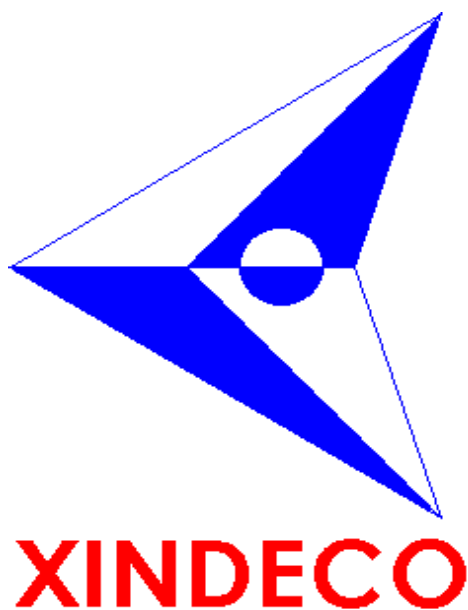


# 厦门信达股份有限公司



二 00 八年半年度报告全文

## 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。

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

本公司半年度报告财务报告未经审计。

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	11
第七节	财务报告（未经审计）	15
第八节	备查文件	15

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门信达股份有限公司  
公司法定英文名称：XIAMEN XINDECO LTD.
- 2、公司法定代表人：周昆山
- 3、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
- 4、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
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：  
www.cninfo.com.cn  
半年报备置地点：厦门湖里信宏大厦二楼（公司办公地）
- 6、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
- 7、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  
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

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,900,190,507.67	2,420,885,044.77	2,415,942,289.92	19.80%	20.04%
股东权益	617,410,876.88	603,551,039.53	600,778,553.32	2.30%	2.77%
每股净资产	2.57	2.51	2.50	2.39%	2.80%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	48,547,219.13	45,374,496.32	45,374,496.32	6.99%	6.99%
利润总额	48,083,430.67	48,223,209.00	48,223,209.00	-0.29%	-0.29%
净利润	23,108,824.66	23,072,312.74	23,072,312.74	0.16%	0.16%
扣除非经常性损益后的净利润	17,378,814.16	20,174,196.66	20,174,196.66	-13.86%	-13.86%
基本每股收益	0.0962	0.0960	0.0960	0.21%	0.21%
稀释每股收益	0.0962	0.0960	0.0960	0.21%	0.21%
净资产收益率	3.74%	3.82%	3.84%	-0.08%	-0.10%
经营活动产生的现金流量净额	-215,276,765.86	295,472,176.60		-172.86%	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.8961	1.2299		-172.86%	

\*注 扣除的非经常性损益项目及金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
(一) 非流动资产处置损益；	11,326,647.42
(二) 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；	489,462.00
(三) 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；	-76,911.65
(四) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-4,580,000.00
(五) 除上述各项之外的其他营业外收支净额；	-823,784.34
减：少数股东损益	-1,449,761.16
减：所得税	2,055,164.09
非经常性损益合计	5,730,010.50

三、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求

### 计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	3.7429	3.7739	0.0962	0.0962
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.8148	2.8381	0.0723	0.0723

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况

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	67,786,875	28.22%				-12,038,688	-12,038,688	55,748,187	23.204%
1、国家持股									
2、国有法人持股	67,750,000	28.20%				-12,012,500	-12,012,500	55,737,500	23.199%
3、其他内资持股	36,875	0.02%				-26,188	-26,188	10,687	0.004%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	36,875	0.02%				-26,188	-26,188	10,687	0.004%
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	172,463,125	71.78%				12,038,688	12,038,688	184,501,813	76.795%
1、人民币普通股	172,463,125	71.78%				12,038,688	12,038,688	184,501,813	76.795%
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%						240,250,000	100.00%

#### 二、报告期末本公司股东总数、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	53180				
前10名股东持股情况					
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	55,737,500	0
厦门国贸控股有限公司	国有股东	1.80%	4,332,691	0	0
黄新元	境内自然人	0.29%	691,820	0	未知
陈浩勤	境内自然人	0.17%	420,000	0	未知
吴永林	境内自然人	0.17%	404,300	0	未知
余皓	境内自然人	0.17%	397,100	0	未知

