



## 厦门建发股份有限公司

## 2003 年年度报告

### 重要提示

- 1、公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司董事长王宪榕女士、主管会计工作的总经理黄文洲先生及财务负责人赖衍达先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	3
二、会计数据和业务数据摘要 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	6
五、公司治理结构 .....	8
六、股东大会情况简介 .....	9
七、董事会报告 .....	9
八、监事会报告 .....	17
九、重要事项 .....	17
十、财务报告 .....	19
十一、备查文件目录 .....	19

## 一、公司基本情况简介

- (一)、公司法定中文名称：厦门建发股份有限公司  
公司法定英文名称：XIAMEN C&D INC.
- (二)、法定代表人：王宪榕
- (三)、董事会秘书：林茂  
联系地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼  
联系电话：0592-2132319 传真：0592-2132319  
电子信箱：lm@chinacdc.com
- (四)、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 电子信箱：pub@chinacdc.com  
公司国际互联网网址：<http://www.chinacnd.com>
- (五)、信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》  
登载年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.sse.com.cn>  
年度报告备置地点：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦七楼证券部
- (六)、股票上市地：上海证券交易所  
股票简称：厦门建发  
股票代码：600153
- (七)、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 10 日  
最近一次变更注册登记日期：2003 年 9 月 30 日  
注册登记地址：厦门市鹭江道 52 号海滨大厦六楼。  
企业法人营业执照注册号：3502001003244  
税务登记号码：350203260130346  
公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
会计师事务所的办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一)、本年度主要会计数据 (单位：人民币元)

利润总额	244,496,637.71
净利润	195,198,442.94
扣除非经常性损益后的净利润	161,220,614.45
主营业务利润	456,291,580.82
其他业务利润	22,660,791.85
营业利润	190,409,868.51
投资收益	24,678,925.81
补贴收入	30,000,000.00
营业外收支净额	-592,156.61
经营活动产生的现金流量净额	312,065,321.81
现金及现金等价物净增加额	93,885,054.79

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订)的相关规定计算本年度非经常性损益金额：

扣除非经常性损益的净利润调整项目及金额：（单位：人民币元）

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-31,567.68
各种形式的政府补贴	30,000,000.00
计入当年度损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,460,720.53
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	137,284.67
减：所得税影响数	411,390.97
合 计	33,977,828.49

（二）、公司近三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入（元）	9,176,487,784.81	7,464,321,687.24	7,464,321,687.24	5,983,455,880.20	5,987,260,456.46
净利润（元）	195,198,442.94	164,937,273.40	164,937,273.40	144,969,631.25	143,133,689.00
总资产（元）	6,294,457,961.39	4,124,949,910.98	4,124,949,910.98	3,679,234,860.63	3,678,905,902.99
股东权益（元）	2,495,190,449.44	1,520,863,515.20	1,668,863,515.20	1,506,286,471.23	1,504,138,074.78
每股收益（元）	0.51	0.56	0.56	0.49	0.48
每股净资产（元）	6.46	5.14	5.64	5.09	5.08
调整后每股净资产（元）	6.27	4.88	5.38	4.99	4.98
每股经营活动产生的					
现金净流量（元）	0.81	0.14	0.14	0.98	0.98
净资产收益率(%) (全面摊薄)	7.82	10.84	9.88	9.62	9.51
扣除非经常性损益加权平均	8.54	10.14	10.14	10.00	10.00
净资产收益率(%)					

根据财政部财会字[2003]12号《关于印发〈企业会计准则——资产负债表日后事项〉的通知》，我司对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行了追溯调整。

（三）、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的利润数据：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.29	24.17	1.18	1.43
营业利润	7.63	10.08	0.49	0.60
净利润	7.82	10.34	0.51	0.61
扣除非经常性损益后的净利润	6.46	8.54	0.42	0.51

（四）、报告期内股东权益的变动情况及变化原因（单位：人民币元）

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本	296,000,000.00	90,000,000.00	0	386,000,000.00
资本公积	886,034,875.86	689,215,533.97	0	1,575,250,409.83
盈余公积	92,966,547.89	29,279,766.44	0	122,246,314.33
其中：法定公益金	33,363,700.62	9,759,922.15	0	43,123,622.77
未确认的投资损失	-213,030.17	-45,758.14	0	-258,788.31

未分配利润	393,860,822.18	17,918,676.50		411,779,498.68
外币折算差额	214,299.44		41,284.53	173,014.91
股东权益合计	1,668,863,515.20	826,368,218.77	41,284.53	2,495,190,449.44

变动原因说明：

- 1、股本增加 9000 万元系本年度公司增发人民币普通股（A 股）9,000 万股所致。
- 2、资本公积金增加主要系本年度公司增发人民币普通股（A 股）9,000 万股的股本溢价收入。
- 3、盈余公积和法定公益金增加系本年度净利润计提。
- 4、未分配利润增加系本年度净利润转入所致。
- 5、外币折算差额系联发公司下属境外企业外币报表折算所致。
- 6、未确认的投资损失系本公司的孙公司截止本年末资不抵债的金额。

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

数量单位：股

项 目	本 次 变动前	本次变动增减（+、-）					本 次 变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	216,000,000						216,000,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	216,000,000						216,000,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	216,000,000						216,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	80,000,000				90,000,000	90,000,000	170,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	80,000,000				90,000,000	90,000,000	170,000,000
三、股份总额	296,000,000				90,000,000	90,000,000	386,000,000

##### 2、近三年公司股票发行及上市情况

公司经中国证监会证监发行字[2003]57 号文《关于核准厦门建发股份有限公司增发股票的通知》核准，于 2003 年 9 月 9 日至 9 月 15 日向投资者发售人民币普通股（A 股）9,000 万股，每股发行价 8.93 元，公司该次增发的新股共计 9,000 万股已于 2003 年 9 月 23 日起上市流通。

3、本报告期内公司无内部职工股。

#### （二）股东情况介绍

1、股东数量：截止 2003 年 12 月 31 日，公司股东总数为 46,656 户。

2、主要股东持股情况(前 10 名):

股东名称	持股数量(股)	比例(%)	股份类别
厦门建发集团有限公司	216,000,000	55.96	国有法人股
五矿财务	6,119,099	1.59	流通股
中技投资	5,002,148	1.30	流通股
兴业证券	4,500,000	1.17	流通股
华宝信托	2,306,154	0.60	流通股
安顺基金	2,000,656	0.52	流通股
银丰基金	1,799,936	0.47	流通股
兴安证券	1,733,200	0.45	流通股
红塔兴业	1,693,815	0.44	流通股
向美君	1,505,071	0.39	流通股

3、公司前 10 名股东中，厦门建发集团有限公司与其他股东不存在关联关系，此外，公司未知其他 9 名股东是否存在关联关系。

4、报告期内，持股 5%以上的法人股东—厦门建发集团有限公司所持本公司法人股股份未发生变化。

5、报告期内，公司控股股东——厦门建发集团有限公司所持本公司法人股质押部分已全部解押，此外，其所持本公司法人股无托管及冻结情况。

6、持有本公司 10%以上(含 10%)股份的股东情况简介

厦门建发集团有限公司为本公司的控股股东，共持有本公司股份 21,600 万股，占总股本的 55.96%，厦门建发集团有限公司成立于 1980 年，系国有独资企业，法定代表人为王宪榕女士，注册资本为 180,000 万元。其主要经营范围为：经营管理授权范围内的国有资产；从事境内外实业投资；房地产开发与经营。

7、报告期内控股股东无变更。

8、报告期内，公司前 10 名流通股股东情况：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股份类别
五矿财务	6,119,099	1.59	流通股
中技投资	5,002,148	1.30	流通股
兴业证券	4,500,000	1.17	流通股
华宝信托	2,306,154	0.60	流通股
安顺基金	2,000,656	0.52	流通股
银丰基金	1,799,936	0.47	流通股
兴安证券	1,733,200	0.45	流通股
红塔兴业	1,693,815	0.44	流通股
向美君	1,505,071	0.39	流通股
陈剑玲	1,441,226	0.37	流通股

备注：公司前 10 名流通股股东中，公司未知其是否存在关联关系。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)、董事、监事、高级管理人员基本情况：

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	持股数(股)		持股变动原因
					期初数	期末数	
王宪榕	女	董事长	52	2001.5.11-2004.5.11	25600	35840	认购增发新股
吴小敏	女	副董事长	49	2001.5.11-2004.5.11	25600	35840	认购增发新股

黄文洲	男	董事、总经理	39	2001.5.11-2004.5.11	14400	20160	认购增发新股
张勇峰	男	董事、副总经理	44	2001.5.11-2004.5.11	12185	17059	认购增发新股
向小云	男	董事	48	2001.5.11-2004.5.11	1000	1400	认购增发新股
郭锦地	男	董事	52	2001.5.11-2004.5.11	0	0	
邓力平	男	独立董事	50	2002.6.18-2004.5.11	0	0	
黄世忠	男	独立董事	42	2002.6.18-2004.5.11	0	0	
陈孔尚	男	独立董事	54	2002.4.28-2004.5.11	0	0	
李永	男	监事会主席	48	2003.5.12-2004.5.11	5292	7408	认购增发新股
程素真	女	监事	42	2001.5.11-2004.5.11	0	0	
林伟	男	监事	40	2003.4.28-2004.5.11	4800	6720	认购增发新股
林茂	男	董事会秘书	36	2001.5.11-2004.5.11	8000	11200	认购增发新股
赖衍达	男	财务负责人	42	2001.5.11-2004.5.11	6400	8960	认购增发新股

说明：报告期内董事、监事在公司控股股东——厦门建发集团有限公司任职情况：

- 1、董事长、法定代表人王宪榕女士任董事长、法定代表人。
- 2、副董事长吴小敏女士任董事、总经理。
- 3、董事、总经理黄文洲先生任董事。
- 4、董事、副总经理张勇峰先生任董事。
- 5、董事郭锦地先生任投资部经理。

#### (二)、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

董、监事及高管人员报酬的支付原则：董、监事及高管人员根据其担任的公司职务，按公司工资制度获得劳动报酬、享受相应员工福利，此外公司不再提供其他报酬和福利待遇。

公司现任董、监事及高管人员共计 14 人。报告期内，在控股单位领取薪酬的董、监事有王宪榕、吴小敏、郭锦地、李永共 4 人，3 名独立董事的津贴在公司领取的年度津贴各为 5 万元，其余董、监事及高管人员均在公司领取薪酬。

现任董、监事及高管人员 2003 年度报酬为 205 万元，金额最高的前三名董事报酬总额为 110 万元，金额最高的前三名高管人员的报酬总额为 120 万元，其中：年度报酬在 30 万元以上的有 3 人，20-30 万元的有 2 人，20 万元以下的有 2 人。

#### (三)、报告期内董、监事及高管人员离任情况及原因

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》及公司《独立董事制度》的要求，公司于 2003 年 4 月 28 日召开的 2002 年度股东大会上，选举陈孔尚先生为公司第二届董事会独立董事，同时公司董事黄文远先生、李永先生、林伟先生申请辞去董事职务；监事叶志良先生、朱镇辉先生申请辞去监事职务，选举李永先生、林伟先生为公司第二届监事会监事。

此外无其他董、监事及高管人员离任情况发生。

#### (四)、公司员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司在册职工总数为 1596 人，其中行政后勤人员 180 人。在上述人员中，本科学历以上 623 人，大专学历的有 328 人。

本公司离退休职工均已进入社保，公司不再负担任何费用。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

根据《上市公司治理准则》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的要求，公司在 2002 年度及时修订了《公司章程》、修改完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》及制订了《信息披露制度》的基础上，又在报告期内继续引进独立董事，进一步规范公司法人治理机构。报告期末董事会共有 9 名成员，其中独立董事 3 名，已占董事会成员的三分之一，符合相关法律、法规的具体要求。

### （二）独立董事履行职责情况

1、根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事制度》的有关规定，报告期内公司独立董事忠实履行职责，出席了公司召开的董事会及股东大会，并在董事会上对所议事项进行独立客观的判断并表达独立意见。报告期内公司需要独立董事发表专门意见的重大事项均经过了独立董事的审查，公司有关方面能够保证独立董事享有与其他董事相同的知情权。

2、根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，公司独立董事审查了 2003 年底公司与关联方的资金往来及对外担保情况，并对有关事项发表了独立意见（详见本报告“董事会报告”第十一条独立董事尽职报告）。

### （三）公司独立性情况：

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

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

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

4、公司的进出口业务、房地产开发及实业投资各项业务相对控股股东，均已独立自主经营。

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

### （四）高级管理人员的考评及激励机制

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

## 六、股东大会简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，即一次年度股东大会和一次临时股东大会，具体情况如下：

（一）、公司于 2003 年 3 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上刊登召开 2002 年度股东大会的公告并于 2003 年 4 月 28 日在公司六楼会议室召开 2002 年度股东大会，审议通过以下议案：

- 1、《2002 年度董事会工作报告》。
- 2、《2002 年年度报告及其摘要》。
- 3、《2002 年度监事会工作报告》。
- 4、《2002 年度财务决算报告》。
- 5、《2002 年度利润分配预案》。
- 6、《关于修改公司章程的议案》。

7、《关于调整董事会部分人选的议案》：董事黄文远先生、李永先生和林伟先生辞去董事职务；选举陈孔尚先生为公司独立董事。

8、《关于更换公司部分监事的议案》：监事叶志良先生和朱镇辉先生辞去公司监事职务；选举李永先生和林伟先生为公司监事。

- 9、《关于续聘会计师事务所的议案》。

福建天衡联合律师事务所就本次会议的召集、召开、现场见证以及表决结果出具了法律意见书。

上述股东大会决议刊登在 2003 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

（二）、公司于 2003 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上刊登召开 2003 年度第一次临时股东大会的公告并于 2003 年 6 月 28 日在公司六楼会议室召开 2003 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于转让厦门航空有限公司 40% 股权的议案》。

福建天衡联合律师事务所就本次会议的召集、召开、现场见证以及表决结果出具了法律意见书。

上述股东大会决议刊登在 2003 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

## 七、董事会报告

### （一）经营情况讨论与分析

2003 年，公司面对国际形势复杂多变、伊拉克战争爆发，国内非典疫情突如其来、电力供应严重不足以及出口退税严重滞后等不利因素，公司全体员工在董事会的正确领导下，坚持“继续推进经营专业化和实行差别管理，发挥优势，搞好资源配置，建设好跨区域贸易经营平台，提高经营管理水平和利润率；同时继续加强对投资项目跟踪管理，促进发展，提高投资回报。”的工作总方针，团结拼搏，公司不仅经营规模和业绩均创造历史最高水平，而且在证券市场最低迷之际成功完成增发 9000 万 A 股工作。

### （二）公司经营情况

#### 1、公司主营业务范围及概况

公司的主营业务范围为进出口贸易及物流配套服务、房地产开发及物业、实业投资。

2002 年度公司进出口总额列全国进出口额最大 500 家企业（含外资及合资企业）的第 87 位。

2003 年度进出口总额达 8.3 亿美金，比去年同期增长 20.32%，其中出口额 3.21 亿美金，

进口额 5.09 亿美金。2003 年度进出口总额及出口额均列厦门市第二位。(根据海关统计数字)。

## 2、公司分行业经营情况

2003 年度公司各主要行业主营业务收入、成本及利润的构成情况如下：(单位：人民币元)

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率 (%)
港口贸易	9,830,243,087.58	9,551,805,400.01	278,437,687.57	2.83
临港工业	152,620,448.68	123,808,128.75	28,812,319.93	18.88
港口劳务	33,443,058.49	15,630,679.20	17,812,379.29	53.26
房产销售	219,408,368.31	131,659,591.32	87,748,776.99	39.99
物业租赁	36,792,296.72	12,790,422.10	24,001,874.62	65.24
装修工程	50,048,866.01	43,824,682.80	6,224,183.21	12.44
会展收入	42,788,466.08	13,716,386.20	29,072,079.88	67.94
其他收入	25,343,614.04	20,551,620.23	4,791,993.81	18.91
减：公司内行业间抵销	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98	/	/
合 计	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63	476,632,938.18	5.19

## 3、按地区分布列示如下：

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
美国地区	368,459,049.04	342,981,774.15	534,997,880.80	492,198,050.34
欧盟地区	602,299,334.46	572,204,367.78	631,315,744.16	606,063,114.39
东欧地区	278,631,724.91	263,828,021.37	259,597,776.88	249,213,865.80
非洲地区	106,386,939.55	103,327,817.25	144,019,551.84	139,698,965.28
中东地区	245,080,873.18	233,475,806.76	455,078,675.80	432,324,742.01
南美地区	186,877,679.89	175,434,972.67	317,519,296.32	298,468,138.54
亚洲地区	876,918,305.73	824,211,698.33	831,558,523.20	781,665,011.81
大洋州地区	43,234,596.17	41,041,126.55	50,314,981.56	47,799,232.48
中国地区	7,682,799,702.98	7,357,281,325.75	4,413,359,640.32	4,153,963,385.11
小 计	10,390,688,205.91	9,902,196,102.77	7,637,762,070.88	7,201,394,505.76
公司内各行业分部间相互抵销	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98	173,440,383.64	168,728,628.97
合 计	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63	7,464,321,687.24	7,032,665,876.79

## (三) 公司主要控股及参股公司 2003 年的经营情况和业绩

单位：万元

公司名称	主要业务及产品	注册资本	总资产	净利润
厦门国际会展新城投资建设有限公司	投资、建设、经营会展及相关业务；开发、经营土地及房地产；批发、零售建材、电器机械及器械；信息咨询服务	15,000	146,023.32	4,933.26
厦门联发(集团)有限公司	房地产开发、经营；对外投资；物业管理等	10,000	103,989.00	7,031.05
厦门建发制药有限公司	生产、销售各种药品	7,500	12,949.11	53.11
厦门建发工贸有限公司	进出口贸易	5,000	19,922.55	605.40
厦门建发物流有限公司	货物装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	3,000	15,266.30	39.05
厦门建发电子有限公司	电子产品、家用电器的进出口及代理	1,305	1,138.88	130.82

北京建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	5,951.74	70.98
福州建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	1,012.79	-46.46
上海建发实业有限公司	进出口贸易	1,000	15,937.74	1,807.52
厦门建发艺术陶瓷有限公司	生产、销售工艺陶瓷品	800	2,879.78	103.63
厦门建发日用化学品有限公司	批发日用百货等商品	560	423.25	-18.84
厦门建宇进出口有限公司	进出口贸易	540	549.08	-84.48
厦门建发汽车有限公司	批发、零售汽车、工业机械及零配件	1000	2,405.73	452.79
厦门建发包装有限公司	批发、零售、加工纸、纸制品、金属材料、	500	5,801.18	77.39
厦门建益达有限公司	批发、零售五金交电、化工及电子设备	500	1,572.48	17.03
厦门建发化工有限公司	进出口贸易	500	1,549.16	19.30
厦门建发轻工有限公司	进出口贸易	500	499.86	-118.99
厦门建发通讯有限公司	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	US\$51	1,099.12	20.72
厦门建弘贸易有限公司	进出口贸易	300	306.35	-118.80
广州建发贸易有限公司	批发、零售贸易	50	744.23	-27.49

#### (四) 主要供应商、客户情况:

本公司前五名销售客户收入总额为 725,882,767.81 元, 占全部销售收入的 7.91%。

#### (五) 在经营中出现的困难及解决方案

报告期内公司在经营中面临的主要困难是:

- 1、二季度爆发的“非典”疫情造成市场需求减少、新业务和新客户的拓展受限等不利影响, 但随着疫情在 6 月份的得到控制, 公司各项业务已恢复正常;
- 2、外贸行业普遍存在的出口退税严重滞后的局面在一定程度上影响了公司的出口经营;
- 3、原材料普遍上涨及电力供应严重不足也对公司的正常经营有所影响。

针对上述情况, 公司全体员工认真贯彻公司经营班子年初制定的工作总方针, 与时俱进, 克服重重困难, 使公司的进出口贸易在艰难多变的环境下再次取得辉煌的成绩, 这主要得益于以下几项措施和做法:

- 1、以经济效益为中心, 适时调整政策, 保持适度规模, 利润水平显著提高。
- 2、继续推进专业化进程, 产品结构进一步优化。
- 3、搭建完善异地贸易平台, 走出去战略成效初显。
- 4、整合内部机构, 推进法人治理管理模式。
- 5、实施差别管理, 完善制度建设, 提高风险控制能力。
- 6、实施预算管理, 积极完成预算指标。
- 7、关注员工成长, 注重梯队建设, 培养团结奉献的团队。
- 8、加快信息化建设, 为业务发展提供技术保障。

