

厦门创兴科技股份有限公司

600193

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
八、备查文件目录	11

一、重要提示

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

2、本报告经公司第三届董事会第二次会议审议通过。未到会董事高敬东先生、涂连东先生委托董事王晓滨女士代为出席本次董事会并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人陈榕生先生，主管会计工作负责人郑玉蕊，会计机构负责人（会计主管人员）周青松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：厦门创兴科技股份有限公司

公司英文名称：XIAMEN PROSOLAR TECHNOLOGY CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：创兴科技

公司 A 股代码：600193

3、公司注册地址：厦门市建业路 18 号阳明楼 9 层

公司办公地址：厦门市建业路 18 号阳明楼 9 层

邮政编码：361012

公司电子信箱：dayang@public.xm.fj.cn

4、公司法定代表人：陈榕生

5、公司董事会秘书：李晓玲

电话：0592-5311832-399

传真：0592-5311821

E-mail：dayang_lee@sina.com

联系地址：厦门市建业路 18 号阳明楼 9 层

公司证券事务代表：连福汉

电话：0592-5311832-399

传真：0592-5311821

E-mail：cxkj_jrm@yahoo.com.cn

联系地址：厦门市建业路 18 号阳明楼 9 层

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

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

公司年度报告备置地点：公司董秘办

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
流动资产	364,585,326.07	405,358,587.47	-10.06
流动负债	349,600,754.90	409,012,990.42	-14.53
总资产	719,489,235.63	763,461,075.81	-5.76
股东权益（不含少数股东权益）	285,125,017.22	278,064,456.08	2.54

每股净资产	1.699	1.657	2.54
调整后的每股净资产	1.697	1.654	2.56
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,060,561.14	1,202,796.88	487.01
扣除非经常性损益后的净利润	7,330,571.79	1,496,097.91	389.98
每股收益	0.042	0.007	500
净资产收益率(%)	2.48	0.44	2.04个百分点
经营活动产生的现金流量净额	86,578,218.32	79,939,468.58	8.30

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
交易价格显失公允的交易产生的损益	0
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
各种形式的政府补贴	0
债务重组损益	0
资产置换损益	0
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	0
短期投资收益	0
委托投资损益	0
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-317,659.59
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
以前年度已经计提各项减值准备的转回	0
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	0
所得税影响数	47,648.94
合计	-270,010.65

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.72	4.78	0.080	0.080
营业利润	-0.71	-0.72	-0.012	-0.012
净利润	2.48	2.51	0.042	0.042
扣除非经常性损益后的净利润	2.57	2.60	0.044	0.044

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,125 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
厦门迈克药业(集团)有限公司	0	32,484,060	19.36	未流通	质押	法人股东
厦门大洋集团股份有限公司	0	28,330,680	16.88	未流通	质押	法人股东
厦门百汇兴投资有限公司	0	27,538,980	16.41	未流通	质押	法人股东
厦门博纳科技有限公司	0	27,356,280	16.30	未流通	质押	法人股东
厦门海洋三所科技开发公司	0	6,090,000	3.63	未流通	未知	国有股东
余来贤	0	233,200	0.14	已流通	未知	自然人股东
上海康桥半岛房地产发展有限公 司	0	229,650	0.14	已流通	未知	法人股东
何春秀	0	211,913	0.13	已流通	未知	自然人股东
王玉麟	-18,700	182,300	0.11	已流通	未知	自然人股东
林少微	0	172,500	0.10	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前 10 名股东中第 3、第 4 名股东之间存在关联关系，其控股股东同为上海祖龙房地产开发有限公司。公司第 2、第 3、第 4 名股东为一致行动人。公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
余来贤	233,200	A 股
康桥半岛	229,650	A 股
何春秀	211,913	A 股
王玉麟	182,300	A 股
林少微	172,500	A 股
陈玉琴	162,000	A 股
实久公司	141,152	A 股
靳启秀	127,900	A 股
江丽玉	121,800	A 股
洪国圆	120,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

由公司已知资料，公司无法判定前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况，亦不能判定其股份是否存在质押或冻结。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知公司前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2004 年度股东大会于 2005 年 6 月 8 日上午在厦门市马可孛罗东方大酒店锦绣阁召开，会议以记名投票方式逐个表决选举陈榕生先生、郭恒达先生、郑玉蕊女士、洪清盾先生、王晓滨女士、高敬东先生、涂连东先生为公司第三届董事会董事，选举王汉金先生、魏原先生、黄毅杰先生和林德俊先生为公司第三届董事会独立董事；选举王晓珊女士、李琳梅女士和陈石先生为公司第三届监事会监事，与职工监事洪炳元先生、周清松先生共同组成公司第三届监事会。以上董事(含独立董事)、监事的任期均为三年，自 2005 年 6 月 8 日至 2008 年 6 月 7 日。

公司第三届董事会第一次会议于 2005 年 6 月 8 日下午在厦门市建业路 18 号阳明楼 9 楼会议室召开，会议选举陈榕生先生为董事长，郭恒达先生为副董事长；经董事长提名，续聘郭恒达先生为公司总经理，续聘李晓玲女士为公司董事会秘书；经总经理提名，续聘郑玉蕊女士为公司副总经理兼财务经理，聘请蔡建中先生、林建明先生、苏新龙先生、陆德建先生为公司副总经理。以上任期均为三年，自 2005 年 6 月 8 日至 2008 年 6 月 7 日。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，中央和各地方相继出台了一系列调控房地产行业的政策措施，引导房地产行业的有序竞争和稳步发展，对房地产行业的经营环境产生显著的影响。随着宏观调控的逐步深入，消费者持币观望情绪浓厚，商品房销售（特别是高档住宅销售）速度减缓。

针对上述情况，报告期内公司在董事会的领导下，调整产品结构和营销策略，加强资金管理，完善项目配套和服务，对新项目从设计到施工每一环节进行严格的控制管理，力争打造精品工程，保障公司主营业务的持久竞争力。报告期内公司实现主营业务收入 37,094,622.60 元，较上年同期增长 14.48%；实现主营业务利润 13,452,658.49 元，较上年同期增长 21.36%；毛利率 42.02%，较上年同期增加 4.74 个百分点；实现投资收益 11,172,046.73 元，同比增长 87.61%，主要来源于公司合作开发项目国盟大厦和绿洲康城的分成收益；实现净利润 7,060,561.14 元，同比增长 487.01%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司仍致力于房地产开发经营，主要产品为商品住宅，主要项目分布于厦门和上海两地。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
房地产行业	37,094,622.60	21,506,720.66	42.02	14.48	5.82	上升 4.74 个百分点
合计	37,094,622.60	21,506,720.66	42.02	14.48	5.82	上升 4.74 个百分点
分产品						
商品房	37,094,622.60	21,506,720.66	42.02	14.48	5.82	上升 4.74 个百分点
合计	37,094,622.60	21,506,720.66	42.02	14.48	5.82	上升 4.74 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
厦门地区	22,604,854.60	82.26
上海地区	14,489,768.00	-27.55
合计	37,094,622.60	14.48

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海厦大房地产开发有限公司	房地产开发	商品房	68,000,000.00	260,560,040.78	235,395.18
厦门大洋房地产开发有限公司	房地产开发	商品房	100,000,000.00	193,303,792.82	14,440,572.46
厦门阳明房地产开发有限公司	房地产开发	商品房	USD3,000,000.00	32,553,094.59	-82,116.52

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海振龙房地产开发有限公司	房地产开发	商品房	14,525,843.25	4,785,139.60	67.77

