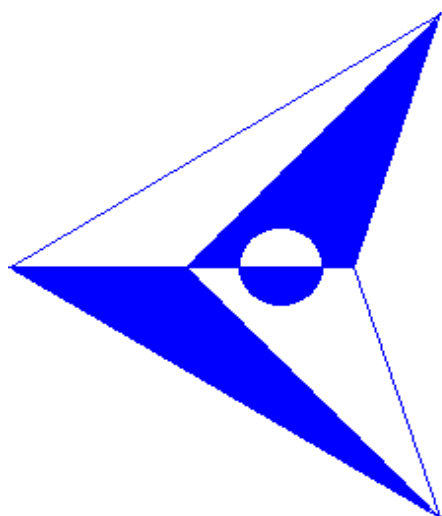


# 厦门信达股份有限公司



**XINDECO**

二 00 七年年度报告  
Annual Report 2007

## 第一节 重要提示及目录

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

董事王燕惠因公在外，采取通讯表决方式行使表决权。

福建立信闽都会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长周昆山、总经理陈淑照、总会计师杨炳水声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	5
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六节	公司治理结构	11
第七节	股东大会情况简介	18
第八节	董事会报告	18
第九节	监事会报告	36
第十节	重要事项	37
第十一节	财务报告	41
第十二节	备查文件目录	41

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：厦门信达股份有限公司

公司法定英文名称：XIAMEN XINDECO LTD.

二、公司法定代表人：周昆山

三、公司董事会秘书：范丹

联系地址：厦门湖里信宏大厦二楼

联系电话：0592-5608098

联系传真：0592-6021391

电子信箱：board@xindeco.com.cn

四、公司注册地址：厦门湖里信宏大厦二楼

办公地址：厦门湖里信宏大厦二楼

邮政编码：361006

电子信箱：board@xindeco.com.cn

互联网址：www.xindeco.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：

www.cninfo.com.cn

年报备置地点：厦门湖里信宏大厦二楼（公司办公地）

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：厦门信达

股票代码：000701

七、公司的其他有关资料

公司注册登记日期：1996年11月28日

注册地点：福建省厦门市

企业法人营业执照注册号：3502001003171

税务登记号码：350206154996787

组织机构代码：15499678-7

公司聘请的会计师事务所：福建立信闽都会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地点：福州市六一中路110号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要业务数据（单位：人民币元）

项 目	金 额
营业利润	77,988,915.57
利润总额	86,330,747.73
归属于上市公司股东的净利润	45,123,819.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,828,903.38
经营活动产生的现金流量净额	169,403,503.10

\*扣除的非经常性损益项目及其涉及金额：（单位：人民币元）

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-5,628,681.20
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,668,511.40
非货币性资产交换损益	7,349,273.55
委托投资损益	510,507.50
除上述各项之外的其他营业外收支净额	8,698,745.80
合计	16,598,357.05
减：少数股东损益	8,369,997.03
减：所得税	933,443.64
非经常性损益合计	7,294,916.38

#### 二、主要会计数据（单位：人民币元）

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	6,152,959,167.36	5,491,776,839.02	5,518,155,889.96	11.50	3,159,705,084.15	3,184,679,634.08
利润总额	86,330,747.73	66,629,366.46	69,156,656.94	24.83	37,980,468.27	37,980,468.27
归属于上市公司股东的净利润	45,123,819.76	36,340,869.81	38,804,243.55	16.29	25,112,667.47	29,434,356.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,828,903.38	31,287,928.41	33,751,302.15	12.08	8,902,842.96	13,224,531.77
经营活动产生的现金流量净额	169,403,503.10	248,236,623.57	240,241,080.02	-29.49	-33,660,185.63	-33,660,185.63
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	2,420,885,044.76	2,183,356,826.37	2,196,511,609.08	10.21	1,623,951,094.84	1,627,452,216.18
所有者权益（或股东权益）	603,551,039.52	540,013,915.28	544,895,451.19	10.76	502,793,426.51	505,474,198.88

### 三、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

	2007年	2006年		本年比上年增减（%）	2005年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	0.1878	0.1513	0.1615	16.28	0.1256	0.1472
稀释每股收益	0.1878	0.1513	0.1615	16.28	0.1256	0.1472
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.1575	0.1302	0.1405	12.10	0.0445	0.0661
全面摊薄净资产收益率	7.48%	6.73%	7.12%	0.36	4.99%	0.0582
加权平均净资产收益率	7.80%	7.00%	7.39%	0.41	4.78%	0.0557
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	6.27%	5.79%	6.19%	0.08	1.77%	0.0262
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.54%	6.03%	6.43%	0.11	1.69%	0.0250
每股经营活动产生的现金流量净额	0.7051	1.0332	1.0000	-29.49	-0.1683	-0.1683
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减（%）	2005年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产	2.5122	2.2477	2.268	10.77	2.5140	2.5274

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,799,500	28.22%				-37,125	-37,125	67,762,375	28.205%
1、国家持股									
2、国有法人持股	67,750,000	28.20%						67,750,000	28.20%
3、其他内资持股	49,500	0.02%						12,375	0.005%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	49,500	0.02%				-37,125	-37,125	12,375	0.005%

4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	172,450,500	71.78%			+37,125	+37,125	172,487,625	71.795%	
1、人民币普通股	172,450,500	71.78%			+37,125	+37,125	172,487,625	71.795%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	240,250,000	100.00%			0	0	240,250,000	100.00%	

限售股份变动情况表：

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
厦门信息—信达总公司	67,750,000			67,750,000	股改限售	2008年3月8日解禁 12012500 股； 2009年7月28日解禁 24025000 股； 2011年7月28日解禁 67750000 股
董事、监事、高管持股	49,500	37,125		12,375	董事、监事、高管持股	2007年5月18日

(二)、股票发行与上市情况

- 1、至本报告期末为止的前3年，公司未发行新股票及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份总数及结构、公司资产负债结构未发生变动。
- 3、截止报告期末，公司无内部职工股。

二、股东情况介绍

(一)、截止2007年12月31日，股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	49110				
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门信息—信达总公司	国有股东	28.20%	67,750,000	67,750,000	0
厦门鸿鹰工贸公司	其他	1.44%	3,447,691		0
唐宁	其他	0.52%	1,257,700		
厦门顺承管理有限公司	其他	0.37%	885,000		0
舒晓东	其他	0.19%	465,138		
周文伟	其他	0.19%	451,857		
陈浩勤	其他	0.17%	420,000		
吴伟波	其他	0.16%	383,700		
江波	其他	0.15%	349,198		
黄本乾	其他	0.14%	336,473		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	

厦门鸿鹰工贸公司	3,447,691	人民币普通股
唐宁	1,257,700	人民币普通股
厦门顺承管理有限公司	885,000	人民币普通股
舒晓东	465,138	人民币普通股
周文伟	451,857	人民币普通股
陈浩勤	420,000	人民币普通股
吴伟波	383,700	人民币普通股
江波	349,198	人民币普通股
黄本乾	336,473	人民币普通股
王向东	300,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门信息—信达总公司代表国家持有股份，持有的本公司股份无质押和冻结情况，因厦门鸿鹰工贸公司、厦门顺承管理有限公司所持股份划归公司实际控制人厦门国贸控股有限公司，故厦门信息—信达总公司、厦门鸿鹰工贸公司、厦门顺承管理有限公司存在关联关系，与其他7名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知第3、5-10名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知前十名无限售条件股东2、4-10名股东之间是否存在关联关系。	

(二) 公司控股股东情况

1、控股股东名称：厦门信息—信达总公司

法人代表：何福龙

成立日期：1984年5月23日

主营业务：经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；销售（不含商场零售）建筑材料、金属材料、纺织品、服装和鞋帽、日用百货、日用杂品、五金交电、化工（不含危险化学品及监控化学品）、专用作业车、工程与建筑机械及零配件、机电产品（法律、法规未禁止或限制的经营业务）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

注册资本：2111万元人民币

经济性质：国有企业

2、厦门信息—信达总公司的控股股东：厦门国贸控股有限公司

法人代表：何福龙

成立日期：1995年8月31日

注册资本：10亿元人民币

经营范围：1、经营、管理授权范围内得国有资产；2、其他法律、法规规定未禁止或规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

↓ 100%

厦门国贸控股有限公司

↓ 100%

厦门信息—信达总公司

↓ 28.2%

厦门信达股份有限公司

(三) 前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	可上市交易时 间	新增可上市 交易股份数 量	限售条件
1	厦门信息— 信达总公司	67,750,000	2007年7月28日	12,012,500	厦门信息—信达总公司所持股份自 获得上市流通权之日起，在12个月 内不上市交易或者转让；在前项承 诺期满后，其通过证券交易所挂 牌交易出售的股份占信达股份有限 公司股份总数的比例在自获得上市 流通权之日起36个月内不超过百分 之五，在60个月内不超过百分之十。
			2009年7月28日	24,025,000	
			2011年7月28日	67,750,000	
2	周昆山	6,750	注1		
4	陈淑照	5,625	注1		

注1:该股份为高管股份,其上市流通遵照相关法律法规以及公司章程的规定执行。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	年 龄	任期	年初 持股	年末持 股	变动原因	领取的报 酬总额 (含税,万 元)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取
周昆山	男	董事长	54	2005.5-2008.5	9000	6750	出售	59.4	否
陈淑照	男	董事、总经理	45	2005.5-2008.5	7500	7500	0	50.1	否
杜少华	男	董事、常务副总经理	46	2005.5-2008.5	0	0	0	45.2	否
黄立红	男	董事	49	2005.5-2008.5	0	0	0	36.7	否
王燕惠	女	董事	43	2007.5-2008.5	0	0	0	0	是
张洁民	男	董事	43	2007.5-2008.5	0	0	0	0	是
郑学军	男	独立董事	45	2005.5-2008.5	0	0	0	3.6	否
陈颖杰	男	独立董事	59	2005.5-2008.5	0	0	0	3.6	否
童锦治	女	独立董事	44	2005.5-2008.5	0	0	0	3.6	否
高成勇	男	监事会主席	55	2007.5-2009.6	0	0	0	0	是



徐秋琴	女	监事	47	2007.5-2009.6	0	0	0	0	是
王培安	男	监事	50	2006.6-2009.6	0	0	0	17.3	否
吕万芝	女	监事	35	2006.6-2009.6	0	0	0	15.4	否
杨周玉	女	监事	31	2006.6-2009.6	0	0	0	2.4	否
杨炳水	男	总会计师	55	2006.9-2008.5	0	0	0	33.9	否
江浩	男	信息产业技术总监	54	2007.5-2008.5	0	0	0	10.6	否
范丹	女	董事会秘书	34	2005.5-2008.5	0	0	0	20.8	否

## 2、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### (1) 董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况：

姓名	任职的股东单位名称	所任职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
周昆山	厦门信息—信达总公司	董事	1999年至今	否
陈淑照	厦门信息—信达总公司	董事	2003年至今	否
张洁民	厦门信息—信达总公司	董事	2007年至今	否
高成勇	厦门信息—信达总公司	监事	2007年至今	否

### (2) 董事、监事、高级管理人员最近5年在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

周昆山 董事长 任厦门信达股份有限公司董事长、江西信达电子有限公司董事长、厦门信达电子有限公司董事长、厦门信达房地产开发有限公司董事长、漳州信达诺房地产开发有限公司董事长、上海信达诺有限公司董事长、厦门信达安贸易有限公司董事长、厦门信达汇聪科技有限公司董事长、厦门市信达光电科技有限公司董事长。

陈淑照 董事 任厦门信达股份有限公司总经理、厦门信达网络科技有限公司董事长、上海信达诺国际贸易有限公司董事长、安徽淮南信达房地产有限公司董事长、湖南衡阳鑫星河房地产有限公司董事长。

杜少华 董事 任厦门信达股份有限公司常务副总经理、厦门信达股份有限公司外贸分公司总经理、厦门信达汽车销售服务有限公司董事长、厦门信达诺汽车销售服务有限公司董事长、福州信达诺汽车销售服务有限公司董事长、湖州信达丰田汽车销售服务有限公司董事长。

黄立红 董事 任厦门信达股份有限公司副总经理、财务部经理。

王燕惠 董事 任厦门国贸控股有限副总经理；历任厦门市商贸国投公司董事、副总经理、工会主席。

张洁民 董事 曾任厦门特贸金轮电动自行车有限公司总经理，厦门雄震股份有限公司企划部经理，厦门商贸国有资产投资有限公司产权部副经理，现任厦门国贸控股有限公司证券事务部经理。

郑学军 独立董事 任厦门大学金融系客座教授、管理学院兼职教授、安信证券股份有限公司厦门营业部总经理。

陈颖杰 独立董事 任复旦大学管理学院财务金融系副教授。

童锦治 独立董事 任厦门大学财政系教授、博士生导师。

高成勇 监事会主席 任厦门国贸集团股份有限公司监事会主席；厦门国贸控股有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；厦门宝达投资管理有限公司监事会主席；厦门非金属矿进出口有限公司监事会主席；港中旅（厦门）国贸旅行社总经理；历任厦门特区对外贸易集团公司党委书记；厦门市商贸国有资产投资有限公司党委副书记、纪委书记、董事。

王培安 监事 任厦门信达股份公司外贸分公司部门经理。

徐秋琴 监事 任厦门国贸控股有限公司审计部经理。

吕万芝 监事 任厦门信达股份有限公司工会副主席。

杨周玉 监事 任厦门免税商场柜台长。

杨炳水 总会计师 历任厦门信达股份有限公司副总会计师，厦门信达电子有限公司董事、副总经理、总会计师，江西信达电子有限公司副总经理、总会计师。

江 浩 信息产业技术总监 曾任厦门信达股份有限公司董事。

范 丹 董事会秘书 任厦门信达股份有限公司董事会秘书。

### 3、年度报酬情况

(1) 公司董事、监事报酬按照股东大会审议通过的标准执行，高级管理人员在公司领取的报酬按照公司劳动人事工资制度和有关的规章制度执行，公司在每年年初制定经营班子年度考核指标和奖罚措施，在该年度结束后按照指标完成情况实施奖罚。

(2) 2007年度公司每一位现任董事、监事和高级管理人员在报告期内从公司获得的报酬总额（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）详见上述基本情况表，全体董事、监事和高级管理人员的报酬合计302.6万元。

### 4、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2007年5月16日，江浩先生、林列先生因工作原因辞去公司董事职务，公司2006年度股东大会及董事会依法变更董事，增补王燕惠女士、张洁民先生为公司董事。

2007年5月16日，王梅玲女士、金建明先生因工作原因辞去公司监事职务，公司2006年度股东大会及监事会通过，增补高成勇先生、徐秋琴女士为公司第六届监事会监事并选举高成勇先生为公司第六届监事会主席。

2007年5月26日，聘任江浩先生为公司信息产业技术总监。

2007年11月6日，林列先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

报告期内公司其他董事、监事、高级管理人员任职未发生变化。

## 二、公司员工情况

### 1、员工数量

截止2007年12月31日，公司在册各类员工总数为1075人。

### 2、专业构成

专业构成	人数	比例
------	----	----

生产人员	376	35%
销售人员	255	24%
技术人员	108	10%
财务人员	116	10%
行政人员	220	21%

### 3、教育程度

学历结构	人数	比例
大专以上	519	48%
中专、高中	393	37%
高中以下	163	15%

4、报告期内公司无需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

一、对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与该文件要求存在的差异。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。建立了以公司《章程》为基础，以董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。比照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，进一步规范股东大会召集、召开和表决程序，并有律师出席见证，尽可能让更多的股东参加股东大会，充分行使股东的权利，保障所有股东特别是中小股东享有平等地位。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，公司的重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部组织机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会人员构成符合法律、法规的要求，公司制定了规范的董事会议事规则，确保董事会高效运作和科学决策；公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，学习相关法律法规，掌握董事应具备的相关知识，并忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，以保证董事会决策的科学性和公正性。

4、关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；公司制定了规范的监事会议事规则，保证了监事会有效行使监督和检查职责；公司监事能够认真履行职责，能够本着对全体股东负责的态度，通过列席董事会会议、检查公司财务等方式对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，经理人员的聘任严格按照《公司法》和公司《章程》的规定进行。

6、关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权利，实现股东、职工和社会等各方利益的协调平衡，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照相关法律、法规和公司章程、信息披露管理制度的规定，真实、准确、及时、完整地披露可能对广大投资者的决策产生实质性影响的信息，努力使广大投资者能及时、公平的获得信息。通过公司《信息披露事务管理制度》、《接待和推广工作制度》，规范了有关信息披露、信息保密、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等信息披露及投资者关系管理活动。

## 二、独立董事履行职责情况

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司建立了较为规范的独立董事制度。

公司独立董事参加了报告期内第六届董事会的历次会议，对会议的各项议题进行了认真审议，并按相关法规和公司《章程》规定对相应事项提交议案及发表意见，保证了公司决策的科学性和公正性；公司独立董事能够认真履行诚信、勤勉义务，在公司规范运作、科学决策、维护中小投资者权益方面发挥了积极作用。

### 1、报告期内，独立董事出席董事会的情况：

独立董事	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
郑学军	22	22	0	0	
陈颖杰	22	22	0	0	
童锦治	22	21	1	0	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面的分开情况

1、业务方面，公司拥有自己独立的业务和产业结构体系，独立决策、自主经营、自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险。

2、人员方面，公司设立了专门的机构负责劳动、人事及工资管理，建立健全了完善

的劳动、人事管理制度。公司高级管理人员均在公司领取报酬。

3、资产方面，公司与控股股东产权关系明确，资产独立完整，拥有独立的运营系统和相应的配套设施。

4、机构方面，公司所有机构的设置程序和机构职能独立，在劳动、人事及工资关系等行政管理上与控股股东完全分开；董事会、监事会等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

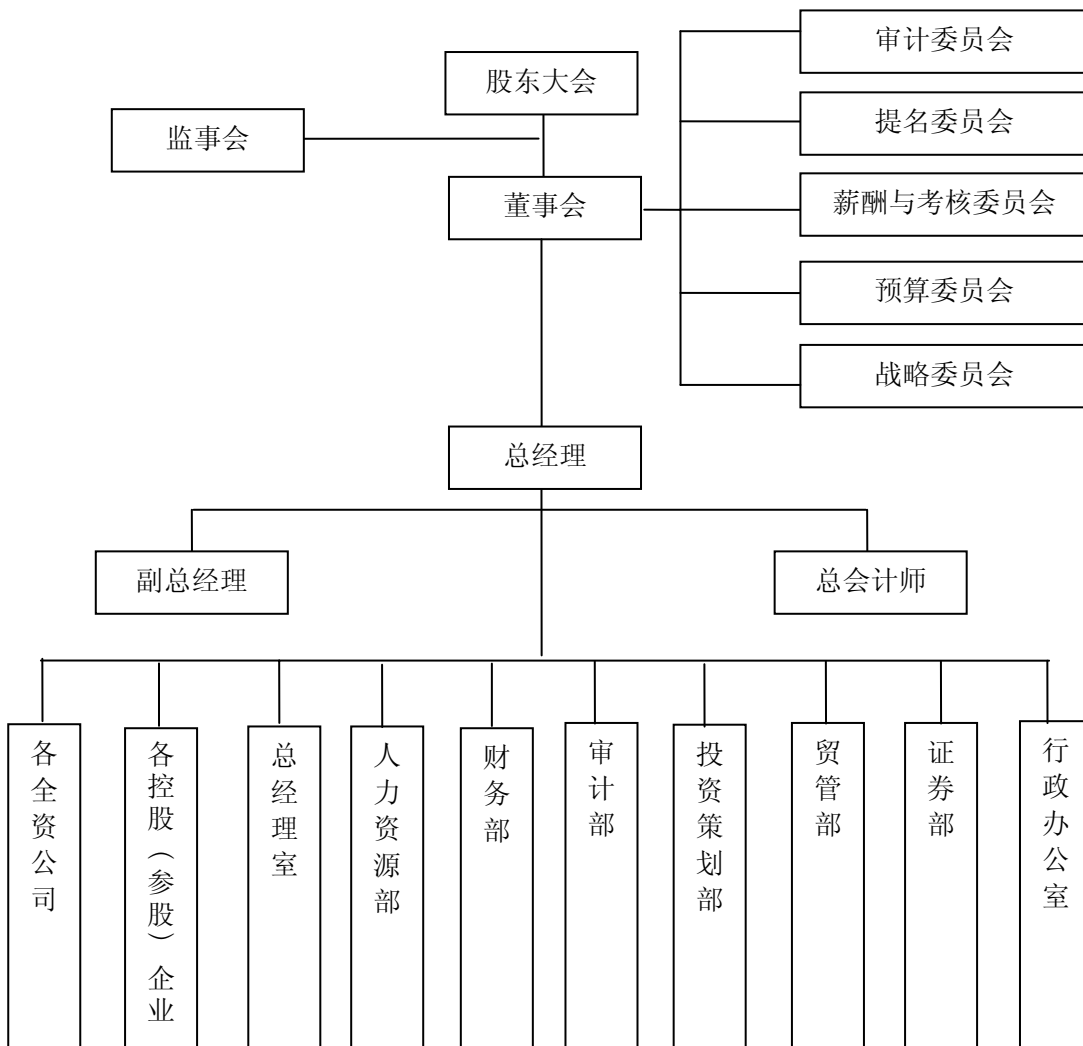
5、财务方面，公司设立了独立的财会部门，拥有健全独立的会计核算体系、财务管理制度，并与控股股东严格分开运作。公司在银行开有独立的银行帐户，资金调拨完全依照公司资金管理制度进行严格审批后进行。

综上所述，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面已做到“五分开”，形成了公司独立完整的业务及自主经营能力。

#### 四、公司内部控制自我评价

##### (一) 综述

公司内部组织架构如下：



公司自成立以来积极按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，不断制定、修改和完善公司的各项制度、规定等文件，建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、董事会专门委员会实施细则等规章制度及办法。

公司还按要求建立了董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会、预算委员会，进一步完善法人治理结构。

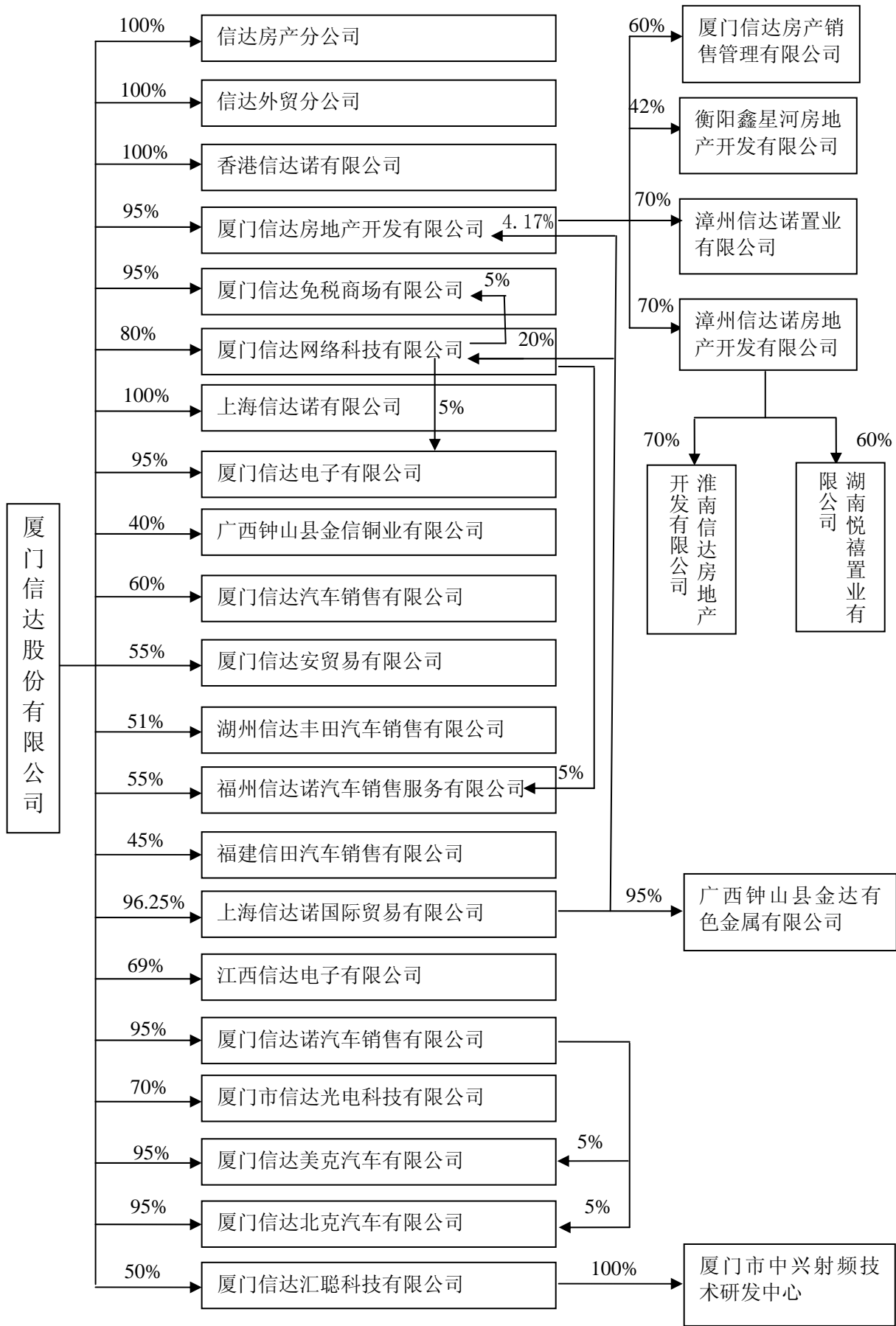
为防范公司管理风险和加强内部控制、保障投资者利益不受侵犯，公司设立内部审计部，负责对公司经营情况、财务安全状况，以及公司内部控制制度的执行情况进行审计。通过实施过程控制，为公司管理风险提供决策依据。内部审计制度的制定和施行，从制度的角度规范了公司内部审计机构及人员的职责职权，为公司防范风险和加强管理控制提供了保障。

