

**厦门建发股份有限公司**  
**2012 年度、2013 年度、2014 年度**  
**及 2015 年 1-6 月**  
**备考财务报表**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并现金流量表 4

备考公司资产负债表 5-6

备考公司利润表 7

备考公司现金流量表 8

备考财务报表附注 9-105

## 备考财务报表审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0203 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）按照企业会计准则和备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制的备考财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的备考合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的备考合并及公司利润表、备考合并及公司现金流量表以及备考财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是建发股份公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则和备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

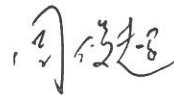
### 三、审计意见

我们认为，建发股份公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，公允反映了建发股份公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的备考合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的备考合并及公司经营成果和备考合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师





中国注册会计师





二〇一五年九月二十五日

## 备考合并资产负债表

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	3,479,239,328.27	3,631,232,195.36	1,606,931,566.22	2,628,420,929.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	217,826,604.50	127,164,941.53	125,439,485.51	125,669,233.15
衍生金融资产	六、3	15,930,500.00	386,927.23	17,728,857.31	6,589,247.34
应收票据	六、4	1,121,738,570.93	1,601,788,619.82	2,135,096,018.74	1,433,559,326.99
应收账款	六、5	3,563,884,417.79	2,538,565,569.62	1,993,340,478.86	1,358,275,189.63
预付款项	六、6	7,132,131,055.65	9,227,328,801.87	5,624,303,145.73	5,195,092,569.26
应收利息	六、7	16,464,810.26	3,093,630.21		
应收股利	六、8	3,127.20			
其他应收款	六、9	2,605,634,922.83	1,943,242,785.28	5,179,002,316.17	3,486,902,928.28
存货	六、10	8,411,522,886.20	7,777,032,783.15	6,986,842,439.43	6,466,718,407.93
一年内到期的非流动资产	六、11	173,285,186.38	211,065,025.71	223,879,773.02	209,084,729.60
其他流动资产	六、12	2,833,617,579.14	595,087,600.49	340,189,498.97	5,420,360.94
<b>流动资产合计</b>		<b>29,571,278,989.15</b>	<b>27,655,988,880.27</b>	<b>24,232,753,579.96</b>	<b>20,915,732,923.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	六、13	474,746,292.61	289,301,875.92	28,621,875.92	30,161,875.92
持有至到期投资					
长期应收款	六、14	231,326,423.96	282,918,273.02	311,031,733.68	326,671,032.53
长期股权投资	六、15	813,080,045.80	803,542,763.04	801,581,962.45	777,842,902.95
投资性房地产	六、16	638,760,328.42	648,959,183.16	607,377,556.67	277,359,306.18
固定资产	六、17	896,072,888.15	784,079,213.12	618,885,077.22	582,648,024.45
在建工程	六、18	47,620,498.97	183,229,905.71	137,330,258.65	390,579,978.15
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、19	382,759,990.16	420,422,995.46	318,966,729.50	320,394,390.53
开发支出					
商誉	六、20	6,844,394.29	5,202,824.11	4,202,824.11	5,223,026.35
长期待摊费用	六、21	176,162,772.57	99,707,442.28	87,743,327.30	93,609,332.20
递延所得税资产	六、22	191,703,273.68	174,017,417.17	172,053,701.68	127,947,802.04
其他非流动资产	六、23	1,840,000,000.00	1,840,571,885.88	350,000,000.00	851,905,555.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,699,076,908.61</b>	<b>5,531,953,778.87</b>	<b>3,437,795,047.18</b>	<b>3,784,343,226.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,270,355,897.76</b>	<b>33,187,942,659.14</b>	<b>27,670,548,627.14</b>	<b>24,700,076,149.77</b>

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、24	8,397,582,906.14	4,611,991,961.83	8,082,058,707.36	7,497,820,686.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、25	499,506,582.20			
衍生金融负债	六、26	2,700,000.00	23,588,389.54	509,424.00	53,025,198.40
应付票据	六、27	5,575,210,194.60	5,189,102,725.06	2,675,462,972.64	4,378,998,039.21
应付账款	六、28	4,506,936,744.58	5,150,450,282.97	4,170,347,677.33	2,784,471,996.01
预收款项	六、29	5,050,781,566.10	7,055,920,805.83	4,096,532,747.61	3,532,226,022.91
应付职工薪酬	六、30	162,764,252.19	301,875,506.25	388,459,726.80	315,609,127.61
应交税费	六、31	170,846,931.98	382,259,448.41	335,175,131.71	59,776,243.41
应付利息	六、32	43,357,075.40	21,305,687.39	41,452,365.90	34,690,709.00
应付股利	六、33	567,040,106.00			
其他应付款	六、34	1,008,238,134.65	528,315,538.63	674,268,037.06	1,322,081,988.81
一年内到期的非流动负债	六、35	1,228,684,315.07	1,382,372,859.07	320,897,866.90	600,000.00
其他流动负债	六、36	114,285.71	515,814,285.71	502,650,000.00	2,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>27,213,763,094.62</b>	<b>25,162,997,490.69</b>	<b>21,287,814,657.31</b>	<b>19,981,300,012.02</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六、37	136,241,634.84	169,528,846.18	826,892,714.22	390,049,589.46
应付债券				696,434,315.07	694,334,315.07
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	六、38	40,861,317.34	46,376,847.34	39,996,407.34	
递延收益	六、39	3,771,428.58	3,771,428.58	4,000,000.00	
递延所得税负债		92,373,140.93	41,625,502.12	4,477,619.11	1,555,286.54
其他非流动负债	六、40	6,800,000.00	6,800,000.00	7,800,000.00	12,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>280,047,521.69</b>	<b>268,102,624.22</b>	<b>1,579,601,055.74</b>	<b>1,098,739,191.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,493,810,616.31</b>	<b>25,431,100,114.91</b>	<b>22,867,415,713.05</b>	<b>21,080,039,203.09</b>
<b>股东权益：</b>					
归属于母公司股东权益合计		7,664,647,444.25	7,655,738,687.37	4,821,806,561.58	3,582,461,159.26
少数股东权益		111,897,837.20	101,103,856.86	-18,673,647.49	37,575,787.42
<b>股东权益合计</b>		<b>7,776,545,281.45</b>	<b>7,756,842,544.23</b>	<b>4,803,132,914.09</b>	<b>3,620,036,946.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>35,270,355,897.76</b>	<b>33,187,942,659.14</b>	<b>27,670,548,627.14</b>	<b>24,700,076,149.77</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张勇

朱强

李华



备考合并利润表

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	六、41	48,440,015,383.33	102,255,570,824.15	88,256,373,700.11	79,518,802,099.80
减：营业成本	六、41	46,315,182,732.48	98,251,298,432.20	84,613,503,296.85	75,920,441,567.25
营业税金及附加	六、42	28,118,470.81	59,057,776.86	167,476,832.33	93,461,653.42
销售费用	六、43	1,279,220,732.08	2,347,045,299.78	2,249,190,710.53	2,002,386,226.51
管理费用	六、44	64,589,850.11	163,768,585.78	145,330,687.23	110,583,995.13
财务费用	六、45	241,011,401.13	336,141,269.73	37,704,850.71	409,087,393.15
资产减值损失	六、46	79,045,894.78	120,255,049.76	106,034,114.91	46,084,827.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	77,021,673.85	-39,115,701.56	63,425,636.73	-24,438,646.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	40,525,507.77	134,761,391.59	177,569,996.64	-4,344,237.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	5,773,573.95	8,533,831.06	6,615,345.15	17,300,436.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,393,483.56	1,073,650,100.07	1,178,128,840.92	907,973,553.21
加：营业外收入	六、49	35,154,579.71	81,716,716.51	100,894,782.45	33,278,047.01
其中：非流动资产处置利得	六、49	1,096,380.03	1,925,369.03	3,304,025.80	3,191,816.56
减：营业外支出	六、50	11,104,427.76	54,502,923.82	65,644,444.61	4,562,904.34
其中：非流动资产处置损失	六、50	8,863,168.84	10,697,692.19	18,344,134.68	2,774,610.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		574,443,635.51	1,100,863,892.76	1,213,379,178.76	936,688,695.88
减：所得税费用	六、51	130,026,440.50	323,219,845.46	350,742,091.63	268,522,827.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		444,417,195.01	777,644,047.30	862,637,087.13	668,165,868.27
归属于母公司所有者的净利润		429,666,457.06	836,461,522.59	925,285,688.90	727,514,074.98
少数股东损益		14,750,737.95	-58,817,475.29	-62,648,601.77	-59,348,206.71
五、其他综合收益的税后净额		147,632,101.07	128,921,317.33	-1,572,849.07	4,963,504.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		147,632,101.07	128,921,317.33	-1,572,849.07	4,963,504.69
以后将重分类进损益的其他综合收益		147,632,101.07	128,921,317.33	-1,572,849.07	4,963,504.69
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,658,993.91	-5,263,080.25	-434,741.68	3,450,981.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		140,585,285.06	132,300,000.00	-1,155,000.00	-555,000.00
3. 外币财务报表折算差额		3,387,822.10	1,884,397.58	16,892.61	2,067,523.69
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		592,049,296.08	906,565,364.63	861,064,238.06	673,129,372.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		577,298,558.13	965,382,839.92	923,712,839.83	732,477,579.67
归属于少数股东的综合收益总额		14,750,737.95	-58,817,475.29	-62,648,601.77	-59,348,206.71
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.15	0.31	0.39	0.32
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

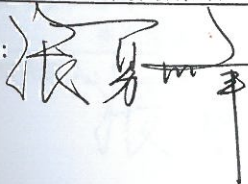
## 备考合并现金流量表

编制单位：厦门建发股份有限公司

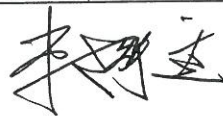
单位：人民币元

	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		46,266,668,071.98	105,608,953,879.04	101,678,941,910.52	87,852,190,633.34
收到的税费返还		683,282,039.72	1,077,566,118.80	1,020,963,540.94	1,172,977,402.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	1,640,651,405.43	5,772,702,106.41	3,369,054,311.80	3,323,623,103.87
经营活动现金流入小计		<b>48,590,601,517.13</b>	<b>112,459,222,104.25</b>	<b>106,068,959,763.26</b>	<b>92,348,791,139.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,684,885,663.99	99,523,462,534.98	99,773,482,593.57	82,503,971,170.89
支付给职工以及为职工支付的现金		517,795,442.55	893,708,067.51	781,293,153.03	796,985,193.57
支付的各项税费		516,101,004.12	1,030,677,150.89	1,120,337,082.14	1,093,100,574.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	3,378,668,137.72	5,103,661,374.89	7,545,423,499.13	5,485,993,324.59
经营活动现金流出小计		<b>50,097,450,248.38</b>	<b>106,551,509,128.27</b>	<b>109,220,536,327.87</b>	<b>89,880,050,263.19</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-1,506,848,731.25</b>	<b>5,907,712,975.98</b>	<b>-3,151,576,564.61</b>	<b>2,468,740,876.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		917,096,531.99	872,367,610.72	840,825,180.44	221,081,186.24
取得投资收益收到的现金		102,458,645.79	137,770,663.45	135,365,530.82	59,530,013.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,688,129.85	82,511,831.89	102,743,706.85	64,102,781.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	18,395,078.02	0.00	9,228,327.88
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	0.00	0.00	1,283,135,260.36	0.00
投资活动现金流入小计		<b>1,071,243,307.63</b>	<b>1,111,045,184.08</b>	<b>2,362,069,678.47</b>	<b>353,942,308.78</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,137,208.60	530,020,134.67	424,431,238.69	425,028,779.16
投资支付的现金		3,434,534,726.40	2,448,914,630.76	230,020,000.00	545,139,667.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,172,108.85	0.00	0.00	22,193,511.95
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	514,333,788.69	200,000,000.00	696,540,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		<b>4,027,177,832.54</b>	<b>3,178,934,765.43</b>	<b>1,350,991,238.69</b>	<b>992,361,958.44</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,955,934,524.91</b>	<b>-2,067,889,581.35</b>	<b>1,011,078,439.78</b>	<b>-638,419,649.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		0.00	3,135,663,340.72	9,627,712.34	26,486,909.45
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		0.00	49,000,000.00	9,627,712.34	26,486,909.45
取得借款收到的现金		15,954,455,742.88	28,202,796,512.75	24,337,020,218.24	13,023,801,896.29
发行债券收到的现金		0.00	498,000,000.00	498,000,000.00	693,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		<b>15,954,455,742.88</b>	<b>31,836,459,853.47</b>	<b>24,844,647,930.58</b>	<b>13,743,988,805.74</b>
偿还债务支付的现金		12,381,070,204.07	32,498,433,744.97	22,848,136,718.89	13,964,108,228.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,734,537.62	1,517,441,835.56	681,076,906.29	807,975,110.96
其中：子公司支付少数股东的现金股利		0.00	1,010,000.00	1,500,000.00	2,969,586.83
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	8,124,018.25	3,670,029.98	0.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		<b>12,554,804,741.69</b>	<b>34,023,999,598.78</b>	<b>23,532,883,655.16</b>	<b>14,772,083,339.21</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>3,399,651,001.19</b>	<b>-2,187,539,745.31</b>	<b>1,311,764,275.42</b>	<b>-1,028,094,533.47</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,868,010.07	18,126,573.27	71,895,833.67	32,139,177.32
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-1,077,000,265.04</b>	<b>1,670,410,222.59</b>	<b>-756,838,015.74</b>	<b>834,365,870.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,062,695,251.23	1,392,285,028.64	2,149,123,044.38	1,314,757,173.54
六、期末现金及现金等价物余额		<b>1,985,694,986.19</b>	<b>3,062,695,251.23</b>	<b>1,392,285,028.64</b>	<b>2,149,123,044.38</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考公司资产负债表



编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		971,476,584.79	2,245,447,122.85	604,373,568.03	1,215,711,267.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产				2,275,946.01	1,060,678.32
应收票据		33,862,084.24	61,729,390.56	166,400,092.31	297,927,346.02
应收账款	1.1	1,374,754,526.57	811,677,568.28	755,219,104.67	703,971,418.06
预付款项		1,351,482,349.79	1,089,496,711.36	540,826,492.12	589,983,973.70
应收利息		16,094,180.12	2,723,000.07		
应收股利					
其他应收款	1.2、2	5,349,330,327.05	5,420,448,057.82	7,903,801,092.73	3,989,602,231.02
存货		572,583,165.91	580,839,733.52	609,707,753.59	715,411,156.90
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,531,515,832.53	207,031,825.43	18,987,240.48	7,543,717.69
<b>流动资产合计</b>		<b>12,201,099,051.00</b>	<b>10,419,393,409.89</b>	<b>10,601,591,289.94</b>	<b>7,521,211,788.99</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		472,744,416.69	287,300,000.00	26,620,000.00	30,161,875.92
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	1.3、3	4,009,589,733.07	3,947,626,801.67	3,550,649,984.04	3,318,255,327.73
投资性房地产		236,789,318.58	242,733,264.17	207,589,039.29	276,158,410.01
固定资产		14,495,500.66	18,007,779.48	16,493,470.46	28,934,473.65
在建工程		10,840,554.15	4,966,219.25	5,785,766.60	228,785.05
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		156,203,207.64	158,334,307.30	143,573,359.70	150,480,438.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		27,842,150.97	15,930,620.55	1,179,685.00	602,758.09
递延所得税资产		42,185,747.84	55,729,995.86	79,886,400.34	63,101,336.29
其他非流动资产		1,840,000,000.00	1,840,000,000.00	350,000,000.00	851,905,555.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,810,690,629.60</b>	<b>6,570,628,988.28</b>	<b>4,381,777,705.43</b>	<b>4,719,828,960.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,011,789,680.60</b>	<b>16,990,022,398.17</b>	<b>14,983,368,995.37</b>	<b>12,241,040,749.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考公司资产负债表（续）

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款		2,615,961,099.28	1,989,029,590.38	2,808,897,744.39	3,696,621,145.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		499,506,582.20			-
衍生金融负债		-	1,609,377.28		16,059,452.50
应付票据		1,428,273,732.88	1,168,232,305.39	328,744,306.09	258,353,357.88
应付账款		454,764,939.91	664,257,211.00	914,903,668.64	1,244,014,896.21
预收款项		2,319,422,777.39	2,661,945,853.40	1,631,064,540.73	2,077,022,354.43
应付职工薪酬		103,171,256.18	162,082,451.72	209,526,803.37	179,697,219.27
应交税费		1,015,686.88	77,382,227.16	101,213,817.70	44,471,050.25
应付利息		37,181,450.75	15,283,710.01	19,484,408.54	20,235,102.10
应付股利		567,040,106.00			-
其他应付款		4,998,093,431.84	3,275,064,834.12	4,155,701,319.88	1,662,147,967.75
划分为持有待售的负债		-			
一年内到期的非流动负债		1,228,684,315.07	1,342,134,315.07	777,050,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	515,700,000.00		-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,253,115,378.38</b>	<b>11,872,721,875.53</b>	<b>10,946,586,609.34</b>	<b>9,199,222,545.84</b>
非流动负债：					
长期借款		-		644,600,000.00	274,400,000.00
应付债券		-		696,434,315.07	694,334,315.07
其中：优先股		-			
永续债		-			
长期应付款		-			
长期应付职工薪酬		-			
专项应付款		-			
预计负债		-			
递延收益		-			
递延所得税负债		88,558,339.17	41,480,000.00	568,986.50	265,169.58
其他非流动负债		6,800,000.00	6,800,000.00	7,800,000.00	8,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>95,358,339.17</b>	<b>48,280,000.00</b>	<b>1,349,403,301.57</b>	<b>977,799,484.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,348,473,717.55</b>	<b>11,921,001,875.53</b>	<b>12,295,989,910.91</b>	<b>10,177,022,030.49</b>
股东（或所有者）权益：					
股本		2,835,200,530.00	2,835,200,530.00	2,237,750,741.00	2,237,750,741.00
其他权益工具		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
资本公积		60,993,531.88	60,993,531.88	60,992,496.24	19,802,131.68
减：库存股		-			-
其他综合收益		255,947,095.84	111,702,816.87	-15,334,102.88	13,744,361.20
专项储备		-			-
盈余公积		675,540,261.86	675,540,261.86	652,259,407.66	493,172,256.98
一般风险准备		4,452,304.00	4,040,304.00	3,778,304.00	2,554,304.00
未分配利润		831,182,239.47	1,381,543,078.03	-252,067,761.56	-703,005,076.01
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,663,315,963.05</b>	<b>5,069,020,522.64</b>	<b>2,687,379,084.46</b>	<b>2,064,018,718.85</b>
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,663,315,963.05</b>	<b>5,069,020,522.64</b>	<b>2,687,379,084.46</b>	<b>2,064,018,718.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,011,789,680.60</b>	<b>16,990,022,398.17</b>	<b>14,983,368,995.37</b>	<b>12,241,040,749.34</b>

