | 1,577,732,651.70 | 35.11% |
| 股东权益 | 2,801,447,687.29 | 2,611,038,568.92 | 190,409,118.37 | 7.29% |

变动情况主要原因说明：

- a、资产总额年末数比年初数增加 22.70%，主要是报告期流动资产增加所致；
- b、短期投资年末数比年初数减少了 53.59%，主要原因是报告期赎回年初持有的鹏华中国 50 开放式证券投资基金所致。
- c、其他应收款年末数比年初数增长了 53.01%，主要原因是报告期应收出口退税比上年度大幅增加所致。
- d、预付账款年末数比年初数增长了 29.92%，主要是报告期贸易业务较上年度大幅增加及预付房地产开发项目联发新天地二期工程款等所致。
- e、存货年末数比年初数相比增长了 56.28%，主要是由于报告期出资 10 亿元购入五缘湾项目的土地所致。
- f、在建工程年末数比年初数增长了 1806.95%，主要原因是报告期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、同安两个工业园以及厦门软件学院等项目启动，增加相关投入所致。
- g、短期借款年末数比年初数增长了 73.45%，主要是由于报告期贸易业务和房地产业务规模扩张，相应营运资金需求增加所致。
- h、预收账款年末数比年初数增长了 74.49%，主要原因是报告期房地产项目预收售房款较上年末大幅增加所致。
- i、应交税金年末数比年初数增长了 497.80%，主要原因是报告期经营业绩大幅提高，已计提未缴交的企业所得税相应增加以及本年末应交增值税较年初数大幅增加所致。
- j、负债总额年末数比年初数增加 35.11%，主要是报告期流动负债增加所致。
- k、股东权益年末数比年初数增加了 7.29%，主要是报告期实现净利润并扣除分配 2005 年度现金股利所致。

(2) 经营情况变动

单位：元

| 财务指标 | 2006 | 2005 年 | 增减额 | 增减比率 |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------|
| 主营业务收入 | 20,979,498,254.26 | 15,782,192,510.10 | 5,197,305,744.16 | 32.93% |
| 主营业务税金 | 74,016,272.18 | 34,164,447.12 | 39,851,825.06 | 116.65% |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务利润 | 967,025,056.03 | 607,739,384.09 | 359,285,671.94 | 59.12% |
| 其他业务利润 | 22,101,093.92 | 10,550,085.27 | 11,551,008.65 | 109.49% |
| 投资收益 | 20,487,920.52 | 30,472,989.51 | -9,985,068.99 | -32.77% |
| 净利润 | 433,942,166.68 | 212,871,860.97 | 221,070,305.71 | 103.85% |
| 财务费用 | 4,387,508.18 | -7,065,119.71 | 11,452,627.89 | / |

变动情况主要原因说明：

a、主营业务收入与上年度相比增长了 32.93%，主要原因是报告期国内贸易及房地产业务收入大幅增长所致。

b、主营业务税金及附加与上年度相长增长了 116.65%，主要原因是报告期应税营业收入较上年度增长，相关的营业税金及附加相应增加所致。

c、主营业务利润与上年度相比增长了 59.12%，主要原因是报告期贸易和房地产利润较上年大幅增长所致。

d、其他业务利润与上年度相比增长了 109.49%，主要原因是报告期代购代销业务增长较大所致。

e、投资收益与上年度相比减少了 32.77%，主要原因是报告期合并价差摊销较上年大幅增长所致。

f、净利润与 上年度相比增长了 103.85%，主要原因是报告期贸易和房地产利润较上年度大幅增长所致。

g、财务费用与上年度相比增加了 11,452,627.89 元，主要是由于报告期借款增加导致利息支出大幅增长所致。

(3) 现金流量变动情况：

单位：元

| 财务指标 | 2006 | 2005 年 | 增减额 | 增减比率 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -63,040,379.42 | 600,101,555.60 | -663,141,935.02 | -110.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -543,917,364.30 | 26,747,128.78 | -570,664,493.08 | -2133.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 244,933,887.83 | -109,224,609.09 | 354,158,496.92 | 324.25% |

变动情况主要原因说明：

a、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 110.5%，主要是由于报告期存货中的土地储备较上年度大幅度增加所致。

b、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 2133.55%，主要是由于报告期收购联发集团 20%股权及其他投资所支付的现金比上年同期大幅增加所致。

c、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 324.25%，主要是由于报告期业务发展需要增加短期借款所致。

4、主要控股及参股公司经营情况及业绩

主要控股公司经营情况及业绩

单位：亿元

| 公司名称 | 业务性质 | 总资产 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 净利润 |
|--------------|----------------------|-------|--------|--------|------|
| 厦门联发集团有限公司 | 开发、经营房地产；对外投资；物业管理等 | 23.52 | 13.08 | 2.69 | 1.70 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 经营会展及相关业务； | 15.57 | 1.12 | 0.51 | 0.79 |
| 厦门建发物流有限公司 | 货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装 | 1.35 | 3.07 | 0.38 | 0.08 |
| 上海建发实业有限公司 | 进出口贸易 | 4.22 | 21.94 | 0.47 | 0.22 |

5、主要供应商及客户情况

单位：元

| | | | |
|---------------|------------------|---------|-------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 1,224,188,085.97 | 占采购总额比重 | 9.86% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 1,460,575,693.69 | 占销售总额比重 | 6.96% |

二) 公司未来发展展望

1、行业发展趋势

贸易行业：

从国际环境来看，世界经济在经过两年缓慢的恢复性增长之后，于 2003 年下半年呈现快速复苏态势。2005 年开始，世界经济继续保持稳定增长，刺激性的经济政策、较低的长期利率水平以及跨国公司良好的盈利状况等，都为世界经济的稳步增长创造了有利条件，预计未来几年世界经济仍将保持一定的增长速度。总体看，世界经济和国际贸易的加速增长态势给中国的对外贸易提供了更为广阔的空间。同时，全球经济一体化进程的加快使得生产资料、技术、劳动力的转移障碍相对减少，对中国的进出口贸易提供了良好平台。

2007 年，世界经济仍然保持平稳增长，世界贸易量仍然会有 7-8% 增长，根据商务部的统计，预计 2007 年我国的对外贸易增幅在 15% 水平，达到 2 万亿美元。

房地产行业：

2006 年国家出台了一系列房地产调控政策，持续加大宏观调控力度，从信贷、土地供应、税收等多方面抑制该行业过快增长，企业获取资源（包括土地和资金）的难度和成本不断增加，行业投资风险有加大的可能。但公司认为随着国民经济的不断增长，城市化进程的高速发展将推动该行业的持续发展，市场普遍对人民币升值的预期继续对房地产业形成积极推动；在政策调控的过程中，房地产业优胜劣汰的力度将加大，行业集中度将提高，对于有品牌优势和竞争力的房地产企业来说则具有较大的发展空间。

另外，厦门已确定了海湾型城市的发展轮廓和海峡西岸经济区重要中心城市的战略定位，加上其独特的地理优势、自然景观及人文环境吸引众多人士前来定居，预计厦门未来的房地产市场仍具有较大的发展空间。

会展行业：

会展业作为全球新兴的朝阳产业，每年以 12% 以上的速度增长。在短短十年左右的时间，大陆内地一年举办的各类展览会数量就几乎翻了两番，目前更跃居全球最大的会展国家，特别是在北京奥运、上海世博等两大活动日益迫近情况下，会展业今年的发展持续被各方看好。

会展业资源具有相对区域垄断的优势，厦门作为我国重要的旅游和会展城市，具有相对重要的区位优势。厦门市政府已明确将会展业作为厦门市的支柱型产业之一加以扶持。

2、新年度经营计划

2007 年，厦门市作为海峡西岸经济区的重要中心城市，已启动新一轮跨越式发展，公司将抓住历史上难得的发展机遇，按照新的三年规划确定的目标，在贸易和物流方面，向供应链运营商进行战略转型，创新经营模式，重塑竞争优势，最终把公司打造成为某些行业领域具有国际竞争力的供应链运营商；在房地产业务方面，加强品牌建设，加快项目开发节奏，提高配套业务的专业化程度；在会展方面，提高展会的利用率和对外招展、自办展的经营水平；在投资方面，加强对重点项目的跟踪管理，促进公司的持续健康发展。

总体发展方针：

- (1) 从公司战略层面主动融入某些产品领域的产业链条。
- (2) 创新盈利模式和商务模式，重塑竞争优势。
- (3) 贸易与物流等进行有机融合，重塑竞争优势形成合力。
- (4) 建立与业务发展相匹配的风险管控和资源配置体系。
- (5) 塑造合作共赢和为客户服务的理念和文化。

3、各方面的主要工作

贸易和物流方面：

(1) 制定细化的业务发展规划。

(2) 注重业务的选择、专注、整合和创新。特别鼓励开拓新业务、创新盈利模式和商务模式。

(3) 建立供应链运营模式。

(4) 整合贸易和物流资源，重塑竞争优势。

房地产业务方面：

一方面专门从事房地产业务的联发集团公司将转变思想，积极认真研究、学习领会国家各项有关政策，健全和完善企业经营管理体制和品牌建设体系，加快主营业务的开发节奏和经营进度，提高配套业务的专业化程度，同时大力培养或引进复合型人才和高级技术人才，使业务快速发展与企业人才协调发展；另一方面公司继续与建发房地产集团公司从事房产项目合作经营，争取资源共享，为公司带来新的利润增长点。

会展业务方面：

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

投资业务方面：

通过派出的董、监事加强对参与投资的非控股企业经营情况的跟踪了解和研究，努力提高投资回报。特别加强对现代码头公司、四川永丰浆纸公司、紫金铜冠公司等投资项目的跟踪管理，并提供必要的协助。

此外利用公司的优势和经济实力，积极寻找上海、天津的物流设施项目和一些能控制资源、对供应链延伸有意义的项目，促进公司的健康持续发展。

4、公司资金需求和资金来源

资金需求主要表现为向供应链运营商目标转型及房地产开发等主营业务所需的营运资金及公司新投资的一些实业项目所需的建设资金。

资金来源一方面靠公司自身经营积累的自有资金解决，另一方面，公司 2007 年决定在资本市场采用定向增发的直接融资方式解决。此外，公司将根据实际情况，选择包括银行信贷、债务融资等在内的最优融资组合。

5、面临的风险及应对措施

政策性风险：国家增值税、所得税、关税等税收政策的变化和贸易政策的变化都可能对本公司的生产经营活动产生一定影响；此外，海峡两岸的政治、经济交往政策的变化也会给公司带来一定影响。

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

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

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

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

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

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

应对措施：针对房地产行业的特点，加快房地产的工程建设进度，保证可销售项目的销售进度，并实行以投入资金回报率为基础的房地产经营考核体系，同时积极增加土地储备；针对实业投资可能带来的风险，本公司成立了相应的投资决策研究小组，采取定期监控制度，确保各实业、股权和项目投资按计划方向发展，按时收回投资，有效地降低各种投资的风险。

4、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据财政部二 00 六年二月十五日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于二 00 七年一月一日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已辨别认定的二 00 七年一月一日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下：

(1) 衍生金融工具

二 00 七年一月一日，公司衍生金融工具系购入的商品期货和约，公允价值-535,625.70 元系浮动亏损，公允价值小于账面价值 535,625.70 元，相应调减衍生金融工具账面价值和调减母公司所有者权益 535,625.70 元。

(2) 可供出售金融资产

二 00 七年一月一日，公司归类为可供出售金融资产原账面价值 37,100,000.00 元，首次执行日公允价值 63,600,000.00 元，公允价值大于原账面价值 26,500,000.00 元，相应调增可供出售金融资产账面价值和归属于母公司的所有者权益 26,500,000.00 元。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

二 00 七年一月一日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产原账面价值 28,525.00 元，首次执行日公允价值 48,250.00 元，公允价值大于原账面价值 19,725.00 元，相应调增以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的账面价值，并按公司持有的股权比例相应调增归属于母公司的所有者权益 18,936.00 元及少数股东权益 789.00 元。

(4) 所得税

二 00 七年一月一日，公司根据新会计准则确认了递延所得税资产账面价值 18,575,433.63 元，相应调增归属于母公司所有者权益 16,735,825.05 元，调增少数股东权益 1,839,608.58 元；递延所得税负债账面价值 3,977,958.75 元，相应调减归属于母公司所有者权益 3,977,840.40 元，调减少数股东权益 118.35 元；合计调增归属于母公司所有者权益 12,757,984.65 元，调增少数股东权益 1,839,490.23 元。上述递延所得税资产和递延所得税负债是公司根据新会计准则按资产账面价值与资产计税基础的差异计算的。这些差异主要包括各项准备的计提、金融资产公允价值的变动、计税工资与实发工资的差异以及有明显证据可弥补的经营亏损。

(5) 少数股东权益

截止二 00 六年十二月三十一日，按现行会计准则编制的合并报表中公司各子公司少数股东权益合计为 162,070,503.02 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新会计准则则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数合计为 1,840,279.23 元；调整后，二 00 七年一月一日少数股东权益为 163,910,782.25 元。

上述少数股东权益差异数 1,840,279.23 元包括前述第 3 点以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所产生的影响数 789.00 元以及前述第 4 点递延所得税资产与递延所得税负债的合计影响数 1,839,490.23 元

(6) 长期股权投资差额

二 00 七年一月一日，公司根据新会计准则将长期股权投资差额 214,268,054.39 元进行调整，其中同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额 78,583,354.45 元调减母公司所有者权益，非同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额 135,684,699.94 元转为长期股权投资成本，在合并报表中以商誉列示。

根据公司的战略目标和下年度的经营计划，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

(1) 根据新《企业会计准则》第 2 号长期股权投资的规定，公司将现行会计准则下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，将减少母公司当期投资收益，但是本事项不影响公司合并报表。

(2) 根据新《企业会计准则》第 17 号借款费用的规定，公司可以资本化的资产范围将由目前现行制度下的固定资产、房地产开发企业的开发产品，变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等，并且对符合资本化条件的一般借款发生的借款费用可予以资本化。因此将会增加公司的利润和股东权益。

(3) 根据新《企业会计准则》第 18 号所得税的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，将会影响公司的当期所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

(4) 截止二 00 七年一月一日，公司持有招商局能源运输股份有限公司 0.29% 的股权，根据新《企业会计准则》第 22 号金融工具确认和计量的规定，公司将其转入可供出售的金融资产进行核算，将会影响公司的利润和股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步释义而进行调整。

(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 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 主营业务利润率比上年增减(%) |
|---------|-------------------|-------------------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 进出口贸易 | 11,058,185,856.56 | 10,664,116,858.03 | 3.56 | -1.07 | -2.43 | 增加 1.34 个百分点 |
| 国内贸易 | 11,527,758,570.83 | 11,309,222,008.84 | 1.90 | 97.87 | 98.37 | 减少 0.24 个百分点 |
| 房地产业 | 655,961,752.96 | 394,313,053.51 | 39.89 | 157.38 | 191.46 | 减少 7.03 个百分点 |
| 物流服务 | 245,042,951.81 | 206,739,910.13 | 15.63 | 11.52 | 9.51 | 增加 1.55 个百分点 |
| 装修工程 | 433,805,439.83 | 405,973,928.36 | 6.42 | 114.75 | 115.66 | 减少 0.39 个百分点 |
| 会展业务 | 112,100,259.80 | 58,239,146.52 | 48.05 | 8.04 | 6.45 | 增加 0.77 个百分点 |
| 其他 | 122,921,336.81 | 78,181,487.00 | 36.40 | 10.50 | 31.79 | 减少 10.27 个百分点 |
| 小计 | 24,155,776,168.60 | 23,116,786,392.39 | 4.30 | 34.99 | 33.96 | 增加 0.73 个百分点 |
| 减:公司间抵消 | 3,176,277,914.34 | 3,178,329,466.34 | | | | |
| 合计 | 20,979,498,254.26 | 19,938,456,926.05 | 4.96 | 32.93 | 31.69 | 增加 0.89 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
|---------|-------------------|----------------|
| 国外 | 4,680,578,412.68 | 4.07 |
| 国内 | 19,475,197,755.92 | 45.36 |
| 小计 | 24,155,776,168.60 | 34.99 |
| 减:公司间抵消 | 3,176,277,914.34 | |
| 合计 | 20,979,498,254.26 | 32.93 |

(二)公司投资情况

报告期内公司投资额为 787,370,859.28 元, 比上年增加 47,482,099.78 元, 增加的比例为 6.42%。

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) | 备注 |
|----------------|--------------|----------------|----|
| 四川永丰浆纸股份有限公司 | 从事纸(竹)浆的生产 | 40 | |
| 厦门紫金铜冠投资发展有限公司 | 矿业的投资、勘探与开发。 | 20 | |
| 厦门金原融资租赁有限公司 | 融资租赁业务和租赁业务 | 100 | |

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

1)、报告期内，公司出资 8400 万元投资四川永丰浆纸股份有限公司，目前该公司正处于建设期，尚未产生收益。

2)、报告期内，公司出资 1000 万元投资厦门紫金铜冠投资发展有限公司，目前该公司尚未产生收益。

3)、报告期内，公司出资 1000 万美元投资厦门金原融资租赁有限公司，目前该公司尚未产生收益。

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 2 月 6 日召开第三届董事会第十次会议董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 2 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(2) 公司于 2006 年 3 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(3) 公司于 2006 年 4 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(4) 公司于 2006 年 5 月 9 日召开第三届董事会第十三次会议董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(5) 公司于 2006 年 5 月 30 日召开第三届董事会第十四次会议董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(6) 公司于 2006 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十五次会议董事会会议，审议通过了《2006 年中期报告及摘要》。。

(7) 公司于 2006 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十六次会议董事会会议，《2006 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

经公司 2005 年度股东大会决议通过：

(1) 2005 年度公司利润分配方案：2005 年度公司的利润分配方案为每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）。公司于 2006 年 6 月 19 日刊登公告，实施上述利润分配方案。股权登记日：2006 年 6 月 22 日；除息日：2006 年 6 月 23 日；现金红利发放日：2006 年 6 月 29 日

(2) 续聘会计师事务所的议案。董事会按照该项决议，继续聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司 2006 年度财务审计的审计机构。

上述股东大会决议均得到圆满落实。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

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 年度利润分配预案为：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。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

- 1、第三届监事会第八次会议于 2006 年 4 月 6 日召开，审议通过《2005 年度监事会工作报告》及《公司 2005 年度报告及摘要》。
- 2、第三届监事会第九次会议于 2006 年 4 月 27 日召开，审议通过 2006 年第一季度报告及《关于修订监事会议事规则的议案》。
- 3、第三届监事会第十次会议于 2006 年 8 月 2 日召开，审议通过《2006 年半年度报告及摘要》。
- 4、第三届监事会第十一次会议于 2006 年 10 月 27 日召开，审议通过《2006 年第三季度报告》。

公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权及《上市公司治理准则》的要求，2006 年度列席了公司股东大会、董事会的历次会议，听取报告，并就相关议题发表了意见和建议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度进行监督。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会 2006 年度能够依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定进行规范运作，不断完善公司风险控制机制，制定了一系列内部管控制度，建立了良好的内部控制机制。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司报告期内财务制度和财务状况进行了不定期检查，认为天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的 2006 年度财务审计报告，客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内公司所预计的 2006 年度日常经营性关联交易事项比较真实、准确地反映了公司日常关联交易情况，所预计的日常关联交易与公司正常经营相关，有利于公司生产经营活动的顺利进行，符合公司和全体股东的利益，所履行的审批程序符合有关法律法规规定。

报告期内公司董事会在审议向关联企业厦华电子股份有限公司收购联发集团 20% 的关联交易时，整个审议、决策程序符合国家相关法律、法规的要求，该收购行为对公司的发展和盈利有积极的影响，对公司和全体股东是平等的，符合公司和全体股东的利益。特别关注了中小投资者的利益。关联董事表决时也进行了回避。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2006 年 6 月 30 日，本公司向公司关联企业厦门华侨电子股份有限公司购买厦门联发集团有限公司 20% 股权，该资产的帐面价值为 115,016,428.63 元，评估价值为 151,074,715.65 元，实际购买金额为 151,074,715.65 元。该事项已于 2006 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。该收购行为对公司的发展和盈利有积极的影响，并在股东大会通过后全部完成。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 关联交易对公司利润的影响 |
|--------------|-------------|----------|----------------|--------------|
| 厦门市联康商贸有限公司 | 酒类产品 | 参照市价 | 60,177,756.84 | 很小 |
| 厦门华侨电子股份有限公司 | 电子元器件 | 参照市价 | 22,366,572.37 | 很小 |
| 厦门建发旅游集团有限公司 | 提供装修服务 | 参照市价 | 64,870,891.23 | 很小 |
| 厦门建发集团有限公司 | 提供施工、装修等服务 | 参照市价 | 113,925,587.00 | 很小 |
| 厦门华侨电子股份有限公司 | 提供物流、购销代理服务 | 参照市价 | 42,971,193.26 | 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。

公司独立性不会受到影响。

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。

2、资产、股权转让的重大关联交易

2006 年 5 月 30 日，本公司向公司关联企业厦门华侨电子股份有限公司购买厦门联发集团有限公司 20% 股权，该资产的帐面价值为 115,016,428.63 元，评估价值为 151,074,715.65 元，实际购买金额为 151,074,715.65 元，至报告期末，收购上述 20% 股权的资产为公司带来的收益为 2159.78 万元。该事项已于 2006 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。该收购行为对公司的发展和盈利有积极的影响，并在股东大会通过后全部完成。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|---------------|----------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 厦门建发国际旅行社有限公司 | 母公司控股子公司 | 1,320,021.00 | 1,320,000.00 | | |
| 厦门双联达展务有限公司 | 其它关联关系 | 0 | 490,000.00 | | |
| 厦门建发集团有限公司 | 母公司 | | | 6,677,267.29 | 2,583,053.23 |
| 厦门现代码头有限公司 | 参股子公司 | | | 161,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 合计 | / | 1,320,021.00 | 1,810,000.00 | 167,677,267.29 | 48,583,053.23 |

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

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

| 大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元) | | 报告期清欠总额 (万元) | 清欠方式 | 清欠金额 (万元) | 清欠时间(月份) |
|-------------------------------|----|--------------|------|-----------|----------|
| 期初 | 期末 | | | | |
| 50.14 | 0 | 50.14 | 现金清偿 | 50.14 | 4 |

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

1)、厦门建发股份有限公司将厦门湖里区长乐路 8-12 号仓库租赁给厦门星辰物流有限公司,租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,租金为 1,220,000.00 元。租金的确定依据是市场价格。该交易为公司带来一定收益。

2)、厦门会展集团将会展中心辅楼租赁给厦门国际会展酒店有限公司,租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 7 月 31 日,租金为 3,750,000.00 元。租金的确定依据是市场价格。该交易为公司带来一定收益。

3)、联发集团将厂房租赁给厦门华侨电子股份有限公司,租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日,租金为 9,508,477.44 元。租金的确定依据是市场价格。该交易为公司带来一定收益。

(七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|-----------------------------------|------|------|------|--|--------|----------|
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 4,124,571,983.73 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | RMB999,491,178.67 EUR1,340,222.52 USD46,405,916.57 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | RMB999,491,178.67 EUR1,340,222.52 USD46,405,916.57 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | 48.99 | | |
| 其中: | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | | | | 0 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | | | | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | 0 | | |

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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

一) 股权分置改革方案简介

- 1、建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 1 股。
- 2、建发集团在公司股权分置改革送股方案实施后, 将安排一次追加对价: 以公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日(公司股票全天停牌日除外) 的加权平均价(公司本次股权分置改革送股方案实施后首个交易日后一年内公司股票最后二十个交易日总成交金额/总成交股数) 为基准价, 若基准价低于 5.2 元/股(以下简称“P”, 该价格将在公司实施派息、送股及资本公积金转增股本时作相应调整), 建