北京鑫宏宇建筑安装有限公司	境内非国有法人	0.15%	349,000	0	未知
林乐民	境内自然人	0.14%	340,900	0	未知
黄本乾	境内自然人	0.14%	336,473	0	未知
徐昕	境内自然人	0.14%	328,950	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
厦门国贸控股有限公司	4,332,691		人民币普通股		
黄新元	691,820		人民币普通股		
陈浩勤	420,000		人民币普通股		
吴永林	404,300		人民币普通股		
余皓	397,100		人民币普通股		
北京鑫宏宇建筑安装有限公司	349,000		人民币普通股		
林乐民	340,900		人民币普通股		
黄本乾	336,473		人民币普通股		
徐昕	328,950		人民币普通股		
陈群德	319,735		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>厦门信息—信达总公司代表国家持有股份，本报告期内所持股份未发生变动，持有的本公司股份无质押和冻结情况，厦门国贸控股有限公司为厦门信息—信达总公司实际控制人，故厦门信息—信达总公司与厦门国贸控股有限公司存在关联关系，与其他8名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知第3-10名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前十名无限售条件股东2-10名股东之间是否存在关联关系。</p>				

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	55,737,500	2009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。
			2011年7月28日	55,737,500	
2	周昆山	5062	注1		
3	陈淑照	5625	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。

三、报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变更。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持股增减变动情况

本报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股票未发生变动。

##### 二、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员变动情况

本报告期内，公司董事会进行了换届，同时对高管层也进行了新的聘任。

2008年5月21日，公司2007年度股东大会审议通过了选举第七届董事会董事的议案，第七届董事会由以下9名董事组成：周昆山、陈淑照、杜少华、黄立红、王燕惠、张洁民、童锦治（独立董事）、卢永华（独立董事）、陈芑（独立董事）。

2008年5月21日，经公司第七届董事会会议审议通过：聘任陈淑照先生为公司总经理、杜少华先生为公司常务副总经理、黄立红先生为公司副总经理、杨炳水先生为公司总会计师、江浩先生为公司信息产业技术总监、范丹为公司董事会秘书。

#### 第五节 董事会报告

##### 一、经营成果以及财务状况简要分析

1、今年上半年公司营业收入较上年同期减少 20.22%，主要是贸易业务销售收入较上年减少，但房地产业的销售收入较上年同期增长，行业毛利率较上年也有所增加，从而营业利润比上年同期增加 317 万元，增长 6.99%。

##### 2、报告期公司主要财务数据和指标变动情况的分析

上半年，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：人民币元

财务指标	2008年1-6月	2007年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,693,483,039.03	3,376,301,854.34	-20.22
营业利润	48,547,219.13	45,374,496.32	6.99
净利润	23,108,824.66	23,072,312.74	0.16

变动原因分析：贸易业务受整体贸易形势严峻影响收入减少，从而使得公司营业收入较上年同期减少，但房地产业的销售收入较上年同期增长，行业毛利率较上年也有所增加，从而营业利润、净利润比上年同期增加。

## 二、管理层对经营状况的讨论与分析

### 1、公司主营业务的范围及经营状况

公司所处的行业包括电子信息产业、贸易和房地产开发。报告期内公司实现主营业务收入 269,348.30 万元，净利润 2,310.88 万元，与去年同期相比营业收入减少 20.22%，净利润增长 0.16%。