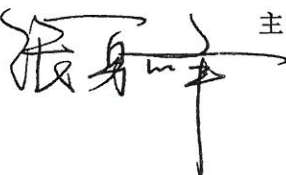
## 备考公司利润表

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-6月	2014年	2013年	2012年
一、营业收入	十四、4	3,723,310,092.81	11,202,524,124.49	14,620,798,348.63	16,266,934,944.12
减：营业成本	十四、4	3,534,654,188.27	10,579,080,513.84	13,955,193,037.24	15,546,142,926.39
营业税金及附加		9,147,029.25	12,688,935.36	108,054,578.48	39,082,847.72
销售费用		94,413,679.58	201,906,448.76	289,900,230.09	214,908,431.68
管理费用		34,687,535.14	101,228,556.86	86,482,913.80	67,571,697.31
财务费用		91,521,911.44	67,177,456.25	1,336,684.35	70,210,529.82
资产减值损失		14,014,984.53	3,118,679.08	34,408,383.19	-4,209,507.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,542,934.99	-3,885,323.29	17,274,720.19	-33,192,813.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	49,187,552.12	44,099,560.00	175,029,897.43	370,567,874.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,137,937.49	3,932,595.65	8,101,779.91	11,165,173.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,398,748.29	277,537,771.05	337,727,139.10	670,603,080.36
加：营业外收入		24,432,703.74	15,673,487.09	42,018,158.34	10,485,138.59
其中：非流动资产处置利得		609,838.31	218,482.31	164,983.36	
减：营业外支出		8,116.80	832,245.90	3,463,291.77	88,270.10
其中：非流动资产处置损失		8,116.80	110,267.33	3,441,731.31	15,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,025,838.65	292,379,012.24	376,282,005.67	680,999,948.85
减：所得税费用		4,346,571.21	58,110,615.97	67,134,929.39	65,768,432.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,679,267.44	234,268,396.27	309,147,076.28	615,231,516.38
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		16,679,267.44	234,268,396.27	309,147,076.28	615,231,516.38
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		144,244,278.97	127,036,919.75	-1,589,741.68	-13,744,361.20
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		144,244,278.97	127,036,919.75	-1,589,741.68	-13,744,361.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		144,244,278.97	127,036,919.75	-1,589,741.68	-13,744,361.20
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,658,993.91	-5,263,080.25	-434,741.68	-7,039,361.20
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		140,585,285.06	132,300,000.00	-1,155,000.00	-6,705,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		160,923,546.41	361,305,316.02	307,557,334.60	601,487,155.18
归属于母公司股东的综合收益总额		160,923,546.41	361,305,316.02	307,557,334.60	601,487,155.18
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



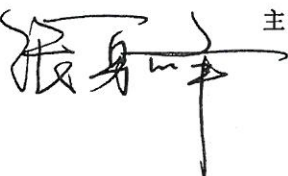
## 备考公司现金流量表

编制单位：厦门建发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年	2013年	2012年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,725,493,081.69	18,044,275,686.16	16,714,182,648.81	17,521,012,170.13
收到的税费返还		33,057,082.87	50,141,017.64	65,757,517.48	88,743,723.42
收到其他与经营活动有关的现金		26,902,635,878.86	52,545,932,224.72	40,176,687,104.88	6,726,520,135.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,661,186,043.42</b>	<b>70,640,348,928.52</b>	<b>56,956,627,271.17</b>	<b>24,336,276,029.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,148,236,986.51	14,866,082,719.79	12,740,525,094.66	16,654,635,377.08
支付给职工以及为职工支付的现金		81,375,630.30	143,444,480.19	134,355,242.44	158,973,206.02
支付的各项税费		143,696,235.01	190,473,387.51	254,856,993.79	255,758,419.73
支付其他与经营活动有关的现金		24,690,089,466.50	52,445,079,212.56	45,282,040,408.57	5,909,132,329.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,063,398,318.32</b>	<b>67,645,079,800.05</b>	<b>58,411,777,739.46</b>	<b>22,978,499,332.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>597,787,725.10</b>	<b>2,995,269,128.47</b>	<b>-1,455,150,468.29</b>	<b>1,357,776,696.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		592,011,100.00	1,605,905,171.62	502,178,624.00	220,325,774.25
取得投资收益收到的现金		86,292,124.29	194,053,635.10	1,412,485,290.63	439,040,857.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,004,969.50	5,374,374.94	280,980.00	132,113.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>681,308,193.79</b>	<b>1,805,333,181.66</b>	<b>1,914,944,894.63</b>	<b>659,498,744.53</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,504,933.59	46,656,814.17	12,707,070.42	5,784,819.34
投资支付的现金		3,087,200,100.00	3,602,863,025.46	858,040,100.00	597,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,254,000.00			25,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,100,959,033.59</b>	<b>3,849,519,839.63</b>	<b>870,747,170.42</b>	<b>628,474,819.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,419,650,839.80</b>	<b>-2,044,186,657.97</b>	<b>1,044,197,724.21</b>	<b>31,023,925.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			3,034,663,340.72		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,590,045,572.59	6,421,319,854.42	5,910,745,201.49	6,612,779,084.14
发行债券收到的现金			498,000,000.00	498,000,000.00	693,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,590,045,572.59</b>	<b>9,953,983,195.14</b>	<b>6,408,745,201.49</b>	<b>7,306,479,084.14</b>
偿还债务支付的现金		2,079,398,432.08	8,042,667,589.29	6,153,814,592.55	7,500,578,920.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,336,455.08	1,224,525,350.18	487,732,484.79	476,230,805.54
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,170,734,887.16</b>	<b>9,267,192,939.47</b>	<b>6,641,547,077.34</b>	<b>7,976,809,726.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>419,310,685.43</b>	<b>686,790,255.67</b>	<b>-232,801,875.85</b>	<b>-670,330,641.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,424,110.34</b>	<b>3,200,828.65</b>	<b>32,416,920.68</b>	<b>12,439,663.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,403,976,539.61</b>	<b>1,641,073,554.82</b>	<b>-611,337,699.25</b>	<b>730,909,643.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,245,447,122.85	604,373,568.03	1,215,711,267.28	484,801,624.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>841,470,583.24</b>	<b>2,245,447,122.85</b>	<b>604,373,568.03</b>	<b>1,215,711,267.28</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 备考财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门建发股份有限公司（以下简称本公司）系经厦门市人民政府厦府[1998]综 034 号文批准，由厦门建发集团有限公司（以下简称建发集团）独家发起，于 1998 年 5 月以募集方式设立的股份有限公司。建发集团将集团本部与贸易业务相关的进出口业务部门以及全资拥有的四家公司的经营性资产折股投入（折为国有法人股 13,500 万股），经厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：350200100004137。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]123 号文和证监发字[1998]124 号文批准，本公司于 1998 年 5 月 25 日公开发行了人民币普通股（A 股）5,000 万股，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 29 层。

本公司原注册资本为人民币 18,500 万元，股本总数 18,500 万股，其中国有发起人持有 13,500 万股，社会公众持有 5,000 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。经过历次送股、配股、增发新股和资本公积转增股本后，本公司注册资本为人民币 2,835,200,530.00 元，总股本为 2,835,200,530 股，其中建发集团持有国有法人股 1,275,129,670 股，占 44.97% 比例，为公司控股股东；社会公众股 1,560,070,860 股，占 55.03% 比例。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设信用管理部、物流管理部、投资部、法律事务部等部门，拥有建发房地产集团有限公司、联发集团有限公司等子公司。

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

#### 2、备考合并财务报表范围

备考合并财务报表范围包括母公司及所有备考范围子公司，详见本“附注八、在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变动详见本“附注七、合并范围的变动”。

### 二、拟实施的分立方案

#### 1、本次分立方案概要

本公司分立上市方案已于 2015 年 9 月 25 日经本公司第六届董事会第十四次会议审议通过。

公司拟按照供应链运营和房地产开发两个不同的业务板块对公司的资产、负债及人员进行划分，并以存续分立的方式实施分立。公司将持有的房地产业务子公司的股权划分至分立后新设立的建发发展股份有限公司（以工商登记为准，以下简称“建发发展”），由其作为本次分立的分立方持有并继续运营房地产的资产和业务，建发发展全部股权由公司于分立实施股权登记日登记在册的全体股东按原持股比例取得；作为本次分立的存续方，本公司（存续方）将承继公司剩余的供应链运营相关资产、负债和人员，并继续运营供应链的资产和业务。本次分立实施后建发发展将申请其股份在上海证券交易所上市。

## 2、资产负债的划分方案

### （1）资产划分方案要点

本公司划分持有的房地产子公司股权——联发集团有限公司（以下简称联发集团）的95%股权、建发房地产集团有限公司（以下简称建发房产）的54.654%股权、天津金晨房地产开发有限责任公司（以下简称天津金晨）的100%股权、南宁联泰房地产开发公司（以下简称南宁联泰）的30%股权以及成都建发置业有限公司（以下简称成都置业）的49%股权进入分立后新设立的建发发展；本公司除上述房地产股权资产之外的其他所有资产均为供应链运营业务形成的资产，将继续归属于本公司（存续方）。

### （2）负债划分方案要点

根据“负债随资产及业务划分”的原则，拟分立至建发发展的房地产公司自身的负债由其继续承担，而母公司和下属供应链子公司的负债均为供应链运营业务形成的负债，将全部由本公司（存续方）承担。存续方和分立方对彼此债务互不承担连带责任。

### （3）权益划分方案要点

在实施本次分立的同时，公司将以分立实施股权登记日的股本为基数实施每10股转增9股送红股1股并现金分红0.15元的分红转增方案，在假设没有异议股东实施收购请求权的情形下，方案实施后公司的股本将变为56.70亿元，使得分立后两公司的股本均可设为28.35亿元。建发股份母公司除因分立而股本相应减少28.35亿元外，其因分立不再持有的房地产子公司股权账面价值与上述减少股本之间的差额将依次扣减资本公积和留存收益。建发发展因分立取得的房地产子公司股权按照账面价值入账，其对应的权益扣除股本后转入资本公积。

## 3、存续方及建发发展的股本设置

本次分立完成后，本公司（存续方）的股本与建发发展的股本之和等于本次分立前本公司的股本。本公司的所有股东在分立实施股权登记日持有的每股公司股票将转换为一股本公司（存续方）的股份和一股建发发展的股份。

## 三、备考财务报表的编制基础及方法

### 1、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系根据《厦门建发股份有限公司分立上市方案》（以下简称“分立方案”），按照以下假设和基础进行编制：假设上述的分立方案能够获得公司股东大会、国有资产监督管理部门和中国证券监督管理委员会的正式批准。假设本公司分立后的架构于2012年1月1日业已存在，即2012年1月1日公司已完成分立。

在持续经营的前提下，以本公司2012年度、2013年度、2014年度及2015年1-6月已经审计的财务报表为基础，根据本公司分立方案，对资产、负债、损益等有关项目按账面价值进行拆分。从2012年1月1日起，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本备考财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、备考财务报表的编制方法

(1) 本备考财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

(2) 鉴于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表不包括备考合并股东权益变动表及备考公司股东权益变动表。

(3) 本备考财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

(4) 本备考财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注四、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合企业会计准则和本附注三所述的编制基础及方法编制的要求，真实、完整地反映了本公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的备考合并及公司财务状况以及2012年度、2013年度、2014年度、2015年1-6月的备考合并及公司经营成果和备考合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、加拿大元、港币、新加坡元等为其记账本位币。本集团编制本备考财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、商品掉期合约、期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

#### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

本集团将应收款项按款项性质分为销售商品及提供劳务应收账款、信用风险较小的应收款项及其他应收款项。

信用风险较小的应收款项主要包括应收出口退税、应收关联方的款项、本集团员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收账款和其他应收款等，对信用风险较小的应收款项不计提坏账准备。

销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注四、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注四、21。

### 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
机器设备	3-12	0-10	7.50-33.33
交通工具	4-10	0-10	9.00-25.00
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
固定资产改良支出	受益年限	—	—
其他设备	5-10	0-10	9.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	平均年限法
计算机软件	受益年限	平均年限法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），达到一定条件的员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团商品销售收入的确认原则为：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本集团房地产销售收入的确认原则为：房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经竣工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本集团作为出租人

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

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

### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

### 36、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 五、税项

### 1、流转税主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	0-17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

### 2、企业所得税

本年度本公司（母公司）及境内子公司企业所得税税率为 25%，境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

### 3、房产税

本公司（母公司）及在厦门注册的子公司属于内资企业的房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%；或以租金收入为纳税基准，税率为 12%；属于外商投资企业的房产税以年初房产净值为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。外地注册的子公司按当地的税收政策缴纳房产税。

#### 4、土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%的，按税法规定的四级超率累进税率（30%-60%）计缴。根据国家税务总局“国税发【2006】187号文”和各地方税务局的有关规定，本公司从事房地产开发按实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

#### 5、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 六、备考合并财务报表项目注释

本备考财务报表的报告期为2012、2013、2014年度及2015年1-6月，附注中期末指2015年6月30日，本期特指2015年1-6月。

#### 1、货币资金

项 目	2015.6.30			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	42,569.66	—	—	38,847.97
人民币	—	—	42,569.66	—	—	38,847.97
银行存款：	—	—	2,173,429,786.82	—	—	3,035,857,662.19
人民币	—	—	1,021,549,515.10	—	—	2,522,255,388.54
美元	182,515,200.97	6.1136	1,115,824,932.63	79,384,063.44	6.119	485,751,084.17
港币	3,157,047.98	0.78861	2,489,679.61	1,699,118.76	0.78887	1,340,383.82
欧元	4,192,053.89	6.8699	28,798,991.02	3,194,113.41	7.4556	23,814,032.16
日元	5,177,813.07	0.050052	259,159.90	74,989.49	0.05137	3,852.21
英镑	162,728.30	9.6422	1,569,058.81	10,720.00	9.5437	102,308.46
加拿大元	451,307.26	4.9232	2,221,875.90	374,033.00	5.2755	1,973,211.09
澳元	4.11	4.6993	19.31	4.11	5.0174	20.62
瑞士法郎	78,678.13	6.3319	498,182.05	74,351.72	6.2715	466,296.81
新加坡元	52,102.62	4.1912	218,372.49	32,564.08	4.6396	151,084.31
其他货币资金：	—	—	1,305,766,971.79	—	—	595,335,685.20
人民币	—	—	1,305,766,971.79	—	—	555,811,699.79
美元	—	—	—	6,218,314.33	6.119	38,049,865.38
港币	—	—	—	1,767,700.00	0.78887	1,394,485.50
欧元	—	—	—	10,681.17	7.4556	79,634.53
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,479,239,328.27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,631,232,195.36</b>
其中：存放在境外的款项总额			<b>107,021,147.06</b>			<b>508,169,459.92</b>

说明1：其他货币资金年末余额 1,305,766,971.79 元，主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金、进口押汇保证金等。上述其他货币资金中不能随时用于支付的存款以及银行存款中用于质押的定期存款共计 1,493,544,342.08 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明2：截至2015年6月30日止，除上述受限外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015.6.30 公允价值	2014.12.31 公允价值
交易性金融资产	217,826,604.50	127,164,941.53
其中：权益工具投资	217,826,604.50	127,164,941.53
<b>合 计</b>	<b>217,826,604.50</b>	<b>127,164,941.53</b>

## 3、衍生金融资产

项 目	2015.6.30	2014.12.31
期货合约	15,930,500.00	1,500.00
远期外汇合约	—	385,427.23
<b>合 计</b>	<b>15,930,500.00</b>	<b>386,927.23</b>

## 4、应收票据

种 类	2015.6.30	2014.12.31
银行承兑汇票	1,090,969,775.80	1,519,456,232.04
商业承兑汇票	30,768,795.13	82,332,387.78
<b>合 计</b>	<b>1,121,738,570.93</b>	<b>1,601,788,619.82</b>

(1) 期末本集团无已质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,978,654,792.84	—
商业承兑票据	13,302,351.78	—
<b>合 计</b>	<b>3,991,957,144.62</b>	<b>—</b>

(3) 期末本集团因出票人未履约而其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	3,929,313.06

## 5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,864,536.94	0.18	6,864,536.94	100	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 风险较低的应收款项	177,487,516.44	4.71	—	—	177,487,516.44
组合 2: 账龄组合	3,587,286,343.79	95.11	200,889,442.44	5.60	3,386,396,901.35
组合小计	3,764,773,860.23	99.82	200,889,442.44	5.34	3,563,884,417.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,771,638,397.17</b>	<b>100</b>	<b>207,753,979.38</b>	<b>5.51</b>	<b>3,563,884,417.79</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,864,536.94	0.25	6,864,536.94	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 风险较低的应收款项	43,572,681.31	1.61	—	—	43,572,681.31
组合 2: 账龄组合	2,651,022,213.48	98.06	156,029,325.17	5.89	2,494,992,888.31
组合小计	2,694,594,894.79	99.67	156,029,325.17	5.79	2,538,565,569.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,001,882.05	0.07	2,001,882.05	100.00	—
<b>合计</b>	<b>2,703,461,313.78</b>	<b>100.00</b>	<b>164,895,744.16</b>	<b>6.10</b>	<b>2,538,565,569.62</b>