发集团将以现金方式向全体无限售流通股股东安排追加对价，每 10 股无限售流通股股份最高追加对价额为 8 元（该金额将在公司实施送股及资本公积金转增股本时作相应调整），具体追加对价金额为 P 与基准价的差额。

二) 非流通股股东的承诺事项

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

2、建发集团除遵守法定承诺以及关于对价安排的承诺外，还做出如下特别承诺：

建发集团承诺其所持的建发股份限售股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让，在前项承诺期满后 12 个月内，通过交易所挂牌交易出售股份的出售价格不低于 6 元/股（在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整）。如有违反承诺的卖出交易，其卖出所得划入上市公司账户归公司所有。在满足前述承诺的基础上，建发集团通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到建发股份股份总数百分之一的，将自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。

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

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 80 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

本公司聘请的会计报表审计机构厦门天健华天有限责任会计师事务所已于 2006 年 10 月 30 日与华证会计师事务所有限公司和北京中洲光华会计师事务所有限责任公司合并，并更名为“天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司”。有鉴于此，本公司 2006 年度会计报表审计机构的名称亦相应地改为天健华证中洲（北京）会计师事务所有限责任公司。

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

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，结合公司实际情况，逐步建立了完善的公司管理控制系统和会计控制系统，通过一系列相关管理制度的建立不断加强企业内部控制体系，为企业创建了良好的内部经营管理环境和规范的生产经营秩序，形成了健全有效的内部控制制度体系。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在中国证监会指定的报纸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 3 月 28 日

审计报告

天健华证中洲审（2007）GF 字第 020005 号

厦门建发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是建发股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，建发股份公司会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了建发股份公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司 中国注册会计师：徐珊

中国注册会计师：陈芳

中国 北京

2007 年 3 月 28 日

资产负债表

2006年12月31日

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 合并数 | | 注释号 | 母公司 | |
|--------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | 年末数 | 年初数 | | 年末数 | 年初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 750,089,267.00 | 900,656,620.08 | | 411,644,397.59 | 590,540,994.77 |
| 短期投资 | 2 | 37,128,525.00 | 80,000,000.00 | | 37,100,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应收票据 | 3 | 188,739,177.43 | 170,395,175.14 | | 187,204,167.26 | 273,943,428.45 |
| 应收股利 | 4 | - | 3,239,999.00 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - | | - | - |
| 应收账款 | 5 | 414,906,926.18 | 384,338,678.15 | 49 | 455,983,285.98 | 503,675,518.22 |
| 其他应收款 | 6 | 175,255,035.33 | 114,537,428.00 | 50 | 393,019,921.05 | 593,083,040.57 |
| 预付账款 | 7 | 1,377,440,940.82 | 1,060,211,952.31 | | 847,766,210.14 | 753,435,025.15 |
| 应收补贴款 | | - | - | | - | - |
| 存货 | 8 | 3,258,401,051.89 | 2,084,567,978.59 | | 1,069,712,087.16 | 593,371,621.38 |
| 待摊费用 | 9 | 4,949,590.38 | 1,610,540.03 | | - | 107,526.00 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 流动资产合计 | | 6,206,910,514.03 | 4,799,558,371.30 | | 3,402,430,069.18 | 3,388,157,154.54 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 573,102,804.89 | 539,209,103.12 | 51 | 3,203,129,250.92 | 2,769,029,140.83 |
| 长期债权投资 | | - | - | 52 | 300,000,000.00 | - |
| 合并价差 | 10 | 214,268,054.39 | 200,679,656.38 | | - | - |
| 长期投资合计 | | 787,370,859.28 | 739,888,759.50 | | 3,503,129,250.92 | 2,769,029,140.83 |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 11 | 2,323,540,974.95 | 2,226,329,700.65 | | 258,540,778.87 | 218,888,460.89 |
| 减：累计折旧 | 11 | 540,342,436.80 | 455,976,967.14 | | 66,543,463.94 | 56,845,467.34 |
| 固定资产净值 | 11 | 1,783,198,538.15 | 1,770,352,733.51 | | 191,997,314.93 | 162,042,993.55 |
| 减：固定资产减值准备 | 11 | 1,511,409.52 | 2,046,298.01 | | - | - |
| 固定资产净额 | 11 | 1,781,687,128.63 | 1,768,306,435.50 | | 191,997,314.93 | 162,042,993.55 |
| 工程物资 | | - | - | | - | - |
| 在建工程 | 12 | 210,264,015.18 | 11,026,204.97 | | 82,033,066.93 | 7,858,655.61 |
| 固定资产清理 | | - | - | | - | - |
| 固定资产合计 | | 1,991,951,143.81 | 1,779,332,640.47 | | 274,030,381.86 | 169,901,649.16 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 13 | 46,971,984.65 | 42,711,671.07 | | 14,695,740.61 | 25,717,218.18 |
| 长期待摊费用 | 14 | 1,360,280.77 | 1,833,574.52 | | 2,764.36 | 513,104.50 |
| 其他长期资产 | | - | - | | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 48,332,265.42 | 44,545,245.59 | | 14,698,504.97 | 26,230,322.68 |
| 递延税款： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | - | - | | - | - |
| 资产总计 | | 9,034,564,782.54 | 7,363,325,016.86 | | 7,194,288,206.93 | 6,353,318,267.21 |

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2006年12月31日

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位:人民币元

| 负债及股东权益 | 注释号 | 合并数 | | 注释号 | 母公司 | |
|------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | 年末数 | 年初数 | | 年末数 | 年初数 |
| 流动负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 15 | 1,274,258,466.73 | 734,667,678.60 | | 984,074,877.50 | 501,309,008.85 |
| 应付票据 | 16 | 1,005,329,965.74 | 1,075,253,428.18 | | 951,376,587.66 | 987,205,520.16 |
| 应付账款 | 17 | 1,030,910,408.19 | 826,776,209.49 | | 822,416,853.38 | 888,772,970.58 |
| 预收账款 | 18 | 1,674,684,004.80 | 959,743,891.87 | | 821,807,638.43 | 759,594,708.53 |
| 应付工资 | 19 | 59,532,611.00 | 50,611,532.74 | | - | 20,071,952.00 |
| 应付福利费 | | 11,320,723.00 | 8,227,200.39 | | 1,802,194.34 | 1,666,382.82 |
| 应付股利 | 20 | 3,153,338.42 | 8,603,338.42 | | - | - |
| 应交税金 | 21 | 106,243,257.96 | 17,772,253.68 | 53 | 60,088,304.15 | -4,526,927.12 |
| 其他应交款 | 22 | 584,833.64 | 607,726.17 | | 87,654.92 | 21,906.06 |
| 其他应付款 | 23 | 174,667,386.88 | 92,312,718.07 | | 729,906,293.24 | 385,753,151.74 |
| 预提费用 | 24 | 5,115,938.41 | 2,170,125.80 | | 3,248,200.56 | 1,313,799.81 |
| 预计负债 | | - | - | | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | 25 | 223,839,471.17 | 175,036,218.75 | | - | 150,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | - | - | | - | - |
| | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 5,569,640,405.94 | 3,951,782,322.16 | | 4,374,808,604.18 | 3,691,182,473.43 |
| 长期负债: | | | | | | |
| 长期借款 | 26 | 498,648,583.21 | 529,658,036.97 | | 10,500,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | - | - | | - | - |
| 长期应付款 | 27 | 2,316,503.21 | 11,849,019.92 | | - | - |
| 专项应付款 | 28 | 300,000.00 | - | | - | - |
| 其他长期负债 | | - | - | | - | - |
| 长期负债合计 | | 501,265,086.42 | 541,507,056.89 | | 10,500,000.00 | 50,000,000.00 |
| 递延税款: | | | | | | |
| 递延税款贷项 | 29 | 141,099.87 | 24,561.48 | | - | - |
| 负债合计 | | 6,071,046,592.23 | 4,493,313,940.53 | | 4,385,308,604.18 | 3,741,182,473.43 |
| 少数股东权益 | 30 | 162,070,503.02 | 258,972,507.41 | | - | - |
| 股东权益: | | | | | | |
| 股本 | 31 | 617,600,000.00 | 617,600,000.00 | | 617,600,000.00 | 617,600,000.00 |
| 减:已归还投资 | | - | - | | - | - |
| 股本净额 | | 617,600,000.00 | 617,600,000.00 | | 617,600,000.00 | 617,600,000.00 |
| 资本公积 | 32 | 1,350,522,410.58 | 1,346,413,870.28 | | 1,350,522,410.58 | 1,346,413,870.28 |
| 盈余公积 | 33 | 233,935,765.07 | 189,958,238.20 | | 233,935,765.07 | 189,958,238.20 |
| 其中:公益金 | 33 | - | 58,598,535.36 | | - | 58,598,535.36 |
| 未确认的投资损失 | | - | - | | - | - |
| 未分配利润 | 34 | 600,202,327.40 | 457,277,687.59 | | 606,921,427.10 | 458,163,685.30 |
| 外币报表折算差额 | 35 | -812,815.76 | -211,227.15 | | - | - |
| 股东权益合计 | | 2,801,447,687.29 | 2,611,038,568.92 | | 2,808,979,602.75 | 2,612,135,793.78 |
| 负债及股东权益总计 | | 9,034,564,782.54 | 7,363,325,016.86 | | 7,194,288,206.93 | 6,353,318,267.21 |

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表及利润分配表

2006年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 合并数 | | 注释号 | 母公司 | |
|--------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| | | 本年数 | 上年数 | | 本年数 | 上年数 |
| 一、主营业务收入 | 36 | 20,979,498,254.26 | 15,782,192,510.10 | 54 | 16,217,505,851.03 | 12,064,982,365.75 |
| 减：主营业务成本 | 36 | 19,938,456,926.05 | 15,140,288,678.89 | 54 | 15,787,585,742.50 | 11,790,532,579.01 |
| 主营业务税金及附加 | 37 | 74,016,272.18 | 34,164,447.12 | | 5,526,484.12 | 3,452,792.53 |
| 二、主营业务利润 | | 967,025,056.03 | 607,739,384.09 | | 424,393,624.41 | 270,996,994.21 |
| 加：其他业务利润 | 38 | 22,101,093.92 | 10,550,085.27 | | 20,244,490.14 | 9,924,911.80 |
| 减：营业费用 | 39 | 427,572,906.99 | 368,097,140.62 | | 234,890,772.84 | 222,004,019.38 |
| 管理费用 | | 75,345,282.42 | 70,088,501.56 | | 26,167,861.16 | 32,599,018.14 |
| 财务费用 | 40 | 4,387,508.18 | -7,065,119.71 | | 15,059,498.88 | -2,766,539.86 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 481,820,452.36 | 187,168,946.89 | | 168,519,981.67 | 29,085,408.35 |
| 加：投资收益(亏损以“-”号填列) | 41 | 20,487,920.52 | 30,472,989.51 | 55 | 309,058,448.97 | 198,924,593.85 |
| 补贴收入 | 42 | 51,889,777.11 | 60,000,000.00 | | - | - |
| 营业外收入 | | 2,918,434.87 | 11,895,593.88 | | 68,080.40 | 79,705.95 |
| 减：营业外支出 | | 1,061,435.09 | 586,741.25 | | 21,368.90 | 25,430.66 |
| 四、利润总额(亏损以“-”号填列) | | 556,055,149.77 | 288,950,789.03 | | 477,625,142.14 | 228,064,277.49 |
| 减：所得税 | 43 | 96,932,554.07 | 41,194,380.42 | | 37,849,873.47 | 14,306,418.81 |
| 少数股东本年损益 | 44 | 25,180,429.02 | 34,884,547.64 | | - | - |
| 加：未确认的投资损失 | | - | - | | - | - |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | 433,942,166.68 | 212,871,860.97 | | 439,775,268.67 | 213,757,858.68 |
| 加：年初未分配利润 | | 457,277,687.59 | 481,853,012.72 | | 458,163,685.30 | 481,853,012.72 |
| 其他转入 | | - | - | | - | - |
| 六、可供分配的利润 | | 891,219,854.27 | 694,724,873.69 | | 897,938,953.97 | 695,610,871.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | 34 | 43,977,526.87 | 21,287,186.10 | | 43,977,526.87 | 21,287,186.10 |
| 提取法定公益金 | | - | - | | - | - |
| 提取职工奖励及福利基金 | | - | - | | - | - |
| 提取储备基金 | | - | - | | - | - |
| 提取企业发展基金 | | - | - | | - | - |
| 利润归还投资 | | - | - | | - | - |
| 七、可供投资者分配的利润 | | 847,242,327.40 | 673,437,687.59 | | 853,961,427.10 | 674,323,685.30 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - | | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | - | - | | - | - |
| 应付普通股股利 | 34 | 247,040,000.00 | 216,160,000.00 | | 247,040,000.00 | 216,160,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | - | - | | - | - |
| 八、年末未分配利润 | | 600,202,327.40 | 457,277,687.59 | | 606,921,427.10 | 458,163,685.30 |

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2006年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 合并数 | 注释号 | 母公司 |
|----------------------------|-----------|--------------------------|-----|--------------------------|
| 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 | | 24,267,905,858.62 | | 18,140,232,753.75 |
| 收到的税费返还 | | 444,689,003.39 | | 337,162,723.59 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 45 | 476,360,460.54 | | 1,592,513,128.39 |
| 现金流入小计 | | 25,188,955,322.55 | | 20,069,908,605.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,192,449,018.44 | | 18,386,522,549.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 192,333,407.34 | | 81,627,370.03 |
| 支付的各项税费 | | 201,066,072.85 | | 39,234,313.29 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 46 | 666,147,203.34 | | 1,365,915,619.85 |
| 现金流出小计 | | 25,251,995,701.97 | | 19,873,299,852.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -63,040,379.42 | | 196,608,753.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 40,803,227.41 | | 27,255,477.40 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 34,647,850.93 | | 144,253,689.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 23,260,814.18 | | 16,874,880.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 47 | 5,215,900.27 | | - |
| 现金流入小计 | | 103,927,792.79 | | 188,384,046.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额 | | 339,640,041.32 | | 107,327,974.45 |
| 投资所支付的现金 | | 308,205,115.77 | | 670,721,201.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | | - |
| 现金流出小计 | | 647,845,157.09 | | 778,049,175.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -543,917,364.30 | | -589,665,128.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 2,276,158.59 | | - |
| 借款所收到的现金 | | 3,755,181,362.99 | | 3,022,007,827.12 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | | - |
| 现金流入小计 | | 3,757,457,521.58 | | 3,022,007,827.12 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 3,100,090,574.86 | | 2,628,741,958.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 412,433,058.89 | | 340,280,537.36 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - | | - |
| 现金流出小计 | | 3,512,523,633.75 | | 2,969,022,495.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 244,933,887.83 | | 52,985,331.29 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 72,795,474.24 | | 61,651,172.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 48 | -289,228,381.65 | | -278,419,870.82 |

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

2006年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

| 补充资料： | 注释号 | 合并数 | 注释号 | 母公司 |
|-----------------------------|-----------|------------------------|-----|------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | 433,942,166.68 | | 439,775,268.67 |
| 加：少数股东本年损益 | | 25,180,429.02 | | - |
| 计提的资产减值准备 | | 3,393,189.65 | | -3,903,573.91 |
| 固定资产折旧 | | 88,951,141.79 | | 13,027,233.17 |
| 无形资产摊销 | | 1,085,748.01 | | 541,788.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | 1,588,778.90 | | 1,683,950.41 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | -3,339,050.35 | | 107,526.00 |
| 预提费用增加(减：减少) | | 2,945,812.61 | | 1,934,400.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | -1,737,879.01 | | -41,380.00 |
| 固定资产报废损失 | | - | | - |
| 财务费用 | | -6,985,416.99 | | 4,161,471.97 |
| 投资损失(减：收益) | | 8,392,060.80 | | -280,178,467.65 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | 116,538.39 | | - |
| 存货的减少(减：增加) | | -1,145,938,575.81 | | -462,470,691.54 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | -379,478,776.08 | | 211,008,958.91 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | 908,843,452.97 | | 270,962,268.05 |
| 其 他 | | - | | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -63,040,379.42 | | 196,608,753.43 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | | - | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - | | - |
| 融资租入固定资产 | | - | | - |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的年末余额 | | 674,738,570.04 | | 392,121,123.95 |
| 减：现金的年初余额 | | 883,995,476.69 | | 590,540,994.77 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | 28,525.00 | | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 48 | -289,228,381.65 | | -278,419,870.82 |

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

2006年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 行次 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 | | | 年末余额 |
|--------------|----|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转回数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 1 | 36,511,307.27 | 3,393,189.65 | | 17,863,360.30 | 17,863,360.30 | 22,041,136.62 |
| 其中：应收账款 | 2 | 34,291,314.28 | 2,517,197.30 | | 17,322,996.83 | 17,322,996.83 | 19,485,514.75 |
| 其他应收款 | 3 | 2,219,992.99 | 875,992.35 | | 540,363.47 | 540,363.47 | 2,555,621.87 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | 5 | | | | | | |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 1,060,000.00 | | | | | 1,060,000.00 |
| 其中：库存商品 | 8 | | | | | | |
| 出租开发产品 | 9 | 1,060,000.00 | | | | | 1,060,000.00 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | | | | 20,200,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 11 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | | | | 20,200,000.00 |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备 | 13 | 2,046,298.01 | | | 534,888.49 | 534,888.49 | 1,511,409.52 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | 2,046,298.01 | | | 534,888.49 | 534,888.49 | 1,511,409.52 |
| 六、无形资产减值准备 | 15 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 16 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 17 | | | | | | |
| 九、总计 | 18 | 50,929,605.28 | 12,281,189.65 | | 18,398,248.79 | 18,398,248.79 | 44,812,546.14 |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值准备明细表

2006年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项目 | 行次 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 | | | 年末余额 |
|--------------|----|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转回数 | 合计 | |
| 一、坏帐准备合计 | 1 | 27,405,801.82 | | | 16,359,846.69 | 16,359,846.69 | 11,045,955.13 |
| 其中：应收账款 | 2 | 26,322,604.76 | | | 15,842,835.00 | 15,842,835.00 | 10,479,769.76 |
| 其他应收款 | 3 | 1,083,197.06 | | | 517,011.69 | 517,011.69 | 566,185.37 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | 5 | | | | | | |
| 债券投资 | 6 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | | | | | | |
| 其中：库存商品 | 8 | | | | | | |
| 出租开发产品 | 9 | | | | | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | | | | 20,200,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 11 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | | | | 20,200,000.00 |
| 长期债权投资 | 12 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备 | 13 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备 | 15 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 16 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 17 | | | | | | |
| 九、总计 | 18 | 38,717,801.82 | 8,888,000.00 | | 16,359,846.69 | 16,359,846.69 | 31,245,955.13 |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
|---------------|-----------|-------|------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 34.52 | 35.76 | 1.57 | 1.57 |
| 营业利润 | 17.20 | 17.82 | 0.78 | 0.78 |
| 净利润 | 15.49 | 16.05 | 0.70 | 0.70 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12.40 | 12.85 | 0.56 | 0.56 |

公司负责人：王宪榕

主管会计工作负责人：林茂

会计机构负责人赖衍达

审 阅 报 告

天健华证中洲审(2007)阅字第 020019 号

厦门建发股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称通知）的有关规定编制差异调节表是建发股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司 中国注册会计师：徐珊
中国注册会计师：陈芳

中国 北京

2007 年 3 月 28 日

**厦门建发股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表**

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 项目名称 | 金额 |
|----|-----|----------------------------------|------------------|
| | 三、1 | 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） | 2,801,447,687.29 |
| 1 | 三、2 | 长期股权投资差额 | -78,583,354.45 |
| | | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | -78,583,354.45 |
| | | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | |
| 2 | | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | |
| 3 | | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | |
| 4 | | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | |
| 5 | | 股份支付 | |
| 6 | | 符合预计负债确认条件的重组义务 | |
| 7 | | 企业合并 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | |
| | | 根据新准则计提的商誉减值准备 | |
| 8 | 三、3 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | 26,518,936.00 |
| 9 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | |
| 10 | | 金融工具分拆增加的权益 | |
| 11 | 三、4 | 衍生金融工具 | -535,625.70 |
| 12 | 三、5 | 所得税 | 12,757,984.65 |
| 13 | 三、6 | 其他 | 163,910,782.25 |
| | | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 2,925,516,410.04 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重要提示:

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》（以下简称新会计准则），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称通知），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、股东权益调节表的编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、各子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述子公司股东权益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整本公司的股东权益。

2、对于存在少数股东的子公司，本公司按照新会计准则相应调整少数股东权益，并在差异调节表中“其他”项目单独反映，具体影响如下：

①按现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益；

②各子公司因新、现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数。本公司主要根据各子公司的新、现行会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经天健华证中洲（北京）会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 28 日出具了“天健华证中洲审（2007）GF 字第 020005 号”的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

| 项目 | 序号 | 金额 | 调节性质 | 期初留存收益调整数 |
|------------------------|----|----------------------|----------|-----------------------|
| 同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额 | 1 | 74,848,449.15 | 调减期初留存收益 | -74,848,449.15 |
| | 2 | 3,734,905.30 | | -3,734,905.30 |
| 合计 | - | 78,583,354.45 | - | -78,583,354.45 |

2006 年 12 月 31 日，本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额共 2 项，金额小计 78,583,354.45 元；根据 38 号准则，上述借方差额予以冲销，相应调减期初留存收益。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

| 项目 | 账面价值 | 公允价值 | 期初留存收益调整数 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 28,525.00 | 48,250.00 | 18,936.00 |
| 可供出售金融资产 | 37,100,000.00 | 63,600,000.00 | 26,500,000.00 |
| 合计 | 37,128,525.00 | 63,648,250.00 | 26,518,936.00 |

2007 年 1 月 1 日，本公司归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产原账面价值为 28,525.00 元，首次执行日公允价值为 48,250.00 元，对于公允价值大于原账面价值的差额 19,725.00 元，本公司按照持有的股权比例相应调增期初留存收益

18,936.00 元列示于差异调节表本项目下，少数股东相应调增期初留存收益的金额 789.00 元则列示于差异调节表的“其他”项下；

2007 年 1 月 1 日，本公司归类为可供出售金融资产原账面价值为 37,100,000.00 元，首次执行日该类资产公允价值小计 63,600,000.00 元，按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 26,500,000.00 元；

以上各项金融资产因公允价值与账面价值的差额对期初留存收益的累计影响合计 26,518,936.00 元。

4、衍生金融工具

| 序号 | 衍生金融工具原账面价值 | 首次执行日公允价值 | 调增/调减衍生金融工具账面价值 | 期初留存收益调整数 |
|----|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| 1 | - | -535,625.70 | -535,625.70 | -535,625.70 |
| 合计 | - | -535,625.70 | -535,625.70 | -535,625.70 |

2007 年 1 月 1 日，本公司衍生金融工具系购入的商品期货合约，公允价值-535,625.70 元系浮动亏损，公允价值小于账面价值 535,625.70 元，相应调减衍生金融工具账面价值，并调减期初合并留存收益 535,625.70 元。

5、所得税

| 项目 | 金额 | 期初留存收益调整数 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 18,575,433.63 | 16,735,825.05 |
| 递延所得税负债 | 3,977,958.75 | 3,977,840.40 |
| 合计 | 14,597,474.88 | 12,757,984.65 |

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 18,575,433.63 元，相应调增期初合并留存收益 16,735,825.05 元，调增少数股东权益 1,839,608.58 元；递延所得税负债账面价值 3,977,958.75 元，相应调减期初合并留存收益 3,977,840.40 元，调减少数股东权益 118.35 元；合计调增期初合并留存收益 12,757,984.65 元列示于差异调节表的本项目下，合计调增少数股东权益 1,839,490.23 元列示于差异调节表的“其他”项下。