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年, 受调整住房供应结构、信贷政策等国家宏观调控政策的影响, 商品房特别是高档住宅的经营受到一定程度的影响, 公司一方面根据上年对市场定位、产品结构的调整加快公寓小区的建设, 规避市场风险; 另一方面挖潜增效、加强资金管理

和营销管理。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

自公司 1999 年上市以来，建立了相对完善的法人治理结构。2005 年 6 月 8 日召开的公司 2004 年度股东大会对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修订，突出了对社会公众股股东利益的保护，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

报告期内，公司根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(56 号文)的要求对公司关联往来款进行清理。截止报告期末，应收关联方资金较年初减少 48.54%，余额为 27,101,954.02 元。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无实施利润分配和公积金转增股本情况。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民

币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
厦门百汇兴投资有限公司	控股股东	39,000.00				27,183,902.22
厦门大洋集团股份有限公司	参股股东		3,507,319.68			
厦门象屿太平洋食品有限公司	股东的子公司					254,924.51

厦门大洋工艺品有限公司	股东的子公司		196,248.00			
厦门大洋食品有限公司	股东的子公司				341.32	398,137.61
厦门朝日食品有限公司	其他关联人	19,255.00	1,664,287.39		799,393.00	
厦门特贸杏丰水产实业有限公司	股东的子公司		125,704.73			
厦门缘合物业管理有限公司	股东的子公司	1,124,000.00	19,796,516.97		19,199,294.50	
厦门象屿大洋国际贸易有限公司	股东的子公司					280,870.20
厦门福祯食品有限公司	股东的子公司		1,801,354.72		40,000.00	
厦门大洋水产发展有限公司	股东的子公司	463,000.00			4,005,000.00	287,510.80
上海振龙房地产开发有限公司	参股子公司	2,604,207.57			22,469,338.15	19,816,269.26
厦门大洋集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	3,827.84			640,000.00	564,179.78
上海祖龙房地产开发有限公司	间接控股股东	137,853.00			2,126,400.00	2,176,357.66
厦门博纳科技有限公司	控股股东		10,522.53		647.45	
合计	/	4,391,143.41	27,101,954.02	/	49,280,414.42	54,806,540.96

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,391,143.41 元，其中对上海振龙有 2,542,022.57 元为应收合作收益，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 27,101,954.02 元。

关联债权债务形成原因：资金往来。

关联债权债务清偿情况：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 4,391,143.41 元，其中对上海振龙房地产开发有限公司有 2,542,022.57 元为应收合作收益，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为 27,101,954.02 元，比上年期末减少 48.54%。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：房地产行业系资金密集型行业，关联方对本公司的资金支持一定程度上缓解公司的资金周转压力，而本公司本期债权的减少可以提高公司资金的使用效率；对公司本报告期的净利润无影响。

2、其他重大关联交易

本公司于 2005 年 1 月 6 日在上海分别与陈榕生先生、李振华先生签订了《增资协议》。根据协议约定，本公司拟与陈榕生先生共同对上海振龙房地产开发有限公司（以下简称“上海振龙”）进行增资。其中创兴科技增资 2,950 万元，陈榕生先生增资 4,438 万元，李振华先生放弃本次增资的权利。增资后上海振龙注册资本为 10,388 万元。

上海振龙系本公司重要的参股子公司，陈榕生先生系本公司关联自然人，故本交易属关联交易。本交易事项已于 2005 年 1 月 6 日经本公司第二届董事会第二十四次会议审议通过。

详细请见公司刊载于 2005 年 1 月 8 日《上海证券报》的公司第二届董事会第二十四次会议决议公告和公司关联交易公告。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
厦门大洋水产发展有限公司	2003-03-04	6,300,000.00	连带责任担保	2005-03-04 ~ 2005-11-25	否	是
厦门大洋水产发展有限公司	2003-03-22	5,500,000.00	连带责任担保	2004-03-22 ~ 2005-03-21	否	是
厦门大洋水产发展有限公司	2003-06-16	2,250,000.00	连带责任担保	2004-06-16 ~ 2005-06-15	否	是
厦门大洋水产发展有限公司	2003-06-18	1,980,000.00	连带责任担保	2004-06-18 ~ 2005-06-17	否	是
厦门大洋水产发展有限公司	2003-06-21	936,000.00	连带责任担保	2004-06-21 ~ 2005-06-20	否	是
上海申浦建筑安装有限公司	2005-04-07	2,000,000.00	连带责任担保	2005-04-07 ~ 2005-10-06	否	否
上海申浦建筑安装有限公司	2004-11-25	3,000,000.00	连带责任担保	2004-11-25 ~ 2005-11-24	否	否
报告期内担保发生额合计				2,000,000.00		
报告期末担保余额合计				21,966,000.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				1,800,000.00		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				23,766,000.00		

担保总额占公司净资产的比例	8.34%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	16,966,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	16,966,000.00

说明：截止 2005 年 6 月 30 日，公司为关联方提供的担保余额为 1696.60 万元，占公司期末净资产的 5.95%，均为为原控股子公司厦门大洋水产发展有限公司提供的担保，系由公司主业转型资产剥离形成的对外担保。公司正积极解除该历史原因形成的担保。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

经公司于 2005 年 6 月 8 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度的财务审计机构，聘期一年。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事、监事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 期后事项

本公司已于 2005 年 7 月 21 日发布公告（详见《上海证券报》2005 年 7 月 21 日第 C20 版），公司在中国工商银行厦门分行杏林支行的债务 8620 万元和对厦门大洋水产发展有限公司的 1696.60 万元担保已经转移至中国华融资产管理公司福州办事处。目前，公司正在与中国华融资产管理公司福州办事处进行积极磋商，以达成债务和解协议。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第二十四次会议决议公告关联交易公告	《上海证券报》	2005-01-08	http://www.sse.com.cn

关于控股子公司工商变更事宜的公告	《上海证券报》	2005-01-22	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度业绩预盈公告	《上海证券报》	2005-01-25	http://www.sse.com.cn
法人股质押公告	《上海证券报》	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告摘要	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
第二届董事会第二十五次会议决议公告、第二届监事会第九次会议决议公告、关于控股子公司工商变更事宜的公告	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告摘要	《上海证券报》	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
公司第三届独立董事候选人声明和提名人声明	《上海证券报》	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
关于增加 2004 年年度股东大会临时提案的公告	《上海证券报》	2005-05-18	http://www.sse.com.cn
逾期担保公告	《上海证券报》	2005-06-04	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告、公司第三届董事会第一次会议决议公告、公司第三届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》	2005-06-09	http://www.sse.com.cn
法人股质押公告	《上海证券报》	2005-06-28	http://www.sse.com.cn
法人股质押公告	《上海证券报》	2005-07-05	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

一、公司基本情况

历史沿革

公司前身为厦门市杏林烤鳗有限公司，成立于 1992 年 4 月，1997 年 1 月更名为厦门天农实业有限公司。1998 年 7 月 10 日经厦门市人民政府“厦府（1998）综 069 号”文件批准，以募集方式设立“厦门大洋发展股份有限公司”，设立前股本总额 6090 万元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字（1999）34 号”文批准，同意利用上海证券交易所交易系统，采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 2300 万股，每股面值 1 元。1999 年 4 月 5 日上网定价发行成功，发行价为每股 6.38 元，募集资金 14674 万元。同年 5 月 27 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。发行后股本总额 8390 万元，并于 1999 年 4 月 27 日取得股份有限公司（上市）营业执照，注册号 3502001001758。2001 年 3 月 16 日公司更名为“厦门创兴科技股份有限公司”。2001 年 4 月 20 日经股东大会决议审议通过了每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.50 元(含税)，以及每 10 股转赠 8 股以资本公积金转增股本的分配方案，转增后的股本总额为 16780 万元，并于 2001 年 6 月 12 日完成了工商变更登记。