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
巴澳（天津）矿业有限公司	6,864,536.94	6,864,536.94	100.00	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账龄	2015.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,280,766,291.93	91.45	164,038,314.60	5.00	3,116,727,977.33
1至2年	283,397,068.27	7.90	28,339,706.83	10.00	255,057,361.44
2至3年	17,424,773.18	0.49	5,227,431.95	30.00	12,197,341.23
3至4年	4,618,947.18	0.13	2,309,473.59	50.00	2,309,473.59
4至5年	523,738.78	0.01	418,991.02	80.00	104,747.76
5年以上	555,524.45	0.02	555,524.45	100.00	—
<b>合计</b>	<b>3,587,286,343.79</b>	<b>100.00</b>	<b>200,889,442.44</b>	<b>5.60</b>	<b>3,386,396,901.35</b>

续上表

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,440,703,257.93	92.07	122,033,908.88	5.00	2,318,669,349.05
1至2年	164,450,198.24	6.20	16,445,019.86	10.00	148,005,178.38
2至3年	37,068,205.93	1.40	11,120,461.79	30.00	25,947,744.14
3至4年	2,481,949.45	0.09	1,240,974.73	50.00	1,240,974.72
4至5年	5,648,210.13	0.21	4,518,568.11	80.00	1,129,642.02
5年以上	670,391.80	0.03	670,391.80	100.00	—
<b>合计</b>	<b>2,651,022,213.48</b>	<b>100.00</b>	<b>156,029,325.17</b>	<b>5.89</b>	<b>2,494,992,888.31</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,580,814.07 元。

(3) 本期核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	722,578.85

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 272,875,518.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 7.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,643,775.95 元。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2015.6.30		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,511,369,221.65	91.30	8,569,185,755.01	92.87
1至2年	584,020,619.25	8.19	217,846,039.05	2.36

账龄	2015.6.30		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
2至3年	35,323,179.30	0.50	434,157,627.37	4.71
3年以上	1,418,035.45	0.02	6,139,380.44	0.07
合计	<b>7,132,131,055.65</b>	<b>100.00</b>	<b>9,227,328,801.87</b>	<b>100.00</b>

说明：

(1) 账龄超过1年的金额重要的预付款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
浙江正和造船有限公司	103,788,000.00	预付造船款
扬州科进船业有限公司	72,317,378.71	预付造船款
L.D. VINS	55,875,457.44	预付期酒款
JOANNE SA	50,533,488.34	预付期酒款
广东粤新海洋工程装备股份有限公司	42,239,152.44	预付造船款
华泰重工(南通)有限公司	36,169,831.55	预付造船款
黄海造船有限公司	28,548,764.65	预付造船款
江苏海通海洋工程装备有限公司	21,429,416.00	预付造船款
合计	<b>410,901,489.13</b>	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,377,848,222.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 19.32%。

## 7、 应收利息

项目	2015.6.30	2014.12.31
定期存款	8,238,960.70	1,677,296.81
委托贷款	3,440,000.00	1,416,333.40
理财产品	4,785,849.56	—
合计	<b>16,464,810.26</b>	<b>3,093,630.21</b>

## 8、 应收股利

项目	2015.6.30	2014.12.31
苏州海工一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,127.20	—

## 9、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 风险较低的应收款项	2,509,444,547.34	96.10	—	—	2,509,444,547.34
组合 2: 账龄组合	101,905,871.89	3.90	5,715,496.40	5.61	96,190,375.49
组合小计	2,611,350,419.23	100.00	5,715,496.40	0.22	2,605,634,922.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,611,350,419.23</b>	<b>100</b>	<b>5,715,496.40</b>	<b>0.22</b>	<b>2,605,634,922.83</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 风险较低的应收款项	1,847,169,065.56	94.79	—	—	1,847,169,065.56
组合 2: 账龄组合	101,606,287.21	5.21	5,532,567.49	5.45	96,073,719.72
组合小计	1,948,775,352.77	100.00	5,532,567.49	0.28	1,943,242,785.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,948,775,352.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,532,567.49</b>	<b>0.28</b>	<b>1,943,242,785.28</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	98,283,327.68	96.45	4,914,166.38	5	93,369,161.30
1至2年	2,176,821.30	2.14	217,682.13	10	1,959,139.17
2至3年	972,573.81	0.95	291,772.14	30	680,801.67
3至4年	359,486.20	0.35	179,743.10	50	179,743.10

账龄	2015.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4至5年	7,651.26	0.01	6,121.01	80	1,530.25
5年以上	106,011.63	0.10	106,011.63	100	—
<b>合计</b>	<b>101,905,871.89</b>	<b>100.00</b>	<b>5,715,496.40</b>	<b>5.61</b>	<b>96,190,375.49</b>

其他应收款按账龄披露（续）

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	99,239,874.79	97.67	4,961,929.78	5	94,277,945.01
1至2年	1,216,295.28	1.20	121,629.54	10	1,094,665.74
2至3年	966,971.83	0.95	290,091.56	30	676,880.27
3至4年	48,457.41	0.05	24,228.71	50	24,228.70
4至5年	—	—	—	—	—
5年以上	134,687.90	0.13	134,687.90	100	—
<b>合计</b>	<b>101,606,287.21</b>	<b>100.00</b>	<b>5,532,567.49</b>	<b>5.45</b>	<b>96,073,719.72</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 182,928.91 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.6.30	2014.12.31
往来款	2,031,803,829.27	854,344,728.98
保证金及押金	173,037,469.37	423,089,243.60
应收出口退税	372,816,643.36	508,010,860.63
应收土地款	31,373,820.58	
预付税费	2,090,268.00	158,105,973.00
其他	228,388.65	5,224,546.56
<b>合计</b>	<b>2,611,350,419.23</b>	<b>1,948,775,352.77</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	373,388,236.83	1年以内	14.30	—
保时捷（中国）汽车销售有限公司	保证金	107,463,985.46	1年以内	4.12	—
中国国际期货有限公司	期货保证	81,631,524.01	1年以内	3.13	—
中央金库	海关保证	76,269,935.40	1年以内	2.92	—
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	往来款	73,800,000.00	1年以内：7,200,000元； 1-2年：6,000,000元； 2-3年：4,000,000元； 3-4年：56,600,000元；	2.83	—
<b>合计</b>		<b>712,553,681.70</b>		<b>27.30</b>	<b>—</b>

10、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,510,818,719.97	102,759,036.69	8,408,059,683.28	7,869,043,668.38	92,841,919.72	7,776,201,748.66
原材料	2,935,313.60	—	2,935,313.60	233,414.08	—	233,414.08
周转材料	527,889.32	—	527,889.32	597,620.41	—	597,620.41
<b>合计</b>	<b>8,514,281,922.89</b>	<b>102,759,036.69</b>	<b>8,411,522,886.20</b>	<b>7,869,874,702.87</b>	<b>92,841,919.72</b>	<b>7,777,032,783.15</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	92,841,919.72	35,282,151.80	—	25,365,034.83	—	102,759,036.69

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	因出售而转销

11、 一年内到期的非流动资产

项 目	2015.6.30	2014.12.31
1年内到期的长期应收款	173,285,186.38	210,955,806.60
1年内到期的长期待摊费用	—	109,219.11
<b>合 计</b>	<b>173,285,186.38</b>	<b>211,065,025.71</b>

说明：一年内到期的长期应收款年末余额系一年内到期的应收融资租赁款。

## 12、 其他流动资产

项 目	2015.6.30	2014.12.31
待抵扣进项税	303,051,269.23	394,844,307.84
预缴所得税	—	243,292.65
理财产品	2,530,566,309.91	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,833,617,579.14</b>	<b>595,087,600.49</b>

## 13、 可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

项 目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	474,746,292.61	—	474,746,292.61	289,301,875.92	—	289,301,875.92
其中：按公允价值计量	472,744,416.69	—	472,744,416.69	287,300,000.00	—	287,300,000.00
按成本计量	2,001,875.92	—	2,001,875.92	2,001,875.92	—	2,001,875.92
<b>合 计</b>	<b>474,746,292.61</b>	<b>—</b>	<b>474,746,292.61</b>	<b>289,301,875.92</b>	<b>—</b>	<b>289,301,875.92</b>

### （2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	119,377,369.94
公允价值	472,744,416.69
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	353,367,046.75
已计提减值金额	—

### （3）采用成本计量的可供出售权益工具

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30	2015.01.01			本期增加	本期减少
泉州德发鞋业有限公司	2,001,875.92	—	—	2,001,875.92	—	—	—	45.50	—
<b>合计</b>	<b>2,001,875.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,001,875.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

14、 长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	404,611,610.34	—	404,611,610.34	457,159,796.07	—	457,159,796.07
其中：未实现融资收益	38,627,898.99	—	38,627,898.99	44,774,828.59	—	44,774,828.59
分期收款提供劳务	—	—	—	36,714,283.55	—	36,714,283.55
小 计	404,611,610.34	—	404,611,610.34	493,874,079.62	—	493,874,079.62
减：1年内到期的长期应收款	173,285,186.38	—	173,285,186.38	210,955,806.60	—	210,955,806.60
<b>合 计</b>	<b>231,326,423.96</b>	<b>—</b>	<b>231,326,423.96</b>	<b>282,918,273.02</b>	<b>—</b>	<b>282,918,273.02</b>

说明：本年无长期应收款逾期情况。

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、 长期股权投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动								2015.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
澳晟(天津) 矿业有限公 司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	263,038.43
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	263,038.43
②联营企业											
厦门紫金铜 冠投资发展 有限公司	203,163,748.49	—	—	-2,016,255.78	3,658,993.91	—	—	—	—	204,806,486.62	—
四川永丰浆 纸股份有限 公司	170,880,073.87	—	—	1,073,613.80	—	—	—	—	—	171,953,687.67	—
厦门船舶重 工股份有限 公司	223,831,954.64	—	—	468,495.79	—	—	—	—	—	224,300,450.43	—
厦门现代码 头有限公司	152,017,573.46	—	—	5,079,733.74	—	—	—	—	—	157,097,307.20	—
和易通(厦 门)信息科 技有限公司	752,894.12	—	—	-270,509.12	—	—	—	—	—	482,385.00	—
福建皮皮车 电子商务有 限公司	985,748.54	750,000.00	—	-644,384.10	—	—	—	—	—	1,091,364.44	—
厦门亚泰鑫 贸易有限公 司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	294,000.00



厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动							2015.6.30	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备			其他
福建省福船 劳务技术服 务有限公司	215,717.36	—	—	—	—	—	—	—	—	215,717.36	—
苏州海工一 号股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	200,000.00	—	200,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—
上海兆御投 资发展有限 公司	19,985,490.21	—	—	-15,448.46	—	—	—	—	—	19,970,041.75	—
厦门金原融 资担保有限 公司	31,509,562.35	—	—	1,241,042.98	—	412,000.00	—	—	—	33,162,605.33	—
小计	803,542,763.04	750,000.00	200,000.00	4,916,288.85	3,658,993.91	412,000.00	—	—	—	813,080,045.80	294,000.00
合 计	803,542,763.04	750,000.00	200,000.00	4,916,288.85	3,658,993.91	412,000.00	—	—	—	813,080,045.80	557,038.43

16、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	643,469,105.64	128,203,164.84	327,398.90	771,999,669.38
2.本期增加金额	1,608,298.00	—	—	1,608,298.00
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,608,298.00	—	—	1,608,298.00
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	645,077,403.64	128,203,164.84	327,398.90	773,607,967.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	105,104,392.67	17,936,093.55	—	123,040,486.22
2.本期增加金额	10,521,055.08	1,286,097.66	—	11,807,152.74
(1) 计提或摊销	10,521,055.08	1,286,097.66	—	11,807,152.74
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	115,625,447.75	19,222,191.21	—	134,847,638.96
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	529,451,955.89	108,980,973.63	327,398.90	638,760,328.42
2. 期初账面价值	538,364,712.97	110,267,071.29	327,398.90	648,959,183.16

17、 固定资产

(1) 固定资产情况

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	其他设备	固定资产改良 支出	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	446,788,838.35	113,440,348.61	374,510,064.21	171,366,537.63	4,323,945.76	1,426,827.75	1,111,856,562.31
2. 本年增加 金额	156,302,800.11	8,702,722.47	40,414,717.75	10,290,345.53	1,975,029.88	754,107.17	218,439,722.91
(1) 购置	505,501.25	8,702,722.47	40,414,717.75	10,290,345.53	1,781,867.49	405,187.82	62,100,342.31
(2) 在建工 程转入	155,797,298.86	—	—	—	193,162.39	—	155,990,461.25
(3) 其他增 加	—	—	—	—	—	348,919.35	348,919.35
3. 本年减少 金额	—	42,564.10	76,778,846.86	879,913.85	—	21,500.00	77,722,824.81
(1) 处置或 报废	—	42,564.10	76,778,846.86	879,913.85	—	21,500.00	77,722,824.81
4. 期末余额	603,091,638.46	122,100,506.98	338,145,935.10	180,776,969.31	6,298,975.64	2,159,434.92	1,252,573,460.41
二、累计折旧							
1. 期初余额	65,558,775.46	61,163,332.08	78,138,072.72	118,447,899.30	3,035,819.52	1,426,827.75	327,770,726.83
2. 本年增加 金额	9,124,355.18	7,674,474.92	17,073,916.26	11,195,188.90	421,953.50	45,005.44	45,534,894.20
(1) 计提	9,124,355.18	7,674,474.92	17,073,916.26	11,195,188.90	421,953.50	45,005.44	45,534,894.20
3. 本年减少 金额	—	11,823.40	15,993,004.28	785,343.45	—	21,500.00	16,811,671.13
(1) 处置或 报废	—	11,823.40	15,993,004.28	785,343.45	—	21,500.00	16,811,671.13
4. 期末余额	74,683,130.64	68,825,983.60	79,218,984.70	128,857,744.75	3,457,773.02	1,450,333.19	356,493,949.90
三、减值准备							
1. 期初余额	—	—	350.04	6,272.32	—	—	6,622.36
2. 本年增加 金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本年减少 金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	350.04	6,272.32	—	—	6,622.36
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	528,408,507.82	53,274,523.38	258,926,600.36	51,912,952.24	2,841,202.62	709,101.73	896,072,888.15
2. 期初账面 价值	381,230,062.89	52,277,016.53	296,371,641.45	52,912,366.01	1,288,126.24	—	784,079,213.12

说明：期末所有权受到限制的固定资产详见本附注六、54。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因
厦门凯迪拉克 4S 店	汽车城地下排污系统整体未开工，待完工通过环保局验收才可申请产权证书

18、 在建工程

(1) 在建工程明细

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厦门海西汽车城-进口大众4S店	12,429,867.53	—	12,429,867.53	13,148,307.53	—	13,148,307.53
翔安汽车交易市场二期	10,728,271.18	—	10,728,271.18	4,966,219.25	—	4,966,219.25
西安保时捷4S店	10,548,389.12	—	10,548,389.12	8,548,389.12	—	8,548,389.12
沈阳宾利展厅	7,569,000.00	—	7,569,000.00	5,439,000.00	—	5,439,000.00
龙岩进口大众4S店	3,249,843.00	—	3,249,843.00	3,249,843.00	—	3,249,843.00
集美捷豹路虎4S店	1,249,082.37	—	1,249,082.37	—	—	—
泉州中冠厂房工程-捷豹路虎4S店	864,350.00	—	864,350.00	—	—	—
昆明保时捷4S店	470,000.00	—	470,000.00	65,192,550.21	—	65,192,550.21
晋江进口大众4S店	282,000.00	—	282,000.00	—	—	—
泉州中冠2号厂房工程-三菱4S店	117,412.80	—	117,412.80	117,412.80	—	117,412.80
建发物流象屿堆场二期	112,282.97	—	112,282.97	—	—	—
沈阳保时捷4S店	—	—	—	69,751,400.00	—	69,751,400.00
晋江凯迪拉克4S店	—	—	—	12,816,783.80	—	12,816,783.80
<b>合 计</b>	<b>47,620,498.97</b>	<b>—</b>	<b>47,620,498.97</b>	<b>183,229,905.71</b>	<b>—</b>	<b>183,229,905.71</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2015.6.30
厦门海西汽车城-进口大众4S店	13,148,307.53	—	—	718,440.00	—	—	—	12,429,867.53
翔安汽车交易市场二期	4,966,219.25	5,762,051.93	—	—	—	—	—	10,728,271.18
西安保时捷4S店	8,548,389.12	2,000,000.00	—	—	—	—	—	10,548,389.12
沈阳宾利展厅	5,439,000.00	2,130,000.00	—	—	—	—	—	7,569,000.00
昆明保时捷4S店	65,192,550.21	3,956,502.39	65,743,362.39	2,935,690.21	—	—	—	470,000.00
晋江凯迪拉克4S店	12,816,783.80	385,000.00	13,201,783.80	—	—	—	—	—
沈阳保时捷4S店	69,751,400.00	5,248,600.00	75,000,000.00	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>179,862,649.91</b>	<b>19,482,154.32</b>	<b>153,945,146.19</b>	<b>3,654,130.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>41,745,527.83</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
厦门海西汽车城-进口大众4S店	20,000,000.00	62.15	90	自有资金
翔安汽车交易市场二期	38,000,000.00	28.23	85	自有资金
西安保时捷4S店	97,000,000.00	10.87	10	自有资金
沈阳宾利展厅	56,760,000.00	13.34	80	自有资金
昆明保时捷4S店	88,000,000.00	74.71	100	自有资金
晋江凯迪拉克4S店	20,000,000.00	75.86	100	自有资金
沈阳保时捷4S店	98,000,000.00	76.53	100	自有资金
<b>合计</b>	<b>417,760,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

19、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	454,853,297.24	17,018,964.87	841,200.00	472,713,462.11
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	31,373,820.58	—	—	31,373,820.58
4. 期末余额	423,479,476.66	17,018,964.87	841,200.00	441,339,641.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	46,611,005.07	4,838,261.58	841,200.00	52,290,466.65
2. 本期增加金额	4,559,019.24	1,730,165.48	—	6,289,184.72
(1) 计提	4,559,019.24	1,730,165.48	—	6,289,184.72
(2) 其他增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 期末余额	51,170,024.31	6,568,427.06	841,200.00	58,579,651.37
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	372,309,452.35	10,450,537.81	—	382,759,990.16
2. 期初账面价值	411,757,220.17	8,665,775.29	—	420,422,995.46