6、其他

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------------|----------------|
| 2006 年 12 月 31 日少数股东权益（现行会计准则） | 162,070,503.02 |
| 加：(1) 联发集团有限公司少数股东权益的差异调节数 | 555,262.17 |
| (2) 厦门国际会展中心集团有限公司少数股东权益的差异调节数 | 350.78 |
| (3) 上海长进置业有限公司少数股东权益的差异调节数 | 505.00 |
| (4) 漳州隆创硅业有限公司少数股东权益的差异调节数 | 1,040.34 |
| (5) 厦门永达丰汽车销售有限公司少数股东权益的差异调节数 | 1,383.72 |
| (6) 厦门会展金泓信展览有限公司少数股东权益的差异调节数 | 248.19 |
| (7) 厦门裕发房地产开发有限公司少数股东权益的差异调节数 | 13,976.66 |
| (8) 厦门辉煌装修工程有限公司少数股东权益的差异调节数 | 144,212.99 |
| (9) 桂林联达置业有限公司少数股东权益的差异调节数 | 603,913.08 |
| (10) 厦门联发物业公司少数股东权益的差异调节数 | 6,432.52 |
| (11) 广西联发呈辉房地产有限公司少数股东权益的差异调节数 | 383,118.34 |
| (12) 联发房产代理有限公司少数股东权益的差异调节数 | 129,835.44 |
| 2007 年 1 月 1 日少数股东权益（新会计准则） | 163,910,782.25 |

本项目均为少数股东权益。截止 2006 年 12 月 31 日，按现行准则本公司各子公司少数股东权益合计 162,070,503.02 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数合计为 1,840,279.23 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 163,910,782.25 元。

厦门建发股份有限公司

2007 年 3 月 28 日

厦门建发股份有限公司

会计报表附注

二〇〇六年度

一、公司的基本情况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）系经厦门市人民政府厦府[1998]综 034 号文批准，由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）独家发起，于 1998 年 5 月以募集方式设立的股份有限公司。建发集团将集团本部与贸易业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（现更名为厦门建发国际货运代理有限公司）、厦门建发包装有限公司（现更名为厦门建发纸业有限公司）、厦门建发保税品有限公司（现更名为厦门建宇实业有限公司）和厦门建发报关行有限责任公司等四家公司的经营性资产折股投入（折为国有法人股 13,500 万股）；经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]123 号文和证监发字[1998]124 号文批准，本公司于 1998 年 5 月 25 日公开发行了人民币普通股(A 股)5,000 万股。至此，本公司总股本为 18,500 万股，其中建发集团 13,500 万股，占 72.97%比例；社会公众股 5,000 万股，占 27.03%比例。1999 年度，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 18,500 万股为基数，按 10: 1 的比例向全体股东送股，同时按 10: 2 的比例以资本公积转增股本；2000 年度，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 24,050 万股为基数，按 10: 2.3076 的比例向全体股东配售 5,550 万股，配股价格为每股 12.00 元；2003 年度，本公司发行 9,000 万股社会公众股，发行价格为每股 8.93 元；2004 年度，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 38,600 万股为基数，按 10: 6 的比例以资本公积转增股本。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详见本附注十之（一）。截至 2006 年 12 月 31 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。

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

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

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司和厦联发有限公司以港币为记账本位币，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，在编制合并会计报表时已将上述外币会计报表折算为以人民币表示的会计报表。

4、记账基础和计价原则

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

5、外币业务核算方法

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

6、外币报表折算方法

本公司境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司和厦联发有限公司的会计报表以港币表述，境外所属公司 C&D (Canada) Import&Export Inc.的会计报表以加币表述。在编制合并会计报表时，采用现行汇率法折算，其中：资产负债表中除“长期投资”以外的资产、负债类项目均按会计期末市场汇价折算，“长期投资”按照所享有的被投资单位净资产的人民币金额列示；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按历史汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示；利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目，按会计期间的平均市场汇价折算；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示，“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”，单独列示在股东权益项下“未分配利润”项目后。

7、现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

本公司短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

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

9、应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

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

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

本公司确认坏账损失的标准为：

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

10、存货核算方法

本公司存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产经营过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类库存商品、房地产开发成本、开发产品、出租

开发产品、原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物和低值易耗品等。

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本视具体情况按具体辨认法或加权平均法计算确定。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本；对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结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。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法进行摊销。

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

11、长期投资核算方法

本公司长期投资均系持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资、其他债权投资和其他长期投资。

长期股权投资的核算方法为：

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

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

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

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

12、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息。期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量。

(1) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托

贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复。

(2) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

13、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

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

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

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

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

| 资产类别 | 预计可使用年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|-------------|----------|------------|
| 土地 | 受益年限 | - | - |
| 房屋建筑物 | 10-50 | 0-10 | 1.80-10.00 |
| 机器设备 | 3-12 | 0-10 | 7.50-33.33 |
| 运输工具 | 4-10 | 0-10 | 9.00-25.00 |
| 电子及办公设备 | 3-10 | 0-10 | 9.00-33.33 |
| 固定资产改良支出 | 受益年限 | - | - |
| 经营租入固定资产改良 | 租赁年限与受益年限孰短 | - | - |
| 其他设备 | 5-10 | 0-10 | 9.00-20.00 |

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

14、在建工程核算及减值准备计提方法

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

本公司于年末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、借款费用资本化的核算方法

本公司的借款费用指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用，在发生时根据发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用资本化条件：

(1) 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的构建活动已经开始；

(2) 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

借款费用资本化金额的确定：

(1) 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

(2) 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

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

16、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括土地使用权和计算机软件，按取得成本计价，其摊销方法如下：

| 项 目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-------|-------|------|
| 土地使用权 | 平均年限法 | 受益年限 |
| 计算机软件 | 平均年限法 | 受益年限 |

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

| 项 目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|-------|---------------|
| 开办费 | 一次摊销法 | 自开始生产经营起一次性计入 |

| | | |
|----------|------------|-------------|
| | | 开始生产经营当期的损益 |
| 造船相关费用 | 于业务完成时一并结转 | - |
| 租金支出 | 平均年限法 | 受益年限 |
| 其他长期待摊费用 | 平均年限法 | 受益年限 |

18、未到期责任准备

本公司下属子公司厦门金原担保投资有限公司根据《担保企业会计核算办法》，在担保责任未解除时提取未到期责任准备。参照《中小企业融资担保机构风险管理暂行办法》，厦门金原担保投资有限公司日常收取担保费的 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。

19、收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

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

本公司劳务收入的确认原则为：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。建造合同的收入按《企业会计准则—建造合同》执行。

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

本公司担保收入，在交易已经完成并实际收到款项时确认。

本公司利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确认。

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

20、所得税的会计处理方法

除本公司境外所属公司昌富利(香港)贸易有限公司、厦联发有限公司和 C&D(Canada) Import&Export Inc. 按递延税款法核算企业所得税外，本公司及其他子公司按应付税款法核算企业所得税。

21、会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

22、合并会计报表的编制方法

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

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

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

本年度纳入合并会计报表范围的子公司的详细情况参见本会计报表附注四之 1。

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

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

23、内部往来核算方法

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。

三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加

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》，经国家税务总局正式审核批准的当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

注 3：外商投资企业无需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

注 4：外地注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳流转税及附加。

2、企业所得税

本公司（母公司）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。

3、房产税

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

4、土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和各地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预售房款的 1%计提和预缴土地增值税，待应税房产项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

5、个人所得税

员工个人所得税由本公司或子公司代扣代缴。

四、子公司、联营企业及合并会计报表范围

1、子公司的基本概况

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 注册 地址 | 主营业务 | 法定代 表人 | 拥有权益 比例 | 是否 合并 |
|--------------|--------------|----------|--|-----------|------------|----------|
| 联发集团有限公司 | 30,000.00 | 厦门 | 开发、经营房地产；对外投资； 物业管理等 | 王宪榕 | 95.00% | 是 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 15,000.00 | 厦门 | 投资、建设、经营会展及相关 业务；开发、经营土地及房地 产；批发、零售建材、电器机 械及器械；信息咨询服务 | 王宪榕 | 95.00% | 是 |

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 注册 地址 | 主营业务 | 法定代 表人 | 拥有权益 比例 | 是否 合并 |
|---------------------------------|--------------|----------|---|-----------|------------|----------|
| 上海建发实业有限公司 | 10,000.00 | 上海 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发工贸有限公司 | 5,000.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 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 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 2,000.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 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。 | 吴俊彪 | 100.00% | 是 |
| 厦门建益达有限公司 | 1,060.00 | 厦门 | 批发、零售五金交电、化工及电子设备 | 林武生 | 100.00% | 是 |
| 上海长进置业有限公司 | 1,000.00 | 上海 | 房地产开发及销售 | 庄跃凯 | 51.00% | 是 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 1,000.00 | 厦门 | 批发、零售、经营汽车及相关业务 | 陈东旭 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发汽车有限公司 | 1,000.00 | 厦门 | 批发、零售汽车、工业机械及零配件 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 800.00 | 厦门 | 生产、销售工艺陶瓷品 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 600.00 | 厦门 | 仓储及相关业务 | 周莉莉 | 100.00% | 是 |
| 厦门建宇实业有限公司 | 540.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发纸业有限公司 | 2,600.00 | 厦门 | 批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发化工有限公司 | 500.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发轻工有限公司 | 500.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发金属有限公司 | 1,600.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门百格实业有限公司 | 500.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发通讯有限公司 | 1,000.00 | 厦门 | 无线电网群通讯系统的装配、制造与销售 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 福建德爾医疗实业有限公司 | 1,000.00 | 厦门 | 三类医用器械销售，各类商品技术的进出口贸易 | 林武生 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发物资有限公司 | 1,600.00 | 厦门 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 1,000.00 | 厦门 | 货物的装卸、仓储 | 周莉莉 | 100.00% | 是 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 400.00 | 漳州 | 生产、加工、销售金属硅和有色金属 | 黄辉 | 70.00% | 是 |
| 昌富利（香港）贸易有限公司 | HKD312.00 | 香港 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | USD100.00 | 加拿大 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 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 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 500.00 | 厦门 | 二手车交易及相关服务 | 张勇峰 | 80.00% | 是 |
| 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 | 陈东旭 | 100.00% | 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 | 向小云 | 80.00% | 是 |
| 泉州建发实业有限公司 | 1,000.00 | 泉州 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 北京建发实业有限公司 | 1,000.00 | 北京 | 进出口贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 福州建发实业有限公司 | 1,000.00 | 福州 | 进出口贸易 | 张勇峰 | 100.00% | 是 |
| 广州建发贸易有限公司 | 500.00 | 广州 | 批发、零售贸易 | 黄文洲 | 100.00% | 是 |
| 厦门国际会议展览中心有限公司 | 4,800.00 | 厦门 | 会展及相关业务 | 吴小敏 | 100.00% | 是 |

| 公司名称 | 注册资本 (万元) | 注册 地址 | 主营业务 | 法定代 表人 | 拥有权益 比例 | 是否 合并 |
|------------------|--------------|----------|----------------------------------|-----------|------------|----------|
| 厦门会展服务有限公司 | 300.00 | 厦门 | 批发和零售贸易 | 潘子万 | 100.00% | 是 |
| 厦门会展广告有限公司 | 150.00 | 厦门 | 设计、制作、策划、代理广告业务 | 张若萌 | 100.00% | 是 |
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 200.00 | 厦门 | 主办、承办国际国内各种会议、展览、活动等 | 张若萌 | 51.00% | 是 |
| 厦门会展金泓信展览有限公司 | 50.00 | 厦门 | 主办、承办会议展览活动、提供会议展览活动配套服务 | 张若萌 | 51.00% | 是 |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 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 | 蒋建芳 | 70.00% | 是 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 3,904.29 | 厦门 | 房地产开发及销售 | 孙诚华 | 85.00% | 是 |
| 南昌联发置业有限公司 | 2,000.00 | 南昌 | 从事房地产开发、经营；物业管理 | 孙诚华 | 100.00% | 是 |
| 厦门联发（集团）物业管理有限公司 | 300.00 | 厦门 | 物业租赁及管理 | 赵胜华 | 70.00% | 是 |
| 厦门丽轩酒店 | 300.00 | 厦门 | 酒店业务 | 黄鹭虹 | 100.00% | 是 |
| 厦门联发（集团）房地产有限公司 | 2,000.00 | 厦门 | 房地产开发及销售 | 孙诚华 | 100.00% | 是 |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 800.00 | 厦门 | 房地产开发及经营 | 陈龙 | 100.00% | 是 |
| 桂林联达置业有限公司 | 4,150.00 | 桂林 | 房地产开发建设与经营、生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理 | 唐义军 | 60.00% | 是 |
| 厦门联信诚有限公司 | 600.00 | 厦门 | 进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易 | 赵胜华 | 100.00% | 是 |
| 厦门联仪通有限公司 | 300.00 | 厦门 | 进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易 | 苏平 | 100.00% | 是 |
| 厦联发有限公司 | HKD80.00 | 香港 | 贸易、投资 | 陈龙 | 100.00% | 是 |
| 厦门联仪通医疗设备有限公司 | 300.00 | 厦门 | 一、二、三类医疗器械销售 | 赵胜华 | 100.00% | 是 |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 10,000.00 | 厦门 | 担保业务，咨询、代理及其他衍生业务 | 王宪榕 | 100.00% | 是 |
| 厦门联发同安置业有限公司 | 800.00 | 厦门 | 房地产开发、经营与管理；物业的租赁、管理 | 赵胜华 | 100.00% | 是 |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 3,000.00 | 南宁 | 房地产开发经营 | 陈辉 | 51.00% | 是 |
| 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 | 孙诚华 | 70.00% | 是 |
| 厦门建宇服饰有限公司 | 600.00 | 厦门 | 生产、销售服饰品 | 林毅强 | 100.00% | 是 |
| 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 | 周莉莉 | 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 | 周莉莉 | 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 | 周耘涛 | 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 | 唐天铭 | 100.00% | 是 |
| 厦门建发仓储配送有限责任公司 | 300.00 | 厦门 | 国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询 | 张浩 | 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 | 周莉莉 | 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 | 张浩 | 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 | 张浩 | 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 | 陈东旭 | 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：

全资子公司厦门建发汽车有限公司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厦门建发汽车有限公司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；

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；

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；

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（原名厦门联盛达房产代理有限公司）系联发集团有限公司（以下简称联发集团）直接或间接投资的子公司；

厦门建宇服饰有限公司是厦门建宇实业有限公司直接投资的子公司；

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；上海建发国际货运代理有限公司上年度是上海建发实业有限公司直接投资的子公司，本年度转由物流集团直接投资；

厦门众驰汽车有限公司是厦门建发汽车有限公司直接投资的子公司。

2、本公司本年度不存在应纳入合并会计报表范围而未纳入的子公司。

3、同上年相比，合并会计报表范围发生变更的情况

（1）本公司本年度新设的子公司有：厦门建发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、C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.、厦门金原融资租赁有限公司、昆明捷众汽车有限公司。上述子公司均于本年度纳入合并会计报表范围。

（2）本公司本年度因购买股权而增加的子公司情况如下：2006年4月，厦门馨天达企业发展有限公司将其原持有的厦门永达丰汽车销售有限公司的39%股权转让给子公司厦门建发汽车有限公司，转让后，本公司间接持有厦门永达丰汽车销售有限公司的80%股权，因此本公司本年度将其纳入合并会计报表范围。

4、联营企业

本公司联营企业的详细情况参见本会计报表附注五（一）之 10（1）、（2）。

五、会计报表主要项目注释

除特别指明之外，本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

（一）合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|---------------------|---------------|---------|----------------|---------------|----------|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | - | - | 402,012.92 | - | - | 178,763.95 |
| 其中：美元 | 17.23 | 7.8087 | 134.54 | - | - | - |
| 银行存款 ¹ | - | - | 673,529,027.21 | - | - | 883,816,712.74 |
| 其中：美元 | 14,559,213.04 | 7.8087 | 113,688,526.89 | 2,990,580.59 | 8.0702 | 24,134,583.48 |
| 港币 | 27,173,829.53 | 1.00467 | 27,300,731.31 | 6,442,012.85 | 1.0403 | 6,701,625.97 |
| 欧元 | 482,349.61 | 10.2665 | 4,952,042.31 | 54,793.29 | 9.5797 | 524,903.28 |
| 日元 | 47,463,428.01 | 0.06563 | 3,115,024.78 | 43,464,292.00 | 0.068716 | 2,986,692.29 |
| 加拿大币 | 254,532.00 | 6.6990 | 1,705,109.87 | - | - | - |
| 英镑 | 22,126.43 | 15.3232 | 339,047.71 | 31,228.13 | 13.9122 | 434,451.99 |
| 澳元 | 1.18 | 6.1599 | 7.27 | - | - | - |
| 瑞士法郎 | 0.06 | 6.4103 | 0.39 | - | - | - |
| 其他货币资金 ² | - | - | 76,158,226.87 | - | - | 16,661,143.39 |
| 其中：美元 | 0.10 | 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 | - | - | 750,089,267.00 | - | - | 900,656,620.08 |

注 1：银行存款年末余额中无定期存款和 7 天通知存款。

注 2：其他货币资金年末余额 76,158,226.87 元，主要系存出担保保证金、信用证保证金、保函保证金及汇票保证金存款等。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、短期投资

（1）短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

| 种 类 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|------|---------------|------|---------------|------|
| | 投资金额 | 跌价准备 | 投资金额 | 跌价准备 |
| 基金投资 | - | - | 80,000,000.00 | - |
| 股票投资 | 37,128,525.00 | - | - | - |
| 合 计 | 37,128,525.00 | - | 80,000,000.00 | - |

注：短期投资年末数较年初数减少了 53.59%，主要原因是本公司本年度赎回年初持有的鹏华中国 50 开放式证券投资基金 8,000 万元。此外，本公司本年度以 3,710 万元认购招商局能源运输股份有限公司 A 股 1,000 万股，成为招商局能源运输股份有限公司首次公开发行 A 股项目的战略投资者，上述股票自上市交易之日（2006 年 12 月 1 日）起锁定 12 个月。

(2) 短期投资中不存在变现限制的股票投资 28,525.00 元，在编制现金流量表时作为现金等价物列示。

(3) 年末短期投资未发生跌价损失，无需计提跌价准备。

3、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

| 种 类 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 160,170,234.79 | 163,845,080.14 |
| 商业承兑汇票 | 28,568,942.64 | 6,550,095.00 |
| 合 计 | 188,739,177.43 | 170,395,175.14 |

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无已用于贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

(3) 年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 4,372,811.83 元，明细详见本会计报表附注六（二）之 8。

4、应收股利

应收股利明细项目列示如下：

| 单位名称 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|------------|-------|--------------|
| 厦门宏发电声有限公司 | - | 3,239,999.00 |

5、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 416,851,805.71 | 95.96 | 16,361,470.67 | 381,455,342.03 | 91.12 | 18,678,574.10 |
| 1-2 年 | 11,697,991.96 | 2.69 | 1,227,934.10 | 33,915,916.39 | 8.10 | 14,290,830.33 |
| 2-3 年 | 5,150,883.26 | 1.19 | 1,547,634.98 | 2,511,947.61 | 0.60 | 752,786.28 |
| 3-4 年 | 683,110.00 | 0.16 | 341,555.00 | 100,218.50 | 0.02 | 50,109.25 |
| 4-5 年 | 8,650.00 | 0.00 | 6,920.00 | 637,767.90 | 0.15 | 510,214.32 |
| 5 年以上 | - | - | - | 8,800.00 | 0.01 | 8,800.00 |
| 合 计 | 434,392,440.93 | 100.00 | 19,485,514.75 | 418,629,992.43 | 100.00 | 34,291,314.28 |

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

(3) 应收账款年末余额中应收前 5 名客户的金额合计 45,315,602.57 元，占应收账款总额的比例为

10.43%。

(4) 本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

| 客户名称 | 金 额 | 款项性质 | 年初已计提坏账准备 | 核销原因 |
|------------|---------------|------|---------------|---------|
| 上海优贝贸易有限公司 | 15,570,340.97 | 货款 | 12,456,272.78 | 涉诉，难以收回 |

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

| 客户名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|------------|------------|------|------------|----------|
| 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 | 131,750.00 | 50% | 65,875.00 | 账龄 3-4 年 |
| 龙里供电局 | 40,000.00 | 50% | 20,000.00 | 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 | 658,450.00 | - | 329,225.00 | - |

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下：

| 币 种 | 原币数 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|-----|--------------|--------|---------------|
| 美元 | 7,379,282.17 | 7.8087 | 57,622,600.68 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 162,609,913.11 | 91.45 | 1,147,563.38 | 100,925,231.95 | 86.44 | 1,357,236.24 |
| 1-2 年 | 3,079,508.81 | 1.73 | 97,207.18 | 9,423,958.42 | 8.07 | 826,756.54 |
| 2-3 年 | 8,166,308.43 | 4.59 | 1,265,851.31 | 2,702,489.20 | 2.32 | - |
| 3-4 年 | 1,649,077.75 | 0.93 | - | 650,585.42 | 0.56 | 0.21 |
| 4-5 年 | 603,661.80 | 0.34 | - | 2,911,393.00 | 2.49 | 36,000.00 |
| 5 年以上 | 1,702,187.30 | 0.96 | 45,000.00 | 143,763.00 | 0.12 | - |
| 合 计 | 177,810,657.20 | 100.00 | 2,555,621.87 | 116,757,420.99 | 100.00 | 2,219,992.99 |

注：其他应收款年末数较年初数增长了 52.29%，主要原因是本公司本年度应收出口退税比上年度增加了 50,714,871.64 元。

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下：

| 债务人名称 | 金 额 | 性质或内容 | 备注 |
|--------------|---------------|-------------|----------|
| 应收出口退税 | 95,537,023.33 | 2006 年度出口退税 | 不予计提坏账准备 |
| 中国国际期货经纪有限公司 | 5,636,283.09 | 期货保证金 | 不予计提坏账准备 |
| 职工购房款 | 4,897,597.43 | 职工购房贷款 | 不予计提坏账准备 |
| 中华人民共和国东渡海关 | 4,440,334.18 | 海关保证金 | 不予计提坏账准备 |
| 昆明金木牛商贸有限公司 | 3,300,000.00 | 往来款 | - |
| 广州惠尔通物流有限公司 | 2,680,110.70 | 未结算的进口关 | - |

| 债务人名称 | 金额 | 性质或内容 | 备注 |
|----------------|----------------|----------------|----|
| | | 税、进口增值税 | |
| 厦门福达感光材料有限公司 | 2,640,679.85 | 往来款 | - |
| 日照永昌经贸发展有限责任公司 | 2,130,000.00 | 未结算的进口关税、进口增值税 | - |
| 合计 | 121,262,028.58 | - | - |

注：其他应收款年末余额中应收前 5 名单位的金额合计 113,811,238.03 元，占其他应收款总额的比例为 64.01%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位列示如下：

| 债务人名称 | 金额 | 欠款原因 | 备注 |
|------------------|--------------|--------|---------|
| 公司职工（挂账 3 年以上部分） | 3,607,498.85 | 职工购房借款 | 逐年分期偿还 |
| 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 |
| 合计 | 3,921,261.85 | - | - |

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

| 债务人名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|----------|-----------|------|-----------|----------|
| 安徽监理有限公司 | 45,000.00 | 100% | 45,000.00 | 账龄 5 年以上 |