公司住所

厦门市建业路 18 号阳明楼 9 楼。

公司行业性质及经营范围

公司经营范围：主要经营高新技术产品的开发；电子产品、通讯器材、计算机多媒体及生物工程的开发和经营（涉及专项管理规定的除外）；水产加工、饲料加工；海水、淡水养殖；房地产开发与经营；经营本企业自产产品出口业务、自需物资的进口业务等。

公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，具有健全的组织架构和符合法律法规的议事规程。

二、会计政策和会计估计

会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他相关补充规定和具体准则。

会计年度

自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

会计核算采用人民币为记账本位币。

会计核算基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按照实际成本计量。

外币业务核算方法

涉及外币的经济业务，按每月月初的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损益，列作当期财务费用；属于筹建期的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、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。

短期投资及其跌价准备核算方法

—短期投资是指能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。

—短期投资以取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定，以现金购入的短期投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本，但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

—投资者投入的短期投资，按投资各方确认的投资价值，作为短期投资成本。

—公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有

的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

—非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定换入的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的税费和补价，作为短期投资成本。

—短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面成本；

—短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的利息，以实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息。

—短期投资处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期投资损益。

--短期投资期末采用成本与市价孰低计价。按期末每一短期投资类别市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，若某项短期投资占整个短期投资 10%以上，按单项投资为基础计算并确定计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

坏账损失核算方法

—坏账的确认标准

—债务人死亡，以其遗产清偿后仍无法收回；

—债务单位破产，以其破产财产清偿后仍无法收回；

—债务单位资不抵债，现金流量严重不足；

—债务单位发生严重自然灾害等导致停产无法偿付债务；

—债务人五年内未履行偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

—坏账准备的核算采用备抵法

—坏账准备的计提方法和计提比例

—坏账准备依据应收款项、应收票据（不含合并会计报表范围内各企业之间的往来款项）账龄分析计提，计提比例根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况、现金流量情况及其他相关信息合理估计后确定

—坏账准备计提比例如下：

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

—公司对下列情况应收款项没有全额计提坏账准备：

—当年发生的应收款项；

—计划对应收款项重组

—与关联方发生的应收款项

—其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

—预付账款转入“其他应收款”后按规定计提坏账准备。

存货核算方法

—存货分为原材料、产成品、在产品（开发成本）、包装物、低值易耗品等。

—购入原材料、产成品按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算，包装物及低值易耗品领用时采用一次摊销法。

—房地产存货

—开发用土地: 按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本, 开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊.

—公共配套费用: 按实际支付费用金额计入开发成本, 开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊.

—存货跌价准备按单个存货项目的期末平均单位成本与可变现净值确定

—当存货存在以下情况时, 存货账面价值全部转入当期损益：已霉烂变质存货、已过期且无转让价值的存货、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

—当存货存在以下情况时, 计提存货跌价准备：存化市价持续下跌, 并且在可预见的未来无回升的希望、公司所提供的产品因消费者偏好改变而使市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌以及其他足以证明存货实质上已经发生减值等情形。

—按房地产可变现净值与实际成本孰低法确定期末存货账面价值，若房地产可变现净值低于实际成本，按其差额计提跌价准备。

长期投资核算方法

—长期债权投资：长期债权投资按实际支付金额计入成本，实际支付款项中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额计价；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销；收益按成本法计入当期损益。

—长期股权投资

—长期股权投资的计价，长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

—以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

—公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

—以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理。

—当存在以下情况时，长期股权投资采用成本法核算：

—公司持有被投资单位有表决权资本总额在 20%以下，或虽持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响。

—不准备长期持有被投资单位股份，或于近期准备出售或置换股权。

—被投资单位在严格的限制条件下经营，其向公司转移资金的能力受限。

—当存在以下情况时，公司对被投资单位的核算由权益法改按成本法核算：

—由于减少投资而对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响，但仍部分保留或全部保留对被投资单位的投资

--被投资单位已宣告破产或依法律程序进行清理整顿

--若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

—处置长期股权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

—股权投资差额,是指采用权益法核算长期股权投资时, 投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额。其中：投资成本超过在被投资单位所有者权益中所占份额时，计入“长期股权投资-股权投资差额”，并按下列顺序进行摊销：

—按合同规定的投资期限分期平均摊销，计入投资损益；合同没有规定投资年限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；当被投资单位法律经营年限低于 10 年的，按被投资单位法定经营年限摊销。

---若投资成本小于在被投资单位所有者权益中所占份额时，计入“资本公积-股权投资差额”

—由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

固定资产计价及其折旧

—固定资产为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。—固定资产取得时按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产分类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。若固定资产计提了减值准备，固定资产按计提减值准备后的固定资产账面净额、重新估计的经济使用年限等因素确定折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75
(2)机器设备	10	5-10	9-9.50
(3)运输工具	5	5-10	18-19
(4)其他设备	5	5-10	18-19

—对于自有固定资产的后续支出，若属于固定资产修理费用，直接计入当期费用；固定资产改良性质支出，计入固定资产账面价值；固定资产装修费用，符合资本化条件的，计入“固定资产-固定资产装修，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短

的期间内，单独计提折旧，如在下次装修时，与该项固定资产装修有关的科目仍有余额时，将余额一次计入当期营业外支出。

—融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者当中较低者作为租入资产的入账价值；融资租入的固定资产发生的后续支出比照自有固定资产，装修费用在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，计提折旧。

—公司于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

在建工程核算方法

—在建工程完工并交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产。

—当满足以下条件时，公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额予以资本化，并计入所购建固定资产的成本

—资产支出已经发生

—借款费用已经发生

—为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

—对于长期停建并预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程以及在技术或性能上给公司带来经济利益具有很大不确定性的在建工程按单个项目计提减值准备。

借款费用的会计处理

—除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

—因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本，金额较小的费用直接计入当期财务费用；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期财务费用。

—企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，符合资本化条件（资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始），在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发

生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期财务费用。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），则暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用，直接计入当期的财务费用，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前发生的借款费用，计入固定资产的购建成本。

—每一会计期间利息资本化金额等于至当期末止购建固定资产累计支出的加权平均数乘以资本化率。

—筹建期间的借款利息，除应计入相关资产成本外，计入筹建费用。

—同房地产开发有关的借款利息在商品房开发完工之前，计入商品房开发成本，完工以后，计入“财务费用”

无形资产

--无形资产在取得时，按实际成本计价；购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则 - 非货币性交易》的相关规定处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

--无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

--购入的土地使用权在相关的土地开发时，按其开发时土地的账面价值转入相关的在建工程成本。

—公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销；同房地产开发有关的土地使用权在开发成本-土地中进行核算。

长期待摊费用

--长期待摊费用核算摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括：固定资产大修理费用、租入固定资产的改良支出及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。

--长期待摊费用按发生时的实际成本计价，其中筹建费先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次摊入当期损益；固定资产大修理支出在两次大修理间隔期内平均摊销；经营租入固定资产改良支出在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他的长期待摊费用按 2 年平均摊销。