#### (六) 公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况:

报告期内, 本公司经中国证监会证监发行字[2003]57 号文《关于核准厦门建发股份有限公司增发股票的通知》核准, 于 2003 年 9 月 9 日至 9 月 15 日向投资者发售人民币普通股 (A 股) 9000 万股, 每股发行价 8.93 元, 募集资金总额为 803,700,000.00 元, 扣除发行手续费及承销费 21,052,046.27 元后, 实际募集资金为 782,647,953.73 元。公司本次增发的新股共计 9,000 万股已于年 9 月 23 日起上市流通。此次增发募集资金用于收购厦门国际会展中心新城投资建设有限公司的 95% 股权, 截止报告期末, 收购工作已全部完成并实现 49,332,616.15 元净利润。

##### 2、非募集资金重大投资情况

报告期内, 公司没有非募集资金重大投资情况发生。

(七) 财务及经营状况分析 (单位: 人民币元)

项目	2003 年	2002 年	增减 (%)
总资产	6,294,457,961.39	4,124,949,910.98	52.60
长期负债	366,691,640.92	602,712,074.19	-39.16
股东权益	2,495,190,449.44	1,668,863,515.20	49.51
主营业务收入	9,176,487,784.81	7,464,321,687.24	22.94
主营业务利润	456,291,580.82	410,899,719.58	11.05
净利润	195,198,442.94	164,937,273.40	18.35
现金及现金等价物净增加额	93,885,054.79	22,710,965.98	313.39

1、财务状况变动主要原因说明:

(1)、总资产增加一方面系报告期经营规模扩大,另一方面系增发新股收购厦门国际会展中心投资建设有限公司 95%的股权并表所致;

(2)、长期负债减少主要系由于报告期末将 2004 年到期的长期借款 283,000,000.00 元调整至一年内到期的长期负债项目列示以及本年偿还部分长期借款;

(3)、股东权益增加系报告期利润增加及增发新股导致股本及公积金大幅增加所致;

(4)、主营业务收入增加主要系报告期积极对外拓展市场、扩大经营规模所致;

(5)、主营业务利润和净利润增加均系报告期经营规模扩大以及增发新股所投资的项目产生新的利润增长点所致;

(6)、现金及现金等价物净增加额增加主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2、董事会关于重大会计政策、会计变更或重大会计差错事项的说明:

(1)、公司 2003 年度未发生重大会计估计变更事项;

(2)、公司按照财政部财会[2003]12 号文的规定,对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行了追溯调整,增加了公司 2003 年年初的未分配利润 148,000,000 元,相应的减少了应付股利年初数 148,000,000 元。

(八) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开了六次会议,各次会议详细情况如下:

(1) 第二届董事会第十二次会议于 2003 年 2 月 27 日召开,会议作出以下决议:决定与控股股东——厦门建发集团有限公司分别对建发集团的控股子公司厦门建发集团工贸有限公司进行投资及增资。

建发工贸实收资本原为 1210 万元,其中建发集团出资 1149.5 万元,建发集团工会出资 60.5 万元。本公司此次向建发工贸投资 2900 万元人民币,同时建发集团对建发工贸增资 890 万元,建发工贸增资后实收资本为 5000 万元人民币,其中本公司占其 58%股份。

(2) 第二届董事会第十三次会议于 2003 年 3 月 24 日召开,会议审议通过了:

- a、2002 年度董事会工作报告;
- b、2002 年度总经理工作报告;
- c、2002 年度报告及年度报告摘要;
- d、2002 年度财务决算报告;
- e、2002 年度利润分配预案;
- f、授权公司董事长经营活动等相关权限的议案;
- g、关于修改公司章程的议案;
- h、关于黄文远等 3 人申请辞去公司董事的议案;
- i、关于提名独立董事候选人的议案;
- j、续聘会计师事务所及支付其 2002 年度报酬的议案;

k、关于召开 2002 年度股东大会的议案。

(3) 第二届董事会第十四次会议于 2003 年 4 月 23 日召开, 审议通过了 2003 年第一季度报告。

(4) 第二届董事会第十五次会议于 2003 年 5 月 28 日召开, 审议通过《关于转让厦门航空有限公司 40%股权的议案》: 决定将本公司持有的厦门航空有限公司 40%股权转让给厦门建发集团有限公司。

(5) 第二届董事会第十六次会议于 2003 年 7 月 22 日召开, 审议通过了 2003 年半年度报告及摘要。

(6) 第二届董事会第十七次会议于 2003 年 10 月 24 日召开, 审议通过了 2003 年第三季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况:

(1)、报告期内, 公司根据 2002 年度股东大会决议执行了公司 2002 年度利润分配方案, 具体情况如下:

经公司 2002 年度股东大会决议通过, 2002 年度公司采用派发现金红利的方式进行利润分配, 即每 10 股派送现金红利 5.00 (含税), 公司于 2003 年 6 月 17 日刊登公告, 实施上述利润分配方案。股权登记日: 2003 年 6 月 20 日; 除息日: 2003 年 6 月 23 日; 现金红利发放日: 2003 年 6 月 27 日。

(2)、报告期内, 公司根据 2002 年第一次临时股东大会决议并经中国证监会证监发行字[2003]57 号文《关于核准厦门建发股份有限公司增发股票的通知》核准, 于 2003 年 9 月 9 日至 9 月 15 日向投资者发售人民币普通股 (A 股) 9000 万股, 每股发行价 8.93 元, 实际募集资金近 8 亿元。此次增发募集资金用于收购厦门国际会展中心新城投资建设有限公司的 95% 股权。截止报告期末, 收购工作已全部完成。

(3)、报告期内, 公司根据 2003 年 6 月 28 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议, 将所持有的厦门航空有限公司 (以下简称厦航公司) 40% 的股权转让给建发集团, 转让价格由具有证券从业资格的评估机构以 2002 年 12 月 31 日为评估基准日对厦航公司的评估结果作为依据。截止本年末, 本公司已收到股权转让款 575,668,845.01 元, 实现转让收益 2,168,751.32 元。

(九) 本次利润分配及资本公积金转增股本预案

经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计, 本公司 2003 年度共实现净利润 195,198,442.94 元, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 提取 10% 法定公积金 19,519,844.29 元, 提取 5% 法定公益金 9,759,922.15 元, 加上年初未分配利润 393,860,822.18 元, 扣除 2003 年度已分配现金红利 148,000,000 元, 公司 2003 年末未分配利润为 411,779,498.68 元。公司董事会提出 2003 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案: 以公司 2003 年末总股本 386,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金红利 5 元 (含税), 共计派发现金红利 193,000,000 元; 截止 2003 年 12 月 31 日, 公司资本公积金为 1,575,250,409.83 元, 以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 6 股, 共计转增股本 231,600,000 股, 公司资本公积金相应减少 231,600,000 元。

该预案须提交公司股东大会审议。

(十) 其他报告事项

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

2、注册会计师对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明:

## 关于厦门建发股份有限公司 与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明

厦门天健华天所审（2004）专字第 0073 号

### 厦门建发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对厦门建发股份有限公司（以下简称“厦门建发”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告[厦门天健华天所审（2004）GF 字第 0016 号]。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师独立审计准则》进行的。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对厦门建发与关联方资金往来和对外担保情况作如下专项说明。按照国家相关法律、法规的规定如实对外披露这些情况并对其真实性、合法性、完整性负责是厦门建发管理当局的责任。下列资料和数据均完全摘自厦门建发 2003 年度财务会计资料，除了为出具上述年度会计报表审计报告而实施的审计程序外，我们并未对其实施其他额外审计程序。

根据我们在年度会计报表审计过程中所了解的情况，现将厦门建发与关联方资金往来及对外担保情况说明如下：

#### 一、关联方往来

##### 1、截至 2003 年 12 月 31 日止，厦门建发与关联方资金往来如下：

科目	关联方	年初数	本年增加合计	本年减少合计	年末数
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	-	3,490,000.00	-	3,490,000.00
	厦门华侨电子股份有限公司	37,010,227.58	131,105,571.07	149,613,575.87	18,502,222.78
应收账款	厦门建发集团有限公司	49,146.88	920,048.12	656,908.90	312,286.10
	昌富利（香港）贸易有限公司	-	2,393,201.13	2,393,201.13	-
	厦门华益工贸有限公司	-	37,763,123.45	35,861,896.81	1,901,226.64
	厦门建发旅游集团有限公司	-	1,124,788.05	1,004,788.72	119,999.33
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	3,855,528.22	3,855,528.22	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	398,304.00	-	398,304.00
	厦门悦华酒店	6,276.00	1,498,599.55	1,082,005.42	422,870.13
	其他应收款	厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	-	-
其他应收款	厦门建发集团有限公司	-	504,393,413.78	504,313,413.78	80,000.00
	厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会	-	1,124,560.80	-	1,124,560.80
	厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34	-	-	2,752,248.34

	厦门建发集团工贸有限公司	16,438,655.62	-	16,438,655.62	-
	厦门建发集团房地产有限公司	-	630,000,000.00	630,000,000.00	-
	厦门华侨电子股份有限公司	187,181.84	65,041,933.86	65,189,602.89	39,512.81
	厦门华侨电子企业有限公司		16,300,000.00	16,300,000.00	-
	厦门华益工贸有限公司	-	16,639,305.65	16,602,905.00	36,400.65
预付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	232,394.49	8,450,077.56	5,097,363.94	3,585,108.56
	厦门华侨电子股份有限公司	3,000.00	3,562,763.00	3,565,763.00	-
	厦门厦华新技术有限公司	-	1,013,741.00	1,013,741.00	-
应付票据	厦门华侨电子股份有限公司	-	1,100,256.00	1,100,256.00	-
应付账款	厦门建发象屿进出口有限公司	550,009.92	-	550,009.92	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	-	47,541,791.28	47,541,791.28	-
	厦门厦华新技术有限公司	-	237,553.00	219,396.00	18,157.00
	厦门新驰汽车有限公司	-	4,950,000.00	1,500,000.00	3,450,000.00
预收账款	厦门华侨电子股份有限公司	21,655.71	1,240,677.59	789,660.52	472,672.78
	昌富利（香港）贸易有限公司	-198,059.66	13,728,183.72	13,156,125.92	373,998.14
	厦门厦华新技术有限公司	-	1,875,952.00	1,875,952.00	-
	厦门建发集团有限公司	3,823,823.75	497,028.75	3,972,852.50	348,000.00
	厦门建发旅游集团有限公司	-	5,704,991.27	3,566,168.69	2,138,822.58
	厦门建发物业管理有限公司	-	40,584.41	20,584.41	20,000.00
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	13,195.00	-	13,195.00
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00
	厦门悦华酒店	250,000.00	12,691,214.85	12,387,871.45	553,343.40
其他应付款	昌富利（香港）贸易有限公司	-32,532,200.04	94,788,044.38	59,468,918.44	2,786,925.90
	厦门华侨电子股份有限公司	76,420.14	21,186.00	76,420.14	21,186.00
	厦门建发象屿进出口贸易公司	-	550,009.92	-	550,009.92
	厦门华益工贸有限公司	229,876.39	132,809.66	31,200.00	331,486.05
	厦门建发集团有限公司	2,303,541.26	995,925,256.14	979,956,311.90	18,272,485.50
	厦门建发集团房地产有限公司	-	2,953,250.45	-	2,953,250.45
	建发物流（南昌）有限公司	-	9,053,492.40	394,888.05	8,658,604.35

2、厦门建发 2003 年度与关联方往来大额发生情况及主要经济内容说明如下：

科目	关联方	本年增加数	经济内容	本年减少数	经济内容
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	131,105,571.07	代理进口、租赁厂房、提供物流劳务	149,613,575.87	现金偿还
应收账款	厦门华益工贸有限公司	37,763,123.45	销售货物	35,861,896.81	现金偿还
其他应收款	厦门建发集团有限公司	504,393,413.78	厦航股权转让款及其他往来款	504,313,413.78	现金偿还
其他应收款	厦门建发集团房地产有限公司	630,000,000.00	资金往来	630,000,000.00	现金偿还

科目	关联方	本年增加数	经济内容	本年减少数	经济内容
其他应收款	厦门华侨电子股份有限公司	65,041,933.86	资金往来及代垫海运费	65,189,602.89	现金偿还
其他应收款	厦门华侨电子企业有限公司	16,300,000.00	资金往来	16,300,000.00	现金偿还
其他应收款	厦门华益工贸有限公司	16,639,305.65	代收代付货款	16,602,905.00	代收代付货款
应付账款	昌富利(香港)贸易有限公司	47,541,791.28	购买货物	47,541,791.28	现金支付货款
预收账款	昌富利(香港)贸易有限公司	13,728,183.72	代收代付款项	13,156,125.92	代收代付款项
预收账款	厦门悦华酒店	12,691,214.85	预收装修款	12,387,871.45	提供劳务
其他应付款	昌富利(香港)贸易有限公司	94,788,044.38	代收代付款项	59,468,918.44	代收代付款项
其他应付款	厦门建发集团有限公司	995,925,256.14	资金往来及房产合作利润分成	979,956,311.90	现金偿还及其他

其中:

- (1) 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。
- (2) 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。
- (3) 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况。
- (4) 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。
- (5) 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在代控股股东及其他关联方偿还债务情况。
- (6) 无中国证监会认定的其他方式。

二、截至 2003 年 12 月 31 日止, 厦门建发及其纳入合并报表的子公司不存在对外担保情况。

本专项说明仅供厦门建发向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所报送之用, 未经我所书面同意, 不得作任何形式的公开发表或公众查阅, 或作其他用途之用。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师: 熊建益

中国注册会计师: 陈芳

中国 厦门

二 00 四年四月十九日

3、独立董事对公司累计担保和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见:

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的

通知》的相关要求，作为厦门建发股份有限公司的独立董事，我们对公司的对外担保情况进行了认真检查，并对有关事项发表独立意见如下：

经我们核查，公司 2003 年度能遵守相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，公司及其纳入合并报表的子公司没有为公司控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

## 八、监事会报告

(一) 报告期内监事会依照《监事会议事规则》，共召开了 5 次会议。

1、第二届监事会第七次会议于 2003 年 3 月 24 日举行，审议通过了如下决议：

- (1)、2002 年度监事会工作报告；
- (2)、公司 2002 年度报告及其摘要；

(3)、同意叶志良先生和朱镇辉先生因工作原因辞去公司监事的申请，并提名李永先生和林伟先生为公司监事，其中林伟先生为职工代表监事。

2、第二届监事会第八次会议于 2003 年 4 月 23 日举行，审议通过了公司 2003 年第一季度报告。

3、第二届监事会第九次会议于 2003 年 5 月 12 日举行，选举李永先生为公司第二届监事会主席。

4、第二届监事会第十次会议于 2003 年 7 月 22 日举行，审议通过了公司 2003 年半年度报告及摘要。

5、第二届监事会第十一次会议于 2003 年 10 月 24 日举行，审议通过了公司 2003 年第三季度报告。

(二) 监事会履行职责情况

1、根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权及《上市公司治理准则》的要求，公司监事会 2003 年度列席了公司股东大会、董事会的历次会议，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度进行监督。本监事会认为：公司董事和高管人员能认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，为公司 2003 年取得良好的经营业绩和寻求公司未来更大的发展作出了不懈的努力。执行公司职务时，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为发生。

2、监事会对公司报告期内财务制度和财务状况进行了不定期检查，认为公司 2003 年度财务报告能够真实反映了公司的财务状况和经营成果，厦门天健华天有限责任会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

3、报告期内增发新股所募集的资金已按原募集资金使用计划——收购厦门国际会展中心投资建设有限公司的 95% 股权，截止报告期末，该项收购工作已圆满完成。

4、报告期内，公司收购、出售资产的交易价格公平合理，没有发生内幕交易和损害部分股东或造成公司资产流失的情况。

5、报告期公司的关联交易公平、公正，没有损害上市公司利益。

## 九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内收购、出售资产情况

1、公司于 2003 年 5 月 18 日与厦门建发集团有限公司签定了《关于转让厦门航空有限公司 40% 股权的议案》，转让价格为 575,668,845.01 元。上述出售资产方案经第二届董事会第十五次会议和公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过并及时公告。截止本年末，本公司已

收到股权转让款 575,668,845.01 元，实现转让收益 2,168,751.32 元。

2、公司于 2003 年 9 月 25 日以 1,360,029,658.81 元的价格收购厦门国际会展新城投资建设有限公司的 95% 股权。该收购项目的资金来源主要为公司报告期内增发 A 股 9000 万股的募集的近 8 亿资金，其余部分则来自于公司的自有资金。自购买日至报告期末，该收购事项已为公司贡献净利润 49,332,616.15 元。

### （三）报告期内重大关联交易事项

1、报告期内，本公司与间接受本公司的母公司控制的厦门华侨电子股份有限公司交易情况如下：

（1）、代理进口货物 104,952,833.21 元，占代理总额的 21.21%，收取代理费用 730,229.33 元；

（2）、代理出口货物 3,680,364.64 元，占代理总额的 2.62%，收取代理费用 99,794.96 元；

（3）、本公司下属的物流公司为其提供物流服务，收取费用 13,320,169.65 元；

（4）、本公司下属的辉煌装修工程有限公司为其提供装修服务，收取费用 375,967.40 元；

（5）、本公司下属的厦门联合发展(集团)有限公司向其收取工业厂房租金 8,079,612.55 元，支付厂房代维修费 260,000.00 元；

（6）、根据代理进口协议，本公司本年度向其收取资金占用费 1,331,544.87 元。

上述交易的定价和结算均遵循了市场原则。

2、报告期内本公司向控股股东的子公司昌富利（香港）贸易有限公司采购钢材等货物共 42,224,609 元，占购货总额的 0.57%，上述购货的定价和结算均遵循了市场原则。

3、报告期公司向关联方——厦门建发集团有限公司转让厦门航空有限公司 40% 股权的详细情况如下：

（1）、交易概述：公司于 2003 年 5 月 28 日与厦门建发集团有限公司在厦门签署《股权转让协议》。

（2）、交易对方：建发集团

（3）、交易标的：厦门航空 40% 股权

（4）、定价策略：以 2002 年 12 月 31 日厦门航空 40% 股权的评估值 575,668,845.01 元作为定价依据。

（5）、结算方式：协议生效后三日内，乙方即向甲方先行支付不低于转让价款总额 50% 的款项，待有关手续办理完毕后，乙方将余款付于甲方。

（6）、本次关联交易的目的及对公司的影响

有利于本公司集中资金做好做强主业，有利于公司持续、稳定和健康发展。

本次交易中，公司获得股权转让收益 2,168,751.31 元。

本次关联交易对本公司持续经营能力和损益没有重大影响。

本次关联交易详细情况见 2003 年 5 月 29 日及 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

4、报告期公司与控股股东——厦门建发集团有限公司决定分别对建发集团的控股子公司建发工贸进行投资及增资。

建发工贸实收资本原为 1210 万元，其中建发集团出资 1149.5 万元，建发集团工会出资 60.5 万元。本公司此次向建发工贸投资 2900 万元人民币，同时建发集团对建发工贸增资 890 万元，建发工贸增资后实收资本为 5000 万元人民币，其中本公司占其 58% 股份。

本次关联交易详细情况见 2003 年 2 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

5、其他关联交易详见会计报表附注。

(四) 重大合同及其履行情况：

1、报告期内公司未发生托管、承包租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项达上市公司当年利润总额的 10% 以上的情况。

2、报告期内公司对子公司发生的担保事项：

担保对象名称	担保方式	担保金额
厦门建发制药有限公司	连带责任	RMB14,000,000.00
厦门联合发展(集团)有限公司	连带责任	RMB90,000,000.00
厦门联合发展(集团)有限公司	连带责任	USD31,500,000.00
厦门建发制药有限公司	连带责任	RMB2,596,392.80
厦门建发包装有限公司	连带责任	RMB40,000,000.00
合 计		RMB146,596,392.80 USD31,500,000.00

3、报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理事项，也无逾期未收回的委托存款和委托贷款。

(五) 公司及持股 5% 以上股东未在指定报纸和网站上作出承诺事项。

(六) 报告期内公司续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所担任本公司审计工作，报告期内公司支付其 2003 年度的审计费用为人民币 75 万元。目前该事务所已为公司提供审计服务年限 4 年。

(七) 报告期内，公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚情况。

## 十、财务报告（附后）

### 十一、备查文件

(一) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。

(三) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

厦门建发股份有限公司

董事长：王宪榕

二零零四年四月十九日

# 审 计 报 告

厦门天健华天所审（2004）GF 字第 0016 号

## 厦门建发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是建发股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了建发股份公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所      中国注册会计师：熊建益