说明：无形资产土地使用权本期减少 31,373,820.58 元，系根据厦门市土地管理委员会办公室《关于汽车物流中心地块（2010JY01 和 2010JY02）规划调整等问题的纪要》，会议根据集美新城指挥部关于汽车物流中心地块规划调整方案的汇报，鉴于上述交地中 A05 子

地块短期内难以完成拆迁，依据2010JY02地块土地出让合同约定，取消A05子地块出让，退还建发汽车公司已缴A05子地块的地价款，故本期停止确认A05地块土地使用权。

## 20、商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.6.30
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
厦门现代通商汽车服务有限公司	3,600,000.00	—	—	—	—	3,600,000.00
郑州国通纸业	326,139.74	—	—	—	—	326,139.74
福建省船舶工业贸易有限公司	276,684.37	—	—	—	—	276,684.37
泉州惠通嘉华汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00
厦门建发航运有限公司	—	1,641,570.18	—	—	—	1,641,570.18
<b>合计</b>	<b>5,202,824.11</b>	<b>1,641,570.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,844,394.29</b>

说明：本公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计被投资单位未来5年内净现金流量，其后年度采用稳定增长的净现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 21、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.6.30
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出	69,910,367.11	8,435,224.55	6,913,143.96	2,197,438.00	69,235,009.70
造船相关费用	17,391,337.98	11,906,376.01	700,256.77	—	28,597,457.22
其他长期待摊费用	2,875,354.45	471,011.89	832,356.21	—	2,514,010.13
租金支出	9,530,382.74	67,574,579.02	1,288,666.24	—	75,816,295.52
<b>合计</b>	<b>99,707,442.28</b>	<b>88,387,191.47</b>	<b>9,734,423.18</b>	<b>2,197,438.00</b>	<b>176,162,772.57</b>

### 递延所得税资产与递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.6.30		2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
应付职工薪酬	173,381,210.20	43,345,302.55	208,082,276.67	52,020,569.18
可抵扣亏损	73,534,832.92	18,383,708.23		

项 目	2015.6.30		2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	316,228,512.47	79,057,128.12	261,549,184.93	65,159,752.50
其他应付款	126,670,184.64	31,667,546.16	139,432,286.07	34,858,071.54
存货	25,926,360.72	6,481,590.18	15,921,993.12	3,980,498.28
预计负债	40,861,317.36	10,215,329.34	40,962,284.56	10,240,571.14
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,767,247.80	691,811.95	23,588,389.54	5,897,097.38
递延收益	3,771,428.60	942,857.15	3,771,428.58	942,857.15
长期待摊费用摊销年限会计与税法差异	3,672,000.00	918,000.00	3,672,000.00	918,000.00
<b>小 计</b>	<b>766,813,094.71</b>	<b>191,703,273.68</b>	<b>696,979,843.47</b>	<b>174,017,417.17</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,930,500.00	3,982,625.00	386,927.23	96,731.81
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	353,367,046.76	88,341,761.69	165,920,000.00	41,480,000.00
其他	195,016.96	48,754.24	195,081.24	48,770.31
<b>小 计</b>	<b>369,492,563.72</b>	<b>92,373,140.93</b>	<b>166,502,008.47</b>	<b>41,625,502.12</b>

22、 其他非流动资产

项 目	2015.6.30	2014.12.31
预付土地出让金	—	571,885.88
委托贷款	1,840,000,000.00	1,840,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,840,000,000.00</b>	<b>1,840,571,885.88</b>

23、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2015.6.30	2014.12.31
信用借款	1,187,414,618.93	1,509,547,854.10
贸易融资借款	7,210,168,287.21	3,102,444,107.73
<b>合 计</b>	<b>8,397,582,906.14</b>	<b>4,611,991,961.83</b>

24、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2015.6.30	2014.12.31
贵金属租赁	499,506,582.20	—

25、 衍生金融负债

项 目	2015.6.30	2014.12.31
期货合约	—	11,222,050.00
远期外汇合约	2,700,000.00	12,366,339.54
<b>合 计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>23,588,389.54</b>

26、 应付票据

种 类	2015.6.30	2014.12.31
银行承兑汇票	5,568,604,131.47	5,149,445,905.59
商业承兑汇票	6,606,063.13	39,656,819.47
<b>合 计</b>	<b>5,575,210,194.60</b>	<b>5,189,102,725.06</b>

27、 应付账款

项 目	2015.6.30	2014.12.31
货款	4,455,259,285.52	5,113,228,383.10
工程款	10,492,063.00	28,698,113.43
其他	41,185,396.06	8,523,786.44
<b>合 计</b>	<b>4,506,936,744.58</b>	<b>5,150,450,282.97</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
THAI HUA RUBBER PUBLIC COMPANY LIMITED	151,058,125.34	尚未结算的货款
TRANMAR (U K) LTD	77,127,775.87	尚未结算的货款
ROHDE&SCHWARZ GMBH.&CO.KG	13,854,336.76	产品质量保证金
湖南省第六工程公司	10,492,063.00	尚未支付工程款
<b>合 计</b>	<b>252,532,300.97</b>	

28、 预收款项

项 目	2015.6.30	2014.12.31
货款	5,050,781,566.10	7,055,261,733.29
其他	—	659,072.54
<b>合 计</b>	<b>5,050,781,566.10</b>	<b>7,055,920,805.83</b>

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
INTERNATIONAL BUSINESS	43,057,240.00	按合同结算;造船周期较长



项目	期末数	未偿还或未结转的原因
SOLUTION LIMITED		
CLARITY MARITIME LLC	42,192,571.20	按合同结算;造船周期较长
富星船务有限公司	35,514,300.00	按合同结算;造船周期较长
JUPITER SHIPOWNING INC.	34,148,763.00	按合同结算;造船周期较长
江苏省镇江船厂(集团)有限公司	30,174,378.82	按合同结算;造船周期较长
<b>合计</b>	<b>185,087,253.02</b>	

29、 应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	301,447,038.34	352,614,530.43	491,671,089.05	162,390,479.72
离职后福利-设定提存计划	428,467.91	22,754,703.9	22,809,399.34	373,772.47
辞退福利	—	3,314,954.16	3,314,954.16	—
<b>合计</b>	<b>301,875,506.25</b>	<b>378,684,188.49</b>	<b>517,795,442.55</b>	<b>162,764,252.19</b>

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	299,098,284.80	310,260,097.36	450,864,465.23	158,493,916.93
职工福利费	2,575.68	10,935,910.28	10,886,433.99	52,051.97
社会保险费	168,678.14	9,642,926.33	9,669,106.12	142,498.35
其中：1. 医疗保险费	135,286.35	8,295,083.42	8,317,887.83	112,481.94
2. 工伤保险费	8,250.53	525,226.55	526,610.30	6,866.78
3. 生育保险费	25,141.26	822,616.36	824,607.99	23,149.63
住房公积金	70,249.30	17,740,770.97	17,769,566.17	41,454.10
工会经费和职工教育经费	2,107,250.42	4,034,825.49	2,481,517.54	3,660,558.37
<b>合计</b>	<b>301,447,038.34</b>	<b>352,614,530.43</b>	<b>491,671,089.05</b>	<b>162,390,479.72</b>

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30
离职后福利	428,467.91	22,754,703.9	22,809,399.34	373,772.47
其中：1. 基本养老保险费	247,406.48	15,986,617.68	16,032,745.18	201,278.98
2. 失业保险费	13,459.00	1,708,429.36	1,712,227.73	9,660.63
3. 企业年金缴费	167,602.43	5,059,656.86	5,064,426.43	162,832.86
<b>合计</b>	<b>428,467.91</b>	<b>22,754,703.9</b>	<b>22,809,399.34</b>	<b>373,772.47</b>

30、 应交税费

税 项	2015.6.30	2014.12.31
企业所得税	140,857,907.08	222,995,289.18
增值税	15,532,023.89	126,993,186.06
营业税	7,037,759.83	9,224,831.92
土地增值税	-333,753.00	-333,753.00
个人所得税	4,263,237.28	15,751,461.30
城市维护建设税	965,941.39	2,315,760.03
教育费附加	401,923.40	901,497.30
地方教育附加	258,488.15	589,563.61
其他税种	1,863,403.96	3,821,612.01
<b>合 计</b>	<b>170,846,931.98</b>	<b>382,259,448.41</b>

31、 应付利息

项 目	2015.6.30	2014.12.31
企业债券利息	28,189,256.16	11,705,754.74
短期借款应付利息	14,866,302.12	9,124,749.81
分期付息分期还本的长期借款利息	—	475,182.84
贵金属租赁利息	301,517.12	—
<b>合 计</b>	<b>43,357,075.40</b>	<b>21,305,687.39</b>

32、 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	567,040,106.00	—

33、 其他应付款

项 目	2015.6.30	2014.12.31
预提税费及费用	179,181,315.57	259,445,538.40
往来款	748,547,746.66	59,898,246.35
押金及保证金	67,783,194.61	102,625,404.94
代收代付款	9,411,321.67	87,036,228.64
其他	3,314,556.14	19,310,120.30
<b>合 计</b>	<b>1,008,238,134.65</b>	<b>528,315,538.63</b>

34、 一年内到期的非流动负债

项 目	2015.6.30	2014.12.31
一年内到期的长期借款	529,100,000.00	683,838,544.00

项 目	2015.6.30	2014.12.31
一年内到期的应付债券	699,584,315.07	698,534,315.07
<b>合 计</b>	<b>1,228,684,315.07</b>	<b>1,382,372,859.07</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2015.6.30	2014.12.31
抵押借款	—	40,238,544.00
保证借款	—	114,200,000.00
信用借款	529,100,000.00	529,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>529,100,000.00</b>	<b>683,838,544.00</b>

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 建发 MTN1	700,000,000.00	2012/9/12	3 年	693,700,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	2015.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015.6.30
12 建发 MTN1	698,534,315.07	—	17,850,000.00	1,050,000.00	—	699,584,315.07

说明：中期票据“12 建发 MTN1”，代码为“1282332”，发行利率为 5.10%，按年付息，期限 3 年。

35、 其他流动负债

项 目	2015.6.30	2014.12.31
短期应付债券	—	515,700,000.00
政府补助	114,285.71	114,285.71
<b>合 计</b>	<b>114,285.71</b>	<b>515,814,285.71</b>

36、 长期借款

项 目	2015.6.30	利率区间	2014.12.31	利率区间
抵押借款	136,241,634.84	5.25%-8.00%	173,053,390.18	5.895%-7.90%
保证借款	—	—	150,914,000.00	4.20%-8.00%
信用借款	529,100,000.00	5.535%-6.15%	529,400,000.00	4.20%-8.00%
<b>小 计</b>	<b>665,341,634.84</b>	<b>—</b>	<b>853,367,390.18</b>	<b>—</b>
减：一年内到期的长期借款	529,100,000.00	—	683,838,544.00	—
<b>合 计</b>	<b>136,241,634.84</b>	<b>—</b>	<b>169,528,846.18</b>	<b>—</b>

说明 1：抵押借款明细如下：

公司	期末账面余额	抵押物	担保人
昌富利(香港)贸易有限公司	27,285,212.09	信德中心西翼 2306B&2307 室	—
香港建盛航运有限公司	108,956,422.75	SUNNNYHORIZON5.7 万吨散货船	中国出口信用保险公司厦门分公司
<b>合计</b>	<b>136,241,634.84</b>		

37、 预计负债

项目	2015.6.30	2014.12.31	形成原因
未决诉讼	39,996,407.34	39,996,407.34	详见本附注十一、2
待执行的亏损合同	864,910.00	6,380,440.00	
<b>合计</b>	<b>40,861,317.34</b>	<b>46,376,847.34</b>	

38、 递延收益

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30	形成原因
上海临港物流 奉贤园建设专 项补贴	3,771,428.58	—	—	3,771,428.58	说明1

说明 1：根据“沪发改投（2012）049 号”上海市发展改革委员会关于转发《国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》的通知，本集团子公司建发（上海）有限公司本年度收到上海市奉贤区财政局《2012 年物流调整和振兴项目中央基地投资预算》拨付款 400 万元，专项用于上海临港物流奉贤园建设。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	2015.6.30	与资产相关/ 与收益相关
上海临港物流 奉贤园建设专 项补贴	3,771,428.58	—	—	—	3,771,428.58	与资产相关

39、 其他非流动负债

项目	2015.6.30	2014.12.31
厦门市 2006 年建设项目利用转贷基金	6,800,000.00	6,800,000.00

40、 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	48,319,006,159.25	102,090,286,474.61	88,144,141,176.84	79,353,261,458.15
其他业务收入	121,009,224.08	165,284,349.54	112,232,523.27	165,540,641.65
营业成本	46,315,182,732.48	98,251,298,432.20	84,613,503,296.85	75,920,441,567.25

(1) 主营业务列示如下：

类别	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
供应链运营业务	48,235,537,129.19	46,235,667,204.91	101,795,522,103.30	98,061,773,902.84
房地产开发业务	—	—	75,132,202.56	34,584,942.17
其他业务	83,469,030.06	67,953,932.57	219,632,168.75	132,112,347.48
<b>合计</b>	<b>48,319,006,159.25</b>	<b>46,303,621,137.48</b>	<b>102,090,286,474.61</b>	<b>98,228,471,192.49</b>

续上表

类别	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
供应链运营业务	87,453,962,878.77	84,277,261,389.46	79,024,220,021.40	75,690,499,471.35
房地产开发业务	367,669,301.80	135,162,733.80	161,109,375.68	122,100,264.93
其他业务	322,508,996.27	183,571,908.34	167,932,061.07	83,421,168.88
<b>合计</b>	<b>88,144,141,176.84</b>	<b>84,595,996,031.60</b>	<b>79,353,261,458.15</b>	<b>75,896,020,905.16</b>

#### 41、 营业税金及附加

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
营业税	8,135,679.69	32,428,375.91	43,163,983.69	31,825,303.79
土地增值税	680.00	-24,058,292.23	59,860,471.59	6,738,382.13
城市维护建设税	9,843,136.39	22,978,336.56	33,026,918.02	27,577,361.98
教育费附加	4,253,413.19	10,022,269.63	14,405,910.31	11,860,328.81
地方教育附加	2,818,106.43	6,545,222.31	9,532,833.77	8,038,104.96
房产税	887,563.52	2,361,745.90	2,573,598.68	1,762,307.72
土地使用税	565,878.42	1,248,383.42	772,676.71	3,413,148.50
出口关税	54,570.9	1,527,298.12	378,392.70	697,190.16
其他税种	1,559,442.27	6,004,437.24	3,762,046.86	1,549,525.37
<b>合计</b>	<b>28,118,470.81</b>	<b>59,057,776.86</b>	<b>167,476,832.33</b>	<b>93,461,653.42</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 42、 销售费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
港杂运杂费	606,633,381.62	956,236,633.69	786,581,031.65	761,340,789.46
办公费	34,732,128.52	89,109,170.64	66,449,793.41	68,097,384.44
检验检疫费	27,054,419.59	37,770,826.75	44,337,920.02	41,947,643.83

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
职工薪酬	352,985,639.54	726,802,026.55	769,132,352.55	615,486,188.73
中介服务费	670,247.67	6,624,425.79	5,323,523.10	7,913,961.92
保险费	22,518,895.51	54,853,408.44	57,050,839.07	46,971,887.39
各种税费	14,862,408.82	27,070,697.66	24,821,165.00	16,032,632.87
业务费	103,148,735.45	200,151,892.92	271,841,900.11	225,034,824.98
交通费	32,382,321.47	71,425,873.49	73,500,351.82	75,142,129.28
资产摊销及折 旧	43,709,660.15	90,045,812.76	75,857,578.96	81,021,103.73
广告宣传费	27,335,959.31	54,999,183.63	47,811,309.82	47,085,207.58
低值易耗品	3,178,529.90	3,228,540.16	4,730,962.18	12,581,580.76
信息开发及应 用费	1,977,230.33	4,040,617.04	2,503,093.93	3,203,566.69
其他	8,031,174.20	24,686,190.26	19,248,888.91	527,324.85
<b>合 计</b>	<b>1,279,220,732.08</b>	<b>2,347,045,299.78</b>	<b>2,249,190,710.53</b>	<b>2,002,386,226.51</b>

43、 管理费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
办公费	2,509,497.45	7,835,154.77	4,826,189.25	5,940,804.21
租赁费	5,845,997.83	11,608,848.02	2,190,703.37	1,668,599.01
保险费	40,267.57	88,622.83	2,445,844.04	40,057.43
各种税费	711,973.91	1,733,908.53	1,809,194.95	1,930,725.59
业务费	1,799,922.54	5,371,284.95	7,193,141.93	9,033,954.42
交通费	2,604,169.01	5,684,291.23	4,781,121.97	7,105,125.04
职工薪酬	38,225,521.21	99,525,884.79	94,044,346.61	68,622,520.95
资产摊销及折旧	7,681,912.32	15,313,041.93	17,318,043.57	8,606,134.28
广告宣传费	31,341.88	385,348.01	2,334,157.88	127,645.00
中介服务费	109,924.04	1,437,501.30	2,594,495.86	1,978,022.38
信息开发及应用费	4,770,175.43	9,199,847.63	4,197,036.07	3,175,749.49
其他	259,146.92	5,584,851.79	1,596,411.73	2,354,657.33
<b>合 计</b>	<b>64,589,850.11</b>	<b>163,768,585.78</b>	<b>145,330,687.23</b>	<b>110,583,995.13</b>

44、 财务费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出	179,285,925.63	481,694,902.85	350,675,952.04	612,428,530.12
减：利息资本化		352,227.65	206,232.93	16,468,996.17

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
减：利息收入	29,519,571.29	230,225,892.09	148,319,684.29	194,773,778.19
汇兑损益	38,810,337.43	-13,276,216.10	-240,965,635.50	-89,582,735.64
手续费及其他	52,434,709.36	98,300,702.72	76,520,451.39	97,484,373.03
<b>合 计</b>	<b>241,011,401.13</b>	<b>336,141,269.73</b>	<b>37,704,850.71</b>	<b>409,087,393.15</b>