收入

—一般商品销售收入的确认原则

—已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；

—不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权；

—相关的经济利益能够流入公司；

—销售该商品有关的成本能够可靠地计量时；

—房地产销售收入确认原则：

—企业已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购方；

—与交易相关的经济利益能够流入企业；

—相关的收入和成本能够可靠地计量。

—物业管理收入确认原则：

—劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

—与交易相关的经济利益能够流入企业；

—劳务已经完成。

房地产销售成本

—本公司根据开发产品的完工预算成本确认销售成本。

维修基金

—定期向住户收取维修基金时计入其他应付款贷方专户，支用维修基金时记入其借方，期末贷方余额反映维修基金结余额。

企业所得税

—公司所得税的会计处理采用应付税款法。

三、合并会计报表编制

—合并报表以母公司、纳入合并范围的子公司的同期会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制。

—合并报表范围的确定原则

—公司以直接、间接或直接和间接方式拥有其过半数以上权益性资本被投资企业

—公司对于被投资企业虽然不持有过半数以上的权益性资本，但对被投资企业拥有实质控制权。

—公司尽管拥有其过半数以上权益性资本被投资企业，但准备于近期出售或置换股权的被投资企业不予合并。

—当被投资企业处于清理、承包或其他导致公司权益行使受限制的情形时，不予合并。

—子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，母子公司之间的重大交易在合并报表时予以抵销。

—本期纳入合并会计报表范围的控股子公司如下：

单位：元

名称	注册资本	注册地	本公司拥有权益比例	主营业务	法定代表人
厦门大洋房地产开发有限公司	100,000,000.00	厦门	91.4%	房地产	陈榕生
厦门阳明房地产开发有限公司	USD3,000,000.00	厦门	63.78%	房地产	陈建玲
上海厦大房地产开发有限公司	68,000,000.00	上海	67.94%	房地产	陈榕生

四、税（费）

税种	税率	计税依据	备注
营业税	5%	按营业收入	
城市维护建设税	3%	按营业税	
教育费附加	3%	按营业税	
土地增值税	0.5%	按营业收入	
河道维护修建费	1%	按营业税	
企业所得税	15%		(1)(2)

(1) 本公司及控股子公司厦门大洋房地产开发有限公司、厦门阳明房地产开发有限公司均执行 15%的企业所得税率。

(2) 根据上海市南汇区国家税务局 2004 年 1 月 12 日通知，2005 年上海厦大房地产开发有限公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并会计报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现 金	56,214.75	19,813.13
银行存款	23,139,224.10	38,465,210.50
其他货币资金		
合 计	<u>23,195,438.85</u>	<u>38,485,023.63</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款期末分账龄列示如下：

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	157,440.05	100.00	7,872.00	249,313.00	59.82	12,465.65
1-2 年				40,000.00	9.59	4,000.00
2-3 年				-	-	-
3 年以上				<u>127,470.05</u>	<u>30.59</u>	<u>117,129.12</u>
合计	<u>157,440.05</u>	<u>100.00</u>	<u>7,872.00</u>	<u>416,783.05</u>	<u>100.00</u>	<u>133,594.77</u>

(2) 期末应收账款不存在应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款期末分账龄列示如下：

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	5,243,051.05	12.22	262,152.55	64,322,617.17	83.62	2,789,514.17
1-2 年	34,080,393.02	79.44	3,408,039.30	9,746,019.80	12.67	974,601.98
2-3 年	2,041,921.98	4.76	612,576.59	1,255,087.77	1.63	376,526.33
3 年以上	<u>1,535,848.66</u>	<u>3.58</u>	<u>1,114,355.16</u>	<u>1,597,835.50</u>	<u>2.08</u>	<u>1,130,758.35</u>
合计	<u>42,901,214.71</u>	<u>100.00</u>	<u>5,397,123.60</u>	<u>76,921,560.24</u>	<u>100.00</u>	<u>5,271,400.83</u>

(2) 其他应收款中期末应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位及其他关联公司欠款情况详见【附注七-关联交易】。

(3) 前五名其他应收款欠款合计 29,782,338.76 元，占其他应收款期末余额比例为 69.42%。

4. 预付账款

账 龄	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	747,806.59	15.09	173,697.60	3.47
1-2 年	4,208,281.15	84.91	4,832,732.70	96.53
合 计	<u>4,956,087.74</u>	<u>100.00</u>	<u>5,006,430.30</u>	<u>100.00</u>

5. 存货

(1) 存货期末按性质分类明细列示如下：

项 目	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	220,227,542.54	-	206,826,074.50	-
开发产品	78,552,597.78	-	83,107,711.35	-
其 他			-----	-----
合 计	<u>298,780,140.32</u>		<u>289,933,785.85</u>	

(2) 开发成本年度未明细列示如下：

名 称	开工时间	竣工时间	预计投资	2005. 06. 30	2004. 12. 31
上海东方夏威夷别墅	2000.5	2005	400,000,000.00	200,764,104.27	190,557,057.60
怡富花园	1997.12	2005.10	200,000,000.00	19,463,438.27	16,269,016.90
合 计				<u>220,227,542.54</u>	<u>206,826,074.50</u>

(3) 开发产品期末明细列示如下：

名 称	竣工时间	预计投资	2004. 12. 31	本年度增加	本年度减少	2005. 06. 30
东方夏威夷别墅	2005	400,000,000.00	47,604,654.47		7,943,807.86	39,660,846.61
怡富花园	2005	200,000,000.00	28,119,557.50	16,951,607.09	13,562,912.80	31,508,251.79
阳明楼八-九层 及地下停车场	2000.09	-----	7,383,499.38			7,383,499.38
合 计		<u>600,000,000.00</u>	<u>83,107,711.35</u>	<u>16,951,607.09</u>	<u>21,506,720.66</u>	<u>78,552,597.78</u>

6. 长期投资

(1) 按权益法核算的对参股公司的“长期股权投资-初始投资成本”分项列示如下：

被投资公司名称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
对子公司投资	14,034,682.31	29,500,000.00		43,534,682.31
合 计	<u>14,034,682.31</u>	<u>29,500,000.00</u>		<u>43,534,682.31</u>

1)、根据本公司第二届董事会第二十四次会议审议通过，公司以部分合作开发款 2950 万元对上海振龙房地产开发有限公司进行增资。此次增资完成后，上海振龙房地产注册资本变更为 10388 万元，创兴科技持有上海振龙房地产 39.93%的股权。

(2) 采用权益法核算的对参股公司“长期股权投资-股权投资成本”列示如下：

被投资单位名称	初始投资成本	被投资单位本年 权益增减额	被投资单位累 计权益增加额	2005 年分得 的现金红利额	2005.06.30 余额
上海振龙房地产开发 有限公司	43,534,682.31	4,785,139.60	11,054,482.59		54,589,164.90
合 计	43,534,682.31	4,785,139.60	11,054,482.59		54,589,164.90

(3) 采用权益法核算的“长期股权投资-股权投资差额”明细列示如下：

被 投 资 单 位 名 称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊 余 价 值	备 注
厦门大洋房地产开发有限公司	18,427,961.75	购买股权	10	921,398.10	10,344,444.35	8,083,517.40	合并价差
厦门阳明房地产开发有限公司	2,624,270.29	购买股权	5	262,426.04	2,361,843.27	262,427.02	合并价差
上海厦大房地产开发有限公司	9,618,822.32	置换购买股权	10	480,941.11	3,429,856.25	6,188,966.07	合并价差
上海振龙房地产开发有限公司	120,971,598.59	置换购买股权	10	6,048,579.92	11,089,063.19	109,882,535.40	股权投资差额
合 计	151,642,652.95			7,713,345.17	27,225,206.06	124,417,446.89	

(4) 其他长期投资分项列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
合作开发泰和花园	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合作开发新天地豪庭	85,195,216.46	-	-	85,195,216.46
合作开发绿洲康城一期	50,870,036.91	-	29,500,000.00	21,370,036.91
合 计	166,065,253.37	-	29,500,000.00	136,565,253.37