中国注册会计师：陈芳

中国      厦门

2004 年 4 月 19 日

# 厦门建发股份有限公司

## 会计报表附注

二〇〇三年度

### 一、公司的基本情况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）发起，建发集团将集团本部与港口业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的厦门建发国际货物运输有限公司（后更名为厦门建发国际货物运输代理有限公司）、厦门建发包装有限公司、厦门建发保税品有限公司（后更名为厦门建宇进出口有限公司）和厦门建发报关行有限公司等四家公司的净资产折股投入，经改组于 1998 年 5 月以募集方式设立。本公司首次发行总股本为 18,500 万股，其中社会公众股 5,000 万股。经过历次送股、配股和增发新股后，截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 38,600 万股，其中社会公众股 17,000 万股。本公司注册资本：人民币 38,600 万元；企业法人营业执照注册号：3502001003244；法定代表人：王宪榕；目前住所：厦门市思明区鹭江道 52 号海滨大厦 6 层。

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

### 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

## 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 记账本位币

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

## 4. 记账基础和计价原则

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

## 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

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

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

## 6. 现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 7. 短期投资核算方法

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

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

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

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

本公司确认坏账损失的标准为：

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9. 存货核算方法

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

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本视具体情况按具体辨认法或加权平均法计算确定。销售的商品房在尚未竣工决算时，按预算成本结转成本；竣工决算后，按实际发生的成本进行调整。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法进行摊销。

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

## 10. 长期投资核算方法

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

长期股权投资的核算方法为：

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

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

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

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

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

## 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；B、使用年限超过一年；C、单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：A、该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

### 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

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

本公司年末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量。在建工程减值准备系按单项工程账面价值高于其可收回金额的差额提取，预计的在建工程减值损失计入当年度损益。

### 13. 借款费用资本化的核算方法

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

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

### 14. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均系土地使用权，按取得成本计价，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	平均年限法	受益年限

本公司年末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。无形资产减值准备系按单项资

产账面价值高于其可收回金额的差额提取，预计的无形资产减值损失计入当年度损失。

### 15. 长期待摊费用摊销方法

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

项 目	摊销方法	摊销年限
装修支出	平均年限法	受益年限
租金支出	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	-
其他长期待摊费用	平均年限法	受益年限

### 16. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

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

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

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

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

### 17. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 18. 会计政策、会计估计变更的说明

根据财政部财会[2003]12 号文《关于印发〈企业会计准则——资产负债表日后事项〉的通知》，本公司自 2003 年 7 月 1 日起执行《企业会计准则——资产负债表日后事项》（修订后）。采用修订后的准则以前，现金股利于董事会制定利润分配方案的所属年度从所有者权益转出并确认为负债；

从 2003 年 7 月 1 日之后，现金股利于股东大会批准利润分配方案的当年才确认为负债。按照财政部财会[2003]12 号文的规定，本公司对比较会计报表所属年度涉及现金股利分配的事项进行了追溯调整，具体调整影响情况如下：

项 目	调整前数据	调整后数据	影响数
合并报表：			
资产负债表项目(2002.12.31)			
应付股利	152,899,939.05	4,899,939.05	-148,000,000.00
未分配利润	245,860,822.18	393,860,822.18	148,000,000.00
利润表及利润分配表项目(2002 年度)			
年初未分配利润	253,664,139.79	268,464,139.79	14,800,000.00
应付普通股股利	148,000,000.00	14,800,000.00	-133,200,000.00
母公司：			
资产负债表项目(2002.12.31)			
应付股利	148,000,000.00	-	-148,000,000.00
未分配利润	245,860,822.18	393,860,822.18	148,000,000.00
利润表及利润分配表项目(2002 年度)			
年初未分配利润	253,664,139.79	268,464,139.79	14,800,000.00
应付普通股股利	148,000,000.00	14,800,000.00	-133,200,000.00

#### 19. 合并会计报表的编制方法

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

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

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

本年度纳入合并报表范围的子公司的详细情况参见本会计报表附注四之 1。

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

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

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入、房地产开发收入（含预售房款）	5%
	娱乐业收入	20%
增值税	商品销售增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税和营业税	7%或 5%
教育费附加	应交增值税和营业税	3%
地方教育附加	应交增值税和营业税	1%
文化事业建设费	应交营业税	3%
河道堤防维护费	应交增值税和营业税	1%
	商品销售收入	0.05%
防洪费	商品销售收入	0.09%

注 1：上海建发实业有限公司、厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司和广州建发贸易有限公司需缴纳河道堤防维护费，其中上海建发实业有限公司和厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司按照应交增值税和营业税的 1%计缴，广州建发贸易有限公司按照商品销售收入的 0.05%计缴；

注 2：福州建发实业有限公司需缴纳防洪费。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税 率
本公司及其他子公司（除以下公司外）	15%
广州建发贸易有限公司	33%
北京建发实业有限公司	33%
福州建发实业有限公司	33%
厦联发有限公司	16.5%
桂林联达生态旅游开发有限公司	30%
建发物流（南昌）有限公司	33%
厦门建发国际货物运输代理有限公司上海分公司	33%

注 1：经福建省厦门市思明区国家税务局批准，厦门建发化工有限公司本年度免缴企业所得税；

注 2：根据税法的相关规定，广州建发贸易有限公司本年度适用的企业所得税税率为 27%。根据广州天河区国家税务局穗天国税免[2003]691 号《关于减免广州建发贸易有限公司企业所得税问题的批复》，广州建发贸易有限公司 2004 年度免缴企业所得税；

注 3: 根据上海浦东新区国家税务局第三分局下发的浦税三政(2003)字第(72)号《所得税减免通知书》, 上海建发实业有限公司本年度免缴企业所得税;

注 4: 根据北京市崇文区国家税务局崇国税所批字(2003)091号《关于北京建发实业有限公司减免企业所得税的批复》, 北京建发实业有限公司本年度免缴企业所得税。

### 3. 房产税

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%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

## 四、控股子公司及联营企业

### 1. 控股子公司的基本概况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	拥有权 益比例	是否 合并
厦门国际会展新城投资建设有限公司	15,000.00	厦门	投资、建设、经营会展及相关业务; 开发、经营土地及房地产; 批发、零售建材、电器机械及器械; 信息咨询服务	吴小敏	95.00%	是
厦门联合发展(集团)有限公司	10,000.00	厦门	开发、经营房地产; 对外投资; 物业管理等	王宪裕	75.00%	是
厦门建发制药有限公司	7,500.00	厦门	生产、销售各种药品	吴小敏	76.00%	是
厦门建发工贸有限公司	5,000.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	58.00%	是
厦门建发物流有限公司	3,000.00	厦门	货物的装卸、分拨、配送、仓储、分包与包装	张勇峰	100.00%	是
厦门建发电子有限公司	1,305.00	厦门	电子产品、家用电器的进出口及代理	吴俊彪	100.00%	是
北京建发实业有限公司	1,000.00	北京	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
福州建发实业有限公司	1,000.00	福州	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
上海建发实业有限公司	1,000.00	上海	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
大众通商汽车销售服务有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	陈东旭	87.50%	是
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	黄文洲	100.00%	是
厦门建发日用化学品有限公司	560.00	厦门	批发日用百货等商品	陈晓东	100.00%	是
厦门建宇进出口有限公司	540.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	黄文洲	100.00%	是
厦门建发包装有限公司	500.00	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	张勇峰	100.00%	是
厦门建益达有限公司	500.00	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	张勇峰	100.00%	是

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	拥有权 益比例	是否 合并
厦门建发化工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	张勇峰	100.00%	是
厦门建发轻工有限公司	500.00	厦门	进出口贸易	黄文洲	100.00%	是
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	厦门	无线电集群通讯系统的装配、 制造与销售	张勇峰	75.00%	是
厦门建弘贸易有限公司	300.00	厦门	进出口贸易	陈月华	100.00%	是
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	厦门	会展及相关业务	王宪榕	100.00%	是
厦门会展贸易有限公司	300.00	厦门	进出口贸易	陈志伟	65.00%	是
厦门联发(集团)广告有限公司	150.00	厦门	广告业务	张若萌	100.00%	是
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	85.00%	是
桂林联达生态旅游开发有限公司	4,150.00	桂林	生态旅游区及配套商业设施 开发建设和经营管理	唐义军	60.00%	是
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD275.00	厦门	生产窗用塑料异型材及窗框 制成品	李明	89.10%	是
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	厦门	工程设计、加工、装饰、及有 关装修	孙诚华	100.00%	是
厦门联发房地产有限公司	800.00	厦门	房地产开发及销售	孙诚华	100.00%	是
厦门联信祥房地产有限公司	500.00	厦门	房地产开发及经营	陈龙	100.00%	是
厦门丽轩酒店	300.00	厦门	酒店业务	陈龙	100.00%	是
厦门联信诚有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销 贸易、转口贸易	赵胜华	100.00%	是
厦门联仪通有限公司	300.00	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销 贸易、转口贸易	苏平	100.00%	是
厦门联发(集团)物业管理有限公司	300.00	厦门	物业租赁及管理	蒋建芳	70.00%	是
厦门联仪通医疗设备有限公司	300.00	厦门	一、二、三类医疗器械销售	赵胜华	100.00%	否
厦门建发医药有限公司	300.00	厦门	药品销售	郭少霖	100.00%	是
厦门绿岛药业有限公司	100.00	厦门	药品销售	郭少霖	95.00%	是
厦门怀德居物业管理有限公司	50.00	厦门	房地产管理	吕东辉	95.00%	是
建发物流(南昌)有限公司	1000.00	南昌	货物装卸、分拨、配送、包装、 物流服务	周莉莉	100.00%	否
厦门建发集装箱储运有限公司	1000.00	厦门	集装箱装卸、中转、堆存及货 物装卸、仓储	周莉莉	100.00%	是
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	厦门	货物运输代理	周莉莉	100.00%	是
厦门建发报关行有限公司	260.00	厦门	代理进出口、转口报关手续	张浩	100.00%	是
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	厦门	保税区内进出口、转口贸易、 仓储及国内贸易	张冬	100.00%	是
广州建发贸易有限公司	50.00	广州	批发、零售贸易	郑永达	100.00%	是

注 1: 本公司上年度会计报表附注披露的控股子公司仅包括本公司直接控制的控股子公司, 本年度披露的控股子公司则包括本公司间接控制的控股子公司, 其拥有权益比例系指直接控制和间接控制的合计数。其中:

厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展贸易有限公司和厦门联发(集团)广告有限公司系厦门国际会展新城投资建设有限公司直接或间接控制的控股子公司;

厦门裕发房地产开发有限公司、桂林联达生态旅游开发有限公司、厦门鹭路塑料异型材有限

公司、厦门辉煌装修工程有限公司、厦门联发房地产有限公司、厦门联信祥房地产有限公司、厦门丽轩酒店、厦门联信诚有限公司、厦门联议通有限公司、厦门联发（集团）物业管理有限公司和厦门联议通医疗设备有限公司系厦门联合发展（集团）有限公司直接或间接控制的控股子公司；

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

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

广州建发贸易有限公司系厦门建发包装有限公司直接控制的控股子公司。

注 2：厦门国际会展新城投资建设有限公司、厦门建发工贸有限公司、厦门国际会议展览中心有限公司、厦门会展贸易有限公司和厦门联发（集团）广告有限公司系本公司在报告年度中间购买的子公司，本公司根据所享有的利润期间编制合并利润表（详细情况参见本会计报表附注四之 3（2）），合并资产负债表不调整年初数。

注 3：厦门联议通医疗设备有限公司和建发物流（南昌）有限公司本年度未纳入合并报表范围，具体影响和原因的详细情况参见本会计报表附注四之 2。

## 2. 应纳入合并范围而未纳入的子公司及其对本公司财务状况的影响情况列示如下：

公司名称	资产总额	负债总额	净资产	主营业务收入	净利润
厦门联议通医疗设备有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
建发物流（南昌）有限公司	9,925,982.10	21,632.38	9,904,349.72	775,789.77	-96,757.26

注 1：厦门联议通医疗设备有限公司于 2003 年 12 月成立，截至本年末尚未开始正式经营，因此本年度暂未将该公司纳入合并范围；

注 2：根据公司董事会决议，建发物流(南昌)有限公司本年度终止经营，目前已进入清算阶段，因此本年度未将该公司纳入合并范围。

## 3. 同上年相比，合并报表范围发生变更的情况

（1）本公司本年度新设的子公司有：北京建发实业有限公司、福州建发实业有限公司、大众通商汽车销售服务有限公司和桂林联达生态旅游开发有限公司。上述子公司的会计报表均于本年度纳入合并报表范围。

（2）本公司本年度因购买股权而增加的控股子公司的情况如下：

公司名称	股权收购日	确定依据	利润表合并期间	合并期间收入	合并期间净利润	备注
厦门国际会展新城投资建设有限公司	2003 年 9 月 25 日	股权收购款支付日期	2003 年 10-12 月	30,883,721.18	49,332,616.15	本公司的子公司
厦门建发工贸有限公司	2003 年 3 月 12 日	股权收购款支付日期	2003 年 4-12 月	588,323,308.49	4,842,366.72	本公司的子公司

公司名称	股权收购日	确定依据	利润表合并期间	合并期间收入	合并期间净利润	备注
厦门国际会议展览中心有限公司	2003 年 9 月 25 日	股权收购款支付日期	2003 年 10-12 月	10,992,410.40	1,467,957.54	厦门国际会展新城投资建设有限公司的子公司
厦门会展贸易有限公司	2003 年 9 月 25 日	股权收购款支付日期	2003 年 10-12 月	-	-7,208.57	厦门国际会展新城投资建设有限公司的子公司
厦门联发(集团)广告有限公司	2003 年 9 月 25 日	股权收购款支付日期	2003 年 10-12 月	912,334.50	-8,992.04	厦门国际会议展览中心有限公司的子公司

注 1: 厦门国际会展新城投资建设有限公司和厦门国际会议展览中心有限公司合并期间收入均系该公司本部在利润表合并期间的收入;

注 2: 上述五家子公司于本年度纳入合并报表范围。

(3) 本公司本年度合并报表范围减少了建发物流(南昌)有限公司, 系由于建发物流(南昌)有限公司本年度终止经营, 目前已进入清算阶段。

(4) 本公司原持有厦门联信诚有限公司 80% 的股权, 持有厦门联仪通有限公司 60% 的股权, 上年度将上述两家公司直接纳入本公司合并报表范围。本年度, 本公司将厦门联信诚有限公司 60% 的股权转让予厦门联合发展(集团)有限公司, 将厦门联仪通有限公司 40% 的股权转让予厦门联信诚有限公司, 故上述两家公司本年度的会计报表纳入厦门联合发展(集团)有限公司合并报表范围, 本公司通过合并厦门联合发展(集团)有限公司会计报表间接合并上述两家公司的会计报表。

#### 4. 联营公司

本公司联营公司的详细情况参见本会计报表附注五(一)之 9(1)、(2)。

### 五、会计报表主要项目注释

除特别指明之外, 本会计报表附注中的金额单位均为人民币元。

#### (一) 合并会计报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下:

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-	-	187,212.63	-	-	185,202.27
其中: 美元	461.00	8.2767	3,815.56	661.00	8.2773	5,471.30

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	3,074.29	1.0657	3,276.27	3,074.29	1.0611	3,262.13
银行存款	-	-	597,817,751.64	-	-	503,938,735.30
其中：美元	2,850,925.27	8.2767	23,596,253.19	3,399,120.95	8.2773	28,135,544.22
港币	3,363,212.63	1.0657	3,584,175.70	4,034,964.84	1.0611	4,281,501.19
欧元	2,290.18	10.3383	23,676.57	4,720.26	8.6360	40,764.17
日元	69,713,596.00	0.077263	5,386,281.57	2,075,435.00	0.069035	143,277.66
其他货币资金	-	-	4,028.09	-	-	-
合 计	-	-	598,008,992.36	-	-	504,123,937.57

注 1：银行存款年末余额 597,817,751.64 元，其中定期存款 2,000,000.00 元，无用于质押；住房基金（房改）存款及住房维修基金存款 5,253,751.26 元；

注 2：其他货币资金年末余额 4,028.09 元系信用卡存款。

## 2. 短期投资

短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
信托投资	10,050,000.00	-	-	-
合 计	10,050,000.00	-	-	-

注 1：信托投资系本公司投资参与金信避险证券组合投资信托之金鼎信托计划，信托生效时间：2003 年 12 月 29 日；信托期限：存续期 5 年，按信托计划规定满 1 年后可赎回；受托人：金信信托投资股份有限公司；

注 2：上述投资不存在变现的重大限制；

注 3：本年末，短期投资未发生跌价损失，无需计提跌价准备。

## 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	16,112,441.17	-
商业承兑汇票	8,568,748.73	272,121.27
合 计	24,681,189.90	272,121.27

注：应收票据年末数较年初数增加了 8,969.92%，主要是由于本年度贸易业务大幅增长使未结算销货款增加以及更多地采用票据方式进行结算所致。

(2) 年末应收票据中无用于抵押的情况；无已用于贴现、背书的商业承兑汇票。

(3) 年末应收票据中关联单位欠款合计 3,490,000.00 元，详细情况参见本会计报表附注六（二）之 8。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	361,676,845.53	94.92	16,109,305.50	250,341,735.21	90.50	10,215,019.68
1—2 年	8,090,580.24	2.12	542,290.21	8,412,215.93	3.04	794,204.70
2—3 年	1,498,511.85	0.39	449,553.55	9,039,109.43	3.27	2,325,149.06
3—4 年	7,826,984.82	2.06	3,913,492.42	7,703,765.49	2.78	3,851,882.75
4—5 年	1,373,570.53	0.36	1,098,856.42	1,130,572.35	0.41	904,457.87
5 年以上	551,179.76	0.15	551,179.76	-	-	-
合 计	381,017,672.73	100.00	22,664,677.86	276,627,398.41	100.00	18,090,714.06

注：应收账款年末数较年初数增加了 37.74%，主要是由于本公司代理的 2#和 4#船于本年度结算以及本年度贸易业务大幅增长所致。

(2) 年末应收账款中本公司控股股东厦门建发集团有限公司欠款 312,286.10 元，详细情况参见本会计报表附注六（二）之 8。

(3) 年末应收账款前 5 名的客户应收金额合计 141,641,048.01 元，占应收账款总额的比例为 37.17%。

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
各酒类商品客户	6,143,446.34	50%	3,071,723.17	账龄 3-4 年
福建晋江佳源服装有限公司	1,259,622.88	50%	629,811.44	账龄 3-4 年
陕西省医药保健品采购供应站	914,501.13	80%	731,600.90	账龄 4-5 年
广西医药边贸公司	394,045.00	100%	394,045.00	账龄 5 年以上
四川达县通川医药有限公司	189,400.35	50%	94,700.18	账龄 3-4 年
什邡市康利药品公司	81,440.00	100%	81,440.00	账龄 5 年以上
西安化工医药供销总公司	77,450.00	80%	61,960.00	账龄 4-5 年
合 计	9,059,905.70	-	5,065,280.69	-

(5) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下：

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	1,952,340.53	8.2767	16,158,936.88
合 计	1,952,340.53	8.2767	16,158,936.88

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	315,838,556.18	56.40	922,190.40	424,783,016.48	63.52	439,961.70
1—2 年	181,122,799.03	32.34	28,559.40	183,142,856.80	27.38	239,747.96
2—3 年	4,291,672.35	0.77	49,445.10	28,558,662.23	4.27	1,143,932.82
3—4 年	27,468,120.85	4.90	1,981,165.21	31,088,644.00	4.65	5,866.50
4—5 年	30,301,865.30	5.41	9,386.40	1,000,826.46	0.15	800,661.17
5 年以上	1,025,793.30	0.18	4,800.00	199,893.30	0.03	8,400.00
合计	560,048,807.01	100.00	2,995,546.51	668,773,899.27	100.00	2,638,570.15

注：账龄 5 年以上的其他应收款年末数中，829,500.00 元为本年度新纳入合并范围的子公司厦门国际会展新城投资建设有限公司的应收款项。

(2) 年末其他应收款中本公司控股股东厦门建发集团有限公司欠款 80,000.00 元，详细情况参见本会计报表附注六（二）之 8。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下：

名 称	金额	性质或内容	备注
应收出口退税	436,057,988.00	2003 年度出口退税 268,520,015.12 元； 2002 年度出口退税 167,537,972.88 元	不计提坏账准备
厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	合作项目款	厦门联发（集团）有限公司应收款项
期货经纪公司	10,697,587.27	期货保证金	不予计提坏账准备
厦门市财政局	10,230,000.00	财政基建拨款	厦门国际会展新城投资建设有限公司应收款项
厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34	往来款	已于 2004 年 1 月收回
厦门国际会展新城投资建设 有限公司工会委员会	1,124,560.80	往来款及代垫投资 款	其中账龄三年以上的 829,500.00 元
合 计	510,862,384.41	-	-