目前公司规范治理的规章制度基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，公司将继续按照相关法规及上级监管部门的要求不断完善内部控制制度，确保公司各环节良性运转，规范运作。

报告期内，公司根据中国证监会证监公司字[2007]28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的精神，按照厦门证监局关于加强上市公司治理专项活动的部署，成立了以董事长为组长的公司治理自查工作领导小组。公司本着实事求是的原则，对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》等规章制度，认真开展了公司治理专项活动。对于在自查阶段发现的问题，在接受社会公众评议阶段监管部门提出的问题，公司都切实进行了整改。对照深交所《上市公司内部控制指引》等有关文件要求，结合公司治理专项活动的开展，公司对企业内控体系进行了全面梳理和完善。公司组织修订了《信息披露管理制度》，制订了《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》、《接待和推广工作制度》、《募集资金使用管理制度》等项规章。董事会设立战略、提名、审计、薪酬和考核、预算五个董事会专门委员会，并制定各专门委员会的实施细则。针对中国证监会厦门证监局对公司治理专项活动现场检查的结果，公司董事会审议通过了《关于加强公司治理专项活动整改报告》，并按要求进行了整改。通过公司治理专项活动，公司内部控制制度得到了进一步完善，公司运作的规范程度进一步提高。

## （二）重点控制活动

公司控股子公司控制结构及持股比例图：



#### 1、控股子公司内部控制情况

根据深交所《上市公司内部控制指引》的规定，公司对控股子公司的管理主要包括下列控制活动：向子公司委派董事、监事及主要高级管理人员，总部职能部门向对应子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持，各全资及控股子公司统一执行总部颁布的各项规章制度等。对照监管部门要求，公司对下设的全资及控股子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形发生。

#### 2、关联交易的内部控制情况

公司发生的关联交易严格按照有关规定及《公司章程》的要求履行必要的程序并及时公告，报告期内不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况。

#### 3、对外担保的内部控制情况

公司按照有关法律、法规和规范性文件的要求，在公司《章程》中明确了公司股东大会、董事会关于对外担保的审批权限、程序和审核标准。公司对对外担保的内部控制严格、充分、有效，没有违反《上市公司内部控制指引》的情形发生。

#### 4、募集资金使用的内部控制情况

报告期内公司未募集资金，亦不存在前期募集资金的使用延续到本期的情况。公司制定有《募集资金管理制度》，对募集资金的存放和使用、募集资金使用情况的报告和披露等内容做了详细的规定，报告期内不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况。

#### 5、重大投资的内部控制情况

公司严格按照有关规定及《公司章程》的要求，对于重大投资的审批权限、审议批准、研究评估、进度跟踪和责任追究等进行有效的内部控制。报告期内不存在违反《上市公司内部控制指引》要求的情况。

#### 6、信息披露的内部控制情况

公司建立健全了《信息披露事务管理制度》，对公司的信息披露和内部重大事项的传递沟通进行了全面、有效的控制，报告期内不存在违反《上市公司内部控制指引》、公司《信息披露事务管理制度》要求的情况。

#### （三）问题及整改计划

公司在公司治理专项活动自查阶段发现的问题以及在接受社会公众评议阶段监管部门提出的问题均在公司《公司治理专项活动整改报告》中进行了详细披露。公司《公司治理专项活动整改报告》内容详见2007年11月3日的《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站。

公司内控在以下几方面还需要进一步加强和提高：

1、加强公司董事、监事、高管人员及股东的培训工作，认真学习领会监管部门对上市公司各项工作的要求，提高董事、监事、高管人员及股东的自律意识以及公司工作的规范性。

2、进一步发挥董事会专门委员会的作用，定期针对公司重大决策事项、战略规划、



内部控制体系以及薪酬与考核体系等方面的课题进行研究，提出建议，从而提高公司决策水平，提升公司价值。

3、通过多种方式，加强与股东、投资者及时、深入和广泛的沟通，努力提升投资者关系管理水平。切实改进和加强对信息披露事务的管理，增强信息披露的主动性，提高公司信息披露的质量。

#### （四）公司内部控制情况的总体评价

公司目前已按照《公司法》、《证券法》及有关法律法规的规定，建立了一套相对完善的公司内部控制管理体系。公司内部控制体系包括对关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、募集资金使用的内部控制、信息披露的内部控制以及会计核算、财务管理、内部审计等一系列与公司生产经营实际情况相适应的内部控制体系和制度。公司目前的内部控制体系和制度能够保证公司合法、合规、高效、稳定、健康地发展，确保了公司发展战略和经营目标的全面实施。

公司将继续按照相关法规和监管部门的要求、意见，不断完善内部控制活动，强化监督机制，加大执行力度，促进公司的良性运转。

#### （五）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2007年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

2、公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

#### （六）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，我们作为独立董事，对公司目前的内部控制情况进行了审查，现对公司内部控制自我评价发表如下意见：

公司建立了较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关规定的要求。在公司治理专项活动自查阶段发现的问题以及在接受社会公众评议阶段监管部门提出的问题公司均已整改完成，公司内部控制的规范性得到了进一步提高。公司对于控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资和信息披露等重点活动的内部控制合法、合规、充分、有效，不存在违反《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》有关规定的情况。综上所述，我们同意公司对于内部控制的自

我评价。

## 五、报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

报告期内，公司根据经营指标完成情况及个人绩效对高级管理人员进行考核奖惩。

1、在对高级管理人员日常工作的监控方面，公司制定了相应的制度，定期组织有关部门对高级管理人员及其所主管的业务进行内部审计，发现问题立即责令其改正。

2、在对高级管理人员的激励方面，公司根据年度财务报告，计算出相应的财务指标，与高级管理人员年初签定的经营目标责任书和经营计划进行对比考核，并根据考核的结果决定其绩效报酬。

3、在对高级管理人员的民主评议方面，公司每年年底组织员工对高级管理人员在年度内所表现出的计划、组织和决策等十多项能力进行综合评价，据此决定其培训重点、岗位胜任度和升降迁。

## 第七节 股东大会简介

报告期内，公司召开了二次股东大会

一、2007年5月16日，公司在厦门湖里信宏大厦小岛俱乐部多功能厅召开了2006年度股东大会。本次会议决议公告刊登于2006年5月17日的《证券时报》第C9版。

二、2007年8月27日，公司在厦门湖里信宏大厦二楼会议室召开2007年第一次临时股东大会。本次会议决议公告刊登在2007年8月28日的《证券时报》第C8版。

## 第八节 董事会报告

### 一、公司报告期整体经营情况的讨论与分析

2007年，公司各项业务稳步发展，实现营业收入615,296万元，较去年增长11.50%，营业利润7,799万元，较去年增长14.33%。

#### 1、电子信息产业

2007年公司对电子信息主业进行全面调整：在电子元器件方面，将控股子公司厦门信达电子的主体资产出售给厦门EPCOS有限公司，同时加强与爱普科斯(中国)投资有限公司的合作深度，对厦门EPCOS有限公司进行增资，持有其40%股份，利用EPCOS的品牌及技术优势发展电子元件业务。公司将电子信息产业的发展重点转向光电子领域，出资1.5亿元收购目前国内最大的超高亮度发光二极管(LED)外延及芯片产业化基地厦门三安电子有限公司10%股权；出资1.4亿元与厦门朗星光电有限公司共同投资设立厦门市信达光电科技有限公司，占70%股份，建立超高亮度LED封装、应用研发与产业化基地。公司主业信息产业已形成以超高亮度LED封装、应用研发与生产、电子标签研发与生产及电子元器件生产为主要支柱的产业架构。

## 2、外贸业务及商业零售

2007年，公司外贸克服人民币升值、原材料涨价、部分出口产品退税取消、加息导致的经营成本上升等重重困难，开拓经营思路，重点抓大宗商品贸易、实业化经营，积极开拓汽车品牌销售业务。公司已形成以进出口贸易及内贸、汽车品牌销售、外贸“实业化”为主线的多元化经营格局，业绩取得了大幅度增长，实现营业收入56.9亿元，较去年增长11.22%，利润总额1.09亿元，较上年增长117.26%。

在商业零售方面，公司下属子公司信达免税商场坚持差异化的高端百货经营定位，面向中高收入阶层，已建立相对稳定的客户资源；公司充分发挥地缘优势，利用厦门作为全国旅游热点和闽南三角洲中心城市中的地位，扩大辐射范围，进一步扩大商场的知名度；通过创新营销，精细服务，品牌战略，增强了公司的核心竞争力，促进经营业绩的提升。

## 3、房地产业务

2007年公司房地产业务按照“做大、做强、树立信达品牌”的战略方针，围绕“制度化、标准化、程序化、规范化”的管理理念，积极探索房地产集团化管控模式，通过总部管控，加大对各地项目公司的工程建设管理、预结算管理和财务管理。2007年漳州、淮南、衡阳、长沙四地房产项目全部启动：漳州信达诺房地产公司“龙江明珠”一期项目全部完成销售，二期建筑面积约为10万平方米已开工建设；淮南信达房地产公司“锦绣康城”一期已交付，二期建筑面积约为10万平方米已开工建设；衡阳鑫星河房地产公司已完成“尚书房”项目一期规划方案及前期工作。

## 二、公司经营情况

### 1、公司报告期内总体经营情况

2007年度，公司主营业务收入、主营业务利润、净利润及同比变动情况如下表：

单位：元

财务指标	本年数	上年数	本年比上年 增减(%)	本年占利润总 额比例(%)	本年占利润总额 比例比上年增减
营业收入	6,152,959,167.36	5,518,155,889.96	11.50	7,127.19	-852.02
营业成本	5,811,242,015.62	5,265,559,014.71	10.36	6,731.37	-882.09
营业税金及附加	20,060,077.66	14,429,294.34	39.02	23.24	2.37
资产减值损失	10,111,714.33	3,763,280.00	168.69	11.71	6.27
公允价值变动收益	-705,377.62	2,012,389.79	-135.05	-0.82	-3.73
投资收益	4,892,797.47	-1,612,278.37	403.47	5.67	-8.00
营业利润	77,988,915.57	68,211,357.94	14.33	90.34	-8.30
营业外收支净额	8,341,832.16	945,299.01	782.45	9.66	8.30
利润总额	86,330,747.73	69,156,656.95	24.83	100.00	

净利润	65,102,537.34	52,072,936.93	25.02	75.41	0.11
-----	---------------	---------------	-------	-------	------

变动原因:

- (1) 营业收入本年比上年增加是因为2007年贸易业务的销售收入比2006年增长。
- (2) 营业成本、营业税金及附加、营业利润本年比上年增加是因为2007年营业收入增长。
- (3) 资产减值损失本年比上年增加是因为按个别辨认法对往来款计提坏账准备。
- (4) 公允价值变动损益本年比上年减少是因为交易性金融资产处置冲回以前反映的公允价值变动。
- (5) 投资收益本年比上年增加主要是因为07年基金投资收益增加。
- (6) 营业外收支净额本年比上年增加是因为厦门信达电子对厦门EPCOS有限公司的投资成本小于被投资单位净资产公允价值而产生收益、各子公司获得政府补助比往年增加、免税商场部分应付款帐龄过长转入营业外收入。

## 2、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润分行业、产品构成情况

### (1) 按行业分类的营业收入、营业利润构成情况

行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润比上年增减 (%)
工业	712,446,946.21	677,881,535.87	4.85	233.97	260.02	9.33
商业	5,702,486,273.67	5,461,199,671.96	4.23	5.77	4.42	49.23
房地产业	124,001,867.89	81,532,069.05	34.25	-18.00	-17.54	-18.87
旅游饮食服务业	108,700,534.01	81,974,231.00	24.59	42.95	43.39	41.61

### (2) 按业务分类的营业收入、营业利润构成情况

业务	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润比上年增减 (%)
软件开发及网络服务	1,541,873.68	1,743,263.71	-13.06	-39.99	66.31	-113.24
信息业	247,533,752.80	230,868,460.13	6.73	12.56	22.61	-47.29
商业贸易	5,773,812,906.32	5,497,098,222.73	4.79	12.85	10.62	88.34
房地产	124,001,867.89	81,532,069.05	34.25	-18.00	-17.54	-18.87
仓储及其他服务	6,068,766.67		100	-78.48	-100	-69.94

### (3) 按主要地区分类的主营业务收入构成及增长情况 单位:人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内销售	5,242,757,096.45	11.46

境外销售	910,202,070.91	11.73
------	----------------	-------

(4) 占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的业务为信息业、商业贸易及房地产，其相关情况详见本节“二、公司经营情况—2—(2)”

(5)、主要供应商及客户情况

前五名销售商销售金额为 111,457 万元，占全部销售收入的比例为 18.11%。

前五名供应商采购金额为 178,367 万元，占全部采购金额的比例为 27.71%。

### 3、公司资产构成和费用变动情况

(1) 公司资产构成及变动情况

报告期公司资产构成及变动情况如下：

财务指标	期末数	期末数占总资产的比例	期初数	增减变动数 (+、-)	增减比例
交易性金融资产	1,681,014.90	0.07%	4,462,815.02	-2,781,800.12	-62.33%
应收票据	23,338,260.26	0.96%	50,486,913.55	-27,148,653.29	-53.77%
应收账款	227,660,315.12	9.40%	380,157,797.74	-152,497,482.62	-40.11%
预付款项	445,113,786.65	18.39%	524,790,662.97	-79,676,876.32	-15.18%
其他应收款	112,732,460.34	4.66%	140,966,677.55	-28,234,217.21	-20.03%
存货	595,764,917.12	24.61%	377,223,938.73	218,540,978.39	57.93%
长期股权投资	423,169,541.03	17.48%	35,400,957.65	387,768,583.37	1095.36%
固定资产	206,110,929.50	8.51%	330,676,014.12	-124,565,084.62	-37.67%
在建工程	4,271,627.24	0.18%	15,378,350.51	-11,106,723.27	-72.22%
无形资产	9,873,553.67	0.41%	20,164,250.64	-10,290,696.97	-51.03%
递延所得税资产	7,809,975.22	0.32%	3,905,832.48	3,904,142.74	99.96%
短期借款	765,545,420.69	31.62%	442,029,451.25	323,515,969.44	73.19%
应付票据	171,275,068.72	7.07%	222,236,064.69	-50,960,995.97	-22.93%
应付账款	224,585,616.92	9.28%	450,831,817.94	-226,246,201.02	-50.18%
预收款项	325,582,500.62	13.45%	232,116,773.76	93,465,726.86	40.27%
应付职工薪酬	8,176,794.81	0.34%	12,100,605.53	-3,923,810.72	-32.43%
应交税费	-18,641,278.09	-0.77%	12,469,992.24	-31,111,270.33	-249.49%
应付利息	1,437,379.74	0.06%	423,764.66	1,013,615.08	239.19%
其他应付款	79,982,776.43	3.30%	44,132,815.10	35,849,961.33	81.23%

递延所得税负债	3,208,727.59	0.13%	282,958.88	2,925,768.71	1033.99%
---------	--------------	-------	------------	--------------	----------

变动原因：

- 1) 交易性金融资产本年比上年减少是因为 07 年出售持有的长城久泰基金。
- 2) 应收票据本年比上年减少是因为厦门信达电子票据到期收回款项或贴现。
- 3) 应收账款、预付款项、其他应收款本年比上年减少是因为厦门信达电子、外贸分公司等资金回笼。
- 4) 存货本年比上年增加是因为本年新增并表单位广西金信铜业有限公司及业务规模扩大。
- 5) 长期股权投资本年比上年大幅增加主要是因为本年投资三安电子有限公司、厦门市信达光电科技有限公司、福建三安钢铁有限公司、厦门滨北汽车城等公司。
- 6) 固定资产本年比上年减少是因为向厦门 EPCOS 有限公司出售厦门信达电子公司的机器设备等固定资产。
- 7) 在建工程本年比上年减少是因为上年厦门信达工业园项目、厦门信达电子机器设备安装、上海国贸及仓储公司办公室项目完工转入固定资产。
- 8) 无形资产本年比上年减少是因为厦门信达电子公司向厦门 EPCOS 有限公司出售技术专利及转增投资。
- 9) 递延所得税资产本年比上年增加是因为个别辨认法计提的坏账准备、长期投资减值准备及合并抵消未实现内部销售损益增加，相应确认的递延所得税资产增加。
- 10) 短期借款本年比上年增加是因为经营规模扩大，资金需求增加。
- 11) 应付票据本年比上年减少是因为本年厦门信达电子公司 07 年下半年开具的票据减少。
- 12) 应付账款本年比上年减少主要是因为外贸分公司支付货款。
- 13) 预收款项本年比上年增加是因为本年新增并表单位广西金达有色金属有限公司、广西金信铜业有限公司的预收货款。
- 14) 应付职工薪酬本年比上年减少是因为转回本年计提的未支付福利费。
- 15) 应交税费本年比上年大幅减少是因为本年外贸分公司购入货物待抵扣增值税。
- 16) 应付利息本年比上年大幅增加是因为短期借款增加，借款利息增加。
- 17) 其他应付款本年比上年增加是因为衡阳房产、湖南悦禧置业公司往来款增加。
- 18) 递延所得税负债本年比上年增加是因为可供出售金融资产公允价值变动确认递延所得税负债。

(2) 公司费用构成及变动情况

报告期公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据及变动情况如下：

财务指标	本年数	上年数	本年比上年增减(%)	本年占利润总额比例	本年占利润总额比例比上年增减
------	-----	-----	------------	-----------	----------------

销售费用	86,911,203.71	69,903,671.38	24.33	100.67%	-0.41%
管理费用	91,166,169.05	65,628,301.31	38.91	105.60%	10.70%
财务费用	59,666,491.27	31,061,081.70	92.09	69.11%	24.20%
所得税费用	21,228,210.39	17,083,720.02	24.26	24.59%	-0.11%

变动原因:

- 1) 财务费用比上年大幅增加是因为本年借款比上年大幅增加, 利息增长。
- 2) 销售费用、管理费用、所得税费用比上年增加是因为业务规模增长, 费用相应增加。

#### 4、报告期现金流量构成情况说明

项目	本年数	上年数	增减变动数 (+、-)	增减比例
一、经营活动				
现金流入总额	9,739,432,594.29	6,513,482,773.44	3,225,949,820.85	49.53%
现金流出总额	9,570,029,091.19	6,273,241,693.42	3,296,787,397.77	52.55%
现金流量净额	169,403,503.10	240,241,080.02	-70,837,576.92	-29.49%
二、投资活动				
现金流入总额	127,509,210.69	18,848,084.68	108,661,126.01	576.51%
现金流出总额	456,504,099.21	77,615,992.84	378,888,106.37	488.16%
现金流量净额	-328,994,888.52	-58,767,908.16	-270,226,980.36	-459.82%
三、筹资活动				
现金流入总额	1,887,165,327.26	1,225,900,904.67	661,264,422.59	53.94%
现金流出总额	1,721,904,895.67	1,268,919,533.14	452,985,362.53	35.70%
现金流量净额	165,260,431.59	-43,018,628.47	208,279,060.06	484.16%

变动原因:

- 1) 经营活动现金流量净额比上年减少是因为本年衡阳房产公司、湖南悦禧置业公司支付土地等款项, 但尚处于开办期, 无经营性现金流入。
- 2) 投资活动现金流量净额比上年大幅减少是因为本年对外投资增长较大。
- 3) 筹资活动现金流量净额比上年增加是因为本年因经营规模扩大, 借款增长。

#### 5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1) 上海信达诺国际贸易有限公司, 控股公司, 注册资本 4000 万元, 主营国内商品批发、零售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务等, 2007 年底总资产 8, 131. 01 万元, 净资产 5, 489. 37 万元, 实现净利润 291. 52 万元。

2) 上海信达诺有限公司, 全资子公司, 主营仓储服务、贸易。注册资本 100 万元,

2007 年底总资产 100 万元，净资产 100 万元，实现净利润 70.60 万元。

3) 厦门信达安贸易有限公司，控股公司，注册资本 8000 万元，主营各类商品及技术的进出口等，2007 年底总资产 11,380.51 万元，净资产 11,173.71 万元，实现净利润 1,558.04 万元。

4) 广西钟山县金信铜业有限公司，控股子公司，主营金属的加工、贸易。注册资本 1000 万元，2007 年底总资产 9,564.90 万元，净资产 2,476.22 万元，实现净利润 1,476.22 万元。

5) 广西钟山县金达有色金属有限公司，控股子公司，主营金属的加工、贸易。注册资本 500 万元，2007 年底总资产 3,721.64 万元，净资产 933.05 万元，实现净利润 433.05 万元。

6) 香港信达诺国际有限公司，全资子公司，主营咨询、贸易。注册资本 39 万港元，2007 年底总资产 728.29 万元，净资产 562.37 万元，亏损 15.69 万元。

7) 厦门信达电子有限公司，控股公司，主营电容器、电子元件加工制造及销售，注册资本 5,423 万元，2007 年底总资产 13,800.79 万元，净资产 6,419.15 万元，实现净利润 138.80 万元。

8) 厦门信达汽车销售服务有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 4,268.72 万元，净资产 1,326.12 万元，实现净利润 432.53 万元。

9) 厦门信达诺汽车销售服务有限公司，控股公司，注册资本 1200 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 6,372.44 万元，净资产 4,580.73 万元，实现净利润 2,763.20 万元。

10) 福建信田汽车有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 3,932.24 万元，净资产 1,378.68 万元，实现净利润 110.48 万元。

11) 湖州信达丰田汽车销售服务有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 5,676.71 万元，净资产 1,173.75 万元，实现净利润 148.28 万元。

12) 福州信达诺汽车销售服务有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 3,116.60 万元，净资产 1,501.82 万元，实现净利润 534.30 万元。

13) 厦门信达北克汽车有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 1,282.25 万元，净资产 1,000 万元，本年度尚在开办期。

14) 厦门信达美克汽车有限公司，控股公司，注册资本 1000 万元，主营批发零售汽车、摩托车及配件等，2007 年底总资产 1,000.50 万元，净资产 1,000 万元，本年度尚在



开办期。

15) 厦门信达免税商场有限公司, 控股公司, 注册资本 1020 万元, 主营批发、零售, 2007 年底总资产 4,516.50 万元, 净资产 1,069.56 万元, 实现净利润 898.08 万元。

16) 厦门信达房地产开发有限公司, 控股公司, 主营房地产开发, 注册资本 6000 万元, 2007 年底总资产 6,877.69 万元, 净资产 6,838.52 万元, 实现净利润 209.02 万元。

17) 漳州信达诺房地产开发有限公司, 控股公司, 主营房地产开发, 注册资本 6000 万元, 2007 年底总资产 25,114.53 万元, 净资产 8,271.30 万元, 亏损 318.65 万元。

18) 厦门信达房地产销售管理有限公司, 控股公司, 主营房地产销售、咨询服务, 注册资本 6000 万元, 2007 年底总资产 25,114.53 万元, 净资产 8,271.30 万元, 本年度尚在开办期。

19) 淮南信达房地产开发有限公司, 控股公司, 主营房地产开发, 注册资本 3000 万元, 2007 年底总资产 7,647.92 万元, 净资产 3,773.30 万元, 实现净利润 773.3 万元。

20) 衡阳鑫星河房地产开发有限公司, 控股公司, 主营房地产开发, 注册资本 5000 万元, 2007 年底总资产 6,417.69 万元, 净资产 5,000 万元, 本年度尚在开办期。

21) 湖南悦禧置业有限公司, 控股公司, 主营房地产开发, 注册资本 3000 万元, 2007 年底总资产 5,835.31 万元, 净资产 3,000 万元, 本年度尚在开办期。

22) 漳州信达诺置业咨询有限公司, 控股公司, 主营房地产投资咨询、策划销售等, 注册资本 50 万元, 2007 年底总资产 120.61 万元, 净资产 110.41 万元, 实现净利润 60.41 万元。