45、 资产减值损失

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
坏账损失	43,763,742.98	60,556,816.21	58,241,378.47	-3,455,237.12
存货跌价损失	35,282,151.80	59,698,233.55	47,529,698.01	49,540,064.53
长期股权投资减值损失	—	—	263,038.43	—
<b>合 计</b>	<b>79,045,894.78</b>	<b>120,255,049.76</b>	<b>106,034,114.91</b>	<b>46,084,827.41</b>

46、 公允价值变动收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,751,463.74	1,309,430.71	-470,695.18	33,985,719.00
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	23,270,210.11	-40,425,132.27	63,896,331.91	-58,424,365.09
<b>合 计</b>	<b>77,021,673.85</b>	<b>-39,115,701.56</b>	<b>63,425,636.73</b>	<b>-24,438,646.09</b>

47、 投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,773,573.95	8,533,831.06	6,615,345.15	17,300,436.67
处置长期股权投资产生的投资收益	3,127.20	6,833,189.72	-1,009,289.95	3,198,772.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	10,476,636.05	9,820,730.30	5,482,207.76	2,978,826.27
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	850,000.00	66,000.00	100,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,906,893.54	—	—	-58,779,006.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,005,443.87	11,977,391.51	—	0.00
理财产品投资收益	24,367,028.22	11,683,598.17	22,114,692.21	5,626,732.88
衍生金融工具投资收益	-13,273,497.53	78,352,650.83	131,511,041.47	—
联发房产合作分利	250,000.00	6,710,000.00	12,790,000.00	25,230,000.00
其他	16,302.47	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>40,525,507.77</b>	<b>134,761,391.59</b>	<b>177,569,996.64</b>	<b>-4,344,237.63</b>

48、 营业外收入

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	1,096,380.03	1,925,369.03	3,304,025.80	3,191,816.56
其中：固定资产处置利得	1,096,380.03	1,925,369.03	3,304,025.80	3,191,816.56
接受捐赠	—	370,000.00	362,367.77	15,730.00
政府补助	22,317,878.83	38,421,120.94	90,229,007.95	23,484,592.02
无需支付的款项	11,619.00	3,330.32	4,310,742.69	750,000.00
赔偿金、违约金收入	11,211,003.27	38,184,014.07	627,654.11	125,047.00
罚款收入	5,220.00	2,800.00	12,631.25	4,434,070.94
其他收入	512,478.58	2,810,082.15	2,048,352.88	1,276,790.49
<b>合 计</b>	<b>35,154,579.71</b>	<b>81,716,716.51</b>	<b>100,894,782.45</b>	<b>33,278,047.01</b>

其中，政府补助明细如下：

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度	与资产相关 / 与收益相关	说明
财政扶持资金	345,100.00	13,293,300.00	—	—	与收益相关	
地区总部财政补贴	—	1,162,634.00	—	—	与收益相关	
政府财政补贴	—	9,129,458.71	23,143,920.10	14,629,180.01	与收益相关	
保费补贴	—	7,344,329.00	6,000,000.00	—	与收益相关	
纳税奖励金	80,000.00	2,233,723.43	13,154,263.14	554,241.00	与收益相关	
产业扶持资金	—	900,000.00	—	—	与收益相关	
进出口扶持资金	18,556,402.00	1,863,256.00	23,374,506.08	—	与收益相关	
事业单位或街道补 助	—	436,260.80	—	—	与收益相关	
出口融资贴息	—	1,000,000.00	—	—	与收益相关	
营改增试点扶持资 金	2,000,000.00	716,005.00	—	—	与收益相关	
税收返还	1,217,050.00	342,154.00	—	—	与收益相关	
4S店拆迁补偿款	—	—	18,344,278.63	—	与收益相关	
二手车市场迁建工 程基建项目补助款	—	—	2,000,000.00	—	与收益相关	
贷款补助	—	—	3,193,640.00	—	与收益相关	
镍矿进口贴息	—	—	1,018,400.00	—	与收益相关	
国内贸易险补贴	—	—	—	1,072,871.01	与收益相关	
商贸流通业发展专 项资金	—	—	—	2,000,000.00	与收益相关	
外贸公共服务平台 建设资金	—	—	—	4,000,000.00	与收益相关	
进口增值税纳税补 助	—	—	—	1,228,300.00	与收益相关	
其他	119,326.83	—	—	—	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>22,317,878.83</b>	<b>38,421,120.94</b>	<b>90,229,007.95</b>	<b>23,484,592.02</b>		

49、 营业外支出



厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	8,863,168.84	10,697,692.19	18,344,134.68	2,774,610.93
其中：固定资产处置损失	8,863,168.84	10,697,692.19	11,411,304.63	2,774,610.93
对外捐赠	3,100.00	400,790.00	0.00	34,207.40
违约金、赔偿金	741,915.26	12,250,550.26	39,118,415.17	873,249.31
罚款及滞纳金支出	1,237,501.25	8,779,481.49	1,745,587.56	269,740.81
其他	258,742.41	22,374,409.88	6,436,307.20	611,095.89
<b>合 计</b>	<b>11,104,427.76</b>	<b>54,502,923.82</b>	<b>65,644,444.61</b>	<b>4,562,904.34</b>

50、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	143,826,419.89	331,898,269.14	391,540,658.70	245,334,691.83
递延所得税调整	-13,799,979.39	-8,678,423.68	-40,798,567.07	23,188,135.78
<b>合 计</b>	<b>130,026,440.50</b>	<b>323,219,845.46</b>	<b>350,742,091.63</b>	<b>268,522,827.61</b>

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要明细项目列示如下

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
收回银行承兑汇票、贷款保证金及信用证保证金等受限的货币资金	342,203,051.00	126,252,487.32	1,012,313,654.20	525,682,686.98
收到其他单位保证金	210,401,543.76	313,370,016.03	265,265,493.26	449,510,677.7
收厦门建发集团有限公司往来款	407,445.11	—	53,216,399.00	—
收到的政府补助	22,317,878.83	38,307,120.94	81,695,703.88	23,484,592.02
利息收入	29,519,571.29	230,225,892.09	148,319,684.29	194,773,778.19
收到建发房地产集团有限公司往来款	214,320,442.15	1,592,061,729.11	550,000,000.00	300,000,000.00
收到天津金晨房地产开发有限公司往来款	—	500,000,000.00	—	350,000,000.00
收到联发集团有限公司往来款	512,730,000.00	2,898,627,212.73	1,009,164,962.42	1,052,805,680.67
收到成都建发置业有限公司往来款	—	—	97,632,821.61	—
收到南宁联泰房地产开发有限公司往来款	—	—	98,000,000.00	—
收到厦门联信诚有限公司往来款	—	—	—	400,000,000.00
收到厦门禾山建设发展有限公司往来款	300,000,000.00	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,631,899,932.14</b>	<b>5,698,844,458.22</b>	<b>3,315,608,718.66</b>	<b>3,296,257,415.56</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

除支付的运杂费、港杂费、仓储保管费等期间费用外，支付的其他与经营活动有关的现金主要明细项目列示如下：

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
支付其他单位保证金	224,612,435.55	463,939,981.37	311,701,543.47	400,110,000.59
支付银行承兑汇票、贷款保证金及信用证保证金等受限的现金	1,164,431,402.34	480,142,893.87	747,662,306.26	950,568,902.42
支付海关保证金净额	147,726,468.59	601,323,522.28	726,098,257.93	490,076,574.92
支付厦门建发集团有限公司往来款	38,493,671.75	—	80,000,000.00	—
支付厦门紫金铜冠投资发展有限公司	4,800,000.00	—	10,000,000.00	52,600,000.00
支付建发房地产集团有限公司往来款	—	600,000,000.00	2,750,000,000.00	400,000,000.00
支付天津金晨房地产开发有限公司往来款	85,210,000.00	430,730,000.00	—	113,120,000.00
支付联发集团有限公司往来款	20,000,000.00	700,003,000.00	1,248,600,000.00	1,512,400,000.00
支付南宁联泰房地产有限公司往来款	728,000,000.00	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,413,273,978.23</b>	<b>3,276,139,397.52</b>	<b>5,874,062,107.66</b>	<b>3,918,875,477.93</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
收到建发房地产集团分红款	—	—	1,093,080,000.00	—
收到联发集团分红款	—	—	190,000,000.00	—
非同一控制下企业合并收购日现金等价物	—	—	55,260.36	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,283,135,260.36</b>	<b>—</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
定期存款理财产品	514,333,788.69	200,000,000.00	—	—
预付厦门建发汽车保险代理有限公司设立款	—	—	50,000,000.00	—
支付建发房地产集团增资款	—	—	546,540,000.00	—
支付南宁联泰房地产开发有限公司设立款	—	—	100,000,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>514,333,788.69</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>696,540,000.00</b>	<b>—</b>

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	444,417,195.01	777,644,047.30	862,637,087.13	668,165,868.27
加：资产减值准备	79,045,894.78	120,255,049.76	106,034,114.91	46,084,827.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	57,342,046.94	103,236,345.14	78,443,294.94	77,370,750.20
无形资产摊销	6,289,184.72	13,693,359.87	7,347,348.70	6,721,389.38
长期待摊费用摊销	9,734,423.18	17,381,159.66	18,915,389.25	28,778,112.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,756,402.56	8,772,323.16	15,040,108.88	-417,205.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-77,021,673.85	39,115,701.56	-63,425,636.73	24,438,646.09
财务费用（收益以“-”号填列）	204,062,783.20	463,568,329.58	278,780,118.37	580,289,352.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,726,190.34	-147,213,391.48	-199,091,885.63	-52,415,335.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,685,856.51	-4,583,715.49	-43,720,899.64	26,519,164.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,885,877.12	-4,332,116.99	2,922,332.57	-3,413,222.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-645,503,172.83	-762,431,396.53	-527,258,757.51	292,144,979.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	647,069,326.80	-956,805,909.24	-3,635,469,566.86	535,623,358.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,120,514,972.03	6,239,413,189.68	-52,729,612.99	238,850,189.98
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-1,506,848,731.25	5,907,712,975.98	-3,151,576,564.61	2,468,740,876.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	1,985,694,986.19	3,062,695,251.23	1,392,285,028.64	2,149,123,044.38
减：现金的期初余额	3,062,695,251.23	1,392,285,028.64	2,149,123,044.38	1,314,757,173.54
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	-1,077,000,265.04	1,670,410,222.59	-756,838,015.74	834,365,870.84

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,254,000.00	—	—	25,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	81,891.15	—	—	3,306,488.05

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	6,172,108.85	—	—	22,193,511.95

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	18,409,980.58	—	9,552,875.16
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	14,902.56	—	324,547.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	18,395,078.02	—	9,228,327.88

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、现金				
其中：库存现金	42,569.66	38,847.97	79,806.17	59,831.27
可随时用于支付的银行存款	1,985,591,295.35	3,035,857,662.19	1,371,350,289.56	2,124,968,006.35
可随时用于支付的其他货币资金	61,121.18	26,798,741.07	20,854,932.91	24,095,206.76
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	1,985,694,986.19	3,062,695,251.23	1,392,285,028.64	2,149,123,044.38

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,493,544,342.08	其他货币资金中不能随时用于支付的银行承兑汇票保证金、保函保证金、进口押汇及银行存款中用于质押的定期存款
固定资产	234,057,070.69	用于抵押借款
合 计	1,727,562,533.95	—

54、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	182,515,200.97	6.1136	1,115,824,932.63

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	3,157,047.98	0.78861	2,489,679.61
欧元	4,192,053.89	6.8699	28,798,991.02
日元	5,177,813.07	0.050052	259,159.90
英镑	162,728.30	9.6422	1,569,058.81
加拿大元	451,307.26	4.9232	2,221,875.90
澳元	4.11	4.6993	19.31
瑞士法郎	78,678.13	6.3319	498,182.05
新加坡元	52,102.62	4.1912	218,372.49
应收账款			
其中：美元	76,867,534.06	6.1136	469,937,356.23
欧元	991,949.52	6.8699	6,814,594.01
港币	240,000,000.00	0.050052	12,012,480.00
预付账款			
其中：美元	329,896,576.36	6.1136	2,016,855,709.23
欧元	64,503,629.73	6.8699	443,133,485.88
港币	257,715.92	0.7886	203,237.35
加拿大元	16,254.00	4.9232	80,021.69
日元	365,368,399.00	0.0501	18,304,956.79
瑞士法郎	1,133,380.10	6.6987	7,592,173.28
新加坡元	6,789,960.00	4.5580	30,948,637.68
新西兰币	523.08	4.1912	2,192.33
英镑	455,851.67	9.6422	4,395,412.97
其他应收款			
其中：港币	4,452,958.15	0.7886	3,511,647.33
美元	76,954.12	6.1136	470,466.71
新加坡币	66,437.14	4.5580	302,820.48
短期借款			
其中：美元	976,407,653.75	6.1136	5,969,365,831.966
欧元	837,500.00	6.8699	5,753,541.25
港币	3,854,681.00	4.9232	18,977,365.4992
应付账款			
其中：美元	411,863,181.33	6.1136	2,517,966,745.38
欧元	10,284,970.85	6.8699	70,656,721.24

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	2,450,742.72	0.7886	1,932,655.71
日元	133,910,695.50	0.0501	6,708,925.84
英镑	321,992.90	9.6422	3,104,719.94
加拿大元	110,957.40	4.9232	546,265.47
瑞士法郎	320,488.94	6.6987	2,146,859.26
澳大利亚元	2,085,468.66	4.6993	9,800,242.87
瑞典克朗	1,966,000.00	0.7534	1,481,184.40
台币	11,010.00	0.2009	2,211.91
预收账款			
其中：美元	108,029,591.20	6.1136	660,449,709.00
欧元	3,971,037.25	6.8699	27,280,628.80
日元	52,910,000.00	0.050052	2,648,251.32
新加坡元	6,686,360.00	4.558	30,476,428.90
其他应付款			
其中：港币	7,439,952.18	0.7886	5,867,220.69
美元	6,494,861.89	6.1136	39,706,987.65
新加坡币	1,510.68	4.5580	6,885.68
长期借款			
其中：美元	17,821,974.41	6.1136	108,956,422.75
港币	34,599,120.08	0.78861	27,285,212.09

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
C&D (CANADA) IMPORT&EXPORT INC.	加拿大多伦多	加拿大元
C&D (USA) INC.	美国芝加哥	美元
建发(新加坡)商事有限公司	新加坡	新加坡元
昌富利(香港)贸易有限公司	香港	港币
香港纸源有限公司	香港	港币
香港裕合通有限公司	香港	港币
香港恒驰国际公司	香港	港币
香港建发海事有限公司	香港	港币
香港建富海洋工程有限公司	香港	港币
香港建荣航运有限公司	香港	港币
香港建盛航运有限公司	香港	港币

## 七、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

##### 2015年1-6月

- ① 本集团本年度取得了厦门建发航运有限公司（以下简称“建发航运”）80%股权，合并成本为现金 6,254,000.00 元，购买日确定为 2015 年 5 月 31 日。本集团确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

##### 2014年度

- ① 本集团本年度取得了泉州惠通嘉华汽车服务有限公司（以下简称“泉州惠通”）70%股权，合并成本为现金 300 万元，购买日确定为 2014 年 1 月 1 日。本集团确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

##### 2013年度

- ① 本集团本年度子公司厦门建发汽车有限公司（以下简称建发汽车）取得了福州泰成致尊汽车服务有限公司（以下简称福州泰成）100%股权，合并成本为现金 7,907,475.87 元，购买日确定为 2013 年 12 月 31 日。本集团确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

##### 2012年度

- ① 本集团本年度取得了福建省船舶工业贸易有限公司（以下简称省船舶）51%股权，合并成本为现金 25,500,000.00 元，购买日确定为 2012 年 3 月 31 日。本集团确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

#### (2) 合并成本及商誉

##### 2015年1-6月

项 目	建发航运
合并成本：	
现金	6,254,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,612,429.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,641,570.18

##### 2014年

项 目	泉州惠通
合并成本：	
现金	3,000,000.00

项 目	泉州惠通
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	1,000,000.00
2013年	
项 目	福州泰成
合并成本：	
现金	7,907,475.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,994,076.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	86,600.29
2012年	
项 目	福州泰成
合并成本：	
现金	25,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,223,315.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	276,684.37

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

2015年1-6月

项目	建发航运	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	5,170,756.99	5,170,756.99
非流动资产	4,824.32	4,824.32
流动负债	-589,955.97	-589,955.97
非流动负债	—	—
净资产	5,765,537.28	5,765,537.28
减：少数股东权益	—	—
合并取得的净资产	4,612,429.82	4,612,429.82
2014年度		
项目	泉州惠通	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产	—	—



项目	泉州惠通	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
净资产	2,000,000.00	2,000,000.00
减：少数股东权益	—	—
合并取得的净资产	2,000,000.00	2,000,000.00

2013 年度

项目	福州泰成	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	55,260.36	55,260.36
非流动资产	21,821,523.75	18,326,697.26
流动负债	13,882,707.95	13,882,707.95
非流动负债	—	—
净资产	7,994,076.16	4,499,249.67
减：少数股东权益	—	—
合并取得的净资产	7,994,076.16	4,499,249.67

2012 年度

项目	省船舶	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	48,779,501.58	48,779,501.58
非流动资产	1,476,380.54	1,476,380.54
流动负债	798,400.49	798,400.49
非流动负债	—	—
净资产	49,457,481.63	49,457,481.63
减：少数股东权益	—	—
合并取得的净资产	49,457,481.63	49,457,481.63

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

2014 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司的商誉
青岛骏发实业有限公司	15,000,000.00	80.00	股权转让	2014年8月28日	股权转让协议已履行完毕	7,056,719.50	—
厦门建发运输有限公司	3,239,481.55	100.00	股权转让	2014年12月12日	股权转让协议已履行完毕	—	—

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛骏发实业有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门建发运输有限公司	—	—	—	—	—	—

### 3、其他

#### (1) 新设成立纳入合并范围的子公司

##### 2015年1-6月

博兴县建发物资有限公司、厦门建发恒驰金融信息技术服务有限公司、厦门建发航运有限公司、上海鹭益科技有限公司、洛克赛德海事有限公司

##### 2014年度

建发（新加坡）商事有限公司、厦门新纸源电子商务有限公司、天津信原融资租赁有限公司、香港裕合通有限公司、厦门展狮汽车有限公司、泉州惠通嘉华汽车销售服务有限公司、厦门建发汽车保险代理有限公司、厦门恒驰汇通融资租赁有限公司、厦门建发易手车销售服务有限公司、万烽（厦门）能源有限公司、厦门盛隆资源有限公司

