

厦门建发股份有限公司

600153

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员情况	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	13
七、财务报告（未经审计）	19
八、备查文件	36

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司

公司英文名称：XIAMEN C&D INC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：建发股份

公司 A 股代码：600153

3、公司注册地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼

公司办公地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

邮政编码：361001

公司国际互联网网址：<http://www.chinacnd.com>

公司电子信箱：pub@chinacnd.com

4、法定代表人：王宪榕

5、公司董事会秘书：林茂

电话：0592-2132319

传真：0592-2112185-3616

E-mail：lm@chinacnd.com

联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

公司证券事务代表：李蔚萍

电话：0592-2132319

传真：0592-2112185-3682

E-mail：wplee@chinacnd.com

联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

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

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1998年6月10日

公司首次注册登记地点：厦门市工商行政管理局

公司第1次变更注册登记日期：2004年12月21日

公司第1次变更注册登记地址：厦门市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：350200100004137

公司税务登记号码：350203260130346

公司聘请的境内会计师事务所名称：天健光华（北京）会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街27号投资广场A12层1201至1204室

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	25,174,839,619.78	22,724,883,019.98	10.78
所有者权益（或股东权益）	4,318,636,331.76	5,852,609,715.19	-26.21
每股净资产（元）	3.47	4.71	-26.33
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	705,582,554.84	743,966,785.88	-5.16
利润总额	713,922,546.20	764,526,729.10	-6.62
净利润	409,170,059.51	513,364,867.07	-20.30
扣除非经常性损益后的净利润	319,729,381.17	436,228,900.95	-26.71
基本每股收益（元）	0.33	0.41	-19.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.26	0.35	-25.71
稀释每股收益（元）	0.33	0.41	-19.51
净资产收益率（%）	9.47	9.34	增加0.13个百分点
经营活动产生的现金流量净额	4,736,242,720.90	1,642,920,304.63	188.28
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	3.81	1.32	188.64

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,031,909.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照	1,326,127.01	会展集团根据厦门市人民政府“专题会议纪要[2001]126号”文件收到的财政补贴符

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		合“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”规定，本期不再将其归类为非经常性损益所致，上年同期补贴收入 2000 万元按照同样口径进行了相应调整。
委托他人投资或管理资产的损益	269,915.62	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	101,663,079.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,983,031.29	
对外委托贷款取得的损益	18,960.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,255,943.60	
所得税影响额	-8,317,447.08	
非经常性损益净额（影响净利润）	137,167,701.25	
其中：影响少数股东损益	47,727,022.91	
影响归属于母公司普通股股东净利润	89,440,678.34	

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	461,952,000	37.16				-461,952,000	-461,952,000	0	0
3、其他内资持股									
4、外资持股									
有限售条件股份合计	461,952,000	37.16				-461,952,000	-461,952,000	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	781,242,856	62.84				461,952,000	461,952,000	1,243,194,856	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	781,242,856	62.84				461,952,000	461,952,000	1,243,194,856	100
三、股份总数	1,243,194,856	100				0	0	1,243,194,856	100

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				44,263 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门建发集团有限公司	国有法人	46.10	573,120,000	0	0	质押 150,000,000
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	3.73	46,361,897	1,491,176	0	未知
中国工商银行-南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	2.26	28,058,385	新进	0	未知
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	其他	2.07	25,699,960	新进	0	未知
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	1.65	20,479,897	-7,272,065	0	未知
同德证券投资基金	其他	1.30	16,180,698	新进	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.21	14,999,744	新进	0	未知
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	1.20	14,948,419	新进	0	未知
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.17	14,549,243	3,995,922	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	1.09	13,600,000	9,700,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
厦门建发集团有限公司	573,120,000		人民币普通股			
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	46,361,897		人民币普通股			
中国工商银行-南方绩优成长股票型证券投资基金	28,058,385		人民币普通股			
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	25,699,960		人民币普通股			
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	20,479,897		人民币普通股			
同德证券投资基金	16,180,698		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	14,999,744		人民币普通股			
中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金	14,948,419		人民币普通股			
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	14,549,243		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	13,600,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名流通股股东中，第 2、5 名股东存在关联关系，均为国泰基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 9、10 名股东存在关联关系，均为华宝基金管理有限公司管理的证券投资基金。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王宪榕	董事长	113,540	300		113,840	二级市场买入

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内公司第四届董事会第十一次会议审议同意聘任赖衍达先生为公司副总经理。

2、报告期内公司第二届职工代表大会 2009 年第一次会议审议同意江桂芝女士因工作原因辞去本公司职工监事职务，同时新聘任林明坚先生为公司职工监事。

五、董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、总体经营情况概述

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，带领全体员工尽力克服全球金融危机带来的不利影响，积极主动应对各种困难，报告期内实现营业收入174.91亿元，归属于母公司所有者的净利润4.09亿元，公司整体经营平稳、经营业绩略有下降。

2009年上半年，全球实体经济仍未完全走出低迷，欧美、日本等发达国家的经济尚无明显改观，消费需求仍处于萎缩状态，公司的贸易业务面临种种不利因素，尤其出口业务所受影响巨大。针对不利形势，公司董事会和管理层认真分析形势，采取切实有效的应对措施，提出“谨慎经营、灵活经营、快速营销、严控风险”的经营方针，及时把握第二季度国内经济企稳回升的机遇，重点抓风险管控和快速营销，取得一定成效，第二季度经营有所好转，上半年公司实现进出口总额8.95亿美元，比去年同期略降3%；其中出口2.71亿美元，比去年同期下降43%；进口6.24亿美元，比去年同期增长38%（海关统计数）；国内贸易实现营业收入70.92亿元，比去年同期下降15.13%。

此外，为进一步提高公司资产质量和盈利能力，报告期内，公司以厦门国际会展集团95%的股权与大股东建发集团持有的建发房产45%股权置换，同时公司以现金收购建发房地产10%股权，获得建发房产55%的控股权，从而形成公司“供应链运营+房地产开发”的双主业格局，两大核心主业优势互补，将对公司今后的经营发展有非常深远的影响。

报告期内由于国家实施了积极的财政政策和适度宽松的货币政策，房地产行业显现量价齐升的迅速回暖现象，公司下属两家房地产公司共实现营业收入26亿元，较去年同期增长143.25%。

联发集团：实现销售面积18.42万平方米，销售金额11.41亿元，分别比上年同期增长252%和224%；结算面积20.32万平方米，比上年同期增长222%；结算收入11.68亿元，比上年同期增长224%。

建发房产：实现销售面积21.74万平方米，销售金额12.6亿元，分别比上年同期增长278%和211%；结算面积23.68万平方米，比上年同期增长349%，结算收入14.24亿元，比上年同期增长290%。

2、财务状况分析

(1) 本报告期内公司与控股股东进行了资产置换暨股权转让的重大关联交易，导致合并财务报表范围发生变化，根据企业会计准则相关规定，公司分别对合并资产负债表的年初数、合并利润表和合并现金流量表的上年同期数进行了调整，具体调整如下：

A、合并资产负债表年初数是在2008年末原合并资产负债表的基础上模拟增加合并建发房产2008年末资产负债表，即同时合并了会展集团和建发房产的2008年末资产负债表。

B、合并利润表和合并现金流量表的上年同期数是在2008年1-6月原合并利润表和合并现金流量表的基础上模拟增加合并建发房产2008年1-6月的利润表和现金流量表，即同时合并了会展集团和建发房产的2008年1-6月的利润表和现金流量表。

合并财务报表相关项目调整前后对比列示如下：

项 目	2008-12-31 原报表数 (调整前)	本中期报告所列之 2009 年初数 (调整后)	模拟调整额
资产总额	15,807,964,221.82	22,724,883,019.98	6,916,918,798.16
负债总额	10,418,695,692.26	15,947,240,888.71	5,528,545,196.45
股东权益	5,389,268,529.56	6,777,642,131.27	1,388,373,601.71
归属于母公司所有者权益	5,123,617,340.17	5,852,609,715.19	728,992,375.02
项 目	2008 年 1-6 月原报表数 (调整前)	本中期报告所列之 2008 年 1-6 月 数 (调整后)	模拟调整额
营业收入	17,346,645,849.41	17,865,455,338.71	518,809,489.30
利润总额	595,414,851.33	764,526,729.10	169,111,877.77
净利润	467,402,756.15	600,997,612.83	133,594,856.68
归属于母公司所有者的净利润	420,191,905.44	513,364,867.07	93,172,961.63
经营活动产生的现金流量净额	1,415,775,550.28	1,642,920,304.63	227,144,754.35
投资活动产生的现金流量净额	-561,408,961.11	-504,613,488.45	56,795,472.66
筹资活动产生的现金流量净额	1,260,008,275.64	969,300,075.64	-290,708,200.00

(2) 资产负债变动情况

财务指标	期末数	年初数	增减额	增减比例
货币资金	4,341,375,194.81	1,789,919,964.22	2,551,455,230.59	142.55%
交易性金融资产	10,094,700.00	36,397,814.09	-26,303,114.09	-72.27%
应收账款	1,043,522,184.37	641,295,213.43	402,226,970.94	62.72%

财务指标	期末数	年初数	增减额	增减比例
预付款项	3,346,925,888.71	2,231,753,903.82	1,115,171,984.89	49.97%
可供出售金融资产	123,283,230.33	92,861,468.42	30,421,761.91	32.76%
固定资产	322,665,801.22	1,122,920,290.87	-800,254,489.65	-71.27%
在建工程	594,682,137.28	974,173,128.51	-379,490,991.23	-38.96%
无形资产	214,327,227.05	514,532,811.88	-300,205,584.83	-58.35%
商誉	26,606,365.21	167,062,157.63	-140,455,792.42	-84.07%
递延所得税资产	38,791,644.22	80,710,935.55	-41,919,291.33	-51.94%
短期借款	959,632,187.02	1,469,174,058.56	-509,541,871.54	-34.68%
应付票据	5,499,523,852.39	1,597,770,509.38	3,901,753,343.01	244.20%
应付账款	2,783,913,082.96	1,666,758,145.77	1,117,154,937.19	67.03%
应付职工薪酬	75,980,537.26	223,818,843.54	-147,838,306.28	-66.05%
应交税费	52,028,634.85	-6,840,389.56	58,869,024.41	860.61%
一年内到期的非流动负债	677,070,000.00	2,881,506,840.00	-2,204,436,840.00	-76.50%
应付债券	630,000,000.00	-	630,000,000.00	
长期应付款	3,541,276.19	123,204,468.30	-119,663,192.11	-97.13%
资本公积	775,456,943.66	2,477,720,715.25	-1,702,263,771.59	-68.70%
盈余公积	339,752,586.93	251,843,369.22	87,909,217.71	34.91%

变动情况主要原因说明：

1) 货币资金期末数比年初数增长了 142.55%，主要系期末应付票据、应付账款等经营性应付项目较年初大幅增加，导致本期经营性现金流呈现大额净流入所致。

2) 交易性金融资产期末数比年初数减少了 72.27%，主要系本期赎回开放式基金投资。

3) 应收账款期末数比年初数增长了 62.72%，主要系由于上年末贸易业务加快资金回笼，压缩赊销规模，本报告期根据经营需要适当增加贸易业务赊销规模所致。

4) 预付账款期末数比年初数增长了 49.97%，主要系本期贸易业务预付购货款增加所致。

5) 可供出售金融资产期末数比年初数增长了 32.76%，主要系由于可供出售金融资产期末公允价值较年初上涨所致。

6) 固定资产期末数比年初数减少了 71.27%，在建工程期末数比年初数减少了 38.96%，无形资产期末数比年初数减少了 58.35%，商誉期末数比年初数减少了 84.07%，均主要系本期内公司完成资产置换暨股权转让交易，会展集团期末不再纳入合并财务报表范围所致。

7) 递延所得税资产期末数比年初数减少了 51.94%，主要系本期可抵扣暂时性差异减少，相应的递延所得税资产转回所致。

8) 短期借款期末数比年初数减少了 34.68%，主要系归还到期的借款所致。

9) 应付票据期末数比年初数大幅增长，主要系由于本期内贸易购货业务更多采用银行承兑汇票结算方式所致。

10) 应付账款期末数比年初数增长了 67.03%，主要系本期贸易业务应付购货款金额大幅增加所致。

11) 应付职工薪酬期末数比年初数减少了 66.05%，主要原因是报告期发放上年末计提奖金所致。

12) 应交税费期末数比年初数大幅增长，主要系本期末应交营业税和企业所得税大幅增加所致。

13) 一年内到期的非流动负债期末数比年初数减少了 76.50%，主要系本期归还了到期的长期借款，一年内到期的长期借款减少所致。

14) 应付债券期末数比年初数增加 6.3 亿元，系子公司建发房地产集团在报告期内发行企业债券所致。

15) 长期应付款期末数比年初数大幅减少，主要系子公司建发房地产集团归还信托贷款 1.2 亿元所致。

16) 资本公积期末数比年初数大幅减少，主要系本期内公司完成资产置换暨股权转让交易，同一控制下企业合并新增建发房地产集团所致。具体变动如下：a、调整合并资产负债表所有相关项目的年初数使得资本公积年初数较上年末数增加约 33,463 万元，而报告期末编制合并资产负债表相关项目已抵销，综合上述因素使资本公积期末数较年初数减少 33,463 万元；b、根据企业会计准则第 20 号准则的相关规定，资产置换暨股权收购的会计处理调减资本公积约 95,218 万元；c、根据企业会计准则讲解(2008)相关规定，在合并资产负债表中，将建发房地产集团在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分约 44,992 万元自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”；d、本期内可供出售金融资产公允价值增长，使得资本公积相应增加约 3,873 万元，出售部分可供出售金融资产转出资本公积约 890 万元；e、被投资单位资本公积增加，公司按享有份额调增资本公积约 464 万元。

17) 盈余公积期末数比年初数增加约 8,791 万，系由于在合并资产负债表中，将建发房地产集团在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”所致。

18) 归属于母公司所有者权益大幅减少，主要系本期内公司完成资产置换暨股权转让交易，同一控制下企业合并新增建发房产，合并财务报表范围发生变化所致。具体变动原因简述如下：

项 目	金额(万元)	备 注
原合并报表归属于母公司所有者权益 2008 年末数	512,362	
加：年初模拟调整数	72,899	建发房产 2008 年底归属于所有者权益×公司持股比例 54.654%
小计：归属于母公司所有者权益年初数	585,261	模拟调整后数
减：年初模拟调整数	72,899	资产置换及收购交易完成后，原模拟调整影响因素已消除
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,917	
减：建发房产在合并日前实现的净利润	5,556	归属于母公司所有者的部分
加：可供出售金融资产公允价值变动	2,983	

项 目	金额(万元)	备 注
加：被投资单位资本公积变动	464	
减：资产置换暨股权收购交易冲减资本公积	95,218	根据企业会计准则第 20 号《企业合并》第二章第六条规定进行会计处理
减：因会展集团不纳入合并报表范围导致未分配利润减少数	24,078	公司对会展集团的股权投资按成本法核算，年初数仍合并会展集团，而期末会展集团已不纳入合并报表范围
减：外币报表折算差额减少数	10	
期末归属于母公司所有者权益	431,864	

(3) 经营情况变动

财务指标	本期数	上年同期数	增减额	增减比例
财务费用	65,417,014.60	45,888,881.62	19,528,132.98	42.56%
公允价值变动收益	29,646,747.48	-44,252,344.73	73,899,092.21	166.99%
营业外收入	8,996,260.11	23,177,299.60	-14,181,039.49	-61.19%

变动情况主要原因说明：

1) 财务费用本期数比上年同期数增长 42.56%，主要是由于本期利息收入下降以及银行承兑汇票承诺费等手续费支出增加所致。

2) 公允价值变动收益本期数比上年同期数大幅增长，主要原因是：a、报告期内基金净值的上升；b、报告期末，公司赎回大部分原持有的开放式基金，根据企业会计准则相关规定，处置该等金融资产时，应将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益（确认了公允价值变动收益）；c、上年同期由于基金净值大幅下降，使得上年同期公允价值变动收益为大额负收益。

3) 营业外收入本期发生数较上年同期下降 61.19%，主要是由于报告期内公司实施了资产置换暨股权转让交易，本期合并利润表仅合并会展集团 2009 年 1-2 月利润表，会展业财政补贴收入同比大幅下降。

(4) 现金流量变动情况

财务指标	本期数	上年同期数	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,736,242,720.90	1,642,920,304.63	3,093,322,416.27	188.28%
投资活动产生的现金流量净额	-815,560,891.27	-504,613,488.45	-310,947,402.82	-61.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,535,191,294.42	969,300,075.64	-2,504,491,370.06	-258.38%

变动情况主要原因说明：

1) 经营活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数大幅增加，主要原因是：a、报告期贸易购货业务更多采用银行承兑汇票、信用证等结算方式，经营应付项目大幅增长导致贸易业务经营性现金出现大额净流入；b、房地产业务由于销售回款较上年同期增长等原因亦出现经营性净流入，而上年同期则是净流出。

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数大幅下降，主要是由于本期内公司完成资产置换暨股权转让交易，支付建发房地产股权收购款 37,672 万，因会展集团不纳入合并财务报表范围减少现金 26,699 万所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数大幅下降，主要是由于本期末银行贷款和企业债券的融资规模较年初有所下降，该类筹资活动现金净流出约 127,860 万元，而上年同期则是净流入约 131,884 万元。

(二) 主营业务分行业、分产品情况表

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
国内贸易	7,092,153,765.06	6,840,889,111.36	3.54	-15.13	-14.25	减少 0.99 个百分点
进出口贸易	7,381,805,838.23	6,992,780,472.03	5.27	-5.17	-5.38	增加 0.21 个百分点
房地产业	2,599,200,496.42	1,856,711,565.44	28.57	143.25	250.76	减少 21.89 个百分点
装修工程	91,520,474.56	84,006,595.66	8.21	-40.48	-40.97	增加 0.76 个百分点
物流服务	171,679,079.12	148,741,930.38	13.36	-44.97	-47.65	增加 4.43 个百分点
会展业务	17,155,411.37	11,005,160.50	35.84	-75.63	-72.23	减少 7.86 个百分点
其他业务	137,861,915.13	57,194,279.46	58.51	14.59	7.28	增加 2.82 个百分点
合计	17,491,376,979.89	15,991,329,114.83	8.58	-2.09	-2.59	增加 0.47 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8092.76 万元。

2、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明
公司报告期内房地产业务的毛利率较上年同期下降 21.89 个百分点，主要系报告期房产结算项目销售价格下降以及相对应的成本较高所致。

3、目前公司在经营中存在的主要困难：

首先，世界经济何时能真正摆脱金融危机的影响，实体经济何时能实现恢复性增长，目前还不得而知，国内经济虽有所好转，但基础尚不牢靠，全球消费市场需求不旺将对公司的供应链运营业务尤其是出口业务有较大挑战。

其次，国家宏观政策，特别是货币政策的变化对公司的房地产开发业务将有较大影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	147,429.70	659.10	141,374.51	6,055.19	募集资金专户存
合计	/	147,429.70	659.10	141,374.51	6,055.19	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
增加大宗贸易营运资金	否	40,000	40,000	是						
增资异地子公司	否	38,500	38,500	是						
增资厦门金原融资租赁	否	20,000	20,000	是						
象屿保税区二期物流仓储项目	否	20,000	16,857.92	否	84.29%				由于 2008 年经济形势变化,公司暂缓象屿保税区二期物流仓储项目后续配套项目的施工建设	
建设汽车商贸中心	否	11,500	6,016.59	否	52.32%				汽车商贸中心项目由于采取自行设计、招商、招标施工,导致进度较预期缓慢	
增资厦门现代码头有限公司	是	20,000	0	否					因政府统一规划的需要,即为了更好地与厦门市东渡港区主航道工程建设进行衔接,工程整体进度延缓,目前暂不需要新增资金投入,而且其后续建设资金可以通过争取银行支持、以部分自有资金注入等方式自筹解决。	为提高募集资金使用效率,确保股东利益最大化,减少公司财务费用支出,公司将上述募集资金变更为补充公司流动资金。该变更事项已经过 2008 年 5 月 19 日召开的第四届董事会第七次会议和 2008 年 6 月 10 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过,并已在 2008 年年度报告中披露。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充公司流动资金	增资厦门现代码头有限公司	20,000	20,000	是					
				是					
合计	/	20,000	20,000	/		/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

报告期公司无非募集资金项目情况。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会的规定及时修订了《公司章程》中有关现金分红政策的条款。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》等公司各项内部管理制度的要求，不断完善公司法人治理结构；建立健全内控制度，保障各项制度有效运行；积极推进投资者关系管理工作；严格执行信息披露管理制度，确保信息披露真实、准确、完整、及时，确保公司规范运作，维护了公司全体股东的利益和公司的整体利益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年6月30日召开的2008年度股东大会通过了公司2008年度分红派息方案。分红派息方案为：以公司2008年末总股本1,243,194,856股为基数，每10股派发现金红利2.50元（含税），报告期内上述方案还未实施。

2009年8月19日，公司已按规定披露了上述利润分配方案的具体实施日期。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、报告期内，公司根据中国证监会的相关要求，对《公司章程》有关利润分配政策进行修订，并于2009年6月30日经公司2008年年度股东大会审议通过。其中，公司现金分红的相关政策为：公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，确定合理的股利分配方案。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会拟定，提交公司股东大会审议决定。

2、本报告期公司不进行现金分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	报告期损益(元)
1	开放式基金	020015	国泰区位优势	10,000,000.00	9,999,999.00	9,999,999.00	-1,000.00
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	18,300,539.44
合计				10,000,000.00	9,999,999.00	9,999,999.00	18,299,539.44