(6) 应收期货保证金 5,636,283.09 元系本公司存于期货经纪公司的保证金。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司期货合约的持仓浮动盈亏为-535,625.70 元，与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较，相应的浮动盈亏为 3,032,374.44 元。

7、预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

| 账龄 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,326,112,253.75 | 96.27 | 969,560,791.92 | 91.45 |
| 1-2 年 | 25,185,790.73 | 1.83 | 84,033,826.60 | 7.93 |
| 2-3 年 | 22,833,896.34 | 1.66 | 3,617,333.79 | 0.34 |
| 3 年以上 | 3,309,000.00 | 0.24 | 3,000,000.00 | 0.28 |
| 合计 | 1,377,440,940.82 | 100.00 | 1,060,211,952.31 | 100.00 |

注：预付账款年末数比年初数增长了 29.92%，主要原因如下：

A、子公司联发集团由于预付房地产开发项目联发新天地二期工程款导致年末预付账款较年初数增加；

B、本年度贸易业务较上年度大幅增长。

(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。

(3) 年末账龄超过 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 | 14,567,080.62 | 1 年以内 8,000,000.00 元; 1-2 年 6,567,080.62 元 | 货款, 尚未结算 |
| 上海泰银置业有限公司 | 12,000,000.00 | 2-3 年 | 拆迁补偿费, 尚未结算 |
| 上海龙进园艺工程有限公司 | 9,420,131.47 | 2-3 年 | 预付工程款, 尚未结算 |
| 上海宝顿投资管理有限公司 | 9,004,000.00 | 1-2 年 | 动迁包干费, 尚未结算 |
| 厦门市建安集团有限公司 | 5,088,744.00 | 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 |
| 清华紫光股份有限公司 | 1,150,000.00 | 1-2 年 | 货款, 尚未结算 |
| 合 计 | 54,229,956.09 | - | - |

(4) 年末预付账款中预付外汇账款列示如下:

| 币 种 | 原币数 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|-----|--------------|--------|---------------|
| 美元 | 9,557,601.73 | 7.8087 | 74,632,444.63 |

8、存货

(1) 存货分项列示如下:

| 项 目 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金 额 | 存货跌价准备 | 金 额 | 存货跌价准备 |
| 开发成本 | 2,156,338,580.19 | - | 1,048,064,852.67 | - |
| 库存商品 (产成品) | 904,124,411.77 | - | 741,691,323.07 | - |
| 出租开发产品 | 92,057,463.00 | 1,060,000.00 | 109,358,907.38 | 1,060,000.00 |
| 在产品 | 16,399,036.41 | - | 73,449,389.24 | - |
| 在途物资 | 27,335,655.96 | - | 55,504,883.85 | - |
| 开发产品 | 53,352,259.56 | - | 49,714,251.00 | - |
| 原材料 | 7,276,057.89 | - | 3,527,390.63 | - |
| 分期收款发出商品 | 1,332,775.39 | - | 3,019,954.87 | - |
| 自制半成品 | 689,942.64 | - | 537,226.44 | - |
| 委托加工物资 | 79,118.88 | - | 432,916.26 | - |
| 低值易耗品 | 126,804.58 | - | 208,843.75 | - |
| 发出商品 | 210,213.52 | - | - | - |
| 包装物 | 138,732.10 | - | 118,039.43 | - |
| 合 计 | 3,259,461,051.89 | 1,060,000.00 | 2,085,627,978.59 | 1,060,000.00 |

注: 年末存货较年初相比增长了 56.28%, 主要是由于本年房地产开发项目开发成本增加。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

| 项 目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年 (转回) 减少数 | 年末数 | 可变现净值的 确定依据 |
|--------|--------------|-------|----------------|--------------|----------------|
| 出租开发产品 | 1,060,000.00 | - | - | 1,060,000.00 | 详见注 |

注: 联发集团的出租开发产品--角美明珠城于 1997 年 8 月竣工, 其中包括店面 26 间、写字楼 14 套、住宅 48 套, 建筑面积合计 6,870.90 平方米, 账面价值 7,686,191.02 元。1999 年度, 联发集团根据相

关董事会决议提取存货跌价准备 1,060,000.00 元。截止本年末，上述房产尚未售出。

(3) 年末存货中无用于期货仓单质押的库存商品。

9、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

| 类别 | 年末数 | 年初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 房屋、场地租金 | 742,504.40 | 1,126,127.06 |
| 财产保险 | 425,020.42 | 378,490.18 |
| 待抵扣进项税 | 3,580,570.67 | - |
| 其他待摊费用 | 201,494.89 | 105,922.79 |
| 合计 | 4,949,590.38 | 1,610,540.03 |

10、长期投资

长期投资明细项目列示如下：

| 项目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 ^{1 2} | 236,759,714.53 | 86,380,244.97 | 16,174,331.20 | 306,965,628.30 |
| 按成本法核算的长期股权投资 ³ | 145,761,388.59 | - | 27,424,212.00 | 118,337,176.59 |
| 其他股权投资 | 168,000,000.00 | - | - | 168,000,000.00 |
| 合并价差 | 200,679,656.38 | 34,697,582.23 | 21,109,184.22 | 214,268,054.39 |
| 减：长期投资减值准备 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | - | 20,200,000.00 |
| 合计 | 739,888,759.50 | 112,189,827.20 | 64,707,727.42 | 787,370,859.28 |

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 86,380,244.97 元，其中：按照权益法核算增加权益 -13,016,555.03 元；新增对厦门现代码头有限公司投资 70,000,000.00 元；新增对四川永丰浆纸股份有限公司投资 16,800,000.00 元；新增对厦门紫金铜冠投资发展有限公司投资 2,000,000.00 元；新增对厦门联康商贸有限公司投资 4,500,000.00 元；新增对厦门微联软件有限公司投资 1,340,000.00 元；子公司联发集团的被投资单位厦门安联企业有限公司本年度不再由他方承包经营，联发集团对该公司的投资改用权益法核算，因此新增对厦门安联企业有限公司的投资 4,756,800.00 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 16,174,331.20 元，其中：收到现金分红 6,328,712.00 元；厦门永达丰汽车销售有限公司本年度并入合并会计报表范围而减少投资 6,345,619.20 元；厦门新驰汽车有限公司本年度处于清算阶段，本公司收回长期投资而减少长期投资成本 3,500,000.00 元。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年减少数 27,424,212.00 元，其中：对外转让金信行业系列电力信托投资 10,050,000.00 元；对外转让对厦门信息港建设发展股份有限公司的投资 10,000,000.00

元；收回对东南铝业有限公司的投资 2,617,412.00 元；因不再由他方承包经营，将原来用成本法核算的对厦门安联企业有限公司的投资改用权益法核算而减少投资 4,756,800.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 投资比例 | 初始投资额 | 追加投资额 | 权益累计增 减额 | 其中：累计现 金红利 |
|----------------------------------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 厦门宏发电声有限公司 | 24.30% | 1,440,000.00 | - | 85,292,516.62 | 34,495,955.76 |
| 厦门华联电子有限公司 | 36.55% | 12,575,393.00 | 5,392,640.00 | 27,124,764.62 | 21,327,530.53 |
| 厦门达真磁记录有限公司 | 50% | 5,557,668.50 | - | 12,661,955.71 | 19,450,073.86 |
| 厦门安联企业有限公司 | 40% | 864,000.00 | 3,892,800.00 | -506,680.54 | 484,212.00 |
| 厦门微联软件有限公司 | 30% | 60,000.00 | 3,305,000.00 | -2,008,457.22 | - |
| 厦门新驰汽车有限公司 | 35% | 5,000,000.00 | -5,000,000.00 | - | - |
| 厦门联康商贸有限公司 | 50% | 500,000.00 | 4,500,000.00 | 676,338.44 | - |
| 厦门双联达展务有限公司 | 30% | 303,000.00 | - | -264,923.07 | - |
| 厦门星鲨药业集团有限公司 | 30% | 12,600,000.00 | 44,400,000.00 | -36,461,254.73 | - |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 41% | 6,150,000.00 | -6,345,619.20 | 195,619.20 | - |
| 厦门星辰物流有限公司 | 50% | 5,000,000.00 | - | 1,297,791.25 | - |
| 厦门现代码头有限公司* ¹ | 50% | 30,000,000.00 | 70,000,000.00 | - | - |
| 厦门紫金铜冠投资发展有限公 司* ² | 20% | 2,000,000.00 | - | -36,924.28 | - |
| 四川永丰浆纸股份有限公司* ³ | 40% | 16,800,000.00 | - | - | - |
| 合 计 | - | 98,850,061.50 | 120,144,820.80 | 87,970,746.00 | 75,757,772.15 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 年初数 | 本年投资增 减额 | 本年末权益 增减额 | 其中：本年 现金红利 | 年末数 |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 厦门宏发电声有限公司 | 72,818,348.55 | - | 13,914,168.07 | 2,916,000.00 | 86,732,516.62 |
| 厦门华联电子有限公司 | 44,687,526.29 | - | 405,271.33 | 2,558,500.00 | 45,092,797.62 |
| 厦门达真磁记录有限公司 | 18,402,038.88 | - | -182,414.67 | 370,000.00 | 18,219,624.21 |
| 厦门安联企业有限公司 | - | 4,756,800.00 | -506,680.54 | 484,212.00 | 4,250,119.46 |
| 厦门微联软件有限公司 | 1,336,427.00 | 1,340,000.00 | -1,319,884.22 | - | 1,356,542.78 |
| 厦门新驰汽车有限公司 | 3,452,128.73 | -3,500,000.00 | 47,871.27 | - | - |
| 厦门联康商贸有限公司 | 431,229.13 | 4,500,000.00 | 745,109.31 | - | 5,676,338.44 |
| 厦门双联达展务有限公司 | 130,031.53 | - | -91,954.60 | - | 38,076.93 |
| 厦门星鲨药业集团有限公司 | 54,134,975.78 | - | -33,596,230.51 | - | 20,538,745.27 |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 6,416,994.77 | -6,345,619.20 | -71,375.57 | - | - |
| 厦门星辰物流有限公司 | 4,950,013.87 | - | 1,347,777.38 | - | 6,297,791.25 |
| 厦门现代码头有限公司* ¹ | 30,000,000.00 | 70,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 厦门紫金铜冠投资发展有限公 司* ² | - | 2,000,000.00 | -36,924.28 | - | 1,963,075.72 |
| 四川永丰浆纸股份有限公司* ³ | - | 16,800,000.00 | - | - | 16,800,000.00 |
| 合 计 | 236,759,714.53 | 89,551,180.80 | -19,345,267.03 | 6,328,712.00 | 306,965,628.30 |

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

注 2：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，该公司注册资本人民币 5,000 万元，本公司出资人民币 1,000 万元，占该公司 20% 股权；紫金矿业集团股份有限公司出资 2,250 万元，占该公司 45% 股权；铜陵有色金属集团有限公司出资 1,750 万元，占该公司 35% 股权。截止本年末，本公司已出资人民币 200 万元；紫金矿业集团股份有限公司已出资 450 万元；铜陵有色金属集团有限公司已出资 350 万元。

注 3：根据本公司第三届董事会第十四次会议决议，本公司与四川永丰纸业股份有限公司共同出资设立四川永丰浆纸股份有限公司，该公司注册资本人民币 2.1 亿元，本公司以现金出资 8,400 万元，占该公司 40% 股权。截止本年末，本公司已实际出资人民币 1,680 万元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 股权比例 |
|---------------------------|---------------|----------------|--------|
| 厦门船舶重工股份有限公司 ¹ | - | 50,000,000.00 | 20.00% |
| 大鹏创业投资有限责任公司 | 2000 年-2050 年 | 40,400,000.00 | 8.00% |
| 交通银行股份有限公司 ² | 1999 年起 | 27,698,880.00 | - |
| 香港厦铃企业有限公司 ³ | 1986 年起 | 238,296.59 | 20.00% |
| 合计 | - | 118,337,176.59 | - |

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，2005 年度和本年度本公司均未收到船舶工业集团股权收益转让金。

注 2：1999 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。截止本年末，相关的股权证已办理至本公司名下。

注 3：香港厦铃企业有限公司的注册地点在香港，本公司未能对其实施重大影响，故本年度采用成本法核算对该公司的投资。

(3) 其他股权投资

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

| 项目 | 分成比例 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|----------|------|----------------|-------|-------|----------------|
| 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 | - | - | 168,000,000.00 |

注：上述合作项目均由建发集团或建发房地产集团有限公司具体负责实施，并按项目进行独立核算，合作双方对项目形成的利润按约定的比例进行分配。截止本年末，山水芳邻项目和建发花园后续

项目尚在建设中。

(4) 合并价差明细项目列示如下：

| 公司名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销年限 | 年初数 | 本年增加(转出)数 | 本年摊销数 | 年末数 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 厦门国际会展集团有限公司 | 140,455,792.42 | 溢价收购 | 45 年 | 133,433,002.80 | - | 3,121,239.83 | 130,311,762.97 |
| 联发集团有限公司 | 85,025,893.85 | 溢价收购 | 15 年 | 48,181,339.88 | 34,491,202.34 | 7,824,093.07 | 74,848,449.15 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 31,451,338.39 | 溢价收购 | 注 | 13,891,007.78 | - | 8,518,070.81 | 5,372,936.97 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 1,250,000.00 | 溢价收购 | 10 年 | 1,000,000.00 | -681,851.55 | 318,148.45 | - |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | 4,394,006.23 | 溢价收购 | 10 年 | 4,174,305.92 | - | 439,400.62 | 3,734,905.30 |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 888,231.44 | 溢价收购 | 1 年 | - | 888,231.44 | 888,231.44 | - |
| 合计 | 262,577,030.89 | - | - | 200,679,656.38 | 34,697,582.23 | 21,109,184.22 | 214,268,054.39 |

注：子公司联发集团收购厦门裕发房地产开发有限公司，形成合并价差 31,451,338.39 元（主要是土地增值形成），如按原确定的摊销期限计算，本年度应摊销的金额为 3,145,133.84 元。鉴于厦门裕发房地产开发有限公司原有土地储备已全部开发完毕，本年度未再获取新的房地产开发项目，上述未摊销的合并价差可能存在无法全部弥补的风险。本年末根据厦门裕发房地产开发有限公司 2006 年 12 月 31 日资产、负债实际情况对该项摊余合并价差增加摊销 50%金额，计 5,372,936.97 元。

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

| 投资类别及项目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少(转回)数 | 年末数 |
|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 大鹏创业投资有限责任公司 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | - | 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%。2005 年 1 月，大鹏创投之大股东一大鹏证券有限责任公司的经纪业务被托管；2006 年 1 月，深圳市中级人民法院宣告大鹏证券有限责任公司破产还债。本公司已于 2005 年末根据大鹏创投 2005 年 12 月 31 日资产、负债实际情况对该项股权投资计提减值准备 1,131.20 万元。由于本公司本年度无法取得大鹏创投截止 2006 年底的资产、负债相关资料，同时根据目前大鹏创投涉及诉讼的情况，本公司预计该投资可收回金额为账面金额的 50%，因此本年度补计提长期投资减值准备 888.80 万元。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

| 项目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 一、原值 | | | | |
| 土地 | 402,259,139.52 | 10,352,246.13 | - | 412,611,385.65 |

| | | | | |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 1,453,241,537.29 | 78,119,297.01 | 21,253,092.56 | 1,510,107,741.74 |
| 机器设备 | 225,386,326.86 | 5,495,152.77 | 10,200.00 | 230,871,279.63 |
| 运输工具 | 67,154,374.36 | 10,491,828.45 | 2,515,133.77 | 75,131,069.04 |
| 电子及办公设备 | 39,354,045.83 | 7,845,141.73 | 1,514,173.97 | 45,685,013.59 |
| 固定资产改良支出 | 30,844,445.98 | 8,390,983.89 | - | 39,235,429.87 |
| 经营租入固定资产改良 | 3,783,210.21 | 2,546,120.46 | 302,925.84 | 6,026,404.83 |
| 其他设备 | 4,306,620.60 | 62,630.00 | 496,600.00 | 3,872,650.60 |
| 原值合计 | 2,226,329,700.65 | 123,303,400.44 | 26,092,126.14 | 2,323,540,974.95 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 土地 | 46,510,965.86 | 8,967,142.92 | - | 55,478,108.78 |
| 房屋建筑物 | 222,709,578.99 | 36,912,496.29 | 1,146,177.40 | 258,475,897.88 |
| 机器设备 | 109,895,742.42 | 21,797,517.70 | 10,200.00 | 131,683,060.12 |
| 运输工具 | 31,944,352.38 | 8,030,913.35 | 1,782,867.53 | 38,192,398.20 |
| 电子及办公设备 | 22,435,029.52 | 7,785,311.22 | 1,075,996.00 | 29,144,344.74 |
| 固定资产改良支出 | 16,651,398.02 | 3,362,157.02 | - | 20,013,555.04 |
| 经营租入固定资产改良 | 2,401,290.54 | 1,916,209.38 | 285,106.56 | 4,032,393.36 |
| 其他设备 | 3,428,609.41 | 179,393.91 | 285,324.64 | 3,322,678.68 |
| 累计折旧合计 | 455,976,967.14 | 88,951,141.79 | 4,585,672.13 | 540,342,436.80 |
| 三、净值 | | | | |
| 土地 | 355,748,173.66 | - | - | 357,133,276.87 |
| 房屋建筑物 | 1,230,531,958.30 | - | - | 1,251,631,843.86 |
| 机器设备 | 115,490,584.44 | - | - | 99,188,219.51 |
| 运输工具 | 35,210,021.98 | - | - | 36,938,670.84 |
| 电子及办公设备 | 16,919,016.31 | - | - | 16,540,668.85 |
| 固定资产改良支出 | 14,193,047.96 | - | - | 19,221,874.83 |
| 经营租入固定资产改良 | 1,381,919.67 | - | - | 1,994,011.47 |
| 其他设备 | 878,011.19 | - | - | 549,971.92 |
| 净值合计 | 1,770,352,733.51 | - | - | 1,783,198,538.15 |

注 1: 固定资产本年增加数 123,303,400.44 元, 其中因合并会计报表范围变动而增加 2,107,813.83 元, 由在建工程转入 39,726,521.19 元, 详细情况参见本会计报表附注五 (一) 之 12, 其他主要为本年新购入固定资产。

注 2: 固定资产本年减少主要系本公司及子公司昌富利 (香港) 贸易有限公司对外转让房屋建筑物。

注 3: 截止本年末, 会展集团的土地及房屋建筑物权属证书尚在办理过程中; 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); 联发集团位于厦门集美区杏林碑头路 21 号的工业厂房 (原值 46,719,663.79 元) 产权变更手续尚未办理完毕。

注 4：年末固定资产无用于抵押、担保情况。

(2) 固定资产减值准备

| 项 目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 | 计提原因 |
|-------|--------------|-------|------------|--------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 2,046,298.01 | - | 534,888.49 | 1,511,409.52 | 可收回金额低于账面净值 |

注：本年减少数为子公司昌富利（香港）贸易有限公司于本年度转让房屋而转出的减值准备。

12、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 | 年初数 | 本年增加数 |
|------------|------------------|------|---------------|----------------|
| 物流集装箱堆场 | 9,800,000.00 | 其他来源 | 7,225,214.73 | 30,000.00 |
| 物流寨上长乐谊帅仓库 | 26,490,000.00 | 其他来源 | 617,008.88 | 20,283,317.82 |
| 物流集装箱堆场二期 | 14,370,000.00 | 其他来源 | 16,432.00 | 13,476,965.13 |
| 五缘湾营运中心写字楼 | 300,000,000.00 | 其他来源 | - | 43,205,102.20 |
| 物流象屿堆场一期 | 19,790,000.00 | 其他来源 | - | 7,690,179.28 |
| 物流象屿堆场二期 | 20,840,000.00 | 其他来源 | - | 1,553,458.75 |
| 宜宾仓库改造工程 | 2,400,000.00 | 其他来源 | - | 184,000.00 |
| 翔安汽车交易市场 | 100,000,000.00 | 其他来源 | - | 8,500,000.00 |
| 桂林联达商业广场 | 280,000,000.00 | 其他来源 | - | 46,423,800.86 |
| 同安城南工业区 | 84,960,500.00 | 其他来源 | - | 10,645,807.78 |
| 同安黄金工业区 | 273,396,922.50 | 其他来源 | - | 38,776,691.16 |
| 厦门软件学院 | 149,242,554.00 | 其他来源 | - | 27,228,297.85 |
| 品牌汽车 4S 店 | 8,000,000.00 | 其他来源 | - | 5,133,229.00 |
| 会展展馆技改项目 | 250,000.00 | 其他来源 | 43,200.02 | - |
| 会展厨房改造工程 | 3,300,000.00 | 其他来源 | 1,896,993.63 | 1,668,236.73 |
| 会展零星改造工程 | 260,000.00 | 其他来源 | 9,436.31 | 843,699.33 |
| 会展办公室技改项目 | 250,000.00 | 其他来源 | 27,507.20 | - |
| 集美中心仓库 | 14,000,000.00 | 其他来源 | 1,107,246.44 | 12,586,149.53 |
| 其他零星项目 | - | 其他来源 | 83,165.76 | 735,395.98 |
| 合 计 | 1,307,349,976.50 | - | 11,026,204.97 | 238,964,331.40 |

(续上表)

| 工程名称 | 本年转入固 定资产数 | 其他减少数 | 年末数 | 工程投入占 预算比例 |
|------------|---------------|-------|---------------|---------------|
| 物流集装箱堆场 | 7,255,214.73 | - | - | - |
| 物流寨上长乐谊帅仓库 | - | - | 20,900,326.70 | 78.90% |
| 物流集装箱堆场二期 | 13,493,397.13 | - | - | - |
| 五缘湾营运中心写字楼 | - | - | 43,205,102.20 | 14.40% |
| 物流象屿堆场一期 | - | - | 7,690,179.28 | 38.86% |

| 工程名称 | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 年末数 | 工程投入占预算比例 |
|-----------|---------------|-------|----------------|-----------|
| 物流象屿堆场二期 | - | - | 1,553,458.75 | 7.45% |
| 宜宾仓库改造工程 | - | - | 184,000.00 | 7.67% |
| 翔安汽车交易市场 | - | - | 8,500,000.00 | 8.50% |
| 桂林联达商业广场 | - | - | 46,423,800.86 | 16.58% |
| 同安城南工业区 | - | - | 10,645,807.78 | 12.53% |
| 同安黄金工业区 | - | - | 38,776,691.16 | 14.18% |
| 厦门软件学院 | - | - | 27,228,297.85 | 18.24% |
| 品牌汽车 4S 店 | - | - | 5,133,229.00 | 64.17% |
| 会展展馆技改项目 | 43,200.02 | - | - | - |
| 会展厨房改造项目 | 3,565,230.36 | - | - | - |
| 会展零星改造项目 | 853,135.64 | - | - | - |
| 会展办公室技改项目 | 27,507.20 | - | - | - |
| 集美中心仓库 | 13,693,395.97 | - | - | - |
| 其他零星项目 | 795,440.14 | - | 23,121.60 | - |
| 合计 | 39,726,521.19 | - | 210,264,015.18 | - |

注：在建工程年末数比年初数增长了 1806.95%，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、同安两个工业园以及厦门软件学院等项目启动，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 | 年初数 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少数 | 年末数 |
|----------|-----|--------------|----------|-------|--------------|
| 桂林联达商业广场 | - | 5,383,131.86 | - | - | 5,383,131.86 |