##### 2013年度

建发物流（广州）有限公司、厦门建发美酒汇酒业有限公司、沈阳宾捷汽车销售服务有限公司、厦门建发凯迪汽车有限公司、西安捷众汽车销售服务有限公司、上海昌鹭源贸易有限公司、建发（武汉）有限公司

2012年度

建发（成都）有限公司、福州捷众汽车有限公司、福州众驰汽车销售有限公司、泉州捷众汽车有限公司、泉州众骋汽车有限公司

（2）注销不再纳入合并范围内的子公司

2014年度：成都醇醉酒业有限公司、南京建发酒业有限公司

2013年度：厦门新远货柜储运有限公司

2012年度：龙岩永达丰汽车销售有限公司、上海瑞凌游艇管理有限公司、汕头永达丰汽车销售有限公司、天津建发创业国际贸易有限公司

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
C&D (CANADA) IMPORT&EXPORTINC.	加拿大多伦多	加拿大多伦多	贸易	100	—	投资设立
C&D (USA) INC.	美国芝加哥	美国芝加哥	贸易	100	—	投资设立
建发（新加坡）商事有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100	—	投资设立
厦门建发高科有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发化工有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发农产品有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发通商有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发通讯有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发物产有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门星原投资有限公司	厦门	厦门	投资业务	100	—	投资设立
昌富利(香港)贸易有限公司	香港	香港	贸易	100	—	同一控制下企业合并
厦门建发纸业业有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发原材料贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门星原融资租赁有限公司	厦门	厦门	融资租赁业务	93.036	6.964	投资设立
厦门建发物资有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
建发物流集团有限公司	厦门	厦门	物流业务	95	5	投资设立
厦门建发晟茂有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
建发（上海）有限公司	上海	上海	贸易	97.5	2.5	投资设立

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门建发轻工有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发汽车有限公司	厦门	厦门	批发、	95	5	投资设立
厦门建发恒驰金融信息技术服务有限公司	厦门	厦门	金融服务业	95	5	投资设立
厦门建发能源有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发国际酒业集团有限公司	厦门	厦门	贸易、批发 零售	60	40	投资设立
厦门建发金属有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建宇实业有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建益达有限公司	厦门	厦门	贸易	95	5	投资设立
厦门建发船舶贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	98.79	1.21	同一控制下 企业合并
福建省船舶工业贸易有限公司	福州	福州	贸易	51	—	非同一控制 下企业合并
苏州福船海工股权投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理	—	100	投资设立
厦门建发航运有限公司	厦门	厦门	国内沿海航 运	80	—	非同一控制 下企业合并
北京建发纸张有限公司	北京	北京	贸易	—	100	投资设立
成都建发纸业	成都	成都	贸易	—	100	投资设立
广州建发纸业	广州	广州	贸易	—	100	投资设立
江苏建发纸业	江苏	江苏	贸易	—	100	投资设立
青岛建发纸业	青岛	青岛	贸易	—	100	投资设立
厦门新纸源电子商务有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
厦门纸源工贸有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
汕头建发纸业	汕头	汕头	贸易	—	100	投资设立
上海昌鹭源贸易	上海	上海	贸易	—	100	投资设立
上海建发纸业	上海	上海	贸易	—	100	投资设立
深圳建发纸业	深圳	深圳	贸易	—	100	投资设立
沈阳建发纸业	沈阳	沈阳	贸易	—	100	投资设立
天津建发纸业	天津	天津	贸易	—	100	投资设立
武汉建发纸业	武汉	武汉	贸易	—	100	投资设立
香港纸源	香港	香港	贸易	—	100	投资设立
浙江建发纸业	浙江	浙江	贸易	—	100	投资设立
满洲里金发贸易	满洲里	满洲里	贸易	—	100	非同一控制 下企业合并
郑州国通纸业	郑州	郑州	贸易	—	55	非同一控制 下企业合并

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大连建发原材料贸易有限公司	大连	大连	贸易	—	100	投资设立
天津信原融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁业务	—	100	投资设立
广州建发物资有限公司	广州	广州	贸易	—	100	投资设立
青岛建发物资有限公司	青岛	青岛	贸易	—	100	投资设立
上海建发物资有限公司	上海	上海	贸易	—	100	投资设立
天津建发物资有限公司	天津	天津	贸易	—	100	投资设立
博兴县建发物资有限公司	山东	山东	贸易	—	100	投资设立
建发（福州）保税有限公司	福州	福州	物流服务业	—	100	投资设立
建发物流（广州）有限公司	广州	广州	仓储业	—	100	投资设立
建发物流（青岛）有限公司	青岛	青岛	贸易、物流服务业	—	100	投资设立
建发物流（上海）有限公司	上海	上海	物流	—	100	投资设立
建发物流（天津）实业有限责任公司	天津	天津	贸易、物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发保税储运有限责任公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发保税物流有限责任公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发报关行有限责任公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发仓储配送有限责任公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发仓储有限公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发国际货运代理有限公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发货柜有限公司	厦门	厦门	物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发美酒汇酒业有限公司	厦门	厦门	贸易、物流服务业	—	100	投资设立
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	厦门	厦门	贸易业	—	100	投资设立
厦门星辰物流有限公司	厦门	厦门	贸易、物流服务业	—	100	投资设立
上海建发国际货运代理有限公司	上海	上海	物流	—	100	投资设立
上海建发贸易有限公司	上海	上海	贸易	—	100	投资设立
厦门晟茂有限责任公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
建发（北京）有限公司	北京	北京	贸易	5	95	投资设立
建发（成都）有限公司	成都	成都	贸易	5	95	投资设立
建发（福州）有限公司	福州	福州	贸易	5	95	投资设立
建发（广州）有限公司	广州	广州	贸易	5	95	投资设立
建发（青岛）有限公司	青岛	青岛	贸易	5	95	投资设立
建发（天津）有限公司	天津	天津	贸易	5	95	投资设立

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
建发（武汉）有限公司	武汉	武汉	贸易	5	95	投资设立
建发物流（福州）有限公司	厦门	厦门	贸易、物流 服务业	—	100	投资设立
泉州建发实业有限公司	泉州	泉州	贸易	5	95	投资设立
厦门裕合实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
香港裕合通有限公司	香港	香港	贸易	—	100	投资设立
福州建发汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
福州捷众汽车有限公司	福州	福州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
福州众驰汽车销售有限公司	福州	福州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
昆明捷众汽车有限公司	昆明	昆明	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
龙岩建发汽车销售服务有限公司	龙岩	龙岩	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
南宁捷冠汽车有限公司	南宁	南宁	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
泉州建发凯迪汽车有限公司	泉州	泉州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
泉州建发汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
泉州捷众汽车有限公司	泉州	泉州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
泉州众聘汽车有限公司	泉州	泉州	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
厦门宾捷汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	厦门	厦门	融资租赁业 务	—	100	投资设立
厦门建发凯迪汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
厦门建发汽车保险代理有限公司	厦门	厦门	保险代理	—	100	投资设立
厦门建发易手车销售服务有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
厦门建发游艇有限公司	厦门	厦门	游艇贸易、 服务	—	80	投资设立
厦门捷众汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、 服务	—	75	投资设立
厦门展狮汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
厦门中准机动车评估有限公司	厦门	厦门	旧机动车鉴 定评估业务	—	100	投资设立
厦门众驰汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
汕头市众成汽车销售服务有限公司	汕头	汕头	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
汕头市众驰汽车有限公司	汕头	汕头	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立
沈阳宾驰汽车销售服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车贸易、 服务	—	100	投资设立

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
沈阳宾捷汽车销售服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车贸易、服务	—	100	投资设立
郑州宾驰汽车销售服务有限公司	郑州	郑州	汽车贸易、服务	—	100	投资设立
厦门二手车交易市场有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、服务	—	100	同一控制下企业合并
厦门永达丰汽车销售有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、服务	—	80	同一控制下企业合并
厦门众聘汽车有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、服务	—	100	同一控制下企业合并
西安捷众汽车销售服务有限公司	西安	西安	汽车贸易、服务	—	100	同一控制下企业合并
福州大邦通商汽车服务有限公司	福州	福州	汽车贸易、服务	—	100	非同一控制下企业合并
福州泰成致尊汽车服务有限公司	福州	福州	汽车贸易、服务	—	100	非同一控制下企业合并
泉州现代汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	汽车贸易、服务	—	100	非同一控制下企业合并
厦门现代通商汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车贸易、服务	—	100	非同一控制下企业合并
香港恒驰国际公司	香港	香港	汽车贸易、服务	—	100	非同一控制下企业合并
中冠（泉州）科技实业发展有限公司	泉州	泉州	投资	—	100	非同一控制下企业合并
万烽（厦门）能源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
香港建发海事有限公司	香港	香港	投资、船舶贸易	—	100	投资设立
建洋航运有限公司	维京群岛	维京群岛	航运	—	100	投资设立
香港建富海洋工程有限公司	香港	香港	船舶贸易	—	100	投资设立
香港建荣航运有限公司	香港	香港	融资租赁业务	—	100	投资设立
香港建盛航运有限公司	香港	香港	航运	—	100	投资设立
洛克赛德海事有限公司	新加坡	新加坡	船舶贸易	—	100	投资设立
厦门盛隆资源有限公司	厦门	厦门	贸易	—	51	投资设立
北京建发酒业有限公司	北京	北京	贸易、批发零售	—	100	投资设立
福州醇铭酒业有限公司	福州	福州	贸易、批发零售	—	100	投资设立
福州建发酒业有限公司	福州	福州	贸易、批发零售	—	100	投资设立
广州建发酒业有限公司	广州	广州	贸易、批发零售	—	100	投资设立
杭州醇铭酒业有限公司	杭州	杭州	贸易、批发零售	—	100	投资设立
晋江建发酒业有限公司	晋江	晋江	贸易、批发零售	—	100	投资设立
泉州醇铭酒业有限公司	泉州	泉州	贸易、批发零售	—	100	投资设立
厦门醇铭酒业有限公司	厦门	厦门	贸易、批发零售	—	100	投资设立

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门醇醉酒庄有限公司	厦门	厦门	贸易、批发零售	—	100	投资设立
厦门建发酒业销售管理有限公司	厦门	厦门	贸易、批发零售	—	100	投资设立
上海建发酒业销售管理有限公司	上海	上海	贸易、批发零售	—	100	投资设立
上海建发酒业有限公司	上海	上海	贸易、批发零售	—	100	投资设立
深圳建发酒业有限公司	深圳	深圳	贸易、批发零售	—	100	投资设立
重庆建发酒业有限公司	重庆	重庆	贸易、批发零售	—	100	投资设立
上海建发金属有限公司	上海	上海	贸易	—	100	投资设立
厦门建宸实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
厦门建宇服饰有限公司	厦门	厦门	生产、销售服饰品	—	100	投资设立
福建德尔医疗实业有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
深圳瑞益成科技有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立
上海鹭益科技有限公司	厦门	厦门	贸易	—	100	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
澳晟(天津)矿业有限公司	天津	天津	进出口贸易	—	50.00	权益法
②联营企业						
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	厦门	厦门	矿业投资、矿产品销售及各类商品进出口贸易	20	—	权益法
四川永丰浆纸股份有限公司	乐山	乐山	竹浆、木浆等纸制品的生产和销售	40	—	权益法
厦门船舶重工股份有限公司	厦门	厦门	各类船舶、海洋石油工业装备制造安装；船舶修理	20	—	权益法
厦门现代码头有限公司	厦门	厦门	码头建设、码头和其他港口设施经营、港口装卸仓储经营	25	12.5	权益法
和易通(厦门)信息科技有限公司	厦门	厦门	软件开发；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；信息系统集成服务等	—	40	权益法



厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建皮皮车电子商务有限公司	厦门	厦门	软件开发；互联网销售；互联网接入及相关服务（不含网吧）；信息系统集成服务等	—	30	权益法
福建省福船劳务技术服务有限公司	福州	福州	修理修配劳务	—	20	权益法
苏州海工一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	非证券股权投资活动及相关咨询业务	—	0.99	权益法
厦门亚泰鑫贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	—	49	权益法
上海兆御投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发	20	—	权益法
厦门金原融资担保有限公司	厦门	厦门	担保	20	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	厦门船舶重工股份有限公司		厦门紫金铜冠投资发展有限公司	
	2014.6.30	2014.12.31	2014.6.30	2014.12.31
流动资产	3,426,121,879.18	2,845,779,615.11	16,606,146.49	11,951,500.27
非流动资产	1,340,644,144.08	1,355,721,483.08	1,633,790,931.31	1,629,161,571.00
<b>资产合计</b>	<b>4,766,766,023.26</b>	<b>4,201,501,098.19</b>	<b>1,650,397,077.80</b>	<b>1,641,113,071.27</b>
流动负债	2,846,070,055.99	2,618,837,291.75	372,136,358.29	360,721,985.73
非流动负债	799,193,715.09	463,504,033.20	24,936,650.61	25,394,523.09
<b>负债合计</b>	<b>3,645,263,771.08</b>	<b>3,082,341,324.95</b>	<b>397,073,008.90</b>	<b>386,116,508.82</b>
净资产	1,121,502,252.18	1,119,159,773.24	1,253,324,068.90	1,254,996,562.45
其中：少数股东权益	—	—	235,871,792.42	239,177,819.94
归属于母公司的所有者权益	—	—	1,017,452,276.48	1,015,818,742.51
按持股比例计算的净资产份额	224,300,450.43	223,831,954.65	204,806,486.62	203,163,748.49
调整事项	—	—	—	—
其中：商誉	—	—	—	—
未实现内部交易损益	—	—	—	—
减值准备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>224,300,450.43</b>	<b>223,831,954.64</b>	<b>204,806,486.62</b>	<b>203,163,748.49</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—

续：

项 目	厦门船舶重工股份有限公司		厦门紫金铜冠投资发展有限公司	
	2015年1-6月	2014年度	2015年1-6月	2014年度
营业收入	1,365,136,294.99	1,250,482,362.71	—	—
净利润	2,342,478.94	15,416,835.44	-12,079,390.41	3,655,194.90
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	2,342,478.94	15,416,835.44	-12,079,390.41	3,655,194.90
企业本期收到的来自 联营企业的股利	—	—	—	—

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2015.6.30/2015年1-6月	2014.12.31/2014年度
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	—
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	383,973,108.75	376,547,059.91
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	6,464,048.84	1,050,707.29
其他综合收益	—	—
综合收益总额	6,464,048.84	1,050,707.29

## 九、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 7.23%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 27.30%。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 3,646,998.67 万元。

年末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2015.6.30				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	831,013.11	8,745.18	—	—	839,758.29

项 目	2015.6.30				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付票据	557,521.02	—	—	—	557,521.02
应付账款	450,525.45	168.22	—	—	450,693.67
应付利息	4,335.71	—	—	—	4,335.71
应付股利	56,704.01	—	—	—	56,704.01
其他应付款	100,810.92	—	—	—	100,823.81
一年内到期的非流动负债	122,412.95	455.48	—	—	122,868.43
长期借款	—	—	8,126.78	5,497.38	13,624.16
<b>合计</b>	<b>2,123,323.17</b>	<b>9,381.77</b>	<b>8,126.78</b>	<b>5,497.38</b>	<b>2,146,329.10</b>

年初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2014.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	351,199.20	110,000.00	—	—	461,199.20
应付票据	518,910.27	—	—	—	518,910.27
应付账款	515,045.03	—	—	—	515,045.03
应付利息	2,130.57	—	—	—	2,130.57
其他应付款	52,831.55	—	—	—	52,831.55
一年内到期的非流动负债	11,754.48	126,482.81	—	—	138,237.29
其他流动负债	51,570.00	—	—	—	51,570.00
长期借款	—	—	11,232.77	5,720.11	16,952.88
<b>合计</b>	<b>1,503,441.10</b>	<b>236,482.81</b>	<b>11,232.77</b>	<b>5,720.11</b>	<b>1,756,876.79</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团年末借款均为固定利率借款。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、美元、欧元）依然存在外汇风险。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本集团的资产负债率为77.95%（2014年12月31日：76.63%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2015年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	217,826,604.50	—	—	217,826,604.50
(2) 衍生金融资产	15,930,500.00	—	—	15,930,500.00
（二）可供出售金融资产				
1.权益工具投资	472,744,416.69	—	—	472,744,416.69
（三）投资性房地产				
1.出租的建筑物	—	—	—	—
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>706,501,521.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>706,886,948.42</b>
（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债	—	2,700,000.00	—	2,700,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	499,506,582.20	—	499,506,582.20
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>—</b>	<b>502,206,582.20</b>	<b>—</b>	<b>502,206,582.20</b>

本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

**(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额**

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门建发集团有限公司	厦门	综合性投资	450,000.00	44.97	44.97

本公司最终控制方是：厦门市国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
建发房地产集团有限公司及其子公司	分立前子公司，控股股东控制的法人
联发集团有限公司及其子公司	分立前子公司，控股股东控制的法人
成都建发置业有限公司	建发房地产集团有限公司控制的法人
联发集团桂林联盛置业有限公司	联发集团有限公司控制的法人
联发集团南昌联宏房地产开发有限公司	联发集团有限公司控制的法人
联发集团武汉房地产开发有限公司	联发集团有限公司控制的法人
联发集团扬州房地产开发有限公司	联发集团有限公司控制的法人
联发集团重庆房地产开发有限公司	联发集团有限公司控制的法人
天津金晨房地产开发有限责任公司	分立前子公司，控股股东控制的法人
南宁联泰房地产开发有限公司	分立前子公司，控股股东控制的法人
厦门国际会展中心有限公司	控股股东控制的法人
厦门国际会展中心控股有限公司	控股股东控制的法人
厦门国际会展中心酒店有限公司	控股股东控制的法人
厦门会展金泓信展览有限公司	控股股东控制的法人
厦门建发国际旅行社集团有限公司	控股股东控制的法人