2、持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
601872	招商	37,100,000.00	0.29	57,300,000.00	-	14,960,000.00	可供出售	自购

	轮船						金融资产	
601328	交通 银行	13,255,232.73	0.01	65,983,230.33	25,103,963.89	14,870,640.19	可供出售 金融资产	自购
合计		50,355,232.73	-	123,283,230.33	25,103,963.89	29,830,640.19	-	-

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
建发股份	建发房产10%股权	2009年2月28日	376,720,000	12,721,232.70	22,887,540.70	是	以截止2008年6月30日建发房产净资产评估值的九折作为股权转让定价依据	是	是	5.59	母公司

2、资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	置入资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
建发集团	建发房产44.654%股权	会展集团95%股权	2009年2月28日	1,682,200,000	-	56,805,392.50	102,202,024.24	7,852,296.28	是	以截止2008年6月30日会展集团及建发房产净资产评估值的九折作为定价依据	是	是	是	是	24.98	母公司

公司上述资产置换暨股权转让的事项完成后,为公司报告期内贡献125,089,564.94元的净利润,对公司财务状况有积极影响。

(七) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 本公司向关联方销售货物或提供劳务

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
厦门厦华新技术有限公司	电子元器件	参照市价	8,959,663.09	很小
澳晟(天津)矿业有限公司	矿产品	参照市价	13,194,729.23	很小
厦门华联电子有限公司	电子元器件	参照市价	8,689,352.66	很小
厦门建发集团有限公司	提供装修服务	参照市价	70,617,499.88	很小
龙源海洋生物股份有限公司	鱼粉	参照市价	22,393,929.00	很小

(2) 本公司向关联方采购货物或接受劳务

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
龙源海洋生物股份有限公司	鱼粉	参照市价	35,265,829.65	很小
四川永丰浆纸股份有限公司	竹(木)浆	参照市价	67,930,081.83	很小

2、资产、股权转让的重大关联交易

公司以会展集团95%的股权与大股东建发集团持有的建发房产44.654%股权置换,作价16.82亿元;同时建发股份以3.77亿元现金收购建发房产10%股权。该项重大关联交易已完成,公司控股建发房产,持有其54.654%股权,不再持有会展集团的股权。

3、非经营性关联债权债务往来

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	母公司全资子公司			430,811.00	455,561.00
厦门建发集团有限公司	母公司			102,575,550.06	104,861,910.55
厦门华联电子有限公司	联营企业			446,091.42	446,091.42
合计	/			103,452,452.48	105,763,562.97

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,

4、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
				~		
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计（A）						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						RMB4,862,345,604.61 USD294,325,746.5
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）						RMB4,862,345,604.61 USD294,325,746.5
担保总额占公司净资产的比例						211.57%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						5,248,621,036.83
上述三项担保金额合计（C+D+E）						5,248,621,036.83

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（八）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（3）租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

（九）承诺事项履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
原非流通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

截止 2009 年 4 月 10 日,公司原非流通股股东建发集团在 2006 年股权分置改革过程中做出的所有承诺事项均已严格履行完毕。

建发集团所持本公司剩余限售股 461,952,000 股已解除限售并上市流通(详见公司临 2009—007 号公告)。

(十) 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。公司现聘任天健光华(北京)会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

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

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于资产置换暨股权转让的重大关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十一次会议决议公告暨 2009 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
股权质押公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司获准发行公司债券并发行的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2008 年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
董事会审计委员会年度审计工作规程	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度日常经营性关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于为全资和控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

关于更换职工监事的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年5月14日	http://www.sse.com.cn
关于大股东解除股权质押的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年6月1日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十四次会议决议公告暨2008年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年6月10日	http://www.sse.com.cn
关于调整为部分全资子公司提供担保额度的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年6月19日	http://www.sse.com.cn
关于2008年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年6月19日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》	2009年6月19日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）（财务报表附注附后）

合并资产负债表

2009年6月30日

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		4,341,375,194.81	1,789,919,964.22
交易性金融资产		10,094,700.00	36,397,814.09
应收票据		203,914,213.78	159,968,102.08
应收账款		1,043,522,184.37	641,295,213.43
预付款项		3,346,925,888.71	2,231,753,903.82
应收利息		3,312,500.00	3,312,500.00
应收股利		7,843,140.00	7,843,140.00
其他应收款		631,553,823.93	644,840,857.71
存货		11,772,529,259.38	11,648,561,198.86
一年内到期的非流动资产		111,414,585.80	112,805,998.58
其他流动资产			
流动资产合计		21,472,485,490.78	17,276,698,692.79
非流动资产:			
可供出售金融资产		123,283,230.33	92,861,468.42
持有至到期投资		26,000,000.00	25,000,000.00
长期应收款		84,856,728.79	102,313,158.53
长期股权投资		995,437,039.48	1,014,754,472.31
投资性房地产		1,237,071,572.81	1,324,271,950.37
固定资产		322,665,801.22	1,122,920,290.87
在建工程		594,682,137.28	974,173,128.51
固定资产清理			1,950.00
无形资产		214,327,227.05	514,532,811.88
商誉		26,606,365.21	167,062,157.63
长期待摊费用		38,632,382.61	29,582,003.12
递延所得税资产		38,791,644.22	80,710,935.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,702,354,129.00	5,448,184,327.19
资产总计		25,174,839,619.78	22,724,883,019.98
流动负债:			
短期借款		959,632,187.02	1,469,174,058.56
交易性金融负债		1,576,260.00	
应付票据		5,499,523,852.39	1,597,770,509.38
应付账款		2,783,913,082.96	1,666,758,145.77
预收款项		4,231,587,414.19	3,644,832,812.20
应付职工薪酬		75,980,537.26	223,818,843.54
应交税费		52,028,634.85	-6,840,389.56
应付利息		23,589,448.14	20,795,427.44
应付股利		6,169.18	6,169.18

其他应付款		1,403,321,660.34	1,311,688,586.70
一年内到期的非流动负债		677,070,000.00	2,881,506,840.00
其他流动负债		13,645,575.92	23,340,066.59
流动负债合计		15,721,874,822.25	12,832,851,069.80
非流动负债：			
长期借款		3,551,900,768.70	2,983,155,580.00
应付债券		630,000,000.00	
长期应付款		3,541,276.19	123,204,468.30
递延所得税负债		15,683,446.29	8,029,770.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,201,125,491.18	3,114,389,818.91
负债合计		19,923,000,313.43	15,947,240,888.71
股东权益：			
股本		1,243,194,856.00	1,243,194,856.00
资本公积		775,456,943.66	2,477,720,715.25
减：库存股			
盈余公积		339,752,586.93	251,843,369.22
未分配利润		1,953,953,335.66	1,873,468,816.72
外币报表折算差额		6,278,609.50	6,381,958.00
归属于母公司所有者权益合计		4,318,636,331.76	5,852,609,715.19
少数股东权益		933,202,974.59	925,032,416.08
股东权益合计		5,251,839,306.35	6,777,642,131.27
负债和股东权益合计		25,174,839,619.78	22,724,883,019.98

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

母公司资产负债表

2009年6月30日

编制单位:厦门建发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,906,944,099.14	429,739,954.24
交易性金融资产		9,999,000.00	36,397,814.09
应收票据		27,910,130.05	24,677,330.90
应收账款		268,973,891.25	320,006,868.08
预付款项		1,405,386,476.35	1,108,507,464.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,292,326,251.28	1,307,789,176.27
存货		1,886,829,244.40	1,540,053,082.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,798,369,092.47	4,767,171,691.17
非流动资产:			
可供出售金融资产		57,300,000.00	38,610,905.00
持有至到期投资		300,000,000.00	300,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		3,717,800,517.82	4,317,121,431.49
投资性房地产		204,472,824.61	183,498,416.05
固定资产		29,416,515.46	56,731,875.77
在建工程		4,625,807.07	436,984.00
无形资产		163,741,349.88	165,635,765.84
长期待摊费用		367,675.41	1,167,017.63
递延所得税资产		6,834,689.02	41,471,222.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,484,559,379.27	5,104,673,618.70
资产总计		12,282,928,471.74	9,871,845,309.87
流动负债:			
短期借款			737,008,496.49
交易性金融负债		1,576,260.00	
应付票据		2,679,234,885.51	663,714,536.24
应付账款		865,956,382.81	705,023,681.74

预收款项		4,030,177,942.75	2,652,986,758.54
应付职工薪酬		680,703.29	20,067,419.26
应交税费		-5,086,126.86	48,261,510.74
应付利息		1,179,319.86	5,043,279.01
应付股利			
其他应付款		1,196,111,833.80	729,176,119.14
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,769,831,201.16	5,611,281,801.16
非流动负债：			
长期借款		260,000,000.00	260,000,000.00
递延所得税负债		4,040,000.00	300,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		264,040,000.00	260,300,000.00
负债合计		9,033,871,201.16	5,871,581,801.16
股东权益：			
股本		1,243,194,856.00	1,243,194,856.00
资本公积		1,164,221,321.65	2,096,800,410.06
减：库存股			
盈余公积		251,843,369.22	251,843,369.22
未分配利润		589,797,723.71	408,424,873.43
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,249,057,270.58	4,000,263,508.71
负债和股东权益合计		12,282,928,471.74	9,871,845,309.87

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

合并利润表
2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,491,376,979.89	17,865,455,338.71
其中:营业收入		17,491,376,979.89	17,865,455,338.71
二、营业总成本		16,845,125,967.64	17,110,128,789.16
其中:营业成本		15,991,329,114.83	16,416,746,920.85
营业税金及附加		251,074,159.99	205,090,235.54
销售费用		477,000,243.92	372,386,610.79
管理费用		47,607,303.66	53,910,441.03
财务费用		65,417,014.60	45,888,881.62
资产减值损失		12,698,130.64	16,105,699.33
加:公允价值变动收益		29,646,747.48	-44,252,344.73
投资收益		29,684,795.11	32,892,581.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		25,132,172.97	4,504,608.33
汇兑收益			
三、营业利润		705,582,554.84	743,966,785.88
加:营业外收入		8,996,260.11	23,177,299.60
减:营业外支出		656,268.75	2,617,356.38
其中:非流动资产处置净损失		269,931.99	673,938.18
四、利润总额		713,922,546.20	764,526,729.10
减:所得税费用		187,913,385.41	163,529,116.27
五、净利润		526,009,160.79	600,997,612.83
归属于母公司所有者的净利润		409,170,059.51	513,364,867.07
少数股东损益		116,839,101.28	87,632,745.76
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.33	0.41
(二)稀释每股收益		0.33	0.41
七、其他综合收益		30,509,956.97	-152,887,832.43
八、综合收益总额		556,519,117.76	448,109,780.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		438,897,351.48	365,375,981.74
归属于少数股东的综合收益总额		117,621,766.28	82,733,798.66

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:101,663,079.99元。

公司法定代表人:王宪榕 主管会计工作负责人:林茂 会计机构负责人:江桂芝

母公司利润表

2009年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,500,299,391.55	11,715,669,332.04
减：营业成本		6,311,649,450.11	11,267,696,906.31
营业税金及附加		7,549,211.92	34,444,960.01
销售费用		198,005,154.30	193,020,675.44
管理费用		14,295,489.40	14,558,001.79
财务费用		16,565,520.43	36,231,095.53
资产减值损失		-1,160,963.31	3,840,933.89
加：公允价值变动收益		29,551,047.48	-43,418,279.73
投资收益		226,170,588.38	327,059,754.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,298,174.74	-1,486,482.58
二、营业利润		209,117,164.56	449,518,233.60
加：营业外收入		139,415.00	273,750.35
减：营业外支出		12,145.84	
其中：非流动资产处置净损失		12,145.84	
三、利润总额		209,244,433.72	449,791,983.95
减：所得税费用		27,871,583.44	28,659,032.69
四、净利润		181,372,850.28	421,132,951.26
归属于母公司所有者的净利润		181,372,850.28	421,132,951.26

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

合并现金流量表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,804,018,544.97	20,971,200,048.49
收到的税费返还		239,818,692.70	351,622,037.70
收到其他与经营活动有关的现金		574,585,124.35	1,021,881,668.67
经营活动现金流入小计		21,618,422,362.02	22,344,703,754.86
购买商品、接受劳务支付的现金		15,690,335,032.72	19,224,104,634.53
支付给职工以及为职工支付的现金		359,186,749.83	330,248,385.18
支付的各项税费		381,276,145.59	569,404,641.95
支付其他与经营活动有关的现金		451,381,712.98	578,025,788.57
经营活动现金流出小计		16,882,179,641.12	20,701,783,450.23
经营活动产生的现金流量净额		4,736,242,720.90	1,642,920,304.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	54,145,790.00
取得投资收益收到的现金		27,919,539.46	86,396,718.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740,581.02	4,847,588.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		612,200.60	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,272,321.08	145,390,096.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,145,258.82	508,074,407.50
投资支付的现金		27,977,600.00	110,172,055.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		376,720,000.00	31,757,122.86
支付其他与投资活动有关的现金		266,990,353.53	
投资活动现金流出小计		894,833,212.35	650,003,585.36
投资活动产生的现金流量净额		-815,560,891.27	-504,613,488.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		294,749,000.00	2,100,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的		294,749,000.00	2,100,000.00

现金			
取得借款收到的现金		3,580,002,541.63	4,030,325,905.58
发行债券收到的现金		630,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,504,751,541.63	4,032,425,905.58
偿还债务支付的现金		5,488,606,484.93	2,711,487,570.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,336,351.12	351,638,259.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		299,885,256.45	67,776,752.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,039,942,836.05	3,063,125,829.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,535,191,294.42	969,300,075.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,755,675.83	103,222,237.66
五、现金及现金等价物净增加额		2,393,246,211.04	2,210,829,129.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,562,073,415.01	2,558,191,074.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,955,319,626.05	4,769,020,204.04

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

母公司现金流量表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,940,563,333.21	13,287,290,062.57
收到的税费返还		113,351,576.01	238,044,252.96
收到其他与经营活动有关的现金		737,047,383.09	926,706,294.68
经营活动现金流入小计		9,790,962,292.31	14,452,040,610.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,859,760,315.26	11,250,938,087.76
支付给职工以及为职工支付的现金		112,956,795.21	135,433,582.36
支付的各项税费		63,781,323.73	96,405,362.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,344,761,285.18	2,272,851,358.79
经营活动现金流出小计		7,381,259,719.38	13,755,628,391.61
经营活动产生的现金流量净额		2,409,702,572.93	696,412,218.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	10,049,915.00
取得投资收益收到的现金		200,577,579.66	328,571,428.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,856.62	263,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		249,408,436.28	338,884,843.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,089,234.66	62,483,414.31
投资支付的现金			546,219,790.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		376,720,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		382,809,234.66	608,703,204.31
投资活动产生的现金流量净额		-133,400,798.38	-269,818,361.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		369,779,834.82	2,594,309,815.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		369,779,834.82	2,594,309,815.79
偿还债务支付的现金		1,156,788,331.31	1,637,194,884.72

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,543,656.82	59,920,230.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,174,331,988.13	1,697,115,115.00
筹资活动产生的现金流量净额		-804,552,153.31	897,194,700.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,494,360.41	79,849,798.70
五、现金及现金等价物净增加额		1,477,243,981.65	1,403,638,356.99
加：期初现金及现金等价物余额		423,700,117.49	903,613,114.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,900,944,099.14	2,307,251,471.21

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

合并所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,243,194,856.00	2,477,720,715.25		251,843,369.22		1,873,468,816.72	6,381,958.00	925,032,416.08	6,777,642,131.27
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,243,194,856.00	2,477,720,715.25		251,843,369.22		1,873,468,816.72	6,381,958.00	925,032,416.08	6,777,642,131.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,702,263,771.59		87,909,217.71		80,484,518.95	-103,348.50	8,170,558.51	-1,525,802,824.92
(一) 净利润						409,170,059.51		116,839,101.28	526,009,160.79
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,252,342,503.84				-690,697,590.60	-103,348.50	782,665.27	-1,942,360,777.67
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		37,288,653.58						978,350.19	38,267,003.77
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		4,636,008.70							4,636,008.70

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-7,458,013.39						-195,684.92	-7,653,698.31
4. 其他		-1,286,809,152.73				-690,697,590.60	-103,348.50		-1,977,610,091.83
上述(一)和(二)小计		-1,252,342,503.84				-281,527,531.09	-103,348.50	117,621,766.55	-1,416,351,616.88
(三)所有者投入和减少资本								190,434,048.41	190,434,048.41
1. 所有者投入资本								270,749,000.00	270,749,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-80,314,951.59	-80,314,951.59
(四)利润分配								-299,885,256.45	-299,885,256.45
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-299,885,256.45	-299,885,256.45
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转		-449,921,267.75	87,909,217.71		362,012,050.04				
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		-449,921,267.75	87,909,217.71		362,012,050.04				
四、本期期末余额	1,243,194,856.00	775,456,943.66	339,752,586.93		1,953,953,335.67	6,278,609.50	933,202,974.59	5,251,839,306.35	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	690,663,809.00	3,152,571,182.23		184,698,781.96		1,097,927,740.64	2,979,782.94	509,457,200.06	5,638,298,496.83
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	690,663,809.00	3,152,571,182.23		184,698,781.96		1,097,927,740.64	2,979,782.94	509,457,200.06	5,638,298,496.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-148,019,994.89				513,364,867.07	31,109.56	9,665,623.66	375,041,605.40
(一)净利润						513,364,867.07		87,632,745.76	600,997,612.83
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-148,019,994.89					31,109.56	-4,898,947.10	-152,887,832.43
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-180,512,188.89						-4,898,947.10	-185,411,135.99
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		32,492,194.00							32,492,194.00
4.其他							31,109.56		31,109.56

上述（一）和（二）小计		-148,019,994.89				513,364,867.07	31,109.56	82,733,798.66	448,109,780.40
（三）所有者投入和减少资本								440,958.38	440,958.38
1. 所有者投入资本								4,701,331.23	4,701,331.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-4,260,372.85	-4,260,372.85
（四）利润分配								-73,509,133.38	-73,509,133.38
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-73,509,133.38	-73,509,133.38
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	690,663,809.00	3,004,551,187.34		184,698,781.96		1,611,292,607.71	3,010,892.50	519,122,823.72	6,013,340,102.23

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

母公司所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,243,194,856.00	2,096,800,410.06		251,843,369.22	408,424,873.43		4,000,263,508.71
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,243,194,856.00	2,096,800,410.06		251,843,369.22	408,424,873.43		4,000,263,508.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-932,579,088.41			181,372,850.28		-751,206,238.13
(一)净利润					181,372,850.28		181,372,850.28
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-932,579,088.41					-932,579,088.41
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		18,700,000.00					18,700,000.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		4,636,008.70					4,636,008.70
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-3,740,000.00					-3,740,000.00
4.其他		-952,175,097.11					-952,175,097.11
上述(一)和(二)小计		-932,579,088.41			181,372,850.28		-751,206,238.13
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	1,243,194,856.00	1,164,221,321.65		251,843,369.22	589,797,723.71		3,249,057,270.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	690,663,809.00	2,688,486,737.60		184,698,781.96	11,322,730.79		3,575,172,059.35
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	690,663,809.00	2,688,486,737.60		184,698,781.96	11,322,730.79		3,575,172,059.35
三、本期增减变动金额		-54,940,000.00			421,132,951.26		366,192,951.26
(一) 净利润					421,132,951.26		421,132,951.26

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-54,940,000.00					-54,940,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-67,000,000.00					-67,000,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		12,060,000.00					12,060,000.00
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		-54,940,000.00			421,132,951.26		366,192,951.26
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	690,663,809.00	2,633,546,737.60		184,698,781.96	432,455,682.05		3,941,365,010.61

公司法定代表人：王宪榕 主管会计工作负责人：林茂 会计机构负责人：江桂芝

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王宪榕

厦门建发股份有限公司

2009年8月19日

厦门建发股份有限公司

财务报表附注

2009 年 6 月

编制单位：厦门建发股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）系经厦门市人民政府厦府[1998]综 034 号文批准，由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）独家发起，于 1998 年 5 月以募集方式设立的股份有限公司。建发集团将集团本部与贸易业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（现更名为厦门建发国际货运代理有限公司）、厦门建发包装有限公司（现更名为厦门建发纸业有限公司）、厦门建发保税品有限公司（现更名为厦门建宇实业有限公司）和厦门建发报关行有限责任公司等四家公司的经营性资产折股投入（折为国有法人股 13,500 万股）；经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]123 号文和证监发字[1998]124 号文批准，本公司于 1998 年 5 月 25 日公开发行了人民币普通股（A 股）5,000 万股。至此，本公司总股本为 18,500 万股，其中建发集团 13,500 万股，占 72.97%比例；社会公众股 5,000 万股，占 27.03%比例。1999 年度，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 18,500 万股为基数，按 10：1 的比例向全体股东送股，同时按 10：2 的比例以资本公积转增股本；2000 年度，本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 24,050 万股为基数，按 10：2.3076 的比例向全体股东配售 5,550 万股，配股价格为每股 12.00 元；2003 年度，本公司发行 9,000 万股社会公众股，发行价格为每股 8.93 元；2004 年度，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 38,600 万股为基数，按 10：6 的比例以资本公积转增股本；根据 2006 年 3 月 30 日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，建发集团向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股送 1 股；2007 年 9 月 7 日，本公司采取非公开发行股票方式向 7 名特定投资者发行股份 7,306.3809 万股，发行价格为每股 20.53 元；2008 年 8 月 4 日，建发股份以 2007 年 12 月 31 日总股本 690,663,809 股为基数，按 10：8 的比例以资本公积转增股本；经过上述送股、配股、增发新股和资本公积转增股本后，截至 2009 年 6 月 30 日止，建发股份总股本为 1,243,194,856 股，其中建发集团持有 573,120,000.00 股，占 46.10%比例，为公司控股股东；社会公众股 670,074,856 股，占 53.90%比例。