注：本年用于确定利息资本化金额的资本化率为 6.78%。

(3) 本年末，在建工程不存在减值情况，故无需计提减值准备。

13、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 年初数 | 本年增加数 | 本年转出数 |
|--------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 嵩屿仓储土地使用权 ¹ | 购买 | 6,436,058.72 | 5,663,731.76 | - | 5,535,010.60 |
| 海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权 ¹ | 购买 | 28,593,022.22 | - | 27,691,974.10 | - |
| 寨上特工仓储土地使用权 | 购买 | 10,750,409.43 | 10,617,688.33 | - | 10,352,246.13 |
| 枋湖仓库土地使用权 | 购买 | 5,097,712.57 | 4,137,789.26 | - | - |
| 象屿仓储土地使用权 | 购买 | 4,500,675.00 | 4,133,772.15 | - | - |
| 寨上谊帅仓储土地使用权 | 购买 | 11,399,289.06 | 10,961,740.59 | - | - |

| | | | | | |
|-------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 集美仓储中心土地使用权 | 购买 | 6,813,445.75 | 6,684,669.28 | - | 6,544,185.87 |
| 其他土地使用权 | 国家划拨 | 666,000.00 | 452,880.00 | - | - |
| 计算机软件 | 购买 | 171,054.10 | 59,399.70 | 85,530.09 | - |
| 合计 | - | 74,427,666.85 | 42,711,671.07 | 27,777,504.19 | 22,431,442.60 |

(续上表)

| 项目 | 本年摊销数 | 累计摊销数 | 年末数 | 剩余摊销年限 |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 嵩屿仓储土地使用权 ¹ | 128,721.16 | 901,048.12 | - | - |
| 海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权 ¹ | - | 901,048.12 | 27,691,974.10 | 50年 |
| 寨上特工仓储土地使用权 | 265,442.20 | 398,163.30 | - | - |
| 枋湖仓库土地使用权 | 127,442.84 | 1,087,366.15 | 4,010,346.42 | 31年6个月 |
| 象屿仓储土地使用权 | 97,840.76 | 464,743.61 | 4,035,931.39 | 41年3个月 |
| 寨上谊帅仓储土地使用权 | 276,346.40 | 713,894.87 | 10,685,394.19 | 38年9个月 |
| 集美仓储中心土地使用权 | 140,483.41 | 269,259.88 | - | - |
| 其他土地使用权 | 13,320.00 | 226,440.00 | 439,560.00 | 33年 |
| 计算机软件 | 36,151.24 | 62,275.55 | 108,778.55 | 3.2-4.5年 |
| 合计 | 1,085,748.01 | 5,024,239.60 | 46,971,984.65 | - |

注 1: 本年度子公司厦门建发集装箱储运有限公司将拥有的嵩屿仓储用地和海沧嵩屿一商品房地块(已预付定金 300 万元)与海沧港区一地块(项目名称为“建发物流海沧堆场”)进行置换调整,相应将嵩屿仓储土地使用权年末摊余价值 5,535,010.60 元及原预付的海沧嵩屿商品房用地定金 300 万元转出至建发物流海沧堆场土地使用权,并补缴土地使用权出让金 19,156,963.50 元。

注 2: 无形资产本年转出数中除嵩屿仓储土地使用权 5,535,010.60 元转出至建发物流海沧堆场土地使用权外,其他转出数 16,896,432.00 元系将投入开发的土地使用权摊余价值转入在建工程。

(2) 本年末,无形资产未发生减值损失,无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下:

| 项目 | 原始发生额 | 年初数 | 本年增加数 | 本年转出数 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 造船相关费用 ¹ | 4,753,583.03 | 513,104.50 | 63,408.55 | - |
| 租金支出 | 979,291.81 | 729,169.81 | 100,000.00 | - |
| 开办费 ² | 1,345,901.17 | 418,570.16 | 934,070.20 | - |
| 其他长期待摊费用 | 239,192.40 | 172,730.05 | 18,006.40 | - |
| 合计 | 7,317,968.41 | 1,833,574.52 | 1,115,485.15 | - |

(续上表)

| 项目 | 本年摊销数 | 累计摊销数 | 年末数 | 剩余摊销年限 |
|---------------------|------------|--------------|------------|--------|
| 造船相关费用 ¹ | 573,748.69 | 4,750,818.67 | 2,764.36 | - |
| 租金支出 | 121,446.00 | 271,568.00 | 707,723.81 | 33年 |
| 开办费 ² | 818,509.81 | 811,770.62 | 534,130.55 | - |

| 项 目 | 本年摊销数 | 累计摊销数 | 年末数 | 剩余摊销年限 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 其他长期待摊费用 | 75,074.40 | 123,530.35 | 115,662.05 | - |
| 合 计 | 1,588,778.90 | 5,957,687.64 | 1,360,280.77 | - |

注 1：本公司与代理船舶进出口业务有关的费用均在船舶建造完工并交付使用后予以结转。造船相关费用本年摊销数系本年度已完工出口的船只对应的费用转出，年末余额系本年新代理且截止年末尚未交船的船只的相关费用。

注 2：开办费年末余额系尚未进入经营期的厦门建发仓储有限公司、厦门建发运输有限公司、建发物流（福州）有限公司和厦门建发保税物流有限责任公司发生的开办费用。

15、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 信用借款 | 296,990,188.52 | 39,204,138.45 |
| 保证借款 ² | 490,439,200.00 | 376,053,000.00 |
| 质押借款 ³ | 305,788,692.00 | 167,698,756.00 |
| 进口押汇 ⁴ | 181,040,386.21 | 51,711,784.15 |
| 其他借款 | - | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 1,274,258,466.73 | 734,667,678.60 |

注 1：年末短期借款较年初相比增长了 73.45%，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。

注 2：保证借款年末余额 490,439,200.00 元，其中 235,439,200.00 元由建发集团提供连带责任还款保证；子公司联发集团借款 250,000,000.00 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 5,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 3：质押借款年末余额 305,788,692.00 元以及进口押汇年末部分余额 71,918,403.12 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 4：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 35,183,589.23 元由本公司提供担保。

(2) 年末短期借款中外币借款列示如下：

| 币 种 | 原 币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|-----|----------------|---------|----------------|
| 美元 | 115,924,728.35 | 7.8087 | 905,221,426.27 |
| 欧元 | 344,522.52 | 10.2665 | 3,537,040.45 |
| 合 计 | - | - | 908,758,466.72 |

16、应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

| 票据种类 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 776,538,797.11 | 964,999,735.49 |
| 商业承兑汇票 | 228,791,168.63 | 110,253,692.69 |
| 合 计 | 1,005,329,965.74 | 1,075,253,428.18 |

注 1：年末应付票据中，银行承兑汇票 99,862,478.36 元由中国银行厦门市分行出具，以本公司出口退税专用托管账户和该账户中的退税款为质押。

注 2：年末应付票据中，子公司开出的银行承兑汇票 72,666,480.00 元由本公司提供担保。

(2) 年末应付票据中无应付关联方款项。

17、应付账款

应付账款年末余额 1,030,910,408.19 元，其中：

(1) 账龄超过 3 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 |
| 深圳西林铝业公司 | 993,705.09 | 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 |
| 杉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) 应付账款年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) 年末应付账款中应付外汇账款列示如下：

| 币 种 | 原 币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|-----|---------------|--------|----------------|
| 美元 | 51,065,600.18 | 7.8087 | 398,755,952.13 |

18、预收账款

预收账款年末余额 1,674,684,004.80 元，相关情况列示如下：

(1) 年末预收账款中账龄超过 1 年的主要明细项目列示如下：

| 客 户 | 金 额 | 发生时间 | 未结转原因 |
|---------------------------|--------------|--------|-------|
| 厦门市德孚医学科技有限公司 | 1,223,898.55 | 2005 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 |
| 合计 | 5,147,191.83 | - | - |

(2) 预收账款年末数较年初数增长了 74.49%，主要原因是本年末房地产项目预收售房款较上年末大幅增加所致。

(3) 年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 369,232.00 元。

(4) 年末预收账款中预收外汇账款列示如下：

| 币种 | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|----|---------------|--------|----------------|
| 美元 | 58,812,210.07 | 7.8087 | 459,246,904.77 |

19、应付工资

应付工资年末余额 59,532,611.00 元，其中无属于拖欠性质的工资。

20、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

| 投资者 | 年末数 | 年初数 |
|------------------|--------------|--------------|
| 香港海裕实业（中国厦门）有限公司 | 3,153,338.42 | 8,603,338.42 |

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

21、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

| 税种 | 年末数 | 年初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 25,208,996.84 | -24,228,910.11 |
| 营业税 | 6,955,762.93 | 13,625,886.52 |
| 企业所得税 | 71,370,762.53 | 26,120,875.82 |
| 城市维护建设税 | 156,985.14 | 457,312.90 |
| 房产税 | 1,979,525.72 | 823,490.74 |
| 个人所得税 | 1,305,871.26 | 968,477.03 |
| 土地增值税 | -787,331.85 | - |
| 其他税种 | 52,685.39 | 5,120.78 |
| 合计 | 106,243,257.96 | 17,772,253.68 |

注 1：应交税金年末数较年初数增长了 497.80%，主要原因是本年度本公司经营业绩大幅提高，已计提未缴交的企业所得税相应增加以及本年末应交增值税较年初数大幅增加。

注 2：应交土地增值税期末余额为负数，主要系根据厦门市地方税务局的规定按预收售房款预缴所致，尚待税务部门汇算清缴，相关情况参见本会计报表附注十之（二）。

注 3：有关税率及减免情况参见本会计报表附注三。

22、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 | 性 质 |
|---------|------------|------------|------|
| 教育费附加 | 87,552.79 | 317,543.30 | 税费附加 |
| 地方教育附加 | 44,067.46 | 13,964.42 | 税费附加 |
| 文化事业建设费 | 27,604.68 | 8,586.06 | 税费附加 |
| 其他 | 425,608.71 | 267,632.39 | 其他税费 |
| 合 计 | 584,833.64 | 607,726.17 | - |

注：有关费率参见本会计报表附注三。

23、其他应付款

其他应付款年末余额 174,667,386.88 元，相关情况列示如下：

(1) 其他应付款年末数较年初数增长了 89.21%，主要原因是本年暂收厦门火炬集团有限公司代垫退房款 16,783,200.00 元以及子公司联发集团所属的控股子公司厦门金原担保投资有限公司本年新增存入担保保证金 16,443,163.63 元、新增代收房契税 7,483,766.62 元、新增厦门鑫汇川贸易有限公司 4,984,621.83 元。

(2) 年末其他应付款中账龄超过 3 年的主要明细项目列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | 发 生 时 间 | 未 支 付 原 因 |
|----------|---------------|---------|------------|
| 会展中心保修款 | 3,036,788.40 | 2002 年 | 工程质量保修款 |
| 会展中心维修款 | 2,932,379.24 | 2002 年 | 工程质量保修款 |
| 履约保证金 | 2,281,134.47 | 1999 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 | 1,458,788.05 | 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 | 11,452,888.16 | - | - |

(3) 年末其他应付款中应付本公司控股股东建发集团 2,583,053.23 元，参见本会计报表附注六(二)之 8。

(4) 年末金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 | 性 质 或 内 容 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 厦门火炬集团有限公司 | 16,783,200.00 | - | 暂收代垫退房款 |
| 存入担保保证金 | 16,484,163.63 | 41,000.00 | 存入担保保证金 |
| 厦门市财政局 | 8,800,000.00 | 2,328,787.50 | 建发物流园区改造及网络扩建财政拨款 |
| 代收房契税 | 7,964,356.76 | 480,590.14 | 代收房契税 |
| 厦门鑫汇川贸易有限公司 | 4,984,621.83 | - | 代收货款 |

| 项 目 | 年 末 数 | 年 初 数 | 性 质 或 内 容 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 桂林市大摩世贸商城有限公司 | 4,607,805.00 | 4,825,305.00 | 租赁定金 |
| 未到期责任准备 | 4,103,193.21 | 1,298,680.00 | 详见注 |
| 合 计 | 63,727,340.43 | 8,974,362.64 | - |

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，参见本会计报表附注二之 19。

24、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

| 费用类别 | 年 末 数 | 年 初 数 | 年 末 结 存 原 因 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 借款利息 | 3,930,122.32 | 1,642,554.81 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 报关费 | - | 250,000.00 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 运杂费 | 885,063.87 | - | 费用归属期为 2006 年度 |
| 长期服务金 | 107,570.01 | 110,941.07 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 场租及水电费 | 24,000.00 | 62,050.00 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 保洁绿化费 | 62,221.16 | 48,268.48 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 审计费 | 55,000.00 | - | 费用归属期为 2006 年度 |
| 其他 | 51,961.05 | 56,311.44 | 费用归属期为 2006 年度 |
| 合 计 | 5,115,938.41 | 2,170,125.80 | - |

25、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债年末余额 223,839,471.17 元，其中一年内到期的长期借款年末余额 213,839,471.17 元，一年内到期的长期应付款年末余额 10,000,000.00 元，详细情况列示如下：

(1) 一年内到期的长期借款年末明细项目列示如下：

| 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 |
|----------------|-----|------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| 厦门国际信托投资有限公司*1 | 人民币 | 保证借款 | 70,000,000.00 | 2,308,652.51 | 72,308,652.51 | 2007 年 5 月 |
| 中国建设银行厦门市分行*1 | 美元 | 保证借款 | 2,400,000.00 | 4,699.50 | 18,777,576.99 | 2007 年 3 月 |
| 中国工商银行厦门市营业部*2 | 人民币 | 保证借款 | 20,000,000.00 | 36,575.00 | 20,036,575.00 | 2007 年 11 月 |
| 厦门国际信托投资有限公司*3 | 人民币 | 保证借款 | 100,000,000.00 | 2,716,666.67 | 102,716,666.67 | 2007 年 7 月 |
| 合 计 | - | - | - | - | 213,839,471.17 | |

注 1：该借款系子公司联发集团的保证借款，由本公司提供担保。

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

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

(2) 一年内到期的长期应付款年末余额 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。

26、长期借款

(1) 年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 |
|-----------------------------|-----|------|---------------|-----------|----------------|---------|
| 中国银行厦门市湖里支行 ^{*1} | 美元 | 保证借款 | 24,300,000.00 | 43,956.00 | 190,094,649.22 | 2010年9月 |
| 中国建设银行厦门市分行 ^{*1} | 美元 | 保证借款 | 1,200,000.00 | 3,257.88 | 9,395,879.80 | 2008年3月 |
| | | 保证借款 | 1,200,000.00 | 3,257.87 | 9,395,879.73 | 2008年8月 |
| | | 保证借款 | 1,200,000.00 | 3,257.87 | 9,395,879.73 | 2009年3月 |
| | | 保证借款 | 1,200,000.00 | 3,257.87 | 9,395,879.73 | 2009年9月 |
| 中国建设银行厦门市湖里支行 ^{*2} | 人民币 | 保证借款 | 10,000,000.00 | 15,840.00 | 10,015,840.00 | 2008年4月 |
| | | 保证借款 | 50,000,000.00 | 79,200.00 | 50,079,200.00 | 2008年4月 |
| 中国工商银行厦门市营业部 ^{*2} | 人民币 | 保证借款 | 30,000,000.00 | 54,862.50 | 30,054,862.50 | 2008年4月 |
| | | 保证借款 | 20,000,000.00 | 36,575.00 | 20,036,575.00 | 2008年5月 |
| | | 保证借款 | 20,000,000.00 | 36,575.00 | 20,036,575.00 | 2008年6月 |
| | | 保证借款 | 30,000,000.00 | 54,862.50 | 30,054,862.50 | 2008年8月 |
| 兴业银行厦门莲富支行 ^{*3} | 人民币 | 保证借款 | 30,000,000.00 | 57,750.00 | 30,057,750.00 | 2008年3月 |
| | | 保证借款 | 40,000,000.00 | 77,000.00 | 40,077,000.00 | 2008年4月 |
| | | 保证借款 | 30,000,000.00 | 57,750.00 | 30,057,750.00 | 2008年5月 |
| 中国进出口银行 ^{*4} | 人民币 | 保证借款 | 10,500,000.00 | - | 10,500,000.00 | 2008年3月 |
| 合计 | - | - | - | - | 498,648,583.21 | - |

注 1：该借款系子公司联发集团的保证借款，由本公司提供担保。

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

注 3：该借款系子公司厦门联信祥房地产有限公司的保证借款，由本公司提供担保。

注 4：该借款系本公司的高新技术产品出口卖方信贷借款，由建发集团提供连带责任还款保证。

(2) 年末长期借款中外汇借款列示如下：

| 币种 | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|----|---------------|--------|----------------|
| 美元 | 29,156,987.49 | 7.8087 | 227,678,168.21 |

27、长期应付款

长期应付款年末余额 2,316,503.21 元，系子公司厦门联发（集团）物业管理有限公司的房屋公共维修基金，其使用须经业主委员会批准。

28、专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

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

29、递延税款贷项

递延税款贷项年末余额 141,099.87 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司按照递延税款法核算所得税形成。

30、少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

| 合并报表单位 | 少数股东单位 | 少数股东 持 股比例 | 年末数 |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 联发集团有限公司 | 香港德盛有限公司 | 5% | 32,801,836.25 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 厦门建发集团有限公司 | 5% | 75,890,164.87 |
| 上海长进置业有限公司 | 建发房地产集团有限公司 | 49% | 4,912,706.91 |
| 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% | 3,095,424.00 |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 厦门弘商物资有限公司 | 20% | 591,037.07 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 武圣涛 | 30% | 1,016,187.64 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 香港海裕实业有限公司 | 15% | 10,091,536.28 |
| 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% | 7,971,637.05 |
| 桂林联达置业有限公司 | 香港易诚实业有限公司等 | 40% | 7,078,931.38 |
| 厦门联发(集团)物业管理有限公司 | 自然人股东 | 30% | 1,305,518.91 |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 广西南宁呈辉置业有限公司 | 49% | 13,060,499.50 |
| 联发集团厦门房产代理有限公司 | 香港德盛有限公司 | 30% | 2,603,214.07 |
| 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% | 630,561.93 |
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 新世基实业有限公司（香港） | 49% | 1,021,247.16 |
| 合 计 | - | - | 162,070,503.02 |

31、股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下：

单位：人民币元

| 项目 | 年初数 | 本年增减变动(+,-) | | | 年末数 |
|----------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、尚未流通股份 | - | - | - | - | - |
| 1、发起人股份 | 345,600,000.00 | - | -345,600,000.00 | -345,600,000.00 | - |
| 其中： | - | - | - | - | - |
| 国家拥有股份 | - | - | - | - | - |
| 境内法人持有股份 | 345,600,000.00 | - | -345,600,000.00 | -345,600,000.00 | - |
| 外资法人持有股份 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 2、募集法人股 | - | - | - | - | - |
| 3、内部职工股 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 年初数 | 本年增减变动(+,-) | | | 年末数 |
|-------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 4、公众股 | - | - | - | - | - |
| 尚未流通股份合计 | 345,600,000.00 | - | -345,600,000.00 | -345,600,000.00 | - |
| 二、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 | 318,400,000.00 |
| 3、其他内资持股 | - | - | - | - | - |
| 其中： | - | - | - | - | - |
| 境内法人持股 | - | - | - | - | - |
| 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 | 318,400,000.00 |
| 三、无限售条件流通股 | - | - | - | - | - |
| 1、人民币普通股 | 272,000,000.00 | - | +27,200,000.00 | +27,200,000.00 | 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 | 272,000,000.00 | - | +27,200,000.00 | +27,200,000.00 | 299,200,000.00 |
| 股份总数 | 617,600,000.00 | - | - | - | 617,600,000.00 |

注 1：2006 年 4 月，本公司根据 2006 年股权分置改革相关股东会议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详见本会计报表附注十之（一）。

注 2：本公司实收资本业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2004）GF 字第 0006 号”《验资报告》验证。

（2）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）。

32、资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|-------------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 股本溢价 | 1,335,792,406.20 | - | - | 1,335,792,406.20 |
| 股权投资准备 | 10,459,952.16 | 4,108,540.30 | - | 14,568,492.46 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 102,789.68 | - | - | 102,789.68 |
| 其他资本公积 | 58,722.24 | - | - | 58,722.24 |
| 合 计 | 1,346,413,870.28 | 4,108,540.30 | - | 1,350,522,410.58 |

注：股权投资准备本年增加数 4,108,540.30 元，系子公司联发集团本年度增加资本公积，本公司按照股权比例相应享有的份额。

33、盈余公积

盈余公积本年度变动情况列示如下：

| 项 目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 131,359,702.84 | 102,576,062.23 | - | 233,935,765.07 |
| 法定公益金 | 58,598,535.36 | - | 58,598,535.36 | - |
| 合 计 | 189,958,238.20 | 102,576,062.23 | 58,598,535.36 | 233,935,765.07 |

注 1：根据财政部财企[2006]67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”，本公司本年度将以前年度计提的法定公益金转作为盈余公积金管理使用。

注 2：根据本公司章程和本公司第三届董事会第二十次会议决议，本年度按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 43,977,526.87 元。

34、未分配利润

未分配利润年末数 600,202,327.40 元，本年度变动情况列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------|----------------|
| 年初未分配利润 | 457,277,687.59 |
| 加：本年净利润 | 433,942,166.68 |
| 可供分配利润 | 891,219,854.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | 43,977,526.87 |
| 应付普通股股利* | 247,040,000.00 |
| 年末未分配利润 | 600,202,327.40 |

注：根据本公司于 2006 年 5 月 30 日召开的 2005 年度股东大会决议通过的《2005 年度利润分配预案》，本公司以 2005 年末公司总股本 617,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金红利 247,040,000.00 元。上述现金红利已于本年度派发完毕。

35、外币报表折算差额

外币报表折算差额年末数-812,815.76 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. 原以外币表述的会计报表折算为以人民币表述时产生的外币报表折算差额，本公司按照股权比例相应享有的份额。

36、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

| 业务性质 | 本年数 | | 上年数 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 进出口贸易 | 11,058,185,856.56 | 10,664,116,858.03 | 11,177,490,690.41 | 10,929,316,599.70 |
| 国内贸易 | 11,527,758,570.83 | 11,309,222,008.84 | 5,825,830,218.84 | 5,701,056,440.63 |
| 房地产业 | 655,961,752.96 | 394,313,053.51 | 254,859,378.39 | 135,291,047.76 |
| 物流服务 | 245,042,951.81 | 206,739,910.13 | 219,722,731.92 | 188,780,829.85 |
| 装修工程 | 433,805,439.83 | 405,973,928.36 | 202,000,981.70 | 188,248,282.23 |
| 会展业务 | 112,100,259.80 | 58,239,146.52 | 103,761,246.13 | 54,707,972.23 |
| 其他 | 122,921,336.81 | 78,181,487.00 | 111,240,334.13 | 59,324,076.82 |
| 小 计 | 24,155,776,168.60 | 23,116,786,392.39 | 17,894,905,581.52 | 17,256,725,249.22 |
| 减：公司间抵消 | 3,176,277,914.34 | 3,178,329,466.34 | 2,112,713,071.42 | 2,116,436,570.33 |
| 合 计 | 20,979,498,254.26 | 19,938,456,926.05 | 15,782,192,510.10 | 15,140,288,678.89 |

注：本年度主营业务收入较上年度相比增加了 519,730.57 万元（增长比例为 32.93%），主要原因是国内贸易及房地产业务收入大幅增长。

(2) 按地区分布列示如下：

| 地 区 | 本年数 | | 上年数 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国外 | 4,680,578,412.68 | 4,517,304,179.27 | 4,497,424,868.13 | 4,280,221,704.07 |
| 国内 | 19,475,197,755.92 | 18,599,482,213.12 | 13,397,480,713.39 | 12,976,503,545.15 |
| 小 计 | 24,155,776,168.60 | 23,116,786,392.39 | 17,894,905,581.52 | 17,256,725,249.22 |
| 减：公司间抵消 | 3,176,277,914.34 | 3,178,329,466.34 | 2,112,713,071.42 | 2,116,436,570.33 |
| 合 计 | 20,979,498,254.26 | 19,938,456,926.05 | 15,782,192,510.10 | 15,140,288,678.89 |