#### (1) 电子信息产业

2008年上半年，公司继续电子信息业务的调整，将控股子公司江西信达电子有限公司的整体资产出售，电子信息业务发展重点转向光电子领域。公司控股子公司厦门市信达光电科技有限公司计划建立超高亮度LED封装、应用研发与产业化基地。报告期内，公司一方面进行基础设施及设备的建设和引进工作，一方面在现有产能基础上开拓市场，加大科研力度，围绕以扩大大功率封装产品市场占有率为主线、确保交通灯市场稳定提升、突破LED路灯和日光灯应用瓶颈的发展战略，在LED行业逐步成熟、竞争日益激烈、原材料涨价等不利因素的影响下，产销协调发展，营业收入稳步提升。LED应用产品开发取得成效，公司已成为厦门市LED路灯示范工程项目的主要承担单位之一。

电子标签业务方面，通过加强宣传，提高公司知名度；重点开发防伪门票制作、门禁系统业务、图书馆用标签等行业应用比较成熟的项目。RFID 行业的特点决定了标签的使用一定要依附在一定的系统基础上。公司着眼于未来的发展，制定了联合其他企业共同开发系统集成的策略，以提高自身项目整合能力为突破口获得为客户提供系统化解方案的能力。

#### (2) 外贸业务及商业零售

报告期内，公司外贸克服人民币持续升值、原材料价格及劳动力要素成本上涨等不利因素的影响，在贸易竞争更趋激烈的大环境下，重点抓大宗商品贸易、实业化经营，进一步扩大和完善汽车品牌销售网络。但由于受整体贸易形势严峻影响，报告期内公司贸易实现营业收入 24.45 亿元，较去年下降 21.18%，利润总额 2,608.75 万元，较上年下降 27.81%。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,报告期内公司对品牌布局进行规划及调整,通过创新营销,品牌战略,销售业绩稳步增长,上半年营业收入较上年同期增长 33.04%。

(3) 房地产业务

房地产方面,上半年公司主要进行漳州房地产“龙江明珠”二期项目的建设和部分楼盘的销售,“龙江明珠”二期项目建筑面积约为10万平方米;淮南“锦绣康城”项目一期工程已售罄并交付使用,二期工程正加紧建设,“锦绣康城”项目二期第一标段建筑面积约为6.2万平方米;衡阳鑫星河房地产公司“尚书房”项目一期已于2008年7月30日开盘,建筑面积约为5万平方米。

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

单位:人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件开发及服务				-100.00	-100.00	51.18
信息业	33,759,041.11	27,994,357.64	17.08	-69.61	-71.59	5.79
商业贸易	2,505,305,174.23	2,398,773,350.61	4.25	-20.14	-20.85	0.86
房地产	150,194,655.67	84,582,878.73	43.68	32.62	16.54	7.77
仓储及其他服务	4,224,168.00		100.00	-69.06		
合计	2,693,483,039.01	2,511,350,586.98	6.76	-20.22	-21.61	1.65

3、按主要地区分类的营业收入构成及增长情况 单位:人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	287,004.81	26.14
国外	25,336.05	-79.91
小计	312,340.86	-11.68
公司内各行业分部间相互抵销	42,992.56	
合计	269,348.30	-20.22

4、占报告期内营业收入或营业利润10%以上的行业或产品:

单位:人民币元

行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
商业贸易	2,505,305,174.23	2,398,773,350.61	4.25
房地产	150,194,655.67	84,582,878.73	43.68

## 5、经营中的问题与对策

2008年下半年，全球经济增速放缓导致经营环境的不确定性增加，公司将面临较大的经营压力。公司将继续调整和优化产业结构和产品结构，优化资源配置，改进和完善管理、营销等经营活动各环节的工作，应对挑战。

1) 进一步防范经营风险。随着国内外经济形势的变化，公司的经营环境也在发生变化，为此，公司要进一步强化风险防范意识，落实风险防范措施，避免经营风险的发生。

2) 人民币汇率持续升值对公司出口业务带来负面影响，公司将采取多种方式化解上述因素带来的影响，一方面重点抓大宗商品贸易，另一方面加强内贸业务，7家汽车4S店将坚持协调发展、资源共享、形成合力，应对市场竞争。

3) 国内房地产市场在经历了连续几年的高速发展之后步入调整观望期，房地产业务销售进度放缓。公司将密切关注外部宏观经济环境和房地产市场发展趋势，明晰房地产业务战略定位，调整经营策略，强化基础管理和风险控制，加强成本控制力度，提高项目效益。