关联方名称	与本公司关系
厦门建发旅游集团股份有限公司	控股股东控制的法人
厦门新怡酒店有限公司	控股股东控制的法人
武夷山大红袍山庄酒店有限公司	控股股东控制的法人
武夷山悦华酒店有限公司	控股股东控制的法人
厦门湖里颐豪酒店	控股股东控制的法人
厦门厦华新技术有限公司	受控股股东重大影响的法人
厦门航空有限公司	受控股股东重大影响的法人
厦门华联电子有限公司	受联发集团有限公司重大影响的法人
厦门辉煌装修工程有限公司	受联发集团有限公司重大影响的法人
厦门宏发电声股份有限公司	受联发集团有限公司重大影响的法人
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度
四川永丰浆纸股份有限公司	供应链运营业务	33,150.28	60,333.80
和易通(厦门)信息科技有限公司	供应链运营业务	86.60	91.38
厦门现代码头有限公司	供应链运营业务	113.43	—
厦门航空有限公司	供应链运营业务	94.42	192.24
厦门华联电子有限公司	供应链运营业务	593.41	496.50
联发集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	9,835.50	35,023.90
联发集团有限公司	海富中心销售代理费	—	348.28
采购商品、接受劳务（续）			
关联方	关联交易内容	2013年度	2012年度
四川永丰浆纸股份有限公司	供应链运营业务	69,687.66	71,059.76
厦门现代码头有限公司	供应链运营业务	594.12	773.39
厦门船舶重工股份有限公司	供应链运营业务	—	52,309.43
厦门国际会展酒店有限公司	其他业务	11.18	—
厦门国际会展中心有限公司	其他业务	95.49	—



厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2013年度	2012年度
联发集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	33,040.04	27,134.93
联发集团有限公司	海富中心代建费	—	216.84
联发集团有限公司	海富中心销售代理费	1,281.49	—

② 销售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度
和易通(厦门)信息科技有限公司	供应链运营业务	21.38	223.60
福建皮皮车电子商务有限公司	供应链运营业务	0.50	—
厦门船舶重工股份有限公司	供应链运营业务	0.11	212.45
厦门建发集团有限公司	供应链运营业务	11.29	23.21
厦门现代码头有限公司	供应链运营业务	3.75	12.01
厦门会展金泓信展览有限公司	供应链运营业务	35.95	8.35
厦门新怡酒店有限公司	供应链运营业务	0.69	7.93
厦门建发国际旅行社集团有限公司	供应链运营业务	2.85	7.42
厦门国际会展控股有限公司	供应链运营业务	—	6.74
武夷山大红袍山庄酒店有限公司	供应链运营业务	0.57	6.07
武夷山悦华酒店有限公司	供应链运营业务	5.78	5.34
厦门国际会展酒店有限公司	供应链运营业务	1.17	—
宏发科技股份有限公司	供应链运营业务	4.19	—
厦门厦华新技术有限公司	供应链运营业务	—	253.05
厦门航空有限公司	供应链运营业务	128.65	51.24
厦门建发集团有限公司	其他业务	—	96.17
厦门建发国际旅行社集团有限公司	其他业务	—	71.68
福建皮皮车电子商务有限公司	其他业务	—	19.35
厦门华联电子有限公司	供应链运营业务	3,715.08	7,298.65
建发房地产集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	33.60	21.15
联发集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	10,827.62	35,417.07

出售商品、提供劳务（续）

关联方	关联交易内容	2013年度	2012年度
厦门船舶重工股份有限公司	供应链运营业务	65.40	—
厦门建发集团有限公司	供应链运营业务	319.15	2,729.30
厦门现代码头有限公司	供应链运营业务	0.82	—
厦门会展金泓信展览有限公司	供应链运营业务	20.96	—

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2013 年度	2012 年度
厦门新怡酒店有限公司	供应链运营业务	3.98	6.82
厦门建发国际旅行社集团有限公司	供应链运营业务	16.81	17.73
厦门国际会展中心酒店有限公司	供应链运营业务	0.17	—
厦门建发旅游集团有限公司	供应链运营业务	0.19	60.16
宏发科技股份有限公司	供应链运营业务	1.39	1.02
厦门华侨电子股份有限公司	供应链运营业务	9,242.61	95,898.28
厦门厦华新技术有限公司	供应链运营业务	702.04	838.95
厦门华侨电子股份有限公司	其他业务	361.72	518.82
厦门建发国际旅行社有限公司	其他业务	—	71.68
厦门建发集团有限公司	其他业务	—	30.20
厦门华联电子有限公司	供应链运营业务	6,547.02	2,404.42
建发房地产集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	39.86	0.09
联发集团有限公司及其子公司	供应链运营业务	32,872.38	27,137.03

(2) 关联租赁情况

①公司出租

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-6 月 确认的租赁收益	2014 年度 确认的租赁收益
厦门建发集团有限公司	海滨大厦	—	84.85

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-6 月 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费
厦门建发集团有限公司	建发国际大厦	1,897.28	4,467.18
厦门国际会展中心有限公司	会展中心办公场所	61.57	89.47

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

金额单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保余额合计			
		2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
厦门建发集团有限 公司	厦门建发股 份有限公司	—	11,420.00	95,834.09	125,800.00

②本集团作为担保方

金额单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保余额合计			
		2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
厦门建发股份有限公司	建发房地产集团有限公司及其子公司	647,503.63	435,953.61	629,965.00	368,953.79
厦门建发股份有限公司	联发集团有限公司及其子公司	328,894.97	252,886.00	269,304.00	271,092.00

(4) 关联方资金拆借情况

2015年1-6月

关联方	拆入金额	拆出金额
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	—	4,800,000.00
联发集团有限公司	512,730,000.00	20,000,000.00
建发房地产集团有限公司	514,320,442.15	—
厦门建发集团有限公司		38,000,000.00(归还)

2014年度

关联方	拆入金额	拆出金额
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	—	2,400,000.00
厦门船舶重工股份有限公司	599,000.00	599,000.00
厦门建发集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
联发集团有限公司	2,898,627,212.73	700,003,000.00
建发房地产集团有限公司	1,592,061,729.11	600,000,000.00

2013年度

关联方	拆入金额	拆出金额
联发集团有限公司	1,009,164,962.42	1,248,600,000.00
建发房地产集团有限公司	550,000,000.00	2,750,000,000.00

2012年度

关联方	拆入金额	拆出金额
联发集团有限公司	1,052,805,680.67	1,512,400,000.00
建发房地产集团有限公司	300,000,000.00	400,000,000.00

(5) 关联方委托贷款情况

2015年1-6月

关联方	发放本金	收回本金	期末余额	应计利息	年利率
联发集团南昌联宏房地产开发有限公司	—	—	200,000,000.00	7,239,999.89	7.20%
联发集团武汉房地产开发有限公司	—	—	300,000,000.00	11,520,000.00	7.20%
联发集团扬州房地产开发有限公司	—	—	280,000,000.00	10,754,015.94	7.20%
联发集团重庆房地产开发有限公司	—	—	500,000,000.00	19,200,000.00	7.20%
天津金晨房地产开发有限公司	—	—	500,000,000.00	15,083,333.34	6.00%

2014年

关联方	发放本金	收回本金	期末余额	应计利息	年利率
天津金晨房地产开发有限公司	500,000,000.00	350,000,000.00	500,000,000.00	16,925,000.00	6.00%
联发集团桂林联盛置业有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	—	6,200,000.00	7.20%
联发集团南昌联宏房地产开发有限公司	200,000,000.00	—	200,000,000.00	12,360,000.00	7.20%
联发集团武汉房地产开发有限公司	300,000,000.00	—	300,000,000.00	18,720,000.00	7.20%
联发集团扬州房地产开发有限公司	280,000,000.00	—	280,000,000.00	16,631,999.90	7.20%
联发集团重庆房地产开发有限公司	500,000,000.00	—	500,000,000.00	31,400,000.00	7.20%

2013年

关联方	发放本金	收回本金	期末余额	应计利息	年利率
成都建发置业有限公司	—	500,000,000.00	—	2,148,611.22	9.10%
天津金晨房地产开发有限公司	—	—	350,000,000.00	20,650,000.00	6.00%

2012年

关联方	发放本金	收回本金	期末余额	应计利息	年利率
成都建发置业有限公司	—	100,000,000.00	500,000,000.00	51,718,333.33	9.10%
天津金晨房地产开发有限公司	350,000,000.00	—	350,000,000.00	8,408,333.33	6.00%

(6) 与关联方合作开发房地产项目

本公司与联发集团有限公司合作经营五缘湾1号房产项目，联发集团有限公司出资55%，厦门建发股份有限公司出资45%，项目竣工结算后按双方出资比例进行利润分成。2012年度至2015年1-6月本公司因该项目从联发集团有限公司分回的合作经营分利为2,523万元、1,279万元、671万元、25万元。

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员18人，上期关键管理人员18人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015年1-6月（万元）	2014年度（万元）
关键管理人员薪酬	190.80	1,583.54
关键管理人员薪酬（续）		
项目	2013年度（万元）	2012年度（万元）
关键管理人员薪酬	1,922.70	1,030.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	和易通(厦门)信息科技有限公司	58,300.20	—	40,425.00	—
应收账款	厦门建发国际旅行社集团有限公司	—	—	17,970.00	—
应收账款	厦门建发集团有限公司	21,620.00	—	—	—
应收账款	厦门航空有限公司	1,043,310.70	—	275,975.71	—
应收账款	武夷山大红袍山庄酒店有限公司	400.00	—	—	—
应收账款	武夷山悦华酒店有限公司	200.80	—	—	—
应收账款	厦门华联电子有限公司	16,035,605.92	—	21,173,294.95	—
应收账款	厦门辉煌装修工程有限公司	—	—	196,465.00	—
应收账款	建发房地产集团有限公司及其子公司	—	—	16,250.00	—
应收账款	联发集团有限公司及其子公司	109,797,666.98	—	3,491,652.16	—
预付款项	四川永丰浆纸股份有限公司	10,905,935.82	—	5,901,115.43	—
预付款项	和易通(厦门)信息科技有限公司	186,000.00	—	—	—
预付款项	厦门航空有限公司	147,819.02	—	—	—

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	联发集团有限公司及其子公司	370,312.50	—	283,086.00	—
其他应收款	厦门紫金铜冠投资发展有限公司	73,800,000.00	—	69,000,000.00	—
其他应收款	厦门国际会展中心有限公司	217,365.00	—	376,685.00	—
其他应收款	和易通(厦门)信息科技有限公司	655,170.00	—	295,200.00	—
其他应收款	澳晟(天津)矿业有限公司	123,657.36	—	123,657.36	—
其他应收款	四川永丰浆纸股份有限公司	—	—	112,220.14	—
其他应收款	厦门建发集团有限公司	—	—	91,718.30	—
其他应收款	厦门航空有限公司	160,000.00	—	—	—
其他应收款	厦门建发国际旅行社集团有限公司	2,800.00	—	11,350.00	—
其他应收款	建发房地产集团有限公司及其子公司	136,537,626.22	—	634,643,665.83	—
其他应收款	联发集团有限公司及其子公司	66,458,309.00	—	46,260,812.39	—
其他应收款	天津金晨房地产开发有限公司	166,003,785.58	—	80,793,785.58	—
其他应收款	南宁联泰房地产开发有限公司	838,000,000.00	—	—	—

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	厦门厦华新技术有限公司	—	—	781,936.58	—
应收账款	厦门建发国际旅行社集团有限公司	35,650.00	—	-	—
应收账款	厦门建发旅游集团股份有限公司	69,429.35	—	147,747.94	—
应收账款	厦门建发集团有限公司	13,174.00	—	566,314.44	—
应收账款	厦门华侨电子股份有限公司	17,862,329.40	—	-	—
应收账款	厦门厦华新技术有限公司	1,477,592.90	—	939,738.04	—
应收账款	厦门华联电子有限公司	19,693,518.36	-	17,774,001.60	-
应收账款	建发房地产集团有限公司	—	—	1,656.00	—
预付款项	四川永丰浆纸股份有限公司	—	—	2,667,084.68	—

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门现代码头有限公司	—	—	113,680.00	—
其他应收款	厦门紫金铜冠投资发展有限公司	66,600,000.00	—	56,600,000.00	—
其他应收款	厦门国际会展中心有限公司	217,365.00	—	195,765.00	—
其他应收款	澳晟(天津)矿业有限公司	123,657.36	—	—	—
其他应收款	厦门建发国际旅行社集团有限公司	—	—	10,500.00	—
其他应收款	建发房地产集团有限公司及其子公司	1,620,137,994.92	—	205,750,238.61	—
其他应收款	联发集团有限公司及其子公司	2,244,666,096.94	—	2,002,657,025.36	—
其他应收款	天津金晨房地产开发有限公司	150,063,785.58	—	65,233,785.58	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31
应付票据	四川永丰浆纸股份有限公司	—	119,998,584.00
应付账款	四川永丰浆纸股份有限公司	4,094,248.92	124,236,732.25
应付账款	厦门建发集团有限公司	850,000.00	850,000.00
应付账款	厦门现代码头有限公司	—	651,584.62
应付账款	和易通(厦门)信息科技有限公司	140,534.79	509,695.45
应付账款	厦门船舶重工股份有限公司	158,150.95	44,862.28
其他应付款	厦门船舶重工股份有限公司	—	40,980,000.00
其他应付款	厦门建发集团有限公司	—	33,474,556.40
其他应付款	厦门辉煌装修工程有限公司	20,000.00	—
其他应付款	厦门华联电子有限公司	41,695.26	41,695.26
其他应付款	和易通(厦门)信息科技有限公司	359,150.70	957,735.20
其他应付款	南宁联泰房地产开发有限公司	—	98,000,000.00
其他应付款	联发集团有限公司及其子公司	512,751,320.00	—
预收款项	厦门建发集团有限公司	1,479,222.82	1,539,737.82
预收款项	和易通(厦门)信息科技有限公司	59,000.00	—
预收款项	厦门建发国际旅行社集团有限公司	100,040.00	100,040.00
预收款项	厦门现代码头有限公司	—	4,710.79
预收款项	联发集团有限公司及其子公司	34,805.00	—

应付关联方款项（续）

项目名称	关联方	2013.12.31	2012.12.31
应付账款	四川永丰浆纸股份有限公司	14,102,249.46	—
应付账款	厦门现代码头有限公司	826,202.00	1,262,928.04
应付账款	厦门船舶重工股份有限公司	359,667.14	—
应付账款	厦门华联电子有限公司	642,663.90	—
其他应付款	厦门船舶重工股份有限公司	40,980,000.00	44,180,000.01
其他应付款	厦门建发集团有限公司	124,706,384.97	12,381,102.82
其他应付款	厦门华联电子有限公司	41,695.26	41,695.26
其他应付款	联发集团有限公司及其子公司	210,000.00	236,384.00
其他应付款	建发房地产集团有限公司	—	690,777,742.31
其他应付款	南宁联泰房地产开发有限公司	98,000,000.00	—
预收款项	厦门建发集团有限公司	1,199,960.72	1,462,823.00
预收款项	厦门建发国际旅行社集团有限公司	129,530.00	99,040.00
预收款项	厦门建发旅游集团股份有限公司	—	16,400.00
预收款项	厦门宏发电声股份有限公司	—	5,510.96
预收款项	厦门华侨电子股份有限公司	—	8,532,853.74
预收账款	四川永丰浆纸股份有限公司	—	344,848.93

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至2015年6月30日，本集团不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
李道之、上海班提酒业有限公司	建发(上海)有限公司(以下简称上海建发)、卡斯特兄弟简化股份有限公司	侵害商标侵权纠纷	浙江省温州市中级人民法院民事判决书	7,000.00 万元	一审判决上海建发赔偿原告39,996,407.34元，二审正在审理中（说明1）
厦门建发股份有限公司	中国外运天津有限公司塘沽分公司	木材仓储合同纠纷案	厦门市中级人民法院	9,358.00	一审裁定由厦门市海事法院管辖，尚未开庭（说明2）
上海中纺物产发展有限公司	厦门建发股份有限公司	确权纠纷案	上海市第一中级人民法院		



原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
厦门建发股份有限公司	江苏连云港港物流控股有限公司	木材仓储合同纠纷案	厦门仲裁委员会	11,416.00	厦门仲裁委员会已开庭完毕，待出具仲裁裁决书

说明 1：上海建发已根据一审判决结果计提预计负债 39,996,407.34 元。

说明 2：本公司代理客户采购木材，货物进口后交由中国外运天津有限公司塘沽分公司（以下简称塘沽外运）进行仓储保管，其中 16.3 万立方米木材存放于天津临港码头。本公司在盘点时发现货物短少，要求塘沽外运交付货物，塘沽外运一直无法交货。本公司遂向厦门市中级人民法院起诉要求塘沽外运按照合同约定交货，并按合同约定承担赔偿责任。塘沽外运提出管辖权异议，厦门中院一审裁定该案由厦门市海事法院管辖，塘沽外运对管辖裁定提出上诉。二审尚未裁决。

上海中纺物产发展有限公司（以下简称上海中纺）木材存放地点与本公司相同，遂起诉本公司要求确认仓储于天津临港码头的 9.1 万立方米木材属于上海中纺所有，目前已追加塘沽外运为第三人，初步定于 2015 年 9 月开庭。

说明 3：本公司代理客户采购木材，货物进口后交由江苏连云港港物流控股有限公司（以下简称港物流公司）进行仓储保管。本公司在盘点时发现货物短少，要求港物流公司交付货物，港物流公司一直无法交货。本公司遂向厦门市仲裁委员会提请仲裁，已开庭尚未取得仲裁裁决。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截至 2015 年 6 月 30 日，本公司为下列合并范围内的子公司及子公司的下属企业的银行授信额度提供担保：

单位：人民币万元

被担保单位名称	币种	签约担保额度	实际担保金额
厦门建发原材料贸易有限公司	人民币	141,682.26	130,880.98
厦门建发矿业有限公司	人民币	161,558.09	142,869.06
厦门建发农产品有限公司	人民币	762,231.09	90,994.85
建发（上海）有限公司	人民币	185,029.00	73,953.00
厦门建发船舶贸易有限公司	人民币	61,958.41	61,958.41
厦门建发纸业有限公司及其子公司	人民币	80,066.00	59,566.00
建发（天津）有限公司	人民币	66,250.00	34,039.49
厦门建发物资有限公司及其子公司	人民币	43,444.73	33,444.73
厦门建发金属有限公司及其子公司	人民币	45,535.44	30,535.44