23) 厦门信达网络科技有限公司, 控股公司, 主营计算机软件开发。注册资本 2000 万元。2007 年底总资产 1,810.06 万元, 净资产 1,787.23 万元, 实现净利润 10.08 万元。

24) 厦门信达汇聪科技有限公司, 控股公司, 注册资本 2400 万元, 主营生产销售无线射频自动识别系统、电子标签等, 2007 年底总资产 2,801.62 万元, 净资产 1,570.24 万元, 亏损 397.49 万元。

25) 厦门市中兴射频技术研发中心, 控股公司, 注册资本 5 万元, 主营射频技术研究, 2007 年底总资产 4.97 万元, 净资产 4.97 万元, 亏损 340.99 元。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

**电子信息行业:** 近两年, 随着国家推进半导体照明工程的实施, 国内 LED 产业进入快速发展时期, 从事 LED 芯片制造和封装的企业数量逐年增加, LED 产量及行业规模不断扩张。国内的 LED 行业尚处于起步阶段, 需求增长快是其发展的主要特征。

电子标签业务方面, 国家 863 计划已经将“射频识别 (RFID) 技术与应用”作为先进制造业技术领域的重大项目进行关注。相关产品在民航、火车及公路收费和车辆跟踪、身份识别和财产管理、收费系统、仓储等多行业中也具有广泛的应用价值。随着国内制造业的不断发展壮大和其他应用领域的扩大, 电子标签及其配套产品将拥有广阔的市场。随着国

内标准的出台、产业链的完善、成本的降低以及规模应用的推广，RFID 市场将逐步壮大。

**外贸及商业零售：**由于人民币不断升值、原辅材料不断涨价、部份出口产品出口退税率的取消导致经营成本上升，货币政策从紧造成的融资难，外贸行业的市场竞争日趋激烈，盈利水平有所下降。面对复杂的外部环境，公司将努力发掘现有业务潜力，开拓发展具有核心竞争力的业务，向贸易实业化方向发展。

零售业作为一个充分竞争的领域，公司需根据本地商业发展及时调整经营策略，才能在激烈竞争的市场中居于主动，取得生存与发展的空间。

**房地产：**2008 年房地产行业形势更为复杂。国家宏观调控政策由运行了十几年的稳健货币政策，调整为紧缩的货币政策，提出防止经济增长由偏快转为过热、防止价格由结构性上涨演变为明显通货膨胀的“双防”政策。2008 年，政府将继续收紧房贷，加大政策性保障住房的落实力度，加强土地监察力度。在严厉的调控措施下，投资需求和自住需求都会受到程度不同的抑制，市场进入调整期。但是，中国经济的持续向好，宏观经济快速增长趋势仍将保持；城市化进程加快、人口红利、人民币升值等这些有利的因素依然存在；居住改善的刚性需求依然存在。房地产行业在未来相当长的时期内，仍将具有广阔的发展空间。公司将优化内部管理机制，及时分析市场变化，提升公司抗风险能力，增强公司综合竞争力。

## （二）公司发展战略和新年度经营计划

1、公司发展战略：在做好商贸、房地产业务的同时，着重发展电子信息产业，不断提升电子信息产品的科技含量，扩大产品的市场占有率，把公司建设成以电子信息产业为核心的高科技企业。

### 2、公司新年度经营计划

**电子信息产业：**做强做大优势产品——LED封装、研发及应用产品开发。根据国家节能减排战略部署，国家将采取间接补贴方式推广高效照明产品，确保实现“十一五”期间节能目标。要充分利用国家“十一五”期间根据节能减排战略部署对高效照明产品的重点扶持这一契机，加快产品研发，尽早成为公司信息产业的生力军。

电子标签业务方面，建立国内外营销网络，加强宣传，提高公司知名度；重点开发技术上成熟、行业应用已逐步推广的各种特殊标签，如图书馆用标签、金属标签，物流标签等。

**外贸及商业零售：**扩大业务规模，充分发挥外贸公司的专业优势，提高服务水平；通过优化产品结构，保持外贸业务的整体盈利能力，积极开发附加值较高的新项目；逐渐实现外贸“实业化”，扩大实业规模，稳定利润增长。公司还将利用长期从事外贸业务的优势，在作好市场分析、控制业务风险的前提下，积极开展国内贸易，从而使获利环节从单纯依靠外贸延伸到物流、内销等领域，增强公司的盈利能力。对汽车品牌店进行资源合理配置、资源共享和业务协同作战，实现整合增值，做大做强信达汽车销售品牌。

免税商场将继续实施品牌发展战略，加大在软件、硬件上的投入，提高服务水平，形

成品牌吸引力，以提升业绩。

**房地产：**公司将密切关注国家对房地产行业政策的调整，结合本公司的实际情况，适时地调整投资进度，以实现公司盈利能力的稳健增长。

### **（三）资金需求情况**

随着公司业务的快速发展，对资金需求将增大。2008年公司用于扩产、进出口业务、房地产开发的资金，预计共需流动资金10亿元。公司将通过内部资金合理调度、与金融机构建立合作关系、广泛利用各种融资渠道等措施，保障公司经营业务和战略发展的需要。

### **（四）公司发展面临的风险和对策措施**

近年国内铝电解电容器市场处于调整期，同时市场竞争激烈、产品价格下跌及能源紧张等不利因素使公司铝电解电容器的盈利水平持续下滑。公司加强与爱普科斯(中国)投资有限公司的合作，利用EPCOS的品牌及技术优势发展电子元件业务，有助于提升产品在国内外市场上的竞争力，增强公司盈利能力。

尽管中国的 RFID 技术应用市场被看好，但是标准不统一、频率不确定、设备、流程成本高等问题都制约着国内 RFID 产业化的发展道路。公司将加强与应用方的磨合，提升研发能力，在电子标签应用相对比较成熟的行业，建立示范工程，形成公司的技术优势，同时带动电子标签销售。

作为外贸企业，国家的税收政策调整、汇率波动都直接影响到公司的经营业绩。公司将进一步降低经营成本，调整经营方式，规避经营风险。

国家对房地产行业调控政策的不确定性、市场的波动性和紧缩货币政策将是公司2008年面临的主要风险，公司将依据政策的导向和市场的变化，在项目规模、开发周期等方面合理布局，以规避宏观调控和市场变化的风险；通过提升项目管理、优化项目开发，谨慎处理可能面临的风险问题。

### **（五）执行新企业会计准则后，公司会计政策变更情况说明**

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容，公司对以下会计政策进行了变更，并对财务报表项目进行了追溯调整。

#### **（1）交易性金融资产的核算方法**

按照新企业会计准则第22号《金融工具确认和计量》的相关规定，公司制定了交易性金融资产会计政策，对帐面基金投资由成本法计量变更为公允价值计量，调整增加期初留存收益1,920,771.41元。

#### **（2）长期投资核算方法**

按照新企业会计准则第2号《长期股权投资》和第20号《企业合并》的相关规定，

以及“企业会计准则解释第1号”文件，2007年1月1日，母公司对子公司的长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。调整减少母公司长期股权投资85,859,697.04元，减少母公司2006年度投资收益38,715,122.98元，减少母公司年初未分配利润42,783,527.79元，减少资本公积4,361,046.27元；调整非同一控制下企业合并原按权益法核算的长期股权投资差额贷项，增加年初未分配利润145,443.87元。转回以前年度摊销的属于非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额625,258.00元，增加留存收益625,258.00元。

### (3) 所得税核算方法

按照新企业会计准则第18号《所得税》的相关规定，公司所得税核算方法由原会计政策“应付税款法”变更为“资产负债表债务法”。2007年1月1日，对资产、负债账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异所得税影响进行追溯调整。对应收款项、长期股权投资账面价值小于计税基础形成的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产3,261,099.98元，调整增加留存收益3,003,883.75元，增加少数股东权益317,216.23；对交易性金融资产账面价值与计税基础不同形成的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债282,958.88元，调整减少留存收益282,958.88元。

按照《企业会计准则解释第1号》第九条规定，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表的所得税费用。据此，调整增加2007年1月1日递延所得税资产584,732.50元，减少2006年度合并利润表的所得税费用584,732.50元。

上列各项对报表的影响如下：

项目	交易性金融资产	递延所得税资产	递延所得税负债	长期股权投资	母公司调整留存收益、当期利润对盈余公积影响
对资本公积的影响					
对盈余公积的影响					-8,322,041.59
对2007年初未分配利润的影响	1,920,771.41	3,588,616.25	-282,958.88	770,701.87	8,322,041.59
其中：对2006年初未分配利润的影响	-91,274.77	2,286,119.66	13,691.21	209,626.07	4,656,706.00
对2006年度净利润的影响	2,012,046.18	1,302,496.59	-296,650.09	561,075.80	0

## 四、公司投资情况

报告期内公司投资额比上年增加38,776.86万元，增加1,095.36%。

1、公司于1997年通过公开发行A股6500万股，募集资金净额为25540万元，已于2004年12月31日前全部使用完毕，本报告期内没有用募集资金进行投资的项目

## 2、其他投资

1) 公司投资天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司800万元人民币，持有其40%股份。天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司注册资本2000万元人民币，经营范围：煤炭、焦炭、生铁等批发兼零售；进出口代理业务。

2) 公司以15000万元受让福建三安集团有限公司持有的厦门三安电子有限公司2000万股。本次股权转让完成后，公司持有厦门三安电子有限公司10%股份。厦门三安电子有限公司注册资本20000万元，主要从事半导体LED芯片、PIN芯片和太阳能电池的研发、生产。

3) 公司参股公司厦门EPCOS有限公司注册资本由1700万元增加至14466.70万元。公司控股子公司厦门信达电子有限公司以实物资产增加出资51,064,079.70元，占40%股份；爱普科斯(中国)投资有限公司以现金增加出资76,602,920.30元，占60%股份。

4) 公司与厦门朗星光电有限公司共同投资设立厦门市信达光电科技有限公司。厦门市信达光电科技有限公司注册资本2亿元人民币，公司以现金出资1.4亿元，占70%股份；厦门朗星光电有限公司以现金出资6000万元，占30%股份。该公司经营范围：1、光电科技研究、咨询服务；2、光电产品生产、销售、工程及服务；3、超高亮度发光二极管(LED)封装、贴片发光二极管(SMD)、红外器件、光敏器件、光电传感器的生产、销售等。

**五、福建立信闽都会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。**

## 六、董事会日常工作情况

### (一)、董事会会议情况及决议内容

1、2007年1月19日，董事会通讯表决通过：公司投资天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司800万元人民币，持有其40%股份。天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司注册资本2000万元人民币，司全现金出资570万元，占57%股份；厦门信达股份有限公司现金出资200万元，占20%股份；刘志坤现金出资130万元，占13%股份；刘增武现金出资100万元，占10%股份。

2、2007年1月30日，董事会通讯表决通过：同意向中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行申请人民币流动资金贷款900万元整，该贷款额度由厦门信达股份有限公司名下位于厦门市湖里区兴隆路27号地下室及及1-8层(含屋顶)写字楼的房地产作为抵押担保，期限3年。

3、2007年2月6日，董事会通讯表决通过：向中国工商银行股份有限公司厦门市湖里支行申请综合授信额度人民币35000万元整，期限1年。

4、2007年3月5日，董事会通讯表决通过：

(1)公司向兴业银行厦门分行申请授信额度。授信额度的本金余额最高不超过人民币（等值外汇）1亿元，期限1年。

(2)公司与控股子公司厦门市信达安贸易有限公司共同向厦门市商业银行湖里支行申请授信人民币5000万元整，期限1年。该授信为公司与厦门市信达安贸易有限公司的共同负债，任何一方的授信均视为另一方的共同债务。厦门信息—信达总公司提供连带责任保证。

(3)公司向交通银行厦门分行申请期限不长于1年的综合授信额度人民币23500万元（含外币折人民币），该额度可循环使用。

(4)公司为控股子公司厦门市信达安贸易有限公司向交通银行厦门分行申请可循环使用的综合授信额度人民币5000万元（含外币折人民币）提供连带责任保证，期限1年。公司董事会于2006年8月18日所作关于为控股子公司厦门信达电子有限公司向交通银行厦门分行申请的综合授信额度人民币5000万元相关董事会决议内容同时作废。

5、2007年3月15日，董事会通讯表决通过：

(1)公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请授信，期限自2007年3月15日至2007年7月30日。上述期间内未清偿的授信本金余额最高不超过人民币2亿元（含本数）。

(2)公司向东亚银行有限公司厦门分行（贷款人）申请最高总额度为港币1000万元整的授信额度，期限5年。

6、2007年3月21日，董事会通讯表决通过：

(1)同意公司向中国光大银行厦门分行申请期限为12个月的可循环使用的综合授信额度人民币2亿元整，上述额度由厦门信息—信达总公司提供连带责任担保。

(2)同意公司以人民币75万元受让车建营持有的湖州信达丰田汽车销售服务有限公司4.5%的股权；以人民币75万元受让吴红春持有的湖州信达丰田汽车销售服务有限公司4.5%的股权。上述股权转让完成后，湖州信达丰田汽车销售服务有限公司的股份比例为：公司占60%的股份；浙江中义集团占20%的股份；石德文占20%的股份。

7、2007年4月5日，董事会决议事项已于2007年4月7日在《证券时报》上予以披露。

8、2007年4月24日，董事会表决通过：

(1)控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司公开转让其持有的无锡市信达诺国际经贸有限公司80%股权。该股权转让完成后，公司将不再持有无锡市信达诺国际经贸有限公司的股权。

(2)公司向中国进出口银行申请出口卖方信贷额度人民币9000万元，期限为自中

国进出口银行同公司签订借款合同起 1 年。

(3) 公司向中国进出口银行申请进口信贷额度美元 1000 万元，期限为自中国进出口银行同公司签订借款合同起 1 年。

(4) 其他决议事项已于 2007 年 4 月 25 日在《证券时报》上予以披露。

9、2007 年 5 月 26 日，董事会决议事项已于 2007 年 5 月 29 日在《证券时报》上予以披露。

10、2007 年 6 月 26 日，董事会通讯表决通过：公司向中国农业银行厦门市湖里支行申请综合授信额度等值人民币 4.5 亿元整。该授信额度中的 2800 万元以厦门信达免税商场有限公司名下房产湖里信源大厦第一层商场提供抵押担保，其余 4.22 亿元额度由厦门信息—信达总公司提供连带责任担保。其他决议事项已于 2007 年 6 月 27 日在《证券时报》上予以披露。

11、2007 年 6 月 29 日，董事会通讯表决通过：《厦门信达股份有限公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》；修订《厦门信达股份有限公司信息披露事务管理制度》、《厦门信达股份有限公司接待和推广工作制度》。其他决议事项已于 2007 年 6 月 30 日在《证券时报》上予以披露。

12、2007 年 7 月 6 日，董事会通讯表决通过：同意公司向中国银行股份有限公司厦门市分行申请授信额度，授信额度的本金余额最高不超过人民币 2.86 亿元。其他决议事项已于 2007 年 7 月 7 日在《证券时报》上予以披露。

13、2007 年 8 月 1 日，董事会通讯表决通过：同意公司参股公司天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司注册资本由 1000 万元增至 2000 万元。公司向天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司以现金方式增加投资 600 万元，持有其 40%股份。其他决议事项已于 2007 年 8 月 2 日在《证券时报》上予以披露。

14、2007 年 8 月 8 日，董事会审议通过：同意公司向招商银行股份有限公司厦门分行申请综合授信额度人民币 2.5 亿元，期限 1 年；同意公司向中信银行厦门分行申请综合授信额度人民币 4000 万元，期限 1 年。其他决议事项已于 2007 年 8 月 9 日在《证券时报》上予以披露。

15、2007 年 8 月 16 日，董事会审议通过公司向交通银行厦门分行申请综合授信额度 6300 万元，期限不长于一年，可循环使用。其他决议事项已于 2007 年 8 月 18 日在《证券时报》上予以披露。

16、2007 年 9 月 10 日，董事会通讯表决通过：公司向中国民生银行厦门分行申请综合授信人民币 3000 万元整，期限一年。

17、2007 年 9 月 13 日，董事会通讯表决通过：公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请授信（包括但不限于借款、承兑银行承兑汇票、开立信用证及保函）本金余额最高不超过等值人民币 2 亿元（含本数），期限二年。

18、2007 年 9 月 25 日，董事会通讯表决通过事项已于 2007 年 9 月 26 日在《证券

时报》上予以披露。

19、2007年10月26日，董事会审议通过事项已于2007年10月27日在《证券时报》上予以披露。

20、2007年10月30日，董事会通讯表决通过事项已于2007年10月31日和2007年11月3日在《证券时报》上予以披露。

21、2007年11月16日，董事会通讯表决审议通过事项已于2007年11月17日在《证券时报》上予以披露。

## （二）、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、《公司章程》所赋予的职责及有关规定，本着对全体股东负责的宗旨，认真规范地行使有关董事会的职权及股东大会授予的权限，全心全意地贯彻执行股东大会的有关决议。

### 1、利润分配方案的执行情况

经2007年5月16日召开的2006年度股东大会审议通过，公司2006年度不进行股利分配和公积金转增股本。

2、根据2006年度股东大会决议，对公司章程进行了修订。

## （三）审计委员会履职情况

### 1、董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名其他董事组成，其中召集人由专业会计背景的独立董事陈颖杰先生担任。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：

（1）认真审阅了公司2007年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的福建立信闽都会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司2007年度财务报告审计工作的时间安排；

（2）在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

（3）公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

（4）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2007年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

（5）在福建立信闽都会计师事务所有限公司出具2007年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对福建立信闽都会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。



## 2、董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

(1) 审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见  
公司董事会：

我们审阅了公司财务部2008年1月9日提交的财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表，2007年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。

我们按照相关会计准则以及公司的有关财务制度，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员和管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证以及对重大财务数据实施分析程序，我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债表日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

(2) 审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见：

公司董事会：

我们审阅了公司财务部2008年3月31日提交的经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表，2007年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们按照相关会计准则以及公司的有关财务制度，对以上资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以了重点关注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见，以及对有关账册及凭证补充审阅后，我们认为：保持原有的审议意见，并认为公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债表日期后事项，公司财务报表已经按照新企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

(3) 审计委员会关于福建立信闽都会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告

我们审阅了公司财务部2008年1月4日提交的《2007年度审计工作计划》后，于2007年1月7日就上述审计工作计划与福建立信闽都会计师事务所项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障2007年度审计工作的顺利完成。

福建立信闽都会计师事务所审计人员共14人（含项目负责人）按照上述审计工作计划

约定，于2008年1月10日进场，2008年3月10日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用，以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通。

在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会高度关注审计过程中发现的问题，经常以电话和见面会等形式与年审注册会计师进行沟通和交流。主要就以下几点作了重点沟通：

1、财务报表是否按照新企业会计准则和证券监管部门的要求及公司的有关财务制度规定编制；

2、财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；

3、公司内部会计控制制度是否建立健全；

4、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的材料和数据。

年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并于2008年4月7日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

#### （4）审计委员会关于2008年度聘请会计师事务所的决议

厦门信达股份有限公司董事会审计委员会于2008年4月8日召开会议。会议应到3人，实到3人。审计委员会全体委员以签名表决方式一致同意通过了以下议案：

1、公司2007年度财务会计报告；

2、关于福建立信闽都会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告；

3、鉴于福建立信闽都会计师事务所有限公司2002年至2007年一直为公司审计单位，提议继续聘请福建立信闽都会计师事务所有限公司为公司2008年度法定审计单位。

上述议案须提交公司董事会审议。

#### （四）薪酬委员会的履职情况

董事会薪酬与考核委员会成员由3名董事组成，其中2名为独立董事，召集人由独立董事郑学军担任。

根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，薪酬与考核委员会对2007年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，负责制定、审查公司薪酬计划与方案，主要包括绩效

评价标准、程序及主要评价体系、奖励和惩罚的主要方案和制度等，制定公司董事（不含独立董事）、监事及高管人员的考核标准，审查公司董事、监事及高管人员履行职责的情况，并依照考核标准及薪酬政策与方案进行年度绩效考核。

2007 年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

## 七、本年度利润分配预案

公司2007年度共实现净利润45,123,819.76元，加上年初未分配利润66,648,596.02元，本年度可供分配的利润为111,772,415.78元，根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金2,670,545.12元，本年度累积可供股东分配的利润为109,101,870.66元。

董事会提议以2007年末总股本24025万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1元（含税），合计派发现金24025000元。本次利润分配后，尚余未分配利润结转下一年度。2007年度不进行资本公积金转增股本。

该预案须提请公司2007年度股东大会审议。

## 八、报告期内，公司指定《证券时报》为信息披露报纸。

## 九、独立董事关于公司执行证监发[2003]56号文中规定的对外担保情况的专项说明及独立意见

“根据中国证监会下发的证监发[2003]56号文《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》（以下简称“通知”）的要求，我们作为厦门信达股份有限公司（以下简称“厦门信达”）的独立董事，对厦门信达的对外担保情况进行了核查，现就有关情况说明如下：

（一）截止2007年12月31日，厦门信达对外担保情况

截止2007年12月31日，厦门信达对外担保余额为25506万元。

（二）厦门信达执行通知规定情况

1、截止2007年12月31日，厦门信达对外担保余额为25506万元，占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的42.26%；

2、厦门信达对外担保均根据《公司章程》规定的审批权限提交董事会审议，并取得董事会全体成员2/3以上签署同意；

3、厦门信达没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保；

4、厦门信达未直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保；

5、厦门信达对外担保事项均严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行对外担保的信息披露义务，并按规定向注册会计师如实提供了公司全部对外担保事项。

综上，我们认为厦门信达严格落实通知精神，进一步规范了公司的对外担保行为，有效控制了公司的财务风险，维护了投资者的利益。”

## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会始终坚持诚实信用、勤勉尽责的职业操守，严格规范自身行为，根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求和《公司章程》赋予的职责，紧密围绕股东大会通过的各项决议，认真开展监督工作，忠实地履行了各项职责。

### 一、报告期内监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议，并分别出席和列席了各次股东大会和董事会会议，独立开展以下工作：

1) 2007年4月5日，监事会会议审议通过以下议案：公司2006年度监事会工作报告；公司2006年年度报告及年度报告摘要；公司2006年年度财务决算报告；公司2006年年度利润分配方案；关于续聘会计师事务所及支付报酬的议案；公司关于调整独立董事津贴的议案。

2) 2007年4月24日，监事会会议审议通过以下议案：公司2007年第一季度报告；变更监事的议案：同意王梅玲女士、金建明先生辞去公司监事职务，增补高成勇先生、徐秋琴女士为公司第六届监事会监事。

3) 2007年5月16日，监事会会议审议通过选举高成勇先生为公司第六届监事会主席。

4) 2007年8月16日，监事会会议审议通过以下议案：公司2007年半年度报告及摘要；公司2007年中期不进行利润分配，不进行公积金转增股本；对2006年度财务数据进行追溯调整。

5) 2007年10月26日，监事会会议审议通过以下议案：公司2007年第三季度报告；关于对2006年财务报告进行追溯调整事项。

### 二、监事会独立意见报告

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依据国家有关法律、法规和《监事会议事规则》，对公司股东大会、董事会的召集、召开程序，决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度的执行情况进行了监督。

监事会认为：公司董事会运作规范，其决策程序合法合规；公司内部控制体系健全，能较好地防范各种风险；公司董事和高级管理人员在履职时没有发现违反国家法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

报告期内，监事会按照《公司法》的有关规定，对公司的财务会计报告和其他财务会计资料进行了审查与核实。

监事会认为：福建立信闽都会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的年度审计报告真实地反映了公司2007年度的财务状况和经营成果。

### 3、公司募集资金报告期内的使用情况

报告期内无募集资金，也无募集资金使用至本报告期的情况。

### 4、公司收购、出售资产及关联交易情况

报告期内，监事会按照有关法律、法规的要求，对公司收购、出售资产及与关联方之间的关联交易进行了严格的检查。

监事会认为：本年度公司收购、出售资产的交易价格合理，未发生内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。公司关联交易均遵循了公开、公平、公正的原则，没有发现内幕交易、损害中小股东权益和造成公司资产流失等情况。

5、公司未做盈利预测。本年度会计师事务所无出具保留性意见或解释性说明的审计报告。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项
- 2、以前年度的诉讼、仲裁事项无新进展。

### 二、报告期内，公司无破产重组事项

### 三、报告期内，公司持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
601166	兴业银行	244,256.00	0.01%	244,256.00	0	0
合计		244,256.00	0.01%	244,256.00	0	0

### 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、2007年4月24日，控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司公开转让其持有的无锡市信达诺国际经贸有限公司80%股权。公司以评估后的净资产值为上述股权转让定价参考依据，公开挂牌转让。该股权转让完成后，公司将不再持有无锡市信达诺国际经贸有限公司的股权。本次股权转让产生收益1,412.13元。上述股权转让已全部办理完工商变更，所涉及的债权债务已全部转移。