注：年末其他应收款前 5 名的客户应收金额合计 509,737,823.61 元，占其他应收款总额的比例为 91.02%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位如下：

名 称	金额	欠款原因	未收回原因
厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	合作项目款	关联方往来款项
厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34	往来款	尚未结算
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	代垫广告费	提前终止合作合约
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	涉及诉讼
职工购房款	999,674.40	职工购房贷款	未到期
厦门国际会展新城投资建设有 限公司工会委员会	829,500.00	代垫投资款	资金周转困难
合 计	58,225,221.77	-	-

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

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	50%	1,198,957.75	账龄 3-4 年
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	50%	622,941.77	账龄 3-4 年
朱建明	100,000.00	50%	50,000.00	账龄 3-4 年
合 计	3,743,799.03	-	1,871,899.52	-

(6) 应收期货保证金系本公司存于期货经纪公司的保证金。截至 2003 年 12 月 31 日止, 本公司期货合约的持仓浮动盈亏为 -2,336,045.00 元, 与上述期货合约相关的现货库存按最接近年末的交易合约结算价计算的存货价值与其账面价值相比较, 相应的浮动盈亏为 7,940,867.18 元。

## 6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄分析列示如下:

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	825,053,654.35	89.30	261,550,135.80	63.93
1—2 年	43,144,511.43	4.67	104,264,911.42	25.49
2—3 年	52,085,400.14	5.64	40,312,111.46	9.85
3 年以上	3,666,025.11	0.39	3,000,000.00	0.73
合 计	923,949,591.03	100.00	409,127,158.68	100.00

注: 预付账款年末数比年初数增加了 125.83%, 主要变动原因如下:

A、本年度贸易业务大幅增长, 年末预付货款资金占用相应增加;

B、代理的 8# 船本年度预付造船相关款项增加;

C、本年度新纳入合并会计报表范围的厦门建发工贸有限公司的预付账款 (年末数 132,018,410.00 元) 增加了合并报表年末数。

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

(3) 年末账龄超过 1 年的预付账款主要欠款单位如下:

名 称	金额	账龄	未收回原因
HELKAMA	44,838,044.12	1—3 年	造船相关款项尚未结算
福建省马尾造船股份有限公司	42,068,986.20	1—3 年	造船相关款项尚未结算
福建省永泰建筑工程公司厦门分公司	6,190,896.00	1—2 年	预付工程款, 尚未结算
厦门海沧管委会	3,000,000.00	4—5 年	海沧嵩屿土地使用权定金
出口卖方信贷保费	669,446.40	2—4 年	造船相关款项尚未结算
安徽现代建筑设计研究院厦门分院	560,000.00	1—2 年	预付工程款, 尚未结算
S-E Meyer	553,084.19	2—4 年	造船相关款项尚未结算
瑞典 FKAB 设计公司	522,016.85	2—3 年	造船相关款项尚未结算
合 计	98,402,473.76	-	-

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

(4) 年末预付账款中预付外汇账款列示如下:

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美元	33,639,215.74	8.2767	278,421,696.88
合 计	33,639,215.74	8.2767	278,421,696.88

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	年末数		年初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
库存商品 (产成品)	703,479,669.62	668,541.56	223,953,562.52	1,361,395.85
开发成本	298,525,089.17	-	220,242,029.07	-
出租开发产品	69,645,906.72	1,060,000.00	73,265,094.74	1,060,000.00
在产品	37,901,175.62	-	10,006,301.63	-
开发产品	10,477,350.60	-	27,692,122.16	-
原材料	2,587,468.20	-	2,794,443.38	-
低值易耗品	2,351,269.99	-	879,247.87	-
包装物	829,943.90	-	1,007,404.30	-
自制半成品	828,794.18	-	1,153,396.55	-
委托加工物资	26,946.87	-	681,335.12	-
分期收款发出商品	-	-	563,905.31	-
受托加工材料	-	-	45,964.39	-
合 计	1,126,653,614.87	1,728,541.56	562,284,807.04	2,421,395.85

注: 存货年末数比年初数增加了 100.37%, 主要是由于本年度贸易业务大幅增长, 年末库存商品的资金占用相应增加所致。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本年增加数	本年 (转回) 减少数	年末数	可变现净值的确定依据
库存商品	1,361,395.85	232,624.28	925,478.57	668,541.56	同类商品年末市价
出租开发产品	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00	详见备注
合 计	2,421,395.85	232,624.28	925,478.57	1,728,541.56	-

注: 厦门联合发展 (集团) 有限公司的开发产品一角美明珠城于 1997 年 8 月竣工, 其中包括店面 26 间、写字楼 14 套、住宅 48 套, 建筑面积合计 6,870.90 平方米, 账面价值 7,686,191.02 元。1999 年度, 厦门联合发展 (集团) 有限公司根据相关董事会决议提取存货跌价准备 1,060,000.00 元。截止本年末, 上述房产均未售出。

(3) 年末存货中用于期货仓单质押的库存商品共计 5,136,747.77 元。

## 8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	年末数	年初数
财产保险费	481,325.66	89,839.83
办公室、场地租金费	206,687.44	244,366.60
路牌广告费	165,782.41	9,908.67
其他待摊费用	112,873.43	1,263,739.69
运费及仓储费	-	348,809.17
待抵销进项税	-	96,637.39
参展费	-	396,820.90
合 计	966,668.94	2,450,122.25

## 9. 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期股权投资	644,013,097.48	41,071,841.26	473,178,265.56	211,906,673.18
按成本法核算的长期股权投资	202,795,854.83	500,000.00	408,000.00	202,887,854.83
其他股权投资	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
股权投资差额	123,318,177.11	-	122,798,537.14	519,639.97
合并价差	89,573,439.25	141,708,342.42	9,720,987.26	221,560,794.41
减：长期投资减值准备	540,000.00	-	-	540,000.00
合 计	1,359,160,568.67	183,280,183.68	606,105,789.96	936,334,962.39

注 1：按权益法核算的长期股权投资本年增加数 41,071,841.26 元，其中：按照权益法核算增加投资 24,564,461.38 元；新增对厦门联仪通医疗设备有限公司投资 3,000,000.00 元；新增对厦门新驰汽车有限公司公司投资 3,500,000.00 元；建发物流（南昌）有限公司拟于 2004 年度终止经营，本年度未纳入合并报表范围而增加投资 10,007,379.88 元。按权益法核算的长期股权投资本年减少数 473,178,265.56 元，其中：收回投资分红 13,481,545.59 元；转让厦门航空有限公司股权而减少投资 449,943,996.26 元；转让厦门厦大三达膜科技有限公司股权而减少投资 9,752,723.71 元；

注 2：按成本法核算的长期股权投资本年增加数 500,000.00 元，系本年度对厦门联康商贸有限公司投资 500,000.00 元；本年减少数 408,000.00 元，系本年度新增的子公司厦门国际会展新城投资建设有限公司将厦门联发（集团）广告有限公司纳入其合并报表范围而减少投资 408,000.00 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	权益累计增减数	其中: 累计 现金红利
华美卷烟有限公司	21,818,925.00	-	48,239,117.63	141,570,655.73
厦门宏发电声有限公司	1,440,000.00	-	64,228,617.59	15,596,740.10
厦门华联电子有限公司	2,450,993.00	10,125,000.00	22,213,196.31	15,153,736.93
厦门达真磁记录有限公司	5,557,668.50	-	12,542,762.05	18,060,073.86
建发物流(南昌)有限公司	10,000,000.00	-	-89,377.38	-
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40	-	243,575.06	617,427.93
厦门新驰汽车有限公司	5,000,000.00	-1,500,000.00	-11,420.00	-
厦门联仪通医疗设备有限公司	3,000,000.00	-	-	-
厦门航空有限公司	428,478,440.21	-	-428,478,440.21	58,105,600.32
厦门厦大三达膜科技有限公司	8,367,883.98	-	-8,367,883.98	461,550.00
合 计	492,761,526.09	8,625,000.00	-289,479,852.93	249,565,784.87

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年权益 增减数	其中: 本年 现金红利	年末数
华美卷烟有限公司	68,771,492.58	1,286,550.07	8,358,446.06	70,058,042.65
厦门宏发电声有限公司	56,033,100.93	9,635,516.66	2,700,000.00	65,668,617.59
厦门华联电子有限公司	34,723,927.26	65,262.05	1,305,671.60	34,789,189.31
厦门达真磁记录有限公司	18,079,653.01	20,777.54	500,000.00	18,100,430.55
建发物流(南昌)有限公司	-	9,910,622.62	-	9,910,622.62
厦门健鹏农资有限公司	6,708,203.73	182,986.73	617,427.93	6,891,190.46
厦门新驰汽车有限公司	-	3,488,580.00	-	3,488,580.00
厦门联仪通医疗设备有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
厦门航空有限公司	449,943,996.26	-449,943,996.26	-	-
厦门厦大三达膜科技有限公司	9,752,723.71	-9,752,723.71	-	-
合 计	644,013,097.48	-432,106,424.30	13,481,545.59	211,906,673.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例	备注
柯达(中国)股份有限公司	1998年—2048年	66,665,859.00	2.086%	-
厦门船舶重工股份有限公司	-	50,000,000.00	20.00%	注 1
大鹏创业投资有限责任公司	2000年—2050年	40,400,000.00	8.00%	-
中国交通银行	1999年起	24,470,400.00	0.74%	注 2
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998年—2048年	10,000,000.00	10.00%	-
厦门安联企业有限公司	1987年—2007年	4,756,800.00	40.00%	注 3
东南铝业有限公司	1984年—2014年	2,617,412.00	30.00%	注 3
厦门宏海航运有限公司	1992年—2012年	1,156,087.24	15.00%	注 4
福建清流久立茶油有限公司	1993年—2011年	1,080,000.00	40.00%	注 5
厦门京联机电有限公司	1988年—2003年	1,003,000.00	50.00%	注 6
厦门联康商贸有限公司	2003年—2013年	500,000.00	50.00%	注 7
香港厦铃企业有限公司	1986年起	238,296.59	20.00%	注 8
合 计	-	202,887,854.83	-	-

注 1: 根据本公司 2002 年度与福建省船舶工业集团公司 (以下简称船舶工业集团) 签订的协议, 本公司将对厦门船舶重工股份有限公司成立后至上市前按照股权比例所享有的收益权转让给船舶工业集团, 船舶工业集团每年 1 月 30 日前向本公司支付上一年度的股权收益转让金 2,925,000.00 元。因此, 本公司采用成本法核算对厦门船舶重工股份有限公司的投资, 本年度收到船舶工业集团 2002 年度按照实际投资期限计算的股权收益转让金 2,218,125.00 元;

注 2: 1999 年度, 本公司从厦门建发集团有限公司受让中国交通银行股份, 相关的股权证变更手续尚未办理完毕;

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

注 4: 根据厦门宏海航运有限公司 2003 年 2 月 12 日的股东会会议纪要, 各股东决定注销该公司并按照股权比例分配股东权益, 目前注销手续正在办理中;

注 5: 福建清流久立茶油有限公司经营情况较差, 本公司以前年度预计对该公司的长期投资可能产生损失, 已对其计提 50% 的长期投资减值准备。本年度, 该公司经营情况未见好转, 本公司维持了上述长期投资减值准备, 同时采用成本法核算对该公司的投资;

注 6: 厦门京联机电有限公司至本年末尚未清理完毕, 本公司本年度采用成本法核算对该公司的投资;

注 7: 厦门联康商贸有限公司由其他股东控制管理, 本公司对其未能实施重大影响, 本年度采用成本法核算对该公司的投资;

注 8: 香港厦铃企业有限公司的注册地点在香港, 本公司未能对其实施重大影响, 本年度采用成本法核算对该公司的投资。

(3) 其他股权投资明细项目列示如下:

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

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

注: 上述合作项目均由厦门建发集团有限公司或厦门建发集团房地产有限公司具体负责实施, 并按项目进行独立核算, 合作双方对项目形成的利润按约定的比例进行分配。截止本年末, 钻石海岸和绿家园处于开发期间, 尚未产生利润; 建发花园三期已有部分楼房完工交房, 共分得合作利润 12,410,779.76 元。

(4) 股权投资差额明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门航空有限公司	162,931,117.47	溢价收购	10 年	123,556,097.44	-123,556,097.44	-	-
厦门厦大三达膜科技有限公司	-1,167,883.98	折价收购	10 年	-817,518.78	817,518.78	-	-
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	579,598.45	-	59,958.48	519,639.97
合 计	162,362,818.09	-	-	123,318,177.11	-122,738,578.66	59,958.48	519,639.97

注: 本公司本年度对外转让所持有的厦门航空有限公司和厦门厦大三达膜科技有限公司的股权, 相应地将股权投资差额摊余金额全部转出。

(5) 合并价差明细项目列示如下:

公司名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展新城投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45 年	-	140,455,792.42	780,309.96	139,675,482.46
厦门联合发展(集团)有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15 年	65,186,518.64	-	5,668,392.92	59,518,125.72
厦门裕发房地产开发有限公司	31,451,338.39	溢价收购	10 年	23,326,409.30	-	3,145,133.84	20,181,275.46
大众通商汽车销售服务有限公司	1,250,000.00	溢价收购	10 年	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00
厦门建发日用化学品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10 年	1,143,103.47	-	190,517.24	952,586.23
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10 年	-80,042.16	60,031.62	-3,335.08	-16,675.46
合 计	259,954,793.53	-	-	89,575,989.25	141,765,824.04	9,781,018.88	221,560,794.41

注 1: 本公司本年度向厦门市土地开发总公司收购厦门国际会展新城投资建设有限公司(以下简称会展新城公司), 收购总价款为 1,360,029,658.81 元, 其中本公司按照持股比例享有的会展新城公司于股权收购日(2003 年 9 月 30 日)的所有者权益 1,219,573,866.39 元记为投资成本, 差额 140,455,792.42 元记为股权投资差额, 在合并报表中列示为合并价差, 详细情况参见本会计报表附注五(二)之 51;

注 2: 大众通商汽车销售服务有限公司于 2003 年 12 月成立, 截止本年末尚未开始正式经营, 合并价差从 2004 年开始摊销;

注 3: 本公司本年度转让厦门联信诚有限公司 60% 股权, 相应转出对应的合并价差 -60,031.62 元。

(6) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下:

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年减少(转回)数	年末数	计提原因
福建清流久立茶油有限公司	540,000.00	-	-	540,000.00	被投资单位已失去竞争能力, 导致财务状况发生恶化。
合 计	540,000.00	-	-	540,000.00	-

## 10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
土地	-	401,569,578.62	-	401,569,578.62
房屋建筑物	311,639,317.63	1,012,391,354.63	7,561,025.59	1,316,469,646.67
机器设备	39,214,654.29	195,406,539.17	3,121,834.00	231,499,359.46
运输工具	42,621,974.43	12,490,291.89	3,961,159.65	51,151,106.67
电子及办公设备	23,695,312.40	10,360,863.52	3,111,447.72	30,944,728.20
固定资产改良支出	-	24,382,606.51	-	24,382,606.51
经营租入固定资产改良	-	3,224,964.99	-	3,224,964.99
其他设备	-	4,344,485.60	40,000.00	4,304,485.60
原值合计	417,171,258.75	1,664,170,684.93	17,795,466.96	2,063,546,476.72
二、累计折旧				
土地	-	27,898,611.80	-	27,898,611.80
房屋建筑物	86,775,786.36	78,429,172.50	1,793,830.46	163,411,128.40
机器设备	20,482,454.36	63,375,554.42	2,665,287.76	81,192,721.02
运输工具	23,035,450.71	5,292,582.99	3,830,418.40	24,497,615.30
电子及办公设备	10,300,693.02	7,165,160.79	2,861,176.38	14,604,677.43
固定资产改良支出	-	9,791,263.01	-	9,791,263.01
经营租入固定资产改良	-	805,096.07	-	805,096.07
其他设备	-	2,451,572.01	8,000.04	2,443,571.97
累计折旧合计	140,594,384.45	195,209,013.59	11,158,713.04	324,644,685.00
三、净值				
土地	-	-	-	373,670,966.82
房屋建筑物	224,863,531.27	-	-	1,153,058,518.27
机器设备	18,732,199.93	-	-	150,306,638.44
运输工具	19,586,523.72	-	-	26,653,491.37
电子及办公设备	13,394,619.38	-	-	16,340,050.77
固定资产改良支出	-	-	-	14,591,343.50
经营租入固定资产改良	-	-	-	2,419,868.92
其他设备	-	-	-	1,860,913.63
净值合计	276,576,874.30	-	-	1,738,901,791.72

注 1：固定资产及累计折旧本年增加数较大，主要是由于本年度将会展新城公司新纳入合并报表范围，其固定资产及累计折旧的年初数计入本年增加数中，会展新城公司年初固定资产主要明细列示如下：

项 目	原值	累计折旧
土地	374,489,810.40	19,417,990.17
房屋建筑物	946,761,180.31	46,636,754.44
机器设备	187,671,965.69	41,600,619.06
合 计	1,508,922,956.40	107,655,363.67

除上所述，本年增加数的其他主要明细列示如下：

房屋建筑物：厦门建发物流有限公司在建工程海沧仓储二期项目本年度转入 33,501,263.04 元；厦门建发制药有限公司在建工程海沧新厂项目本年度转入 1,268,949.97 元；本年度购买厦门湖里长乐路仓库增加 15,752,093.00 元；

土地：本年度购买厦门湖里长乐路仓库仓储用地增加 20,870,720.00 元；厦门建发物流有限公司由于在建工程海沧仓储二期项目本年度转入固定资产，相应的土地使用权账面摊余价值从无形资产转至固定资产 6,209,048.22 元；

固定资产改良支出：本年增加 24,382,606.51 元，主要系由于本年末将厦门联发（集团）有限公司的装修费支出原始发生额从长期待摊费用转至固定资产列示，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 13；

注 2：固定资产本年增加数中，由在建工程转入 35,465,181.55 元，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 11；

注 3：固定资产本年减少数中，因出售减少固定资产原值 12,280,156.03 元，累计折旧 5,776,117.12 元；其他减少主要系由于本年处置部分固定资产；

注 4：固定资产中，厦门国际会展新城投资建设有限公司的房屋建筑物产权证正在办理；厦门建发物流有限公司的房屋建筑物尚未取得产权证，其中海沧仓储一期仓库（原值 20,564,983.09 元）和海沧仓储二期仓库（原值 39,710,311.26）由于尚未办理竣工决算手续，因此产权证未办理；枋湖仓库（原值 21,430,462.45 元）由于无土地权证而未能办理产权证（根据与厦门 32519 部队签订的《合作兴建仓库（厂房）项目合同书》，公司枋湖仓库的土地由厦门 32519 部队提供）；

注 5：本年末，固定资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

## 11. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本年增加数
建发制药二期工程	28,600,000.00	其他来源	-	3,160,816.27
枋湖一库综合楼	-	其他来源	-	50,000.00
海沧仓储二期工程	29,180,000.00	募股资金及其他来源	33,153,064.84	348,198.20
南昌仓库工程	-	其他来源	163,059.80	-
海沧新厂项目尾工工程	1,280,000.00	其他来源	-	1,268,949.97
南山职工宿舍底层仓库	390,637.19	其他来源	390,637.19	-
经营租入房屋改良	310,000.00	其他来源	-	304,331.35
合计	-	-	33,706,761.83	5,132,295.79

(续上表)

工程名称	本年转入固 定资产数	其他减少数	年末数	工程投入占 预算比例
建发制药二期工程	-	-	3,160,816.27	11.06%
枋湖一库综合楼	-	-	50,000.00	-
海沧仓储二期工程	33,501,263.04	-	-	114.81%
南昌仓库工程	-	163,059.80	-	-
海沧新厂项目尾工工程	1,268,949.97	-	-	99.14%
南山职工宿舍底层仓库	390,637.19	-	-	100.00%
经营租入房屋改良	304,331.35	-	-	98.17%
合计	35,465,181.55	163,059.80	3,210,816.27	-

注 1: 海沧仓储二期工程本年度已达到预定可使用状态, 故将其结转至固定资产—房屋建筑物列示;

注 2: 南昌仓库工程其他减少数 163,059.80 元系由于建发物流(南昌)有限公司本年度不纳入合并报表范围, 因此将南昌仓库工程作为其他减少数列示;