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	币种	签约担保额度	实际担保金额
建发（广州）有限公司	人民币	65,680.00	15,889.00
厦门建发能源有限公司	人民币	24,746.79	24,746.79
厦门建益达有限公司及其子公司	人民币	24,606.70	23,821.29
厦门建发晟茂有限公司及其子公司	人民币	28,859.71	18,859.71
建发（北京）有限公司	人民币	48,787.97	15,415.56
福州建发实业有限公司及其子公司	人民币	69,500.00	12,658.00
厦门建发轻工有限公司及其子公司	人民币	19,484.26	11,639.60
建发（武汉）有限公司	人民币	12,000.00	8,225.00
建发（成都）有限公司	人民币	11,600.00	3,087.00
厦门建发国际酒业集团有限公司	人民币	3,000.00	1,406.54
泉州建发实业有限公司	人民币	14,400.00	1,259.00
厦门建发通讯有限公司	人民币	1,089.54	1,089.54
厦门建发通商有限公司	人民币	1,028.03	1,028.03
厦门建发化工有限公司	人民币	11,002.18	1,002.18
厦门建宇实业有限公司及其子公司	人民币	924.52	924.52
厦门建发物产有限公司	人民币	323.67	323.67
建发物流集团有限公司及其子公司	人民币	150.00	150.00
厦门建发高科有限公司	人民币	36.99	36.99
建发汽车及下属子公司	人民币	40,000.00	0.00
<b>人民币合计</b>	<b>人民币</b>	<b>1,924,975.38</b>	<b>799,804.38</b>
昌富利（香港）贸易有限公司	美元	6,700.00	2,666.76
建发（美国）有限公司	美元	1,000.00	0.00
香港建发海事有限公司及其子公司	美元	1,430.00	1,430.00
<b>美元合计</b>	<b>美元</b>	<b>9,130.00</b>	<b>4,096.76</b>

(3) 开出保函、信用证

截至 2015 年 6 月 30 日止，各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额计人民币 30,549.12 万元，美元 35,204.40 万元，欧元 40.59 万元。本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业开立的未到期不可撤销信用证余额计人民币 65,712.25 万元，美元 130,618.76 万元，欧元 40,309.94 万元，日元 70,547.00 万元，英镑 6.45 万元，新加坡元 58.70 万元，澳大利亚元 48.00 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产负债表日后重大资产重组事项说明

2015年9月25日，本公司召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于厦门建发股份有限公司分立上市方案的议案》，公司拟按照供应链运营和房地产开发两个不同的业务板块对公司的资产、负债、权益、业务及人员进行划分，并以存续分立的方式实施分立。本次分立实施后建发发展将申请其股份在上海证券交易所上市。

#### 2、注册并发行超短期融资券

中国银行间市场交易商协会于2015年7月30日接受本公司超短期融资券注册，注册额度自中市协注[2015]SCP189号《接受注册通知书》发出之日起2年内有效，注册金额为90亿元人民币，由中国民生银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、招商银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销。公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券。本公司于2015年8月11日发行2015年度第一期超短期融资券，资金已于2015年8月12日到账。第一期超短期融资券发行金额为10亿元人民币，发行利率为年利率3.25%，期限为270天。

截至2015年9月25日，本集团不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、母公司备考财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,864,536.94	0.49	6,864,536.94	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：风险较低的应收款项	918,538,614.70	65.26	—	—	918,538,614.70
组合2：账龄组合	482,001,507.78	34.25	25,785,595.91	5.35	456,215,911.87
组合小计	1,400,540,122.48	99.51	25,785,595.91	1.84	1,374,754,526.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,407,404,659.42</b>	<b>100.00</b>	<b>32,650,132.85</b>	<b>2.32</b>	<b>1,374,754,526.57</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,864,536.94	0.83	6,864,536.94	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 风险较低的应收款项	621,302,226.66	74.86	—	—	621,302,226.66
组合 2: 账龄组合	201,805,105.39	24.31	11,429,763.77	5.66	190,375,341.62
组合小计	823,107,332.05	99.17	11,429,763.77	1.39	811,677,568.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>829,971,868.99</b>	<b>100.00</b>	<b>18,294,300.71</b>	<b>2.20</b>	<b>811,677,568.28</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
巴澳（天津）矿业有限公司	6,864,536.94	6,864,536.94	100.00	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	456,112,302.70	94.63	22,580,196.41	5	433,532,106.29
1至2年	22,808,835.32	4.73	2,280,883.53	10	20,527,951.79
2至3年	3,078,344.54	0.64	923,503.36	30	2,154,841.18
3至4年	2,025.22	0.0004	1,012.61	50	1,012.61
<b>合 计</b>	<b>482,001,507.78</b>	<b>100</b>	<b>25,785,595.91</b>	<b>5.4</b>	<b>456,215,911.87</b>

续上表

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	187,759,499.26	93.04	9,387,974.97	5.00	178,371,524.29
1至2年	10,957,994.61	5.43	1,095,799.46	10.00	9,862,195.15
2至3年	3,048,199.76	1.51	914,459.93	30.00	2,133,739.83
3至4年	—	—	—	—	—
4至5年	39,411.76	0.02	31,529.41	80.00	7,882.35
5年以上	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>201,805,105.39</b>	<b>100.00</b>	<b>11,429,763.77</b>	<b>5.66</b>	<b>190,375,341.62</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,355,832.14 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(1) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年度按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 823,795,443.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 58.53%，全部为关联方余额，未计提相应的坏账准备金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：风险较低的应收款项	5,345,277,508.41	99.9	—	—	5,345,277,508.41
组合 2：账龄组合	4,325,734.91	0.1	272,916.27	6.17	4,052,818.64
组合小计	5,349,603,243.32	100	272,916.27	6.17	5,349,330,327.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,349,603,243.32</b>	<b>100</b>	<b>272,916.27</b>	<b>6.17</b>	<b>5,349,330,327.05</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：风险较低的应收款项	5,409,249,717.91	99.79	—	—	5,409,249,717.91
组合 2：账龄组合	11,812,103.79	0.21	613,763.88	5.20	11,198,339.91
组合小计	5,421,061,821.70	100.00	613,763.88	0.01	5,420,448,057.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,421,061,821.70</b>	<b>100.00</b>	<b>613,763.88</b>	<b>0.01</b>	<b>5,420,448,057.82</b>

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,086,968.55	94.48	204,348.43	5	3,882,620.12
1至2年	18,810.36	0.43	1,881.04	10	16,929.32
2至3年	218,956.00	5.06	65,686.80	30	153,269.20
5年以上	1,000.00	0.02	1,000.00	100	—
<b>合计</b>	<b>4,325,734.91</b>	<b>100.00</b>	<b>272,916.27</b>	<b>6.31</b>	<b>4,052,818.64</b>

续上表

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	11,545,837.82	97.75	577,291.89	5.00	10,968,545.93
1至2年	220,539.00	1.86	22,053.90	10.00	198,485.10
2至3年	44,726.97	0.38	13,418.09	30.00	31,308.88
5年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>11,812,103.79</b>	<b>100.00</b>	<b>613,763.88</b>	<b>5.20</b>	<b>11,198,339.91</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-340,847.61元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.6.30 账面余额	2014.12.31 账面余额
押金及保证金	11,079,480.82	2,739,683.18
往来款	5,321,587,321.00	5,389,065,286.60
应收出口退税	16,603,588.71	28,917,447.87
其他	332,852.79	339,404.05
<b>合计</b>	<b>5,349,603,243.32</b>	<b>5,421,061,821.70</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
建发房地产集团 有限公司	与关联方 往来款	28,264,763.89	1年以内	0.53	—

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
			1年以内 720,000元；		
厦门紫金铜冠投 资发展有限公司	与关联方 往来款	73,800,000.00	1-2年 6,000,000元； 2-3年 4,000,000元； 3-4年 56,600,000元	1.38	—
上海兆御投资发 展有限公司	与关联方 往来款	108,012,000.00	2-3年	2.02	—
天津金晨房地产 开发有限责任公 司	与关联方 往来款	166,003,785.58	1年以内	3.10	—
南宁联泰房地产 开发有限公司	与关联方 往来款	838,000,000.00	1年以内	15.66	—
<b>合 计</b>		<b>1,214,080,549.47</b>		<b>22.69</b>	<b>—</b>

### 3、长期股权投资

项 目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	3,250,664,923.13	—	3,250,664,923.13	3,196,910,923.13	—	3,196,910,923.13
对联营企业投资	758,924,809.94	—	758,924,809.94	750,715,878.54	—	750,715,878.54
<b>合 计</b>	<b>4,009,589,733.07</b>	<b>—</b>	<b>4,009,589,733.07</b>	<b>3,947,626,801.67</b>	<b>—</b>	<b>3,947,626,801.67</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减 少	2015.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
建发（北京）有 限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
福州建发实业有 限公司	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00	—	—
厦门建发轻工有 限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门建发汽车有 限公司	285,000,000.00	—	—	285,000,000.00	—	—
建发（天津）有 限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
厦门星原投资有 限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
厦门建宇实业有 限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建发（上海）有限公司	195,000,000.00	—	—	195,000,000.00	—	—
厦门建发国际酒业集团有限公司	31,969,567.27	—	—	31,969,567.27	—	—
厦门建发高科有限公司	47,504,147.20	—	—	47,504,147.20	—	—
厦门建发金属有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门建发纸业集团有限公司	475,000,000.00	—	—	475,000,000.00	—	—
厦门建益达有限公司	95,166,977.07	—	—	95,166,977.07	—	—
厦门建发物资有限公司	190,000,000.00	—	—	190,000,000.00	—	—
厦门建发原材料贸易有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门建发晟茂有限公司	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—	—
厦门建发通讯有限公司	48,900,100.00	—	—	48,900,100.00	—	—
厦门建发能源有限公司	95,684,352.39	—	—	95,684,352.39	—	—
建发（广州）有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
泉州建发实业有限公司	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00	—	—
昌富利（香港）贸易有限公司	213,637,833.77	—	—	213,637,833.77	—	—
建发（美国）有限公司	684,570.00	—	—	684,570.00	—	—
厦门建发通商有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门建发矿业有限公司	95,000,000.00	—	—	95,000,000.00	—	—
厦门建发农产品有限公司	47,500,000.00	—	—	47,500,000.00	—	—
厦门建发物产有限公司	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—	—
福建省船舶工业贸易有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
建发（青岛）有限公司	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00	—	—
厦门建发化工有限公司	19,000,000.00	—	—	19,000,000.00	—	—
建发（成都）有限公司	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00	—	—



厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门星原融资租赁有限公司	253,135,511.43	—	—	253,135,511.43	—	—
建发（武汉）有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门建发船舶贸易有限公司	51,589,900.00	—	—	51,589,900.00	—	—
建发（加拿大）有限公司	7,067,964.00	—	—	7,067,964.00	—	—
建发物流集团有限公司	475,000,000.00	—	—	475,000,000.00	—	—
建发（新加坡）商事有限公司	3,070,000.00	—	—	3,070,000.00	—	—
厦门建发恒驰金融信息技术服务有限公司	—	47,500,000.00	—	47,500,000.00	—	—
厦门建发航运有限公司	—	6,254,000.00	—	6,254,000.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>3,196,910,923.13</b>	<b>53,754,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,250,664,923.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动							2015.6.30	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>联营企业</b>											
厦门紫金铜冠投资发展有限公司	203,163,748.49	—	—	-2,016,255.78	3,658,993.91	—	—	—	—	204,806,486.62	—
四川永丰浆纸股份有限公司	170,880,073.87	—	—	1,073,613.80	—	—	—	—	—	171,953,687.67	—
厦门船舶重工股份有限公司	223,831,954.64	—	—	468,495.79	—	—	—	—	—	224,300,450.43	—
厦门现代码头有限公司	101,345,048.98	—	—	3,386,489.16	—	—	—	—	—	104,731,538.14	—
上海兆御投资发展有限公司	19,985,490.21	—	—	-15,448.46	—	—	—	—	—	19,970,041.75	—
厦门金原融资担保有限公司	31,509,562.35	—	—	1,241,042.98	412,000.00	—	—	—	—	33,162,605.33	—
<b>合计</b>	<b>750,715,878.54</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,137,937.49</b>	<b>4,070,993.91</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>758,924,809.94</b>	<b>—</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
主营业务收入	3,649,608,312.26	10,962,324,382.27	14,561,561,269.39	16,163,789,819.96
其他业务收入	73,701,780.55	240,199,742.22	59,237,079.24	103,145,124.16
营业成本	3,534,654,188.27	10,579,080,513.84	13,955,193,037.24	15,546,142,926.39

#### 5、投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益	—	54,790,196.90	131,957,425.31	384,995,122.34
权益法核算的长期股权投资收益	4,137,937.49	3,932,595.65	8,101,779.91	11,165,173.64
处置长期股权投资产生的投资收益	—	7,342.34	—	—
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	—	—	—
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	850,000.00	66,000.00	100,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,005,443.87	11,977,391.51	—	—
房产合作分成	250,000.00	6,710,000.00	12,790,000.00	25,230,000.00
理财产品投资收益	24,367,028.22	11,683,598.17	12,677,698.65	5,626,732.88
衍生金融工具投资收益	10,427,142.54	-45,851,564.57	9,436,993.56	-56,549,153.93
<b>合 计</b>	<b>49,187,552.12</b>	<b>44,099,560.00</b>	<b>175,029,897.43</b>	<b>370,567,874.93</b>

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-7,763,661.61	-1,939,133.44	-16,049,398.83	3,615,978.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,317,878.83	38,421,120.94	90,229,007.95	23,484,592.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	19,439,806.00	-	22,114,692.21	5,626,732.88
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	77,021,673.85	-39,115,701.56	63,425,636.73	-24,438,646.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,912,337.41	11,977,391.51	-	-58,779,006.18
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益	62,710,349.17	12,594,999.89	21,521,888.99	56,759,573.32
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,499,061.93	-2,435,005.09	-39,938,561.23	4,813,345.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	196,137,445.58	19,503,672.25	141,303,265.82	11,082,569.33
减：非经常性损益的所得税影响数	49,344,511.71	7,170,985.94	35,762,213.35	2,846,629.39
非经常性损益净额	146,792,933.87	12,332,686.31	105,541,052.47	8,235,939.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,149.25	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	146,791,784.62	12,332,686.31	105,541,052.47	8,235,939.94

厦门建发股份有限公司

备考财务报表附注

2012年度至2015年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 2、加权平均净资产收益率

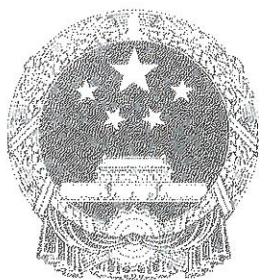
报告期利润	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	12.12%	22.17%	21.76%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	11.25%	19.64%	21.51%

## 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.31	0.39	0.32	—	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.29	0.36	0.31	—	—	—	—

厦门建发股份有限公司

2015年9月25日



# 营业执照

(副本) (20-1)

注册号110000014531430

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2014

年12月9日



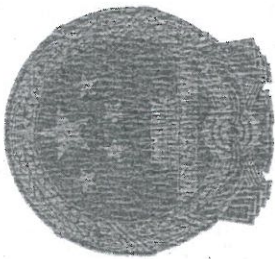
证书序号: NO.006727

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13







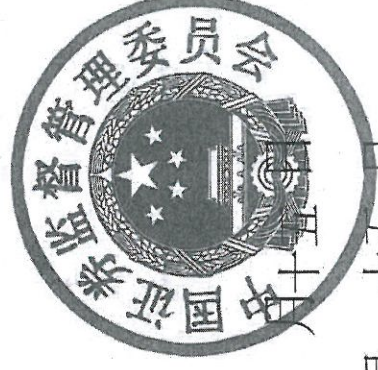
证书序号: 000158

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号: 11

发证时间: 二〇一六年四月

证书有效期至: 二〇一六年四月 十五日



姓名: 周俊超  
 Full name: 周俊超  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年12月27日  
 Date of birth: 1971年12月27日  
 工作单位: 美健正信会计师事务所有限公司厦门分公司  
 Working unit: 美健正信会计师事务所有限公司厦门分公司  
 身份证号码: 350204197112274013  
 Identity card No.: 350204197112274013



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

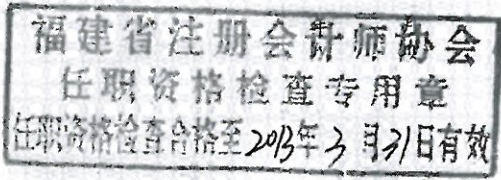
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350200020151  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日  
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月15日



2012.3.16

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

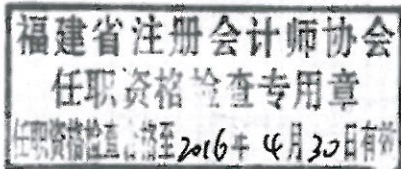
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3 月 6 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

42



吴莉莉

姓 Full name

性 Sex

出生 Date of birth

日期

工作单位 Working unit

身份号码 Identity card No.

女

1980年04月08日

天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司

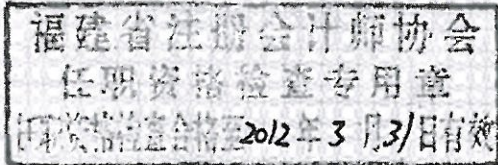
352202198004080020



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
下次检查合格至2012年3月31日有效

证书编号:  
No. of Certificate

350100021443

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005 年 01 月 17 日

换证日期: 2011年03月16日

2011 年 3 月 23 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

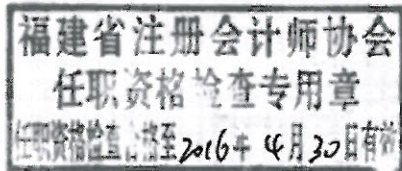
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 3 月 6 日  
/y /m /d

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

7