2、2007年5月26日，公司以15000万元受让福建三安集团有限公司持有的厦门三安电子有限公司2000万股。本次股权转让完成后，公司将持有厦门三安电子有限公司10%股份。上述股权转让已全部办理完工商变更，所涉及的债权债务已全部转移。

3、2007年8月8日，公司及控股子公司厦门信达电子有限公司向厦门EPCOS有限公司出售包括房屋建筑物、设备、无形资产、在建工程、存货在内的资产共计131,935,920.30元。本次资产出售产生亏损789.27万元。上述资产出售已全部办理完。

以上收购及出售资产事项未对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响。

### 五、公司尚未制定和实施股权激励计划

## 六、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司与各关联方之间的关联交易均遵循了公开、公正和公平的原则，以协议等方式明确了各方的权利与义务，没有损害公司、公司股东和利益相关者的行为。其具体情况如下：

### 1、报告期内公司与日常经营相关的关联交易事项。

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
厦门EPCOS有限公司	2,440.82	12.24%	0.00	0.00%
合计	2,440.82	12.24%	0.00	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元

### 2、资产收购、出售发生的关联交易事项

2007年8月8日，公司及控股子公司厦门信达电子有限公司向厦门EPCOS有限公司出售包括建筑物、设备、无形资产、在建工程、存货在内的资产共计131,935,920.30元。

定价原则：以评估价值为基础，交易双方协商确定转让价格。其中固定资产、无形资产的账面净值106,046,882.56元，评估净值98,089,910.00元，交易价格90,935,920.30元；存货部分在交割前因公司日常经营活动可能发生变动，故按交割日的现场盘点确定存货价值。

出售资产事项对公司本年度利润产生的影响-601,751.72元。

上述出售资产事项已于2007年8月9日在《证券时报》上予以披露。

### 3、与关联方的共同对外投资

2007年8月8日，公司参股公司厦门EPCOS有限公司注册资本由1700万元增加至14466.70万元。公司以实物资产增加出资51,064,079.70元，占40%股份；爱普科斯(中国)投资有限公司以现金增加出资76,602,920.30元，占60%股份。

厦门EPCOS有限公司 注册资本：1700万元 主营业务：开发及制造电子元部件 厦门EPCOS有限公司2007年6月30日资产总额49,555,006.78元，净资产16,420,081.02元，净利润2,440,543.19元；2007年12月31日资产总额39,515,823.10元，净资产13,979,783.36元，净亏损329,970.18元。

上述对外投资事项已于2007年8月9日在《证券时报》上予以披露。

### 4、报告期内公司与关联方债权、债务往来事项

单位：(人民币)元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
厦门小岛俱乐部有限公司	4544.19			
东方公司		60,285.20		
厦门信息—信达总公司				17,300.00
合计	4,544.19	60,285.20		17,300.00

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 4,544.19 元，余额 0 元。

报告期内公司未向关联方提供担保。

5、报告期内公司无其他重大关联交易事项。

## 七、报告期内公司重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

### 2、重大担保

(1)、2007年3月5日，董事会审议通过为控股子公司厦门市信达安贸易有限公司向交通银行厦门分行申请可循环使用的综合授信额度人民币5000万元（含外币折人民币）提供连带责任保证，担保期限自2007年3月5日至2008年3月5日。公司董事会于2006年8月18日所作关于为控股子公司厦门信达电子有限公司向交通银行厦门分行申请的综合授信额度人民币5000万元相关董事会决议内容同时作废。

(2)、2007年6月26日，董事会审议通过为控股子公司厦门信达电子有限公司向中国农业银行厦门市湖里支行申请综合授信额度等值人民币5000万元整提供连带责任担保，担保期限自2007年6月26日至2008年6月26日。公司董事会于2006年9月6日所作关于“为厦门信达电子有限公司向中国农业银行厦门市湖里支行申请综合授信额度等值人民币3629万元提供担保”的决议同时废止。

(3)、2007年6月29日，董事会审议通过为控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司向交通银行股份有限公司上海虹口支行申请的流动资金贷款最高额人民币1500万元提供连带责任担保，期限自2007年6月29日至2008年6月28日。公司董事会于2006年8月3日所作关于“为控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司向交通银行股份有限公司上海虹口支行申请的出口打包贷款最高额人民币2200万元提供连带责任担保”的决议同时废止。

(4)、2007年7月6日，董事会审议通过同意为控股子公司厦门信达汽车销售服务有限公司向中国银行股份有限公司厦门市分行申请授信额度等值人民币500万元整提供连带责任担保，期限自2007年7月6日至2008年7月6日；同意为控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司向交通银行股份有限公司上海虹口支行申请的组合额度（包括进口信用证和进口押汇）共计人民币4800万元提供连带责任担保，期限自2007年7月6日至2008年7月6日。

(5)、2007年8月1日，董事会审议通过同意公司为控股子公司厦门信达汽车销售服务有限公司向福特汽车金融（中国）有限公司申请存货融资额度等值人民币2000万元整提供连带责任担保，期限自2007年8月1日至2008年8月1日。

(6)、2007年9月4日，董事会审议通过同意为控股子公司湖州信达丰田汽车销售服务有限公司向招商银行杭州解放支行申请信用证贷款额度700万元提供担保，期限自2007年9月4日至2008年9月4日。同时公司董事会于2006年12月25日所作的信达股（2006）077号董事会决议中关于为湖州信达丰田汽车销售服务有限公司向湖州商业银行申请的700万元流动资金贷款担保决议同时废止。

(7)、2007年11月16日，董事会审议通过为控股子公司江西信达电子有限公司向交通银行股份有限公司景德镇分行申请的306万元人民币短期流动资金贷款提供连带责任担保。期限自2007年11月16日至2008年6月30日。

2007年公司累计对外担保发生额为19806万元，截止2007年12月31日，对外担保余额为25506万元，占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的47.23%。上述担保款项均为满足子公司主营业务发展需要，各子公司经营情况良好，公司可以有效控制为其提供担保而产生的风险。上述担保事项的董事会决议均由公司董事会全体成员2/3以上签署同意。

公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保，未直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期内，公司未有其他的重大合同事项发生。

## 八、承诺事项及其履行情况

1、公司没有持续到报告期或报告期内的承诺事项。

2、持股5%以上股东（厦门信息-信达总公司）承诺事项

公司股权分置改革中公司股东厦门信息-信达总公司作出如下承诺：

特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
厦门信息-信达总公司所持股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占信达股份有限公司股份总数的比例在自获得上市流通权之日起36个月内不超过百分之五，在60个月内不超过百分之十。如有违反上述承诺的卖出交易，总公司卖出股份所得资金将划入信达股份有限公司账户归全体股东所有。	履约中	股票未发生交易或转让

## 九、公司聘任、解聘会计师事务所情况

2007年5月16日，公司2006年度股东大会决定续聘福建立信闽都有限责任会计师事务所为公司2007年度审计机构。

福建立信闽都会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为6年，报告年度公司需支付其报酬40万元，公司承担审计期间与公司业务有关的差旅费等费用。

## 十、监管部门对本公司监管情况

报告期内，没有出现公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。



2007年10月19日，厦门证监局对公司治理检查后下达了《关于对厦门信达股份有限公司治理情况的综合评价意见及整改通知》，公司对照中国证监会、深圳证券交易所相关规定及公司治理实际情况，结合厦门证监局监管意见，制订整改措施并整改完毕。《公司治理专项活动整改报告》于2007年11月3日在《证券时报》及<http://www.cninfo.com.cn>网站上予以披露。

## 十一、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司接到大量公众投资者关于公司经营等相关情况的问询电话或电子邮件，公司均按照《投资者关系管理制度》、《上市公司信息披露管理办法》和相关法律法规的规定，在避免出现选择性信息披露的前提下，一一作出了认真的答复。报告期内，公司无接待机构投资者实地调研和采访的情况。

## 十二、报告期内公司发生的其他重大事项

### 1、抵押事项：

银行	期限	贷款金额	抵押物
工商银行	2007.11.5-2008.11.4	10,000,000.00	厦门兴隆路25号信源大厦第二层抵押
工商银行	2007.2.28-2008.2.27	9,000,000.00	厦门兴隆路27号信息大厦第1-8层抵押
农业银行湖里支行	2007.5.21-2008.5.20	18,000,000.00	厦门兴隆路25号信源大厦第一层抵押
交通银行上海虹口支行	2007.12.28-2008.6.28	14,200,000.00	上海菲拉路45号仓库
湖州商业银行城西支行	2007.8.22-2008.8.21	5,000,000.00	杨剑锋、石德文担保，湖州市七里亭路399号房屋土地抵押
湖州商业银行城西支行	2007.8.20-2008.8.19	5,000,000.00	杨剑锋、石德文担保，湖州市七里亭路400号房屋土地抵押
湖州商业银行城西支行	2007.8.15-2008.8.14	7,000,000.00	杨剑锋、石德文担保，湖州市七里亭路401号房屋土地抵押
工商银行	2007.5.28-2008.5.27	6,000,000.00	江西电子机器设备一批质押
合计		74,200,000.00	

2、公司报告期内发生的其他重大事项详见第十一节“三、会计报表附注——十二”

## 第十一节 财务会计报告(附后)

- 一、审计报告
- 二、会计报表
- 三、会计报表附注

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有董事长签名的年度报告正本。

上述备查文件在中国证监会、深圳证券交易所要求提供时或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

厦门信达股份有限公司董事会

董事长：周昆山

2008年4月10日

# 审计报告

福建立信闽都所(2008)审厦字第 GS5008 号

## 厦门信达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门信达股份有限公司（以下简称厦门信达）2007 年度财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表，2007 年度的股东权益变动表、合并股东权益变动表和 2007 年度的现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是厦门信达管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，厦门信达财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了厦门信达股份有限公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

福建立信闽都会计师事务所有限公司

中国 福州

中国注册会计师： 林娜萍

中国注册会计师： 林春金  
(副主任会计师)

二〇〇八年四月七日

# 合并资产负债表

2007年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	247,458,846.26	232,982,423.70	短期借款	765,545,420.69	442,029,451.25
交易性金融资产	1,681,014.90	4,462,815.02	交易性金融负债		
应收票据	23,338,260.26	50,486,913.55	应付票据	171,275,068.72	222,236,064.69
应收账款	227,660,315.12	380,157,797.74	应付账款	224,585,616.92	450,831,817.94
预付款项	445,113,786.65	524,790,662.97	预收款项	325,582,500.62	232,116,773.76
应收利息	61,600.00		应付职工薪酬	8,176,794.81	12,100,605.53
应收股利			应交税费	-18,641,278.09	12,469,992.24
其他应收款	112,732,460.34	140,966,677.55	应付利息	1,437,379.74	423,764.66
存货	595,764,917.12	377,223,938.73	应付股利	1,111,000.00	1,111,000.00
一年内到期的非流动资产			其他应付款	79,982,776.43	44,132,815.10
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	1,653,811,200.65	1,711,071,229.26	其他流动负债		
			流动负债合计	1,559,055,279.84	1,417,452,285.17
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	16,889,505.50		长期借款	62,272,728.00	60,136,364.00
持有至到期投资	21,000,000.00		应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	423,169,541.03	35,400,957.65	专项应付款		
投资性房地产	60,742,308.28	65,877,854.15	预计负债		
固定资产	206,110,929.50	330,676,014.12	递延所得税负债	3,208,727.59	282,958.88
在建工程	4,271,627.24	15,378,350.51	其他非流动负债		
工程物资	3,460.00		非流动负债合计	65,481,455.59	60,419,322.88
固定资产清理	3,682,643.72		负债合计	1,624,536,735.43	1,477,871,608.05
生产性生物资产			所有者权益(或股东权益)：		
油气资产			实收资本(或股本)	240,250,000.00	240,250,000.00
无形资产	9,873,553.67	20,164,250.64	资本公积	216,588,624.55	202,615,306.24
开发支出			减：库存股		
商誉	7,267,069.97	7,267,069.97	盈余公积	35,563,685.68	32,893,140.56
长期待摊费用	6,253,229.99	6,770,050.30	未分配利润	109,101,870.66	66,648,596.02
递延所得税资产	7,809,975.22	3,905,832.48	外币报表折算差额	2,046,858.64	2,488,408.37
其他非流动资产			归属于母公司所有者权益合计	603,551,039.53	544,895,451.19
非流动资产合计	767,073,844.12	485,440,379.82	少数股东权益	192,797,269.81	173,744,549.84
			所有者权益合计	796,348,309.34	718,640,001.03
资产总计	2,420,885,044.77	2,196,511,609.08	负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,420,885,044.77	2,196,511,609.08

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

资产负债表附表 1:

资产减值准备明细表

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门信达股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	18,880,996.70	7,216,370.45		4,318,935.07	21,778,432.08
二、存货跌价准备合计	2,893,750.75		756,000.00	1,217,900.53	919,850.22
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备	1,854,362.30	-85,237.25		600,000.00	1,169,125.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	143,750.00	4,210,811.80			4,354,561.80
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	23,772,859.75	11,341,945.00	756,000.00	6,136,835.60	28,221,969.15

企业法定代表人: 周昆山

主管会计工作负责人: 杨炳水

会计机构负责人: 黄立红

## 合并所有者权益变动表

编制单位：厦门信达股份有限公司

2007年12月31日

单位：人民币元

项目	本金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额				
一、上年年末余额	240,250,000.00	202,615,306.24		41,215,182.15	53,445,018.52	2,488,408.37	167,603,915.74	707,617,831.02	200,000,000.00	241,838,947.34		37,169,240.14	21,150,090.72	2,897,758.51	62,549,618.87	565,605,655.58		
加：会计政策变更				-8,322,041.59	14,319,172.24		6,567,559.84	12,564,690.49				-4,656,706.00	7,074,868.17		-3,484.80	2,414,677.37		
前期差错更正					-1,115,594.74		-426,925.74	-1,542,520.48										
二、本年初余额	240,250,000.00	202,615,306.24		32,893,140.56	66,648,596.02	2,488,408.37	173,744,549.84	718,640,001.03	200,000,000.00	241,838,947.34		32,512,534.14	28,224,958.89	2,897,758.51	62,546,134.07	568,020,332.95		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)																		
(一) 净利润					45,123,819.76		19,978,717.58	65,102,537.34					38,804,243.55		13,268,693.38	52,072,936.93		
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		13,973,318.31				-441,549.73		13,531,768.58		1,026,358.90				-409,350.14	1,674,000.00	2,291,008.76		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		13,649,104.59						13,649,104.59										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		324,213.72						324,213.72		3,775,526.89					1,674,000.00	5,449,526.89		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他						-441,549.73		-441,549.73		-2,749,167.99				-409,350.14		-3,158,518.13		
上述(一)和(二)小计		13,973,318.31			45,123,819.76	-441,549.73	19,978,717.58	78,634,305.92		1,026,358.90			38,804,243.55	-409,350.14	14,942,693.38	54,363,945.69		
(三) 所有者投入和减少资本							450,000.00	450,000.00							96,588,680.61	96,588,680.61		
1. 所有者投入资本							450,000.00	450,000.00							96,588,680.61	96,588,680.61		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配				2,670,545.12	-2,670,545.12		-1,375,997.61	-1,375,997.61				380,606.42	-380,606.42		-332,958.22	-332,958.22		
1. 提取盈余公积				2,670,545.12	-2,670,545.12							380,606.42	-380,606.42					
2. 对所有者(或股东)的分配							-1,375,997.61	-1,375,997.61							-332,958.22	-332,958.22		
3. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转									40,250,000.00	-40,250,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)									40,250,000.00	-40,250,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本年年末余额	240,250,000.00	216,588,624.55		35,563,685.68	109,101,870.66	2,046,858.64	192,797,269.81	796,348,309.34	240,250,000.00	202,615,306.24		32,893,140.56	66,648,596.02	2,488,408.37	173,744,549.84	718,640,001.03		

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

# 合并利润表

2007 年度

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	6,152,959,167.36	5,518,155,889.96
减：营业成本	5,811,242,015.62	5,265,559,014.71
营业税金及附加	20,060,077.66	14,429,294.34
销售费用	86,911,203.71	69,903,671.38
管理费用	91,166,169.05	65,628,301.31
财务费用	59,666,491.27	31,061,081.70
资产减值损失	10,111,714.33	3,763,280.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-705,377.62	2,012,389.79
投资收益（损失以“-”号填列）	4,892,797.47	-1,612,278.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,988,915.57	68,211,357.94
加：营业外收入	19,523,789.56	1,658,362.77
减：营业外支出	11,181,957.40	713,063.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,330,747.73	69,156,656.95
减：所得税费用	21,228,210.39	17,083,720.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,102,537.34	52,072,936.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	45,123,819.76	38,804,243.55
少数股东损益	19,978,717.58	13,268,693.38
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1878	0.1615
（二）稀释每股收益	0.1878	0.1615
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	66,648,596.02	28,224,958.89
加：其他转入		
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	111,772,415.78	67,029,202.44
减：提取法定盈余公积	2,670,545.12	380,606.42
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）		
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（亏损以“-”号填列）	109,101,870.66	66,648,596.02
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“-”号表示）	109,101,870.66	66,648,596.02

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

# 合并现金流量表

2007 年度

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,339,433,496.33	6,244,035,903.88
收到的税费返还	85,998,771.03	70,132,815.66
收到其他与经营活动有关的现金	2,314,000,326.93	199,314,053.90
经营活动现金流入小计	9,739,432,594.29	6,513,482,773.44
购买商品、接受劳务支付的现金	7,067,890,389.78	5,892,076,012.03
支付给职工以及为职工支付的现金	86,172,477.07	57,699,680.00
支付的各项税费	166,098,107.20	74,497,270.92
支付其他与经营活动有关的现金	2,249,868,117.14	248,968,730.47
经营活动现金流出小计	9,570,029,091.19	6,273,241,693.42
经营活动产生的现金流量净额	169,403,503.10	240,241,080.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,523,009.93	10,893,980.30
取得投资收益收到的现金	5,974,616.47	3,778,987.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,011,584.29	1,975,117.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	127,509,210.69	18,848,084.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,979,506.46	43,340,183.70
投资支付的现金	424,524,592.75	22,165,248.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,110,561.14
投资活动现金流出小计	456,504,099.21	77,615,992.84
投资活动产生的现金流量净额	-328,994,888.52	-58,767,908.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	15,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,886,765,327.26	1,210,483,899.53
收到其他与筹资活动有关的现金		17,005.14
筹资活动现金流入小计	1,887,165,327.26	1,225,900,904.67
偿还债务支付的现金	1,653,081,413.89	1,223,369,122.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,823,481.78	45,550,410.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,721,904,895.67	1,268,919,533.14
筹资活动产生的现金流量净额	165,260,431.59	-43,018,628.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,807,376.39	-2,196,731.02
五、现金及现金等价物净增加额	14,476,422.56	136,257,812.37
加：期初现金及现金等价物余额	232,982,423.70	96,724,611.33
六、期末现金及现金等价物余额	247,458,846.26	232,982,423.70

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红



# 母公司资产负债表

2007年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司母公司

单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	145,669,737.81	90,341,714.91	短期借款	653,783,960.80	286,728,720.00
交易性金融资产	1,681,014.90	4,386,392.52	交易性金融负债		
应收票据		31,128,943.85	应付票据	127,355,875.99	155,800,000.00
应收账款	98,761,265.65	188,592,143.14	应付账款	131,822,702.24	323,156,249.30
预付款项	293,337,162.86	199,507,981.62	预收款项	148,008,297.50	112,711,109.27
应收利息	6,190,233.33		应付职工薪酬	4,981,551.00	4,081,377.89
应收股利			应交税费	-35,391,151.96	2,445,721.66
其他应收款	32,528,104.70	264,544,897.44	应付利息	1,282,819.74	297,951.69
存货	195,053,697.90	73,009,813.40	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	86,892,002.17	8,727,348.41
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	773,221,217.15	851,511,886.88	其他流动负债		
			流动负债合计	1,118,736,057.48	893,948,478.22
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	16,889,505.50		长期借款	12,272,728.00	13,636,364.00
持有至到期投资	121,000,000.00	30,000,000.00	应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	634,487,412.58	325,709,850.57	专项应付款		
投资性房地产	43,415,971.52	48,093,494.07	预计负债		
固定资产	39,732,425.81	109,104,439.65	递延所得税负债	3,208,727.59	282,958.88
在建工程			其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	15,481,455.59	13,919,322.88
固定资产清理	52,398.27		负债合计	1,134,217,513.07	907,867,801.10
生产性生物资产			所有者权益(或股东权益)：		
油气资产			实收资本(或股本)	240,250,000.00	240,250,000.00
无形资产			资本公积	211,903,364.56	198,254,259.97
开发支出			减：库存股		
商誉			盈余公积	35,563,685.68	32,893,140.56
长期待摊费用			未分配利润	8,836,864.86	-15,198,041.26
递延所得税资产	4,019,355.98	2,135,897.57	外币报表折算差额	2,046,858.64	2,488,408.37
其他非流动资产			归属于母公司所有者权益合计	498,600,773.74	458,687,767.64
非流动资产合计	859,597,069.66	515,043,681.86	少数股东权益		
			所有者权益合计	498,600,773.74	458,687,767.64
资产总计	1,632,818,286.81	1,366,555,568.74	负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,632,818,286.81	1,366,555,568.74

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门信达股份有限公司母公司

2007年12月31日

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							上 年 金 额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,250,000.00	202,615,306.24		41,215,182.15	59,701,003.93	2,488,408.37	546,269,900.69	200,000,000.00	241,838,947.34		37,169,240.14	23,287,525.88	2,897,758.51	505,193,471.87
加：会计政策变更		-4,361,046.27		-8,322,041.59	-74,899,045.19		-87,582,133.05		-585,519.38		-4,656,706.00	-41,910,353.94		-47,152,579.32
前期差错更正														
二、本年初余额	240,250,000.00	198,254,259.97		32,893,140.56	-15,198,041.26	2,488,408.37	458,687,767.64	200,000,000.00	241,253,427.96		32,512,534.14	-18,622,828.06	2,897,758.51	458,040,892.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 净利润					26,705,451.24		26,705,451.24					3,805,393.22		3,805,393.22
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		13,649,104.59				-441,549.73	13,207,554.86		-2,749,167.99				-409,350.14	-3,158,518.13
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		13,649,104.59					13,649,104.59							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他						-441,549.73	-441,549.73		-2,749,167.99				-409,350.14	-3,158,518.13
上述(一)和(二)小计		13,649,104.59			26,705,451.24	-441,549.73	39,913,006.10		-2,749,167.99			3,805,393.22	-409,350.14	646,875.09
(三) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配				2,670,545.12	-2,670,545.12						380,606.42	-380,606.42		
1. 提取盈余公积				2,670,545.12	-2,670,545.12						380,606.42	-380,606.42		
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转								40,250,000.00	-40,250,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)								40,250,000.00	-40,250,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	240,250,000.00	211,903,364.56		35,563,685.68	8,836,864.86	2,046,858.64	498,600,773.74	240,250,000.00	198,254,259.97		32,893,140.56	-15,198,041.26	2,488,408.37	458,687,767.64

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

# 母公司利润表

2007 年度

编制单位：厦门信达股份有限公司母公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,841,989,109.28	2,140,627,044.25
减：营业成本	2,745,396,916.78	2,073,825,680.09
营业税金及附加	4,636,076.86	1,240,226.48
销售费用	29,898,369.92	20,734,429.96
管理费用	23,817,068.81	14,435,536.92
财务费用	48,675,986.93	31,898,330.82
资产减值损失	10,867,439.65	1,886,590.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-705,377.62	1,977,667.29
投资收益（损失以“-”号填列）	54,270,876.82	6,512,394.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,262,749.53	5,096,310.67
加：营业外收入	1,065,790.26	75,650.75
减：营业外支出	5,824,115.85	119,502.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,504,423.94	5,052,458.96
减：所得税费用	798,972.70	1,247,065.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,705,451.24	3,805,393.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	15,741,089.42	
归属于母公司所有者的净利润	26,705,451.24	3,805,393.22
少数股东损益		
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-15,198,041.26	-18,622,828.06
加：其他转入		
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	11,507,409.98	-14,817,434.84
减：提取法定盈余公积	2,670,545.12	380,606.42
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）		
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（亏损以“-”号填列）	8,836,864.86	-15,198,041.26
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“-”号表示）	8,836,864.86	-15,198,041.26