本公司注册资本：人民币 1,243,194,856 元；企业法人营业执照注册号：350200100004137；法定代表人：王宪榕；目前住所：厦门市思明区鹭江道 52 号海滨大厦 6 层。

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

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

二、 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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

报告期内，本公司与控股股东建发集团完成了资产置换暨股权转让交易，公司以持有的会展集团 95% 股权与建发集团持有的建发房产 44.654% 股权进行等价置换，同时公司以现金购买建发集团持有的建发房产 10% 股权。交易完成后，公司合计持有建发房产 54.654% 股权，不再持有会展集团股权。上述交易完成日为 2009 年 2 月 28 日，根据企业会计准则相关规定，本公司合并建发房产属于同一控制下企业合并，编制比较财务报表时已对合并资产负债表的年初数、合并股东权益变动表的年初数和上年数、合并利润表和合并现金流量表的上年同期数进行追溯重述。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计年度

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

（二） 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、厦联发有限公司、兆益发展有限公司和益鸿国际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，注册于美国的境外所属公司 C&D（USA）INC. 以美元为记账本位币。

（三） 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四） 计量属性

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

（五） 现金及现金等价物

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六） 外币交易及外币财务报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表折算

本公司境外所属公司昌富利（香港）贸易有限公司、厦联发有限公司、兆益发展有限公司和益鸿国际有限公司的财务报表以港币表述，境外所属公司 C&D（Canada）Import&Export Inc.的财务报表以加币表述，境外所属公司 C&D（USA）INC.的财务报表以美元表述。在编制合并财务报表时，折算为人民币财务报表进行编报。

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

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

（七） 金融资产

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有

意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款以及长期应收款，其中应收账款和其他应收款按合同或协议价款作为初始入账金额。长期应收款系融资租赁产生的应收租赁款，在租赁期开始日，按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和计量。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

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

本公司根据经营情况，按扣除应收出口退税、应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金（若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备）后的应收账款和其他应收款以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

在资产负债表日，本公司对长期应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

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

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

(3) 持有至到期投资

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

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

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

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

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

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场

场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括各类库存商品、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，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，视具体情况按具体辨认法或加权平均法计算确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本；对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按项目预估毛利率结转营业成本，项目结算后再按照实际成本对开发项目的原预估的毛利率进行调整。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、确认和计量

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

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（二十四）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

的收回。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

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

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

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

(3) 其他长期股权投资

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

2. 长期股权投资的减值

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

(十) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

（十一） 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十二） 在建工程

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

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

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

（十三） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权及计算机软件。

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

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

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

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

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

（十四） 商誉

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

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

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

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：经营租入固定资产改良支出、造船相关费用、租金支出以及摊销期限在一年以上的其他长期待摊费用等，其摊销方法如下：

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

(十六) 借款费用

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

(十七) 金融负债

1. 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债主要系其他金融负债。

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

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

2. 金融工具公允价值的确定

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

（十八） 应付职工薪酬

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

（十九） 未到期责任准备

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

（二十） 收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

3. 让渡资产使用权

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

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

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

（二十一） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业

所有者投入的资本。

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

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

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

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

（二十二） 租赁

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

1. 本公司作为出租人

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

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

2. 本公司作为承租人

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

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

（二十三） 所得税费用

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

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法

规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

（二十四） 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

（二十五） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

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

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一） 报告期会计政策变更

本公司报告期末发生重大会计政策变更事项。

（二） 报告期会计估计变更

本公司报告期末发生重大会计估计变更事项。

（三） 重大前期差错更正

本公司报告期末发生重大前期差错更正事项。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一） 流转税及附加税费

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	流转税额	7%或 5%
教育费附加	流转税额	3%或 4%
地方教育附加	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：外地注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳流转税及附加。

（二） 企业所得税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司企业（厦门星原投资有限公司除外）本年度所得税税率为 20%，厦门星原投资有限公司的所得税税率为 25%，外地注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

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

（三）房产税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司属于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%；属于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%。外地注册的子公司按当地的税收政策缴纳房产税。

（四）土地增值税

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

（五）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
1、贸易类								
1.1	厦门建发晟茂有限公司	2,000.00	厦门	进出口贸易	2,000.00	95.00%	5.00%	是
1.2	厦门建发船舶贸易有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	5,226.00	98.79%	1.21%	是
1.3	厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	进出口贸易；加工贸易；电子产品及通信设备、家用电器批发	1,363.16	90.00%	10.00%	是
1.4	厦门建益达有限公司	1,060.00	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	1,086.53	80.00%	20.00%	是
1.5	厦门建宇实业有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	5,000.00	95.00%	5.00%	是
1.6	厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	95.00%	5.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
1.7	厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	5,000.00	95.00%	5.00%	是
1.8	厦门建发金属有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	95.00%	5.00%	是
1.9	厦门百格实业有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	500.00	96.00%	4.00%	是
1.10	厦门建发通讯有限公司	1,000.00	厦门	无线电集群通讯系统的装 配、制造与销售	1,060.22	95.00%	5.00%	是
1.11	福建德尔医疗实业有限公司	1,000.00	厦门	三类医用器械销售, 各类商 品技术的进出口贸易	1,000.00	95.00%	5.00%	是
1.12	厦门建发物资有限公司	1,600.00	厦门	进出口贸易	1,600.00	95.00%	5.00%	是
1.13	昌富利(香港)贸易有限公司	HKD312.00	香港	进出口贸易	3,412.49	100.00%	-	是
1.14	C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.	USD100.00	加拿大	进出口贸易	312.85	100.00%	-	是
1.15	C&D (USA) INC.	USD20.00	美国	进出口贸易	68.46	100.00%	-	是
1.16	厦门建发酒业有限公司	1,100.00	厦门	批发、零售贸易	759.51	54.55%	-	是
1.17	上海建发酒业有限公司	1,000.00	上海	批发、零售贸易	1,000.00	-	100.00%	是
1.18	厦门建发汽车有限公司	10,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械 及零配件	10,000.00	95.00%	5.00%	是
1.19	厦门众驰汽车有限公司	800.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相 关业务	800.00	-	100.00%	是
1.20	昆明捷众汽车有限公司	1,000.00	昆明	汽车零配件的销售; 汽车美 容服务; 货物进出口、技术 进出口	1,000.00	-	100.00%	是
1.21	南宁捷冠汽车有限公司	1,000.00	南宁	汽车零配件的销售; 汽车美 容服务; 货物进出口、技术 进出口	1,000.00	-	100.00%	是
1.22	厦门大众通商汽车销售服务有限 公司	1,000.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相 关业务	1,075.00	-	100.00%	是
1.23	泉州建发汽车销售服务有限公司	1,000.00	泉州	零售汽车、工程机械及零配 件批发及相关业务	1,000.00	-	100.00%	是
1.24	福州建发汽车销售服务有限公司	1,000.00	福州	零售汽车、工程机械及零配 件批发及相关业务	1,000.00	-	100.00%	是
1.25	龙岩建发汽车销售服务有限公司	500.00	龙岩	零售汽车、工程机械及零配 件批发及相关业务	500.00	-	100.00%	是
1.26	厦门二手车交易市场有限公司	500.00	厦门	二手车交易及相关服务	430.00	-	80.00%	是
1.27	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、 工程机械及零配件及相关 业务	1,300.00	-	80.00%	是
1.28	龙岩永达丰汽车销售有限公司	500.00	龙岩	批发、零售汽车及零配件、 工程机械及零配件及相关 业务	500.00	-	100.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
1.29	厦门建发铝业有限公司	5,000.00	厦门	汽车零配件、工程机械及零 配件、金属材料的批发、零 售；经营各类商品和技术的 进出口等	5,000.00	-	100.00%	是
1.30	上海建发实业有限公司	20,000.00	上海	进出口贸易	20,000.00	97.50%	2.50%	是
1.31	北京建发实业有限公司	10,000.00	北京	进出口贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是
1.32	泉州建发实业有限公司	5,000.00	泉州	进出口贸易	5,000.00	5.00%	95.00%	是
1.33	福州建发实业有限公司	5,000.00	福州	进出口贸易	5,000.00	5.00%	95.00%	是
1.34	广州建发贸易有限公司	10,000.00	广州	批发、零售贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是
1.35	天津建发实业有限公司	10,000.00	天津	进出口贸易	10,000.00	5.00%	95.00%	是
1.36	厦门建发纸业有限公司	30,000.00	厦门	批发、零售、加工纸及纸制 品、金属材料、木材等	30,000.00	95.00%	5.00%	是
1.37	上海建发纸业有限公司	2,000.00	上海	批发、零售贸易	2,000.00	-	100.00%	是
1.38	北京建发纸业有限公司	1,000.00	北京	批发、零售贸易	1,000.00	-	100.00%	是
1.39	天津建发纸业有限公司	1,000.00	天津	批发、零售贸易	1,000.00	-	100.00%	是
1.40	广州建发纸业有限公司	1,000.00	广州	批发、零售贸易	1,000.00	-	100.00%	是
1.41	成都建发纸业有限公司	500.00	成都	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.42	深圳建发纸业有限公司	500.00	深圳	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.43	厦门纸源工贸有限公司	500.00	厦门	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.44	浙江建发纸业有限公司	500.00	宁波	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.45	江苏建发纸业有限公司	500.00	无锡	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.46	汕头建发纸业有限公司	500.00	汕头	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.47	青岛建发纸业有限公司	500.00	青岛	批发、零售贸易	500.00	-	100.00%	是
1.48	厦门建宇服饰有限公司	600.00	厦门	生产、销售服饰品	600.00	-	100.00%	是
1.49	上海建发贸易有限公司	200.00	上海	进出口贸易	200.00	-	100.00%	是
1.50	厦门建发象屿保税区贸易有限 公司	500.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸 易、国际贸易、保税仓储	500.00	-	100.00%	是
1.51	建发（福州）保税有限公司	100.00	福州	进出口贸易	100.00	-	100.00%	是
1.52	天津港保税区建发创业国际贸易 有限公司	30.00	天津	进出口贸易	30.00	-	100.00%	是
1.53	青岛保税区建发进出口有限公司	50.00	青岛	保税区贸易	50.00	-	100.00%	是
1.54	厦联发有限公司	HKD80.00	香港	贸易、投资	HKD80.00	-	100.00%	是
1.55	厦门联信诚有限公司	600.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对 销贸易、转口贸易	600.00	-	100.00%	是
1.56	厦门联仪通有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对 销贸易、转口贸易	300.00	-	100.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
1.57	厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	厦门	一、二、三类医疗器械销售	300.00	-	100.00%	是
2、物流类								
2.1	建发物流集团有限公司	20,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、 仓储、分包与包装	20,000.00	95.00%	5.00%	是
2.2	厦门建发报关行有限责任公司	260.00	厦门	代理进出口、转口报关手续	260.00	-	100.00%	是
2.3	厦门建发国际货运代理有限公司	550.00	厦门	货物运输代理	550.00	-	100.00%	是
2.4	厦门建发保税物流有限责任公司	200.00	厦门	自营和代理进出口、转口贸易、 国内贸易、保税仓储、 配送	200.00	-	100.00%	是
2.5	厦门建发仓储配送有限责任公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、 货代及咨询	300.00	-	100.00%	是
2.6	厦门建发仓储有限公司	600.00	厦门	仓储及相关业务	600.00	-	100.00%	是
2.7	厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	厦门	货物的装卸、仓储	1,218.73	-	100.00%	是
2.8	厦门建发运输有限公司	300.00	厦门	国内集装箱运输、普通货运、 货代及咨询	300.00	-	100.00%	是
2.9	建发物流（福州）有限公司	200.00	福州	货物的装卸、分拨、配送、 仓储、分包与包装	200.00	-	100.00%	是
2.10	上海建发国际货运代理有限公司	1,125.00	上海	国际海上运输代理服务	1,125.00	-	100.00%	是
2.11	厦门建发货柜有限公司	2,000.00	厦门	国际集装箱拼装、堆存、维修	2,000.00	-	100.00%	是
2.12	厦门新远货柜储运有限公司	1,700.00	厦门	国际集装箱仓储、中转、修箱、 洗箱、装卸业务	1,884.13	-	70.00%	是
2.13	厦门星辰物流有限公司	1,000.00	厦门	国际海运货物、仓储、集装箱站 和堆场业务等综合服务	1,000.00	-	50.00%	是
3、房地产类								
3.1	联发集团有限公司	100,000.00	厦门	开发、经营房地产；对外投资； 物业管理等	107,047.87	95.00%	-	是
3.2	厦门联发（集团）房地产有限公司	2,000.00	厦门	房地产开发及销售	2,000.00	-	100.00%	是
3.3	厦门联信祥房地产有限公司	800.00	厦门	房地产开发及经营	800.00	-	100.00%	是
3.4	南昌联发置业有限公司	2,000.00	南昌	从事房地产开发、经营；物业管理	2,000.00	-	100.00%	是
3.5	厦门联发同安置业有限公司	800.00	厦门	房地产开发、经营与管理； 物业的租赁、管理	800.00	-	100.00%	是
3.6	广西联发呈辉房地产开发有限公司	3,000.00	南宁	房地产开发经营	3,000.00	-	100.00%	是
3.7	厦门裕发房地产开发有限公司	USD150.00	厦门	房地产开发及销售	USD127.50	-	85.00%	是
3.8	厦门联发（集团）物业管理有限	500.00	厦门	物业租赁及管理	410.00	-	70.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
	公司							
3.9	联发集团厦门房产代理有限公司	100.00	厦门	房地产项目营销策划、销售代理、投资咨询、物业中介	100.00	-	100.00%	是
3.10	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	4,214.63	-	80.00%	是
3.11	桂林联泰置业有限公司	1,000.00	桂林	房地产开发建设与经营、生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	1,000.00	-	100.00%	是
3.12	厦门联发电子商城开发有限公司	2,000.00	厦门	房地产开发经营、市场建设	1,400.00	-	70.00%	是
3.13	重庆诚毅房地产开发有限公司	2,000.00	重庆	房地产开发, 房地产项目咨询、策划	3,200.00	-	80.00%	是
3.14	联发集团重庆房地产开发有限公司	2,000.00	重庆	房地产开发	2,000.00	-	100.00%	是
3.15	南宁联发置业有限公司	2,000.00	南宁	房地产营销策划、房地产开发	2,000.00	-	100.00%	是
3.16	建发房地产集团有限公司	100,000.00	厦门	房地产开发与经营及管理; 房地产咨询; 批发、零售建筑材料; 装修、装饰	173,674.97	54.654%	-	是
3.17	建发房地产集团福州有限公司	2,000.00	福州	房地产开发与经营及管理、房地产居间服务、房产代理及信息咨询	2,000.00	-	100.00%	是
3.18	建发房地产集团上海有限公司	6,000.00	上海	房地产开发经营, 物业管理	6,000.00	-	100.00%	是
3.19	建发房地产集团长沙有限公司	6,000.00	长沙	房地产开发; 房地产经纪	6,000.00	-	100.00%	是
3.20	建发房地产集团成都有限公司	10,000.00	成都	房地产开发经营; 房地产咨询; 物业管理	10,000.00	-	100.00%	是
3.21	厦门兆信工程建设管理有限公司	500.00	厦门	工程项目代建; 工程施工建设; 房地产开发与经营及管理	500.00	-	100.00%	是
3.22	厦门禾山建设发展有限公司	35,000.00	厦门	按政府要求组织实施项目的城市规划与设计、征地与拆迁、基础设施建设、公建配套建设以及土地储备的前期工作; 房地产开发与经营管理	35,000.00	-	100.00%	是
3.23	厦门嘉润房地产有限公司	9,500.00	厦门	房地产开发与经营; 房地产管理与咨询	9,500.00	-	100.00%	是
3.24	厦门品传置业顾问有限公司	100.00	厦门	房地产投资咨询、项目可行性研究、房地产投资效益分	100.00	-	100.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
				析；房地产全程策划、代理				
3.25	厦门品致商业地产经营管理有 限公司	500.00	厦门	商业地产咨询顾问与销售 代理；商业投资市场调研； 商业项目经营管理	500.00	-	100.00%	是
3.26	厦门利源投资有限公司	1,000.00	厦门	对房地产业的投资、经营与 管理；对工业、商业、服务 业、证券业、酒店业的投资 与管理	1,000.00	-	100.00%	是
3.27	福建兆丰房地产有限公司	2,000.00	龙海	房地产开发与经营；房地 产经纪与代理	2,000.00	-	100.00%	是
3.28	福建嘉祥房地产开发有限公司	USD600.00	闽侯	在规划部门划定的红线范 围内开发建造商住楼	USD600.00	-	100.00%	是
3.29	福建友顺房地产开发有限公司	USD520.00	闽侯	在规划部门划定的红线范 围内开发建造商住楼	USD520.00	-	100.00%	是
3.30	福州长盛房地产开发有限公司	USD140.00	闽侯	在规划部门划定的红线范 围内开发建造别墅群及配 套服务设施。	USD140.00	-	100.00%	是
3.31	长沙兆发房地产有限公司	5,000.00	长沙	房地产开发、经营	5,000.00	-	100.00%	是
3.32	长沙兆盛房地产有限公司	5,000.00	长沙	房地产开发、销售	5,000.00	-	100.00%	是
3.33	上海兆瑞投资发展有限公司	11,800.00	上海	实业投资，投资管理，企业 购并、重组策划，商务咨询， 房地产开发、经营	11,800.00	-	100.00%	是
3.34	上海山溪地房地产开发有限公 司	2,000.00	上海	房地产开发、经营，物业管 理	1,600.00	-	80.00%	是
3.35	上海中悦房地产开发有限公司	500.00	上海	房地产开发	450.00	-	90.00%	是
3.36	上海兆景投资咨询有限公司	500.00	上海	投资管理咨询，企业管理咨 询，商务咨询，实业投资， 房地产开发经营，物业管理	500.00	-	100.00%	是
3.37	上海新湾景置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发经营；物业管理	1,000.00	-	100.00%	是
3.38	成都中联正兴城市投资有限公 司	12,600.00	成都	房地产开发经营；房地产咨 询；物业管理	8,820.00	-	70.00%	是
3.39	石狮深国投商用置业有限公司	2,000.00	石狮	兴办实业；信息咨询；国内 商业，物资供销业；房地 产开发	1,020.00	-	51.00%	是
3.40	石狮市狮城商业广场经营管理 有限公司	100.00	石狮	商业项目经营管理；商业物 业项目综合物业管理	100.00	-	100.00%	是
3.41	兆益发展有限公司	HKD1.00	香港	房地产咨询、开发、销售代 理、投资	HKD1.00	-	100.00%	是
3.42	益鸿国际有限公司	HKD50.00	香港	房地产咨询、开发、销售代 理、投资	HKD50.00	-	100.00%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	实际投资额 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	是否 合并
3.43	怡家园(厦门)物业管理有限公司	500.00	厦门	物业管理; 物业经纪与代理、咨询	500.00	-	100.00%	是
3.44	汇嘉(厦门)物业管理有限公司	500.00	厦门	物业管理; 物业经纪与代理、咨询	297.50	-	59.50%	是
3.45	龙岩建德龙物业管理有限公司	50.00	龙岩	物业管理; 房地产经纪	45.00	-	90.00%	是
3.46	上海怡祥物业管理有限公司	300.00	上海	物业管理	300.00	-	100.00%	是
3.47	长沙怡盛物业管理有限公司	100.00	长沙	物业管理; 房地产经纪	100.00	-	100.00%	是
3.48	成都建发置业有限公司	3,000.00	成都	房地产开发及销售	3,000.00	51.00%	49.00%	是
3.49	上海长进置业有限公司	1,000.00	上海	房地产开发及销售	1,000.00	51.00%	49.00%	是
	4、其他							
4.1	厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	800.00	95.00%	5.00%	是
4.2	厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	300.00	-	100.00%	是
4.3	厦门达真电机有限公司	2,972.59	厦门	磁头和拾音器及压电陶瓷器件的制造; 微电机的研制生产	1,991.64	-	67.00%	是
4.4	厦门辉煌装饰工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、施工、维修、建筑幕墙、铝合金门窗产品的生产及相关业务	1,162.00	-	70.00%	是
4.5	厦门金原担保投资有限公司	10,000.00	厦门	担保业务, 咨询、代理及其他衍生业务	10,000.00	20.00%	80.00%	是
4.6	厦门星原投资有限公司	5,000.00	厦门	对工业、商业等投资; 资产管理	5,000.00	100.00%	-	是
4.7	厦门星原融资租赁有限公司	USD3,590.00	厦门	经营租赁、融资租赁业务	USD3,590.00	93.036%	6.964%	是

注: 上表列示的子公司包括本公司直接或间接控制的子公司, 其中:

1. 序号为 1.19 至 1.29 的 11 家公司系厦门建发汽车有限公司直接或间接投资的子公司;
2. 序号为 1.37 至 1.47 的 11 家公司系厦门建发纸业有限公司直接投资的子公司;
3. 序号为 1.31 至 1.35 的 5 家公司系上海建发实业有限公司直接投资的子公司;
4. 厦门建宇服饰有限公司系厦门建宇实业有限公司直接投资的子公司;
5. 上海建发酒业有限公司系厦门建发酒业有限公司直接投资的子公司;
6. 序号为 2.2 至 2.13、1.49 至 1.53 的 17 家公司系建发物流集团有限公司(以下简称物流集团)直接或间接投资的子公司;
7. 序号为 3.17 至 3.47 的 31 家公司系建发房地产集团有限公司(以下简称建发房产)直接或间接投资的子公司;
8. 序号为 3.2 至 3.15、4.2 至 4.5、1.54 至 1.57 的 22 家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。

(二) 报告期内合并范围的变化

1. 本报告期内公司与控股股东建发集团进行了资产置换暨股权转让的重大关联交易，导致合并财务报表范围发生变化：(1) 增加建发房产及其所属 31 家子公司（即本附注七之（一）所列序号为 3.17 至 3.47 的公司）；(2) 减少厦门国际会展中心集团有限公司及其所属 5 家子公司。

2. 本报告期新设的子公司有：龙岩建发汽车销售服务有限公司、南宁捷冠汽车有限公司、上海建发纸业业有限公司、北京建发纸业业有限公司、天津建发纸业业有限公司、广州建发纸业业有限公司、南宁联发置业有限公司，上述子公司均于本年度纳入合并财务报表范围。

3. 本报告期内公司对外转让原持有的漳州隆创硅业有限公司 70% 股权，故本期未将该公司纳入合并财务报表范围。

4. 本报告期新纳入合并财务报表范围的公司相关情况如下：

公司名称	变更原因	期末净资产	报告期净利润
龙岩建发汽车销售服务有限公司	新设	5,000,000.00	-
南宁捷冠汽车有限公司	新设	10,000,000.00	-
上海建发纸业业有限公司	新设	19,838,362.39	-161,637.61
北京建发纸业业有限公司	新设	9,880,463.14	-119,536.86
天津建发纸业业有限公司	新设	9,848,694.24	-151,305.76
广州建发纸业业有限公司	新设	9,663,838.38	-336,161.62
南宁联发置业有限公司	新设	19,986,566.99	-13,433.01
建发房地产集团有限公司 (合并报表口径)	资产置换暨股 权收购交易	1,649,720,027.03	228,875,407.00

5. 本报告期不再纳入合并财务报表范围的公司相关情况如下：

公司名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
漳州隆创硅业有限公司	对外转让股权	2,509,280.85	-461,311.54
厦门国际会展中心集团有限公司 (合并报表口径)	资产置换	1,539,232,852.41	8,265,575.03

(三) 子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益参见本附注九（一）之 44。

八、合营企业及联营企业

1. 合营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	持有表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门现代码头有限公司	厦门	码头建设经营	50.00%	50.00%	266,768,141.70	-	-
君龙人寿保险有	厦门	保险业	50.00%	50.00%	224,702,060.24	11,568,536.07	-8,276,645.99

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	持有表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
有限公司							
澳晟(天津)矿业有限公司	天津	矿产品贸易	50.00%	50.00%	3,291,528.05	14,016,153.16	-132,003.53

2. 联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	持有表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
四川永丰浆纸股份有限公司	四川乐山	浆纸生产、销售	40%	40%	313,677,962.72	-	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	厦门	投资	20%	20%	1,212,142,655.47	-	-8,116,448.52
厦门星鲨药业集团有限公司	厦门	医药生产、销售	30%	30%	146,038,032.87	139,661,268.34	1,184,635.56
厦门船舶重工股份有限公司	厦门	船舶生产、销售	20%	20%	622,186,681.81	1,009,127,534.27	133,293,251.98
龙源海洋生物股份有限公司	大连	生产、加工贸易	40%	40%	53,959,994.94	69,106,525.08	3,670,809.17
福建金山投资有限公司	龙岩	投资	20%	20%	9,376,737.37	-	-138,176.65
厦门宏发电声有限公司	厦门	继电器生产	21%	21%	560,112,058.99	340,647,810.74	13,096,880.26
厦门华联电子有限公司	厦门	LED、遥控器生产	36.55%	36.55%	16,9202,969.19	177,447,830.82	502,399.45
厦门文都软件教育投资有限公司	厦门	教育业	25%	25%	20,140,427.24	502,914.23	-106,892.00
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	厦门	网络服务、信息咨询	35%	35%	232,456.31	929,196.09	-19,725.71

九、 财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	371,898.26	-	378,353.08	291,399.95	-	291,399.95
其中：美元	1,106.87	6.8316	7,561.69	-	-	-

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	3,860,959,391.49	-	3,939,906,467.27	1,530,729,581.52	-	1,552,354,402.36
其中：美元	18,119,206.13	6.8316	123,783,168.63	8,513,704.95	6.8346	58,187,767.87
港币	2,143,179.72	0.8815	1,889,212.92	1,927,714.80	0.8819	1,700,051.68
欧元	268,847.57	9.5868	2,577,387.88	353,903.60	9.659	3,418,354.89
日元	33,883,701.26	0.0717	2,429,461.38	35,985,002.91	0.0756	2,720,466.22
英镑	40,912.70	11.2633	460,812.06	93,467.66	9.8798	923,441.78
加拿大元	81,659.23	5.9115	482,728.52	298,281.62	5.6146	1,674,731.98
澳元	20,303.50	5.5389	112,459.08	23,828.13	4.7135	112,313.88
瑞士法郎	318,322.02	6.3216	2,012,304.51	1,278.84	6.4624	8,264.39
新加坡元	20,390.42	4.7112	96,063.34	20,413.18	4.753	97,023.84
其他货币资金	401,090,374.46	-	401,090,374.46	237,274,161.91	-	237,274,161.91
合 计	-	-	4,341,375,194.81	-	-	1,789,919,964.22

(2) 货币资金期末余额较年初增加 142.55%，主要系本期经营性现金流呈现大额净流入所致。

(3) 其他货币资金期末余额 401,090,374.46 元，主要系存出担保保证金、信用证保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金及期货保证金存款等。上述保证金存款中不能随时用于支付的存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(4) 期末货币资金不存在其他冻结或潜在收回风险的情况。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细项目列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	9,999,000.00	36,268,974.09
衍生金融资产	95,700.00	128,840.00
合 计	10,094,700.00	36,397,814.09

(2) 交易性金融资产期末余额较年初大幅减少，主要系本期赎回开放式基金投资。

(3) 期末交易性金融资产变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	192,366,891.62	138,906,855.15
商业承兑汇票	11,547,322.16	21,061,246.93
合 计	203,914,213.78	159,968,102.08

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无已用于背书转让、质押但尚未到期的商业承兑汇票，

亦无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司已贴现尚未到期的商业承兑汇票合计 6,922,797.38 元。

(4) 期末应收票据中应收关联单位款项合计 1,924,470.49 元, 占应收票据总额的比例为 0.94%, 明细详见本附注十之 (三)。

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	375,981,661.34	34.43%	11,836,174.64	364,145,486.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	53,935.65	-	26,967.83	26,967.82
其他不重大应收账款	716,093,802.14	65.57%	36,744,072.29	679,349,729.85
合 计	1,092,129,399.13	100.00%	48,607,214.76	1,043,522,184.37
类 别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	221,243,403.21	32.67%	12,007,220.52	209,236,182.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	455,890,501.92	67.33%	23,831,471.18	432,059,030.74
合 计	677,133,905.13	100.00%	35,838,691.70	641,295,213.43

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

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,063,391,733.04	97.37%	45,207,575.33	1,018,184,157.71
1-2 年	26,165,913.17	2.40%	1,976,617.964	24,189,295.21
2-3 年	1,307,027.70	0.12%	416,008.531	891,019.17
3-4 年	204,413.83	0.02%	103,854.745	100,559.09
4-5 年	1,060,288.29	0.10%	903,135.09	157,153.20
5 年以上	23.10	0.00%	23.10	-
合 计	1,092,129,399.13	100.00%	48,607,214.76	1,043,522,184.37
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	650,671,324.72	96.09%	31,138,728.42	619,532,596.30
1-2 年	21,587,570.84	3.19%	1,855,582.47	19,731,988.37
2-3 年	1,489,802.69	0.22%	462,523.59	1,027,279.10
3-4 年	1,831,964.78	0.27%	1,053,243.54	778,721.24
4-5 年	1,123,142.10	0.17%	898,513.68	224,628.42
5 年以上	430,100.00	0.06%	430,100.00	-
合 计	677,133,905.13	100.00%	35,838,691.70	641,295,213.43

其中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	10,749,905.71	6.8319	73,442,280.81	9,157,916.64	6.8346	62,590,697.04
加拿大元	418,296.22	5.9143	2,473,929.36	160,932.89	5.6146	903,573.82
欧元	37,157.13	9.6408	358,224.46	-	-	-
日元	32,517,856.07	0.071117	2,312,572.37	-	-	-
港币	251,628.73	0.8815	221,810.73	-	-	-
瑞士法郎	12,308.53	6.3228	77,824.39	-	-	-
合 计	-	-	78,886,642.12	-	-	63,494,270.86

(3) 期末应收账款前五名明细列示如下：

客户名称	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
天津海豚炭黑发展有限公司	21,918,893.60	1 年以内	2.01%	6,680,201.60
福州文泰贸易有限公司	17,731,575.78	1 年以内	1.62%	-1,280,098.48
中冶美利浆纸有限公司	15,437,871.01	1 年以内	1.41%	1,921,545.24
福建星网锐捷通讯股份有限公司	14,272,239.32	1 年以内	1.31%	2,943,929.32
汕头万顺包装材料股份有限公司	10,832,333.00	1 年以内	0.99%	-
合 计	80,192,912.71	-	7.34%	10,265,577.68

注：截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 80,192,912.71 元，占应收账款总额的比例为 7.34%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	12,007,220.52	-	-	20,514.00	11,986,706.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	23,831,471.18	14,039,274.78	1,173,063.61	77,174.11	36,620,508.24
合 计	35,838,691.70	14,039,274.78	1,173,063.61	97,688.11	48,607,214.76

(5) 期末应收账款较年初数增加了 61.29%，主要系是由于上年末贸易业务加快资金回笼，压缩赊销规模，本报告期根据经营需要适当增加贸易业务赊销规模所致。

(6) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额中应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款合计 129,262.02 元，占应收账款总额的比例为 0.01%；应收其他关联单位往来款合计 11,928,575.67 元，占应收账款总额的比例为 1.09%，明细详见本附注十之（三）。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,191,430,106.34	95.35%	-	2,159,591,794.96	96.77%	-
1-2 年	116,152,551.54	3.47%	-	50,554,371.70	2.27%	-
2-3 年	18,847,592.69	0.56%	-	1,180,821.57	0.05%	-
3 年以上	20,495,638.14	0.61%	-	20,426,915.59	0.92%	-
合 计	3,346,925,888.71	100.00%	-	2,231,753,903.82	100.00%	-

其中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	4,807,445.07	9.5868	46,088,014.39	16,729,649.95	9.659	161,591,688.87
美元	56,954,393.11	6.8316	389,089,631.98	16,351,725.10	6.8346	111,757,500.37
日元	204,443,073.08	0.0717	14,658,568.34	314,090,356.14	0.0757	23,776,639.96
港币	4,669,146.07	0.8815	4,115,852.26	11,628,677.20	0.8819	10,255,330.42
瑞典克朗	16,092,739.29	0.89275	14,366,793.00	8,795,311.83	0.8835	7,770,658.00
澳大利亚元	15,304.77	5.53885	84,770.85	358,512.16	4.7135	1,689,847.07
瑞士法郎	223,265.24	6.3216	1,411,393.55	37,515.09	6.4624	242,437.51
英镑	221,674.95	11.2633	2,496,791.52	18,610.21	9.8798	183,865.17
加拿大元	11,772.23	5.91145	69,590.95	-	-	-
合 计	-	-	472,381,406.84	-	-	317,267,967.37

(2) 期末预付款项前五名明细列示如下：

单位名称	期末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
厦门船舶重工股份有限公司	202,000,000.00	造船进度款	150,000,000.00
上海建工（集团）总公司	133,920,243.21	工程进度款	99,420,074.89
承德新新钒钛股份有限公司	118,825,463.42	预付货款	23,219,420.26
唐山长城钢铁集团燕山钢铁有限公司	95,262,966.70	预付货款	-
福建亿鑫钢铁有限公司	66,040,729.65	预付货款	16,900,000.00
合 计	616,049,402.98	-	289,539,495.15

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
上海建工(集团)总公司	44,192,769.89	1-2 年	工程未完工
香港扬子开发公司上海办事处	15,000,000.00	1-2 年	项目未完成
上海银泰置业有限公司	12,000,000.00	4-5 年	拆迁补偿款, 尚未结算
HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD.	11,664,078.76	1-2 年	未到交船期, 尚未结算
上海建工(集团)总公司	8,482,732.44	2-3 年	工程未完工
上海宝顿投资管理有限公司	7,996,107.25	3-4 年	拆迁补偿款, 尚未结算
汕头市建筑工程总公司	4,525,664.50	1-2 年	工程未完工
MacGREGOR (SWE) AB	4,494,513.86	1-2 年	未到交船期, 尚未结算
汕头市建筑工程总公司	4,344,064.50	2-3 年	工程未完工
晋江市千趣服装织造有限公司	2,697,195.32	1-2 年	货款, 尚未结算
上海永鼎贸易有限公司	2,504,821.16	1-2 年	货款, 尚未结算
兖州朝阳纸业业有限公司	1,739,395.99	1-2 年	货款, 尚未结算
福建省南安市八匹马体育用品有限公司	1,101,102.44	1-2 年	货款, 尚未结算
合计	120,742,446.11	-	-

(4) 预付款项期末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 预付其他关联单位往来款 25,880,028.93 元, 占预付款项总额的比例为 0.77%, 明细详见本附注十之(三)。

(5) 预付款项期末数比年初数增长了 49.97%, 主要系本期贸易业务预付购货款增加所致。

(6) 期末预付款项不存在减值, 无需计提坏账准备。

6. 应收利息

应收利息期末余额 3,312,500.00 元, 均系子公司厦门金原担保投资有限公司应收厦门恒丰万骏集团有限公司委托贷款的利息, 账龄一年以内, 不存在减值, 无需计提坏账准备。

7. 应收股利

应收股利期末余额 7,843,140.00 元, 均系应收厦门宏发电声股份有限公司股利款, 账龄一年以内, 不存在减值, 无需计提坏账准备。

8. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	463,706,649.67	71.93%	6,200,127.33	457,506,522.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,152,619.29	0.64%	2,745,166.71	1,407,452.58
其他不重大其他应收款	176,826,291.88	27.43%	4,186,442.87	172,639,849.01
合计	644,685,560.84	100.00%	13,131,736.91	631,553,823.93
类别	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	447,027,208.75	67.91%	3,081,277.79	443,945,930.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,943,296.05	1.05%	6,131,466.71	811,829.34
其他不重大其他应收款	204,320,670.35	31.04%	4,237,572.94	200,083,097.41
合 计	658,291,175.15	100.00%	13,450,317.44	644,840,857.71

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

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	523,111,881.59	81.14%	5,016,603.22	518,095,278.37
1-2 年（含）	50,502,557.94	7.83%	4,421,549.77	46,081,008.17
2-3 年（含）	46,333,074.18	7.19%	401,067.49	45,932,006.69
3-4 年（含）	6,720,935.36	1.04%	574,049.97	6,146,885.39
4-5 年（含）	3,732,272.70	0.58%	456,466.46	3,275,806.24
5 年以上	14,284,839.07	2.22%	2,262,000.00	12,022,839.07
合 计	644,685,560.84	100.00%	13,131,736.91	631,553,823.93
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	422,834,518.63	64.23%	2,478,593.91	420,355,924.72
1-2 年（含）	152,431,517.14	23.16%	7,143,567.80	145,287,949.34
2-3 年（含）	56,776,488.45	8.62%	342,264.67	56,434,223.78
3-4 年（含）	5,196,129.51	0.79%	548,912.61	4,647,216.90
4-5 年（含）	6,275,509.64	0.95%	629,978.45	5,645,531.19
5 年以上	14,777,011.78	2.24%	2,307,000.00	12,470,011.78
合 计	658,291,175.15	100.00%	13,450,317.44	644,840,857.71

注：期末其他应收款余额中无外币金额。

(3) 期末其他应收款前 5 名明细列示如下：

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
应收出口退税	116,440,014.53	出口退税	1 年以内	18.06%	109,700,335.40
成都大蓉和建设投资有限公司	65,725,677.00	往来款	1 年以内	10.19%	56,925,677.00
海关保证金	54,710,105.46	海关保证金	1 年以内	8.49%	54,484,266.04
厦门诚毅地产投资管理有限公司	49,470,224.59	往来款	1-3 年	7.67%	50,521,507.12

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
厦门毅丰企业发展有限公司	30,480,366.37	往来款	1-3 年	4.73%	30,484,776.12
合 计	316,826,387.95	-	-	49.14%	302,116,561.68

注：截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 316,826,387.95 元，占其他应收款总额的比例为 49.14%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	3,081,277.79	-	-	-	3,081,277.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,131,466.71	-	-	-	6,131,466.71
其他不重大其他应收款	4,237,572.94	12,100.30	180,180.83	150,500.00	3,918,992.41
合 计	13,450,317.44	12,100.30	180,180.83	150,500.00	13,131,736.91

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款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和其他关联单位往来款。

9. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
开发成本	7,514,379,432.01	8,258,088,108.89
开发产品	1,889,692,904.29	1,906,961,685.54
库存商品（产成品）	2,276,213,875.46	1,585,869,992.58
原材料	6,821,476.26	5,513,137.08
在产品	76,901,214.22	16,258,787.00
发出商品	2,140,165.66	1,475,637.41
自制半成品	2,732,295.10	2,352,081.66
委托加工物资	2,233,584.43	3,665,596.68
低值易耗品	6,297,414.54	6,951,264.33
包装物	128,536.15	99,475.15
周转材料	147,929.22	887,884.81
消耗性生产物资	1,301,870.70	-
减：存货跌价准备	6,461,438.66	139,562,452.27
合 计	11,772,529,259.38	11,648,561,198.86

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	139,562,452.27	-	-	133,101,013.61	6,461,438.66
合计	139,562,452.27	-	-	133,101,013.61	6,461,438.66

注 1：存货跌价准备期末账面余额系对库存商品所计提的减值，本公司按其成本高于其可变现净值的差额提取。

注 2：本期存货跌价准备转销 133,101,013.61 元，系上年度计提存货跌价准备的矿产品等库存商品本期已实际对外销售，相应转销原已计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额共计 834,612,038.20 元。

(4) 期末存货中所有权受到限制的资产明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资产受限制原因
开发产品—联达雅居	29,763,297.93	-	21,998,959.34	7,764,338.59	借款抵押
开发产品—圣地亚哥	174,967,576.18	-	-	174,967,576.18	借款抵押
开发成本—领域	83,350,820.00	-	13,485,619.00	69,865,201.00	借款抵押
开发成本—狮城广场	188,220,241.37	-	127,324.94	188,092,916.43	借款抵押
合计	476,301,935.48	-	35,611,903.28	440,690,032.20	-

10. 一年内到期的其他流动资产

一年内到期的其他流动资产期末余额 111,414,585.80 元均系一年内到期的长期应收款，明细详见本附注九之（一）13。

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细项目列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售金融资产	123,283,230.33	92,861,468.42
合计	123,283,230.33	92,861,468.42
减：可供出售金融资产减值准备	-	-
净额	123,283,230.33	92,861,468.42

注：期末可供出售金融资产主要系本公司持有的流通股股票。

(2) 报告期内，公司出售了部分原持有的交通银行股票，可供出售金融资产期末余额较年初增加了 32.76%，主要系上述可供出售金融资产期末公允价值较年初有大幅度上涨所致。

(3) 期末可供出售金融资产未发生减值，无需计提减值准备。

12. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

委托贷款	26,000,000.00	25,000,000.00
------	---------------	---------------

(2) 期末持有至到期投资未发生减值，无需计提减值准备。

13. 长期应收款

(1) 长期应收款按类别列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
应收融资租赁款	214,411,037.56	241,659,128.13
减：未实现融资收益	18,139,722.97	26,539,971.02
合 计	196,271,314.59	215,119,157.11
减：一年内到期的长期应收款	111,414,585.80	112,805,998.58
净 额	84,856,728.79	102,313,158.53

(2) 长期应收款期末大额客户列示如下：

客户类别	期末账面余额	年初账面余额
宁波金翔纸业有限公司	53,378,365.55	66,498,012.17
金海纸制品（昆山）有限公司	23,355,072.46	-
好友轮胎有限公司	12,960,000.00	-
石狮市宏太纺织发展有限公司	8,175,234.72	10,561,030.41
合 计	97,868,672.73	77,059,042.58

(3) 期末长期应收款不存在减值情况，无需计提减值准备。

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对合营企业投资	251,695,457.29	-	4,215,773.05	247,479,684.24
对联营企业投资	707,168,723.05	32,898,340.22	-	740,067,063.27
对其他企业投资	55,890,291.97	-	48,000,000.00	7,890,291.97
合 计	1,014,754,472.31	32,898,340.22	52,215,773.05	995,437,039.48
减：长期股权投资 减值准备	-	-	-	-
净 额	1,014,754,472.31	32,898,340.22	52,215,773.05	995,437,039.48

注 1：对合营企业和联营企业的投资本期增减均为按照权益法核算所增减的权益；

注 2：对其他企业投资本年增减变动情况详见按成本法核算的长期股权投资。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
建发花园后续项目 ¹	48,000,000.00	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-	-	-
上海林嘉纸电子商务有	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	14%	14%