(3) 本年度前 5 名销售客户的收入总额为 1,460,575,693.69 元，占全部销售收入的 6.96%。

37、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

| 税 种 | 本年数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 59,408,156.19 | 28,945,763.77 |
| 出口关税 | 1,684,887.50 | 1,326,741.74 |
| 城市维护建设税 | 3,806,191.64 | 2,002,124.45 |
| 教育费附加 | 2,182,276.66 | 985,867.82 |
| 地方教育附加 | 265,362.71 | 328,433.40 |
| 河道堤防维护费 | 421,875.52 | 316,571.86 |
| 文化事业建设费 | 157,669.62 | 105,059.70 |
| 水利建设基金 | 308,487.59 | 48,834.48 |
| 土地增值税 | 5,336,972.52 | - |
| 其他税金及附加 | 444,392.23 | 105,049.90 |
| 合 计 | 74,016,272.18 | 34,164,447.12 |

注 1：本年度主营业务税金及附加较上年度相比增长了 116.65%，主要原因是本年度应税营业收入较上年度大幅增长，相关的营业税金及附加相应增加。

注 2：有关税（费）率及减免情况参见本会计报表附注三。

38、其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细项目列示如下：

| 业务类别 | 收入 | | 支出 | | 利润 | |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 提供劳务 | 7,380,216.05 | 14,641,926.13 | 3,174,227.79 | 10,049,282.63 | 4,205,988.26 | 4,592,643.50 |
| 租赁业务 | 4,593,646.87 | 1,152,907.96 | 2,371,569.39 | 857,357.82 | 2,222,077.48 | 295,550.14 |
| 代购代销 | 16,690,855.64 | 5,922,106.01 | 1,026,381.36 | 275,860.61 | 15,664,474.28 | 5,646,245.40 |
| 其他 | 161,267.63 | 16,477.50 | 152,713.73 | 831.27 | 8,553.90 | 15,646.23 |
| 合计 | 28,825,986.19 | 21,733,417.60 | 6,724,892.27 | 11,183,332.33 | 22,101,093.92 | 10,550,085.27 |

39、营业费用

营业费用本年度发生额 427,572,906.99 元，较上年同期增长了 16.16%，主要原因是本年度国内贸易等业务增长所致。

40、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

| 类别 | 本年数 | 上年数 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 65,810,057.25 | 39,683,117.64 |
| 减：利息收入 | 6,078,082.42 | 10,203,328.96 |
| 汇兑损益 | -72,795,474.24 | -51,512,734.50 |
| 银行手续费及其他 | 17,451,007.59 | 14,967,826.11 |
| 合计 | 4,387,508.18 | -7,065,119.71 |

注：财务费用本年数较上年数增加了 162.10%，主要原因是本年度借款增加导致利息支出大幅增长。

41、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 按权益法确认的投资收益 ¹ | -17,125,095.33 | 25,536,109.94 |
| 按成本法确认的投资收益 | 283,144.89 | - |
| 期货投资收益 | 28,879,981.32 | 6,002,477.35 |
| 股权投资差额摊销 | - | -14,989.62 |
| 股权投资转让或清算收益 | 1,816,125.54 | -1,449,756.40 |
| 合并价差摊销 | -21,109,184.22 | -12,266,126.52 |
| 长期股权投资减值准备 | -8,888,000.00 | 3,840,000.00 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 房产合作利润分成 | 8,768,259.20 | 7,104,143.50 |
| 股票投资收益 | 5,582,939.84 | - |
| 基金投资收益 | 22,283,754.80 | - |
| 其他投资收益 | -4,005.52 | 1,721,131.26 |
| 合计 | 20,487,920.52 | 30,472,989.51 |

注 1：本年度按权益法确认的投资损失 17,125,095.33 元与本会计报表附注五（一）之 10 中长期股权投资按照权益法核算减少数 13,016,555.03 元相差 4,108,540.30 元，系长期股权投资增加数中有 4,108,540.30 元系子公司联发集团本年度增加资本公积 4,324,779.26 元，本公司按照相应的股权比例 95% 记为资本公积增加。

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

42、补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|---------|---------------|---------------|
| 会展业财政补贴 | 51,789,777.11 | 60,000,000.00 |
| 全国汽车保展奖 | 100,000.00 | - |
| 合计 | 51,889,777.11 | 60,000,000.00 |

注 1：根据厦门市人民政府“专题会议纪要[2001]126 号”文件、厦门市财政局“厦财外[2001]28 号”和“厦财外[2003]57 号”文件，厦门市财政局本年度拨付予子公司会展集团会展业财政补贴 5,000 万元。

注 2：本年度子公司会展集团下属公司厦门会展金峰展览有限公司取得会展财政补贴 1,046,520.00 元；会展集团下属子公司厦门会展金泓信展览有限公司取得会展财政补贴 743,257.11 元。

43、所得税

企业所得税本年数为 96,932,554.07 元。本年度企业所得税有关税收事宜尚待主管税务机关汇算核定。

44、少数股东本年损益

少数股东本年损益明细项目列示如下：

| 合并报表单位 | 少数股东单位 | 少数股东持股比例 | 本年数 |
|---------------|-------------|----------|---------------|
| 联发集团有限公司 | 香港德盛有限公司 | 5% | 18,499,933.55 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 厦门建发集团有限公司 | 5% | 3,926,424.73 |
| 上海长进置业有限公司 | 建发房地产集团有限公司 | 49% | 12,706.91 |
| 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% | 47,571.86 |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 厦门弘商物资有限公司 | 20% | 20,090.47 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 武圣涛 | 30% | -183,812.36 |
| 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% | 371,703.37 |

| | | | |
|------------------|---------------|-----|---------------|
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 新世基实业有限公司（香港） | 49% | 11,114.33 |
| 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% | 2,402,065.80 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 香港海裕实业有限公司 | 15% | 920.07 |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 广西南宁呈辉置业有限公司 | 49% | -1,048,105.80 |
| 联发集团厦门房地产代理有限公司 | 香港德盛有限公司 | 30% | 2,190,494.22 |
| 桂林联达置业有限公司 | 香港易诚实业有限公司等 | 40% | -1,239,214.78 |
| 厦门联发(集团)物业管理有限公司 | 自然人股东 | 30% | 168,536.65 |
| 合 计 | - | - | 25,180,429.02 |

45、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金 476,360,460.54 元，其中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 | 115,000,000.00 | 资金往来 |
| 期货保证金 | 102,413,262.74 | 期货保证金 |
| 厦门市财政局 | 51,789,777.11 | 会展业财政补贴 |
| 代收水电费 | 41,653,747.29 | 代收代付水电费 |
| 厦门达真磁记录有限公司 | 25,000,000.00 | 资金往来及其他 |
| 厦门火炬集团有限公司 | 16,783,200.00 | 资金往来 |
| 二手车押金 | 12,476,916.00 | 二手车寄售押金 |
| 合 计 | 365,116,903.14 | - |

46、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金 666,147,203.34 元，除支付的运杂费、港杂费、仓储保管费等相关费用外，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 | 161,000,000.00 | 资金往来 |
| 期货保证金 | 99,934,084.00 | 期货保证金 |
| 代付水电费 | 41,653,747.29 | 代收代付水电费 |
| 厦门达真磁记录有限公司 | 25,000,000.00 | 资金往来及其他 |
| 二手车押金 | 14,448,716.00 | 二手车寄售押金 |
| 合 计 | 342,036,547.29 | - |

47、收到的其他与投资活动有关的现金

本年度收到的其他与投资活动有关的现金 5,215,900.27 元，系本年度新纳入合并会计报表范围的子公司的现金期初数。

48、现金及现金等价物净增加额

本年度现金及现金等价物净增加额-289,228,381.65 元，其有关情况列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------|-----------------|
| 货币资金的年末余额 | 750,089,267.00 |
| 加：现金等价物年末余额 ¹ | 28,525.00 |
| 减：保证金存款年末余额 | 75,350,696.96 |
| 现金及现金等价物年末余额 | 674,767,095.04 |
| 减：现金年初余额 ² | 883,995,476.69 |
| 减：现金等价物年初余额 ³ | 80,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -289,228,381.65 |

注 1：现金等价物年末余额 28,525.00 元，系年末股票投资余额。

注 2：现金年初余额 883,995,476.69 元，其中已扣减保证金存款年初余额 16,661,143.39 元。

注 3：现金等价物年初余额 80,000,000.00 元，系投资鹏华中国 50 开放式证券投资基金的年初余额。

（二）母公司会计报表主要项目注释

49、应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 453,759,760.31 | 97.27 | 8,282,597.56 | 497,257,118.28 | 93.82 | 11,156,423.15 |
| 1-2 年 | 8,752,192.17 | 1.88 | 875,219.22 | 29,493,580.69 | 5.57 | 13,848,596.76 |
| 2-3 年 | 3,267,993.26 | 0.70 | 980,397.98 | 2,509,287.61 | 0.47 | 752,786.28 |
| 3-4 年 | 683,110.00 | 0.15 | 341,555.00 | 91,568.50 | 0.02 | 45,784.25 |
| 4-5 年 | - | - | - | 637,767.90 | 0.12 | 510,214.32 |
| 5 年以上 | - | - | - | 8,800.00 | - | 8,800.00 |
| 合 计 | 466,463,055.74 | 100.00 | 10,479,769.76 | 529,998,122.98 | 100.00 | 26,322,604.76 |

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

（3）应收账款年末余额中应收前 5 名客户的金额合计 236,678,446.37 元，均为应收本公司下属子公司款项，占应收账款总额的比例为 50.74%。

（4）本年度核销的大额应收账款明细列示如下：

| 客户名称 | 金 额 | 款项性质 | 年初已计提坏账准备 | 核销原因 |
|------------|---------------|------|---------------|---------|
| 上海优贝贸易有限公司 | 15,570,340.97 | 货款 | 12,456,272.78 | 涉诉，难以收回 |

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

| 客户名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|----------|------------|------|------------|----------|
| 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 | 131,750.00 | 50% | 65,875.00 | 账龄 3-4 年 |
| 龙里供电局 | 40,000.00 | 50% | 20,000.00 | 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 |

| 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 |
| 临清运河热电有限公司 | 18,000.00 | 50% | 9,000.00 | 账龄 3-4 年 |
| 合计 | 658,450.00 | - | 329,225.00 | - |

(6) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下:

| 币种 | 原币数 | 折算汇率 | 折合人民币 |
|----|--------------|--------|---------------|
| 美元 | 4,777,848.92 | 7.8087 | 37,308,788.86 |

50、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------|----------------|--------|------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 368,034,547.68 | 93.51 | 546,411.87 | 350,355,643.05 | 58.97 | 783,086.63 |
| 1-2年 | 2,839,504.13 | 0.72 | 19,773.50 | 221,751,831.58 | 37.32 | 300,110.43 |
| 2-3年 | 563,180.06 | 0.14 | - | 5,000.00 | - | - |
| 3-4年 | 69,777.75 | 0.02 | - | - | - | - |
| 4-5年 | 79,096.80 | 0.02 | - | - | - | - |
| 5年以上 | 22,000,000.00 | 5.59 | - | 22,053,763.00 | 3.71 | - |
| 合计 | 393,586,106.42 | 100.00 | 566,185.37 | 594,166,237.63 | 100.00 | 1,083,197.06 |

注: 其他应收款年末数较年初数减少了 33.76%, 主要原因是本年度应收子公司款项减少所致。

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下:

| 债务人名称 | 金额 | 性质或内容 | 备注 |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| 厦门建益达有限公司 | 101,861,486.86 | 往来款 | 合并时予以抵消 |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 76,658,502.11 | 固定资产划拨款 | 合并时予以抵消 |
| 应收出口退税 | 67,025,173.66 | 2006 年度出口退税 | 不予计提坏账准备 |
| 昌富利 (香港) 贸易有限公司 | 52,123,597.33 | 代收代付款 | 合并时予以抵消 |
| 建发物流集团有限公司 | 29,571,396.24 | 往来款 | 合并时予以抵消 |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 22,000,000.00 | 往来款 | 合并时予以抵消 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 8,312,465.31 | 往来款 | 合并时予以抵消 |
| 中国国际期货经纪有限公司 | 5,636,283.09 | 期货保证金 | 不予计提坏账准备 |
| 中华人民共和国东渡海关 | 4,440,334.18 | 未结算的进口关税、进口增值税 | 不予计提坏账准备 |
| 合计 | 367,629,238.78 | - | - |

注: 其他应收款前 5 名金额合计 327,240,156.20 元, 占其他应收款总额的比例为 83.14%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款欠款单位列示如下：

| 债务人名称 | 金额 | 欠款原因 | 备注 |
|--------------|---------------|------|----------|
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 22,000,000.00 | 往来款 | 子公司往来款项 |
| 职工购房借款 | 95,111.55 | 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 | 22,148,874.55 | - | - |

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

(6) 应收期货保证金 5,636,283.09 元系本公司存于期货经纪公司的保证金。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司期货合约的持仓浮动盈亏为-535,625.70 元，与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较，相应的浮动盈亏为 3,032,374.44 元。

51、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

| 项目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 ^{1,2} | 2,315,102,492.23 | 555,489,054.51 | 114,557,413.24 | 2,756,034,133.50 |
| 按成本法核算的长期股权投资 ³ | 110,450,000.00 | - | 20,050,000.00 | 90,400,000.00 |
| 其他股权投资 | 168,000,000.00 | - | - | 168,000,000.00 |
| 股权投资差额 | 186,788,648.60 | 33,809,350.79 | 11,702,881.97 | 208,895,117.42 |
| 减：长期投资减值准备 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | - | 20,200,000.00 |
| 合计 | 2,769,029,140.83 | 580,410,405.30 | 146,310,295.21 | 3,203,129,250.92 |

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 555,489,054.51 元，其中：本年度按照权益法核算增加权益 263,828,659.30 元；对联发集团增资 116,588,797.66 元；对物流集团增资 66,500,000.00 元；对厦门大众通商汽车销售服务有限公司增资 1,431,851.55 元；对厦门金原担保投资有限公司增资 10,000,000.00 元；对厦门现代码头有限公司增资 70,000,000.00 元；新增对 C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. 投资 1,725,746.00 元；新增对厦门金原融资租赁有限公司投资 6,614,000.00 元；新增对厦门紫金铜冠投资发展有限公司投资 2,000,000.00 元；新增对四川永丰浆纸股份有限公司投资 16,800,000.00 元。

注 2：按权益法核算的长期股权投资本年减少数 114,557,413.24 元，均为收到现金分红。

注 3：按成本法核算的长期股权投资本年减少数 20,050,000.00 元，系对外转让厦门信息港建设发展股份有限公司而减少投资 10,000,000.00 元；对外转让金信行业系列电力信托投资而减少投资 10,050,000.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资数 | 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 |
|--------------|------------------|------|-------|----------------|---------------|
| 厦门国际会展中心集团有限 | 1,219,573,866.39 | 95% | - | 222,339,266.27 | 53,200,000.00 |

| 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 |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 公司 | | | | | |
| 联发集团有限公司 | 164,209,274.97 | 95% | 116,588,797.66 | 342,436,403.38 | 144,300,000.00 |
| 厦门星鲨药业集团有限公司 | 12,600,000.00 | 30% | 44,400,000.00 | -36,461,254.73 | - |
| 厦门建发工贸有限公司 | 29,000,000.00 | 98.79% | 22,589,900.00 | -1,677,956.41 | 6,096,967.88 |
| 建发物流集团有限公司 | 28,500,000.00 | 95% | 66,500,000.00 | 8,732,084.40 | 5,320,454.41 |
| 上海建发实业有限公司 | 9,000,000.00 | 95% | 86,000,000.00 | 32,625,833.04 | 22,352,592.76 |
| 厦门建发汽车有限公司 | 2,850,000.00 | 95% | 6,650,000.00 | 8,887,519.77 | 4,873,657.26 |
| 北京建发实业有限公司 | 9,500,000.00 | 5% | -9,000,000.00 | 47,377.01 | 36,548.74 |
| 厦门建发电子有限公司 | 12,629,803.36 | 90% | - | -4,782,552.40 | 661,249.32 |
| 福州建发实业有限公司 | 9,500,000.00 | 5% | -9,000,000.00 | 11,967.85 | 24,177.11 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 8,750,000.00 | 100% | 1,431,851.55 | 1,413,694.33 | - |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 6,000,000.00 | 95% | 2,300,111.62 | 4,019,960.57 | 6,816,201.45 |
| 厦门建发通讯有限公司 | 6,118,939.49 | 95% | 3,982,305.88 | -3,557,307.12 | 2,609,516.43 |
| 厦门建发纸业业有限公司 | 4,750,000.00 | 95% | 19,950,000.00 | 11,300,944.58 | 8,260,763.94 |
| 厦门建宇实业有限公司 | 5,400,000.00 | 95% | -270,000.00 | 9,598,326.25 | 3,717,297.32 |
| 厦门建发化工有限公司 | 4,750,000.00 | 95% | - | -1,655,138.14 | 154,892.13 |
| 厦门建益达有限公司 | 4,166,977.07 | 80% | 4,480,000.00 | 5,158,858.31 | 4,974,712.82 |
| 厦门建发轻工有限公司 | 4,750,000.00 | 95% | - | -2,486,855.68 | - |
| 厦门建发金属有限公司 | 2,850,000.00 | 95% | 12,350,000.00 | 1,572,248.05 | - |
| 厦门联信诚有限公司 | 2,533,403.56 | 10% | -1,900,052.67 | 244,203.01 | 4,887,648.45 |
| 厦门联仪通有限公司 | 1,800,000.00 | 20% | -1,200,000.00 | 114,635.16 | 171,437.80 |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 19,000,000.00 | 95% | - | 1,303.02 | 4,429.09 |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 10,000,000.00 | 20% | 10,000,000.00 | 1,037,920.90 | - |
| 泉州建发实业有限公司 | 9,500,000.00 | 5% | -9,000,000.00 | 27,142.94 | 47,906.73 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 5,400,000.00 | 90% | - | - | - |
| 上海长进置业有限公司 | 5,100,000.00 | 51% | - | 13,225.56 | - |
| 广州建发贸易有限公司 | 4,500,000.00 | 10% | -4,000,000.00 | 265,032.17 | 4,820.95 |
| 厦门百格实业有限公司 | 1,800,000.00 | 96% | 3,004,147.20 | 1,146,808.48 | 2,050,623.63 |
| 厦门众驰汽车有限公司 | 400,000.00 | 5% | - | -550.19 | - |
| 厦门现代码头有限公司 | 30,000,000.00 | 37.50% | 70,000,000.00 | - | - |
| 厦门建发报关行有限公司 | 475,511.92 | 10% | - | 109,104.27 | 169,496.68 |
| 福建德尔医疗实业有限公司 | 9,500,000.00 | 95% | - | 1,455,654.00 | - |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 11,187,320.81 | 90% | - | -814,882.29 | 205,345.90 |
| 厦门建发物资有限公司 | 15,200,000.00 | 95% | - | 2,931.21 | 4,304.53 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 2,800,000.00 | 70% | - | -428,895.51 | - |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | 14,468,493.77 | 100% | - | 4,226,607.48 | - |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | 1,725,746.00 | 100% | - | -170,341.48 | - |

| 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 |
|----------------|------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 厦门金原融资租赁有限公司 | 6,614,000.00 | 55% | - | -242,658.86 | - |
| 厦门紫金铜冠投资发展有限公司 | 2,000,000.00 | 20% | - | -36,924.28 | - |
| 四川永丰浆纸股份有限公司 | 16,800,000.00 | 40% | - | - | - |
| 合 计 | 1,715,703,337.34 | - | 435,857,061.24 | 604,473,734.92 | 270,945,045.33 |

(续上表)

| 名 称 | 年初数 | 本年投资增 减数 | 本年权益增减数 | 其中：本年 现金红利 | 年末数 |
|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 厦门国际会展集团有限公司 | 1,420,511,132.49 | - | 21,402,000.17 | 53,200,000.00 | 1,441,913,132.66 |
| 联发集团有限公司 | 399,523,318.92 | 116,588,797.66 | 107,122,359.43 | 47,500,000.00 | 623,234,476.01 |
| 厦门星鲨药业集团有限公司 | 54,134,975.78 | - | -33,596,230.51 | - | 20,538,745.27 |
| 厦门建发工贸有限公司 | 50,589,798.21 | - | -677,854.62 | - | 49,911,943.59 |
| 建发物流集团有限公司 | 32,360,936.65 | 66,500,000.00 | 4,871,147.75 | 2,922,032.93 | 103,732,084.40 |
| 上海建发实业有限公司 | 106,805,803.28 | - | 20,820,029.76 | - | 127,625,833.04 |
| 厦门建发汽车有限公司 | 10,777,177.32 | - | 7,610,342.45 | 417,120.15 | 18,387,519.77 |
| 北京建发实业有限公司 | 535,345.23 | - | 12,031.78 | - | 547,377.01 |
| 厦门建发电子有限公司 | 8,122,510.87 | - | -275,259.91 | - | 7,847,250.96 |
| 福州建发实业有限公司 | 521,075.61 | - | -9,107.76 | 16,809.06 | 511,967.85 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 8,931,851.54 | 1,431,851.55 | 1,231,842.79 | - | 11,595,545.88 |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 11,341,068.62 | - | 979,003.57 | 2,105,759.09 | 12,320,072.19 |
| 厦门建发通讯有限公司 | 9,353,995.11 | - | -2,810,056.86 | - | 6,543,938.25 |
| 厦门建发纸业有限公司 | 29,366,208.17 | - | 6,634,736.41 | 3,209,693.80 | 36,000,944.58 |
| 厦门建宇实业有限公司 | 6,465,240.49 | - | 8,263,085.76 | 497,738.73 | 14,728,326.25 |
| 厦门建发化工有限公司 | 2,783,683.27 | - | 311,178.59 | - | 3,094,861.86 |
| 厦门建益达有限公司 | 12,019,981.51 | - | 1,785,853.87 | 2,471,320.14 | 13,805,835.38 |
| 厦门建发轻工有限公司 | 1,660,572.90 | - | 602,571.42 | - | 2,263,144.32 |
| 厦门建发金属有限公司 | 14,583,926.70 | - | 2,188,321.35 | - | 16,772,248.05 |
| 厦门联信诚有限公司 | 777,474.64 | - | 100,079.26 | - | 877,553.90 |
| 厦门联仪通有限公司 | 666,018.68 | - | 48,616.48 | - | 714,635.16 |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 19,005,210.69 | - | -3,907.67 | 4,429.09 | 19,001,303.02 |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 10,194,596.45 | 10,000,000.00 | 843,324.45 | - | 21,037,920.90 |
| 泉州建发实业有限公司 | 553,806.76 | - | -26,663.82 | 45,352.62 | 527,142.94 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 5,400,000.00 | - | - | - | 5,400,000.00 |
| 上海长进置业有限公司 | 5,100,000.00 | - | 13,225.56 | - | 5,113,225.56 |
| 广州建发贸易有限公司 | 560,824.82 | - | 204,207.35 | - | 765,032.17 |
| 厦门百格实业有限公司 | 7,212,498.39 | - | -1,261,542.71 | 2,050,623.63 | 5,950,955.68 |
| 厦门众驰汽车有限公司 | 399,551.54 | - | -101.73 | - | 399,449.81 |
| 厦门现代码头有限公司 | 30,000,000.00 | 70,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 厦门建发报关行有限责 | 550,279.39 | - | 34,336.80 | 112,229.47 | 584,616.19 |

| 名称 | 年初数 | 本年投资增 减数 | 本年权益增减数 | 其中：本年 现金红利 | 年末数 |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 任公司 | | | | | |
| 福建德尔医疗实业有限公司 | 9,500,000.00 | - | 1,455,654.00 | - | 10,955,654.00 |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 11,098,835.24 | - | -726,396.72 | - | 10,372,438.52 |
| 厦门建发物资有限公司 | 15,205,064.15 | - | -2,132.94 | 4,304.53 | 15,202,931.21 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 2,800,000.00 | - | -428,895.51 | - | 2,371,104.49 |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | 15,689,728.81 | - | 3,005,372.44 | - | 18,695,101.25 |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | - | 1,725,746.00 | -170,341.48 | - | 1,555,404.52 |
| 厦门金原融资租赁有限公司 | - | 6,614,000.00 | -242,658.86 | - | 6,371,341.14 |
| 厦门紫金铜冠投资发展有限公司 | - | 2,000,000.00 | -36,924.28 | - | 1,963,075.72 |
| 四川永丰浆纸股份有限公司 | - | 16,800,000.00 | - | - | 16,800,000.00 |
| 合计 | 2,315,102,492.23 | 291,660,395.21 | 149,271,246.06 | 114,557,413.24 | 2,756,034,133.50 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资年末明细项目列示如下：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 投资金额 | 股权比例 |
|--------------|-------------|---------------|------|
| 厦门船舶重工股份有限公司 | - | 50,000,000.00 | 20% |
| 大鹏创业投资有限责任公司 | 2000年-2050年 | 40,400,000.00 | 8% |
| 合计 | - | 90,400,000.00 | - |