4) 电子信息产业方面，重点培育核心产品，实现规模效益，加强管理体系的建设，使之成为公司新的利润增长点。

## 二、对投资活动的讨论与分析

1、报告期内，公司无募集资金使用及以前期间募集资金延续至报告期的情况。

2、报告期内，重大非募集资金投资项目的情况

公司投资 550 万元受让福建三安集团有限公司持有的合并后存续的厦门三安电子有限公司 2.16%的股权，即 550 万股，本次股权受让完成后，公司持有合并后存续的三安电子 10%股权；同时支付三安电子因吸收合并所致其他净资产项目增加额 10%部分 4,563,916.20 元，上述款项总计 10,063,916.20 元。

该事项已于 2008 年 1 月 23 日在《证券时报》及巨潮资讯网上公告。

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所的法律法规及有关规定，不断完善公司内部治理结构，规范公司运作。

公司持续开展公司治理专项活动，完善内控制度，规范关联交易，建立防止大股东占用公司资金的长效机制，深化激励与约束机制。报告期内，通过并施行了《关联交易管理办法》、《高管人员薪酬与绩效管理制度》等。

在顺利完成2007年上市公司治理专项活动后，公司根据证监会和深交所的要求，于2008年6月再次开展公司专项治理活动，对公司治理情况进行了深度自查，同时开展公司内部自查自纠专项工作，并形成了《厦门信达股份有限公司关于公司治理整改情况的说明》。该报告于2008年7月18日，经公司董事会审议通过，并于2008年7月19日在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露。

公司法人治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

## **二、公司上年度利润分配方案执行情况**

公司2007年度利润分配方案：以公司总股本240250000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）。本次现金分红无限售条件流通股已于2008年7月14日通过股东托管券商直接划入其资金账户。有限售条件流通股（含高管锁定股份）由公司直接派发。

## **三、公司2008年半年度不进行利润分配和公积金转增股本**

## **四、重大诉讼、仲裁事项**

报告期内未发生重大诉讼、仲裁事项。

## **五、重大资产收购、出售及资产重组事项**

2008年1月22日，公司控股子公司江西信达电子以人民币2800万元将其全部资产及债权债务出售给万裕国际集团有限公司和江西联晟投资发展有限公司。本次资产出售产生458万元亏损。

2008年1月22日，公司出资550万元受让福建三安集团有限公司持有的合并后存续的厦门三安电子有限公司550万股，同时支付三安电子吸收合并三安光电所致其他净资产项目增加额10%部分4,563,916.20元，总计10,063,916.20元。本次股权受让不产生损益。

## **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，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、报告期内公司没有因购销商品、提供劳务而发生的重大关联交易事项。
- 2、报告期内公司没有因资产、股权转让而发生的重大关联交易事项。
- 3、报告期内公司没有为关联方提供担保事项。
- 4、报告期内公司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、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司发生的对外重大担保事项。

(1) 为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 万元提供连带责任担保，担保期限自 2008 年 3 月 6 日至 2011 年 3 月 6 日。

(2) 为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，担保期限自 2008 年 3 月 11 日至 2009 年 3 月 11 日。

(3) 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 万元提供连带责任担保，期限自 2008 年 3 月 28 日至 2009 年 3 月 28 日。

(4) 为控股子公司厦门信达北克汽车有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请授信额度 1000 万元整提供连带责任担保，期限自 2008 年 3 月 28 日至 2009 年 6 月 28 日。

(5) 为控股子公司济南山和通达汽车有限公司向招商银行济南分行申请综合授信人民币 1000 万元整提供连带责任担保，期限自 2008 年 6 月 20 日至 2009 年 6 月 20 日。

报告期末公司及控股子公司对外担保累计余额为 21356 万元，合计担保额占公司最近一个会计年度合并报表净资产的 35.38%，无逾期担保。上述担保事项中被担保对象经营状况良好，故对公司经营成果和财务状况无重大影响。