限公司							
厦门安联企业有限公司 ²	864,000.00	4,250,119.46	-	-	4,250,119.46	40%	40%
香港厦铃企业有限公司 ³	238,296.59	238,296.59	-	-	238,296.59	20%	20%
泉州德发鞋业有限公司 ⁴	2,001,875.92	2,001,875.92	-	-	2,001,875.92	45.50%	-
合 计	52,504,172.51	55,890,291.97	-	48,000,000.00	7,890,291.97	-	-

注 1：建发花园后续项目投资系本公司与建发房产作开发房地产项目所支付的项目投资款。该项目由建发房产体负责实施，并按项目进行独立核算，合作双方对项目形成的利润按约定的分成比例进行分配，本公司分成比例为 60%。截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司已全部收回投资。

注 2：厦门安联企业有限公司 2007 年度起由日本泰盈株式会社经营管理，本公司相应采用成本法核算该项长期股权投资。

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

注 4：泉州德发鞋业有限公司的注册地点在泉州，本公司未能对其实施重大影响，故采用成本法核算对该公司的投资。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
厦门星鲨药业集团有限公司	30.00%	30.00%	57,866,620.54	-	-13,850,055.91	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	268,000,000.00	-31,900,979.99	-
四川永丰浆纸股份有限公司	40.00%	40.00%	16,800,000.00	97,200,000.00	11,471,185.09	-
龙源海洋生物股份有限公司	40.00%	40.00%	20,000,000.00	-	1,583,997.98	-
福建金山投资有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	-	-124,652.53	-
厦门船舶重工股份有限公司	20.00%	20.00%	50,000,000.00	-	74,437,336.36	-
厦门现代码头有限公司	50.00%	50.00%	100,000,000.00	33,340,000.00	44,070.85	-
君龙人寿保险有限公司	50.00%	50.00%	120,000,000.00	-	-7,648,969.88	-
澳晟(天津)矿业有限公司	50.00%	50.00%	1,745,925.00	-	-1,341.73	-
厦门双联达展务有限公司	30.00%	30.00%	303,000.00	-	-303,000.00	-
厦门文都软件教育投资有限公司	25.00%	25.00%	3,000,000.00	-	2,035,106.81	-
厦门宏发电声股份有限公司	21.00%	21.00%	1,440,000.00	30,578,293.96	134,993,772.98	49,388,606.97
厦门华联电子有限公司	36.55%	36.55%	12,575,393.00	28,479,152.36	46,040,670.41	25,251,530.53
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	35.00%	35.00%	350,000.00	-	-268,640.29	-

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
合计	-	-	388,080,938.54	457,597,446.32	216,508,500.15	74,640,137.50

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期投资增减额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门星鲨药业集团有限公司	43,661,173.96	-	355,390.67	-	44,016,564.63
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	235,469,794.69	-	2,629,225.32	-	238,099,020.01
四川永丰浆纸股份有限公司	125,471,185.09	-	-	-	125,471,185.09
龙源海洋生物股份有限公司	20,115,674.31	-	1,468,323.67	-	21,583,997.98
福建金山投资有限公司	1,902,982.80	-	-27,635.33	-	1,875,347.47
厦门船舶重工股份有限公司	97,778,685.97	-	26,658,650.39	-	124,437,336.36
厦门现代码头有限公司	133,384,070.85	-	-	-	133,384,070.85
君龙人寿保险有限公司	116,500,801.40	-	-4,149,771.28	-	112,351,030.12
澳晟(天津)矿业有限公司	1,810,585.04	-	-66,001.77	-	1,744,583.27
厦门双联达展务有限公司	85,614.50	-	-85,614.50	-	-
厦门文都软件教育投资有限公司	5,061,829.81	-	-26,723.00	-	5,035,106.81
厦门宏发电声股份有限公司	114,873,459.97	-	2,750,000.00	-	117,623,459.97
厦门华联电子有限公司	62,660,058.24	-	183,627.00	1,000,000.00	61,843,685.24
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	88,263.71	-	-6,904.00	-	81,359.71
合计	958,864,180.34	-	29,682,567.17	1,000,000.00	987,546,747.51

(4) 长期股权投资减值情况

期末长期股权投资未发生减值损失，无需计提减值准备。

15. 投资性房地产

投资性房地产本期增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,500,485,012.09	28,150,453.60	111,658,661.99	1,416,976,803.70
1、房屋、建筑物	1,438,327,783.38	28,150,453.60	102,918,217.50	1,363,560,019.48
2、土地使用权	62,157,228.71	-	8,740,444.49	53,416,784.22
二、累计折旧(摊销)合计	175,153,061.72	21,339,552.69	17,647,383.52	178,845,230.89
1、房屋、建筑物	168,410,058.46	20,782,668.89	15,996,410.67	173,196,316.68
2、土地使用权	6,743,003.26	556,883.80	1,650,972.85	5,648,914.21
三、减值准备合计	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
1、房屋、建筑物	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
2、土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,324,271,950.37	6,810,900.91	94,011,278.47	1,237,071,572.81
1、房屋、建筑物	1,268,857,724.92	7,367,784.71	86,921,806.83	1,189,303,702.80
2、土地使用权	55,414,225.45	-556,883.80	7,089,471.64	47,767,870.01

注 1: 投资性房地产原价本期增加 28,150,453.60 元, 主要系将转作出租之用的房屋建筑物自固定资产转入投资性房地产列示。

注 2: 投资性房地产原价本期减少, 主要系厦门国际会展中心集团有限公司本期未纳入合并财务报表范围, 相应的投资性房地产转出所致, 详见下表所示:

项 目	原 值	累 计 折 旧	账 面 价 值
房屋、建筑物	89,093,244.82	15,996,410.67	73,096,834.15
土地使用权	8,740,444.49	1,650,972.85	7,089,471.64
合 计	97,833,689.31	17,647,383.52	80,186,305.79

注 3: 投资性房地产减值准备期末余额为 1,060,000.00 元, 系以前年度计提的位于角美明珠城的投资性房地产(1997 年 8 月竣工)减值准备, 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。

16. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,756,757,550.41	18,127,990.84	1,120,080,358.28	654,805,182.97
1、房屋建筑物	1,255,401,186.39	-	891,401,960.89	363,999,225.50
2、机器设备	282,057,221.56	8,549,020.77	190,907,051.91	99,699,190.42
3、运输工具	110,934,752.44	2,237,261.66	9,745,691.81	103,426,322.29
4、电子设备	71,850,261.85	3,555,250.46	10,653,863.03	64,751,649.28
5、办公设备	17,950,609.42	2,000,698.44	234,195.34	19,717,112.52
6、其他设备	5,178,047.88	1,785,759.51	5,549,613.64	1,414,193.75
7、固定资产改良支出	13,385,470.87	-	11,587,981.66	1,797,489.21
二、累计折旧合计	633,837,259.54	26,507,683.91	328,205,561.70	332,139,381.75
1、房屋建筑物	318,915,279.74	6,437,110.83	154,359,193.09	170,993,197.48
2、机器设备	196,657,366.21	8,199,333.61	153,420,520.69	51,436,179.13
3、运输工具	56,956,102.79	5,378,344.15	5,328,018.79	57,006,428.15
4、电子设备	42,234,257.92	4,748,927.79	8,929,374.85	38,053,810.86
5、办公设备	11,541,361.75	1,187,536.94	206,132.54	12,522,766.15
6、其他设备	4,286,430.76	126,702.00	3,764,683.12	648,449.64
7、固定资产改良支出	3,246,460.37	429,728.59	2,197,638.62	1,478,550.34
三、固定资产账面价值合计	1,122,920,290.87	-	-	322,665,801.22
1、房屋建筑物	936,485,906.65	-	-	193,006,028.02
2、机器设备	85,399,855.35	-	-	48,263,011.29
3、运输工具	53,978,649.65	-	-	46,419,894.14
4、电子设备	29,616,003.93	-	-	26,697,838.42
5、办公设备	6,409,247.67	-	-	7,194,346.37
6、其他设备	891,617.12	-	-	765,744.11

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
7、固定资产改良支出	10,139,010.50	-	-	318,938.87

注：固定资产期末数较年初数减少 71.27%，主要系厦门国际会展中心集团有限公司、漳州隆创硅业有限公司本期未纳入合并财务报表范围，相应的固定资产转出所致，具体如下表所示：

项 目	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	863,809,635.97	153,711,709.48	710,097,926.49
机器设备	189,091,402.99	151,811,579.56	37,279,823.43
运输工具	4,942,772.28	2,569,096.60	2,373,675.68
电子设备	10,061,698.11	8,458,265.91	1,603,432.20
办公设备	87,342.57	59,279.77	28,062.80
其他设备	5,549,613.64	3,764,683.12	1,784,930.52
固定资产改良支出	11,587,981.66	2,197,638.62	9,390,343.04
合计	1,085,130,447.22	322,572,253.06	762,558,194.16

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日止，子公司物流集团房屋建筑物中枋湖仓库（原值 21,430,462.45 元）及枋湖一库综合楼（原值 2,054,139.00 元）因无土地权证而未能办理产权证（根据该公司与厦门某部队签订的《合作兴建仓库（厂房）项目合同书》，枋湖仓库的土地由该部队提供）。

(3) 期末固定资产无用于抵押、担保情况。

(4) 期末固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

17. 在建工程

(1) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
物流象屿堆场二期	4,516 万	募集资金	129,562.00	-	-	921,303.00	-
翔安汽车交易市场	6,000 万	募集资金	307,422.00	-	-	3,208,529.07	-
同安黄金工业区	2.73 亿	其他来源	46,996,222.93	-	-	8,948,673.00	-
厦门软件学院	3.50 亿	其他来源	90,927,984.48	4,691,126.00	-	9,133,909.55	3,195,155.00
昆明保时捷展厅	1,500 万	其他来源	550,500.00	-	-	1,310,565.00	-
福州保时捷展厅	2,500 万	其他来源	12,807,881.70	-	-	180,804.00	-
物流寨上长乐谊帅仓库	-	其他来源	-	-	-	58,991.00	-
会展零星改造工程	-	其他来源	104,924.40	-	-	-	-
集美中心仓库	-	其他来源	1,132,195.75	-	-	15,929,789.21	-
其他零星项目	-	其他来源	2,877,921.63	-	-	87,520.00	-
众驰汽车展厅	2,500 万	其他来源	1,943,988.31	-	-	10,067,789.90	-
电子市场	4 亿	其他来源	266,700,570.45	23,892,363.20	-	8,586,680.39	8,486,412.89
联发大厦	6 亿	其他来源	115,029,973.22	14,836,873.67	-	12,744,335.30	-

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
达真厂房改造	0.11 亿	其他来源	-	-	-	2,424,517.31	-
会展二期工程	7.95 亿	其他来源	434,663,981.64	11,107,970.14	-	18,498,032.94	-
大众通商项目	200 万	其他来源				1,427,168.08	
合计	-	-	974,173,128.51	54,528,333.01	-	93,528,607.75	11,681,567.89

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末账面余额			工程投入占预算比例
	金额	其中：本期转固定资产	金额	其中：利息资本化	减值准备	
物流象屿堆场二期	-	-	1,050,865.00	-	-	-
翔安汽车交易市场	-	-	3,515,951.07	-	-	-
同安黄金工业区	-	-	55,944,895.93	-	-	64.42%
厦门软件学院	-	-	100,061,894.03	7,886,281.00	-	48.42%
昆明保时捷展厅	-	-	1,861,065.00	-	-	-
福州保时捷展厅	-	-	12,988,685.70	-	-	51.95%
物流寨上长乐谊帅仓库	-	-	58,991.00	-	-	-
会展零星改造工程	104,924.40	-	-	-	-	-
集美中心仓库	-	-	17,061,984.96	-	-	-
其他零星项目	26,000.00	-	2,939,441.63	-	-	-
众驰汽车展厅	-	-	12,011,778.21	-	-	64.80%
电子市场	19,726,660.00	-	255,560,590.84	32,378,776.09	-	66.68%
联发大厦	-	-	127,774,308.52	14,836,873.67	-	21.30%
达真厂房改造	-	-	2,424,517.31	-	-	-
会展二期工程	453,162,014.58	-	-	-	-	-
大众通商项目			1,427,168.08			71.36%
合计	473,019,598.98	-	594,682,137.28	55,101,930.76	-	-

注：在建工程期末余额比年初减少了 38.96%，主要系厦门国际会展中心集团有限公司本期未纳入合并财务报表范围，相应在建工程转出所致，详见下表所示：

工程名称	转出金额	
	金额	其中：利息资本化
会展二期工程	453,162,014.58	11,107,970.14
会展零星改造工程	104,924.40	-
合计	453,266,938.98	11,107,970.14

(2) 在建工程明细项目中利息资本化金额列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
会展二期工程	11,107,970.14	-	-	11,107,970.14	-

电子市场	23,892,363.20	8,486,412.89	-	-	32,378,776.09
厦门软件学院	4,691,126.00	3,195,155.00	-	-	7,886,281.00
联发大厦	14,836,873.67	-	-	-	14,836,873.67
合计	54,528,333.01	11,681,567.89	-	11,107,970.14	55,101,930.76

(3) 期末在建工程中所有权受到限制的资产明细如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资产受限制原因
联发电子市场	-	213,614,867.00	-	213,614,867.00	借款抵押

(4) 期末在建工程未发生减值情况, 无需计提减值准备。

18. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	595,419,030.58	-	365,791,300.27	229,627,730.31
嵩屿仓储土地使用权	4,500,675.00	-	-	4,500,675.00
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	27,691,974.10	-	-	27,691,974.10
枋湖仓库土地使用权	5,097,712.57	-	-	5,097,712.57
象屿仓储土地使用权	112,195,462.10	-	-	112,195,462.10
寨上谊帅仓储土地使用权	-	-	-	-
集美仓储中心土地使用权	6,813,445.75	-	-	6,813,445.75
其他土地使用权	3,786,376.50	-	33,709.92	3,752,666.58
计算机软件	742,277.53	-	8,224.44	734,053.09
海沧仓储土地使用权	6,898,609.12	-	-	6,898,609.12
海富中心土地使用权	-	-	-	-
翔安汽车交易市场土地使用权	56,650,000.00	-	-	56,650,000.00
国际会展中心土地使用权	365,749,365.91	-	365,749,365.91	-
众驰汽车展厅土地使用费	5,293,132.00	-	-	5,293,132.00
二、无形资产累计摊销额合计	80,886,218.70	3,500,275.95	69,085,991.39	15,300,503.26
嵩屿仓储土地使用权	660,425.13	48,920.4	-	709,345.53
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	553,839.48	-	-	553,839.48
枋湖仓库土地使用权	1,342,251.83	63,721.42	-	1,405,973.25
象屿仓储土地使用权	4,263,878.98	1,122,396.22	-	5,386,275.20
寨上谊帅仓储土地使用权	-	-	-	-
集美仓储中心土地使用权	550,226.72	70,241.71	-	620,468.43
其他土地使用权	1,306,012.08	6,660.00	-	1,312,672.08
计算机软件	441,920.58	8,880.96	-	450,801.54
海沧仓储土地使用权	1,335,021.75	63,598.32	-	1,398,620.07

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
海富中心土地使用权	-	-	-	-
翔安汽车交易市场土地使用权	2,701,278.02	708,298.32	-	3,409,576.34
国际会展中心土地使用权	67,731,364.13	1,354,627.26	69,085,991.39	-
众驰汽车展厅土地使用费	-	52,931.34	-	52,931.34
三、无形资产账面价值合计	514,532,811.88	-	-	214,327,227.05
嵩屿仓储土地使用权	3,840,249.87	-	-	3,791,329.47
海沧港区建发物流海沧堆场土地使用权	27,138,134.62	-	-	27,138,134.62
枋湖仓库土地使用权	3,755,460.74	-	-	3,691,739.32
象屿仓储土地使用权	107,931,583.12	-	-	106,809,186.90
寨上谊帅仓储土地使用权	-	-	-	-
集美仓储中心土地使用权	6,263,219.03	-	-	6,192,977.32
其他土地使用权	2,480,364.42	-	-	2,439,994.50
计算机软件	300,356.95	-	-	283,251.55
海沧仓储土地使用权	5,563,587.37	-	-	5,499,989.05
海富中心土地使用权	-	-	-	-
翔安汽车交易市场土地使用权	53,948,721.98	-	-	53,240,423.66
国际会展中心土地使用权	298,018,001.78	-	-	-
众驰汽车展厅土地使用费	5,293,132.00	-	-	5,240,200.66

注：无形资产期末数较年初数减少 58.34%，主要系厦门国际会展中心集团有限公司本期未纳入合并财务报表范围，相应无形资产转出所致，详见下表所示：

项 目	原值	累计摊销	账面价值
国际会展中心土地使用权	365,749,365.91	69,085,991.39	296,663,374.52

(2) 期末无形资产未发生减值情况，无需计提减值准备。

19. 商誉

商誉明细项目列示如下：

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
厦门会展集团有限公司*1	收购股权	140,455,792.42	140,455,792.42	-	140,455,792.42	-
厦门裕发房地产开发有限公司	收购股权	31,451,338.40	31,451,338.40	-	-	31,451,338.40
厦门达真电机有限公司	单方增资	721,761.21	721,761.21	-	-	721,761.21
桂林联达置业有限公司*2	收购股权	24,864,401.76	24,864,401.76	-	-	24,864,401.76
厦门新远货柜有限公司	收购股权	1,020,202.24	1,020,202.24	-	-	1,020,202.24
合 计	-	198,513,496.03	198,513,496.03	-	-	58,057,703.61
减：减值准备*3	-	-	31,451,338.40	-	-	31,451,338.40

被投资单位名称	形成来源	初始金额	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
净 额	-	-	167,062,157.63	-	-	26,606,365.21

注 1：报告期内，本公司与控股股东完成了资产置换暨股权收购交易，厦门会展集团有限公司不再纳入合并财务报表范围，原确认对厦门会展集团有限公司的商誉于本期转出。

注 2：该项商誉系本公司下属子公司香港厦联发有限公司收购少数股权产生。

注 3：商誉减值准备系联发集团对收购厦门裕发房地产开发有限公司股权形成的商誉全额提取的减值准备。厦门裕发房地产开发有限公司已无后续开发土地，2008 年度该公司业已进行减资，并将进行清算。该公司的未来现金流量现值不会显著高于其公允价值减去处置费用后的净额，本公司以按股权比例享有的该公司的公允价值减去处置费用后的净额作为该项长期股权投资的可回收金额。截至 2009 年 6 月 30 日止，厦门裕发房地产开发有限公司货币资金、应收款项账面余额与公允价值相当；各项负债账面金额真实准确与公允价值无差异，本公司持有的该项长期股权投资的可回收金额与按股权比例享有的该公司净资产基本一致。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	初始金额	年初账面余额	期末账面余额
造船相关费用	1,167,017.63	1,167,017.63	367,675.41
租金支出	10,171,153.57	2,149,831.81	6,442,840.39
租入固定资产改良支出	31,972,529.94	23,627,594.57	23,942,383.78
其他长期待摊费用	9,845,341.83	2,637,559.11	7,879,483.03
合 计	53,156,042.97	29,582,003.12	38,632,382.61

21. 递延所得税资产

递延所得税资产明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	114,891,588.58	23,611,062.58	217,722,856.10	44,020,571.27
应付职工薪酬	11,160,944.65	2,232,188.93	61,160,944.65	12,232,188.93
交易性金融资产	-	-	31,127,307.48	6,225,461.50
其他应付款（未到期责任准备等）	7,103,193.20	1,420,638.64	19,037,242.18	3,807,448.44
可抵扣亏损	47,666,967.57	10,290,377.40	60,594,959.50	13,527,727.62
存货	3,576,397.36	894,099.34	3,576,397.36	894,099.34
交易性金融负债	1,576,260.00	315,252.00	-	-
风险补助金	-	-	-	-
其他	140,126.65	28,025.33	13,753.80	3,438.45

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
合 计	186,115,478.01	38,791,644.22	393,233,461.07	80,710,935.55

注：递延所得税资产期末余额较年初下降了 51.94%，主要系本期转销上年末原计提的存货跌价准备、发放了上年末计提的奖金以及赎回基金投资转出浮动亏损，各自对应的递延所得税资产转出所致。

22. 资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	49,289,009.14	14,051,375.08	1,353,244.44	248,188.11	61,738,951.67
存货跌价准备	139,562,452.27	-	-	133,101,013.61	6,461,438.66
投资性房地产减值准备	1,060,000.00	-	-	-	1,060,000.00
商誉减值准备	31,451,338.40	-	-	-	31,451,338.40
合 计	221,362,799.81	14,051,375.08	1,353,244.44	133,349,201.72	100,711,728.73

23. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细项目列示如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限的原因
开发成本—联达雅居	29,763,297.93	-	21,998,959.34	7,764,338.59	借款抵押
开发产品—圣地亚哥	174,967,576.18	-	-	174,967,576.18	借款抵押
开发成本—领域	83,350,820.00	-	13,485,619.00	69,865,201.00	借款抵押
开发成本—狮城广场	188,220,241.37	-	127,324.94	188,092,916.43	借款抵押
在建工程—联发电子市场	-	213,614,867.00	-	213,614,867.00	借款抵押
合 计	476,301,935.48	213,614,867.00	35,611,903.28	654,304,899.20	

24. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	74,000,000.00	330,000,000.00
保证借款 ¹	654,356,940.00	681,403,040.00
抵押借款 ²	50,000,000.00	-

质押借款	-	370,000,000.00
贸易融资借款 ³	181,275,247.02	65,472,902.90
打包贷款	-	22,298,115.66
合 计	959,632,187.02	1,469,174,058.56