7. 固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
固定资产原价：				
房屋及建筑物	3,398,947.40	-	-	3,398,947.40
机器设备	5,001,051.72	-	-	5,001,051.72
运输工具	1,215,197.00	-	-	1,215,197.00
其他设备	1,313,437.40			1,313,437.40
合 计	10,928,633.52			10,928,633.52
累计折旧：				
房屋及建筑物	1,147,311.74		99,210.00	1,246,521.74
机器设备	4,123,744.47		124,649.72	4,248,394.19
运输工具	1,060,374.05		17,506.98	1,077,881.03
其他设备	1,142,919.46		21,242.68	1,164,162.14
合 计	7,474,349.72		262,609.38	7,736,959.10
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-

项 目	2004. 12. 31	本年增加	本年减少	2005. 06. 30
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	419,370.03	-	-	419,370.03
固定资产净额	3,034,913.77	-	-	2,772,304.39

8. 无形资产

无形资产分明细列示如下：

项 目	取得方式	原 值	2004. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	本期累计摊销	2005. 06. 30	剩余摊销年限
土地使用权	购买	776,382.00	676,744.86	-	-	7,763.82	107,400.96	668,981.04	44
合 计		<u>776,382.00</u>	<u>676,744.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,763.82</u>	<u>107,400.96</u>	<u>668,981.04</u>	44

9. 其他长期资产

(1) 其他长期资产系金龙大厦一、二层商场,因大厦尚未办理竣工结算手续,产权证尚未办理完毕,因此将金龙大厦一、二层商场作为其他长期资产核算,待办理竣工结算手续及产权证后按《企业会计制度》的有关规定进行会计处理。

(2) 该店面总面积为 6078.73 平方米,根据与金龙店面处于相同地段的其他房地产公司出售的商铺的单位每平方米销售价格的情况比较分析,本公司此项长期资产无须计提减值准备。

10. 递延税款

递延税款系根据预收账款预提但尚未结转的营业税金及附加。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类别列示如下：

类 别	币 别	2005. 06. 30	2004. 12. 31
质押借款	人民币	27,000,000.00	31,000,000.00
抵押借款	人民币	33,100,000.00	55,600,000.00
保证借款	人民币	138,100,000.00	202,341,000.00
合 计		<u>198,200,000.00</u>	<u>288,941,000.00</u>

12. 应付款项

(1) 应付款项(包括应付账款和其他应付款)不存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;应付关联公司款项详细见【附注七-关联交易】。

(2) 应付款项期末不存在超过 3 年的大额应付账款。

13. 预收账款

(1) 预收账款期末不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款期末不存在超过 1 年的预收账款。

(3) 房地产项目预收账款明细列示如下:

名称	2005.06.30	2004.12.31	预计竣工时间	预售比例%
怡富花园	4,800,120.50	9,728,586.10	2004.10	100.00
上海东方夏威夷一、二期别墅	53,759,314.00	22,865,400.00	2004	49.19
其他				
合计	<u>58,559,434.50</u>	<u>32,593,986.10</u>		

(4) 预收账款期末较期初增加 79.66%, 主要是收取客户的购房款增加。

14. 应交税金

税种	2005.06.30	2004.12.31
增值税	-294,339.62	-294,339.62
营业税	1,746,290.53	953,311.85
城建税	49,543.29	-1,170.90
企业所得税	6,476,176.37	12,595,713.60
个人所得税	-1,218.50	10,028.42
土地增值税		-11,913.35
合计	<u>7,976,452.07</u>	<u>13,251,630.00</u>

15. 其他应交款

项目	2005.06.30	2004.12.31
基础设施附加	24,267.31	24,267.31
社会事业发展费	45,727.11	45,727.11
教育费附加		375.82
其他	-2,994.59	-791.89
合计	<u>66,999.83</u>	<u>69,578.35</u>

16. 一年内到期的长期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
质押借款		-

抵押借款		18,300,000.00
保证借款	-
合计		<u>18,300,000.00</u>

17. 长期借款

借 款 类 别	2005.06.30	2004.12.31	性 质
抵押借款	48,600,000.00	38,000,000.00	土地及房产
质押借款	12,500,000.00	12,500,000.00	股票质押
合 计	<u>61,100,000.00</u>	<u>50,500,000.00</u>	

18. 股本

一、尚未流通股份	2004.12.31	配股	送股	公积金转赠	其他	2005.06.30
1. 发起人股份	121,800,000.00	-	-	-	-	121,800,000.00
其中:	-	-	-	-	-	-
国家持有股份	6,090,000.00	-	-	-	-	6,090,000.00
境内法人持有股份	115,710,000.00	-	-	-	-	115,710,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	121,800,000.00	-	-	-	-	121,800,000.00
二、已上市流通股份	46,000,000.00	-	-	-	-	46,000,000.00
人民币普通股	46,000,000.00	-	-	-	-	46,000,000.00
已上市流通股份合计	<u>46,000,000.00</u>----	<u>46,000,000.00</u>
三、股份总数	<u>167,800,000.00</u>	==	==	==	==	<u>167,800,000.00</u>

19. 资本公积

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.06.30
股本溢价	48,437,398.00	-	-	48,437,398.00
净资产折股差额	63,545.69--	63,545.69
合 计	<u>48,500,943.69</u>	==	==	<u>48,500,943.69</u>

20. 盈余公积

项 目	2004.12.31	本年度增加数	本年减少数	2005.06.30
法定盈余公积金	10,018,392.53			10,018,392.53
法定公益金	5,009,196.26			5,009,196.26
合计	<u>15,027,588.79</u>			<u>15,027,588.79</u>

21. 未分配利润

项 目	2005.06.30	备 注
年初未分配利润 (2004 审计报告数)	46,735,923.60	
加：本年实现的净利润	7,060,561.14	-
减：提取法定盈余公积金		-
提取法定公益金		-
年末未分配利润	53,796,484.74	

22. 分部报告

地 区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入		
厦门地区	22,604,854.60	12,402,351.00
上海地区	14,489,768.00	20,000,000.00
合计	<u>37,094,622.60</u>	<u>32,402,351.00</u>
主营业务成本		
厦门地区	13,562,912.80	8,333,448.14
上海地区	7,943,807.86	11,990,000.00
合计	<u>21,506,720.66</u>	<u>20,323,448.14</u>
期间费用		
厦门地区	10,085,766.16	11,254,735.34
上海地区	5,472,087.40	2,751,906.62
合计	<u>15,557,853.56</u>	<u>14,006,640.96</u>
企业所得税		
厦门地区	517,256.41	54,286.65
上海地区	41,540.32	714,047.34
合计	<u>558,796.73</u>	<u>768,333.99</u>
净利润	<u>7,060,561.14</u>	<u>1,202,796.87</u>

(1) 公司前五名客户销售的收入总额合计 14,489,768.00 元，占公司全部销售收入 39.06%。

22. 主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	1,854,731.13	654,551.18
城市维护建设税	129,831.18	40,613.75
教育费附加	55,641.93	33,899.86
土地增值税	78,987.08	240,440.84

其他	16,052.13	24,044.08
合计	<u>2,135,243.45</u>	<u>993,549.71</u>

23. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收 入	支 出	利 润	收 入	支 出	利 润
物业管理	-	-	-	35,194.00		35,194.00
其他	90,000.00		90,000.00			
合 计	<u>90,000.00</u>		<u>90,000.00</u>	<u>35,194.00</u>		<u>35,194.00</u>

24. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	9,686,950.56	9,767,007.28
利息收入	29,529.88	25,436.50
手续费	46,270.86	
其他		9,855.05
合 计	<u>9,762,751.30</u>	<u>9,751,425.83</u>

25. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
对上海振龙房地产开发有限公司的股权投资收益	4,785,139.60	
与上海振龙房地产开发有限公司的合作开发分成收益	2,542,022.57	
与厦门国盟房地产开发有限公司的合作开发分成收益	11,558,229.73	7,656,446.36
股权投资差额摊销	<u>-7,713,345.17</u>	<u>-1,701,581.52</u>
合计	<u>11,172,046.73</u>	<u>5,954,864.84</u>

(1) 投资收益本年度较上一年度增加 87.61%，主要是本年度分回的合作分成收益较上年度增加所至。

26. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
奖励金	30,094.00	40,000.00
其他		1,006.00
合 计	<u>30,094.00</u>	<u>41,006.00</u>

27. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
违约金		205,998.00
捐赠		180,000.00
滞纳金	347,753.59	78.27
合 计	<u>347,753.59</u>	<u>386,076.27</u>

28. 收到的其他与经营活动有关的现金（主要项目）

项 目	2005年1-6月
奖励金	30,094.00
往来	120,627,456.72
合计	<u>120,657,550.72</u>

29 . 支付的其他与经营活动有关的现金（主要项目）

项 目	2005年1-6月
期间费用	4,160,055.53
营业外支出	347,753.59
往来	60,944,105.71
合计	<u>65,451,914.83</u>

六、 母公司会计报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分账龄列示如下

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	32,587,940.80	74.69	1,270,314.64	40,200,439.22	73.76	1,574,990.78
1-2年	10,552,540.32	24.16	1,055,254.03	11,852,028.71	21.75	686,802.90
2-3年	41,921.98	0.10	12,576.59	1,996,915.13	3.66	76,351.58
3年以上	448,720.00	1.05	448,720.00	448,720.00	0.83	448,720.00
合 计	<u>43,631,123.10</u>	<u>100.00</u>	<u>2,786,865.26</u>	<u>54,498,103.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,786,865.26</u>

2. 长期投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

被 投 资 单 位 名 称	投 资 期 限	占被投资公司注册资本比例	初始投资金额	减值准备
厦门大洋房地产开发有限公司	1999.11.1-2044.10.20	91.4%	105,122,628.60	-
上海厦大房地产开发有限公司	-	67.94%	48,201,603.01	-
上海振龙房地产开发有限公司	-	39.93%	164,506,280.90	-

合 计			317,830,512.51	-
-----	--	--	----------------	---

(2) 长期股权投资-投资成本、损益调整分项列示如下:

名 称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
对子公司投资-投资成本	139,312,129.84	29,500,000.00		168,812,129.84
对子公司投资-损益调整	94,221,048.67	18,159,156.50	36,560,000.00	75,820,209.17
合 计	233,533,178.51	47,659,156.50	36,560,000.00	244,632,335.01

(1) 本期对子公司厦门大洋房地产开发有限公司投资损益减少 36,560,000.00 元为厦门大洋房地产开发有限公司 2003 年利润分配方案实施所致。

(3) 股权投资差额明细列示如下:

单 位 名 称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
厦门大洋房地产开发有限公司	18,427,961.75	购买股权	10	921,398.10	10,344,444.35	8,083,517.40
上海厦大房地产开发有限公司	9,618,822.32	置换股权	10	480,941.11	3,429,856.25	6,188,966.07
上海振龙房地产开发有限公司	120,971,598.59	置换股权	10	6,048,579.92	11,089,063.19	109,882,535.40
合 计	149,018,382.66			7,450,919.13	24,863,363.79	124,155,018.87

(4) 采用权益法核算的长期股权投资变动额及余额列示如下:

单 位 名 称	初始投资金额	股权投资差额 的累计摊销额	对被投资单位 本年权益增减额	对被投资单位 累计权益增加额	2005年1-6月
厦门大洋房地产开发有限公司	105,122,628.60	10,344,444.35	-23,409,186.50	37,532,673.24	132,310,857.49
上海厦大房地产开发有限公司	48,201,603.01	3,429,856.25	223,203.44	27,233,049.33	72,004,796.09
上海振龙房地产开发有限公司	164,506,280.90	11,089,063.19	4,785,139.60	11,054,482.59	164,471,700.30
合 计	317,830,512.51	24,863,363.79	-18,400,843.46	75,820,205.16	368,787,353.88

(1) 本期厦门大洋房地产开发有限公司 2003 年利润分配方案实施, 创兴科技分配所得为 36,560,000.00 元, 本报告期创兴科技对厦门大洋房地产开发有限公司投资收益为 13,150,813.50 元。

(5) 其他长期投资分项列示如下:

名 称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
合作开发绿洲康城一期	50,870,036.91	-	29,500,000.00	21,370,036.91
合 计	50,870,036.91	-	29,500,000.00	21,370,036.91

3. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
-----	-----------	-----------

对被投资公司的投资收益	18,159,156.50	9,613,330.38
股权投资差额摊销	-7,450,919.13	-1,439,754.50
合作开发分成收益	2,542,022.57	,
合 计	13,250,259.94	8,173,575.88

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方基本情况

公 司 名 称	注册地址	主 营 业 务	与本公司关系	公司类型	法定代表人
厦门迈克药业(集团)有限公司	厦门	商品及技术的进出口	本公司第一股东	有限公司	高敬东
厦门大洋集团股份有限公司	厦门	进出口、投资	本公司第二股东	有限公司	曾爱华
厦门百汇兴投资有限公司	厦门	投资	本公司第三股东	有限公司	郑玉蕊
厦门博纳科技有限公司	厦门	投资	本公司第四股东	有限公司	沈红珠
厦门大洋房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	本公司下属子公司	有限公司	陈榕生
厦门阳明房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	间接控股子公司	有限公司	陈建玲
上海祖龙房地产开发有限公司	上海	房地产开发	间接控股股东	有限公司	陈榕生
上海厦大房地产开发有限公司	上海	房地产	本公司下属子公司	有限公司	陈榕生

(2) 上海祖龙房地产开发有限公司持有厦门百汇兴投资有限公司、厦门博纳科技有限公司各 90% 的权益。

(3) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

单位: 万元

公 司 名 称	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
厦门迈克药业(集团)有限公司	6,800.00	-	-	6,800.00
厦门大洋集团股份有限公司	18,000.00	-	-	18,000.00
厦门百汇兴投资有限公司	2,300.00	-	-	2,300.00
厦门博纳科技有限公司	2,200.00	-	-	2,200.00
厦门大洋房地产开发有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00
厦门阳明房地产开发有限公司	USD300.00	-	-	USD300.00
上海祖龙房地产开发有限公司	1,800.00	-	-	1,800.00
上海厦大房地产开发有限公司	6,800.00	-	-	6,800.00

(4) 存在控制关系关联方所持权益及变化

单位: 元

公 司 名 称	2004.12.31	比例%	本年增加	本年减少	2005.06.30	比例%
厦门迈克药业(集团)有限公司	32,484,060.00	19.36	-	-	32,484,060.00	19.36
厦门大洋集团股份有限公司	28,330,680.00	16.88	-	-	28,324,640.00	16.88

厦门百汇兴投资有限公司	27,538,980.00	16.41	-	-	27,538,980.00	16.41
厦门博纳科技有限公司	27,351,400.00	16.30	-	-	27,351,400.00	16.30
厦门大洋房地产开发有限公司	91,400,000.00	91.40	-	-	91,400,000.00	91.40
厦门阳明房地产开发有限公司	USD1,913,400.00	63.78	-	-	USD1,913,400.00	63.78
上海厦大房地产开发有限公司	46,199,200.00	67.94	-	-	46,199,200.00	67.94