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重大委托他

人进行现金资产管理的事项。

八、报告期内，公司或持有公司股份5%以上的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。公司持股5%以上的股东2008年无追加股份限售承诺的情况。

九、报告期内，未发生其他对公司产生重大影响的重要事项

十、报告期内，公司控股股东及其子公司无占用公司资金情况

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的事项。

十二、公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“56号文件”）以及中国证监会下发的证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》

（简称“120号文件”）的精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

（一）截止2008年6月30日，厦门信达对外担保情况

1、截止2008年6月30日，厦门信达对外担保余额为21356万元，合计担保额占公司最近一个会计年度合并报表净资产的35.38%，无逾期担保。

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；

4、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。

（二）报告期内，没有控股股东占用公司资金的情况。对照相关规定，经我们认真核查，报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

综上，我们认为公司严格按照56号文件和120号文件的要求，以及公司章程的相关规定，维护了广大投资者的利益。

十三、证券投资情况

单位：（人民币）元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
期末持有的其他证券投资							
报告期已出售证券投资损益							310,402.62
合计							310,402.62

#### 十四、持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

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	0.0065%	0.00	11,456,113.54	-2,192,991.05
合计		244,256.00	0.0065%	0.00	11,456,113.54	-2,192,991.05

#### 十五、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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，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，公司接待机构投资者实地调研和采访的情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008年03月12日	公司二楼会议室	实地调研	华夏基金管理有限公司张宇	公司运营情况及未来发展战略，提供定期报告资料。

#### 十六、报告期已披露其他重要信息索引

- 1、公司关于控股子公司江西信达电子有限公司出售整体资产；公司受让三安电子有限公司2.16%股权；《厦门信达股份有限公司关联交易管理办法》的公告。刊载于《证券时报》2008年1月23日第C12版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。
- 2、公司关于国有股股权划转过户登记完成的公告。刊载于《证券时报》2008年2月5日第C12版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。
- 3、公司向中国建设银行申请借款；《审计委员会年度报告工作规程》；《独立董事年度报告工作制度》；公司持有的兴业银行股份解禁后处置的公告。《刊载于《证券时报》2008年2月29日第C9版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。
- 4、公司为控股子公司福州信达诺汽车销售服务有限公司提供担保公告。刊载于

《证券时报》2008年3月6日第A8版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

5、公司关于解除限售股份的提示性公告。刊载于《证券时报》2008年3月8日第C4版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

6、公司为控股子公司厦门信达诺汽车销售服务有限公司担保公告。刊载于《证券时报》2008年3月13日第C20版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

7、公司为控股子公司厦门信达汽车销售有限公司、厦门信达北克汽车有限公司提供担保公告。刊载于《证券时报》2008年3月29日第C16版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

8、公司2007年度报告摘要。刊载于《证券时报》2008年4月14日第C25版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

9、公司2008年第一季度报告；召开2007年度股东大会的通知。刊载于《证券时报》2008年4月29日第C16版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

10、公司2007年度股东大会、《高管人员薪酬与绩效管理制度》、选举公司第七届董事会董事及高管人员公告。刊载于《证券时报》2008年5月22日第C9版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

11、公司为控股子公司济南山和通达汽车有限公司担保公告。刊载于《证券时报》2008年6月21日第B13版，并同时披露于[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