注 1：保证借款期末余额 654,356,940.00 元，其中子公司建发房产借款 332,000,000.00 元由建发集团提供担保；子公司联发集团借款 265,495,700.00 元由本公司提供担保；联发集团下属子公司厦门达真电机有限公司借款 26,861,240.00 元由联发集团提供担保；子公司物流集团借款 30,000,000.00 元由本公司提供担保。

注 2：抵押借款期末余额 50,000,000.00 元，系建发房地产集团下属子公司福建兆丰房地产有限公司以圣地亚哥项目的部分土地抵押借款。

注 3：贸易融资借款期末余额 181,275,247.02 元，均为信用证项下的进口押汇借款。

注 4：短期借款期末数较年初数减少 34.68%，主要系归还到期的借款所致。

(2) 期末短期借款中无逾期借款及获得展期的已到期借款。

(3) 期末短期借款中外币借款列示如下：

币 种	原 币	折算汇率	折合人民币
美元	26,534,815.71	6.8316	181,275,247.02

25. 交易性金融负债

交易性金融负债明细项目列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	1,576,260.00	-

26. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	5,036,020,696.56	1,552,394,088.70
商业承兑汇票	463,503,155.83	45,376,420.68
合 计	5,499,523,852.39	1,597,770,509.38

注 1：期末应付票据中，银行承兑汇票 706,940,880.72 元（其中 241,172,382.23 元由招商银行厦门分行出具，465,768,498.49 元由中国民生银行厦门分行出具）系以本公司出口退税专用托管账户和该账户中的退税款为质押。

注 2：期末应付票据中，子公司开出的银行（商业）承兑汇票 2,091,083,162.00 元由本公司提供担保。

(2) 应付票据期末余额较年初大幅增长，主要系本期通过银行承兑汇票方式结算货款金额大

幅增加所致。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应付票据余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 应付其他关联单位款项 40,000,000.00 元, 占应付票据总额的比例为 0.73%, 明细详见本附注十之 (三)。

27. 应付账款

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 账龄超过 1 年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
南宁东方外国语学校	14,827,334.60	2006年	项目工程款	工程未结算
江苏中淮建设集团有限公司	8,360,418.39	2007年	项目工程款	工程未结算
福州英嘉医疗设备有限公司	4,300,000.00	2007年	应付货款	未结算货款
YI DA XIN (HONG KONG) LIMITED	3,239,932.20	2008年	应付货款	未结算货款
泉州市亿威皮塑制品有限公司	2,031,688.65	2007年、2008年	应付货款	未结算货款
厦门建威发机电设备工程有限公司	1,997,497.50	2007年	应付货款	未结算货款
NANOTEC INTERNATIONAL CO.,LTD	1,322,958.64	2006年	应付货款	未结算货款
福建勇鑫爆破工程有限责任公司	850,000.00	2008年	场地平整费	工程未结算
厦门宝达电梯有限公司	241,700.00	2006年	基础设施	保修尾款
合计	37,171,529.98	-	-	-

(2) 应付账款期末余额较年初大幅增长, 主要系本期贸易业务应付购货款金额大幅增加所致。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 应付其他关联单位往来款 37,259,468.55 元, 占应付款项总额的比例为 1.34%, 明细详见本附注十之 (三)。

(4) 期末应付账款中应付外汇账款列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	198,743,690.83	6.8316	1,357,737,398.27	72,353,818.85	6.8346	494,509,410.34
欧元	2,975,635.49	9.5868	28,526,822.31	3,197,931.52	9.6659	30,910,886.26
港币	1,787,626.47	0.8815	1,575,792.73	871,690.04	0.88189	768,734.73
加拿大元	-	-	-	3,222.00	5.6146	18,090.24
日元	96,894,617.85	0.0717	6,947,344.10	104,591,710.91	0.07565	7,912,362.93
瑞士法郎	35,138.62	6.3216	222,132.30	45,792.56	6.4624	295,929.84
新加坡元	6,605.96	4.71115	31,121.67	6,547.80	4.753	31,121.69
澳大利亚元	44,429.34	5.53885	246,087.47	732.14	4.7135	3,450.94
英镑	133,620.37	11.2633	1,505,006.26	35,969.55	9.8798	355,372.00
合计	-	-	1,396,791,705.11	-	-	534,805,358.97

28. 预收款项

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项明细列示如下：

客 户	金额	发生时间	性质或内容	未结转的原因
购房客户	1,059,181,157.01	滚动发生	预收购房款	未交房，尚未确认销售收入
MAERSK SHIPPING SINGAPORE PTE. LTD.	133,984,167.18	2007年、2008年	造船进度款	未交船
Onchan Navigation Limited	68,880,640.00	2007年、2008年	造船进度款	未交船
FULIM INCORPORATED	13,607,705.14	2007年、2008年	货款	未结算
AZAREY INTERNACIONAL S.L.	3,090,798.57	2007年、2008年	货款	未结算
合 计	1,278,744,467.90	-	-	-

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收款项余额中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项合计 717,444.90 元，占预收款项总额比例的 0.02%；预收其他关联方单位款项合计 13,580,928.70 元，占预收款项总额的比例为 0.32%，明细详见本附注十之（三）。

(3) 期末预收款项中预收外币账款列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	13,508,258.10	6.8316	92,283,016.04	152,811,708.17	6.8346	1,044,406,900.65
欧元	-	-	-	308.96	9.659	2,984.29
瑞士法郎	14,343.82	6.3216	90,675.91	-	-	-
合 计	-	-	92,373,691.95	-	-	1,044,409,884.94

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	221,410,458.26	186,143,920.27	334,497,648.78	73,056,729.75
职工福利费	28,198.10	5,175,725.59	5,051,564.41	152,359.28
社会保险费	553.84	11,908,649.02	11,904,141.73	5,061.13
住房公积金	9,024.00	5,788,678.75	5,792,715.75	4,987.00
工会经费和职工教育经费	2,370,609.34	1,883,553.98	1,492,763.22	2,761,400.10
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	447,915.94	447,915.94	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	223,818,843.54	211,348,443.55	359,186,749.83	75,980,537.26

(2) 应付职工薪酬期末数较年初数减少了 66.05%，主要原因系本期发放上期末计提的奖金所致。

(3) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

30. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-55,051,828.14	23,568,325.36
消费税	-	-18,256.48
营业税	46,372,770.59	-44,176,058.61
土地增值税	5,521,760.07	-16,611,090.96
企业所得税	47,480,630.58	25,320,655.93
城市维护建设税	2,229,171.44	-1,506,528.68
房产税	506,577.52	215,798.80
车船使用税	-	-501.33
个人所得税	2,890,610.50	6,637,031.32
教育费附加	1,005,751.96	-852,665.79
地方教育附加	142,272.37	-380,898.81
关税	-34,474.73	-24,681.36
土地使用税	1,756.03	3959.70
文化事业建设费	-	5,453.49
河道堤防维护费	6,765.08	27,188.09
其他税种	345,593.65	950,747.62
防洪费	565,294.54	15.62
水利建设基金	45,983.39	1,116.53
合计	52,028,634.85	-6,840,389.56

注：应交税费期末余额较年初大幅增加，主要系本期末应交营业税和企业所得税大幅增加所致。

31. 应付利息

应付利息期末余额 23,589,448.14 元，均系应付的融资利息。

32. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额
香港海裕实业（中国厦门）有限公司	6,169.18	6,169.18

注：期末余额系子公司厦门裕发房地产开发有限公司未付的少数股东股利。

33. 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	性质或内容
土地增值税准备金	497,642,435.48	土地增值税准备金
厦门建发集团有限公司	104,861,910.55	往来款
应付代收款	95,888,934.24	代收契税款
厦门市土地开发总公司	73,461,282.00	工程款
存入担保保证金	75,797,272.75	子公司金原担保收取的担保保证金
厦门禾丰建设有限公司	60,411,441.02	工程款
厦门盛利源投资发展有限公司	40,000,000.00	往来款
融资租赁保证金	38,779,220.87	子公司星原租赁收取的融资租赁保证金
装修工程保证金	24,247,389.96	子公司辉煌装修收取的担保保证金
紫金矿业集团股份有限公司	23,179,160.00	暂收款
厦门诚毅房地产投资管理有限 公司	18,944,639.38	往来款
合 计	1,053,213,686.25	-

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细项目列示如下:

项 目	金 额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
土地增值税准备金	497,642,435.48	滚动发生	土地增值税准备金	尚未汇算清缴
厦门禾丰建设有限公司	20,308,066.09	2007 年	往来款	工程未完工
福建四海建设有限公司	9,765,931.57	2008 年	海富中心主体工程款	工程未完工
厦门市财政局	8,800,000.00	2006 年	物流中心及网络扩建 财政拨款	未到期
福建恒锋电子有限公司	4,019,523.97	2008 年	海富中心智能化系统 工程款	工程未完工
中国水产广州建港工程 公司	3,435,400.00	2007 年	保证金	保函保证金
厦门龙盛投资发展有限 公司	3,092,000.00	2007 年	保证金	保函保证金
厦门市财政局	3,000,000.00	3 年以上	往来款	未结算
厦门市贸发委	2,599,654.54	3 年以上	往来款	未结算
水电费保证金	2,522,231.12	2002 年	保证金	水电开通保 证金
合 计	555,185,242.77	-	-	-

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项合计 104,861,910.55 元, 占其他应付款总额的 7.47%; 应付其他关联方款项合计 901,652.42 元, 占其他应付款总额的 0.06%, 明细详见本附注十之 (三)。

34. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额	备注
-----	--------	--------	----

长期借款	667,070,000.00	2,871,506,840.00	明细详见本附注九之（一）36
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	明细详见本附注九之（一）37
合 计	677,070,000.00	2,881,506,840.00	-

注：一年内到期的非流动负债期末数较年初数大幅减少，系由于本期归还了到期的长期借款，一年内到期的长期借款大幅减少所致。

35. 其他流动负债

其他流动负债明细项目列示如下：

类 别	期末账面余额	年初账面余额
风险准备金	7,216,790.00	7,216,790.00
短期责任准备金	6,428,785.92	16,123,276.59
合 计	13,645,575.92	23,340,066.59

注：其他流动负债期末数较年初数大幅减少，系短期责任准备金减少所致。

36. 长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款 ¹	3,344,934,950.00	5,172,972,420.00
信用借款	-	100,000,000.00
抵押借款 ²	524,035,818.70	331,690,000.00
质押借款 ³	350,000,000.00	250,000,000.00
合 计	4,218,970,768.70	5,854,662,420.00
减：一年内到期的长期借款	667,070,000.00	2,871,506,840.00
净 额	3,551,900,768.70	2,983,155,580.00

注 1：保证借款期末余额 3,344,934,950.00 元，其中本公司借款 260,000,000.00 元，由建发集团提供担保；建发房产借款 150,000,000.00 元，由建发集团提供担保；建发房产下属子公司厦门禾山建设发展有限公司借款 1,250,000,000.00 元，其中 450,000,000.00 元由建发房产提供担保，800,000,000.00 元由建发集团提供担保；联发集团借款 1,491,734,950.00 元，由本公司提供担保；联发集团下属子公司厦门达真电机有限公司借款 30,000,000.00 元和下属子公司南昌联发置业有限公司借款 110,000,000.00，由联发集团提供担保；厦门金原融资租赁有限公司借款 53,200,000.00 元，由本公司提供担保。

注 2：抵押借款期末余额为 524,035,818.70 元，其中 235,000,000.00 元为建发房产下属子公司福建兆丰房地产有限公司以土地抵押借款；58,470,000.00 元为建发房产下属子公司福建友顺房地产开发有限公司以土地抵押借款；118,565,818.70 元为建发房产下属子公司石狮深国投商用置业有限公司以土地抵押借款；100,000,000.00 元为联发集团下属子公司厦门联发电子商城开发有限公司以在建的联发电子广场抵押借款；12,000,000.00 元联发集团下属子公司桂林联达置业有限公司以开发中

的房产联达雅居抵押的借款。

注 3：质押借款期末余额为 350,000,000.00 元，系建发房地产集团下属子公司厦门禾山建设发展有限公司以应收账款质押借款。

(2) 期末长期借款余额中无外币借款。

37. 应付债券

应付债券期末余额 6.3 亿元，系子公司建发房产发行的实名制记账式公司债券，债券期限七年（2009.3.23 至 2016.3.23），采用固定利率形式，在债券存续期内前 5 年票面年利率为 6%，由建发集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

38. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
房屋公共维修基金 ¹	3,541,276.19	3,204,468.30
委托经营款 ²	10,000,000.00	10,000,000.00
信托借款	-	120,000,000.00
合 计	13,541,276.19	133,204,468.30
减：一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
净 额	3,541,276.19	123,204,468.30

注 1：房屋公共维修基金系子公司厦门联发（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。

注 2：委托经营款系厦门市湖里区财政局委托子公司厦门金原担保投资有限公司运作管理的资金。

39. 递延所得税负债

递延所得税负债明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	72,895,300.15	14,579,060.03	31,352,727.89	6,925,361.73
存货	5,311,356.43	1,062,271.29	5,311,356.43	1,062,271.29
其他	240,763.61	42,114.97	240,786.23	42,137.59
合 计	78,447,420.19	15,683,446.29	36,904,870.55	8,029,770.61

注：递延所得税负债期末余额较年初增加了 95.32%，主要系本公司持有的可供出售金融资产的期末公允价值较年初上涨，导致该类递延所得税负债增加。

40. 股本

(1) 本期内股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	461,952,000	37.16	-	-	-	-461,952,000	-461,952,000	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	461,952,000	37.16	-	-	-	-461,952,000	-461,952,000	-	-
三、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	781,242,856	62.84	-	-	-	461,952,000	461,952,000	1,243,194,856	100.00
无限售条件股份合计	781,242,856	62.84	-	-	-	461,952,000	461,952,000	1,243,194,856	100.00
股份总数	1,243,194,856	100.00	-	-	-	-	-	1,243,194,856	100.00

注: 本期增减数中, 其他部分为有限售条件股份具备上市流通资格后, 转入无限售条件股份。

(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
2009 年 4 月 10 日	461,952,000	-	1,243,194,856

注: 本公司的控股股东建发集团特别承诺: 所持的本公司限售股份 461,952,000 股自获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所交易或转让, 在前项承诺期满后 12 个月内, 通过交易所挂牌交易出售股份的出售价格不低于 6 元/股 (在公司因派息、送股、资本公积金转增股本等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应调整)。

41. 资本公积

本期资本公积变动情况如下:

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价 ¹	2,060,583,441.96	-	1,402,096,364.86	658,487,077.10
其他资本公积	417,137,273.29	43,361,688.92	343,529,095.65	116,969,866.56
其中: (1) 权益法核算产生的资本公积	55,961,339.32	4,636,008.70	-	60,597,348.02
(2) 可供出售金融资产公允价值变动 ²	26,380,375.04	38,725,680.22	8,895,040.03	56,211,015.23
(3) 原制度资本公积转入	161,511.92	-	8.61	161,503.31
(4) 年初模拟合并	334,634,047.01	-	334,634,047.01	-
合 计	2,477,720,715.25	43,361,688.92	1,745,625,460.51	775,456,943.66

注 1：股本溢价本期减少包括：（1）报告期内，公司与控股股东完成资产置换暨股权转让交易，将合并对价与所取得的被合并方建发房产所有者权益账面价值的份额之间的差额调减资本公积 952,175,097.11 元；（2）根据企业会计准则第二十号准则《企业合并》的相关规定，在合并资产负债表中，将建发房产在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分 449,921,267.75 元自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

注 2：可供出售金融资产公允价值变动本期增减是由于报告期内该等金融资产市价上涨，以及出售部分交通银行股票。

注 3：年初模拟合并建发房产财务报表使得资本公积年初数较上年末数增加 334,634,047.01 元，报告期完成资产置换暨股权转让交易，模拟合并影响数已抵销。

42. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	251,843,369.22	87,909,217.71	-	339,752,586.93
合 计	251,843,369.22	87,909,217.71	-	339,752,586.93

注：本期增加系将建发房产在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自“资本公积”转入所致，参见本附注九之（一）第 41 项的相关说明。

43. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本期	上年同期
上年年末未分配利润	1,873,468,816.72	1,097,927,740.64
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	1,873,468,816.72	1,097,927,740.64
加：本期净利润	409,170,059.51	513,364,867.07
其他 ¹	-328,685,540.56	-
可供分配利润	1,953,953,335.67	1,611,292,607.71
减：提取法定盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
可供股东分配利润	1,953,953,335.67	1,611,292,607.71
减：提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项 目	本期	上年同期
期末未分配利润	1,953,953,335.67	1,611,292,607.71

注：“其他”包括：（1）年初模拟合并增加数本期全额抵销，减少 394,358,328.01 元；（2）因会展集团不纳入合并财务报表范围减少 240,776,322.85 元；（3）建发房产在合并日前实现的净利润已包含在其合并日权益，期末合并抵销导致未分配利润减少 55,562,939.74 元；（4）建发房产在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自“资本公积”转入 362,012,050.04 元，参见本附注九之（一）第 41 项的相关说明。

44. 外币报表折算差额

外币报表折算差额期末数 6,278,609.50 元，系子公司昌富利（香港）贸易有限公司、厦联发有限公司、C&D（CANADA）IMPORT&EXPORT INC.、C&D（USA）INC.、兆益发展有限公司和益鸿国际有限公司，原以外币表述的财务报表折算为以人民币表述时产生的外币报表折算差额，本公司按照股权比例相应享有的份额。

45. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	少数股东持股比例	期末账面余额
建发房地产集团有限公司	厦门建发集团有限公司	44.346%	693,013,727.83
	厦门华益工贸有限公司	1.00%	15,627,423.62
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	78,340,791.91
成都中联正兴城市投资有限公司	成都大蓉和建设投资有限公司	29.37%	36,399,397.30
厦门达真电机有限公司	中国振华集团红云器材厂	33.00%	19,281,517.07
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	20.00%	12,262,368.90
石狮深国投商用置业有限公司	福建东方伟业投资发展有限公司	49.00%	10,179,705.77
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	9,136,026.13
上海中悦房地产开发有限公司	自然人股东	10.00%	8,937,290.14
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30.00%	8,315,179.91
厦门星辰物流有限公司	以色列以星综合航运有限公司	50.00%	6,163,042.97
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30.00%	5,889,369.29
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15.00%	5,292,539.61
厦门新远货柜储运有限公司	中远国际集装箱储运公司	30.00%	5,238,135.36
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	4,525,837.97
重庆诚毅房地产开发有限公司	厦门诚毅房地产投资管理有限公司等	20.00%	4,000,902.27
上海山溪地房地产开发有限公司	自然人股东	20.00%	3,931,014.60
厦门联发（集团）物业服务服务有限公司	自然人股东	30.00%	2,099,320.15
汇嘉（厦门）物业管理有限公司	自然人股东	40.50%	3,772,938.12

被投资单位名称	少数股东名称	少数股东持股比例	期末账面余额
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20.00%	906,857.86
成都中联正兴城市投资有限公司	四川兴众投资有限公司	0.63%	780,783.80
龙岩建德龙物业管理有限公司	厦门建发集团有限公司工会委员会	10.00%	-15,430.45
石狮市狮城商业广场经营管理有限公司	福建东方伟业投资发展有限公司	49.00%	-875,765.54
合计	-	-	933,202,974.59

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

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	17,491,376,979.89	17,865,455,338.71
其中：主营业务收入	17,462,736,930.42	17,830,089,240.03
其他业务收入	28,640,049.47	35,366,098.68
营业成本	15,991,329,114.83	16,416,746,920.85
其中：主营业务成本	15,977,793,275.38	16,411,885,043.50
其他业务成本	13,535,839.45	4,861,877.35

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内贸易	7,092,153,765.06	6,840,889,111.36	8,356,197,596.80	7,977,621,677.93
进出口贸易	7,381,805,838.23	6,992,780,472.03	7,784,252,230.35	7,390,398,492.59
房地产业	2,599,200,496.42	1,856,711,565.44	1,068,549,720.19	529,335,736.65
装修工程	91,520,474.56	84,006,595.66	153,765,981.06	142,318,495.05
物流服务	171,679,079.12	148,741,930.38	311,973,244.76	284,122,607.15
会展业务	17,155,411.37	11,005,160.50	70,410,594.64	39,636,826.98
其他业务	137,861,915.13	57,194,279.46	120,305,970.91	53,313,084.50
合 计	17,491,376,979.89	15,991,329,114.83	17,865,455,338.71	16,416,746,920.85

(3) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	1,206,226,831.11	1,051,456,093.20
占全部营业收入的比例	6.90%	5.89%

47. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	140,538,224.86	69,179,515.60
土地增值税	81,086,212.49	81,417,411.78
城市维护建设税	12,614,991.54	5,065,235.64
教育费附加	5,023,623.87	2,254,649.92
地方教育附加	2,096,177.25	706,057.08
防洪费	652,542.75	-
房产税（投资性房地产）	6,413,014.87	5,410,954.41
土地使用税（投资性房地产）	2,324,719.06	1,044,403.04
出口关税	31,077.50	39,122,633.77
河道堤防维护费	510.00	484,692.50
文化事业建设费	21,024.53	125,685.91
水利建设基金	270,961.27	246,438.50
其他	1,080.00	32,557.39
合 计	251,074,159.99	205,090,235.54