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

公 司 名 称	企业类型	与 本 公 司 关 系
厦门大洋集团有限公司	有限公司	与本公司同一董事长
厦门太洋食品有限公司	中外合资	厦门大洋集团有限公司之子公司
厦门象屿太洋食品有限公司	中外合资	厦门大洋集团有限公司之子公司
厦门朝日食品有限公司	中外合资	厦门大洋集团有限公司之子公司
厦门大洋工艺品有限公司	中外合资	厦门大洋集团有限公司之子公司
厦门缘合物业管理有限公司	有限公司	厦门大洋集团股份有限公司之子公司
厦门海洋三所科技开发有限公司	有限公司	本公司股东
厦门大洋水产发展有限公司	有限公司	与本公司同一董事长
厦门福祯食品有限公司	有限公司	厦门大洋集团股份有限公司之子公司
厦门象屿保税区大洋国际贸易有限公司	有限公司	与本公司同一董事长
上海振龙房地产开发有限公司	有限公司	本公司参股企业

3、关联交易

(1) 关联方往来款项

单位：元

其他应收款	2005.06.30	2004.12.31
厦门特贸杏丰水产实业有限公司	125,704.73	125,704.73
厦门大洋集团股份有限公司	3,507,319.68	6,797,319.68
厦门大洋工艺品有限公司	196,248.00	196,248.00
厦门朝日食品有限公司	1,664,287.39	2,444,425.39
厦门大洋集团有限公司		71,992.38
厦门缘合物业管理有限公司	19,796,516.97	37,871,811.47
厦门福祯食品有限公司	1,801,354.72	1,841,354.72
厦门大洋水产发展有限公司		3,254,489.20
厦门博纳科技有限公司	10,522.53	11,169.98
上海振龙房地产开发有限公司		48,861.32

其他应付款		
厦门百汇兴投资有限公司	27,183,902.22	27,222,902.22
厦门象屿太洋食品有限公司	254,924.51	254,924.51
厦门象屿大洋国际贸易有限公司	280,870.20	280,870.20
厦门太洋食品有限公司	398,137.61	397,796.28
上海祖龙房地产开发有限公司	2,176,357.66	187,810.66
厦门象屿保税区大洋国际贸易有限公司	4,125,259.12	
厦门大洋水产发展有限公司	287,510.80	
上海振龙房地产开发有限公司	19,816,269.26	
厦门大洋集团有限公司	564,179.78	-

(2) 抵押、质押、保证

1) 关联公司为本公司及下属控股子公司提供抵押担保情况:

厦门百汇兴投资有限公司将其所持有的本公司法人股 9,000,000 股为本公司在厦门市商业银行杏林支行的 12,500,000.00 元借款提供质押担保, 质押期限 2004.6.29-2006.6.28。

厦门博纳科技有限公司和厦门大洋集团股份有限公司分别将其所持有本公司法人股 16,669,320.00 股和 16,730,680.00 股为本公司在福建兴业银行厦门分行 22,000,000.00 元借款提供质押担保, 质押期限 2005.6.28-2006.6.28; 厦门大洋集团股份有限公司将其所持有本公司法人股 7,600,000.00 股为本公司在福建兴业银行厦门分行 5,000,000.00 元借款提供质押担保, 质押期限 2005.6.28-2006.5.28。

厦门大洋集团股份有限公司、厦门百汇兴投资有限公司及厦门博纳科技有限公司为本公司在工商银行厦门分行杏林支行 90,000,000.00 元借款提供保证担保。

上海振龙房地产开发有限公司为厦门大洋房地产开发有限公司在厦门国际银行 1,800,000.00 元借款余额提供土地使用权抵押担保。

厦门博纳科技有限公司和厦门百汇兴投资有限公司为本公司在农业银行厦门分行湖滨支行 41,500,000.00 元借款提供连带责任担保。

2) 本公司为下属控股子公司及下属控股子公司为本公司及相互之间借款提供担保情况

厦门大洋房地产开发有限公司以位于厦门金鸡亭莲前大道南侧怡富花园二期 12#、13# 楼的 12 个底层店面为本公司在工商银行厦门分行杏林支行 2,200,000.00 元借款提供抵押担保, 担保余额 2,200,000.00 元。

厦门大洋房地产开发有限公司及上海厦大房地产开发有限公司为本公司在农业银行厦门分行湖滨支行 41,500,000.00 元借款提供保证担保。

本公司为厦门大洋房地产开发有限公司在厦门国际银行 1,800,000.00 元借款提供连带责任担保。

3) 本公司及下属公司为关联公司提供担保情况:

厦门创兴科技股份有限公司、厦门大洋房地产开发有限公司及上海厦大房地产开发有限公司为厦门大洋水产发展有限公司在工商银行厦门分行杏林支行借款提供联合连带责任担保,担保余额 16,966,000.00 元,厦门阳明房地产开发有限公司对其中 4,230,000.00 元提供了房产抵押担保。

八、担保事项

1、上海厦大房地产开发有限公司为购房户提供按揭贷款保证,担保余额 90,719,125.78 元。

2、厦门大洋房地产开发有限公司为购房户提供按揭贷款保证,担保余额 3172 万元。

九、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至资产负债表日,厦门大洋水产发展有限公司在工商银行厦门分行杏林支行借款 1,066.60 万元已逾期,该部分贷款由厦门创兴科技股份有限公司、厦门大洋房地产开发有限公司及上海厦大房地产开发有限公司为其提供联合连带责任担保,厦门阳明房地产开发有限公司对其中 4,230,000.00 元提供了房产抵押担保。

十一、资产负债表日后事项

本公司已于 2005 年 7 月 21 日发布公告(详见《上海证券报》2005 年 7 月 21 日第 C20 版),公司在中国工商银行厦门分行杏林支行的债务 8620 万元和对厦门大洋水产发展有限公司的 1696.6 万元担保已经转移至中国华融资产管理公司福州办事处。

十二、其他重要事项

1、厦门博纳科技有限公司和厦门大洋集团股份有限公司分别将其持有本公司法人股 16,669,320.00 股和 16,730,680.00 股为本公司在福建兴业银行厦门分行 22,000,000.00 元借款提供质押担保,质押登记日为 2005 年 6 月 30 日;厦门大洋集团股份有限公司将其持有本公司法人股 7,600,000.00 股为本公司在福建兴业银行厦门分行 5,000,000.00 元借款提供质押担保,质押登记日为 2005 年 6 月 30 日。

2、厦门迈克药业(集团)有限公司将其持有的本公司法人股 1600 万股继续质押给中国建设银行厦门市分行,质押登记日为 2005 年 3 月 22 日;另外 16,000,000 股法人股质押给中国进出口银行,质押登记日为 2005 年 6 月 23 日。

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			23,195,438.85	38,485,023.63	12,630,885.12	1,307,484.17
短期投资						
应收票据						
应收股利					15,247,999.68	
应收利息						
应收账款			149,568.05	283,188.28		
其他应收款			37,504,091.11	71,650,159.41	40,844,257.84	51,711,237.80
预付账款			4,956,087.74	5,006,430.30		
应收补贴款						
存货			298,780,140.32	289,933,785.85		
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			364,585,326.07	405,358,587.47	68,723,142.64	53,018,721.97
长期投资：						
长期股权投资			179,006,611.79	152,434,817.37	368,787,353.88	365,139,116.51
长期债权投资						
其他长期投资			136,565,253.37	166,065,253.37	21,370,036.91	50,870,036.91
长期投资合计			315,571,865.16	318,500,070.74	390,157,390.79	416,009,153.42
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			10,928,633.52	10,928,633.52	9,325,508.32	9,325,508.32
减：累计折旧			7,736,959.10	7,474,349.72	6,360,538.34	6,118,924.64
固定资产净值			3,191,674.42	3,454,283.80	2,964,969.98	3,206,583.68
减：固定资产减值准备			419,370.03	419,370.03	419,370.03	419,370.03
固定资产净额			2,772,304.39	3,034,913.77	2,545,599.95	2,787,213.65
工程物资						
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			2,772,304.39	3,034,913.77	2,545,599.95	2,787,213.65
无形资产及其他资产：						
无形资产			668,981.04	676,744.86	668,981.04	676,744.86