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

# 母公司现金流量表

2007 年度

编制单位：厦门信达股份有限公司母公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	3,270,586,952.19	2,240,300,104.70
收到的税费返还	84,932,642.36	61,834,587.20
收到其他与经营活动有关的现金	2,413,362,761.98	1,072,984,514.18
经营活动现金流入小计	5,768,882,356.53	3,375,119,206.08
购买商品、接受劳务支付的现金	3,382,015,081.71	2,009,844,673.55
支付给职工以及为职工支付的现金	23,316,823.85	9,251,497.11
支付的各项税费	12,417,162.84	17,940,921.17
支付其他与经营活动有关的现金	2,149,233,194.22	1,244,751,437.17
经营活动现金流出小计	5,566,982,262.62	3,281,788,529.00
经营活动产生的现金流量净额	201,900,093.91	93,330,677.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	33,460,309.93	133,733,980.30
取得投资收益收到的现金	48,872,265.85	7,357,821.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,883,997.13	7,124.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	138,216,572.91	143,298,926.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,766,469.88	2,292,171.46
投资支付的现金	441,969,312.45	99,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	443,735,782.33	101,832,171.46
投资活动产生的现金流量净额	-305,519,209.42	41,466,755.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,499,733,433.20	849,880,766.65
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,499,733,433.20	849,880,766.65
偿还债务支付的现金	1,296,010,248.47	892,499,585.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,963,586.28	32,608,990.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,349,973,834.75	925,108,576.19
筹资活动产生的现金流量净额	149,759,598.45	-75,227,809.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,187,539.96	-1,585,007.13
五、现金及现金等价物净增加额	55,328,022.90	57,984,615.60
加：期初现金及现金等价物余额	90,341,714.91	32,357,099.31
六、期末现金及现金等价物余额	145,669,737.81	90,341,714.91

企业法定代表人：周昆山

主管会计工作负责人：杨炳水

会计机构负责人：黄立红

# 厦门信达股份有限公司

## 二〇〇七年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

厦门信达股份有限公司（以下简称本公司）于1992年11月经厦门市经济体制改革委员会及厦门市财政局“厦体（1992）020号”文批准，由厦门信息—信达总公司下属的六个单位联合组建。公司原注册资本为人民币13,500万元，其中：经厦门市财政局“（92）厦评估确认字第23号”文确认的上述六个单位投入股份公司的净资产为8,833.25万元（其中8,500万元作为股本，另333.25万元作为资本公积），同时以每股2元募集了5,000万股内部职工股。1997年1月经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）4号”文批准，本公司向社会公开发行6,500万股A股，并在深交所挂牌上市，上市后的总股本为20,000万元。公司内部职工股5,000万股于2000年1月20日上市流通。公司法定代表人：周昆山，营业执照号为3502001003171。

公司的经营范围包括：信息科技产品的生产及经营、信息咨询服务、货物仓储、商贸、房地产开发及经营、电容器、电子元件及装备的制造与销售。

2006年7月17日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：以资本公积向股权分置改革方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东定向转增资本，流通股股东每10股获得3.5股；此外，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得1.5股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数为24025万股，股份结构发生相应变化。截止到2007年12月31日，股本总数为24025万股，其中：有限售条件股份为67,762,375股，占股份总数的28.205%，无限售条件股份为172,487,625股，占股份总数的71.795%。公司注册资本为24025万元，公司的经营范围包括：信息科技产品的生产及经营、信息咨询服务、货物仓储、商贸、房地产开发及经营、电容器、电子元件及装备的制造与销售。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的

事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

### 3. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 7. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### 8. 外币财务报表的折算方法

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。本公司下属公司—香港信达诺国际有限公司的会计报表以港币表述，在编制合并报表时，采用现行汇率法折算，其中，所有资产、负债及损益类项目均按 2007 年 12 月 31 日汇率（外汇市场汇价中间价，下同）折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，均按历史汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润及利润分配表中该项目的人民币金额列示；利润分配表中的“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示，“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；折算后资产类项目合计数与负债类项目和股东权益类项目合计数之间的差额，作为“外币报表折算差额”，单独列示在“未分配利润”项目后股东权益项下。

## 9. 金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### ① 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③ 应收款项和贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分 (在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 终止确认部分的账面价值;

② 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### **(5) 金融资产的减值准备**

① 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额重大是指: 应收款项余额前五名且金额 500 万元以上。

对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例 (可以单独进行减值测试) 计算确定减值损失, 计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:



<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	0.5%
1 年~2 年	10%
2 年~3 年	20%
3 年以上	50%

本公司对关联方应收款项不计提坏帐准备。

## 11. 存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）、在产品、低值易耗品、包装物、开发产品、开发成本等诸大类。

房地产企业存货分类为：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

① 本公司除制造业存货发出时按计划成本计价，按月摊销成本差异外，商品流通企业存货发出按个别认定法计价。

#### ② 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产行业适用期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12. 投资性房地产的种类和计量模式

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，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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### 13. 固定资产的计价和折旧方法

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

#### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### (4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法（分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40-45年、80年	5%	1.1875%-2.375%
机器设备	12年	5%	7.92%
运输设备	10年	5%	9.5%
电子设备	5年	5%	19%
其他设备	5-10年	5%	9.5—19%

\* 除香港信达诺国际有限公司的房屋依照香港当地税法规定按80年计算提取折旧外，其他单位的房屋及建筑物均按40-45年计算提取折旧。

#### 14. 在建工程核算方法

##### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 15. 无形资产核算方法

##### (1) 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产在预计使用年限内按该项无形资产有关经济利益的预期实现方式进行摊销。无法可靠确定其预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销一般计入当期损益。

每期末，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 16. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

### (1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在下列减值迹象时，应当计得减值准备：

- a、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- b、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- c、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- f、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- g、其他表明资产已经发生减值的现象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认

为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他支出）存在活跃市场的，即使部份或者所有这些产品（或者其他支出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

## 18. 长期股权投资的核算

### (1) 初始计量

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股

利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决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,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **(3) 后续计量及收益确认**

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成(应明确认定标准)对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

## **19. 借款费用资本化**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

公司借款用于开发房地产或购建固定资产发生的借款费用，在同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## **(3) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（应明确如何确定，如按期初期末简单平均，还是按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(4) 维修基金的核算方法**

提取维修基金，计入开发成本。

## **(5) 质量保证金的核算方法**

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金的留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中预留扣下。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

## **20. 收入确认原则**

### **(1) 销售商品**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。其中：房地产销售

- ①工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ②具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④成本能够可靠地计量。

### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③ 出租物业收入：
  - a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
  - b) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
  - c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## **21. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产



生的递延所得税资产。

## 22. 合并报表合并范围发生变更的理由

(1) 本年新增合并范围六家，为厦门信达美克汽车有限公司、厦门信达北克汽车有限公司、广西钟山金信铜业有限公司、广西钟山县金达有色金属有限公司、厦门信达房产销售管理有限公司和厦门市中兴射频技术研究中心。

广西钟山金信铜业有限公司、广西钟山县金达有色金属有限公司为 2007 年底新设子公司，上年度因处于筹建期未纳入合并范围，本年度根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在上年度的比较合并财务报表中，将其纳入合并范围。

此外，厦门信达美克汽车有限公司、厦门信达北克汽车有限公司、厦门信达房产销售管理有限公司和厦门市中兴射频技术研究中心均为本年度新设投资子公司，纳入合并报表范围。

(2) 本年减少合并范围一家，为无锡市信达诺国际经贸有限公司。

无锡市信达诺国际经贸有限公司 80%股权已转让，转让基准日为 2006 年 12 月 31 日，不再纳入合并范围。

## 23. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》，公司从 2007 年 1 月 1 日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》所规定的 5-19 条相关内容，本公司对以下会计政策进行了变更，并对财务报表项目进行了追溯调整。

### (1) 交易性金融资产的核算方法

按照新企业会计准则第 22 号《金融工具确认和计量》的相关规定，公司制定了交易性金融资产会计政策，对帐面基金投资由成本法计量变更为公允价值计量，调整增加期初留存收益 1,920,771.41 元。

### (2) 长期投资核算方法

按照新企业会计准则第 2 号《长期股权投资》和第 20 号《企业合并》的相关规定，以及“企业会计准则解释第 1 号”文件，2007 年 1 月 1 日，母公司对子公司的长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。调整减少母公司长期股权投资 85,859,697.04 元，减少母公司 2006 年度投资收益 38,715,122.98 元，减少母公司年初未分配利润 42,783,527.79 元，减少资本公积 4,361,046.27 元；调整非同一控制下企业合并原按权益法核算的长期股权投资差额贷项，增加年初未分配利润 145,443.87 元。转回以前年度摊销的属于非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 625,258.00 元，增加留存收益 625,258.00 元。

### (3) 所得税核算方法

按照新企业会计准则第 18 号《所得税》的相关规定，公司所得税核算方法由原会计政策“应付税款法”变更为“资产负债表债务法”。2007 年 1 月 1 日，对资产、负债帐面价值与计税基础不同形成

的暂时性差异所得税影响进行追溯调整。对应收款项、长期股权投资帐面价值小于计税基础形成的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产 3,261,099.98 元,调整增加留存收益 3,003,883.75 元,增加少数股东权益 317,216.23;对交易性金融资产帐面价值与计税基础不同形成的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债 282,958.88 元,调整减少留存收益 282,958.88 元。

按照《企业会计准则解释第 1 号》第九条规定,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的帐面价值与其所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表的所得税费用。据此,调整增加 2007 年 1 月 1 日递延所得税资产 584,732.50 元,减少 2006 年度合并利润表的所得税费用 584,732.50 元。

#### (4) 会计差错更正及其调整

##### 2006 年度所得税汇算清缴应补缴所得税

上列各项对报表的影响如下:

项目	交易性金融资产	递延所得税资产	递延所得税负债	长期股权投资	母公司调整留存收益、当期利润对盈余公积影响
对资本公积的影响					
对盈余公积的影响					-8,322,041.59
对 2007 年初未分配利润的影响	1,920,771.41	3,588,616.25	-282,958.88	770,701.87	8,322,041.59
其中:对 2006 年初未分配利润的影响	-91,274.77	2,286,119.66	13,691.21	209,626.07	4,656,706.00
对 2006 年度净利润的影响	2,012,046.18	1,302,496.59	-296,650.09	561,075.80	0.00

### 三、 税项

#### 1. 公司主要税种和税率

税种	税率	备注
增值税	6%、17%	
营业税	5%	
企业所得税	15%、33%	
消费税	7%	
土地增值税	增值额的超额累进税率	本公司土地增值税暂按收入的 1%预缴

母公司及设立在厦门地区的子公司 2007 年度享受厦门经济特区 15% 的优惠税率；香港信达诺国际有限公司在香港地区缴纳的所得税可在母公司计算缴纳企业所得税时按税法规定抵免；上海信达诺有限公司和上海信达诺国际贸易有限公司享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，2007 年度按 15% 的税率规定缴纳企业所得税；其他公司按 33% 缴纳企业所得税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### 1. 公司所控制的子公司情况

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
上海信达诺有限公司	上海	服务业	USD350	国内外贸易、区内房产开发、仓储	USD350	USD350	100%	100%	100%
厦门信达网络科技有限公司	厦门	软件开发	2000	软件开发经营	2000	2000	100%	100%	99.25%
江西信达电子有限公司	江西	制造业	4000	电子元件及装备制造与销售	2760	2760	69%	69%	69%
厦门信达电子有限公司	厦门	制造业	5423	电容器、电子元件加工制造及销售	5770.05	5770.05	95%	95%	99.9625%
厦门信达免税商场有限公司	厦门	零售业	1020	商品零售	1020	1020	100%	100%	99.9625%
厦门信达房产开发有限公司	厦门	房地产	6000	房地产开发与销售	5950	5950	99.1667%	99.1667%	99.0104%
上海信达诺国际贸易有限公司	上海	贸易	4000	国内外贸易	3850	3850	96.25%	96.25%	96.25%
漳州信达诺房地产开发有限公司	漳州	房地产	6000	房地产开发与销售	4200	4200	70%	70%	69.3073%
福州信达诺汽车销售服务有限公司	福州	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	600	600	60%	60%	59.9625%
湖州信达丰田汽车销售服务有限公司	湖州	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	510	510	51%	51%	51%
厦门信达汽车销售服务有限公司	厦门	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	625	625	60%	60%	60%
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	厦门	汽车代理	1200	汽车销售、维修、仓储	1140	1140	95%	95%	95%

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
厦门信达美克汽车有限公司	厦门	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	1000	1000	100%	100%	99.75%
厦门信达北克汽车有限公司	厦门	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	1000	1000	100%	100%	99.75%
福建信田汽车有限公司	厦门	汽车代理	1000	汽车销售及配件批发零售	450	450	45%	45%	45%
淮南信达房产开发有限公司	淮南	房地产	3000	房地产投资、开发与经营	2100	2100	70%	70%	48.5151%
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	衡阳	房地产	5000	房地产投资、开发与经营	2712.84	2712.84	42%	42%	41.5844%
湖南悦禧置业有限公司	长沙	房地产	3000	房地产投资咨询、策划销售代理	1800	1800	60%	60%	41.5844%
漳州信达诺置业咨询有限公司	漳州	咨询服务	50	房地产投资咨询、策划销售代理	35	35	70%	70%	48.5151%
厦门市信达安贸易有限公司	厦门	贸易	8000	国内外贸易	4400	4400	55%	55%	55%
厦门信达汇聪科技发展有限公司	厦门	制造业	2400	电子元件研发、加工制造及销售	1200	1200	50%	60%	50%
广西钟山金信铜业有限公司	钟山	制造加工	1000		400	400	40%	40%	40%
广西钟山县金达有色金属有限公司	钟山	制造加工	500		475	475	95%	95%	91.4375%
厦门信达房产销售管理有限公司	厦门	咨询服务	100		60	60	60%	60%	59.4063%
厦门市中兴射频技术研究中心	厦门	技术研究	5		5	5	100%	100%	50%

### (1) 非同一控制下企业合并中商誉（负商誉）确定方法

见附注五第（18）项。

### (2) 本期发生的非同一控制下出售子公司

出售子公司名称	出售日	出售日的确定方法	公允价值的确定方法	备注
无锡市信达诺国际经贸有限公司	2006.12.31	按交易基准日确定	评估值	

### 2. 本年度非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投	本公司合计持股比	本公司合计享有的表决	合并范围内表决权

					资的余额	例	权比例	比例
厦门信达美克汽车有限公司	汽车代理	1000	汽车销售、 维修、仓储	1000	1000	100%	100%	99.75%
厦门信达北克汽车有限公司	汽车代理	1000	汽车销售、 维修、仓储	1000	1000	100%	100%	99.75%
厦门信达房产销售管理有限公司	咨询服务	100		60	60	60%	60%	59.4063%
厦门市中兴射频技术研究中心	技术研究	5		5	5	100%	100%	50%

### 3. 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	合并范围内表决权比例	合并原因
福建信田汽车有限公司	汽车代理	1000	汽车销售及 配件批发零售	45%	45%	有权决定被投资单位的财务和经营决策
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	房地产	5000	房地产投资、 开发与经营	42%	41.5844%	有权决定被投资单位的财务和经营决策
广西钟山金信铜业有限公司	制造加工	1000		40%	40%	有权决定被投资单位的财务和经营决策

### 4. 本期合并报表范围的变更情况

被投资单位全称	变更事项	期末净资产	2007年度净利润	合并范围变更原因	备注
厦门信达美克汽车有限公司	纳入合并范围	1000	0	本年新设投资子公司	筹建期
厦门信达北克汽车有限公司	纳入合并范围	1000	0	本年新设投资子公司	筹建期
广西钟山金信铜业有限公司	纳入合并范围	2476.22	1476.22	实际控制	2006年度新设投资,本年度正式投产
广西钟山县金达有色金属有限公司	纳入合并范围	933.05	433.05	本年新设投资子公司	
厦门信达房产销售管理有限公司	纳入合并范围	60	0.00	本年新设投资子公司	
厦门市中兴射频技术研究中心	纳入合并范围	5	-0.03	本年新设投资子公司	
无锡市信达诺国际经贸有限公司	不再纳入合并范围			已转让	转让基准日为2006年12月31日

#### (1) 报告期内不再纳入合并范围公司情况

出售子公司名称	原合计 持股比例	出售日净 资产	期末净资产	出售日至 期末净利润	备 注
无锡市信达诺国际经贸有限公司	80%	80%	5,023,234.83	5,023,234.83	

#### 5. 少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额(资不抵债子公司 适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在 该子公司期初所有者权益中所享有份 额后的余额(资不抵债子公司适用)
厦门信达网络科技有限公司	-15,957.91		
江西信达电子有限公司	9,810,179.63		
厦门信达电子有限公司	3,735.56		
厦门信达免税商场有限公司	185.86		
厦门信达房产开发有限公司	578,061.68		
上海信达诺国际贸易有限公司	2,058,512.58		
漳州信达诺房地产开发有限公司	24,971,220.38		
福州信达诺汽车销售服务有限公司	6,009,152.59		
湖州信达丰田汽车销售服务有限公司	5,751,372.99		
厦门信达汽车销售服务有限公司	5,304,465.63		
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	2,290,365.77		
福建信田汽车有限公司	7,582,738.81		
淮南信达房产开发有限公司	12,981,315.05		
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	29,000,000.00		
湖南悦禧置业有限公司	12,000,000.00		
漳州信达诺置业咨询有限公司	461,032.09		
厦门市信达安贸易有限公司	50,281,700.23		
厦门信达汇聪科技发展有限公司	7,851,215.55		
广西钟山金信铜业有限公司	14,857,347.33		
广西钟山县金达有色金属有限公司	620,796.49		
厦门信达房产销售管理有限公司	400,000.00		
厦门市中兴射频技术研究中心	-170.50		
合 计	192,797,269.81		

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为期末数)

## 1. 货币资金

项目	期末数	年初数
现金	2,270,005.25	1,177,125.65
银行存款	195,972,649.97	185,510,210.62
其他货币资金	49,216,191.04	46,295,087.43
合 计	<u>247,458,846.26</u>	<u>232,982,423.70</u>
其中美元: 外币金额	2,719,602.64	672,335.55
折算汇率	7.3046	7.8122
折合人民币	19,865,735.64	5,252,459.59
欧元: 外币金额	22,650.82	3,926.04
折算汇率	10.6669	10.1508
折合人民币	241,605.24	39,852.36
日元: 外币金额	1,823,160.00	92,432.00
折算汇率	0.06406	0.0656
折合人民币	116,791.63	6,066.31
港币: 外币金额	2,473,252.97	627.20
折算汇率	0.9364	1.0047
折合人民币	2,315,936.39	630.13

(1) 货币资金期末数比年初数增加 14,476,422.56 元, 增加比例为 6.21%, 增加原因为: 正常经营需要。

(2) 期末其他货币资金 49,216,191.04 元, 其中:

存出投资款	135.25 元
信用证开证保证金	40,190,893.98 元
银行承兑汇票保证金	8,388,635.23 元
其他保证金	556,595.02 元
外埠存款	79,931.56 元

## 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	1,681,014.90	4,462,815.02
其中: 基金	1,681,014.90	4,386,392.52
股票		76,422.50

合 计	<u>1,681,014.90</u>	<u>4,462,815.02</u>
-----	---------------------	---------------------

本公司交易性金融资产投资变现不存在任何限制。

### 3. 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	23,338,260.26	50,161,238.55
商业承兑汇票		325,675.00
合 计	<u>23,338,260.26</u>	<u>50,486,913.55</u>

#### (1) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	票 面 金 额	备 注
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-08-02	2008-02-02	2,800,000.00	集美兴行质押
厦门通士达照明有限公司	2007-09-26	2008-03-22	1,016,866.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-09-29	2008-03-29	800,000.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-09-29	2008-03-15	800,000.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-10-29	2008-04-29	800,000.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-10-26	2008-04-26	894,679.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-10-23	2008-04-23	800,000.00	湖里农行质押
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	2007-10-25	2008-04-15	800,000.00	湖里农行质押
合 计			<u>8,711,545.00</u>	

(2) 未到期已贴现的银行承兑汇票金额为 40,625,000.00 元。

#### (3) 已背书未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注	被背书单位
厦门通士达照明有限公司	2007-10-26	2008-04-24	907,366.00	2008年1月背书	珠海华冠电子科技有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-10-22	2008-04-22	454,120.60	2008年1月背书	无锡建兴电子厂
厦门吉致电子有限公司	2007-10-11	2008-04-11	350,000.00	2008年1月背书	南通全用电子工业有限公司
厦门通士达照明有限公司	2007-12-26	2008-06-26	727,273.00	2008年1月背书	深圳市鑫日利电子有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-11-30	2008-05-30	315,448.12	2008年1月背书	华夏永乐胶粘(厦门)有限公司
TCL 王牌电器(惠州)	2007-11-28	2008-05-28	500,000.00	2008年1月背书	吴江飞乐天电子材



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注	被背书单位
有限公司					料有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-11-28	2008-05-28	500,000.00	2008年1月背书	四川中力电子有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-11-29	2008-05-29	844,188.40	2008年1月背书	深圳市鑫日利电子有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-11-30	2008-05-30	505,390.00	2008年1月背书	凯普松电子科技(宜昌三峡)有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-11-29	2008-05-29	1,000,000.00	2008年1月背书	江阴花园电子材料有限公司
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	2007-12-03	2008-06-03	1,500,000.00	2008年1月背书	凯普松电子科技(宜昌三峡)有限公司
厦门信达股份有限公司	2007.7.19	2008.1.19	3,000,000.00		
厦门信达股份有限公司	2007.7.26	2008.1.26	5,000,000.00		
合计			15,603,786.12		

#### 4. 应收利息

项目	金额	性质和内容
账龄一年以内的应收利息	61,600.00	
其中：持有至到期投资	61,600.00	应收 2100 万元委托贷款 2007 年 12 月 21 日至 31 日利息
合计	<u>61,600.00</u>	

#### 5. 应收账款构成

(1) 应收账款按帐龄分析列示如下：

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	220,961,867.46	94.26%	0.5%	1,103,943.00	375,096,785.49	97.01%	0.5%	1,876,173.05
1-2 年	4,958,524.08	2.12%	10%	495,852.41	2,322,949.27	0.60%	10%	232,294.93
2-3 年	700,935.19	0.30%	20%	140,187.04	1,956,163.80	0.51%	20%	746,672.77
3 年以上	7,801,367.67	3.33%	50%	5,022,396.83	7,274,079.65	1.88%	50%	3,637,039.72
合计	<u>234,422,694.40</u>	<u>100.00%</u>		<u>6,762,379.28</u>	<u>386,649,978.21</u>	<u>100.00%</u>		<u>6,492,180.47</u>

(2) 应收账款按类别列示如下:

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备
			计提比例				计提比例	
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	93,354,997.48	39.82%	0.5-10%	659,782.91	169,372,689.62	43.81%	0.5%	846,863.45
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,334,929.00	1.00%	100%	2,334,929.00				
3、其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项，	138,732,767.92	59.18%		3,767,667.37	217,277,288.59	56.19%		5,645,317.02
其中：1 年以内	129,638,532.32	55.30%	0.5%	647,326.32	205,724,095.87	53.21%	0.5%	1,029,309.60
1-2 年	2,926,861.74	1.25%	10%	292,686.18	2,322,949.27	0.60%	10%	232,294.93
2-3 年	700,935.19	0.30%	20%	140,187.04	1,956,163.80	0.51%	20%	746,672.77
3 年以上	5,466,438.67	2.33%	50%	2,687,467.83	7,274,079.65	1.88%	50%	3,637,039.72
合 计	234,422,694.40	100.00%		6,762,379.28	386,649,978.21	100.00%		6,492,180.47

(3) 单项金额重大的应收账款

单项重大排名	金 额	计提比例	计提坏帐金额	理 由
第一名 SCHAEFER (HONGKONG) TRAMDE CO., LIMITED	34,119,582.95	0.50%	170,597.91	按坏帐政策计提
第二名 TCL 王牌电器（惠州）有限公司	21,951,999.63	0.50%	109,760.00	
第三名 厦门 EPCOS 有限公司	18,973,959.02	0.5%	94,869.80	
第四名 WUENCHE	10,227,793.54	0.50%	51,138.97	
第五名 泉州天宇化纤	8,081,662.34	0.50%-10%	233,416.23	
合计	93,354,997.48		659,782.91	

(4) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
-------	-------	----	----	------------

第一名	SCHAEFER (HONG KONG) TRAMDE CO., LIMITED	34,119,582.95	一年以内	14.55%
第二名	TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	21,951,999.63	一年以内	9.36%
第三名	厦门 EPCOS 有限公司	18,973,959.02	一年以内	8.09%
第四名	WUENCHE	10,227,793.54	一年以内	4.36%
第五名	泉州天宇化纤	8,081,662.34	一年: 6,050,000.00; 一年至二年: 2,031,662.34	3.45%
合计		93,354,997.48		39.81%

(6) 应收账款期末数比年初数减少 152,227,283.81 元, 减少比例为 39.37%, 减少原因为: 应收帐款周转率提高。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按帐龄分析列示如下:

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	102,991,466.89	80.62%	0.50%	332,755.35	117,080,695.68	76.35%	0.50%	206,716.04
1-2 年	4,536,450.47	3.55%	10%	453,645.05	2,699,500.08	1.76%	10%	271,958.34
2-3 年	1,109,795.60	0.87%	20%	221,959.12	14,085,812.61	9.19%	20%	2,546,498.87
3 年以上	19,110,800.18	14.96%	50%	14,007,693.28	18,784,225.62	12.25%	50%	9,363,642.98
系统内往来					705,259.79	0.46%		0.00
合计	127,748,513.14	100.00%		15,016,052.80	153,355,493.78	100.00%		12,388,816.23