注：有关税（费）计缴标准参见本附注六。

48. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	54,739,595.02	152,456,638.11
减：利息收入	8,978,931.45	24,183,763.86
汇兑损益	-7,755,675.83	-103,222,237.66
手续费及其他	27,412,026.86	20,838,245.03
合 计	65,417,014.60	45,888,881.62

49. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,698,130.64	13,105,699.33
商誉减值损失	-	3,000,000.00
合 计	12,698,130.64	16,105,699.33

50. 公允价值变动收益

公允价值变动收益明细项目列示如下：

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	31,256,147.48	-42,415,259.73
衍生金融工具（期货合约）	-1,609,400.00	-1,837,085.00
合 计	29,646,747.48	-44,252,344.73

注：公允价值变动收益本期发生额较上期大幅变化，简要说明如下：

（1）本期公允价值变动收益来源于两个方面：A、报告期内基金净值的上升；B、报告期末，公司赎回大部分原持有的开放式基金，根据企业会计准则相关规定，处置该等金融资产时，应将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益（确认了公允价值变动收益）；

（2）上年同期由于基金净值较其年初大幅下降，使得上年同期公允价值变动收益为大额负收益。

51. 投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	410,076.00	438,276.00
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	25,132,172.97	4,504,608.33
长期股权投资转让收益	-956,496.60	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-21,615,058.04	20,656,501.35
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	2,201,839.95
可供出售金融资产持有和处置收益	26,425,225.15	2,450,000.00
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	18,960.00	1,307,887.53
其他投资收益	269,915.63	1,333,467.90
合 计	29,684,795.11	32,892,581.06

（2）以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润按被投资单位列示如下：

投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门安联企业有限公司	410,076.00	438,276.00

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

投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门船舶重工股份有限公司	26,658,650.39	-
龙源海洋生物股份有限公司	1,468,323.67	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	-2,006,783.38	-2,119,354.28
君龙人寿保险有限公司	-4,149,771.28	-
厦门星鲨药业集团有限公司	355,390.67	632,871.70

厦门星辰物流有限公司	-	644,378.36
厦门双联达展务有限公司	-	-15,659.17
厦门文都软件教育投资有限公司	-26,723.00	-42,195.05
厦门宏发电声有限公司	2,750,000.00	5,330,517.65
厦门华联电子有限公司	183,627.00	57,400.25
厦门联合鸿洋电子商务有限公司	-6,904.00	-15,205.20
福建金山投资有限公司	-27,635.33	-
澳晟（天津）矿业有限公司	-66,001.77	31,854.07
合 计	25,132,172.97	4,504,608.33

(4) 长期股权投资转让收益-956,496.60 元，系本年 5 月底转让漳州隆创硅业有限公司 70% 股权所产生的损失。

(5) 交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益-21,615,058.04 元，主要为基金投资及期货投资损失，其中基金投资本期投资收益包括收到的基金分红和赎回时确认的投资损失，相关情况参见本附注九之（一）第 50 项的有关说明。

(6) 可供出售金融资产持有和处置收益 26,425,225.15 元，系本期出售部分原持有的交通银行股份取得的收益。

(7) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

52. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助 ^{*12}	5,853,333.33	20,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
财政税务奖励 ^{*3}	1,326,127.01	903,432.55
固定资产处置利得	194,519.41	1,355,020.76
赔偿金、违约金收入	817,020.99	444,954.47
无需支付的款项	295,354.00	-
其他	509,905.37	473,891.82
合 计	8,996,260.11	23,177,299.60

注 1：政府补助本期发生列示如下：

项 目	金额	相关批准文件	批准机关
会展集团会展业财政补贴	5,853,333.33	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	厦门市人民政府、厦门市财政局
合 计	5,853,333.33	-	-

注 2：营业外收入本期发生数较上年同期下降 61.19%，主要是由于报告期内公司实施了资产置换暨股权收购交易，本期合并利润表仅合并会展集团 2009 年 1-2 月利润表，会展业财政补贴同比大幅下降。

注 3：财政税务奖励 1,326,127.01 元，其中子公司联发集团及其所属公司取得税收奖励金 1,060,000.00 元，子公司建发房产取得税收奖励金 210,000.00 元。

53. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	269,931.99	673,938.18
罚款支出	41,669.38	360,217.31
捐赠支出	300,000.00	1,269,600.00
非常损失	8,394.77	-
其他	36,272.61	313,600.89
合 计	656,268.75	2,617,356.38

54. 所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项 目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	145,525,922.17	163,179,433.50

递延所得税费用	42,387,463.24	349,682.77
合 计	187,913,385.41	163,529,116.27

55. 其他综合收益

(1) 其他综合收益发生情况列示如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
1、可供出售金融资产	38,267,003.77	-186,486,514.62
加：当期利得（损失）金额	49,970,631.91	-186,486,514.62
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	11,703,628.14	-
2、境外经营外币报表折算差额	-103,348.50	-
加：当期利得（损失）金额	-103,348.50	31,109.56
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	-	-
3、与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-7,653,698.30	33,567,572.63
合 计	30,509,956.97	-152,887,832.43

(2) 其他综合收益项目相关的所得税影响

项 目	本期发生额			上年同期发生额		
	税前金额	所得税影响	税后金额	税前金额	所得税影响	税后金额
1、可供出售金融资产	38,267,003.77	-7,653,698.30	30,613,305.47	-186,486,514.62	33,567,572.63	-152,918,941.99
2、境外经营外币报表折算差额	-103,348.50	-	-103,348.50	31,109.56	-	31,109.56
合 计	38,163,655.27	-7,653,698.3	30,509,956.97	-186,455,405.06	33,567,572.63	-152,887,832.43

56. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	少数股权比例	本期发生额	上年同期发生额
建发房地产集团有限公司	厦门建发集团有限公司	44.346%	101,497,087.99	75,600,105.33
	厦门华益工贸有限公司	1.00%	2,288,754.07	1,704,778.45
联发集团有限公司	香港德盛有限公司	5.00%	5,945,210.15	3,873,888.67
厦门建发酒业有限公司	厦门联康贸易有限公司	45.45%	3,545,520.55	666,671.60
桂林联达置业有限公司	香港易诚实业有限公司等	20.00%	3,185,588.44	3,334,601.74
汇嘉（厦门）物业管理有限公司	自然人股东	40.50%	578,820.87	563,416.09
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门国际信托投资有限公司	30.00%	558,491.44	500,448.17
厦门国际会展集团有限公司	厦门建发集团有限公司	5.000%	413,278.75	1,788,910.16
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门和丰行贸易有限公司	20.00%	139,662.03	465,354.31
厦门二手车交易市场有限公司	厦门弘商物资有限公司	20.00%	134,167.12	-21,354.29
厦门联发（集团）物业服务有限公司	自然人股东	30.00%	125,966.62	112,184.75
厦门达真电机有限公司	中国振华集团红云器材厂	33.00%	36,999.37	-1,198,062.25
联发集团厦门房地产代理有限公司	香港德盛有限公司	30.00%	27,542.49	-773,466.58

被投资单位名称	少数股东名称	少数股权比例	本期发生额	上年同期发生额
厦门裕发房地产开发有限公司	香港海裕实业有限公司	15.00%	4,565.75	-458,773.87
上海中悦房地产开发有限公司	自然人股东	10.00%	-	-
上海山溪地房地产开发有限公司	自然人股东	20.00%	-	-
长沙兆盛房地产有限公司	厦门盛利源投资发展有限公司	-	-	-73,146.81
龙岩建德龙物业管理有限公司	厦门建发集团有限公司工会委员会	10.00%	-194.88	-33,402.71
成都中联正兴城市投资有限公司	四川兴众投资有限公司	0.63%	-266.05	-5,139.04
厦门星辰物流有限公司	以色列以星综合航运有限公司	50.00%	-8,439.57	-
厦门联发电子商城开发有限公司	厦门禾丰建设有限公司	30.00%	-8,965.59	1,555.55
成都中联正兴城市投资有限公司	成都大蓉和建设投资有限公司	29.37%	-12,402.95	-239,577.13
重庆诚毅房地产开发有限公司	厦门诚毅房地产投资管理有限公司等	20.00%	-20,601.90	-190,522.47
厦门会展金峰展览有限公司	香港新世基实业有限公司	49.000%	-86,682.86	-607,091.33
漳州隆创硅业有限公司	武圣涛	30.00%	-138,393.46	45,083.22
厦门新远货柜储运有限公司	中远国际集装箱储运有限公司	30.00%	-145,096.29	185,842.05
厦门会展金泓信展览有限公司	厦门伟业达展览有限公司	49.000%	-276,799.26	2,461,008.74
石狮市狮城商业广场经营管理有限公司	福建东方伟业投资发展有限公司	49.00%	-444,145.22	-70,566.59
石狮深国投商用置业有限公司	建东方伟业投资发展有限公司	49.00%	-500,566.33	-
合计	-	-	116,839,101.28	87,632,745.76

57. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	526,009,160.79	600,997,612.83
加：资产减值准备	12,698,127.64	16,105,699.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,847,236.60	48,750,318.26
无形资产摊销	3,500,275.95	7,265,570.00
长期待摊费用摊销	6,009,006.89	1,780,479.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	75,412.58	-845,478.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,646,747.48	44,252,344.73
财务费用（收益以“-”号填列）	46,983,919.19	54,174,581.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,399,930.11	-32,892,581.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,919,291.33	5,803,384.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,653,675.68	-33,789,294.81

补充资料	本期金额	上年同期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	123,968,060.52	-430,831,954.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,501,237,850.36	-1,394,865,321.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,488,863,081.68	2,757,014,944.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,736,242,720.90	1,642,920,304.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,955,319,626.05	4,769,020,204.04
减：现金的年初余额	1,562,073,415.01	2,558,191,074.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,393,246,211.04	2,210,829,129.48

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,736,749,658.81
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	376,720,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	376,720,000.00
4. 取得子公司的净资产	784,574,561.70
5. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,360,829,659.81
6. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	267,178,152.93
7. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-266,378,152.93
8. 处置子公司的净资产	1,462,106,694.48

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	3,955,319,626.05	4,769,020,204.04
其中：库存现金	777,290.67	169,257.11
可随时用于支付的银行存款	3,939,507,529.68	4,768,041,960.09
可随时用于支付的其他货币资金	15,034,805.70	808,986.84
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,955,319,626.05	4,769,020,204.04

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额
收建发集团往来款	218,859,400.00
代收款、押金	71,283,581.08
收回期货保证金	30,132,116.00
代收契税	26,404,694.94
收紫金矿业集团股份有限公司往来款	23,179,160.00
收被拆迁户款	15,844,957.80
利息收入	8,978,931.45
合 计	394,682,841.27

B、支付的其他与经营活动有关的现金

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

项 目	本期金额
支付海关保证金	122,233,870.37
支付期货保证金	54,549,391.00
付禾丰建设往来款	19,500,000.00
代缴契税	10,809,201.17
合 计	207,092,462.54

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	143,298,663.15	51.42%	1,668,462.06	141,630,201.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	135,376,529.40	48.58%	8,032,839.24	127,343,690.16
合 计	278,675,192.55	100.00%	9,701,301.30	268,973,891.25
类 别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	57,479,792.30	17.37%	3,399,861.79	54,079,930.51
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	273,401,440.69	82.63%	7,474,503.12	265,926,937.57

合 计	330,881,232.99	100.00%	10,874,364.91	320,006,868.08
-----	----------------	---------	---------------	----------------

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

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	271,841,280.27	97.55%	8,399,123.35	263,442,156.92
1-2 年	5,513,989.03	1.98%	483,152.04	5,030,837.00
2-3 年	383,385.32	0.14%	115,015.60	268,369.72
3-4 年	150,748.83	0.05%	75,374.42	75,374.42
4-5 年	785,766.00	0.28%	628,612.80	157,153.20
5 年以上	23.10	0.00%	23.10	-
合 计	278,675,192.55	1.00	9,701,301.30	268,973,891.25
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	324,808,982.03	98.17%	8,367,576.39	316,441,405.64
1-2 年	2,391,145.97	0.72%	239,114.60	2,152,031.37
2-3 年	624,356.05	0.19%	187,306.82	437,049.23
3-4 年	1,503,506.84	0.45%	751,753.42	751,753.42
4-5 年	1,123,142.10	0.34%	898,513.68	224,628.42
5 年以上	430,100.00	0.13%	430,100.00	-
合 计	330,881,232.99	100.00%	10,874,364.91	320,006,868.08

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,710,991.61	6.8319	25,353,123.58	6,163,451.79	6.8346	42,124,727.60
日元	32,517,856.00	0.071117	2,312,572.37	23,836,892.40	0.07565	1,803,260.91
加拿大元	11,968.19	5.9143	70,783.47			
欧元	37,157.13	9.6408	358,224.46			
港币	251,628.73	0.8815	221,810.73			
合 计	-	-	28,316,514.61	-	-	43,927,988.51

(3) 期末应收账款前 5 名明细列示如下：

客户类别	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
厦门建发汽车有限公司	36,003,721.31	1 年以内	12.92%	-13,868,912.82

福州文泰贸易有限公司	17,731,575.78	1 年以内	6.36%	-1,280,098.48
厦门建发化工有限公司	13,201,230.86	1 年以内	4.74%	3,156,458.89
厦门建发通讯有限公司	12,919,118.04	1 年以内	4.64%	36,187,652.99
厦门东屿行进出口有限公司	10,170,965.23	1 年以内	3.65%	-
合 计	90,026,611.22	-	32.31%	24,195,100.58

注：截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 90,026,611.22 元，占应收账款总额的比例为 32.31%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	10,874,364.90	-	1,173,063.61	-	9,701,301.29
合 计	10,874,364.90	-	1,173,063.61	-	9,701,301.29

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收账款余额中应收合并财务报表范围内的子公司欠款 85,479,163.14 元，占应收账款总额的比例为 30.67%；应收其他关联单位欠款 16,246,745.24 元，占应收账款总额的比例为 5.83%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	2,185,657,284.92	95.30%	-	2,185,657,284.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	107,795,586.15	4.70%	1,126,619.79	106,668,966.36
合 计	2,293,452,871.07	100.00%	1,126,619.79	2,292,326,251.28
类 别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,220,985,162.85	93.28%	-	1,220,985,162.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	87,918,532.91	6.72%	1,114,519.49	86,804,013.42
合 计	1,308,903,695.76	100.00%	1,114,519.49	1,307,789,176.27

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

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,274,451,725.92	55.57%	993,835.57	1,273,457,890.35
1-2 年	996,396,750.92	43.45%	50,184.21	996,346,566.71
2-3 年	170,030.01	0.01%	-	170,030.01
3-4 年	312,554.08	0.01%	82,600.00	229,954.08
4-5 年	121,810.14	0.01%	-	121,810.14
5 年以上	22,000,000.00	0.96%	-	22,000,000.00
合 计	2,293,452,871.07	100.00%	1,126,619.79	2,292,326,251.28
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	985,727,782.93	75.31%	1,020,396.85	984,707,386.08
1-2 年	300,424,886.82	22.95%	13,775.14	300,411,111.68
2-3 年	323,771.35	0.02%	22,560.00	301,211.35
3-4 年	276,111.08	0.02%	57,787.50	218,323.58
4-5 年	151,143.58	0.01%	-	151,143.58
5 年以上	22,000,000.00	1.68%	-	22,000,000.00
合 计	1,308,903,695.76	100.00%	1,114,519.49	1,307,789,176.27

(3) 期末金额较大的其他应收款明细列示如下：

债务人名称	金额	占其他应收款总额比例	性质或内容	欠款年限
成都建发置业有限公司	697,632,821.61	30.42%	关联方往来	1 年以内
厦门星原投资有限公司	551,776,774.07	24.06%	关联方往来	1 年以内
联发集团有限公司	449,501,098.00	19.60%	关联方往来	1 年以内
上海建发实业有限公司	336,808,633.80	14.69%	关联方往来	1 年以内
应收出口退税	50,654,239.82	2.21%	应收出口退税	1 年以内
海关保证金	47,218,602.74	2.06%	海关保证金	1 年以内
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	0.96%	关联方往来	5 年以上
申万巴黎基金管理有限公司直销中心专户	14,448,860.46	0.63%	在途基金 赎回款	1 年以内
汇添富基金管理有限公司直销专户	10,443,048.77	0.46%		1 年以内
华安基金管理有限公司申购专户	9,160,183.23	0.40%		1 年以内
合 计	2,189,644,262.50	95.49%	-	-

注：其他应收款期末余额中应收前 5 名单位的金额合计 2,086,373,567.30 元，占其他应收款总额的比例为 90.97%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-其他应收款	1,114,519.49	12,100.30		-	1,126,619.79

(5) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；其他应收款余额中应收合并财务报表范围内的子公司欠款 2,060,063,150.80 元，占其他应收款总额的比例为 89.82%；应收其他关联单位欠款 3,000,000.00 元，占其他应收账款总额的比例为 0.13%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	3,528,188,080.13	1,139,825,561.70	1,718,080,658.81	2,949,932,983.02
对联营企业投资	624,432,549.96	31,083,954.72	-	655,516,504.68
对合营企业投资	116,500,801.40	-	4,149,771.28	112,351,030.12
对其他企业投资	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-
合 计	4,317,121,431.49	1,170,909,516.42	1,770,230,430.09	3,717,800,517.82
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净 额	4,317,121,431.49	1,170,909,516.42	1,770,230,430.09	3,717,800,517.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
厦门国际会展集团有限公司	1,360,029,658.81	-	1,360,029,658.81	-
建发房地产集团有限公司		1,139,825,561.70	355,251,000.00	784,574,561.70
联发集团有限公司	740,961,572.57	-	-	740,961,572.57
厦门建发纸业有限公司	285,000,000.00	-	-	285,000,000.00
厦门金原融资租赁有限公司	253,135,511.43	-	-	253,135,511.43
上海建发实业有限公司	195,000,000.00	-	-	195,000,000.00
建发物流集团	190,000,000.00	-	-	190,000,000.00
厦门建发汽车有限公司	95,000,000.00	-	-	95,000,000.00
厦门建发工贸有限公司	51,589,900.00	-	-	51,589,900.00
厦门星原投资有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
厦门建发轻工有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00
厦门建宇实业有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00
昌富利（香港）贸易有限公司	29,730,893.77	-	-	29,730,893.77
厦门金原担保投资有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
成都建发置业有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
厦门建发金属有限公司	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
厦门建发物资有限公司	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36	-	-	12,629,803.36
厦门建发通讯有限公司	10,101,245.37	-	-	10,101,245.37
福建德尔医疗实业有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
厦门建益达有限公司	8,646,977.07	-	-	8,646,977.07
厦门建发艺术陶瓷有限公司	8,300,111.62	-	-	8,300,111.62

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
厦门建发酒业有限公司	7,595,142.93	-	-	7,595,142.93
上海长进置业有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
北京建发实业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
广州建发贸易有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
天津建发实业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
厦门百格实业有限公司	4,804,147.20	-	-	4,804,147.20
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00
C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.	3,128,546.00	-	-	3,128,546.00
漳州隆创硅业有限公司	2,800,000.00	-	2,800,000.00	-
福州建发实业有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
泉州建发实业有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
C&D (USA) INC.	684,570.00	-	-	684,570.00
建发花园后续项目	48,000,000.00	-	48,000,000.00	-
合 计	3,576,188,080.13	1,139,825,561.70	1,766,080,658.81	2,949,932,983.02

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增 减额	累计 现金 红利
厦门现代码头有限公司	37.50%	37.50%	100,000,000.00	-	33,053.14	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	268,000,000.00	-31,900,979.99	-
四川永丰浆纸股份有限公司	40.00%	40.00%	16,800,000.00	97,200,000.00	11471185.09	-
厦门星鲨药业集团有限公司	30.00%	30.00%	57,866,620.54	-	-13,850,055.91	-
龙源海洋生物股份有限公司	40.00%	40.00%	20,000,000.00	-	1,583,997.98	-
君龙人寿保险有限公司	50.00%	50.00%	120,000,000.00	-	-7,648,969.88	-
福建金山投资有限公司	20.00%	20.00%	2,000,000.00	-	-124,652.53	-
厦门船舶重工股份有限公司	20.00%	20.00%	50,000,000.00	-	74,437,336.36	-
合 计	-	-	368,666,620.54	365,200,000.00	34,000,914.26	-

(续上表)

被投资单位名称	年初账面 余额	本期投资 增减额	本期权益 增减额	本期现 金红利	期末账面余额
厦门现代码头有限公司	100,033,053.14	-	-	-	100,033,053.14
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	235,469,794.69	-	2,629,225.32	-	238,099,020.01
四川永丰浆纸股份有限公司	125,471,185.09	-	-	-	125,471,185.09
厦门星鲨药业集团有限公司	43,661,173.96	-	355,390.67	-	44,016,564.63

龙源海洋生物股份有限公司	20,115,674.31	-	1,468,323.67	-	21,583,997.98
君龙人寿保险有限公司	116,500,801.40	-	-4,149,771.28	-	112,351,030.12
福建金山投资有限公司	1,902,982.80	-	-27,635.33	-	1,875,347.47
厦门船舶重工股份有限公司	97,778,685.97	-	26,658,650.39	-	124,437,336.36
合 计	740,933,351.36	-	26,934,183.44	-	767,867,534.80

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	6,500,299,391.55	11,715,669,332.04
其中：主营业务收入	6,488,934,448.75	11,687,959,654.39
其他业务收入	11,364,942.80	27,709,677.65
营业成本	6,311,649,450.11	11,267,696,906.31
其中：主营业务成本	6,305,982,066.66	11,263,752,616.29
其他业务成本	5,667,383.45	3,944,290.02