(3) 其他股权投资

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

| 项目 | 分成比例 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|----------|------|----------------|-------|-------|----------------|
| 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 | - | - | 168,000,000.00 |

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

| 公司名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销年限 | 年初数 | 本年增加(转 出)数 | 本年摊销数 | 年末数 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 厦门国际会展集团有限公司 | 140,455,792.42 | 溢价收购 | 45年 | 133,433,002.80 | - | 3,121,239.83 | 130,311,762.97 |
| 联发集团有限公司 | 85,025,893.85 | 溢价收购 | 15年 | 48,181,339.88 | 34,491,202.34 | 7,824,093.07 | 74,848,449.15 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 1,250,000.00 | 溢价收购 | 10年 | 1,000,000.00 | -681,851.55 | 318,148.45 | - |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | 4,394,006.23 | 溢价收购 | 10年 | 4,174,305.92 | - | 439,400.62 | 3,734,905.30 |
| 合计 | 231,125,692.50 | - | - | 186,788,648.60 | 33,809,350.79 | 11,702,881.97 | 208,895,117.42 |

(5) 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 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少(转回)数 | 年末数 |
|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 大鹏创业投资有限责任公司 | 11,312,000.00 | 8,888,000.00 | - | 20,200,000.00 |

52、长期债权投资

(1) 长期债权投资年末数 300,000,000.00 元, 均为本公司对子公司上海长进置业有限公司的委托贷款, 详细情况列示如下:

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 年利率 | 期限 | 本年应计利息 | 已收利息 | 年末余额 |
|------------|----------------|-----|-------------------|--------|--------------|----------------|
| 上海长进置业有限公司 | 100,000,000.00 | 10% | 2006.9.6-2008.9.5 | - | 2,916,666.67 | 100,000,000.00 |
| | 100,000,000.00 | 10% | 2006.9.7-2008.9.6 | - | 2,916,666.67 | 100,000,000.00 |
| | 100,000,000.00 | 10% | 2006.9.8-2008.9.7 | - | 2,916,666.67 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 300,000,000.00 | - | - | - | 8,750,000.01 | 300,000,000.00 |

(2) 年末长期债权投资未发生减值损失, 无需计提减值准备。

53、应交税金

应交税金明细项目列示如下:

| 税种 | 年末数 | 年初数 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 28,152,032.53 | -10,475,103.84 |
| 营业税 | 1,072,917.36 | 547,651.72 |
| 企业所得税 | 29,571,228.31 | 4,665,565.20 |
| 城市维护建设税 | 153,396.09 | 38,335.62 |
| 房产税 | 534,386.91 | 373,648.48 |
| 个人所得税 | 604,342.95 | 322,975.70 |
| 合计 | 60,088,304.15 | -4,526,927.12 |

注 1: 应交税金年末数较年初数增加了 64,615,231.27 元, 主要原因是本年度本公司经营业绩大幅提高, 已计提未缴交的企业所得税相应增加以及本年末应交增值税较年初数大幅增加。

注 2: 有关税率及减免情况参见本会计报表附注三。

54、主营业务收入和主营业务成本

按业务性质分项列示如下:

| 业务性质 | 本年数 | | 上年数 | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 进出口贸易 | 9,087,526,917.63 | 8,775,348,337.10 | 8,954,512,764.89 | 8,745,240,885.97 |
| 国内贸易 | 7,129,978,933.40 | 7,012,237,405.40 | 3,110,469,600.86 | 3,045,291,693.04 |
| 合计 | 16,217,505,851.03 | 15,787,585,742.50 | 12,064,982,365.75 | 11,790,532,579.01 |

55、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 按权益法确认的投资收益 | 259,720,119.00 | 190,986,416.44 |
| 期货投资收益 | 28,879,981.32 | 5,967,516.27 |
| 股权投资差额摊销 | -11,702,881.97 | -9,135,982.30 |
| 股权投资转让或清算收益 | -945,977.60 | 162,499.94 |
| 长期股权投资减值准备 | -8,888,000.00 | 3,840,000.00 |
| 房产合作利润分成 | 8,768,259.20 | 7,104,143.50 |
| 股票投资收益 | 2,678,819.22 | - |
| 基金投资收益 | 22,283,754.80 | - |
| 委托贷款利息收入 | 8,264,375.00 | - |
| 合 计 | 309,058,448.97 | 198,924,593.85 |

注 1：按权益法确认的投资收益 259,720,119.00 元与本会计报表附注五（二）之 51 中长期股权投资按照权益法核算增加数 263,828,659.30 元相差 4,108,540.30 元，系被投资单位本年度增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加。

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

（1）本公司的控股股东

| 公司名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司的关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|------------|------|-------|---------|---------|-------|
| 厦门建发集团有限公司 | 中国厦门 | 综合性投资 | 母公司 | 国有独资 | 王宪榕 |

（2）本公司的子公司

| 公司名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司的关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|--------------|------|--|---------|---------|-------|
| 联发集团有限公司 | 厦门 | 开发、经营房地产；对外投资；物业管理等 | 子公司 | 有限责任 | 王宪榕 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 厦门 | 投资、建设、经营会展及相关业务；开发、经营土地及房地产；批发、零售建材、电器机械及器械；信息咨询服务 | 子公司 | 有限责任 | 王宪榕 |
| 上海建发实业有限公司 | 上海 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发工贸有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 建发物流集团有限公司 | 厦门 | 货物的装卸、分拨、配送、仓 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |

| 公司名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司的关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|---------------------------------|------|---------------------------------|---------|---------|-------|
| | | 储、分包与包装 | | | |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 厦门建发电子有限公司 | 厦门 | 电子产品、家用电器的进出口及代理 | 子公司 | 有限责任 | 吴俊彪 |
| 厦门建益达有限公司 | 厦门 | 批发、零售五金交电、化工及电子设备 | 子公司 | 有限责任 | 林武生 |
| 上海长进置业有限公司 | 上海 | 房地产开发及销售 | 子公司 | 有限责任 | 庄跃凯 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 批发、零售、经营汽车及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 陈东旭 |
| 厦门建发汽车有限公司 | 厦门 | 批发、零售汽车、工业机械及零配件 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 厦门 | 生产、销售工艺陶瓷品 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 厦门 | 仓储及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 周莉莉 |
| 厦门建宇实业有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发纸业业有限公司 | 厦门 | 批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发化工有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 厦门建发轻工有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发金属有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门百格实业有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门建发通讯有限公司 | 厦门 | 无线电集群通讯系统的装配、制造与销售 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 福建德尔医疗实业有限公司 | 厦门 | 三类医用器械销售, 各类商品技术的进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 林武生 |
| 厦门建发物资有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 厦门 | 集装箱装卸、仓储 | 子公司 | 有限责任 | 周莉莉 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 漳州 | 生产、加工、销售金属硅和有色金属 | 子公司 | 有限责任 | 黄辉 |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | 香港 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | 加拿大 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 厦门金原融资租赁有限公司 | 厦门 | 经营租赁、融资租赁业务 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 泉州建发实业有限公司 | 泉州 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 北京建发实业有限公司 | 北京 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 福州建发实业有限公司 | 福州 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 广州建发贸易有限公司 | 广州 | 批发、零售贸易 | 子公司 | 有限责任 | 黄文洲 |
| 上海建发国际货运代理有限公司 | 上海 | 国际海上运输代理服务 | 子公司 | 有限责任 | 周莉莉 |
| 厦门国际会议展览中心有限公司 | 厦门 | 会展及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 吴小敏 |
| 厦门会展服务有限公司 | 厦门 | 进出口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 潘子万 |
| 厦门会展广告有限公司 | 厦门 | 设计、制作、策划、代理广告业务 | 子公司 | 有限责任 | 张若萌 |
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 厦门 | 会展及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 张若萌 |
| 厦门会展金泓信展览有限公司 | 厦门 | 会展及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 张若萌 |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 厦门 | 工程设计、施工、维修、建筑幕墙、铝合金门窗产品的生产及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 蒋建芳 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 厦门 | 房地产开发及销售 | 子公司 | 有限责任 | 孙诚华 |

| 公司名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司的关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|------------------|------|---|---------|---------|-------|
| 南昌联发置业有限公司 | 南昌 | 从事房地产开发、经营；物业管理 | 子公司 | 有限责任 | 孙诚华 |
| 厦门联发（集团）物业管理有限公司 | 厦门 | 物业租赁及管理 | 子公司 | 有限责任 | 赵胜华 |
| 厦门丽轩酒店 | 厦门 | 酒店业务 | 子公司 | 有限责任 | 黄鹭虹 |
| 厦门联发（集团）房地产有限公司 | 厦门 | 房地产开发及销售 | 子公司 | 有限责任 | 孙诚华 |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 厦门 | 房地产开发及经营 | 子公司 | 有限责任 | 陈龙 |
| 桂林联达置业有限公司 | 桂林 | 生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理 | 子公司 | 有限责任 | 唐义军 |
| 厦门联信诚有限公司 | 厦门 | 进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 赵胜华 |
| 厦门联仪通有限公司 | 厦门 | 进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易 | 子公司 | 有限责任 | 苏平 |
| 厦联发有限公司 | 香港 | 贸易、投资 | 子公司 | 有限责任 | 陈龙 |
| 厦门联仪通医疗设备有限公司 | 厦门 | 一、二、三类医疗器械销售 | 子公司 | 有限责任 | 赵胜华 |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 厦门 | 担保业务，咨询、代理及其他衍生业务 | 子公司 | 有限责任 | 王宪榕 |
| 厦门联发同安置业有限公司 | 厦门 | 房地产开发、经营与管理；物业的租赁、管理 | 子公司 | 有限责任 | 赵胜华 |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 南宁 | 房地产开发经营 | 子公司 | 有限责任 | 陈辉 |
| 联发集团厦门房产代理有限公司 | 厦门 | 房地产项目行销策划、销售代理、投资咨询、物业中介 | 子公司 | 有限责任 | 孙诚华 |
| 厦门建宇服饰有限公司 | 厦门 | 生产、销售服饰品 | 子公司 | 有限责任 | 林毅强 |
| 厦门建发国际货运代理有限公司 | 厦门 | 货物运输代理 | 子公司 | 有限责任 | 周莉莉 |
| 厦门建发报关行有限责任公司 | 厦门 | 代理进出口、转口报关手续 | 子公司 | 有限责任 | 周耘涛 |
| 厦门建发象屿保税区贸易有限公司 | 厦门 | 自营和代理进出口、转口贸易、国际贸易、保税仓储 | 子公司 | 有限责任 | 唐天铭 |
| 厦门建发仓储配送有限责任公司 | 厦门 | 国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询 | 子公司 | 有限责任 | 张浩 |
| 厦门建发保税物流有限责任公司 | 厦门 | 自营和代理进出口、转口贸易、国内贸易、保税仓储、配送 | 子公司 | 有限责任 | 周莉莉 |
| 厦门建发运输有限公司 | 厦门 | 国内集装箱运输、普通货运、货代及咨询 | 子公司 | 有限责任 | 张浩 |
| 建发物流（福州）有限公司 | 福州 | 货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装 | 子公司 | 有限责任 | 张浩 |
| 厦门众驰汽车有限公司 | 厦门 | 批发、零售、经营汽车及相关业务 | 子公司 | 有限责任 | 陈东旭 |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 厦门 | 二手车交易及相关服务 | 子公司 | 有限责任 | 张勇峰 |
| 昆明捷众汽车有限公司 | 昆明 | 汽车零配件的销售；汽车美容服务；货物进出口、技术进出口 | 子公司 | 有限责任 | 陈东旭 |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 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 | 子公司 | 有限责任 | 向小云 |

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(1) 本公司的控股股东

金额单位：人民币万元

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

(2) 本公司的子公司

金额单位：人民币万元

| 公司名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|---------------------------------|-----------|-------------|-------|-------------|
| 联发集团有限公司 | 30,000.00 | - | - | 30,000.00 |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 15,000.00 | - | - | 15,000.00 |
| 上海建发实业有限公司 | 10,000.00 | - | - | 10,000.00 |
| 厦门建发工贸有限公司 | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 |
| 建发物流集团有限公司 | 3,000.00 | 7,000.00 | - | 10,000.00 |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 2,000.00 | - | - | 2,000.00 |
| 厦门建发电子有限公司 | 1,305.00 | - | - | 1,305.00 |
| 厦门建益达有限公司 | 1,060.00 | - | - | 1,060.00 |
| 上海长进置业有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 厦门建发汽车有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 800.00 | - | - | 800.00 |
| 厦门建发仓储有限公司 | 600.00 | - | - | 600.00 |
| 厦门建宇实业有限公司 | 540.00 | - | - | 540.00 |
| 厦门建发纸业有限公司 | 2,600.00 | - | - | 2,600.00 |
| 厦门建发化工有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 厦门建发轻工有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 厦门建发金属有限公司 | 1,600.00 | - | - | 1,600.00 |
| 厦门百格实业有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 厦门建发通讯有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 福建德尔医疗实业有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 厦门建发物资有限公司 | 1,600.00 | - | - | 1,600.00 |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 400.00 | - | - | 400.00 |
| 昌富利(香港)贸易有限公司 | HKD312.00 | - | - | HKD312.00 |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | - | USD100.00 | - | USD100.00 |
| 厦门金原融资租赁有限公司 | - | USD1,000.00 | - | USD1,000.00 |
| 泉州建发实业有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 北京建发实业有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |
| 福州建发实业有限公司 | 1,000.00 | - | - | 1,000.00 |

| 公司名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|------------------|----------|----------|-------|-----------|
| 广州建发贸易有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 上海建发国际货运代理有限公司 | 900.00 | 225.00 | - | 1,125.00 |
| 厦门国际会议展览中心有限公司 | 4,800.00 | - | - | 4,800.00 |
| 厦门会展服务有限公司 | 300.00 | - | - | 300.00 |
| 厦门会展广告有限公司 | 150.00 | - | - | 150.00 |
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 200.00 | - | - | 200.00 |
| 厦门会展金泓信展览有限公司 | 50.00 | - | - | 50.00 |
| 厦门辉煌装饰工程有限公司 | 1,660.00 | - | - | 1,660.00 |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 3,904.29 | - | - | 3,904.29 |
| 南昌联发置业有限公司 | 2,000.00 | - | - | 2,000.00 |
| 厦门联发(集团)物业管理有限公司 | 300.00 | - | - | 300.00 |
| 厦门丽轩酒店 | 300.00 | - | - | 300.00 |
| 厦门联发(集团)房地产有限公司 | 2,000.00 | - | - | 2,000.00 |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 800.00 | - | - | 800.00 |
| 桂林联达置业有限公司 | 4,150.00 | - | - | 4,150.00 |
| 厦门联信诚有限公司 | 600.00 | - | - | 600.00 |
| 厦门联仪通有限公司 | 300.00 | - | - | 300.00 |
| 厦联发有限公司 | HKD80.00 | - | - | HKD80.00 |
| 厦门联仪通医疗设备有限公司 | 300.00 | - | - | 300.00 |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | - | 10,000.00 |
| 厦门联发同安置业有限公司 | 800.00 | - | - | 800.00 |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 3,000.00 | - | - | 3,000.00 |
| 联发集团厦门房产代理有限公司 | 100.00 | - | - | 100.00 |
| 厦门建宇服饰有限公司 | 600.00 | - | - | 600.00 |
| 厦门建发国际货运代理有限公司 | 550.00 | - | - | 550.00 |
| 厦门建发报关行有限责任公司 | 260.00 | - | - | 260.00 |
| 厦门建发象屿保税区贸易有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 厦门建发保税物流有限责任公司 | - | 200.00 | - | 200.00 |
| 厦门建发仓储配送有限责任公司 | - | 300.00 | - | 300.00 |
| 厦门建发运输有限公司 | - | 300.00 | - | 300.00 |
| 建发物流(福州)有限公司 | - | 200.00 | - | 200.00 |
| 厦门众驰汽车有限公司 | 800.00 | - | - | 800.00 |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 500.00 | - | - | 500.00 |
| 昆明捷众汽车有限公司 | - | 1,000.00 | - | 1,000.00 |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 1,500.00 | - | - | 1,500.00 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(1) 本公司的控股股东

金额单位：人民币万元

| 公司名称 | 年初数 | | 本年增加数 | | 本年减少数 | | 年末数 | |
|------------|-----------|--------|-------|----|----------|-------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 厦门建发集团有限公司 | 34,560.00 | 55.96% | - | - | 2,720.00 | 4.41% | 31,840.00 | 51.55% |

(2) 本公司的子公司

金额单位：人民币万元

| 公司名称 | 年初数 | | 本年增加数 | | 本年减少数 | | 年末数 | |
|---------------------------------|-----------|---------|----------|---------|-------|----|-----------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 联发集团有限公司 | 22,500.00 | 75.00% | 6,000.00 | 20.00% | - | - | 28,500.00 | 95.00% |
| 厦门国际会展集团有限公司 | 14,250.00 | 95.00% | - | - | - | - | 14,250.00 | 95.00% |
| 上海建发实业有限公司 | 10,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 10,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发工贸有限公司 | 5,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 5,000.00 | 100.00% |
| 建发物流集团有限公司 | 3,000.00 | 100.00% | 7,000.00 | 100.00% | - | - | 10,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发晟茂有限公司 | 2,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 2,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发电子有限公司 | 1,305.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,305.00 | 100.00% |
| 厦门建益达有限公司 | 1,060.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,060.00 | 100.00% |
| 上海长进置业有限公司 | 510.00 | 51.00% | - | - | - | - | 510.00 | 51.00% |
| 厦门大众通商汽车销售服务有限公司 | 875.00 | 87.50% | 125.00 | 12.50% | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发汽车有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发艺术陶瓷有限公司 | 800.00 | 100.00% | - | - | - | - | 800.00 | 100.00% |
| 厦门建发仓储有限公司 | 600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 600.00 | 100.00% |
| 厦门建宇实业有限公司 | 540.00 | 100.00% | - | - | - | - | 540.00 | 100.00% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 2,600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 2,600.00 | 100.00% |
| 厦门建发化工有限公司 | 500.00 | 100.00% | - | - | - | - | 500.00 | 100.00% |
| 厦门建发轻工有限公司 | 500.00 | 100.00% | - | - | - | - | 500.00 | 100.00% |
| 厦门建发金属有限公司 | 1,600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,600.00 | 100.00% |
| 厦门百格实业有限公司 | 500.00 | 100.00% | - | - | - | - | 500.00 | 100.00% |
| 厦门建发通讯有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 福建德尔医疗实业有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 厦门建发物资有限公司 | 1,600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,600.00 | 100.00% |
| 厦门建发集装箱储运有限公司 | 1000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1000.00 | 100.00% |
| 漳州隆创硅业有限公司 | 280.00 | 70.00% | - | - | - | - | 280.00 | 70.00% |
| 昌富利（香港）贸易有限公司 | 1,446.85 | 100.00% | - | - | - | - | 1,446.85 | 100.00% |
| C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC. | - | - | 172.57 | 100.00% | - | - | 172.57 | 100.00% |
| 厦门金原融资租赁有限公司 | - | - | 1,202.56 | 100.00% | - | - | 1,202.56 | 100.00% |

| 公司名称 | 年初数 | | 本年增加数 | | 本年减少数 | | 年末数 | |
|------------------|----------|---------|----------|---------|-------|----|-----------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 厦门现代码头有限公司 | 3,000.00 | 50.00% | - | - | - | - | 3,000.00 | 50.00% |
| 泉州建发实业有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 北京建发实业有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 福州建发实业有限公司 | 1,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 广州建发贸易有限公司 | 500.00 | 100.00% | - | - | - | - | 500.00 | 100.00% |
| 上海建发国际货运代理有限公司 | 900.00 | 100.00% | 225.00 | 100.00% | - | - | 1,125.00 | 100.00% |
| 厦门国际会议展览中心有限公司 | 4,800.00 | 100.00% | - | - | - | - | 4,800.00 | 100.00% |
| 厦门会展服务有限公司 | 300.00 | 100.00% | - | - | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 厦门会展广告有限公司 | 150.00 | 100.00% | - | - | - | - | 150.00 | 100.00% |
| 厦门会展金峰展览有限公司 | 102.00 | 51.00% | - | - | - | - | 102.00 | 51.00% |
| 厦门会展金泓信展览有限公司 | 25.50 | 51.00% | - | - | - | - | 25.50 | 51.00% |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 1,660.00 | 100.00% | - | - | - | - | 1,660.00 | 100.00% |
| 厦门裕发房地产开发有限公司 | 3,318.65 | 85.00% | - | - | - | - | 3,318.65 | 85.00% |
| 南昌联发置业有限公司 | 2,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 2,000.00 | 100.00% |
| 厦门联发（集团）物业管理有限公司 | 210.00 | 70.00% | - | - | - | - | 210.00 | 70.00% |
| 厦门丽轩酒店 | 300.00 | 100.00% | - | - | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 厦门联发（集团）房地产有限公司 | 2,000.00 | 100.00% | - | - | - | - | 2,000.00 | 100.00% |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 800.00 | 100.00% | - | - | - | - | 800.00 | 100.00% |
| 桂林联达置业有限公司 | 2,490.00 | 60.00% | - | - | - | - | 2,490.00 | 60.00% |
| 厦门联信诚有限公司 | 600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 600.00 | 100.00% |
| 厦门联仪通有限公司 | 300.00 | 100.00% | - | - | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 厦联发有限公司 | HKD80.00 | 100.00% | - | - | - | - | HKD80.00 | 100.00% |
| 厦门联仪通医疗设备有限公司 | 300.00 | 100.00% | - | - | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 厦门金原担保投资有限公司 | 5,000.00 | 100.00% | 5,000.00 | 100.00% | - | - | 10,000.00 | 100.00% |
| 厦门联发同安置业有限公司 | 800.00 | 100.00% | - | - | - | - | 800.00 | 100.00% |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 1,530.00 | 51.00% | - | - | - | - | 1,530.00 | 51.00% |
| 厦门联盛达房产代理有限公司 | 70.00 | 70.00% | - | - | - | - | 70.00 | 70.00% |
| 厦门建宇服饰有限公司 | 600.00 | 100.00% | - | - | - | - | 600.00 | 100.00% |
| 厦门建发国际货物运输代理有限公司 | 550.00 | 100.00% | - | - | - | - | 550.00 | 100.00% |
| 厦门建发报关行有限责任公司 | 260.00 | 100.00% | - | - | - | - | 260.00 | 100.00% |
| 厦门建发象屿保税区贸易有限公司 | 500.00 | 100.00% | - | - | - | - | 500.00 | 100.00% |
| 厦门星辰物流有限公司 | 500.00 | 50.00% | - | - | - | - | 500.00 | 50.00% |
| 厦门建发保税物流有限责任公司 | - | - | 200.00 | 100.00% | - | - | 200.00 | 100.00% |
| 厦门建发仓储配送有限责任公司 | - | - | 300.00 | 100.00% | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 厦门建发运输有限公司 | - | - | 300.00 | 100.00% | - | - | 300.00 | 100.00% |
| 建发物流（福州）有限公司 | - | - | 200.00 | 100.00% | - | - | 200.00 | 100.00% |
| 厦门众驰汽车有限公司 | 800.00 | 100.00% | - | - | - | - | 800.00 | 100.00% |
| 昆明捷众汽车有限公司 | - | - | 1,000.00 | 100.00% | - | - | 1,000.00 | 100.00% |
| 厦门二手车交易市场有限公司 | 400.00 | 80.00% | - | - | - | - | 400.00 | 80.00% |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 615.00 | 41.00% | 585.00 | 39.00% | - | - | 1,200.00 | 80.00% |