(2) 其他应收款构成

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	64,878,424.44	50.79%	0.5%	165,000.00	91,265,961.05	59.51%	0.5%	105,231.49
2、单项金额不重大并已单独计提坏账准备的款项	8,957,656.84	7.01%	100%	8,957,656.84				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项,	53,912,431.86	42.20%		5,893,395.96	62,089,532.73	40.49%		12,283,584.74

其中：1年以内	38,113,042.45	29.83%	0.5%	167,755.35	25,814,734.63	16.83%	0.5%	101,484.55
1-2年	4,536,450.47	3.55%	10%	453,645.05	2,699,500.08	1.76%	10%	271,958.34
2-3年	1,109,795.60	0.87%	20%	221,959.12	14,085,812.61	9.19%	20%	2,546,498.87
3年以上	10,153,143.34	7.95%	50%	5,050,036.44	18,784,225.62	12.25%	50%	9,363,642.98
系统内往来					705,259.79	0.46%		-
合计	127,748,513.14	100.00%		15,016,052.80	153,355,493.78	100.00%		12,388,816.23

### (3) 单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	债务人名称	金额	计提比例	计提坏帐金额	理由
第一名	珠海新钿金属有限公司	21,000,000.00	0.50%	105,000.00	
第二名	重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00	0.00%	0.00	关联往来
第三名	济南山和通达汽车有限公司	12,000,000.00	0.50%	60,000.00	
第四名	应收出口退税	10,445,424.44	0.00%	0.00	
第五名	江西联晟投资发展有限公司	7,933,000.00	0.00%	0.00	关联往来
	合计	64,878,424.44		165,000.00	

### (4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	珠海新钿金属有限公司	21,000,000.00	一年以内	16.44%
第二名	重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00	一年以内	10.57%
第三名	济南山和通达汽车有限公司	12,000,000.00	一年以内	9.39%
第四名	应收出口退税	10,445,424.44	一年以内	8.18%
第五名	江西联晟投资发展有限公司	7,933,000.00	一年以内	6.21%
合计		64,878,424.44		50.79%

(5) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款期末数比年初数减少25,606,980.64元,减少比例为16.70%。减少原因:积极催收欠款。

## 7. 预付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	397,639,923.31	89.33%	476,751,115.25	90.85%
1-2年	42,894,275.76	9.64%	24,360,370.87	4.64%

2-3年	3,816,832.12	0.86%		19,297,695.73	3.68%
3年以上	762,755.46	0.17%		4,381,481.12	0.83%
合 计	<u>445,113,786.65</u>	<u>100%</u>		<u>524,790,662.97</u>	<u>100%</u>

(2) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	金额	未及时结算的原因
福建能源发展有限公司	15,000,000.00	预付货款
新城房地产集团(福建)有限公司	12,680,000.00	购龙江明珠项目三期地价款
湖北天龙建筑工程有限公司	7,060,000.00	主体工程施工进度款
淮南市兰光机电安装有限公司	2,205,000.00	供电系统工程款
厦门正大信成商贸有限公司	3,525,000.00	预付货款
张家港兆丰红星环保公司	1,959,012.35	设备建造款
合 计	42,429,012.35	

(3) 期末金额较大的预付账款

项目	金额	性质或内容
Trafigura Beheer BV	126,956,493.88	预付货款
济南山和通达汽车有限公司	25,770,000.00	预付货款
Asm Assembly Automation-设备	21,032,959.97	预付货款
福建能源发展有限公司	19,994,377.34	预付货款
华仁(青岛)钢业开发有限公司	17,500,000.00	预付货款
金易冶炼厂	15,296,437.31	预付货款
福建能源发展有限公司	15,000,000.00	预付货款
新城房地产集团(福建)有限公司	12,680,000.00	购龙江明珠项目三期地价款
湖北天龙建筑工程有限公司	7,060,000.00	主体工程施工进度款
一汽丰田汽车销售服务有限公司	6,149,532.95	预付货款
三鑫福利冶炼厂	5,107,164.09	预付货款
小 计	272,546,965.54	
大额预付帐款占总额比例	51.93%	

8. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分项列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	27,680,155.30		33,327,276.13	
在产品	2,105,365.24		8,233,164.20	
库存商品	120,558,575.23	919,850.22	83,668,385.15	786,928.07
周转材料	126,065.19		31,125.16	
开发成本	271,310,088.91		148,744,256.75	
开发产品	22,530,120.85		32,328,383.30	1,286,972.46
在途物资	1,679,145.67		3,174,950.44	
发出商品	28,640.64		0.00	
委托加工物资	126,822.86		0.00	
低值易耗品	0.00		2,758.67	
自制半成品	0.00		1,064,746.04	
产成品	0.00		47,642,212.93	
代管商品	150,539,787.45		14,738,721.65	819,850.22
物资采购	0.00		7,162,780.26	
受托代销商品	0.00		-1,071.20	
合 计	<u>596,684,767.34</u>	<u>919,850.22</u>	<u>380,117,689.48</u>	<u>2,893,750.75</u>

(2) 本公司房地产业存货情况:

项 目	期末金额		年初金额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
1. 开发成本	271,310,088.91		148,744,256.75	
2. 开发产品	22,530,120.85		32,328,383.30	1,286,972.46
合 计	<u>293,840,209.76</u>	<u>0.00</u>	<u>164,425,410.26</u>	<u>1,286,972.46</u>

注：其中土地使用权 4.12 万平方米，帐面价值 55,272,766.99 元已用于向兴业银行漳州营业部申请额度 1 亿的贷款抵押。实际已取得贷款 5000 万元。

a、开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
龙江明珠二期	2007 年	2008 年	20000 万元	98,000,966.86	21,543,123.63
龙江明珠三期	尚未动工	2009 年	10000 万元	1,627,899.93	1,627,899.93
龙江明珠一期	2004 年	2005 年	20000 万元		152,100.70
尚书房商住楼	预计 2008 年 开工	2009 年	45000 万元	52,789,222.21	47,077,243.99
望城黄金乡	2008 年 动工	2009 年		97,227,064.11	21,000,000.00
锦绣康城一期	2006 年	2007 年	7000 万元	0.00	15,676,188.50
锦绣康城二期	2008 年	2009 年	15000 万元	21,664,935.80	41,667,700.00
合 计				<u>271,310,088.91</u>	<u>148,744,256.75</u>

b、开发产品:

项目名称	竣工时间	年初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
龙江明珠一期	2006年	14,825,641.05	1,352,030.50	12,297,577.57	3,880,093.98
锦绣康城一期	2007年		65,631,959.41	57,263,355.24	8,368,604.17
信源大厦车位	1992年	1,596,291.69		532,097.23	1,064,194.46
信宏大厦车位	1994年	3,420,625.05		76,013.89	3,344,611.16
信达大厦二期车位	2000年	10,717,958.49		6,613,208.43	4,104,750.06
信宏大厦一层商场	1994年	1,767,867.02			1,767,867.02
合计		<u>32,328,383.30</u>			<u>22,530,120.85</u>

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
1. 库存商品	1,606,778.29			686,928.07	919,850.22
2. 开发产品	1,286,972.46		756,000.00	530,972.46	0.00
合计	<u>2,893,750.75</u>		<u>756,000.00</u>	<u>1,217,900.53</u>	<u>919,850.22</u>

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 确定可变现净值的依据为商品市场销售价格或类似商品的市场销售价格。本年度根据开发产品实际销售单价, 转回原计提的车位跌价准备 756,000.00, 占开发产品期末余额的 3.36%。

(4) 计入存货成本的借款费用资本化金额

存货项目名称	年初数	本期增加	本期转入存货额	其他减少	期末数
龙江明珠二期	1,675,818.75	7,106,005.00			8,781,823.75
龙江明珠三期	1,587,797.93	0.00			1,587,797.93
锦绣康城一期	868,900.00	897,800.00		1,766,700.00	0.00
锦绣康城二期	1,307,100.00	1,350,733.33			2,657,833.33
合计	<u>5,439,616.68</u>	<u>9,354,538.33</u>	<u>0.00</u>	<u>1,766,700.00</u>	<u>13,027,455.01</u>

存货期末数比年初数增加 209,423,470.41 元, 增加比例为 54.08%, 增加原因主要为子公司衡阳鑫星河房地产开发有限公司、湖南悦禧置业有限公司房地产开发项目投入; 另外, 由于公司贸易额比上年提高, 库存商品相应增加。

## 9. 可供出售金融资产

项目	投资成本	期末公允价值	年初公允价值
兴业银行股份有限公司限售流通股	244,256.00	16,889,505.50	0.00
合计		<u>16,889,505.50</u>	<u>0.00</u>

兴业银行股份有限公司自 2007 年 2 月 5 日起在上交所上市。本公司自该日起将所持兴业银行股份有限公司限售流通股重分类至可供出售金融资产核算，原帐面价值与公允价值差额计入资本公积。

## 10. 持有至到期投资

项目	期末数	年初数
单一指定贷款资金信托	<u>21,000,000.00元</u>	<u>0.00</u>

2007 年 8 月,本公司与厦门国际信托投资有限公司签定“单一指定贷款资金信托合同”，委托厦门国际信托投资有限公司根据公司指示将信托资金 2100 万元提供厦门华友投资有限公司，并由厦门延铭房地产开发有限公司提供信用担保。信托期限一年，年利率为 9.6%。

## 11. 长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	71,596,150.08		17,462,978.13	
对其他企业投资	352,742,516.00	1,169,125.05	19,792,341.82	1,854,362.30
合计	<u>424,338,666.08</u>	<u>1,169,125.05</u>	<u>37,255,319.95</u>	<u>1,854,362.30</u>

### (1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
1、厦门信达数字技术有限公司	厦门	数字技术产品销售服务	20%	20%	1,115,753.43	0	-17,412.17
2、厦门滨北汽车城有限公司	厦门	汽车代理	49%	49%	7,017,953.69	3,056,454.56	-1,109,549.66
3、厦门 EPCOS 有限公司	厦门	制造业	40%	40%	140,824,558.25	71,506,767.67	-329,970.17
4、厦门小岛俱乐	厦门	服务业	26%	26%	1,705,884.60	0.00	0.00



被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比 例	本企业 在被投 资单 位表 决 权 比 例	期末净资产总 额	本期营 业 收 入 总 额	本期 净 利 润
部有限公司							
5、厦门毅信联合商业管理有限公司	厦门	服务业	30%	30%	3,341,901.94	4,662,737.87	213,246.83
6、武汉延铭房地产开发有限公司	武汉	房地产	30%	30%	34,772,675.19	0.00	-886,869.23
7、重庆骏树置业有限公司	重庆	房地产	10%	10%	99,932,877.87	0.00	0.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初 账面余额	本期 投资增 减额	期末 账面余额	减值准备
厦门信达酒业有限公司	120,000.00	120,000.00	0.00	120,000.00	
厦门三安电子有限公司	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	
曹县紫山信达罐头食品有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	0.00	2,040,000.00	
厦门信达光电科技有限公司	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	
厦门小島俱乐部有限公司		1,697,892.30	-115,376.30	1,582,516.00	1,169,125.05
重庆骏树置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	
厦门达诺汽车贸易有限公司	1,600,000.00	1,190,193.52	-1,190,193.52	0.00	
上海友信国际货运代理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-2,500,000.00	0.00	
福建省大通乳业集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	0.00	
厦门三安钢铁有限公司	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00	

被投资单位名称	初始金额	年初 账面余额	本期 投资增减额	期末 账面余额	减值准备
广西钟山金信废旧物资回收有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
兴业银行股份有限公司		244,256.00	-244,256.00	0.00	
合计		<u>19,792,341.82</u>	<u>332,950,174.18</u>	<u>352,742,516.00</u>	<u>1,169,125.05</u>

注 1: 厦门小岛俱乐部有限公司公司 2006 年已进入解散清算阶段, 2006 年度按其清算报告结果计提长期投资减值准备 1,254,362.30 元, 本年度投资减少 115,376.30 元、长期投资减值准备减少 85,237.25 元系外币折算所致。

注 2: 厦门达诺汽车贸易有限公司注册资本 200 万元, 本公司持股比例为 80%, 原已计提长期投资减值准备 600,000.00 元。本年度该公司清算完毕, 无可供股东分配净资产, 本公司确认投资损失 522,743.47 元。

注 3: 上海友信国际货运代理有限公司注册资本 500 万元, 本公司未参与经营活动, 2006 年已将其股权挂牌拟转让。本年度转让完毕确认投资损失 1,041,591.95 元。

注 4: 与福建省大通乳业集团有限公司合作期已过, 未续签, 本年度转入往来核算。

注 5: 兴业银行股份有限公司自 2007 年 2 月 5 日起在上交所上市。本公司自该日起将所持兴业银行股份有限公司限售流通股重分类至可供出售金融资产核算。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中: 分得现金红利	
一、联营企业					
1. 厦门信达数字技术有限公司	400,000.00	226,633.21	-3,482.54		223,150.67
2. 厦门滨北汽车城有限公司	3,969,312.45	0.00	3,425,633.12		3,425,633.12
3. 厦门 EPCOS 有限公司	57,864,100.00	5,591,815.13	50,932,242.07		56,524,057.20
4. 厦门毅信联合商业管理有限公司	900,000.00	946,666.46	44,840.07		991,506.53
5. 武汉延铭房地产开发有限公司	10,800,000.00	10,697,863.33	-266,060.77		10,431,802.56
合计	<u>4,369,312.45</u>	<u>17,462,978.13</u>	<u>54,133,171.95</u>		<u>71,596,150.08</u>

### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
厦门小岛俱乐部有限公司	1,254,362.30		85,237.25	1,169,125.05	预计清算损失
厦门达诺汽车贸易有限公司	600,000.00		600,000.00	0.00	已处置
合 计	1,854,362.30		685,237.25	1,169,125.05	---

长期股权投资期末数比年初数增加 387,083,346.13 元，增加比例为 1039%，增加原因为本年度新增投资的影响。其中，主要为投资厦门三安电子有限公司 15000 万元，持股比例为 10%；厦门信达光电科技有限公司 14000 万元，持股比例 70%（2007 年度其工商登记手续尚在办理当中）；厦门三安钢铁有限公司 4000 万元，持股比例 3%；追加投资厦门 EPCOS 有限公司 5106.41 万元，持股比例 40%。

## 12. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	65,877,854.15		5,135,545.87	60,742,308.28
采用以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	<u>65,877,854.15</u>	<u>0.00</u>	<u>5,135,545.87</u>	<u>60,742,308.28</u>

### (2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 原价合计	80,002,123.83		3,623,903.81	76,378,220.02
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	80,002,123.83		3,623,903.81	76,378,220.02
二、 累计折旧或累计摊销合计	14,124,269.68	1,657,417.98	145,775.92	15,635,911.74
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	14,124,269.68	1,657,417.98	145,775.92	15,635,911.74
三、 投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物				
四、 投资性房地产账面价值合计	65,877,854.15			60,742,308.28
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	65,877,854.15			60,742,308.28

### 13. 固定资产原价及累计折旧

#### (1) 固定资产原价

类别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	214,821,183.60	18,878,692.69	44,207,343.74	189,492,532.55
机器设备	215,666,683.45	18,228,083.21	145,254,457.37	88,640,309.29
运输设备	24,300,449.90	6,783,147.07	4,251,362.00	26,832,234.97
电子设备	14,563,988.32	1,687,924.38	7,023,979.54	9,227,933.16
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产装修	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产改良支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	3,999,471.97	1,014,606.54	35,105.00	4,978,973.51
合计	<u>473,351,777.24</u>	<u>46,592,453.89</u>	<u>200,772,247.65</u>	<u>319,171,983.48</u>

其中：

本期由在建工程转入固定资产原价为 11,967,054.66 元。

期末抵押或担保的固定资产原价为 189,031,725.69 元。

#### (2) 累计折旧

类别	年初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	36,362,538.35		5,136,894.32	4,610,091.66	36,889,341.01
机器设备	86,804,275.82		16,436,700.01	48,473,421.94	54,767,553.89
运输设备	8,597,741.37		2,400,880.52	2,102,007.88	8,896,614.01
电子设备	8,712,171.56		1,609,372.79	4,722,088.85	5,599,455.50
融资租入固定资产					
固定资产装修					
融资租入固定资产改良支出					
其他	2,055,286.02		533,346.75	35,105.00	2,553,527.77
合计	<u>142,532,013.12</u>		<u>26,117,194.39</u>	<u>59,942,715.33</u>	<u>108,706,492.18</u>

#### (3) 固定资产减值准备

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
房屋及建筑物					
机器设备		4,210,811.80		4,210,811.80	
运输设备	143,750.00			143,750.00	
电子设备					
融资租入固定资产					
固定资产装修					

融资租入固定资产改良支出					
其他					
合计	<u>143,750.00</u>	<u>4,210,811.80</u>		<u>4,354,561.80</u>	

注：期末固定资产减值准备增加 4,210,811.80 元，系子公司江西信达电子有限公司对持有待售固定资产，按其帐面价值高于预计净残值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

#### (4) 固定资产账面价值

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	178,458,645.25	13,741,798.37	39,597,252.08	152,603,191.54
机器设备	128,862,407.63	-2,419,428.60	96,781,035.43	29,661,943.60
运输设备	15,558,958.53	4,382,266.55	2,149,354.12	17,791,870.96
电子设备	5,851,816.76	78,551.59	2,301,890.69	3,628,477.66
其他	1,944,185.95	481,259.79		2,425,445.74
合计	<u>330,676,014.12</u>	<u>16,264,447.70</u>	<u>140,829,532.32</u>	<u>206,110,929.50</u>

#### 14. 工程物资

类别		年初数		期末数	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
工程物资		0.00		3,460.00	
	合计	<u>0.00</u>		<u>3,460.00</u>	

#### 15. 在建工程

工程项目名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
				转入固定资产	其他减少		
信达工业园一三期工程		1,760,443.66	856,611.00	2,617,054.66			其他
机器设备		9,350,000.00		9,350,000.00			其他
信达北克 4S 店	501.94 万		4,027,740.00			4,027,740.00	其他
冶炼炉工程		440.00	277,092.95	130,283.00		147,249.95	其他
金属探测门			18,500.00	9,000.00		9,500.00	其他
零星工程			87,137.29			87,137.29	其他
办公楼、厂区等改造工程			3,215,042.86	3,215,042.86			其他
机器设备			562,379.29	562,379.29			其他
上海信达诺有限公司办公室		2,428,023.39		2,428,023.39			其他
上海信达诺国际贸易有限公司		1,839,443.46		1,839,443.46			其他

工程项目名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
				转入固定资产	其他减少		
司办公室							
合计		<u>15,378,350.51</u>	<u>9,044,503.39</u>	<u>20,151,226.66</u>		<u>4,271,627.24</u>	

## 16. 固定资产清理

项目	清理未完的固定资产账面价值	转入清理原因
机器设备	3,630,245.45	转让, 相关手续正在办理
电子设备	52,398.27	报废, 尚在清理当中
合计	<u>3,682,643.72</u>	

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产原价

项目	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	6,846,195.51	440,464.00	7,286,659.51	
专利权	12,000,000.00			12,000,000.00
非专利技术	4,709,569.72		4,709,569.72	
财务软件	478,050.00	50,720.00		528,770.00
合计	<u>24,033,815.23</u>	<u>491,184.00</u>	<u>11,996,229.23</u>	<u>12,528,770.00</u>

### (2) 累计摊销

项目	年初数	本期摊销	本期减少	期末数
专利权	1,300,000.00	1,200,000.00		2,500,000.00
非专利技术	1,669,034.50	546,280.24	2,215,314.74	
土地使用权	812,787.46	125,449.61	938,237.07	
财务软件	87,742.63	67,473.70		155,216.33
合计	<u>3,869,564.59</u>	<u>1,939,203.55</u>	<u>3,153,551.81</u>	<u>2,655,216.33</u>

### (3) 无形资产账面价值

项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
专利权	10,700,000.00		1,200,000.00	9,500,000.00	95个月
非专利技术	3,040,535.22	-546,280.24	2,494,254.98		

土地使用权	6,033,408.05	440,464.00	6,473,872.05		
软件	390,307.37	50,720.00	67,473.70	373,553.67	
合计	<u>20,164,250.64</u>	<u>-55,096.24</u>	<u>10,235,600.73</u>	<u>9,873,553.67</u>	

无形资产原价期末数比年初数减少 11,505,045.23 元，系子公司厦门信达电子有限公司将信达工业园土地使用权等作价转让，作为对厦门 EPCOS 有限公司增加投资款。

## 18. 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额	计提的减值准备
厦门信达汽车销售服务有限公司	641,821.97	非同一控制下企业合并	641,821.97		641,821.97	
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	6,625,248.00	非同一控制下企业合并	6,625,248.00		6,625,248.00	
合计	<u>7,267,069.97</u>		<u>7,267,069.97</u>		<u>7,267,069.97</u>	

被合并单位名称	合并成本	被购买方可辨认净资产公允价值	投资比例	投资占被购买方可辨认净资产公允价值份额	商誉
厦门信达汽车销售服务有限公司	6,250,000.00	9,346,963.38	60%	5,608,178.03	641,821.97
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	27,625,248.00	50,000,000.00	42%	21,000,000.00	6,625,248.00
合计	<u>33,875,248.00</u>	<u>59,346,963.38</u>		<u>26,608,178.03</u>	<u>7,267,069.97</u>

## 19. 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
经营租入固定资产改良支出	1,278,836.29	1,278,836.29		137,018.16	137,018.16	1,141,818.13
开办费	7,666,681.35	4,907,400.93	2,759,280.42	2,616,989.44	2,616,989.44	5,049,691.91
财务软件	43,680.00	11,400.00	30,000.00	17,400.00	19,680.00	24,000.00
售楼处费用	1,837,012.34	459,253.10		459,253.10	1,837,012.34	
无尘车间	150,880.00	113,159.98		75,440.03	113,160.05	37,719.95
合计	<u>10,977,089.98</u>	<u>6,770,050.30</u>	<u>2,789,280.42</u>	<u>3,306,100.73</u>	<u>4,723,859.99</u>	<u>6,253,229.99</u>

长期待摊费用期末数比年初数减少 516,820.31 元，减少比例为 7.63%，减少原因为摊销所致。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
1. 坏帐准备	4,568,346.72	3,261,099.98

2. 长期股权投资减值准备	1,490,400.00	60,000.00
3. 合并抵销未实现内部销售损益	1,751,228.50	584,732.50
合 计	<u>7,809,975.22</u>	<u>3,905,832.48</u>

## (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
1. 交易性金融资产公允价值变动损益	212,582.68	282,958.88
2. 可供出售金融资产公允价值变动	2,996,144.91	
合 计	<u>3,208,727.59</u>	<u>282,958.88</u>

## 21. 短期借款

借款类别	期末数	年初数
质押借款	6,000,000.00	
抵押借款	68,200,000.00	130,928,720.00
保证借款	691,345,420.69	311,100,731.25
合 计	<u>765,545,420.69</u>	<u>442,029,451.25</u>

注 1: 期末外币借款的外币金额为 52,950,738.00 美元, 折算汇率 7.3046, 折合人民币 386,783,960.80 元。

注: 上述保证借款中, 进口押汇借款为 26,280,483.54 美元, 折合人民币 191,968,420.07 元。  
短期借款期末数比年初数增加 323,515,969.44 元, 增加比例为 73.19%, 主要为本年度长期股权投资占用资金增加所致。

## 22. 应付票据

种类	期末金额	期初余额	其中下一会计期间 将到期的金额
银行承兑汇票	171,275,068.72	222,236,064.69	
商业承兑汇票			
合 计	<u>171,275,068.72</u>	<u>222,236,064.69</u>	

## 23. 应付账款

(1) 应付帐款期末余额 224,585,616.92 元, 无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中无欠关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	金 额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
LUNDHSLABADOR	461,064.38	未支付	
杭州和利时自动化有限公司	260,000.00	未支付	



荣祺（福建）鞋服公司	72,622.25	未支付	
------------	-----------	-----	--

## 24. 预收账款

- (1) 预收帐款期末余额 325,582,500.62 元，无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- (2) 期末余额中无欠关联方款项。
- (3) 账龄超过一年的大额预收账款

客户名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
YAQING	1,967,318.41	业务未完结	
厦门卓威体育用品有限公司	394,000.01	业务未完结	
(SUN) SINO	378,140.44	业务未完结	

预收账款期末数比年初数增加 93,465,726.86 元，增加比例为 40.27%，增加原因主要为子公司广西钟山金信铜业有限公司和广西钟山县金达有色金属有限公司本年度开始经营，预收款增加所致。其中：广西钟山金信铜业有限公司本年度预收款增加 70,417,754.61 元，广西钟山县金达有色金属有限公司本年度预收款增加 27,876,417.03 元。