注 3: 在建工程本年增加数中无利息资本化金额;

注 4: 本年末, 在建工程未发生减值损失, 无需计提减值准备。

## 12. 无形资产

无形资产明细项目列示如下:

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
嵩屿仓储土地使用权	购买	6,436,058.72	6,049,895.24	-	-
枋湖仓库土地使用权	购买	5,097,712.57	4,520,117.78	-	-
象屿仓储土地使用权	购买	4,500,675.00	4,427,294.43	-	-
其他土地使用权	国家划拨	666,000.00	492,840.00	-	-
海沧仓储土地使用权	购买	6,895,609.12	6,346,960.40	-	6,209,048.22
合计	-	23,596,055.41	21,837,107.85	-	6,209,048.22

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
嵩屿仓储土地使用权	128,721.16	514,884.64	5,921,174.08	46 年
枋湖仓库土地使用权	127,442.84	705,037.63	4,392,674.94	34.5 年
象屿仓储土地使用权	97,840.76	171,221.33	4,329,453.67	44.25 年
其他土地使用权	13,320.00	186,480.00	479,520.00	36 年
海沧仓储土地使用权	137,912.18	686,560.90	-	-
合计	505,236.94	2,264,184.50	15,122,822.69	-

注 1: 无形资产本年转出数 6,209,048.22 元, 系本年度在建工程海沧仓储二期工程达到预定可使用状态转入固定资产, 相应将该项目土地使用权摊余数从无形资产转入固定资产列示;

注 2: 本年末, 无形资产未发生减值损失, 无需计提减值准备。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	年初数	本年增加数	本年转出数
造船相关费用	19,343,150.72	11,436,969.31	7,906,181.41	-
装修费	26,985,456.35	20,086,075.58	1,441,919.00	16,556,551.97
租金支出	899,291.81	808,507.83	-	-
其他长期待摊费用	1,198,564.50	828,281.18	189,220.00	-
合 计	48,426,463.38	33,159,833.90	9,537,320.41	16,556,551.97

(续上表)

项 目	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
造船相关费用	18,085,621.80	18,085,621.80	1,257,528.92	参见备注 2
装修费	4,971,442.61	10,428,904.38	-	-
租金支出	31,445.96	122,239.94	777,061.87	0.5-36 年
其他长期待摊费用	152,294.56	333,357.88	865,206.62	1-5 年
合 计	23,240,804.93	28,970,124.00	2,899,797.41	-

注 1：本公司与代理船舶进出口业务有关的费用均在船舶建造完工并交付使用后予以结转，本年摊销数 18,085,621.80 元系由于 2#船本年度完工出口，同时本公司本年度放弃对 4#船的代理权，上述两艘船的相关费用予以结转，年末数主要为 3#船和 8#船的相关费用；

注 2：装修费本年转出数 16,556,551.97 元，其中 14,591,343.50 元转入固定资产改良支出；1,965,208.47 元转入经营租入固定资产改良。

### 14. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数
信用借款	81,297,151.86	100,000,000.00
保证借款	169,100,000.00	265,854,023.86
质押借款	-	50,905,395.00
进口押汇	58,234,904.74	9,911,424.43
其他借款	254,702,000.99	-
合 计	563,334,057.59	426,670,843.29

注 1：短期借款年末数比年初数增加了 32.03%，主要是由于本年度贸易业务大幅增长，资金周转需求增加所致；

注 2：保证借款年末数 169,100,000.00 元，其中 60,000,000.00 元由本公司控股股东厦门建发集团有限公司提供担保；5,100,000.00 元由厦门国有资产投资公司担保；其他保证借款 104,000,000.00 元均为本公司控股子公司借款，由本公司提供担保，详细情况参见本会计报表附注六（二）之 4；

注 3：进口押汇均为信用证项下的进口押汇；

注 4: 其他借款年末数 254,702,000.99 元, 明细如下: A、211,752,000.99 元以本公司及子公司的出口退税应收款作为还款保证, 由本公司及子公司将经国家税务部门确认的唯一出口退税专用账户委托给贷款人管理并签订《出口退税账户托管协议》; 其中 3,000,000.00 元系上海建发实业有限公司的借款, 该借款的利息由上海市财政局承担, 但如上海市财政局不予承担, 则仍由上海建发实业有限公司按季支付利息, 本年度该借款利息均由上海市财政局承担; B、42,950,000.00 元系厦门市财政局由于垫付 2002 年度国家应退未退申请企业的出口退税款而委托中国银行厦门分行给予本公司的无息贷款。

(2) 年末短期借款中外币借款列示如下:

币 种	原币	折算汇率	折合人民币
美元	29,944,106.60	8.2767	247,838,387.10
欧元	7,977,592.00	10.3383	82,474,739.37
日元	103,166,213.00	0.077263	7,970,931.12
合 计	-	-	338,284,057.59

## 15. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下:

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	821,203,415.90	273,616,250.83
合 计	821,203,415.90	273,616,250.83

注 1: 应付票据年末数比年初数增加了 200.13%, 主要是由于本年度贸易业务大幅增长使未结算购货款增加以及更多地采用票据方式进行结算所致;

注 2: 厦门建发包装有限公司应付票据年末数 40,000,000.00 元以及厦门建发制药有限公司应付票据年末数中 2,596,392.80 元由本公司提供担保。

(2) 年末应付票据中无应付关联方款项。

## 16. 应付账款

应付账款年末数 490,319,709.86 元, 相关情况列示如下:

(1) 应付账款年末数比年初数增加了 69.96%, 主要是由于本年度贸易业务大幅增长, 相应的购货量增加, 使未结算货款增加所致。

(2) 年末应付账款中无账龄超过 3 年的大额应付账款。

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

(4) 年末应付账款中应付外汇账款列示如下:

币 种	原币	折算汇率	折合人民币
美 元	38,458,607.00	8.2767	318,310,352.56
合 计	38,458,607.00	8.2767	318,310,352.56

### 17. 预收账款

预收账款年末数 829,699,641.38 元，相关情况列示如下：

(1) 预收账款年末数比年初数增加了 46.25%，主要是由于本年度贸易业务大幅增长使未结算的预收款项增加所致。

(2) 年末预收账款中账龄超过 1 年的主要明细项目列示如下：

客 户	金 额	发 生 时 间	未 结 转 原 因
RICKMERS RECDEREI GMBH & CIE、KG	46,854,137.19	2002 年	预收造船款,尚未结算
B&N NORDSJOFRAKT AB	31,876,145.75	2000 年—2001 年	预收造船款,尚未结算
达科数据通讯(中国)有限公司	20,174,921.00	2002 年	尚未结算
中国人民解放军某部装备局	3,850,000.00	2002 年	尚未结算
TREETS FOOTWEAR (PTY) LTD	3,667,973.75	2002 年	尚未结算
AZAREY INTERNATIONAL S.L.	3,093,568.00	2002 年	尚未结算
FORMUCA EXPORT	2,517,641.75	2002 年	尚未结算
福建松立带钢有限公司	2,289,119.32	2002 年	尚未结算
厦门聚好贸易有限公司	1,582,061.17	2000 年	尚未结算
浙江省机要通信中心	1,540,000.00	2000 年	尚未结算
江西南昌金麟空调系统有限公司	1,270,000.00	2002 年	尚未结算
厦门港引航站	1,123,200.00	2002 年	尚未结算
合 计	119,838,767.93	-	-

(3) 年末预收账款中欠本公司控股股东厦门建发集团有限公司 348,000.00 元。

(4) 年末预收账款中预收外汇账款列示如下：

币 种	原 币	折 算 汇 率	折 合 人 民 币
美 元	38,683,191.75	8.2767	320,169,173.16
合 计	38,683,191.75	8.2767	320,169,173.16

### 18. 应付工资

应付工资年末数 17,592,852.01 元，其中无属于拖欠性质的工资。

### 19. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年 末 数	年 初 数
香港海裕实业(中国厦门)有限公司	-	4,899,939.05
厦门建发集团有限公司	1,151,092.71	-
厦门建发集团有限公司工会委员会	60,583.83	-
合 计	1,211,676.54	4,899,939.05

注：年末应付股利均系厦门建发工贸有限公司截止 2003 年 12 月 31 日尚未支付的股利。

## 20. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税 种	年初数	本年计提数	本年缴交数	年末数
增值税	-5,278,998.17	-29,304,429.29	5,576,505.07	-40,159,932.53
企业所得税	9,852,381.22	22,413,562.97	22,147,136.58	10,118,807.61
营业税	1,298,065.98	22,686,699.39	19,770,266.01	4,214,499.36
个人所得税	561,645.69	16,382,771.09	15,320,902.52	1,623,514.26
房产税	318,626.52	5,615,963.50	5,309,807.30	624,782.72
城市维护建设税	59,212.26	934,723.93	724,403.70	269,532.49
消费税	-	16,793,509.76	16,793,509.76	-
其他税种	-	524,291.85	516,487.80	7,804.05
合 计	6,810,933.50	56,047,093.20	86,159,018.74	-23,300,992.04

注：有关税率及减免税情况参见本会计报表附注三。

## 21. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	年末数	年初数	性 质
教育费附加	141,434.27	42,093.33	税费附加
社会事业发展费	-	1,831.50	税费附加
地方教育附加	38,476.72	5,469.40	税费附加
河道堤防维护费	11,358.93	1,068.17	税费附加
文化事业建设费	1,394.82	192.15	税费附加
代扣公积金	2,078.00	420.00	代扣代缴款项
合 计	194,742.74	51,074.55	-

注：有关计缴标准参见本会计报表附注三。

## 22. 其他应付款

其他应付款年末数 74,275,581.34 元，相关情况列示如下：

(1) 年末账龄超过 3 年中的大额其他应付款明细项目列示如下：

客 户	年末数	发生时间	未支付原因
厦门广厦工程建设有限公司	1,500,000.00	2000 年	工程保证金，未结算
变电维护费	706,127.00	2000 年	小区变电站维修保证金
厦门建发象屿进出口有限公司	550,009.92	2000 年	关联方款项，尚未结算
厦门威迪亚建材工业有限公司	479,728.15	1999 年	厂房租赁保证金
鼎台旅游运动用品（厦门）有限公司	340,242.00	1999 年	厂房租赁保证金
厦门经济特区盛达进出口有限公司	257,711.62	2000 年	尚未结算
福建福联股份有限公司	163,548.00	1999 年	尚未结算
罗克韦尔自动化（厦门）有限公司	143,962.20	1999 年	厂房租赁保证金
厦门华庆轻工制品有限公司	100,114.74	2000 年	厂房租赁保证金
合 计	4,241,443.63	-	-

(2) 年末其他应付款中欠本公司控股股东厦门建发集团有限公司 18,272,485.50 元;

(3) 年末金额较大的其他应付款明细项目列示如下:

项 目	年末数	年初数	性质或内容
厦门建发集团有限公司	18,272,485.20	2,303,541.26	关联方往来款
建发物流(南昌)有限公司	8,658,604.35	-	关联方往来款
厂房租赁保证金	4,100,527.65	3,215,960.52	履约保证金
厦门建发集团房地产有限公司	2,953,250.45	-	建发制药二期工程款
昌富利(香港)贸易有限公司	2,786,925.90	-	关联方往来款
代收房契税	1,895,885.89	3,082.00	代收代缴款
厦门广厦工程建设有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	未决算的工程保证金
业主维修基金	1,135,292.09	503,759.09	参见备注
合 计	41,302,971.53	7,526,342.87	-

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

### 23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下:

费用类别	年末数	年初数	年末结存原因
利息费用	2,616,478.99	108,747.50	费用归属期为 2003 年度
维保费	1,023,700.27	-	费用归属期为 2003 年度
保洁绿化费	700,000.00	-	费用归属期为 2003 年度
房租及水电费	417,208.52	52,157.10	费用归属期为 2003 年度
风险储备金	201,150.77	-	将于 2004 年向员工发放
汽车费用	114,683.15	-	费用归属期为 2003 年度
税务代理费	106,225.74	-	费用归属期为 2003 年度
物料消耗	43,853.20	-	费用归属期为 2003 年度
其他	-	79,748.42	-
合 计	5,223,300.64	240,653.02	-

### 24. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款年末数 408,000,000.00 元, 明细项目列示如下:

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	折合人民币
中国进出口银行	人民币	保证借款	408,000,000.00	408,000,000.00
合 计	-	-	408,000,000.00	408,000,000.00

注: 上述贷款由本公司控股股东厦门建发集团有限公司提供担保。

## 25. 长期借款

长期借款年末数295,349,884.24元，明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	利息	折合人民币	备注
中国银行厦门市湖里支行	美元	保证借款	31,500,000.00	16,170.00	260,849,884.24	注 2
财政信用委托贷款	人民币	保证借款	20,000,000.00	-	20,000,000.00	注 3
财政周转金	人民币	其他借款	10,000,000.00	-	10,000,000.00	注 4
福建省经济贸易委员会	人民币	其他借款	4,500,000.00	-	4,500,000.00	注 5
合 计	-	-	-	-	295,349,884.24	-

注 1：长期借款年末数比年初数减少了 50.85%，主要是由于部分长期借款将于 2004 年到期，转入一年内到期的长期负债列示所致；

注 2：该借款系厦门联合发展（集团）有限公司的借款，由本公司提供担保；

注 3：该借款系厦门国际会展新城投资建设有限公司根据厦门市财政局财政信用委托贷款通知书〔（97）厦财贷委字第 056 号〕从中国建设银行厦门市分行取得的贷款，由厦门路桥投资建设总公司提供担保，借款期限 2 年，到期日为 1999 年 7 月 16 日，月利率为 0.48%；截至 2003 年 12 月 31 日止，公司从未支付过利息，到期后也未办理展期手续；

注 4：该借款系厦门国际会展新城投资建设有限公司收到的财政周转金，由厦门市财政局于 1998 年 12 月 30 日转入；

注 5：该借款系厦门建发制药有限公司收到的医药储备资金，根据福建省经济贸易委员会和福建省财政厅闽经贸医药（2002）835 号文件的规定记为长期借款。

## 26. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

种 类	期限	初始金额	应计利息	年末数	备注
国债专项基金	-	68,900,000.00	-	68,900,000.00	注 1
房屋公共维修基金	-	2,041,756.68	-	2,041,756.68	注 2
合 计	-	70,941,756.68	-	70,941,756.68	-

注 1：该应付款系厦门市财政局转入厦门国际会展新城投资建设有限公司的国债专项基金，其中 1999 年转入 41,000,000.00 元， 2000 年转入 27,900,000.00 元；

注 2：该应付款系厦门联合发展（集团）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。

## 27. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数
厦门市科技局专项拨款	400,000.00	-
合 计	400,000.00	-

注：上述拨款系厦门市科技局专项拨予厦门建发制药有限公司用于丙硫氧嘧啶缓释片研发的款项。该项拨款共计 70 万元，本公司本年度已用于研发支出 30 万元，年末余额 40 万元。

## 28. 少数股东权益

少数股东权益年末数240,166,507.45元，明细项目列示如下：

合并报表单位名称	少数股东单位名称	少数股东持股比例	年末数
厦门联合发展（集团）有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	114,855,408.43
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	66,654,729.04
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	23,033,794.02
厦门建发制药有限公司	厦门国有资产投资公司	24.00%	14,801,972.21
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%	12,143,147.58
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	2,334,297.06
厦门建发通讯有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	2,226,779.67
厦门会展贸易有限公司	厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会	35.00%	1,321,548.03
大众通商汽车销售服务有限公司	自然人股东	12.50%	1,250,000.00
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	1,205,398.69
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公司	10.90%	319,814.62
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门建发制药有限公司工会委员会	5.00%	37,539.73
厦门绿岛药业有限公司	厦门华益工贸有限公司	5.00%	-17,921.63
合 计	-	-	240,166,507.45

注 1：少数股东权益年末数比年初数增加了 96.89%，主要是由于本年度新纳入合并范围的厦门国际会展新城投资建设有限公司、厦门建发工贸有限公司、桂林联达旅游生态开发有限公司、厦门会展贸易有限公司和大众通商汽车销售服务有限公司的少数股东权益增加以及各控股子公司 2003 年度所实现的利润增加了少数股东权益。

注 2：截止本年末，厦门绿岛药业有限公司已资不抵债，故少数股东权益为-17,921.63 元。

## 29. 股本

(1) 股本本年度变动情况列示如下：

单位：人民币万元

项 目	年初数	本年增减变动数（+,-）			年末数
		增发	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	21,600	-	-	-	21,600
其中：					
国家拥有股份	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	21,600	-	-	-	21,600
外资法人持有股份	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-	-	-
4.公众股	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	21,600	-	-	-	21,600
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	8,000	9,000	-	9,000	17,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
已流通股份合计	8,000	9,000	-	9,000	17,000
股份总数	29,600	9,000	-	9,000	38,600

(2) 法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份（万股）	占总股本比例（%）
厦门建发集团有限公司	21,600	55.96
合 计	21,600	55.96

注：根据本公司于 2001 年 9 月 10 日召开的 2001 年第一次临时股东大会决议通过的《关于申请增发不超过 9,000 万股 A 股的议案》以及本公司于 2002 年 9 月 16 日召开的 2002 年第一次临时股东大会决议通过的《关于将 2001 年增发方案有效期延长一年的议案》，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]57 号文《关于核准厦门建发股份有限公司增发股票的通知》核准，本公司于 2003 年 9 月 9 日至 2003 年 9 月 15 日向社会公开增发人民币普通股（A 股）9,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 8.93 元，可募集资金总额为 803,700,000.00 元。截至 2003 年 9 月 16 日止，扣除从募集资金中直接扣减的发行手续费和承销费 21,052,046.27 元后，本公司实际募集资金净额为 782,647,953.73 元，其中 90,000,000.00 元计入股本。

上述增资事宜业经厦门天健华天有限责任会计师事务所厦门天健华天所验(2003)GF 字第 0007 号验资报告验证。

### 30. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价	878,379,372.23	689,013,033.97	-	1,567,392,406.20
股权投资准备	7,493,991.71	202,500.00	-	7,696,491.71
接受捐赠非现金资产准备	102,789.68	-	-	102,789.68
其他资本公积	58,722.24	-	-	58,722.24
合 计	886,034,875.86	689,215,533.97	-	1,575,250,409.83

注 1：股本溢价本年增加数 689,013,033.97 元，系本年度增发人民币普通股（A 股）9,000 万股的股本溢价收入扣除增发费用后的余额，详细情况参见本会计报表附注五（一）之 29；

注 2：股权投资准备本年增加数 202,500.00 元，系厦门联合发展（集团）有限公司的对外投资单位厦门宏发电声有限公司本年度增加资本公积，本公司按照股权比例相应享有的份额。

### 31. 盈余公积

盈余公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	59,602,847.27	19,519,844.29	-	79,122,691.56
法定公益金	33,363,700.62	9,759,922.15	-	43,123,622.77
合 计	92,966,547.89	29,279,766.44	-	122,246,314.33

注：根据本公司章程和本公司第二届董事会第十八次会议决议，本年度的法定盈余公积和法定公益金分别按照净利润的 10%和 5%计提。

### 32. 未确认的投资损失

未确认的投资损失年末数-258,788.31 元，系厦门绿岛药业有限公司截止本年末资不抵债，本公司按照股权比例相应承担的份额。

### 33. 未分配利润

未分配利润年末数 411,779,498.68 元，本年度变动情况列示如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	393,860,822.18
加：本年净利润	195,198,442.94
可供分配利润	589,059,265.12
减：本年度利润分配	177,279,766.44
年末未分配利润	411,779,498.68

注 1：年初未分配利润比上年会计报表确认数增加了 148,000,000.00 元，系由于会计政策变更将 2002 年度现金股利从应付股利转回至未分配利润，详见本会计报表附注二之 18；

注 2: 本年度利润分配包括: A、根据公司章程, 按照 2003 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积 19,519,844.29 元, 按照 2003 年度净利润的 5% 计提法定公益金 9,759,922.15 元; B、2003 年 4 月 28 日召开的 2002 年度股东大会通过 2002 年度利润分配方案, 支付普通股股利 148,000,000.00 元。

### 34. 外币报表折算差额

外币报表折算差额年末数 173,014.91 元, 系厦联发有限公司原按照港币表述的会计报表按照人民币折算后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。