4、不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|-------------------|
| 厦门华侨电子股份有限公司 | 间接受本公司的母公司重大影响的企业 |
| 厦门华侨电子企业有限公司 | 同一母公司 |
| 厦门达真磁记录有限公司 | 子公司的合营企业 |
| 厦门悦华酒店有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门厦华新技术有限公司 | 间接受本公司的母公司重大影响的企业 |
| 厦门建发旅游集团有限公司 | 同一母公司 |
| 厦门建发物业管理有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门建发国际旅行社有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门厦华华佳通信科技有限公司 | 间接受本公司的母公司重大影响的企业 |
| 厦门建发集团房地产有限公司 | 同一母公司 |
| 厦门宏发电声有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 泉州悦华酒店有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 悦华国际（香港）有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门双联达展务有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 厦门微联软件有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 厦门星辰物流有限公司 | 子公司的合营企业 |
| 厦门国际会展酒店有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门国际信托投资有限公司 | 同一母公司 |
| 厦门华联电子有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 上海山溪地房地产开发有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 上海兆瑞投资发展有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |
| 厦门现代码头有限公司 | 本公司的合营企业 |
| 厦门市联康商贸有限公司 | 子公司的合营企业 |
| 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 |
| 福建兆丰房地产有限公司 | 间接受本公司的母公司控制 |

（二）关联方交易

1、销售（采购）货物或提供（接受）劳务

（1） 本公司向关联方销售货物主要明细项目列示如下：

| 关联方名称 | 定价政策 | 本年度 | 上年度 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 厦门市联康商贸有限公司 | 参照市价 | 60,177,756.84 | - |
| 厦门宏发电声有限公司 | 参照市价 | 2,158,774.11 | 4,069,141.55 |
| 厦门华侨电子股份有限公司 | 参照市价 | 22,366,572.37 | 10,325,600.79 |
| 合 计 | - | 84,703,103.32 | 14,394,742.34 |

(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 | 本年度 | 上年度 |
|---------------|----------|------|----------------|----------------|
| 厦门建发旅游集团有限公司 | 提供装修服务 | 参照市价 | 64,870,891.23 | 20,212,587.61 |
| | 提供施工组织服务 | 参照市价 | - | 1,540,000.00 |
| 厦门建发集团有限公司 | 提供装修服务 | 参照市价 | 105,945,587.00 | 283,280.60 |
| | 提供施工组织服务 | 参照市价 | 7,980,000.00 | 900,000.00 |
| 厦门建发国际旅行社有限公司 | 提供会议服务 | 参照市价 | 104,800.00 | - |
| | 提供物流服务 | 参照市价 | 147,605.00 | - |
| 建发房地产集团有限公司 | 提供展览服务 | 参照市价 | 20,000.00 | - |
| 厦门华侨电子股份有限公司 | 提供物流服务 | 参照市价 | 38,680,657.21 | 52,309,133.36 |
| | 提供购销代理服务 | 参照市价 | 4,290,536.05 | 2,244,773.31 |
| 泉州悦华酒店有限公司 | 提供装修服务 | 参照市价 | - | 52,919,853.90 |
| 合 计 | - | - | 222,040,076.49 | 130,409,628.78 |

(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 | 本年度 | 上年度 |
|----------------|------|--------------|---------------|
| 厦门厦华新技术有限公司 | 参照市价 | 698,579.49 | 11,067,435.24 |
| 厦门厦华华佳通信科技有限公司 | 参照市价 | 1,710,192.31 | 1,322,307.82 |
| 合 计 | - | 2,408,771.80 | 12,389,743.06 |

2、与关联方合作开发房地产项目

本公司与建发集团合作开发建发花园一期、建发花园二期、建发花园三期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园等七个房产项目，与建发房地产集团有限公司合作开发绿家园、钻石海岸（后根据厦门市人民政府相关文件规定，调整用地位置之后变更为“山水芳邻”）等两个房产项目。根据项目合作协议，合作各方按约定金额投入开发资金，项目具体实施由建发集团及建发房地产集团有限公司负责，分项目进行独立核算，产生的利润由合作双方按约定比例分配。本公司本年度从建发花园一期、建发花园二期、建发花园三期、绿家园、汇禾新城、海韵园、白鹭苑三期等七个房产合作项目共分得合作利润 8,768,259.20 元。建发花园一期、建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园、绿家园等七个项目于以前年度完工并收回项目合作款；建发花园三期项目于 2004 年度完工，投资款于 2005 年度直接转换为新增的建发花园后续房产项目的投资款。

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

3、与关联方资金往来及利息收支

(1) 本公司与关联方的部分往来款参照银行同期存款利率计息，其中本公司本年度向建发集团支付资金占用费 18,877.28 元，子公司联发集团本年度向厦门达真磁记录有限公司支付资金占用费 222,500.00 元。

子公司上海长进置业有限公司与建发房地产集团有限公司的部分往来款按照年利率 6% 计息，本年度向建发房地产集团有限公司支付资金占用费 725,367.78 元。

以上关联方往来款的详细情况参见本会计报表附注六（二）之 8。

(2) 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%。截止本年末借款本金 7,000 万元，本年已支付利息 3,843,000.00 元，尚未支付的利息余额 2,308,652.51 元，该借款由本公司提供担保。

(3) 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%。截止本年末借款本金 10,000 万元，本年已支付利息 6,000,000.00 元，尚未支付的利息余额 2,716,666.67 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 2006 年 12 月 31 日止，建发集团为本公司提供借款担保共计人民币 245,939,200.00 元，相关情况详见本会计报表附注五（一）之 15、26。

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供担保的情况列示如下：

| 公司名称 | 担保对象 | 担保金额 | 其中：违规担保 | 担保额占净资产的比例 |
|---------------|--------|--------------------|---------|------------|
| 联发集团有限公司 | 银行借款 | RMB 320,000,000.00 | - | 11.39% |
| 联发集团有限公司 | 银行借款 | USD 31,500,000.00 | - | 8.76% |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 银行借款 | RMB 100,000,000.00 | - | 3.56% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 银行承兑汇票 | RMB 50,000,000.00 | - | 1.78% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 信用证 | RMB 30,000,000.00 | - | 1.07% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 信用证 | USD 405,800.00 | - | 0.11% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 押汇 | USD 631,958.00 | - | 0.18% |
| 厦门建发纸业有限公司 | 押汇 | EUR 344,522.52 | - | 0.13% |
| 泉州建发实业有限公司 | 银行承兑汇票 | RMB 1,873,000.00 | - | 0.07% |
| 泉州建发实业有限公司 | 押汇 | USD 3,600,000.00 | - | 1.00% |
| 上海建发实业有限公司 | 进口押汇 | USD 402,278.94 | - | 0.11% |
| 上海建发实业有限公司 | 信用证 | RMB 57,500,000.00 | - | 2.05% |
| 上海建发实业有限公司 | 信用证 | USD 4,237,200.00 | - | 1.18% |
| 上海建发实业有限公司 | 信用证 | EUR 995,700.00 | - | 0.36% |
| 福州建发实业有限公司 | 信用证 | USD 270,000.00 | - | 0.08% |
| 广州建发贸易有限公司 | 银行承兑汇票 | RMB 10,413,480.00 | - | 0.37% |
| 厦门建发金属有限公司 | 银行承兑汇票 | RMB 2,880,000.00 | - | 0.10% |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 银行承兑汇票 | RMB 7,500,000.00 | - | 0.27% |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 银行借款 | RMB 5,000,000.00 | - | 0.18% |
| 昌富利（香港）贸易有限公司 | 信用证 | USD 2,800,000.00 | - | 0.78% |

| | | | | |
|-----|---|---|---|--------|
| 合 计 | - | RMB 585,166,480.00 EUR 1,340,222.52 USD 43,847,236.94 | - | 33.53% |
|-----|---|---|---|--------|

注：担保额占净资产的比例采用母公司年末净资产计算。

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

| 公司名称 | 人民币 | 美元 | 备 注 |
|-----------------|------------------|---------------|--|
| 上海建发实业有限公司 | 277,440,000.00 | - | 担保实际发生 情况参见本会 计报表附注六 (二)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 | 1,020,000,000.00 | 31,500,000.00 | |
| 厦门永达丰汽车销售有限公司 | 15,000,000.00 | - | |
| 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 | 1,905,440,000.00 | 31,500,000.00 | - |

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 2006 年 12 月 31 日止，联发集团为其下属子公司提供担保的情况列示如下：

| 公司名称 | 担保对象 | 担保金额 | 其 中： 违规 担保 | 担保额占 净资 产的比例 |
|-----------------|------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 厦门联信祥房地产有限公司 | 银行借款 | RMB 180,314,490.00 | - | 27.48% |
| 广西联发呈辉房地产开发有限公司 | 银行借款 | RMB 102,716,666.67 | - | 15.66% |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 履约保函 | RMB 3,925,903.00 | - | 0.60% |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 预付保函 | RMB 1,004,795.00 | - | 0.15% |
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | 低价风险 保函 | RMB 200,500.00 | - | 0.03% |
| 厦门联信诚有限公司 | 信用证 | USD2,558,679.63 | - | 3.05% |
| 厦门联信诚有限公司 | 银行承兑 汇票 | RMB10,886,380.00 | - | 1.66% |
| 厦门联发同安置业有限公司 | 付款保函 | RMB15,275,964.00 | - | 2.33% |
| 合 计 | - | RMB314,324,698.67 USD2,558,679.63 | - | 50.96% |

注：担保额占净资产的比例采用联发集团母公司年末净资产计算。

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日，联发集团为其下属子公司向银行申请授信额度提供担保的情况列示如下：

| 公司名称 | 担保额度 | 备注 |
|--------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| 厦门辉煌装修工程有限公司 | RMB50,000,000.00 | 担保实际发生情况参见本会计报表附注六（二）之4第（4）项。 |
| 厦门联信诚有限公司 | RMB120,000,000.00 USD4,500,000.00 | |
| 厦门联发同安置业有限公司 | RMB30,000,000.00 | |
| 厦门联信祥房地产有限公司 | RMB220,000,000.00 | |
| 合 计 | RMB420,000,000.00 USD4,500,000.00 | - |

(6) 截至 2006 年 12 月 31 日止，子公司联发集团为其合营企业厦门达真磁记录有限公司（持股比例为 50%）长期借款 9,000,000.00 元及 10,000,000.00 元的出口卖方信贷借款提供担保，担保金额占联发集团年末净资产的比例为 2.90%。

5、租赁

(1) 本公司与建发集团于 2004 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》，约定建发集团每年支付 125,835.00 元，向本公司有偿租赁使用海滨大厦和海光大厦部分办公场所，租期 3 年（2004 年 6 月 1 日至 2007 年 5 月 31 日）。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从建发集团取得 2006 年度租金收入 125,835.00 元。

(2) 本公司与厦门建发国际旅行社有限公司于 2004 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》，约定厦门建发国际旅行社有限公司每年支付 298,686.00 元，向本公司有偿租赁使用海光大厦部分办公场所，租期 3 年（2004 年 6 月 1 日至 2007 年 5 月 31 日）。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从厦门建发国际旅行社有限公司取得 2006 年度租金收入 298,686.00 元。

(3) 本公司与厦门星辰物流有限公司于 2006 年签订《租赁合同》，约定厦门星辰物流有限公司每年支付 1,220,000.00 元，向本公司有偿租赁使用厦门湖里区长乐路 8—12 号仓库，租期 1 年（2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日）。

本公司本年度根据上述协议的相关约定从厦门星辰物流有限公司取得 2006 年度租金收入 1,220,000.00 元。

(4) 建发房地产集团有限公司向本公司有偿租赁使用海光大厦一个车位。本年度从建发房地产集团有限公司取得 2006 年度租金收入 3,600.00 元。

(5) 子公司会展集团与厦门国际会展中心酒店有限公司于 2006 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 3,750,000.00 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 19 个月（2006 年 1 月 1 日至 2007 年 7 月 31 日）。

会展集团本年度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 2006 年度租金收入 3,750,000.00 元。

(6) 子公司联发集团本年度向厦门华侨电子股份有限公司收取厂房租赁收入 9,508,477.44 元。截止本年末无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

6、股权转让

(1) 根据 2006 年 5 月 30 日通过的 2005 年度股东大会决议以及有关股权转让协议，本公司向厦门华侨电子股份有限公司收购其原持有的联发集团 20% 的股权，收购价格为 15,108.00 万元(以该公司 2005 年 6 月 30 日的净资产评估值为依据)。根据本公司与子公司昌富利(香港)贸易有限公司签订的《联发集团有限公司股份代持协议》，本公司将从厦门华侨电子股份有限公司收购的联发集团 20% 的股权委托昌富利(香港)贸易有限公司代为持有。

(2) 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。截止本年末，相关的股权证已办理至本公司名下。

7、其他

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

8、关联方往来款项明细项目列示如下：

| 科目 | 关联方单位 | 年初数 | 本年增加合计 | 本年减少合计 | 年末数 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 厦门宏发电声有限公司 | 200,000.00 | 986,022.65 | 1,186,022.65 | - |
| | 厦门市联康商贸有限公司 | - | 68,330,000.00 | 68,330,000.00 | - |
| | 厦门华侨电子股份有限公司 | 2,100,000.00 | 15,026,175.68 | 12,753,363.85 | 4,372,811.83 |
| 应收股利 | 厦门宏发电声有限公司 | 3,239,999.00 | - | 3,239,999.00 | - |
| 应收账款 | 泉州悦华酒店有限公司 | 42,400.00 | 6,080.00 | 48,480.00 | - |
| | 厦门厦华华佳通信科技有限公司 | -24,369.28 | 64,300.00 | 39,930.72 | - |
| | 厦门宏发电声有限公司 | 1,130,010.53 | 2,525,765.71 | 3,305,347.04 | 350,429.20 |
| | 厦门华联电子有限公司 | 755,978.84 | 5,714,228.95 | 2,041,913.73 | 4,428,294.06 |
| | 厦门华侨电子股份有限公司 | 3,071,706.45 | 69,463,961.35 | 55,602,260.83 | 16,933,406.97 |
| | 厦门建发旅游集团有限公司 | -42,400.00 | 53,701.27 | - | 11,301.27 |
| | 厦门国际会展酒店有限公司 | - | 71,398.80 | 71,398.80 | - |
| | 厦门建发国际旅行社有限公司 | - | 366,682.30 | 320,491.10 | 46,191.20 |
| | 建发房地产集团有限公司 | - | 2,940.00 | 2,940.00 | - |
| | 厦门建发集团有限公司 | - | 109,496.72 | 109,496.72 | - |
| | 厦门星辰物流有限公司 | -1,997,539.18 | 2,830,221.60 | 814,086.27 | 18,596.15 |
| | 厦门悦华酒店有限公司 | - | 11,250.00 | 11,250.00 | - |
| | 其他应收 | 厦门达真磁记录有限公司 | - | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

| 科目 | 关联方单位 | 年初数 | 本年增加合计 | 本年减少合计 | 年末数 |
|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 款 | 厦门国际信托投资有限公司 | 3,384,190.80 | - | 1,726,262.07 | 1,657,928.73 |
| | 厦门华侨电子股份有限公司 | 167,333.00 | 261,687.00 | 429,020.00 | - |
| | 建发房地产集团有限公司 | -4,853,042.93 | 15,508,103.34 | 4,482,356.90 | 6,172,703.51 |
| | 厦门建发国际旅行社有限公司 | 10.50 | 1,320,021.00 | 31.50 | 1,320,000.00 |
| | 厦门双联达展务有限公司 | 490,000.00 | - | - | 490,000.00 |
| | 厦门星辰物流有限公司 | 50,290.10 | 28,552.40 | 78,842.50 | - |
| | 上海山溪地房地产开发有限公司 | 269,570.73 | 33,350.00 | 302,920.73 | - |
| | 四川永丰浆纸股份有限公司 | - | 168,122.90 | 168,122.90 | - |
| 预付账款 | 厦门建发国际旅行社有限公司 | 25,964.00 | -25,964.00 | - | - |
| | 厦门厦华华佳通信科技有限公司 | -7,886.10 | 2,008,811.10 | 2,000,925.00 | - |
| | 福建兆丰房地产有限公司 | - | 11,905,524.00 | - | 11,905,524.00 |
| | 悦华国际(香港)有限公司 | 55,526,000.00 | - | 55,526,000.00 | - |
| 应付账款 | 厦门厦华新技术有限公司 | 1,353,675.81 | 817,338.00 | 2,152,961.00 | 18,052.81 |
| | 厦门星辰物流有限公司 | - | 2,026,216.29 | 2,026,216.29 | - |
| 预收账款 | 厦门华侨电子股份有限公司 | - | 21,762.30 | 21,762.30 | - |
| | 厦门建发国际旅行社有限公司 | 10,000.00 | 146,250.00 | 156,250.00 | - |
| | 厦门建发集团有限公司 | 18,511.68 | 112,543,791.06 | 112,193,070.74 | 369,232.00 |
| | 厦门建发旅游集团有限公司 | 10,850,539.42 | 53,705,146.12 | 64,555,685.54 | - |
| | 厦门微联软件有限公司 | - | 350,000.00 | 350,000.00 | - |
| | 厦门厦华金格佳电子有限公司 | 51,240.00 | - | 51,240.00 | - |
| | 厦门厦华新技术有限公司 | 45,000.00 | 42,705.00 | 42,705.00 | 45,000.00 |
| 应付股利 | 厦门建发集团有限公司 | - | 127,360,000.00 | 127,360,000.00 | - |
| 其他应付款 | 厦门建发象屿进出口贸易有限公司 | 639,683.25 | - | 639,683.25 | - |
| | 厦门达真磁记录有限公司 | - | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | - |
| | 厦门建发集团有限公司 | 1,417,195.83 | 6,677,267.29 | 5,511,409.89 | 2,583,053.23 |
| | 厦门国际会展酒店有限公司 | 3,000.00 | - | 3,000.00 | - |
| | 厦门建发国际旅行社有限公司 | - | 71,157.00 | 71,157.00 | - |
| | 上海兆瑞投资发展有限公司 | 140,544.90 | - | 140,544.90 | - |
| | 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 | - | 161,000,000.00 | 115,000,000.00 | 46,000,000.00 |

七、或有事项

1、对外担保

本公司担保事项详见本会计报表附注六(二)之4的相关说明。

2、质押和抵押

本公司的质押和抵押事项参见附注五相关资产项目的说明。

3、未决诉讼

2004 年 6 月，本公司与上海优贝贸易有限公司（以下简称优贝公司）签订“ZIH04-114”号《代理进口合同》，代理该公司进口 MEG3000MT。同月，本公司与张家港中东石化实业有限公司（以下简称中东石化公司）签订“C&D-ZJGZD04”号《散装化工液体货物港口作业合同》，约定中东石化公司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。因中东石化公司现已申请破产，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至今仍处于中止审理状态。本公司预计该笔诉讼可能产生较大损失，为稳健起见，本年末对已支付的代理优贝公司进口款项 15,570,340.97 元（报表科目列示于“应收账款”）予以核销处理（同时冲减以前年度已计提的坏账准备 12,456,272.78 元）。

除上述事项之外，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

（一）本公司的联营公司（股权比例为 20%）厦门紫金铜冠投资发展有限公司（以下简称紫金铜冠）已向英国蒙特瑞科公司（Monterrico）发出现金收购要约，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，其中本公司增资金额约为 3 亿元人民币。本公司第三届董事会第十九次会议已就上述相关事项作出决议，并于 2007 年 2 月 3 日将董事会会议决议予以公告。

（二）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 2006 年 12 月 31 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。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2007年3月28日，本公司召开了第三届董事会第二十次会议，通过如下利润分配预案：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，其中母公司实现净利润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年度利润分配预案为：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。

上述利润分配预案尚须提交本公司股东大会审议。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

（一）2006年3月23日，本公司收到厦门市人民政府国有资产监督管理委员会“厦国资产（2006）40号”《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于厦门建发股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司股权分置改革方案已获得厦门市人民政府国有资产监督管理委员会批准。2006年3月29日，本公司召开了股权分置改革相关股东会议，通过现场投票与网络投票相结合的方式，审议通过了本公司股权分置改革方案。

本公司股权分置改革方案概要如下：

1、对价执行的安排要点

（1）建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股送1股。

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

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

（3）送股方案实施的股权登记日：2006年4月6日。

2、非流通股股东的承诺事项

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

(2) 建发集团除遵守法定承诺以及关于对价安排的承诺外，还做出如下特别承诺：

建发集团承诺其所持的本公司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本公司所有。

在满足前述承诺的基础上，建发集团通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到本公司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。

2006 年 4 月 10 日，本公司股票复牌，对价股份上市流通。股权分置改革方案实施后，本公司总股本为 61,760.00 万股。有关股权结构变动情况、有限售条件股份上市交易时间等详见本附注五（一）之 31。

(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。目前，各地地方税务局尚未出台具体的执行文件。

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年度按照应税房产项目的房地产销售收入和预收售房款的 1%计提和预缴土地增值税，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 2006 年 12 月 31 日止，联发集团及其从事房地产开发的下属控股子公司本年度共计缴纳土地增值税 7,042,351.46 元，上海长进置业有限公司本年度共计缴纳土地增值税 1,292,002.19 元。目前尚无房地产项目向税务机关申请清算。

(三) 根据本公司控股股东建发集团的通知，建发集团已于 2006 年 8 月 8 日将其持有的本公司国有法人限售流通股股权 100,000,000.00 股（占其持有本公司国有法人限售流通股股权的 31.41%）质押给国家开发银行，质押期限自 2006 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 27 日止。

上述质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理质押登记手续。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的其他重要事项。

十一、非经常性损益

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

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益 | 3,554,004.55 | -682,649.21 |
| 各种形式的政府补贴 | 54,588,564.61 | 64,299,386.49 |
| 计入当年度损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | 2,627,893.23 |
| 短期投资收益 | 27,866,694.64 | 729,636.22 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 119,120.77 | 10,541,745.44 |
| 以前年度已经计提的各项减值准备的转回 | 5,941,976.01 | 8,975,877.10 |
| 小 计 | 92,070,360.58 | 86,491,889.27 |
| 减：所得税影响数 | 5,561,678.74 | 2,199,957.31 |
| 合 计 | 86,508,681.84 | 84,291,931.96 |