## 25. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,857,819.14	81,225,575.13	80,572,498.39	2,510,895.88
二、职工福利费	6,637,877.59	1,061,742.19	5,471,724.55	2,227,895.23
三、社会保险费	234,847.92	3,883,812.06	4,077,388.41	41,271.57
四、住房公积金	-15,048.90	1,072,420.03	1,046,859.73	10,511.40
五、工会经费和职工教育经费	1,707,325.44	1,484,344.13	1,480,059.19	1,711,610.38
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	1,677,784.34	4,313.00	7,486.99	1,674,610.35
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>12,100,605.53</u>	<u>88,732,206.54</u>	<u>92,656,017.26</u>	<u>8,176,794.81</u>

## 26. 应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额
黄世康等股东共 4 人	1,111,000.00
合 计	<u>1,111,000.00</u>

## 27. 应交税费

税 种	期末数	年初数
增值税	-34,971,597.77	590,901.41
消费税	24,987.01	15,115.30
营业税	1,385,589.65	1,595,880.16
城建税	717,512.83	328,523.36
企业所得税	11,691,047.12	9,008,616.47
个人所得税	590,315.47	237,281.54
土地增值税	686,547.86	354,147.44
土地使用税	453,543.11	36,517.07
房产税	48,731.39	46,185.90
教育费附加	415,491.27	139,724.72
堤防费	108,538.82	
河道管理费	2,247.39	1,610.49
地方教育费附加	160,675.72	115,488.38
印花税	45,092.04	
合 计	<u>-18,641,278.09</u>	<u>12,469,992.24</u>

应交税费期末数比年初数增加-31,111,270.33 元，主要原因为：外贸分公司购入货物待抵扣增值税的影响。

## 28. 应付利息

项 目	期末数	年初数
金融机构贷款利息	1,437,379.74	423,764.66
合 计	<u>1,437,379.74</u>	<u>423,764.66</u>

## 29. 其他应付款

其他应付款	期末数	年初数
合 计	79,982,776.43	44,132,815.10

(1) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中与关联方往来的款项详见附注七。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款

客户名称	金 额	未偿还原因	备注
华东木业(张家港)有限公司	1,500,000.00	未支付	

(4) 金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容	备注
厦门国贸控股建设开发有	15,150,783.00	往来款	

限公司			
惠州新东方策划有限公司	10,200,000.00	市场调研	
厦门众鑫旺投资有限公司	9,600,000.00	往来款	
厦门美裕装修设计有限公司	2,741,779.88	装修款	
华东木业(张家港)有限公司	1,500,000.00	往来款	

(5) 其他应付款期末数与期初数增加 35,849,961.33 元，增加比例为 81.23 %，增加原因为收取单位之间的往来款项。

### 30. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数	期限	利率
财政部债转贷款	人民币	信用	12,272,728.00	13,636,364.00	2001.8.10--2016.8.10	
兴业银行漳州营业部	人民币	抵押	0.00	6,500,000.00		
兴业银行漳州营业部	人民币	抵押	0.00	40,000,000.00		
兴业银行漳州营业部	人民币	抵押	30,000,000.00		2007.7.23—2009.7.23	7.02%
兴业银行漳州营业部	人民币	抵押	20,000,000.00		2007.8.0—2009.8.1	7.02%
		合计	<u>62,272,728.00</u>	<u>60,136,364.00</u>		

### 31. 股本

项目	年初数		本期变动增 (+) 减 (-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份	67,799,500	28.22%				-37,125	-37,125	67,762,375	28.205%
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	67,750,000	28.20%						67,750,000	28.20%
(3). 其他内资持股	49,500	0.02%						12,375	0.005%
其中:									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	49,500	0.02%				-37,125	-37,125	12,375	0.005%
(4). 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
2. 无限售条件股份	172,450,500	71.78%				37,125	37,125	172,487,625	71.795%
(1). 人民币普通股	172,450,500	71.78%				37,125	37,125	172,487,625	71.795%

(2). 境内上市的外资股									
(3). 境外上市的外资股									
(4). 其他									
无限售条件股份合计									
3. 股份总数	<u>240,250,000</u>	<u>100.00%</u>				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>240,250,000</u>	<u>100.00%</u>

### 32. 资本公积

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	193,026,875.03		193,026,875.03			193,026,875.03
其他资本公积	9,588,431.21		9,588,431.21	13,973,318.31		23,561,749.52
合 计	<u>202,615,306.24</u>		<u>202,615,306.24</u>			<u>216,588,624.55</u>

注：兴业银行股份有限公司于 2007 年 2 月 5 日在上交所上市。本公司按规定将持有的兴业银行限售流通股划分为可供出售金融资产，其帐面价值与期末公允价值差额调整资本公积 16,645,249.50 元；增加递延所得税负债，减少资本公积 2,996,144.91 元。

### 33. 盈余公积

项 目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,215,182.15	-8,322,041.59	32,893,140.56	2,670,545.12		35,563,685.68
合 计	<u>41,215,182.15</u>	<u>-8,322,041.59</u>	<u>32,893,140.56</u>	<u>2,670,545.12</u>		<u>35,563,685.68</u>

注：公司根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》所规定相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，调整留存收益、当期利润对盈余公积影响额-8,322,041.59。；本期按净利润的 10% 提取法定盈余公积 2,670,545.12 元。

### 34. 未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	53,445,018.52	21,150,090.72
加：会计政策变更	14,319,172.24	7,074,868.17
前期差错更正	-1,115,594.74	
本年年初余额	66,648,596.02	28,224,958.89
加：本期净利润	45,123,819.76	38,804,243.55
减：提取法定盈余公积	2,670,545.12	-380,606.42
期末未分配利润	<u>109,101,870.66</u>	<u>66,648,596.02</u>

(1) 依据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》相关规定,对财务报表项目采用追溯调整。

由于会计政策变更,影响年初未分配利润 14,319,172.24 元(详见(二)第 23 项注释说明);

(2) 由于会计差错更正,影响年初未分配利润 -1,115,594.74 元,主要为 2006 年度所得税汇算清缴补缴 2006 年所得税的影响。

### 35. 合并营业收入及营业成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	6,071,380,968.56	81,578,198.80	6,152,959,167.36	5,491,776,839.02	26,379,050.94	5,518,155,889.96
营业成本	5,776,524,907.53	34,717,108.09	5,811,242,015.62	5,257,541,834.76	8,017,179.95	5,265,559,014.71
营业利润	294,856,061.03	46,861,090.71	341,717,151.74	234,235,004.26	18,361,870.99	252,596,875.25

#### (1) 按(产品)或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 工业	712,446,946.21	219,908,427.42	677,881,535.87	188,292,356.89
(2) 商业	5,702,486,273.67	5,391,614,024.55	5,461,199,671.96	5,229,927,233.29
(3) 房地产业	124,001,867.89	151,226,162.52	81,532,069.05	98,877,963.94
(4) 旅游饮食服务业	108,700,534.01	76,040,985.34	81,974,231.00	57,168,344.86
小 计	6,647,635,621.78	5,838,789,599.83	6,302,587,507.88	5,574,265,898.98
公司内各业务分部相互抵销	494,676,454.42	229,907,783.85	491,345,492.26	308,706,884.27
合 计	<u>6,152,959,167.36</u>	<u>5,518,155,889.96</u>	<u>5,811,242,015.62</u>	<u>5,265,559,014.71</u>

#### (2) 按业务性质分项列示如下:

项 目	本期发生数			上期发生数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
软件开发及网络服务	1,541,873.68	1,743,263.71	-201,390.03	2,569,268.46	1,048,219.37	1,521,049.09
信息业	247,533,752.80	230,868,460.13	16,665,292.67	219,908,427.42	188,292,356.89	31,616,070.53
商业贸易	5,773,812,906.32	5,497,098,222.73	276,714,683.59	5,116,246,603.76	4,969,323,294.56	146,923,309.20
房地产	124,001,867.89	81,532,069.05	42,469,798.84	151,226,162.52	98,877,963.94	52,348,198.58
仓储及其他服务	6,068,766.67		6,068,766.67	28,205,427.80	8,017,179.95	20,188,247.85
合 计	6,152,959,167.36	5,811,242,015.62	341,717,151.74	5,518,155,889.96	5,265,559,014.71	252,596,875.25

### (3)房地产行业

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 开发产品	121,232,339.87	151,226,162.52	80,136,947.78	98,877,963.94
(2) 出租开发产品	2,619,693.02		1,070,404.89	
(3) 土地转让				
(4) 其他	149,835.00		324,716.38	
小 计	124,001,867.89	151,226,162.52	81,532,069.05	98,877,963.94
公司内各业务分部相互抵销				
合 计	124,001,867.89	151,226,162.52	81,532,069.05	98,877,963.94

### (4) 按内外销售情况列示营业收入与成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	境内销售	境外销售	小计	境内销售	境外销售	小计
营业收入	5,242,757,096.45	910,202,070.91	6,152,959,167.36	4,703,500,883.85	814,655,006.11	5,518,155,889.96
营业成本	4,930,143,374.56	881,098,641.06	5,811,242,015.62	4,483,401,341.09	782,157,673.62	5,265,559,014.71
营业利润	312,613,721.89	29,103,429.85	341,717,151.74	220,099,542.76	32,497,332.49	252,596,875.25

### (5)公司向前五名客户销售总额为1,114,579,743.69元，占公司本年全部营业收入的18.11%。

名次	客户	销售金额	占营业收入的比例
第一名	上海洋迪材料有限公司	477,893,827.78	7.77%
第二名	大冶有色	318,991,185.79	5.18%
第三名	福建三安钢铁有限公司	124,470,691.54	2.02%
第四名	广西万鑫国际有限公司	113,912,587.00	1.85%
第五名	厦门安美光电有限公司	79,311,451.58	1.29%
	合计	<u>1,114,579,743.69</u>	18.11%

(6)营业收入本期发生数比上期发生数增加 589,440,314.39 元，增加比例为 10.60%，增加原因为子公司广西钟山金信铜业有限公司和广西钟山县金达有色金属有限公司本年度开始经营所致。

### 36. 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	10,804,129.32	8,395,238.97
城建税	3,894,764.08	2,573,051.24
消费税	146,668.83	144,601.98

资源税		233,421.92	1,791,605.61
教育费附加		2,194,494.69	1,200,887.15
其他		2,786,598.82	323,909.39
	合计	<u>20,060,077.66</u>	<u>14,429,294.34</u>

营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 5,630,783.32 元，增加比例为 39.02%，增加原因为：本年营业税及教育费附加均随营业收入的增长而增加。

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,175,307.86	29,970,959.91
减：利息收入	4,742,117.24	5,241,497.01
汇兑损失	4,785,708.96	3,698,519.64
减：汇兑收益	13,100,419.21	1,975,265.02
其他	4,548,010.90	4,608,364.18
合计	<u>59,666,491.27</u>	<u>31,061,081.70</u>

### 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	7,216,370.45	2,158,917.70
2. 存货跌价损失	-1,315,467.92	350,000.00
3. 长期股权投资减值损失	0.00	1,254,362.30
4. 固定资产减值损失	4,210,811.80	0.00
	合计	<u>3,763,280.00</u>
		<u>10,111,714.33</u>

### 39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	项目	本期发生额	上期发生额
1. 企业合并			
2. 债务重组			
3. 非货币性资产交换			
4. 金融工具	股票、基金	-705,377.62	2,012,389.79
	合计	<u>705,377.62</u>	<u>2,012,389.79</u>

### 40. 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、金融资产投资收益	6,829,228.77	3,752,318.59

项目或被投资单位名称		本期发生额	上期发生额
二、股权投资投资收益		-1,936,431.30	-5,364,596.96
（一）成本法核算确认		526,862.63	
（二）权益法核算确认		-900,370.64	-3,375,161.59
（三）处置投资收益		-1,562,923.29	-1,989,435.37
	合计	4,892,797.47	-1,612,278.37

#### 41. 营业外收入

项 目		本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计		92,731.22	22,880.28
其中：固定资产处置利得		92,731.22	22,880.28
无形资产处置利得		0.00	0.00
2. 非货币性资产交换利得		7,349,273.55	0.00
3. 债务重组利得		0.00	0.00
4. 政府补助		6,015,003.70	1,235,388.03
5. 盘盈利得		0.00	3,504.46
6. 捐赠利得		0.00	0.00
7. 无需支付款项		518,750.09	0.00
8. 罚款赔偿收入		410,766.67	68,526.17
9. 其他		5,137,264.33	328,063.83
	合 计	<u>19,523,789.56</u>	<u>1,658,362.77</u>

营业外收入本期发生数比上期发生数增加 17,865,426.79 元，增加比例为 1077.29%，主要原因为：

（1）子公司汇聪公司获得的政府补助比往年增加 1,211,500.00 元；免税商场部分应付账款由于账龄过长，本期转增营业外收入 4,206,885.02 元；

（2）厦门信达电子本年以房屋建筑物、土地使用权等帐面价值 43,222,245.65 元，经评估作价 50,571,519.70 元作为对厦门 EPCOS 有限公司的长期股权投资，差额转作营业外收入；政府补助 2,867,011.40 元较去年也有所增加；江西信达电子本年也获得政府补助 1,590,000.00 元。

#### 42. 营业外支出

项 目		本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		8,202,733.84	64,799.45
其中：固定资产处置损失		8,039,846.86	64,799.45
无形资产处置损失		162,886.98	
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 公益性捐赠支出		70,000.00	300,000.00



项 目		本期发生额	上期发生额
5. 违约金		2,719,908.20	67,988.13
6. 盘亏损失		24,218.75	34,320.03
7. 税收滞纳金		23,903.19	39,766.77
8. 其他		141,193.42	206,189.38
	合 计	<u>11,181,957.40</u>	<u>713,063.76</u>

营业外支出本期数比上期数增加 10,468,893.64 元，增加比例为 1468.16%，增加原因为：本年信达本部处置固定资产损失 5,717,728.55 元；厦门电子本年处置固定资产损失 2,475,788.99 元；淮南房地产本年支付交房违约金 2,707,475.75 元。

#### 43. 所得税费用

项 目		本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		25,202,729.33	18,396,576.34
递延所得税费用		-3,974,518.94	-1,312,856.32
	合 计	<u>21,228,210.39</u>	<u>17,083,720.02</u>

#### 44. 现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目			本期发生额
利息收入			4,742,117.24
政府补助收入			6,015,003.70
收到往来款			2,302,264,755.91
其他			978,450.08
		合 计	<u>2,314,000,326.93</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目			本期发生额
违约金			2,719,908.20
费用支出			69,375,084.39
支付往来款			2,177,538,027.94
其他			235,096.61
		合 计	<u>2,249,868,117.14</u>

##### (3) 现金流量表补充资料

项 目		本期发生额
净利润		45,123,819.76
加:少数股东本期损益		19,978,717.58
加: 资产减值准备		10,234,945.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		26,117,194.39
无形资产摊销		1,939,185.55
长期待摊费用摊销		3,306,100.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		764,734.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,400.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		705,377.62
财务费用(收益以“-”号填列)		50,522,196.07
投资损失(收益以“-”号填列)		-4,892,797.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-3,904,142.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		2,925,768.71
存货的减少(增加以“-”号填列)		-209,871,804.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-78,886,867.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		304,755,460.92
其 他		577,214.05
经营活动产生的现金流量净额		169,403,503.10

## 六、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初数的均为期末数)

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备
			计提比例				计提比例	
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	66,476,734.53	64.95%		525,391.59				
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	1,852,779.50	1.81%	100%	1,852,779.50				
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	34,018,678.37	33.24%		1,208,756.66	192,773,252.49			4,181,109.35
其中: 1年以内	31,329,793.29	93.58%	0.5%	156,548.97	185,366,232.53	96.31%	0.5%	967,064.76
1-2年	616,210.87	2.59%	10%	61,621.09	1,223,663.47	0.61%	10%	122,366.35

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比 例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比 例	坏账 准备	坏账准备
			计提比例				计提 比例	
2-3年								
3年以上	2,072,674.21	2.03%	50%	990,585.60	6,183,356.49	3.08%	50%	3,091,678.24
合 计	<u>102,348,192.40</u>	<u>100%</u>		<u>3,586,926.75</u>	<u>192,773,252.49</u>	<u>100%</u>		<u>4,181,109.35</u>

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

单项重大排名	金 额	计提比例	计提金额	理 由
第一名 SCHAEFER (HONG KONG) TRAMDE CO.,LIMITED	34,119,582.95	0.50%	170,597.91	按规定计提
第二名 WUENCHE	10,227,793.54	0.50%	51,138.97	按规定计提
第三名泉州天宇化纤	8,081,662.34	0.50%	233,416.23	按规定计提
第四名厦门市三安电子有限公司	7,842,690.70	0.50%	39,213.45	按规定计提
第五名中外运黄埔分公司	6,205,005.00	0.50%	31,025.03	按规定计提
合计	<u>66,476,734.53</u>		<u>525,391.59</u>	

(3) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
第一名	SCHAEFER (HONG KONG) TRAMDE CO.,LIMITED	34,119,582.95	一年以内	33.34%
第二名	WUENCHE	10,227,793.54	一年以内	15.39%
第三名	泉州天宇化纤	8,081,662.34	一年: 6,050,000.00; 一年至二年:2,031,662.34	12.16%
第四名	厦门市三安电子有限公司	7,842,690.70	一年以内	11.81%
第五名	中外运黄埔分公司	6,205,005.00	一年以内	9.33%
合计		<u>66,476,734.53</u>		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额比 例	坏账 准备	坏账准备

			计提比例				计提比例	
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	8,215,000.00	19.35%	100%	8,215,000.00	22,586,107.80	8.25%		7,187,049.91
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	-							
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	34,248,184.73	80.65%		1,720,080.03	251,340,409.10	91.75%		2,194,569.55
其中：1年以内	28,706,769.06	67.60%	0.5%	91,302.97	620,057.47	0.23%	0.5%	3,100.29
1-2年	2,753,699.37	6.48%	10%	275,369.94	56,640.67	0.02%	10%	5,664.07
2-3年	46,386.00	0.11%	20%	9,277.20	2,239,520.69	0.82%	20%	447,904.14
3年以上	2,741,330.30	6.46%	50%	1,344,129.92	3,532,741.76	1.29%	50%	1,737,901.05
系统内往来					244,891,448.51	89.40%		
合计	<u>42,463,184.73</u>	<u>100%</u>		<u>9,935,080.03</u>	<u>273,926,516.90</u>	<u>100.00%</u>		<u>9,381,619.46</u>

## (2) 单项金额重大的其他应收款

单项重大排名	金额	计提比例	计提金额	理由
第一名济南山和通达汽车有限公司	12,000,000.00	0.50%	60,000.00	往来款
第二名应收出口退税	10,445,424.44	0	0.00	应收出口退税款
第三名江苏中外运船务	4,830,067.37	0.50%	24,150.34	往来款
第四名广州翔午实业有限公司	2,200,000.00	50%	1,100,000.00	往来款
第五名八公山旅游综合服务区项目筹建处	1,000,000.00	0.50%	5,000.00	往来
合计	<u>30,475,491.81</u>		<u>1,189,150.34</u>	

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 长期股权投资

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
成本法核算的长期股权投资	640,287,753.84	9,449,125.05	327,337,579.66	1,854,362.30
权益法核算的长期股权投资	3,648,783.79		226,633.21	

合 计	<u>643,936,537.63</u>	<u>9,449,125.05</u>		<u>327,564,212.87</u>	<u>1,854,362.30</u>
-----	-----------------------	---------------------	--	-----------------------	---------------------

(1) 按成本法核算的长期股权投资

① 成本法核算的子公司主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	期末净资产总 额	本期营业 收入总额	本期 净利润
上海信达诺有限公司	上海	服务业	100%	100%	22,931,571.64	1,933,948.76	706,000.60
厦门信达网络科技有限公司	厦门	软件开发	100%	100%	17,872,280.06	1,541,873.68	100,758.64
江西信达电子有限公司	江西	制造业	69%	69%	32,328,923.22	87,654,352.10	-13,893,841.00
厦门信达电子有限公司	厦门	制造业	95%	95%	64,191,499.97	224,107,188.36	1,388,001.60
厦门信达免税商场有限公司	厦门	零售业	100%	100%	10,695,607.23	101,525,793.66	8,980,791.69
厦门信达房产开发有限公司	厦门	房地产	99.1667%	99.1667%	68,385,197.04	435,900.00	2,090,183.71
上海信达诺国际贸易有限公司	上海	贸易	96.25%	96.25%	54,893,668.84	765,145,840.83	2,915,206.17
漳州信达诺房地产开发有限公司	漳州	房地产	70%	70%	82,712,952.03	18,553,710.00	-3,186,544.84
福州信达诺汽车销售服务有限公司	福州	汽车代理	60%	60%	15,017,167.90	174,019,603.64	5,343,041.81
湖州信达丰田汽车销售服务有限公司	湖州	汽车代理	51%	51%	11,737,495.89	173,194,690.82	1,482,801.34
厦门信达汽车销售服务有限公司	厦门	汽车代理	60%	60%	13,261,164.07	211,905,908.24	4,325,271.27
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	厦门	汽车代理	95%	95%	45,807,315.27	455,143,001.97	27,632,049.74
厦门信达美克汽车有限公司	厦门	汽车代理	100%	100%	10,000,000.00	0	0
厦门信达北克汽车有限公司	厦门	汽车代理	100%	100%	10,000,000.00	0	0
福建信田汽车有限公司	厦门	汽车代理	45%	45%	13,786,797.84	150,529,294.71	1,104,831.60

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
淮南信达房产开发有限公司	淮南	房地产	70%	70%	37,732,976.18	86,582,547.87	7,732,976.18
衡阳鑫星河房地产开发有限公司	衡阳	房地产	42%	42%	50,000,000.00	0	0
湖南悦禧置业有限公司	长沙	房地产	60%	60%	30,000,000.00	0	0
漳州信达诺置业咨询有限公司	漳州	咨询服务	70%	70%	1,104,122.94	3,698,917.91	604,122.94
厦门市信达安贸易有限公司	厦门	贸易	55%	55%	111,737,111.61	324,213,593.53	15,580,391.79
厦门信达汇聪科技发展有限公司	厦门	制造业	50%	60%	15,702,431.10	1,277,908.77	-3,974,923.83
广西钟山金信铜业有限公司	钟山	制造加工	40%	40%	24,762,245.55	399,407,496.98	14,762,245.55
广西钟山县金达有色金属有限公司	钟山	制造加工	95%	95%	9,330,469.96	624,774,940.67	4,330,469.96
厦门信达房产销售管理有限公司	厦门	咨询服务	60%	60%	1,000,000.00	0.00	0.00
厦门市中兴射频技术研究中心	厦门	技术研究	100%	100%	49,659.01	0.00	-340.99
合计					<u>755,040,657.35</u>	<u>3,805,646,512.50</u>	<u>78,023,493.93</u>

## ② 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
上海信达诺有限公司	23,087,946.21	23,087,946.21		23,087,946.21	
厦门信达网络科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	
江西信达电子有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00		27,600,000.00	8,280,000.00
厦门信达电子有限公司	54,917,291.63	54,917,291.63		54,917,291.63	
厦门信达免税商场有限公司	9,690,000.00	9,690,000.00		9,690,000.00	
厦门信达房产开发有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00	
上海信达诺国际贸易有限公司	38,500,000.00	38,500,000.00		38,500,000.00	
福州信达诺汽车销售服务有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	

被投资单位名称	初始金额	年初 账面余额	本期 投资增减额	期末 账面余额	减值准备
限公司					
湖州信达丰田汽车销售服务有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	
厦门信达汽车销售服务有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00		6,250,000.00	
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00	
厦门信达美克汽车有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00	
厦门信达北汽汽车有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00	
福建信田汽车有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
厦门市信达安贸易有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00	
厦门信达汇聪科技发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	
广西钟山金信铜业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	
厦门信达酒业有限公司	120,000.00	120,000.00		120,000.00	
厦门三安电子有限公司	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	
曹县紫山信达罐头食品有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00	
厦门信达光电科技有限公司	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	
厦门小岛俱乐部有限公司	1,820,000.00	1,697,892.30	-115,376.30	1,582,516.00	1,169,125.05
厦门达诺汽车贸易有限公司	1,600,000.00	1,190,193.52	-1,190,193.52	0.00	
上海友信国际货运代理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-2,500,000.00	0.00	
兴业银行		244,256.00	-244,256.00	0.00	
合 计		<u>327,337,579.66</u>	<u>312,950,174.18</u>	<u>640,287,753.84</u>	<u>9,449,125.05</u>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

权益法核算联营公司主要信息:

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	期末净资产总 额	本期营业 收入总额	本期 净利润
1、厦门信达数字技术有限公司	厦门	数字技术产 品销售服务	20%	20%	1,115,753.43	0.00	-17,412.17
2、厦门滨北汽城有限公司	厦门	汽车代理	49%	49%	7,017,953.69	3,056,454.56	-1,109,549.66