### 35. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下:

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
港口贸易	9,830,243,087.58	9,551,805,400.01	7,085,056,111.72	6,844,033,579.30
临港工业	152,620,448.68	123,808,128.75	132,367,445.97	108,929,731.56
港口劳务	33,443,058.49	15,630,679.20	34,485,048.36	2,756,004.80
房产销售	219,408,368.31	131,659,591.32	289,449,297.64	187,512,975.25
物业租赁	36,792,296.72	12,790,422.10	35,600,193.39	11,726,672.92
装修工程	50,048,866.01	43,824,682.80	38,821,106.06	33,467,581.90
会展收入	42,788,466.08	13,716,386.20	-	-
其他收入	25,343,614.04	20,551,620.23	21,982,867.74	12,967,960.03
减: 公司间抵销	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98	173,440,383.64	168,728,628.97
合计	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63	7,464,321,687.24	7,032,665,876.79

注: 本年度主营业务收入、成本比上年度分别增加了 22.94%、23.54%, 主要变动原因如下:

A、本年度贸易业务大幅增长导致收入、成本增加;

B、本年度新纳入合并会计报表范围的厦门建发工贸有限公司 (本年收入数 588,323,308.49 元、本年成本数 570,143,439.42 元) 和厦门国际会展新城投资建设有限公司 (本年收入数 42,788,466.08 元、本年成本数 2,125,578.36) 增加了合并报表金额。

(2) 按地区分布列示如下:

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
美国地区	368,459,049.04	342,981,774.15	534,997,880.80	492,198,050.34
欧盟地区	602,299,334.46	572,204,367.78	631,315,744.16	606,063,114.39
东欧地区	278,631,724.91	263,828,021.37	259,597,776.88	249,213,865.80
非洲地区	106,386,939.55	103,327,817.25	144,019,551.84	139,698,965.28
中东地区	245,080,873.18	233,475,806.76	455,078,675.80	432,324,742.01
南美地区	186,877,679.89	175,434,972.67	317,519,296.32	298,468,138.54

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
亚洲地区	876,918,305.73	824,211,698.33	831,558,523.20	781,665,011.81
大洋洲地区	43,234,596.17	41,041,126.55	50,314,981.56	47,799,232.48
中国地区	7,682,799,702.98	7,357,281,325.75	4,413,359,640.32	4,153,963,385.11
小 计	10,390,688,205.91	9,913,786,910.61	7,637,762,070.88	7,201,394,505.76
公司间抵销	1,214,200,421.10	1,213,932,063.98	173,440,383.64	168,728,628.97
合 计	9,176,487,784.81	8,699,854,846.63	7,464,321,687.24	7,032,665,876.79

(3) 本年度前 5 名销售客户的收入总额为 725,882,767.81 元，占全部销售收入的 7.91 %。

### 36. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本年数	上年数
营业税	19,022,986.96	19,816,913.56
城市维护建设税	709,616.20	397,623.22
教育费附加	463,848.57	341,767.36
地方教育附加	95,200.83	40,861.81
文化事业建设费	27,370.04	-
河道堤防维护费	14,289.64	1,068.17
其他税金及附加	8,045.12	10,131.30
社会事业发展费	-	147,725.45
合 计	20,341,357.36	20,756,090.87

注：有关税（费）率及减免税情况参见本会计报表附注三。

### 37. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细项目列示如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
房产合作利润	14,014,934.02	4,768,433.86	-	-	14,014,934.02	4,768,433.86
租赁业务	3,024,703.20	3,213,416.14	459,064.25	357,482.91	2,565,638.95	2,855,933.23
材料销售	175,002.65	731,515.94	174,612.21	684,532.12	390.44	46,983.82
提供劳务	3,643,766.40	2,366,359.32	114,780.61	45,146.71	3,528,985.79	2,321,212.61
权利转让	907,200.00	-	100,000.00	-	807,200.00	-
其他	2,518,250.35	1,880,756.02	774,607.70	174,099.29	1,743,642.65	1,706,656.73
合 计	24,283,856.62	12,960,481.28	1,623,064.77	1,261,261.03	22,660,791.85	11,699,220.25

注：本年度其他业务利润比上年度增加了 93.69%，主要是由于本年度房地产合作项目建发花园三期部分楼房收入进行完工结算，收到的合作利润款增加所致。

### 38. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	32,688,117.49	39,652,850.75
减：利息收入	8,068,236.01	13,867,994.94
汇兑损失	7,475,210.78	1,570,108.90
减：汇兑收益	5,899,301.46	6,679,278.35
其他	8,302,599.98	7,953,998.11
合 计	34,498,390.78	28,629,684.47

注：根据厦门市财政局、厦门市经济发展局“厦财企[2003]160 号”文件，厦门建发制药有限公司将收到的技改项目贴息补助资金 1,200,000.00 元冲减利息支出。

### 39. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	24,294,461.38	53,461,585.57
按成本法确认的投资收益	5,729,711.52	4,915,051.48
期货投资收益	3,797,856.68	-
股权投资转让收益	697,873.59	5,008,862.77
股权投资差额摊销	-59,958.48	-18,279,773.73
合并价差摊销	-9,781,018.88	-8,990,703.66
合 计	24,678,925.81	36,115,022.43

注 1：本年度投资收益比上年度减少了 31.66%，主要是由于本年度转让所持有的厦门航空有限公司股权，从而使本年度按权益法确认的投资收益减少；

注 2：按权益法确认的投资收益 24,294,461.38 元详见本会计报表附注五（一）之 9，该数据比长期投资按照权益法核算增加数 24,564,461.38 元减少 270,000.00 元，系长期投资增加数中 270,000.00 元为厦门联合发展（集团）有限公司的对外投资单位厦门宏发电声有限公司本年度增加资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加；

注 3：投资收益汇回不存在重大限制。

### 40. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数	收入来源及依据
会展财政补贴	30,000,000.00	-	参见备注
合 计	30,000,000.00	-	-

注：根据厦门市人民政府专题会议纪要[2001]126 号文件、厦门市财政局厦财外[2001]28 号和厦财外[2003]57 号文件，厦门市财政局本年度拨付予厦门国际会展新城投资建设有限公司会展业财政补贴 3,000 万元。

#### 41. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净收益	2,083,210.44	770,223.87
罚款及违约金收入	214,953.94	74,190.50
纳税大户奖金	130,000.00	-
其他收入	130,484.70	75,206.72
非货币性交易收益	-	472,030.98
合 计	2,558,649.08	1,391,652.07

#### 42. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	2,812,651.72	347,957.62
罚款支出	254,736.85	46,830.11
捐赠支出	49,184.62	26,400.00
其他支出	34,232.50	2,325.51
合 计	3,150,805.69	423,513.24

#### 43. 所得税

企业所得税本年数为 22,413,562.97 元。本公司在计算企业所得税时采用应付税款法，即将本年税前会计利润按照税法的相关规定调整为应纳税所得额，再根据适用税率计算所得税额。本年度企业所得税有关税收事宜尚待主管税务机关汇算核定。

#### 44. 少数股东本年损益

少数股东本年损益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	金额
厦门联合发展（集团）有限公司	厦门华侨电子股份有限公司等	25.00%	17,553,800.48
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%	4,792,404.47
厦门国际会展新城投资建设有限公司	厦门建发集团有限公司	5.00%	2,466,630.81
厦门建发工贸有限公司	厦门建发集团有限公司和厦门建发集团有限公司工会委员会	42.00%	2,033,794.02
厦门联发（集团）物业管理有限公司	自然人股东	30.00%	182,511.39
厦门建发制药有限公司	厦门国有资产投资公司	24.00%	94,310.69

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	金额
厦门建发通讯有限公司	昌富利（香港）贸易有限公司	25.00%	51,792.23
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门建发制药有限公司工会委员会	5.00%	12,539.73
厦门会展贸易有限公司	厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会	35.00%	-2,522.99
厦门绿岛药业有限公司	厦门华益工贸有限公司	5.00%	-7,270.12
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门经济特区工程建设公司	10.90%	-28,509.04
桂林联达旅游生态开发有限公司	香港易诚实业有限公司等	40.00%	-159,869.34
合 计	-	-	26,989,612.33

#### 45. 未确认的投资损失

未确认的投资损失本年数 104,980.53 元，系厦门绿岛药业有限公司本年度资不抵债的金额，本公司按照股权比例相应承担的份额。

#### 46. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 2,549,635,335.34 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额	备注
厦门建发集团有限公司	995,817,836.14	资金往来及其他
厦门建发集团房地产有限公司	630,000,000.00	资金往来
昌富利（香港）贸易有限公司	94,788,044.38	代收贸易往来款
厦门市财政局	30,000,000.00	会展业财政补贴
合 计	1,720,605,880.52	-

#### 47. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 2,486,270,748.96 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金额	备注
厦门建发集团有限公司	979,930,759.90	资金往来及其他
厦门建发集团房地产有限公司	630,000,000.00	资金往来
昌富利（香港）贸易有限公司	52,453,786.67	代付贸易往来款
合 计	1,662,384,546.57	-

#### 48. 投资所支付的现金

投资所支付的现金 1,407,579,658.81 元，其中本公司购买厦门国际会展新城投资建设有限公司支付现金 1,360,029,658.81 元；购买厦门建发工贸有限公司支付现金 29,000,000.00 元。

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 49. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	338,664,224.46	96.19	11,226,552.93	188,486,292.84	90.29	7,306,921.84
1—2 年	4,753,177.08	1.35	220,944.31	4,717,911.66	2.26	597,762.58
2—3 年	1,238,765.71	0.35	371,629.71	8,647,190.12	4.14	2,216,242.80
3—4 年	7,422,256.46	2.11	3,711,128.23	6,330,194.96	3.03	3,165,097.48
4—5 年	-	-	-	579,392.59	0.28	463,514.07
合 计	352,078,423.71	100.00	15,530,255.18	208,760,982.17	100.00	13,749,538.77

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

(3) 年末应收账款前 5 名的客户应收金额合计 141,641,048.01 元, 占应收账款总额的比例为 40.23%。

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
各酒类商品客户	6,143,446.34	50%	3,071,723.17	账龄 3-4 年
福建晋江佳源服装有限公司	1,259,622.88	50%	629,811.44	账龄 3-4 年
合 计	7,403,069.22	-	3,701,534.61	-

(5) 年末应收账款中应收外汇账款列示如下:

币 种	原币数	折算汇率	折合人民币
美 元	1,311,931.92	8.2767	10,858,466.92
合 计	1,311,931.92	8.2767	10,858,466.92

### 50. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	385,341,626.74	56.99	57,526.77	411,551,056.10	57.51	146,739.60
1—2 年	168,166,444.10	24.87	1,300.00	178,080,277.42	24.89	180,912.25
2—3 年	33,317.00	0.01	9,995.10	3,940,673.33	0.55	808,436.93
3—4 年	3,862,330.41	0.57	1,931,165.21	85,929,328.62	12.01	5,000.00
4—5 年	85,929,328.62	12.71	8,000.00	36,081,497.84	5.04	800,661.17
5 年以上	32,780,671.38	4.85	-	-	-	-
合 计	676,113,718.25	100.00	2,007,987.08	715,582,833.31	100.00	1,941,749.95

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

(3) 年末金额较大的其他应收款明细列示如下:

名 称	金 额	性 质 或 内 容	备 注
应收出口退税	410,814,484.64	2003 年度出口退税 243,276,511.76 元; 2002 年度出口退税 167,537,972.88 元	不计提坏账准备
厦门建发工贸有限公司	104,274,773.23	往来款	合并时予以抵消
厦门建发集装箱储运有限公司	96,700,000.00	往来款	合并时予以抵消
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	合并时予以抵消
期货经纪公司	10,697,587.27	期货保证金	不予计提坏账准备
厦门建发物流有限公司	10,285,328.98	往来款	合并时予以抵消
厦门建发化工有限公司	8,121,265.34	往来款	合并时予以抵消
厦门建发汽车有限公司	2,450,198.82	往来款	合并时予以抵消
合 计	665,343,638.28	-	-

注: 年末其他应收款前 5 名的客户应收金额占其他应收款总额的比例为 95.32%。

(4) 年末账龄 3 年以上的其他应收款主要欠款单位如下:

名 称	金 额	欠 款 原 因	未 收 回 原 因
厦门建发集装箱储运有限公司	96,700,000.00	往来款	子公司往来款项
厦门建发艺术陶瓷有限公司	22,000,000.00	往来款	子公司往来款项
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	代垫广告费	提前终止合作合约
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	往来款	涉及诉讼
合 计	122,343,799.03	-	-

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

名 称	欠 款 金 额	提 取 比 例	已 计 提 坏 账 准 备	提 取 理 由
中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,397,915.49	50%	1,198,957.75	账龄 3-4 年
福建晋江佳源服装有限公司	1,245,883.54	50%	622,941.77	账龄 3-4 年
合 计	3,643,799.03	-	1,821,899.52	-

## 51. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	年 初 数	本 年 增 加 数	本 年 减 少 数	年 末 数
按权益法核算的长期股权投资	911,755,639.82	1,401,991,760.50	466,243,060.89	1,847,504,339.43
按成本法核算的长期股权投资	100,400,000.00	-	-	100,400,000.00
其他股权投资	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00
股权投资差额	189,567,757.06	141,705,792.42	129,374,390.56	201,899,158.92
减: 长期投资减值准备	-	-	-	-
合 计	1,501,723,396.88	1,543,697,552.92	595,617,451.45	2,449,803,498.35

注: 按权益法核算的长期股权投资本年增加数 1,401,991,760.50 元, 其中: 本年度按照权益法核算增加投资 125,667,894.11 元; 新增对厦门国际会展新城投资建设有限公司投资 1,219,573,866.39 元; 新增对厦门建发工贸有限公司投资 29,000,000.00 元; 新增对北京建发实业有限公司投资

9,500,000.00 元；新增对福州建发实业有限公司投资 9,500,000.00 元；新增对大众通商汽车销售服务有限公司投资 8,750,000.00 元。按权益法核算的长期股权投资本年减少数 466,243,060.89 元，其中：收回投资分红 3,055,940.91 元；转让厦门航空有限公司股权而减少投资 449,943,996.26 元；转让厦门联信诚有限公司 60% 的股权而减少投资 2,391,630.91 元；转让厦门联仪通有限公司 40% 的股权而减少投资 1,098,769.10 元；转让厦门厦大三达膜科技有限公司股权而减少投资 9,752,723.71 元。

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资数	追加投资数	被投资单位权益累计增减数	其中：累计现金红利
厦门国际会展新城投资建设有限公司	1,219,573,866.39	-	46,865,985.34	-
厦门联合发展(集团)有限公司	164,209,274.97	-	180,183,935.44	6,800,000.00
厦门建发制药有限公司	12,600,000.00	44,400,000.00	-9,868,299.72	-
厦门建发工贸有限公司	29,000,000.00	-	2,808,572.70	-
厦门建发物流有限公司	28,500,000.00	-	-117,412.04	1,229,353.43
上海建发实业有限公司	9,000,000.00	-	16,464,006.16	-
厦门建发汽车有限公司	2,850,000.00	6,650,000.00	4,442,745.67	800,239.17
北京建发实业有限公司	9,500,000.00	-	674,274.95	-
厦门建发电子有限公司	12,629,803.36	-	-3,100,048.94	661,249.32
福州建发实业有限公司	9,500,000.00	-	-441,412.94	-
大众通商汽车销售服务有限公司	8,750,000.00	-	-	-
厦门建发艺术陶瓷有限公司	6,000,000.00	-	1,671,387.02	1,687,640.75
厦门健鹏农资有限公司	6,647,615.40	-	243,575.06	617,427.93
厦门建发通讯有限公司	6,118,939.49	-	561,399.54	2,477,446.26
厦门建发包装有限公司	4,750,000.00	-	861,973.82	725,486.21
厦门建宇进出口有限公司	5,400,000.00	-270,000.00	-54,131.84	3,219,558.59
厦门建发化工有限公司	4,750,000.00	-	182,226.04	-
厦门建益达有限公司	4,166,977.07	-	457,278.46	1,684,477.00
厦门建发日用化学品有限公司	2,923,305.54	-	867,736.11	111,759.23
厦门建发轻工有限公司	4,750,000.00	-	-1,131,524.46	-
厦门建弘贸易有限公司	2,850,000.00	-	-1,129,433.82	-
厦门联信诚有限公司	2,533,403.56	-1,900,052.67	502,073.75	4,292,280.97
厦门联仪通有限公司	1,800,000.00	-1,200,000.00	76,300.02	-
厦门航空有限公司	428,478,440.21	-	-428,478,440.21	58,105,600.32
厦门厦大三达膜科技有限公司	8,367,883.98	-	-8,367,883.98	461,550.00
合 计	1,995,649,509.97	47,679,947.33	-195,825,117.87	82,874,069.18

(续上表)

名 称	年初数	本年权益增减数	其中：本年 现金红利	年末数
厦门国际会展新城投资建设 有限公司	-	1,266,439,851.73	-	1,266,439,851.73
厦门联合发展（集团）有 限公司	291,529,308.92	52,863,901.49	-	344,393,210.41
厦门建发制药有限公司	46,728,069.24	403,631.04	-	47,131,700.28
厦门建发工贸有限公司	-	31,808,572.70	-	31,808,572.70
厦门建发物流有限公司	28,011,573.43	371,014.53	-	28,382,587.96
上海建发实业有限公司	9,196,333.57	16,267,672.59	-	25,464,006.16
厦门建发汽车有限公司	10,364,634.90	3,578,110.77	723,416.22	13,942,745.67
北京建发实业有限公司	-	10,174,274.95	-	10,174,274.95
厦门建发电子有限公司	8,352,334.42	1,177,420.00	-	9,529,754.42
福州建发实业有限公司	-	9,058,587.06	-	9,058,587.06
大众通商汽车销售服务公 司	-	8,750,000.00	-	8,750,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限 公司	7,201,439.88	469,947.14	660,613.32	7,671,387.02
厦门健鹏农资有限公司	6,708,203.73	182,986.73	617,427.93	6,891,190.46
厦门建发通讯有限公司	6,965,097.89	-284,758.86	440,135.54	6,680,339.03
厦门建发包装有限公司	5,403,813.32	208,160.50	527,053.83	5,611,973.82
厦门建宇进出口有限公 司	5,953,640.51	-877,772.35	75,181.82	5,075,868.16
厦门建发化工有限公司	4,748,838.15	183,387.89	-	4,932,226.04
厦门建益达有限公司	4,500,092.96	124,162.57	12,112.25	4,624,255.53
厦门建发日用化学品有限 公司	3,960,578.79	-169,537.14	-	3,791,041.65
厦门建发轻工有限公司	4,748,838.15	-1,130,362.61	-	3,618,475.54
厦门建弘贸易有限公司	2,849,127.15	-1,128,560.97	-	1,720,566.18
厦门联信诚有限公司	3,188,841.20	-2,053,416.56	-	1,135,424.64
厦门联仪通有限公司	1,648,153.64	-971,853.62	-	676,300.02
厦门航空有限公司	449,943,996.26	-449,943,996.26	-	-
厦门厦大三达膜科技有限 公司	9,752,723.71	-9,752,723.71	-	-
合 计	911,755,639.82	935,748,699.61	3,055,940.91	1,847,504,339.43

注：根据本公司第二届董事会第二次会议决议和 2001 年度第一次临时股东大会决议，本公司于 2001 年度与厦门市土地开发总公司签订《股权转让协议》，约定本公司以增发募集资金向厦门市土地开发总公司受让持有的会展新城公司 95% 股权，受让总价款以厦门联盟资产评估事务所有限公司以 2001 年 6 月 31 日为评估基准日对会展新城公司的评估结果（详见厦门联盟资产评估事务所有限厦门联盟评报字（2001）第 119 号《资产评估报告报告》）作为依据，该评估结果业经厦门市国有资产管理局厦国资（2001）320 号审核意见确认。本年度，本公司共支付上述股权受让款 1,360,029,658.81 元，其中 1,219,573,866.39 元记为投资成本，140,455,792.42 元记为股权投资差额。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
大鹏创业投资有限责任公司	2000 年—2050 年	40,400,000.00	8%
厦门信息港建设发展股份有限公司	1998 年—2048 年	10,000,000.00	10%
厦门船舶重工股份有限公司	-	50,000,000.00	20%
合 计	-	100,400,000.00	-

(3) 其他股权投资明细项目列示如下:

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

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

(4) 股权投资差额明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加(转出)数	本年摊销数	年末数
厦门国际会展中心投资建设有限公司	140,455,792.42	溢价收购	45 年	-	140,455,792.42	780,309.96	139,675,482.46
厦门联合发展(集团)有限公司	85,025,893.85	溢价收购	15 年	65,186,518.64	-	5,668,392.92	59,518,125.72
大众通商汽车销售服务公司	1,250,000.00	溢价收购	10 年	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00
厦门建发日用化学制品有限公司	1,905,172.43	溢价收购	10 年	1,143,103.47	-	190,517.24	952,586.23
厦门健鹏农资有限公司	599,584.60	溢价收购	10 年	579,598.45	-	59,958.48	519,639.97
厦门联信诚有限公司	-133,403.56	折价收购	10 年	-80,042.16	60,031.62	-3,335.08	-16,675.46
厦门航空有限公司	162,931,117.47	溢价收购	10 年	123,556,097.44	-123,556,097.44	-	-
厦门厦大三达膜科技有限公司	-1,167,883.98	折价收购	10 年	-817,518.78	817,518.78	-	-
合 计	390,866,273.23	-	-	189,567,757.06	19,027,245.38	6,695,843.52	201,899,158.92

## 52. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入及成本按业务性质分项列示如下:

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
港口贸易	7,799,007,594.19	7,588,640,681.36	6,745,869,618.32	6,520,004,358.41
港口劳务	4,162,194.94	1,804,846.81	3,185,471.52	1,626,877.09
减: 公司间抵销	4,162,194.94	-	-	-
合 计	7,799,007,594.19	7,590,445,528.17	6,749,055,089.84	6,521,631,235.50

### 53. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	125,465,394.11	85,639,903.06
按成本法确认的投资收益	3,938,124.98	3,402,744.73
股权投资差额摊销	-6,695,843.52	-22,137,477.34
股权转让收益	651,377.29	4,725,653.05
期货投资收益	3,797,856.68	-
合 计	127,156,909.54	71,630,823.50

注 1：按权益法确认的投资收益 125,465,394.11 元详见本会计报表附注五（二）之 51，该数据比长期投资按照权益法核算增加数 125,667,894.11 元减少 202,500.00 元，系长期投资增加数中 202,500.00 元为厦门联合发展（集团）有限公司的对外投资单位厦门宏发电声有限公司本年度增加资本公积，本公司按照相应的股权比例记为资本公积增加；

注 2：投资收益汇回不存在重大限制。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

##### （1）本公司的控股股东

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

##### （2）本公司的控股子公司

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

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门建发电子有限公司	厦门	电子产品、家用电器的进出口及代理	子公司	有限责任	吴俊彪
北京建发实业有限公司	北京	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
福州建发实业有限公司	福州	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
上海建发实业有限公司	上海	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
大众通商汽车销售服务有限公司	厦门	批发、零售、经营汽车及相关业务	子公司	有限责任	陈东旭
厦门建发艺术陶瓷有限公司	厦门	生产、销售工艺陶瓷品	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发日用化学品有限公司	厦门	批发日用百货等商品	子公司	有限责任	陈晓东
厦门建宇进出口有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发汽车有限公司	厦门	批发、零售汽车、工业机械及零配件	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发包装有限公司	厦门	批发、零售、加工纸及纸制品、金属材料、木材等	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建益达有限公司	厦门	批发、零售五金交电、化工及电子设备	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发化工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建发轻工有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	黄文洲
厦门建发通讯有限公司	厦门	无线电集群通讯系统的装配、制造与销售	子公司	有限责任	张勇峰
厦门建弘贸易有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	有限责任	陈月华
厦门国际会议展览中心有限公司	厦门	会展及相关业务	子公司的子公司	有限责任	王宪榕
厦门会展贸易有限公司	厦门	进出口贸易	子公司的子公司	有限责任	陈志伟
厦门联发(集团)广告有限公司	厦门	广告业务	子公司的子公司的子公司	有限责任	张若萌
厦门裕发房地产开发有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司的子公司	有限责任	孙诚华
桂林联达生态旅游开发有限公司	桂林	生态旅游区及配套商业设施开发建设和经营管理	子公司的子公司的子公司	有限责任	唐义军
厦门鹭路塑料异型材有限公司	厦门	生产窗用塑料异型材及窗框制成品	子公司的子公司	有限责任	李明
厦门辉煌装修工程有限公司	厦门	工程设计、加工、装饰、及有关装修	子公司的子公司	有限责任	孙诚华
厦门联发房地产有限公司	厦门	房地产开发及销售	子公司的子公司	有限责任	孙诚华
厦门联信祥房地产有限公司	厦门	房地产开发及经营	子公司的子公司	有限责任	陈龙
厦门丽轩酒店	厦门	酒店业务	子公司的子公司	有限责任	陈龙
厦门联信诚有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司的子公司	有限责任	赵胜华
厦门联仪通有限公司	厦门	进出口贸易、加工贸易、对销贸易、转口贸易	子公司的子公司	有限责任	苏平
厦门联发(集团)物业管理有限公司	厦门	物业租赁及管理	子公司的子公司	有限责任	蒋建芳
厦门联仪通医疗设备有限公司	厦门	一、二、三类医疗器械销售	子公司的子公司的子公司	有限责任	赵胜华
厦门建发医药有限公司	厦门	药品销售	子公司的子公司	有限责任	郭少霖
厦门绿岛药业有限公司	厦门	药品销售	子公司的子公司	有限责任	郭少霖

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门怀德居物业管理有限公司	厦门	房地产管理	子公司的子公司	有限责任	吕东辉
建发物流(南昌)有限公司	南昌	货物装卸、分拨、配送、包装、物流服务	子公司的子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发集装箱储运有限公司	厦门	集装箱装卸、中转、堆存及货物装卸、仓储	子公司的子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发国际货物运输代理有限公司	厦门	货物运输代理	子公司的子公司	有限责任	周莉莉
厦门建发报关行有限公司	厦门	代理进出口、转口报关手续	子公司的子公司	有限责任	张浩
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	厦门	保税区内进出口、转口贸易、仓储及国内贸易	子公司的子公司	有限责任	张冬
广州建发贸易有限公司	广州	批发、零售贸易	子公司的子公司	有限责任	郑永达

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

### (1) 本公司的控股股东

单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门建发集团有限公司	30,000.00	150,000.00	-	180,000.00

### (2) 本公司的控股子公司

单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门国际会展新城投资建设有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00
厦门联合发展(集团)有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
厦门建发制药有限公司	7,500.00	-	-	7,500.00
厦门建发工贸有限公司	1,210.00	3,790.00	-	5,000.00
厦门建发物流有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
厦门建发电子有限公司	1,305.00	-	-	1,305.00
北京建发实业有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
福州建发实业有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
上海建发实业有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
大众通商汽车销售服务有限公司	-	1,000.00	-	1,000.00
厦门建发艺术陶瓷有限公司	800.00	-	-	800.00
厦门建发日用化学品有限公司	560.00	-	-	560.00
厦门建宇进出口有限公司	540.00	-	-	540.00
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发包装有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建益达有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发化工有限公司	500.00	-	-	500.00

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门建发轻工有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门建发通讯有限公司	USD51.00	-	-	USD51.00
厦门建弘贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门国际会议展览中心有限公司	4,800.00	-	-	4,800.00
厦门会展贸易有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联发（集团）广告有限公司	150.00	-	-	150.00
厦门裕发房地产开发有限公司	3,904.29	-	-	3,904.29
桂林联达生态旅游开发有限公司	-	4,150.00	-	4,150.00
厦门鹭路塑料异型材有限公司	USD275.00	-	-	USD275.00
厦门辉煌装修工程有限公司	1,660.00	-	-	1,660.00
厦门联发房地产有限公司	800.00	-	-	800.00
厦门联信祥房地产有限公司	500.00	-	-	500.00
厦门丽轩酒店	300.00	-	-	300.00
厦门联信诚有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联仪通有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联发（集团）物业管理有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门联仪通医疗设备有限公司	-	300.00	-	300.00
厦门建发医药有限公司	300.00	-	-	300.00
厦门绿岛药业有限公司	100.00	-	-	100.00
厦门怀德居物业管理有限公司	50.00	-	-	50.00
建发物流（南昌）有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发集装箱储运有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	-	-	550.00
厦门建发报关行有限公司	260.00	-	-	260.00
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	-	-	500.00
广州建发贸易有限公司	50.00	-	-	50.00

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

#### (1) 本公司的控股股东

单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门建发集团有限公司	21,600.00	72.97%	-	-	-	17.01%	21,600.00	55.96%

(2) 本公司的控股子公司

单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门国际会展新城投资建设 有限公司	-	-	14,250.00	95.00%	-	-	14,250.00	95.00%
厦门联合发展（集团）有 限公司	7,500.00	75.00%	-	-	-	-	7,500.00	75.00%
厦门建发制药有限公司	5,700.00	76.00%	-	-	-	-	5,700.00	76.00%
厦门建发工贸有限公司	-	-	2,900.00	58.00%	-	-	2,900.00	58.00%
厦门建发物流有限公司	3,000.00	100.00%	-	-	-	-	3,000.00	100.00%
厦门建发电子有限公司	1,305.00	100.00%	-	-	-	-	1,305.00	100.00%
北京建发实业有限公司	-	-	1,000.00	100.00%	-	-	1,000.00	100.00%
福州建发实业有限公司	-	-	1,000.00	100.00%	-	-	1,000.00	100.00%
上海建发实业有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
大众通商汽车销售服务公 司	-	-	875.00	87.50%	-	-	875.00	87.50%
厦门建发艺术陶瓷有限公 司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
厦门建发日用化学品有限 公司	560.00	100.00%	-	-	-	-	560.00	100.00%
厦门建宇进出口有限公司	540.00	100.00%	-	-	-	-	540.00	100.00%
厦门建发汽车有限公司	1,000.00	100.00%	-	-	-	-	1,000.00	100.00%
厦门建发包装有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建益达有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发化工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发轻工有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门建发通讯有限公司	USD38.25	75.00%	-	-	-	-	USD38.25	75.00%
厦门建弘贸易有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门国际会议展览中心有 限公司	-	-	4,800.00	100.00%	-	-	4,800.00	100.00%
厦门会展贸易有限公司	-	-	195.00	65.00%	-	-	195.00	65.00%
厦门联发（集团）广告有 限公司	-	-	150.00	100.00%	-	-	150.00	100.00%
厦门裕发房地产开发有限 公司	3,318.65	85.00%	-	-	-	-	3,318.65	85.00%
桂林联达生态旅游开发有 限公司	-	-	2,490.00	60.00%	-	-	2,490.00	60.00%
厦门鹭路塑料异型材有限 公司	USD245.03	89.10%	-	-	-	-	USD245.03	89.10%
厦门辉煌装修工程有限公 司	1,660.00	100.00%	-	-	-	-	1,660.00	100.00%
厦门联发房地产有限公司	800.00	100.00%	-	-	-	-	800.00	100.00%
厦门联信祥房地产有限公 司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
厦门丽轩酒店	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
厦门联信诚有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联仪通有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门联发(集团)物业管理有限公司	210.00	70.00%	-	-	-	-	210.00	70.00%
厦门联仪通医疗设备有限公司	-	-	300.00	100.00%	-	-	300.00	100.00%
厦门建发医药有限公司	300.00	100.00%	-	-	-	-	300.00	100.00%
厦门绿岛药业有限公司	95.00	95.00%	-	-	-	-	95.00	95.00%
厦门怀德居物业管理有限公司	47.50	95.00%	-	-	-	-	47.50	95.00%
建发物流(南昌)有限公司	1000.00	100.00%	-	-	-	-	1000.00	100.00%
厦门建发集装箱储运有限公司	1000.00	100.00%	-	-	-	-	1000.00	100.00%
厦门建发国际货物运输代理有限公司	550.00	100.00%	-	-	-	-	550.00	100.00%
厦门建发报关行有限公司	260.00	100.00%	-	-	-	-	260.00	100.00%
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	500.00	100.00%	-	-	-	-	500.00	100.00%
广州建发贸易有限公司	50.00	100.00%	-	-	-	-	50.00	100.00%

#### 4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
昌富利(香港)贸易有限公司	同一母公司
厦门华侨电子股份有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门华侨电子企业有限公司	同一母公司
厦门华益工贸有限公司	同一母公司
厦门建发象屿进出口贸易公司	同一母公司
厦门新悦华发展有限公司	同一母公司
厦门福达感光材料有限公司	子公司的参股单位
厦门悦华酒店有限公司	同一母公司
厦门厦华新技术有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发旅游集团有限公司	同一母公司
厦门建发物业管理有限公司	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
厦门厦华华佳通信科技有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门建发集团房地产有限公司	同一母公司
厦门厦华特力通科技有限公司	间接受本公司的母公司控制
厦门新驰汽车有限公司	子公司的参股单位

## (二) 关联方交易

### 1. 销售（采购）货物或提供（接受）劳务

(1) 本公司向关联方销售货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度		上年度	
		销货金额	占销货总额的比例	销货金额	占销货总额的比例
厦门华益工贸有限公司	参照市价	19,577,029.43	0.23%	-	-
厦门建发密封件有限公司	参照市价	4,998,778.21	0.058%	-	-
厦门厦华华佳通信科技有限公司	参照市价	3,295,323.28	0.038%	-	-
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	1,603,377.78	0.019%	266,794.86	0.004%
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	1,108,825.90	0.013%	935,008.52	0.014%
厦门建发集团房地产公司福州分公司	参照市价	1,068,376.07	0.012%	-	-
厦门厦华特力通科技有限公司	参照市价	224,342.23	0.003%	-	-
厦门建发工贸有限公司	参照市价	-	-	370,705,070.80	5.64%
厦门厦华移动通讯设备有限公司	参照市价	-	-	5,437.90	-
合计	-	31,876,052.90	0.37%	371,912,312.08	5.658%

注：厦门建发工贸有限公司原名厦门建发集团工贸有限公司，本年度增资后，本公司持有该公司 58% 股权，已将其纳入本公司合并会计报表范围，故本年度双方交易均在合并报表时予以抵消。

(2) 本公司代理关联方进口货物明细项目列示如下：

关联方名称	定价政策	本年度		上年度	
		代理金额	占代理总额的比例	代理金额	占代理总额的比例
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	104,952,833.21	21.21%	89,397,766.54	17.74%
厦门厦华移动通讯设备有限公司	参照市价	-	-	11,440,835.00	2.27%
合计	-	104,952,833.21	21.21%	100,838,601.54	20.01%

注：本公司本年度代理厦门华侨电子股份有限公司进口货物 104,952,833.21 元，收取代理费 730,229.33 元。

(3) 本公司代理关联方出口货物明细项目列示如下：

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

注：本公司本年度代理厦门华侨电子股份有限公司出口货物 3,680,364.64 元，收取代理费 99,794.96 元。

(4) 本公司向关联方提供劳务明细项目列示如下:

关联方名称	交易事项	定价政策	本年度	上年度
厦门悦华酒店有限公司	提供装修服务	参照市价	13,886,471.00	-
厦门华侨电子股份有限公司	提供物流服务	参照市价	13,320,169.65	17,529,334.87
厦门建发旅游集团有限公司	提供装修服务	参照市价	4,433,299.74	-
厦门建发集团有限公司	提供装修服务	参照市价	1,415,689.65	8,262,254.74
厦门建发国际旅行社有限公司	提供会议场所及相关服务	参照市价	398,304.00	-
厦门华侨电子企业有限公司	提供装修服务	参照市价	375,967.40	1,565,825.55
厦门建发物业管理有限公司	提供装修服务	参照市价	20,584.41	-
合 计	-	-	33,850,485.85	27,357,415.16

(5) 关联方向本公司提供劳务明细项目列示如下:

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

(6) 本公司向关联方采购货物明细项目列示如下:

关联方名称	定价政策	本年度	上年度
昌富利(香港)贸易有限公司	参照市价	42,224,609.00	14,650,884.27
厦门厦华新技术有限公司	参照市价	1,877,456.62	-
厦门华侨电子股份有限公司	参照市价	-	3,076.92
合 计	-	44,102,065.62	14,653,961.19

## 2. 与关联方合作开发房地产项目

本公司与厦门建发集团有限公司合作开发建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园、海韵园、建发花园三期等六个房产项目,与厦门建发集团房地产有限公司合作开发绿家园、钻石海岸等二个房产项目。根据项目合作协议,合作各方按约定金额投入开发资金,项目具体实施由厦门建发集团有限公司及厦门建发集团房地产有限公司负责,分项目进行独立核算,产生的利润由合作双方按约定比例分配。本公司本年度从建发花园二期、汇禾新城、鹭腾花园、海韵园、建发花园三期等五个房产合作项目共分得合作利润 14,014,934.02 元,其中:建发花园二期、汇禾新城、白鹭苑三期、鹭腾花园等四个项目于 2000 年完工并收回项目合作款;海韵园项目于 2001 年完工并收回项目合作款。截止本年末,绿家园和钻石海岸两个项目尚处于开发期间,尚未产生利润。

## 3. 与关联方资金往来及利息收支

(1) 本公司与厦门建发集团有限公司的部分往来款参照银行同期存款利率计息。本公司本年

度向厦门建发集团有限公司收取资金占用费 2,661,186.98 元，支付资金使用费 1,472,011.32 元。本公司与厦门建发集团有限公司之间往来款的详细情况见本会计报表附注六（二）之 8。

（2）根据与厦门华侨电子股份有限公司签订的代理进口协议，本公司本年度向厦门华侨电子股份有限公司收取资金占用费 1,331,544.87 元。

（3）本公司本年度向厦门新悦华发展有限公司收取资金占用费 990,000.00 元，本公司与该公司之间往来款的详细情况见本会计报表附注六（二）之 8。

#### 4. 提供（接受）担保

（1）截至 2003 年 12 月 31 日止，厦门建发集团有限公司为本公司提供借款担保共计人民币 468,000,000.00 元，详见本会计报表附注五（一）之 14、24 及 25。

（2）截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司提供担保的情况列示如下：

公司名称	担保对象	担保金额	其中：违规担保	担保额占净资产的比例
厦门建发制药有限公司	银行借款	RMB14,000,000.00	-	0.56%
厦门联合发展（集团）有限公司	银行借款	RMB90,000,000.00	-	3.60%
厦门联合发展（集团）有限公司	银行借款	USD31,500,000.00	-	10.44%
厦门建发制药有限公司	承兑汇票	RMB2,596,392.80	-	0.10%
厦门建发包装有限公司	承兑汇票	RMB40,000,000.00	-	1.60%
合 计	-	RMB146,596,392.80 USD31,500,000.00	-	16.30%

注：担保额占净资产的比例采用母公司年末净资产计算。

#### 5. 租赁

（1）本公司与厦门建发集团有限公司于 2001 年 6 月 7 日签订《房屋租赁协议》，约定厦门建发集团有限公司每年支付人民币 1,147,267.20 元，向本公司有偿租赁使用海滨大厦和海光大厦的办公场所，租期 3 年。本公司本年度根据该协议从厦门建发集团有限公司取得 2003 年度的租金收入 1,147,267.20 元。

（2）本公司本年度从厦门华侨电子股份有限公司取得工业厂房的租金收入 8,079,612.55 元。截止本年末无未结算项目，租赁价格与同等条件下的市场价格相比无明显差异。

（3）厦门国际会展酒店有限公司（以下简称会展酒店）向会展新城公司租赁厦门会展中心辅楼（含地下建筑）作酒店经营之用，约定 2003 年度租金 1,200,000.00 元。截止本年末，会展酒店已向会展新城公司支付租金 1,200,000.00 元。

#### 6. 股权转让

（1）根据本公司 2003 年 2 月 27 日召开的第二届董事会第十二次会议决议，本公司本年度与

厦门建发集团有限公司分别对建发集团的原控股子公司厦门建发工贸有限公司（以下简称建发工贸公司）进行投资及增资。建发工贸公司实收资本原为 1,210.00 万元，其中建发集团出资 1,149.50 万元，建发集团工会委员会出资 60.50 万元。本公司本年度向建发工贸公司投资 2,900.00 万元，同时建发集团向建发工贸公司增资 890.00 万元。增资后，建发工贸公司实收资本为 5,000.00 万元，其中本公司投资 2,900.00 万元，占 58.00%；建发集团投资 2,039.50 万元，占 40.79%；建发集团工会委员会投资 60.50 万元，占 1.21%。

(2) 根据本公司 2003 年 6 月 28 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司本年度将所持有的厦门航空有限公司（以下简称厦航公司）40%的股权转让给建发集团，转让价格以具有证券从业资格的评估机构以 2002 年 12 月 31 日为评估基准日对厦航公司的评估结果作为依据。截止本年末，本公司已收到股权转让款 575,668,845.01 元，实现转让收益 2,168,751.32 元。

