



**关于厦门建发股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

天健光华审（2009）特字第 020035 号

关于厦门建发股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天健光华审（2009）特字第 020035 号

厦门建发股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了厦门建发股份有限公司（以下简称建发股份公司）的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56 号）的要求，建发股份公司编制了后附的上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是建发股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计建发股份公司 2008 年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对建发股份公司实施 2008 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解建发股份公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供建发股份公司向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

2009 年 X 月 X 日

上市公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：厦门建发股份有限公司

截至 2008 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

资金占用 方类别	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核 算的会计科 目	2008 年期初 占用资金余 额	2008 年度占用 累计发生金额 (不含占用资 金利息)	2008 年度占 用资金的利 息	2008 年度偿还 累计发生金 额	2008 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及 其附属企业	厦门华侨电子股份 有限公司	控股股东重大 影响的法人	应收票据	290.57	268.01	-	548.37	10.21	销售	经营性往来
	厦门厦华新技术有 限公司	控股股东重大 影响的法人	应收票据	290.56	1,556.03	-	1,846.59	-	销售	经营性往来
	厦门华侨电子股份 有限公司	控股股东重大 影响的法人	应收账款	1,021.87	2,566.82	-	3,309.57	279.12	销售及物流服务	经营性往来
	厦门厦华新技术有 限公司	控股股东重大 影响的法人	应收账款	1,210.40	2,436.86	-	3,094.44	552.82	销售	经营性往来
	建发房地产集团有 限公司	控股股东控制 的法人	应收账款	1.00	16.84	-	1.00	16.84	物流服务	经营性往来
	厦门国际会展酒店 有限公司	控股股东控制 的法人	应收账款	-	24.32	-	23.80	0.52	装修及会议服务	经营性往来
	厦门建发国际旅行 社有限公司	控股股东控制 的法人	应收账款	13.45	21.07	-	33.36	1.16	销售及餐饮服务	经营性往来
	厦门建发集团有限 公司	控股股东	应收账款	-	192.47	-	-	192.47	装修服务	经营性往来
	厦门建发旅游集团 有限公司	控股股东控制 的法人	应收账款	1,114.99	191.74	-	1,087.11	219.62	销售及装修服务	经营性往来

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	泉州悦华酒店有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	285.26	5.72	-	223.44	67.54	装修服务	经营性往来
	厦门悦华酒店有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	3.19	-	-	3.19	-	销售及会议服务	经营性往来
	厦门建发国际旅行社有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	-	38.35	-	11.10	27.25	采购	经营性往来
	福建兆丰房地产有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	1,190.55	-	-	1,190.55	-	采购	经营性往来
	建发房地产集团有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	109.19	19.06	-	128.65	-0.40	代建服务	经营性往来
小计				5,531.03	7,337.29		11,501.17	1,367.15		
上市公司的子公司及其附属企业	成都建发置业有限公司	控股子公司	其他应收款	34,194.15	38,069.13	-	2,800.00	69,463.28	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建发仓储有限公司	控股子公司	其他应收款	901.25	-	-	901.25	-	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建发集装箱储运有限公司	控股子公司	其他应收款	4,177.75	-	-	4,177.75	-	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建发金属有限公司	控股子公司	其他应收款	-	14,869.43	-	14,850.00	19.43	日常经营所需	非经营性往来
	建发物流集团有限公司	控股子公司	其他应收款	2,792.61	34,243.32	-	44,320.17	-7,284.24	日常经营所需	非经营性往来

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额 (不含占用资金利息)	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	厦门建发艺术陶瓷有限公司	控股子公司	其他应收款	2,200.00	-	-	-	2,200.00	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建发纸业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	7,550.57	-	7,550.00	0.57	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建益达有限公司	控股子公司	其他应收款	24,485.75	19,436.45	-	43,922.20	-	日常经营所需	非经营性往来
	厦门建宇服饰有限公司	控股子公司	其他应收款	260.00	80.00	-	280.69	59.31	日常经营所需	非经营性往来
	联发集团有限公司	控股子公司	其他应收款	12,332.09	21,110.45	-	21,290.44	12,152.10	日常经营所需	非经营性往来
	上海建发实业有限公司	控股子公司	其他应收款	30,180.78	24,838.41	-	25,912.50	29,106.69	日常经营所需	非经营性往来
	上海建发国际货运代理有限公司	控股子公司	其他应收款	443.30	3,572.32	-	3,810.05	205.57	日常经营所需	非经营性往来
	厦门现代码头有限公司	合营企业	其他应收款	1,500.00	-	-	1,500.00	-	日常经营所需	非经营性往来
	厦门星原投资有限公司	控股子公司	其他应收款	16,397.18	45,966.38	-	65,104.28	-2,740.72	日常经营所需	非经营性往来
	漳州隆创硅业有限公司	控股子公司	其他应收款	235.99	-	-	235.99	-	日常经营所需	非经营性往来
小计	-	-	-	130,100.85	209,736.46	-	236,655.32	103,181.99	-	-
关联自然人及其控制的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资金占用 方类别	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核 算的会计科 目	2008 年期初 占用资金余 额	2008 年度占用 累计发生金额 (不含占用资 金利息)	2008 年度占 用资金的利 息	2008 年度偿还 累计发生金 额	2008 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人 及其附属企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	135,631.88	217,073.75	-	248,156.49	104,549.14	-	-