合计					<u>8,133,707.12</u>	<u>3,056,454.56</u>	<u>-1,126,961.83</u>
----	--	--	--	--	---------------------	---------------------	----------------------

#### 权益法核算的对联营企业股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中： 分得现金红利	
联营企业					
1. 厦门信达数字技术有限公司	400,000.00	226,633.21	-3,482.54		223,150.67
2. 厦门滨北汽车城有限公司	3,969,312.45	0.00	3,425,633.12		3,425,633.12
合计	<u>4,369,312.45</u>	226,633.21	<u>3,422,150.58</u>		<u>3,648,783.79</u>

#### (3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
厦门小島俱乐部有限公司	1,254,362.30		85,237.25	1,169,125.05	预计清算损失
厦门达诺汽车贸易有限公司	600,000.00		600,000.00		已处置
江西信达电子有限公司		8,280,000.00		8,280,000.00	
合计	1,854,362.30	8,280,000.00	685,237.25	9,449,125.05	---

#### 4. 应交税费

税种	期末数	年初数
增值税	-38,922,053.96	698,235.65
营业税	685,162.30	196,752.63
城建税	47,961.41	95,035.11
企业所得税	2,467,529.23	1,266,312.39
个人所得税	243,453.67	88,931.52
土地增值税	10,657.74	
房产税	48,731.39	46,185.90
教育费附加	20,605.95	39,466.22
地方教育费附加	6,800.31	14,802.24
合计	<u>-35,391,151.96</u>	<u>2,445,721.66</u>

应交税费期末数比年初数增加-37,836,873.62元，主要原因为外贸分公司购入货物待抵扣增值税的影响。

#### 5. 其他应付款

其他应付款	期末数	年初数
-------	-----	-----



合 计	86,892,202.17	8,727,348.41
-----	---------------	--------------

(1) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中与关联方往来的款项详见附注七。

(3) 金额较大的其他应付款

客户名称	金 额	性质或内容	备注
广西钟山金信铜业有限公司	49,546,332.69	关联往来款	
漳州信达诺房地产开发有限公司	14,476,440.63	关联往来款	
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	13,400,000.00	关联往来款	

其他应付款期末数与期初数增加 7,8164,853.76 元，增加比例为 895.63 %，增加原因为收取关联单位之间的往来款项。

6. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	2,796,140,609.47	45,848,499.81	2,841,989,109.28	2,117,918,648.55	22,708,395.70	2,140,627,044.25
营业成本	2,740,990,397.59	4,406,519.19	2,745,396,916.78	2,072,504,349.09	1,321,331.00	2,073,825,680.09
营业利润	55,150,211.88	41,441,980.62	96,592,192.5	45,414,305.46	21,387,064.7	66,801,370.16

(1) 按行业列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 工业				
(2) 商业	2,838,864,588.68	2,139,411,151.04	2,749,167,459.52	2,073,597,638.42
(3) 房地产业	18,865,610.02	1,215,893.21	11,970,546.68	228,041.67
(4) 旅游饮食服务业				
小 计	2,857,730,198.70	2,140,627,050.25	2,761,138,006.2	2,073,825,680.09
公司内各业务分部相互抵销	15,741,089.42		15,741,089.42	
合 计	2,841,989,109.28	2,140,627,044.25	2,745,396,916.78	2,073,825,680.09

(2) 房地产行业

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 开发产品	16,096,082.00	1,215,893.21	10,575,425.41	228,041.67
(2) 出租开发产品	2,619,693.02		1,070,404.89	
(3) 土地转让				
(4) 其他	149,835.00		324,716.38	
小 计	18,865,610.02	1,215,893.21	11,970,546.68	228,041.67
公司内各业务分部相互抵销				
合 计	18,865,610.02	1,215,893.21	11,970,546.68	228,041.67

(3) 按内外销售情况列示营业收入与成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	境内销售	境外销售	小计	境内销售	境外销售	小计
营业收入	2,012,893,472.03	829,095,637.25	2,841,989,109.28	1,464,567,828.61	676,059,215.64	2,140,627,044.25
营业成本	1,944,916,096.01	800,480,820.77	2,745,396,916.78	1,421,090,382.70	652,735,297.39	2,073,825,680.09
营业利润	67,977,376.02	28,614,816.48	96,592,192.50	43,477,445.91	23,323,918.25	66,801,364.16

(4) 公司向前五名客户销售总额为 698,771,644.90 元，占公司本期全部营业收入的 24.59 %。

(5) 营业收入本期发生数比上期发生数增加 701,362,065.03 元，增加比例为 32.76%，增加原因主要为进出口业务收入增长所致。

7. 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
一、金融资产投资收益	13,153,722.34	7,331,153.26
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认	43,228,651.77	0.00
(二) 权益法核算确认	-547,161.87	356,512.58
(三) 处置投资收益	-1,564,335.42	-1,175,271.82
合 计	<u>54,270,876.82</u>	<u>6,512,394.02</u>

8. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生数	上期发生数
营业税		3,517,347.96	580,306.89
城建税		357,803.18	419,949.38
消费税			
资源税			
教育费附加		164,543.52	179,533.29

其 他		596,382.20	60,436.92
	合 计	<u>4,636,076.86</u>	<u>1,240,226.48</u>

营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 3,395,850.38 元,增加比例为 273.81%,增加原因为: 本年营业税及教育费附加均随营业收入的增长而增加。

## 9. 营业外收入

项 目		本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计		83,466.22	7,124.58
其中: 固定资产处置利得		83,466.22	7,124.58
无形资产处置利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 债务重组利得			
4. 政府补助			
5. 盘盈利得			
6. 捐赠利得			
7. 无需支付款项		518,750.09	
8. 罚款赔偿收入		410,766.67	68,526.17
9. 其他		52,807.28	
	合 计	<u>1,065,790.26</u>	<u>75,650.75</u>

## 10. 营业外支出

项 目		本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		5,717,728.55	19,860.14
其中: 固定资产处置损失		5,717,728.55	19,860.14
无形资产处置损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 公益性捐赠支出			
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 税收滞纳金		19,475.12	2,370.72
8. 其他		86,912.18	97,271.60
	合 计	<u>5,824,115.85</u>	<u>119,502.46</u>

营业外支出本期数比上期数增加 5,704,613.39 元,增加比例为 4773.64%,增加原因为: 本年信达本部处置固定资产损失 5,717,728.55 元。

## 11. 所得税费用

项 目		本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		2,752,807.31	1,266,312.39
递延所得税费用		-1,953,834.61	-19,246.65
	合 计	<u>798,972.70</u>	<u>1,247,065.74</u>

## 七、 关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方情况

#### (1) 存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地 址	主营业务	与本企业的关系	经济性质 或类型	法定代表 人	组织机构 代码
厦门信息—信达 总公司	厦门市	信息咨询、房地 产	持本公司 28.20%	国有	何福龙	154996787

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 万元):

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门信息—信达总公司	2111			2111

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
厦门信息—信达总公司	6775	28.20%					6775	28.20%

#### (4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
武汉延铭房地产开发有限公司	本公司之控股子公司持 30% 股权
厦门小岛俱乐部有限公司	与本公司同一母公司
商务周刊杂志社	与本公司同一母公司
厦门信达数字技术有限公司	本公司持 20% 股权
厦门信达酒业有限公司	本公司持 10% 股权
厦门 EPCOS 有限公司	本公司之控股子公司持 40% 股权
厦门毅信联合商业管理有限公司	本公司之控股子公司持 30% 股权
重庆骏树置业有限公司	本公司之控股子公司持 10% 股权
曹县紫山信达罐头食品有限公司	本公司持 30% 股权

### 2. 关联方交易

#### (1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵

销。

(2) 向关联方采购货物

交易规模

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额 (万元)	占年度(同期)同 类交易百分比(%)	金额 (万元)	占年度(同期) 同类交易百分 比(%)
曹县紫山信达罐头食品 有限公司	4,743.46	27.36%		
合 计	4,743.46	27.36%		

(3) 向关联方销售货物

交易规模

企业名称	本期金额		上期金额	
	金额 (万元)	占年度(同期)同 类交易百分比 (%)	金额 (万元)	占年度(同期) 同类交易百分 比(%)
厦门信达酒业有限公司	357.01	100%		
厦门EPCOS有限公司	2,440.82	12.24%		
合 计	2,797.83			

- (4) 本年度收取厦门信达酒业有限公司资金占用费：228,000.00元，收取武汉延铭房地产开发有限公司公司资金占用费：2,000,000.00元

(5) 关联方往来款项余额

项 目	期末金额 (元)		占所属科目全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	本期末	上期末	本期末	上期末
<b>其他应收款:</b>				
东方公司	60,285.20	60,285.20	0.05%	0.04%
厦门信达酒业有限公司	2,342,003.15		1.83%	
武汉延铭房地产开发有限 公司	0.00	18,700,000.00	0.00%	12.19%
紫山信达罐头食品有限公 司	2,460,000.00	2,460,000.00	1.93%	1.60%
重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00	5,000,000.00	10.57%	3.26%

项 目	期末金额 (元)		占所属科目全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	本期末	上期末	本期末	上期末
<b>其他应付款:</b>				
厦门信息-信达总公司	17,300.00	17,300.00	0.02%	0.04%
厦门信达数字技术有限公司	8,583.29	8,583.29	0.01%	0.02%
厦门信达酒业有限公司		330,777.83	0.00%	0.75%
厦门EPCOS有限公司	135,507.95	115,369.35	0.17%	0.26%
<b>应付帐款:</b>				
紫山信达罐头食品有限公司	3,202,879.38		1.43%	
厦门EPCOS有限公司	10,872.96		0.0048%	
<b>应收帐款:</b>				
厦门EPCOS有限公司	18,973,959.02		8.09%	

#### 八、 关联方为本公司提供担保情况:

- (1) 厦门信息-信达总公司为本公司短期贷款人民币 14000 万元提供贷款担保。
- (2) 厦门信息-信达总公司为本公司短期贷款美元 32,950,738.00 元提供贷款担保。
- (3) 厦门国贸控股有限公司为本公司短期贷款人民币 9000 万元提供贷款担保。
- (4) 厦门国贸控股有限公司为本公司短期贷款美元 2000 万元提供贷款担保。

#### 九、 或有事项

##### 1、 本公司重大诉讼事项如下

(1) 经福建省高级人民法院(1998)闽终字第 403 号判决, 维持厦门市中级人民法院(1998)厦经初字第 101 号判决, 世纪人才系统有限责任公司、世纪互联通讯有限公司应限期补缴注册资本 137.20 万元, 因被告未能履行还款义务, 本公司已向法院申请强制执行, 目前正在执行中。

(2) 经福建省高级人民法院终审判决, 世纪人才系统有限责任公司与世纪互联通讯有限责任公司应立即归还厦门信达世纪互联网络系统有限公司借款 200 万元。因被告方未能履行还款义务, 本公司已向厦门市中级人民法院申请强制执行, 目前正在执行中。

(3) 1997 年 10 月, 本公司与厦门对外供应总公司拟进行资产重组, 本公司分别于 1997 年 11 月和 1998 年 3 月暂借给对方 800 万元人民币。双方因重组条件不具备导致重组未成功, 对方于 1998 年 4 月偿还 255 万元, 尚欠本公司 545 万元。经厦门市中级人民法院判决, 对方应返还欠款 515 万元, 本公司承担重组审计费用 30 万元。因被告未能履行还款义务, 本公司已向法院申请强制执行。

(4) 经厦门市湖里区人民法院民事判决书(2001)湖经初字第 1000 号判决, 香港恒信发展有限公司应偿还本公司贷款 145,730.85 美元, 并按 0.2%/日的利率支付自 2001 年 7 月 1 日起至还款日的逾期利息。同时, 本公司有权处分香港恒信发展有限公司座落在厦门湖里区华泰路 88 号 5-6 层东侧厂房, 并以所得款优先受偿, 截至 2004 年 12 月 31 日, 本公司已收到上述厂房拍卖款人民币

1,206,670.60 元。

(5) 经厦门市开元区人民法院民事调解书(2001)开初字第 2079 号, 厦门雅之杰装饰材料有限公司同意于 2002 年 12 月 30 日前分期偿付本公司代垫门锁款及利息等合计人民币 1,172,783.83 元, 目前尚未执行。

(6) 经厦门市中级人民法院民事判决书(2005)厦民初字第 190 号判决, 广州外轮公司应偿还厦门信达股份有限公司欠款本金 720 万元及利息(其中 230 万元、450 万元分别自 2003 年 8 月 13 日、8 月 31 日起计算, 该利息按中国人民银行规定的同期贷款利率计算至实际还款日); 广州翔午公司、广州碧源公司、广州惠午公司及肖先敏对上述债务承担连带责任。根据上述判决书, 以上欠款本金中包括广州外轮公司欠本公司之控股子公司上海信达诺国际贸易有限公司的 490 万元。本公司账列应收广州翔午公司欠款 220 万元, 上海信达诺国际贸易有限公司账列应收广州外轮公司款项 4,942,285.04 元。目前该事项正在申请执行中。

## 2、截止 2007 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 本公司为控股子公司湖州信达丰田汽车销售服务有限公司向湖州招商银行短期贷款人民币 22,501,459.89 元提供贷款担保。

(2) 本公司为控股子公司厦门信达汽车销售服务有限公司短期贷款人民币 1500 万元提供贷款担保。

(3) 本公司为控股子公司厦门信达电子有限公司短期贷款人民币 2500 万元提供贷款担保。

(4) 本公司为控股子公司江西信达电子有限公司短期贷款人民币 806 万元提供贷款担保。

## 十、 承诺事项

2007 年度抵押、质押贷款情况如下:

银行	期限	贷款金额	抵押物
工商银行	2007.11.5-2008.11.4	10,000,000.00	厦门兴隆路 25 号信源大厦第二层抵押
工商银行	2007.2.28-2008.2.27	9,000,000.00	厦门兴隆路 27 号信息大厦第 1-8 层抵押
农业银行湖里支行	2007.5.21-2008.5.20	18,000,000.00	厦门兴隆路 25 号信源大厦第一层抵押
交通银行上海虹口支行	2007.12.28-2008.6.28	14,200,000.00	上海菲拉路 45 号仓库
湖州商业银行城西支行	2007.8.22-2008.8.21	5,000,000.00	杨剑锋、石德文担保, 湖州市七里亭路 399 号房屋土地抵押
湖州商业银行城西支行	2007.8.20-2008.8.19	5,000,000.00	杨剑锋、石德文担保, 湖州市七里亭路 400 号房屋土地抵押
湖州商业银行城西支行	2007.8.15-2008.8.14	7,000,000.00	杨剑锋、石德文担保, 湖州市七里亭路 401 号房屋土地抵押
工商银行	2007.5.28-2008.5.27	6,000,000.00	江西电子机器设备一批质押
合计		<u>74,200,000.00</u>	

## 十一、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后，本公司接到实际控制人厦门国贸控股有限公司通知，根据2008年1月30日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户确认单》，原厦门鸿鹰工贸公司持有本公司的3,447,691股，持股比例为1.435%和厦门顺承资产管理有限公司持有本公司885,000股，持股比例为0.368%已过户至厦门国贸控股有限公司名下。股份性质为社会公众股。此次股权划转完成后，公司总股本不发生变化，鸿鹰工贸和厦门顺承将不再持有公司股份。公司控股股东厦门信息一信达总公司持有公司6775 万股，持股比例为28.20%；国贸控股持有公司4,332,691 股，持股比例为1.803%，因厦门信息一信达总公司为国贸控股全资子公司，故国贸控股直接及间接持有公司的股份共计72,082,691 股，占公司总股本的30.003%。此次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]1259 号文及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]221 号文批复。

2、 2007 年12 月8 日，公司控股子公司江西信达电子有限公司（以下简称“江西信达电子”）与万裕国际集团有限公司（以下简称“万裕国际”）、江西联晟投资发展有限公司（以下简称“联晟公司”）签订了《资产购买协议》。江西信达电子拟以人民币2800 万元将其全部资产及债权债务出售给万裕国际和联晟公司。本次交易不构成关联交易。

3、 2008 年1 月22 日，公司与福建三安集团有限公司（以下简称“三安集团”）签订了股权转让《股权转让合同书》，以550 万元受让其持有的吸收合并厦门市三安光电股份有限公司后存续的厦门三安电子有限公司（以下简称“三安电子”）2.16%股权，即550 万股。本次股权转让完成后，公司将持有合并后存续的三安电子10%的股权。同时公司支付因三安电子吸收合并三安光电所致其他净资产项目（不含股本）增加额10%部分4,563,916.20 元。上述款项总计10,063,916.20 元。本次交易不构成关联交易。

4、 资产负债表日后，向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请借款本金余额最高不超过人民币1000 万元，期限为2 年。以公司合法拥有的湖里区兴隆路31 号信宏大厦二楼（土地房屋权证号：厦地房证第0007886 号）提供抵押担保，担保范围为上述期间内所有借款本金、利息（包括复利和罚息）及相关费用，并授权公司法定代表人周昆山先生签署借款合同、抵押担保合同等相关法律文书，并办理相关手续。

5、 资产负债表日后，董事会决议同意为公司控股子公司福州信达诺汽车销售服务有限公司向招商银行股份有限公司福州华林支行申请综合授信中的人民币1350 万元整提供担保，担保期限自授信项下具体业务到期后另加两年，担保方式为连带责任保证担保。

6、 资产负债表日后，本公司发布关于解除限售股份的提示性公告，本次有限售条件的流通股上市数量为：12,012,500 股，占公司总股本的5%。本次有限售条件的流通股上市流通日为：2008年3月11日。

7、 资产负债表日后，董事会决议同意为为公司控股子公司厦门信达诺汽车销售服务有限公司向厦门市商业银行富山支行申请综合授信人民币1000 万元整提供连带责任担保，担保期限1 年。

8、 同意公司为控股子公司厦门信达汽车销售服务有限公司向福特汽车金融（中国）有限公司申请存货融资额度等值人民币2500 万元整提供连带责任担保，期限一年。同时公司董事会于2007 年8 月



1 日所作的信达股（2007）042 号董事会决议中关于为厦门信达汽车销售服务有限公司向福特汽车金融（中国）有限公司申请的存货融资额度等值人民币2000 万元整担保决议同时废止。

## 十二、 其他事项说明

1、本公司控股子公司漳州信达诺房地产开发有限公司本年度土地增值税分别按住宅销售收入和店面销售收入的 1%和 2%预缴，截止 2007 年 12 月 31 日土地增值税尚未进行清算。

2、本公司控股子公司淮南信达房地产开发有限公司本年度土地增值税分别按住宅销售收入和店面销售收入的 1%和 2%预缴，截止 2007 年 12 月 31 日土地增值税尚未进行清算。

3、本公司于 1992 年 11 月经厦门市经济体制改革委员会及厦门财政局“厦体（1992）020 号”文批准，由厦门信息-信达总公司下属六个单位，即厦门信达计算机有限公司、香港信达诺国际有限公司、厦门经济特区国营外币免税商场、厦门信达股份有限公司房产分公司、厦门信达股份有限公司外贸分公司、厦门信德储运有限公司联合组建。其中，厦门信德储运有限公司已于 1999 年 3 月 31 日终止经营且已注销，厦门经济特区国营外币免税商场于 2001 年 6 月变更为厦门信达免税商场有限公司，厦门信达计算机有限公司 2003 年度已终止经营且已注销。

## 十三、 净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.4764%	7.7957%	0.1878	0.1878
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.2677%	6.5354%	0.1575	0.1575

### 1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div$$

M0)

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### 2. 本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

### 3. 本年度非经常性损益列示如下：

项目	合计
(一) 非流动资产处置损益；	-5,628,681.20
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；	-
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	5,668,511.40
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	-
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；	-

(六)非货币性资产交换损益;	7,349,273.55
(七)委托投资损益;	510,507.50
(八)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;	
(九)债务重组损益;	
(十)企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等;	
(十一)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;	
(十二)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;	
(十三)与公司主营业务无关的预计负债产生的损益;	
(十四)除上述各项之外的其他营业外收支净额;	8,698,745.80
合计	16,598,357.05
减:少数股东损益	8,369,997.03
减所得税	933,443.64
非经常性损益合计	7,294,916.38

#### 十四、 补充资料

##### 1. 2006 年度净利润差异调节表

项 目	金 额	调整说明
<b>2006 年度净利润 (原会计准则)</b>	36,340,869.81	
追溯调整项目影响合计数		
其中: 递延所得税负债	-296,650.09	注 1
公允价值变动收益	2,012,046.18	注 2
递延所得税资产	1,302,496.59	注 3
投资收益	561,075.80	注 4
所得税费用	-1,115,594.74	注 5
<b>2006 年度净利润 (新会计准则)</b>	38,804,243.55	
<b>假定全面执行新会计准则的备考信息</b>		
其他项目影响合计数		
其中: 开发费用		
债务重组收益		
投资收益		
<b>2006 年度模拟净利润</b>		

注 1: 2007 年 1 月 1 日, 对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值与帐面价

值差额，计算调整递延所得税负债 296,650.09 元，增加 2006 年度所得税费用 296,650.09 元。

注 2: 2007 年 1 月 1 日，公司帐面股票、基金以公允价值计量，调整增加公允价值变动收益 2,012,046.18 元。

注 3: 2007 年 1 月 1 日，对应收款项、长期股权投资帐面价值小于计税基础形成的可抵扣暂时性差异调整套确认递延所得税资产 3,003,883.75 元。其中，调整减少 2006 年度所得税费用 1,302,496.59 元，减少 2006 年年初未分配利润留存收益 1,701,387.16 元。

注 4: 调整转回非同一控制下合并形成的长期股权投资差额摊销 770,701.87 元，其中，调整增加 2006 年度投资收益 561,075.80 元，增加 2006 年年初未分配利润留存收益 209,626.07 元。

注 5: 2006 年度所得税汇算清缴补缴所得税等 1,115,594.75 元，调整增加 2006 年度所得税费用 1,115,594.75 元。

## 2. 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

本公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益	540,013,915.28	540,013,915.28	0.00	
1	长期股权投资差额				
	其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	145,443.87	145,443.87	0.00	注 1
	非同一控制下股权投资差额摊销转回	625,258.00	0.00	625,258.00	注 1
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,637,812.53	1,637,812.53	0.00	注 2
3	所得税	3,588,616.25	2,875,511.69	713,104.56	注 3
4	其他	-1,115,594.74		-1,115,594.74	注 4
5	少数股东权益	173,744,549.84	167,922,475.81	5,822,074.03	注 5
	2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	718,640,001.03	712,595,159.18	6,044,841.85	合计项

年初股东权益差异调节说明：

注 1: 长期股权投资差额: 非同一控制合并形成的股权投资借方差额摊销转回 625,258.00 元，其中：转回厦门信达汽车销售服务有限公司股权投资差额 128,364.40 元，转回衡阳鑫星河房地产开发有限公司股权投资差额 496,893.60 元。因该事项调整增加 2006 年度投资收益 561,075.80 元，增加 2006 年

年初未分配利润 209,626.07 元。

注 2: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2007 年 1 月 1 日帐面价值与公允价值差额 1,920,771.41 元,影响递延所得税负债 282,958.88 元。调整增加 2006 年度公允价值变动收益 1,920,771.41 元,增加所得税费用 282,958.88 元,合计影响 2006 年度股东权益 1,637,812.53 元。

注 3: 2007 年 1 月 1 日,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产 3,003,883.75 元。合并抵销内部交易未实现损益,计算确认递延所得税资产 584,732.50 元。

注 4: 2006 年度所得税汇算清缴补缴所得税等 1,115,594.74 元,调整增加 2006 年度所得税费用等 1,115,594.74 元。

注 5: 少数股东权益纳入合并报表股东权益,新准则下少数股东权益计入增加所有者权益 173,744,549.84 元,其中:原制度下少数股东权益转入 167,603,915.74 元;本年按新准则要求将 2006 年度尚处于筹建期、新成立的广西钟山金信铜业有限公司和广西钟山县金达有色金属有限公司调整纳入 2006 年度合并范围,增加少数股东权益 6,250,000.00 元;执行新准则追溯调整 2006 年度财务报表项目,增加少数股东权益 317,559.84 元;子公司因会计差错(所得税汇算清缴),减少少数股东权益 426,925.74 元。

### 3. 利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位:(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	5,266,770,443.89	5,265,559,014.71
销售费用	69,903,671.38	69,903,671.38
管理费用	68,124,957.73	65,628,301.31
公允价值变动收益	0.00	2,012,389.79
投资收益	-3,427,742.62	-1,612,278.37
所得税	16,900,257.11	17,083,720.02
净利润	36,340,869.81	38,804,243.55

### 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2008 年 4 月 10 日批准报出。

厦门信达股份有限公司

(加盖公章)

二〇〇八年四月十日