(2) 按业务类别分项列示如下：

业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进出口贸易	3,145,046,783.94	2,997,070,509.30	6,148,169,879.05	5,860,346,731.40
国内贸易	3,343,887,664.81	3,308,911,557.36	5,539,789,775.34	5,403,405,884.89
其他业务	11,364,942.80	5,667,383.45	27,709,677.65	3,944,290.02
合 计	6,500,299,391.55	6,311,649,450.11	11,715,669,332.04	11,267,696,906.31

5. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	186,638,735.81	311,731,621.42
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	22,298,174.74	-1,486,482.58
长期股权投资转让收益	-2,000,000.00	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-21,639,333.04	2,410,990.40
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	-
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	12,893,010.87	14,403,625.02
房产合作分成	27,980,000.00	-
合 计	226,170,588.38	327,059,754.26

(2) 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门建发汽车有限公司	68,522,061.87	22,528,608.17
厦门建发纸业有限公司	34,323,611.60	27,169,241.14
上海建发实业有限公司	29,674,802.08	66,581,803.82
厦门建宇实业有限公司	14,944,420.31	11,038,175.20
厦门星原融资租赁有限公司	12,820,873.52	688,752.11
厦门建益达有限公司	9,354,690.78	7,342,293.20
建发物流集团有限公司	8,551,933.37	31,833,867.87
福建德尔医疗实业有限公司	3,103,257.75	1,252,485.38
厦门建发物资有限公司	2,566,687.28	669,239.06
厦门建发轻工有限公司	945,989.92	-
厦门百格实业有限公司	707,798.38	1,002,335.97
厦门建发金属有限公司	543,473.45	2,469,492.46
天津建发实业有限公司	269,161.95	-
广州建发贸易有限公司	167,539.91	494,031.04
厦门建发艺术陶瓷有限公司	62,036.26	-
厦门建发晟茂有限公司	51,891.56	-
福州建发实业有限公司	28,505.82	11,778.55
上海长进置业有限公司	-	62,647,726.22
厦门国际会展集团有限公司	-	63,220,996.74
厦门星原投资有限公司	-	10,127,278.42
厦门金原担保投资有限公司	-	1,960,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限公司	-	565,784.36
北京建发实业有限公司	-	127,731.71
合 计	186,638,735.81	311,731,621.42

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

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦门船舶重工股份有限公司	26,658,650.39	-
龙源海洋生物股份有限公司	1,468,323.67	-
厦门星鲨药业集团有限公司	355,390.67	632,871.70
福建金山投资有限公司	-27,635.33	-
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	-2,006,783.38	-2,119,354.28
君龙人寿保险有限公司	-4,149,771.28	-
合 计	22,298,174.74	-1,486,482.58

注：本期按权益法确认的投资收益 22,298,174.74 元，该数据与长期投资按照权益法核算增加权益数 26,934,183.44 元相差 4,636,008.70 元，主要系被投资单位本期增加的资本公积，本公司按照相应的股权比例增加资本公积所致。

(4) 股权投资转让收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
漳州隆创硅业有限公司	-2,000,000.00	-
合 计	-2,000,000.00	-

(5) 房产合作分成按单位列示如下：

单位名称	本期发生额	上年同期发生额
五缘湾 1 号*	27,980,000.00	-
合 计	27,980,000.00	-

注：本公司与子公司联发集团合作经营“五缘湾 1 号”房产项目，联发集团出资 55%，本公司出资 45%，由联发集团具体负责经营管理，项目竣工结算后按双方出资比例进行利润分成。本期联发集团分配予本公司该项目合作经营分利 27,980,000.00 元。

(6) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
厦门建发集团有限公司	中国厦门	综合性投资	300,000.00 万元	15499061-7	46.10%	46.10%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八。

4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
厦门国际会展集团有限公司	同一母公司
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门国际信托投资有限公司	同一母公司
厦门建发国际旅行社有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门国际会展酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门厦宾酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门海悦酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制

关联方名称	与本公司关系
厦门悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
泉州悦华酒店有限公司	间接受本公司的母公司控制
福建兆丰房地产有限公司	间接受本公司的母公司控制
悦华（香港）有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司重大影响的企业

（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或提供劳务主要明细项目列示如下：

关联方名称	本期		上年同期		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
澳晟（天津）矿业有限公司	13,194,729.23	0.075%	103,730,973.49	0.60%	参照市价
厦门华联电子有限公司	8,689,352.66	0.05%	12,282,337.64	0.07%	参照市价
厦门厦华新技术有限公司	8,959,663.09	0.051%	4,260,502.91	0.02%	参照市价
厦门宏发电声有限公司	840,019.99	0.0048%	806,294.26	0.0046%	参照市价
厦门华侨电子股份有限公司	131,030.12	0.0007%	12,507,704.25	0.0724%	参照市价
厦门国际银行	-	-	238,290.60	0.0014%	参照市价
建发房地产集团有限公司	-	-	427,875.30	0.0024%	参照市价
厦门建发国际旅行社有限公司	97,085.34	0.0006%	151,362.37	0.0009%	参照市价
厦门建发集团有限公司	70,617,499.88	0.40%	77,790.00	0.0004%	参照市价
龙源海洋生物股份有限公司	22,393,929.00	0.13%	-	-	参照市价
厦门建发旅游集团有限公司	624,895.00	0.0036%	1,828,510.83	0.01%	参照市价
厦门国际会展集团有限公司	276,654.87	0.0016%	-	-	参照市价
厦门厦宾酒店有限公司	220,807.15	0.0013%	489,311.00	0.0028%	参照市价
泉州悦华酒店有限公司	-	-	67,586.00	0.0004%	参照市价
合 计	126,045,666.33	0.72%	136,868,538.65	0.79%	-

（2）本公司向关联方采购货物或接受劳务明细项目列示如下：

关联方名称	本期		上年同期		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
厦门双联达展务有限公司	-	-	1,438,340.40	0.01%	参照市价
龙源海洋生物股份有限公司	35,265,829.65	0.22%	-	-	参照市价
四川永丰浆纸股份有限公司	67,930,081.83	0.42%	-	-	参照市价
合 计	103,195,911.48	0.64%	1,438,340.40	0.01%	

2. 提供（接受）担保

(1) 截至 2009 年 6 月 30 日止，建发集团为本公司及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
厦门建发股份有限公司	质量保函	USD44,230,900.00
	长期借款	RMB260,000,000.00
建发房地产集团有限公司	长期借款	RMB 150,000,000.00
	短期借款	RMB 332,000,000.00
	企业债券	RMB 630,000,000.00
厦门禾山建设发展有限公司	长期借款	RMB 800,000,000.00
合 计	-	RMB2,172,000,000.00 USD44,230,900.00

(2) 截至 2009 年 6 月 30 止，本公司为子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中：违 规担保	担保额占净 资产的比例
联发集团有限公司	短期借款	RMB265,495,700.00	-	8.17%
联发集团有限公司	长期借款	RMB1,491,734,950.00	-	45.91%
厦门金原融资租赁有限公司	长期借款	RMB53,200,000.00	-	1.64%
昌富利（香港）贸易有限公司	信用证	USD3,846,279.2	-	0.81%
泉州建发实业有限公司	信用证	USD2,680,315.50	-	0.56%
泉州建发实业有限公司	进口押汇	USD2,274,187.27	-	0.48%
泉州建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB9,271,700.00	-	0.29%
泉州建发实业有限公司	国内保理	RMB4,779,700.00	-	0.15%
泉州建发实业有限公司	出口发票贴现	RMB3,493,500.00	-	0.11%
福州建发实业有限公司	信用证	USD6,472,020.65	-	1.36%
福州建发实业有限公司	进口押汇	USD3,739,088.05	-	0.79%
福州建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB10,000,000.00	-	0.31%
北京建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB51,925,023.54	-	1.60%
厦门建发纸业有限公司	银行承兑汇票	RMB850,283,880.06	-	26.17%
厦门建发纸业有限公司	信用证	USD117242111.31	-	24.65%
厦门建发纸业有限公司	信用证	RMB705,390,830.12	-	21.71%
厦门建发纸业有限公司	银行承兑汇票 贴现	RMB157,903,741.97	-	4.86%
厦门建发汽车有限公司	银行承兑汇票	RMB75,605,413.4	-	2.33%
建发物流集团有限公司	短期借款	RMB30,000,000.00	-	0.92%
建发物流集团有限公司	信用证	USD66,519,366.43	-	13.99%
建发物流集团有限公司	资金业务	USD35,623,977.92	-	7.49%
建发物流集团有限公司	保函	RMB12,000,000.00	-	0.37%
广州建发贸易有限公司	银行承兑汇票	RMB175,476,230.38	-	5.40%
广州建发贸易有限公司	国际信用证	USD5,680,884.80	-	1.19%
广州建发贸易有限公司	国内信用证	RMB42,439,155.52	-	1.31%
厦门建发物资有限公司	银行承兑汇票	RMB96,000,000.00	-	2.95%

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
天津建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB279,455,245.49	-	8.60%
天津建发实业有限公司	信用证	USD42,28350	-	0.89%
上海建发实业有限公司	银行承兑汇票	RMB309,154,779.84	-	9.52%
上海建发实业有限公司	信用证	USD28,695,400.00	-	6.03%
上海建发实业有限公司	商业承兑汇票 (保贴)	RMB18,923,842.17	-	0.58%
上海建发实业有限公司	商业承兑汇票 (直贴)	RMB4,798,581.74	-	0.15%
上海建发实业有限公司	资金业务	USD24,900.00	-	0.01%
上海建发实业有限公司	保函 USD	USD58,492.90	-	0.01%
上海建发实业有限公司	保函 RMB	RMB2,455,542.00	-	0.08%
厦门建发金属有限公司	银行承兑汇票	RMB47,990,206.66	-	1.48%
厦门建益达有限公司	银行承兑汇票	RMB79,869,000.26	-	2.46%
厦门建益达有限公司	保函	USD6,735,800.00	-	1.42%
厦门建益达有限公司	出口押汇	USD1,266,366.99	-	0.27%
厦门建益达有限公司	信用证	USD662,091.1	-	0.14%
厦门建宇实业有限公司	银行承兑汇票	RMB34,480,615.31	-	1.06%
厦门建宇实业有限公司	出口押汇	USD5,147,701.42	-	1.08%
厦门建宇实业有限公司	资金业务	RMB1,885,100.00	-	0.06%
厦门建发通讯有限公司	保函	RMB218,223.00	-	0.01%
厦门百格实业有限公司	出口押汇	USD54,512.97	-	0.01%
厦门建发轻工有限公司	出口押汇	USD1,635,199.99	-	0.34%
厦门建发轻工有限公司	银行承兑汇票	RMB47,848,643.15	-	1.47%
厦门建发轻工有限公司	资金业务	RMB266,000.00	-	0.01%
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	信用证	USD1,738,700.00	-	0.37%
合 计	-	RMB4,862,345,604.61 USD294,325,746.5	-	211.57%

注：担保额占净资产的比例采用母公司期末净资产计算。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 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
泉州建发实业有限公司	80,000,000.00	-	担保实际发生情况参见本附注十之(二)3(2)
北京建发实业有限公司	147,500,000.00	-	
天津建发实业有限公司	422,500,000.00	-	
厦门建发纸业集团有限公司	1,950,000,000.00	-	
建发物流集团有限公司	770,000,000.00	-	
广州建发实业有限公司	350,000,000.00	-	
建发房地产集团有限公司	300,000,000.00	-	
上海建发实业有限公司	738,000,000.00	-	

厦门建宇实业有限公司	280,000,000.00	-	
建发房地产集团有限公司	300,000,000.00	-	
福州建发实业有限公司	170,000,000.00	-	
昌富利（香港）贸易有限公司	-	54,000,000.00	
厦门建发电子有限公司	20,000,000.00	-	
厦门建益达有限公司	130,000,000.00	-	
厦门建发汽车公司	225,000,000.00	-	
厦门建发艺陶有限公司	20,000,000.00	-	
厦门建发化工有限公司	40,000,000.00	-	
厦门建发轻工有限公司	230,000,000.00	-	
厦门建发金属有限公司	80,000,000.00	-	
厦门建发百格有限公司	30,000,000.00	-	
厦门建发通讯有限公司	10,000,000.00	-	
厦门建发物资有限公司	30,000,000.00		
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	20,000,000.00	-	
厦门金原融资租赁有限公司	65,000,000.00		
联发集团有限公司	2,377,000,000.00	13,500,000.00	
合 计	8,785,000,000.00	67,500,000.00	-

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止，联发集团为其下属子公司提供担保的情况列示如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额
厦门达真电机有限公司	银行贷款	56,861,240.00
南昌联发置业有限公司	银行贷款	110,000,000.00
合 计	-	166,861,240.00

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，建发房产为其下属子公司提供担保的情况列示如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额
厦门禾山建设发展有限公司	银行贷款	450,000,000.00

3. 租赁

子公司联发集团本期向厦门华侨电子股份有限公司收取厂房租赁费 5,442,170.71 元，截至 2009 年 6 月 30 日止无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	性质	金额	比例
厦门厦华新技术有限公司	应收票据	1,000,000.00	0.49%	货款	-	-
厦门华联电子有限公司	应收票据	924,470.49	0.45%	货款	2,175,507.87	1.36%

厦门华侨电子股份有限公司	应收票据	-	-	货款	102,130.00	0.06%
厦门华联电子有限公司	应收账款	6,772,514.86	0.62%	货款	7,006,426.57	1.06%
厦门厦华新技术有限公司	应收账款	2,817,309.59	0.26%	货款	5,528,249.79	0.84%
厦门建发旅游集团有限公司	应收账款	1,005,735.16	0.09%	货款	2,212,616.48	0.34%
泉州悦华酒店有限公司	应收账款	675,324.00	0.06%	货款	675,324.00	0.10%
厦门宏发电声股份有限公司	应收账款	366,297.08	0.03%	货款	112,084.50	0.02%
厦门华侨电子股份有限公司	应收账款	202,688.19	0.02%	货款	2,791,152.39	0.42%
厦门建发集团有限公司	应收账款	129,262.02	0.01%	货款	1,924,716.02	0.29%
厦门国际会展酒店有限公司	应收账款	76,946.79	0.01%	货款	5,192.01	-
厦门建发国际旅行社有限公司	应收账款	11,760.00	-	货款	11,524.60	-
龙源海洋生物股份有限公司	预付账款	25,880,028.93	0.77%	货款	-	-
厦门建发国际旅行社有限公司	预付账款	-	-	货款	272,500.00	0.06%
厦门建发集团有限公司	其他应收款	-	-	往来款	119,086,742.34	18.47%
四川永丰浆纸股份有限公司	应付票据	40,000,000.00	0.73%	货款	-	-
厦门厦华新技术有限公司	应付账款	18,052.81		货款	-	-
四川永丰浆纸股份有限公司	应付账款	37,241,415.74	1.34%	货款	-	-
厦门建发集团有限公司	预收账款	717,444.90	0.02%	货款	445,140.00	0.02%
龙源海洋生物股份有限公司	预收账款	7,434,178.70	0.18%	货款	1,351,602.50	0.06%
厦门建发旅游集团有限公司	预收账款	16,400.00	-	货款	16,400.00	-
厦门厦宾酒店有限公司	预收账款	13,100.00	-	货款	-	-
厦门国际银行	预收账款	27,850.00	-	货款	-	-
厦门国际信托投资有限公司	预收账款	150,000.00	-	货款	150,000.00	0.01%
厦门国际会展集团有限公司	预收账款	4,500,000.00	0.11%	货款	4,500,000.00	0.12%
厦门海悦山庄酒店有限公司	预收账款	1,439,400.00	0.03%	货款	1,439,400.00	0.06%
厦门建发集团有限公司	其他应付款	104,861,910.55	7.47%	往来款	2,286,360.49	0.17%
厦门建发国际旅行社有限公司	其他应付款	455,561.00	0.03%	往来款	24,750.00	-
厦门华联电子有限公司	其他应付款	446,091.42	0.03%	往来款	446,091.42	0.08%

十一、或有事项

(一) 对外担保

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司担保事项详见本附注十之（二）3 的相关说明。

(二) 其他或有事项

除上述事项外，截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

(一) 质押和抵押

本公司以自有资产为本公司贷款质押和抵押事项参见本附注九相关资产项目和本附注九（一）之 24、36 的相关说明。

（二）短期融资券

根据 2008 年度股东大会决议通过的“关于将公司 2008 年发行短期融资券的方案有效期延长一年”的议案，2007 年度股东大会通过的《关于继续发行短期融资券的议案》中关于继续发行 10 亿元短期融资券的决议有效期延长至 2010 年 6 月 30 日。目前公司发行短期融资券项目正按正常程序筹备。

除上述事项之外，截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

（一）配股发行

2009 年 7 月 29 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了有关配股发行方案的议案，拟通过向原股东配售（配股）方式（以公司截至 2009 年 6 月 30 日的总股本 12.43 亿股为基数，按每 10 股配售不超过 3 股的比例向全体股东配售），预计募集资金净额 30 亿元，所募资金中 24 亿元用于投资房地产项目，6 亿元用于补充流动资金。

上述方案需经公司股东大会批准后，报中国证券监督管理委员会审批核准后方可实施。

（二）股权转让

根据本公司第四届董事会第十五次会议决议，同意本公司将所持星鲨药业 30%股权转让给建发集团，建发集团以现金购买该等股权。双方同意以截止 2008 年 12 月 31 日星鲨药业净资产评估值作为交易定价依据，本次股权转让预计将为公司贡献投资收益 3,187.29 万元。

上述股权转让的方案已获厦门市人民政府国有资产管理监督管理局厦国资产（2009）202 号文批准。

（三）2008 年度利润分配

2009 年 6 月 30 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过了第四届董事会第十二次会议关于 2008 年度利润分配预案，即以本公司 2008 年末总股本 1,243,194,856 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 310,798,714 元。

截止本财务报表报出日，上述利润分配尚未实施。

除上述事项之外，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）资产置换暨股权转让

报告期内，本公司以所持有的会展集团95%股权与建发集团所持有的建发房产集团44.654%股权进行等价置换，同时本公司以现金376,720万元购买建发集团所持有的建发房产集团10%股权，以获取建发房产集团的控股权，该项资产置换暨股权转让完成后，本公司将控股建发房产集团，持有其54.654%股权，不再持有会展集团的股权。

上述资产置换及股权转让协议已分别获厦门市人民政府国有资产管理局厦国资产（2009）26号文、厦国资产（2009）27号文批准，并经本公司第四届董事会第十一次会议及2009年第一次临时股东大会决议通过。

（二）债券发行

2009年2月25日，建发房产集团收到《国家发展改革委关于建发房地产集团有限公司发行2009年公司债券核准的批复》（发改财金[2009]553号），同意建发房产集团发行“2009年建发房地产集团有限公司公司债券”（简称“09建发债”）6.30亿元。本期债券为实名制记账式公司债券，债券期限7年，采取固定利率形式，在债券存续期内前5年票面年利率为6.00%，由建发集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，截至目前，该债券发行工作已完成。

（三）股票质押

2009年3月25日，建发集团将其持有的本公司无限售流通股5000万股（占公司总股本的4.02%）质押给厦门国际信托有限公司，质押期限自2009年3月25日至2010年3月24日止。其原质押给国家开发银行的本公司80,000,000股（无限售条件流通股，占公司总股本6.44%），于2009年5月26日解除质押，目前尚余100,000,000股（无限售条件流通股，占公司总股本8.05%）处于质押中。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。截至目前止，建发集团持有本公司的股份已质押150,000,000股（占公司总股本的12.07%）。

除上述事项之外，截至2009年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,031,909.18	845,156.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
计入当年损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）*	1,326,127.01	796,000.00
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	269,915.62	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益	101,663,079.99	170,477,845.41
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,983,031.29	-23,595,843.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	18,960.00	2,450,000.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,255,943.60	-926,241.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	145,485,148.33	150,046,917.47
减：所得税影响数	8,317,447.08	-4,909,546.31
非经常性损益净额（影响净利润）	137,167,701.25	154,956,463.78
其中：影响少数股东损益	47,727,022.91	77,820,497.66
影响归属于母公司普通股股东净利润	89,440,678.34	77,135,966.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	319,729,381.17	436,228,900.95

注：会展集团根据厦门市人民政府“专题会议纪要[2001]126号”文件收到的财政补贴符合“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”规定，本期不再将其归类为非经常性损益所致，上年同期补贴收入 2000 万元按照同样口径进行了相应调整。

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	9.47%	8.60%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	7.40%	6.72%	0.26	0.26

(续上表)

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	9.34%	9.67%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	7.94%	8.21%	0.35	0.35

注：上表中的上年同期数均以模拟合并建发房产财务报表后的数据重新计算。

2. 每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	409,170,059.51	513,364,867.07
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	89,440,678.34	77,135,966.12
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	319,729,381.17	436,228,900.95
年初股份总数	4	1,243,194,856.00	690,663,809.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告月份数	10	6	6

项 目	序 号	本期数	上年同期数
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	1,243,194,856.00	690,663,809.00
报告年度公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数调整上年股份数	12	-	552,531,047.00
调整后发行在外的普通股加权平均数	$13=11+12$	1,243,194,856.00	1,243,194,856.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.33	0.41
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.26	0.35
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	-
所得税率	17	-	-
转换费用	18	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	19	-	-
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.33	0.41
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.26	0.35

注：上表中的上年同期数均以模拟合并建发房产财务报表后的数据重新计算。

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年8月19日决议批准。

法定代表人：王宪榕

主管会计工作的负责人：林茂

会计机构负责人：江桂芝

厦门建发股份有限公司

2009年8月19日