长期待摊费用						
其他长期资产			34,913,833.97	34,913,833.97	34,913,833.97	34,913,833.97
无形资产及其他资产合计			35,582,815.01	35,590,578.83	35,582,815.01	35,590,578.83
递延税项：						
递延税款借项			976,925.00	976,925.00		
资产总计			719,489,235.63	763,461,075.81	497,008,948.39	507,405,667.87
流动负债：						
短期借款			198,200,000.00	288,941,000.00	178,100,000.00	196,341,000.00
应付票据						
应付账款			1,085,276.38	6,221,359.12		
预收账款			58,559,434.50	32,593,986.10		
应付工资						
应付福利费			672,225.82	694,964.23	131,463.58	117,671.58
应付股利						
应交税金			7,976,452.07	13,251,630.00	423,786.34	423,658.84
其他应付款			66,999.83	69,578.35	388.00	388.00
其他应付款			83,040,366.30	48,940,472.62	20,728,293.25	19,958,493.37
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债				18,300,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			349,600,754.90	409,012,990.42	199,383,931.17	216,841,211.79
长期负债：						
长期借款			61,100,000.00	50,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			61,100,000.00	50,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			410,700,754.90	459,512,990.42	211,883,931.17	229,341,211.79
少数股东权益			23,663,463.51	25,883,629.31		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			167,800,000.00	167,800,000.00	167,800,000.00	167,800,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			167,800,000.00	167,800,000.00	167,800,000.00	167,800,000.00
资本公积			48,500,943.69	48,500,943.69	48,500,943.69	48,500,943.69
盈余公积			15,027,588.79	15,027,588.79	15,027,588.79	15,027,588.79
其中：法定公益金			5,009,196.26	5,009,196.26	5,009,196.26	5,009,196.26

未分配利润			53,796,484.74	46,735,923.60	53,796,484.74	46,735,923.60
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			285,125,017.22	278,064,456.08	285,125,017.22	278,064,456.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计			719,489,235.63	763,461,075.81	497,008,948.39	507,405,667.87

公司法定代表人：陈榕生 主管会计工作负责人：郑玉蕊 会计机构负责人：周清松

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			37,094,622.60	32,402,351.00		
减：主营业务成本			21,506,720.66	20,323,448.14		
主营业务税金及附加			2,135,243.45	993,549.71		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			13,452,658.49	11,085,353.15		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			90,000.00	35,194.00		
减：营业费用			1,876,904.90	807,718.50		
管理费用			3,918,197.36	3,447,496.63	219,571.75	415,595.05
财务费用			9,762,751.30	9,751,425.83	5,970,054.72	6,555,181.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-2,015,195.07	-2,886,093.81	-6,189,626.47	-6,970,776.49
加：投资收益（损失以“-”号填列）			11,172,046.73	5,954,864.84	13,250,259.94	8,173,575.88
补贴收入						
营业外收入			30,094.00	41,006.00		
减：营业外支出			347,753.59	386,076.27	72.33	2.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			8,839,192.07	2,723,700.76	7,060,561.14	1,202,796.88
减：所得税			558,796.73	768,333.99		
减：少数股东损益			1,219,834.20	752,569.89		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			7,060,561.14	1,202,796.88	7,060,561.14	1,202,796.88
加：年初未分配利润			46,735,923.60	44,017,961.93	46,735,923.60	44,017,961.93
其他转入						
六、可供分配的利润			53,796,484.74	45,220,758.81	53,796,484.74	45,220,758.81
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						

(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			53,796,484.74	45,220,758.81	53,796,484.74	45,220,758.81
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			53,796,484.74	45,220,758.81	53,796,484.74	45,220,758.81
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：陈榕生 主管会计工作负责人：郑玉蕊 会计机构负责人：周清松

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			60,102,223.72	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			120,657,550.72	41,447,012.37
现金流入小计			180,759,774.44	41,447,012.37
购买商品、接受劳务支付的现金			18,686,224.92	
支付给职工以及为职工支付的现金			1,635,046.73	
支付的各项税费			8,408,369.64	10,427.95
支付的其他与经营活动有关的现金			65,451,914.83	27,210,825.38
现金流出小计			94,181,556.12	27,221,253.33
经营活动产生的现金流量净额			86,578,218.32	14,225,759.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			11,558,229.73	21,312,000.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			11,558,229.73	21,312,000.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额			11,558,229.73	21,312,000.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			189,050,000.00	162,450,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			189,050,000.00	162,450,000.00
偿还债务所支付的现金			287,933,890.00	180,691,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,542,142.83	5,973,358.41
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			302,476,032.83	186,664,358.41

筹资活动产生的现金流量净额			-113,426,032.83	-24,214,358.41
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-15,289,584.78	11,323,400.95
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			7,060,561.14	7,060,561.14
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,219,834.20	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			262,609.38	241,613.70
无形资产摊销			7,763.82	7,763.82
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			9,762,751.30	5,970,054.72
投资损失(减：收益)			-11,172,046.73	-13,250,259.94
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			8,846,354.47	
经营性应收项目的减少(减：增加)			34,330,031.09	10,866,979.96
经营性应付项目的增加(减：减少)			36,260,359.65	3,329,045.64
其他				
经营活动产生的现金流量净额			86,578,218.32	14,225,759.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			23,195,438.85	12,630,885.12
减：现金的期初余额			38,485,023.63	1,307,484.17
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			-15,289,584.78	11,323,400.95

公司法定代表人：陈榕生 主管会计工作负责人：郑玉蕊 会计机构负责人：周清松

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	5,404,995.60	125,722.77	125,722.77		5,404,995.60
其中: 应收账款	133,594.77		125,722.77		7,872.00
其他应收款	5,271,400.83	125,722.77			5,397,123.60
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	419,370.03				419,370.03
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
其他设备	419,370.03				419,370.03
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	5,824,365.63	125,722.77	125,722.77		5,824,365.63

公司法定代表人: 陈榕生

主管会计工作负责人: 郑玉蕊

会计机构负责人: 周清松

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,786,865.26			2,786,865.26
其中: 应收账款				
其他应收款	2,786,865.26			2,786,865.26
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	419,370.03			419,370.03
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
其他设备	419,370.03			419,370.03
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	3,206,235.29			3,206,235.29

公司法定代表人: 陈榕生 主管会计工作负责人: 郑玉蕊 会计机构负责人: 周清松

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	167,800,000	167,800,000
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	167,800,000	167,800,000
二、资本公积		
期初余额	48,500,943.69	48,500,943.69
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	48,500,943.69	48,500,943.69
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	15,027,588.79	15,027,588.79
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	15,027,588.79	15,027,588.79
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额		
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额		
五、未分配利润		
期初未分配利润		
本期净利润（净亏损以“-”号填列）		
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		

公司法定代表人：陈榕生 主管会计工作负责人：郑玉蕊 会计机构负责人：周清松

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位： _____ 单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-294,339.62
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-294,339.62

公司法定代表人：陈榕生 主管会计工作负责人：郑玉蕊 会计机构负责人：周清松

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) <<公司章程>>

厦门创兴科技股份有限公司

2005 年 8 月 10 日