## 7. 其他

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

## 8. 关联方往来款项明细项目列示如下：

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
应收票据	厦门华侨电子股份有限公司	-	3,490,000.00	-	3,490,000.00
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	37,010,227.58	131,105,571.07	149,613,575.87	18,502,222.78
	厦门建发集团有限公司	49,146.88	920,048.12	656,908.90	312,286.10
	昌富利（香港）贸易有限公司	-	2,393,201.13	2,393,201.13	-
	厦门华益工贸有限公司	-	37,763,123.45	35,861,896.81	1,901,226.64
	厦门建发旅游集团有限公司	-	1,124,788.05	1,004,788.72	119,999.33
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	3,855,528.22	3,855,528.22	-
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	398,304.00	-	398,304.00
	厦门悦华酒店有限公司	6,276.00	1,498,599.55	1,082,005.42	422,870.13
其他应收款	厦门新悦华发展有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
	厦门建发集团有限公司	-	504,393,413.78	504,313,413.78	80,000.00
	厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会	-	1,124,560.80	-	1,124,560.80
	厦门福达感光材料有限公司	2,752,248.34	-	-	2,752,248.34
	厦门建发工贸有限公司	16,438,655.62	-	16,438,655.62	-
	厦门建发集团房地产有限公司	-	630,000,000.00	630,000,000.00	-
	厦门华侨电子股份有限公司	187,181.84	65,041,933.86	65,189,602.89	39,512.81
	厦门华侨电子企业有限公司	-	16,300,000.00	16,300,000.00	-
	厦门华益工贸有限公司	-	16,639,305.65	16,602,905.00	36,400.65

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
预付账款	昌富利（香港）贸易有限公司	232,394.49	8,450,077.56	5,097,363.94	3,585,108.56
	厦门华侨电子股份有限公司	3,000.00	3,562,763.00	3,565,763.00	-
	厦门厦华新技术有限公司	-	1,013,741.00	1,013,741.00	-
应付票据	厦门华侨电子股份有限公司	-	1,100,256.00	1,100,256.00	-
应付账款	厦门建发象屿进出口有限公司	550,009.92	-	550,009.92	-
	昌富利（香港）贸易有限公司	-	47,541,791.28	47,541,791.28	-
	厦门厦华新技术有限公司	-	237,553.00	219,396.00	18,157.00
	厦门新驰汽车有限公司	-	4,950,000.00	1,500,000.00	3,450,000.00
预收账款	厦门华侨电子股份有限公司	21,655.71	1,240,677.59	789,660.52	472,672.78
	昌富利（香港）贸易有限公司	-198,059.66	13,728,183.72	13,156,125.92	373,998.14
	厦门厦华新技术有限公司	-	1,875,952.00	1,875,952.00	-
	厦门建发集团有限公司	3,823,823.75	497,028.75	3,972,852.50	348,000.00
	厦门建发旅游集团有限公司	-	5,704,991.27	3,566,168.69	2,138,822.58
	厦门建发物业管理有限公司	-	40,584.41	20,584.41	20,000.00
	厦门厦华华佳通信科技有限公司	-	13,195.00	-	13,195.00
	厦门建发国际旅行社有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00
	厦门悦华酒店有限公司	250,000.00	12,691,214.85	12,387,871.45	553,343.40
其他应付款	昌富利（香港）贸易有限公司	-32,532,200.04	94,788,044.38	59,468,918.44	2,786,925.90
	厦门华侨电子股份有限公司	76,420.14	21,186.00	76,420.14	21,186.00
	厦门建发象屿进出口贸易公司	-	550,009.92	-	550,009.92
	厦门华益工贸有限公司	229,876.39	132,809.66	31,200.00	331,486.05
	厦门建发集团有限公司	2,303,541.26	995,925,256.14	979,956,311.90	18,272,485.50
	厦门建发集团房地产有限公司	-	2,953,250.45	-	2,953,250.45
	建发物流（南昌）有限公司	-	9,053,492.40	394,888.05	8,658,604.35

注 1：厦门建发工贸有限公司（原名厦门建发集团工贸有限公司）本年度新纳入本公司合并会计报表范围，上述明细表中将该公司“其他应收款—厦门建发集团有限公司”年初数 19,097,406.02 元、“预收账款—昌富利（香港）贸易有限公司”年初数 379,369.34 元分别计入各自会计科目的本年增加数；将“其他应收款—厦门建发集团工贸有限公司”年初数 16,438,655.62 元计入本年减少数；

注 2：厦门国际会展新城投资建设有限公司本年度新纳入本公司合并会计报表范围，上述明细表中将该公司“其他应收款—厦门国际会展新城投资建设有限公司工会委员会”年初数 1,124,560.80 元、“预收账款—厦门建发国际旅行社有限公司”年初数 10,000.00 元计入各自会计科目的本年增加数；

注 3：建发物流（南昌）有限公司本年度未纳入本公司合并会计报表范围，“其他应付款—建发物流（南昌）有限公司”年初数 6,500,000.00 元计入本年增加数。

## 七、或有事项

### （一）担保

本公司担保事项的详细情况参见本会计报表附注六（二）之 4 的相关说明。

### （二）质押

本公司质押事项的详细情况参见本会计报表附注五（一）之 7 的相关说明。

除上述披露之外，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004 年 4 月 19 日，本公司召开了第二届董事会第十八次会议，通过如下利润分配预案：经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，本公司 2003 年度共实现净利润 195,198,442.94 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取 10%法定盈余公积 19,519,844.29 元，提取 5%法定公益金 9,759,922.15 元，可供分配利润总额 165,918,676.50 元，加上年初未分配利润 393,860,822.18 元，扣除 2003 年度已分配现金红利 148,000,000.00 元，公司 2003 年末未分配利润为 411,779,498.68 元。公司董事会提出 2003 年度利润分配及资本公积转增预案：以公司 2003 年末总股本 386,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 193,000,000.00 元；截止 2003 年 12 月 31 日，公司资本公积为 1,575,250,409.83 元，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增股本 231,600,000 股，公司资本公积相应减少 231,600,000.00 元。

该预案须提交公司股东大会审议。

## 十、其他重要事项

根据福建省高级人民法院（2003）闽经初字第 031 号《民事判决书》，美国矿产金属有限公司（以下简称美国矿产公司）与厦门联合发展（集团）有限公司（以下简称联发集团）原子公司厦门联发（集团）进出口贸易公司（以下简称联发进出口公司）发生购销合同纠纷，并于 1995 年 11 月 6 日由中国国际贸易仲裁委员会作出了终局裁决。根据裁决，联发进出口公司应在 1996 年 1 月 30 日前向美国矿产公司支付 7,495,343.40 美元以及自 1996 年 2 月 1 日起至实际支付日止年利率 8%

的逾期利息。由于联发进出口公司一直未能偿付上述款项，同时该公司已于 2001 年注销，因此美国矿产公司以联发进出口公司不具备法人资格为由，向福建省高级人民法院起诉联发集团，要求联发集团偿还联发进出口公司拖欠美国矿产公司的上述债务。福建省高级人民法院于 2003 年 12 月 4 日作出（2003）闽经初字第 031 号《民事判决书》，驳回了美国矿产公司的诉讼请求，认定联发进出口公司系经主管部门核准登记的企业法人，依法独立对外承担民事责任，联发集团不应为联发进出口公司的债务承担连带赔偿责任。

根据本公司与建发集团在 1999 年受让联发集团股权时签订的《补充合同书》，联发进出口公司与美国矿产公司之间最终裁决的履行若导致联发集团必须对第三方支付任何款项，建发集团同意在联发集团履行支付款项之日起 15 个工作日内，向本公司支付上述支付款项之 75% 的补偿价款。

### 十一、非经常性损益

本公司本年度的非经常性损益列示如下：

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-31,567.68
各种形式的政府补贴	30,000,000.00
计入当年度损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,460,720.53
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	137,284.67
减：所得税影响数	411,390.97
合 计	33,155,046.55

# 资产负债表

2003年12月31日

编制单位： 厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动资产：						
货币资金	1	598,008,992.36	504,123,937.57		410,547,886.98	342,791,869.04
短期投资	2	10,050,000.00	-		10,050,000.00	-
应收票据	3	24,681,189.90	272,121.27		3,890,000.00	-
应收股利		-	-		-	-
应收利息		-	-		-	-
应收账款	4	358,352,994.87	258,536,684.35	49	336,548,168.53	195,011,443.40
其他应收款	5	557,053,260.50	666,135,329.12	50	674,105,731.17	713,641,083.36
预付账款	6	923,949,591.03	409,127,158.68		682,496,329.59	375,219,345.78
应收补贴款		-	-		-	-
存货	7	1,124,925,073.31	559,863,411.19		556,921,186.34	219,270,612.79
待摊费用	8	966,668.94	2,450,122.25		174,025.00	1,853,894.52
一年内到期的长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		3,597,987,770.91	2,400,508,764.43		2,674,733,327.61	1,847,788,248.89
长期投资：						
长期股权投资	9	714,774,167.98	1,269,587,129.42	51	2,449,803,498.35	1,501,723,396.88
长期债权投资		-	-		-	-
合并价差	9	221,560,794.41	89,573,439.25		-	-
长期投资合计		936,334,962.39	1,359,160,568.67		2,449,803,498.35	1,501,723,396.88
固定资产：						
固定资产原价	10	2,063,546,476.72	417,171,258.75		159,142,713.14	123,143,263.27
减：累计折旧	10	324,644,685.00	140,594,384.45		39,604,741.89	37,561,680.19
固定资产净值	10	1,738,901,791.72	276,576,874.30		119,537,971.25	85,581,583.08
减：固定资产减值准备	10	-	-		-	-
固定资产净额	10	1,738,901,791.72	276,576,874.30		119,537,971.25	85,581,583.08
工程物资		-	-		-	-
在建工程	11	3,210,816.27	33,706,761.83		-	-
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		1,742,112,607.99	310,283,636.13		119,537,971.25	85,581,583.08
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	15,122,822.69	21,837,107.85		4,392,674.94	4,520,117.78
长期待摊费用	13	2,899,797.41	33,159,833.90		1,257,528.92	11,436,969.31
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		18,022,620.10	54,996,941.75		5,650,203.86	15,957,087.09
递延税款：						
递延税款借项		-	-		-	-
<b>资产总计</b>		<b>6,294,457,961.39</b>	<b>4,124,949,910.98</b>		<b>5,249,725,001.07</b>	<b>3,451,050,315.94</b>

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：黄文洲

会计机构负责人：赖衍达

# 资产负债表(续)

2003年12月31日

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动负债:						
短期借款	14	563,334,057.59	426,670,843.29		441,234,057.59	280,570,843.29
应付票据	15	821,203,415.90	273,616,250.83		714,568,120.30	272,152,650.83
应付账款	16	490,319,709.86	288,492,547.48		385,557,966.23	252,771,164.44
预收账款	17	829,699,641.38	567,330,596.86		633,549,934.51	483,655,832.74
应付工资	18	17,592,852.01	8,948,178.24		3,110,183.00	-
应付福利费		4,655,377.62	4,315,161.53		1,460,922.95	1,031,549.40
应付股利	19	1,211,676.54	4,899,939.05		-	-
应交税金	20	-23,300,992.04	6,810,933.50		-25,222,770.77	2,966,107.62
其他应交款	21	194,742.74	51,074.55		-	-
其他应付款	22	74,275,581.34	25,019,708.47		192,190,364.42	81,039,921.69
预提费用	23	5,223,300.64	240,653.02		-	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债	24	408,000,000.00	125,000,000.00		408,000,000.00	125,000,000.00
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		3,192,409,363.58	1,731,395,886.82		2,754,448,778.23	1,499,188,070.01
长期负债:						
长期借款	25	295,349,884.24	600,952,250.18		-	283,000,000.00
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	26	70,941,756.68	1,759,824.01		-	-
专项应付款	27	400,000.00	-		-	-
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		366,691,640.92	602,712,074.19		-	283,000,000.00
递延税款:						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		3,559,101,004.50	2,334,107,961.01		2,754,448,778.23	1,782,188,070.01
少数股东权益	28	240,166,507.45	121,978,434.77		-	-
股东权益:						
实收资本	29	386,000,000.00	296,000,000.00		386,000,000.00	296,000,000.00
减:已归还投资		-	-		-	-
实收资本净额		386,000,000.00	296,000,000.00		386,000,000.00	296,000,000.00
资本公积	30	1,575,250,409.83	886,034,875.86		1,575,250,409.83	886,034,875.86
盈余公积	31	122,246,314.33	92,966,547.89		122,246,314.33	92,966,547.89
其中:公益金	31	43,123,622.77	33,363,700.62		43,123,622.77	33,363,700.62
未确认的投资损失	32	-258,788.31	-213,030.17		-	-
未分配利润	33	411,779,498.68	393,860,822.18		411,779,498.68	393,860,822.18
外币报表折算差额	34	173,014.91	214,299.44		-	-
股东权益合计		2,495,190,449.44	1,668,863,515.20		2,495,276,222.84	1,668,862,245.93
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>6,294,457,961.39</b>	<b>4,124,949,910.98</b>		<b>5,249,725,001.07</b>	<b>3,451,050,315.94</b>

单位负责人: 王宪榕

主管会计工作的负责人: 黄文洲

会计机构负责人: 赖衍达

# 利润表及利润分配表

2003年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		注释号	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
一、主营业务收入	35	9,176,487,784.81	7,464,321,687.24	52	7,799,007,594.19	6,749,055,089.84
减：主营业务成本	35	8,699,854,846.63	7,032,665,876.79	52	7,590,445,528.17	6,521,631,235.50
主营业务税金及附加	36	20,341,357.36	20,756,090.87		598,873.59	525,693.72
二、主营业务利润		456,291,580.82	410,899,719.58		207,963,192.43	226,898,160.62
加：其他业务利润	37	22,660,791.85	11,699,220.25		18,745,317.91	8,196,797.17
减：营业费用		183,489,805.46	154,675,043.76		103,670,899.38	99,548,061.68
管理费用		70,554,307.92	65,628,302.67		14,195,119.20	11,294,122.91
财务费用	38	34,498,390.78	28,629,684.47		30,975,271.66	20,798,497.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		190,409,868.51	173,665,908.93		77,867,220.10	103,454,275.36
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	39	24,678,925.81	36,115,022.43	53	127,156,909.54	71,630,823.50
补贴收入	40	30,000,000.00	-		-	-
营业外收入	41	2,558,649.08	1,391,652.07		172,294.65	51,790.87
减：营业外支出	42	3,150,805.69	423,513.24		1,943,239.62	10,000.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		244,496,637.71	210,749,070.19		203,253,184.67	175,126,889.73
减：所得税	43	22,413,562.97	22,226,541.96		8,054,741.73	10,189,616.33
少数股东本年损益	44	26,989,612.33	23,798,285.00		-	-
加：未确认的投资损失	45	104,980.53	213,030.17		-	-
五、净利润(亏损以“-”号填列)		195,198,442.94	164,937,273.40		195,198,442.94	164,937,273.40
加：年初未分配利润		393,860,822.18	268,464,139.79		393,860,822.18	268,464,139.79
其他转入		-	-		-	-
六、可供分配的利润		589,059,265.12	433,401,413.19		589,059,265.12	433,401,413.19
减：提取法定盈余公积		19,519,844.29	16,493,727.34		19,519,844.29	16,493,727.34
提取法定公益金		9,759,922.15	8,246,863.67		9,759,922.15	8,246,863.67
提取职工奖励及福利基金		-	-		-	-
提取储备基金		-	-		-	-
提取企业发展基金		-	-		-	-
利润归还投资		-	-		-	-
七、可供投资者分配的利润		559,779,498.68	408,660,822.18		559,779,498.68	408,660,822.18
减：应付优先股股利		-	-		-	-
提取任意盈余公积		-	-		-	-
应付普通股股利		148,000,000.00	14,800,000.00		148,000,000.00	14,800,000.00
转作股本的普通股股利		-	-		-	-
八、年末未分配利润		411,779,498.68	393,860,822.18		411,779,498.68	393,860,822.18

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：黄文洲

会计机构负责人：赖衍达

# 现金流量表

2003年度

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	注释号	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		10,373,970,232.27		8,680,576,613.88
收到的税费返还		425,670,303.07		387,678,047.60
收到的其他与经营活动有关的现金	46	2,549,635,335.34		3,397,778,197.88
现金流入小计		13,349,275,870.68		12,466,032,859.36
购买商品、接受劳务支付的现金		10,099,323,164.78		8,527,149,692.17
支付给职工以及为职工支付的现金		103,933,223.03		39,419,893.72
支付的各项税费		347,683,412.10		292,757,993.25
支付的其他与经营活动有关的现金	47	2,486,270,748.96		3,417,531,092.93
现金流出小计		13,037,210,548.87		12,276,858,672.07
经营活动产生的现金流量净额		312,065,321.81		189,174,187.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		585,163,845.01		586,692,845.02
取得投资收益所收到的现金		23,102,198.21		10,791,922.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		6,976,551.81		3,439,116.99
收到的其他与投资活动有关的现金		9,949,493.26		568.24
现金流入小计		625,192,088.29		600,924,452.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		78,765,355.45		55,524,965.79
投资所支付的现金	48	1,407,579,658.81		1,428,079,658.81
支付的其他与投资活动有关的现金		311,306.54		176,368.96
现金流出小计		1,486,656,320.80		1,483,780,993.56
投资活动产生的现金流量净额		-861,464,232.51		-882,856,540.72
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		785,235,273.64		782,803,836.92
借款所收到的现金		2,358,381,806.34		1,777,448,306.34
收到的其他与筹资活动有关的现金		700,000.00		-
现金流入小计		3,144,317,079.98		2,560,252,143.26
偿还债务所支付的现金		2,313,783,876.04		1,616,785,092.04
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		181,785,719.52		175,969,865.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,887,609.61		3,887,609.61
现金流出小计		2,499,457,205.17		1,796,642,566.84
筹资活动产生的现金流量净额		644,859,874.81		763,609,576.42
四、汇率变动对现金的影响		-1,575,909.32		-2,171,205.05
五、现金及现金等价物净增加额		93,885,054.79		67,756,017.94

单位负责人：王宪榕

主管会计工作的负责人：黄文洲

会计机构负责人：赖衍达

# 现金流量表(续)

2003年度

编制单位: 厦门建发股份有限公司

单位: 人民币元

补充资料:	注释号	合并数	注释号	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润		195,198,442.94		195,198,442.94
加: 少数股东损益		26,989,612.33		-
计提的资产减值准备		4,238,085.87		1,846,953.54
固定资产折旧		37,724,990.30		8,646,554.51
无形资产摊销		505,236.94		127,442.84
长期待摊费用摊销		23,128,416.28		18,085,621.80
待摊费用减少(减: 增加)		1,483,453.31		1,679,869.52
预提费用增加(减: 减少)		4,982,647.62		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		729,441.28		1,576,724.71
固定资产报废损失		-		-
财务费用		32,312,208.17		30,237,876.90
投资损失(减: 收益)		-24,678,925.81		-127,156,909.54
递延税款贷项(减: 借项)		-		-
存货的减少(减: 增加)		-507,712,145.18		-337,650,573.55
经营性应收项目的减少(减: 增加)		-183,082,808.29		-415,015,310.29
经营性应付项目的增加(减: 减少)		700,246,666.05		811,597,493.91
其他		-		-
经营活动产生的现金流量净额		312,065,321.81		189,174,187.29
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本		-		-
一年内到期的可转换公司债券		-		-
融资租入固定资产		-		-
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
货币资金的期末余额		598,008,992.36		410,547,886.98
减: 货币资金的期初余额		504,123,937.57		342,791,869.04
加: 现金等价物的期末余额		-		-
减: 现金等价物的期初余额		-		-
现金及现金等价物净增加额		93,885,054.79		67,756,017.94

单位负责人: 王宪榕

主管会计工作的负责人: 黄文洲

会计机构负责人: 赖衍达

## 利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.29	24.17	1.18	1.43
营业利润	7.63	10.08	0.49	0.60
净利润	7.82	10.34	0.51	0.61
扣除非经常性损益后的净利润	6.46	8.54	0.42	0.51

单位负责人：王宪榕 主管会计工作的负责人：黄文洲 会计机构负责人：赖衍达

## 2003 年度资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、坏账准备合计	20,729,284.21	4,930,940.16	-	25,660,224.37
其中：应收账款	18,090,714.06	4,573,963.80	-	22,664,677.86
其他应收款	2,638,570.15	356,976.36	-	2,995,546.51
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,421,395.85	232,624.28	925,478.57	1,728,541.56
其中：库存商品	1,361,395.85	232,624.28	925,478.57	668,541.56
出租开发产品	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00
四、长期投资减值准备合计	540,000.00	-	-	540,000.00
其中：长期股权投资	540,000.00	-	-	540,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托投资减值准备	-	-	-	-

单位负责人：王宪榕 主管会计工作的负责人：黄文洲 会计机构负责人：赖衍达