## 第八节 备查文件

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有法定代表人、总会计师签名并盖章的会计报表。

三、报告期内在《证券时报》上公开披露的所有文件文本。

四、公司章程文本。

厦门信达股份有限公司董事会

董事长：周昆山

2008年8月15日



# 资 产 负 债 表

编制单位：厦门信达股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

资 产	期 末 数		期 初 数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	320,488,569.49	224,173,718.62	247,458,846.26	145,669,737.81
交易性金融资产	6,988,671.36	6,988,671.36	1,681,014.90	1,681,014.90
应收票据	18,884,202.02		23,338,260.26	
应收帐款	395,421,713.82	270,049,704.94	227,660,315.12	98,761,265.65
预付款项	687,271,727.40	288,386,559.69	445,113,786.65	293,337,162.86
应收利息		1,187,733.33	61,600.00	6,190,233.33
应收股利				
其他应收款	95,071,912.16	71,684,311.75	112,839,397.40	32,635,041.76
存货	736,911,136.55	247,084,573.46	595,764,917.12	195,053,697.90
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产				
流动资产合计	2,261,037,932.80	1,109,555,273.15	1,653,918,137.71	773,328,154.21
非流动资产：				
可供出售金融资产			16,889,505.50	16,889,505.50
持有至到期投资	21,000,000.00	111,000,000.00	21,000,000.00	121,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	308,406,669.03	656,940,873.06	423,169,541.03	631,778,819.26
投资性房地产	59,898,404.08	42,801,078.98	60,742,308.28	43,415,971.52
固定资产	210,755,392.58	39,472,387.05	206,110,929.50	39,732,425.81
在建工程	414,185.60		4,271,627.24	
工程物资	138,533.65		3,460.00	
固定资产清理	3,682,643.72	52,398.27	3,682,643.72	52,398.27
无形资产	19,481,334.83		9,873,553.67	
开发支出				
商誉	7,267,069.97		7,267,069.97	
长期待摊费用	95,741.56		1,203,538.08	
递延所得税资产	8,012,599.85	4,263,584.59	7,809,975.22	4,019,355.98
其它非流动资产				
非流动资产合计	639,152,574.87	854,530,321.95	762,024,152.21	856,888,476.34
资产总计	2,900,190,507.67	1,964,085,595.10	2,415,942,289.92	1,630,216,630.55

单位负责人：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 ( 续 )

编制单位：厦门信达股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	期 末 数		期 初 数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	920,757,583.69	865,707,583.69	765,545,420.69	653,783,960.80
交易性金融负债				
应付票据	185,515,929.61	138,896,666.43	171,275,068.72	127,355,875.99
应付账款	430,391,576.20	288,556,668.40	224,585,616.92	131,822,702.24
预收款项	322,588,181.98	191,167,469.32	325,582,500.62	148,008,297.50
应付职工薪酬	5,902,848.34	2,381,013.18	5,952,670.77	3,263,328.77
应交税费	-10,129,781.05	-22,696,406.52	-15,561,108.34	-34,577,806.28
应付利息	312,955.00	312,955.00	1,437,379.74	1,282,819.74
应付股利	1,111,000.00		1,111,000.00	
其他应付款	109,206,762.77	3,247,168.26	80,033,255.15	86,892,002.17
一年内到期的非流动负债				
其它流动负债				
流动负债合计	1,965,657,056.54	1,467,573,117.76	1,559,961,804.27	1,117,831,180.93
非流动负债：				
长期借款	62,272,728.00	12,272,728.00	62,272,728.00	12,272,728.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	34,014.50	34,014.50	3,208,727.59	3,208,727.59
其它非流动负债				
非流动负债合计	62,306,742.50	12,306,742.50	65,481,455.59	15,481,455.59
负债合计	2,027,963,799.04	1,479,879,860.26	1,625,443,259.86	1,133,312,636.52
股东权益：				
股本	240,250,000.00	240,250,000.00	240,250,000.00	240,250,000.00
资本公积	210,241,573.75	205,556,313.76	216,588,624.55	211,903,364.56
盈余公积	35,563,685.68	35,563,685.68	35,563,685.68	35,563,685.68
未分配利润	129,438,209.11	918,327.06	106,329,384.45	7,140,085.15
外币报表折算差额	1,917,408.34	1,917,408.34	2,046,858.64	2,046,858.64
归属于母公司所有者权益	617,410,876.88	484,205,734.84	600,778,553.32	496,903,994.03
少数股东权益	254,815,831.75		189,720,476.74	
股东权益合计	872,226,708.63	484,205,734.84	790,499,030.06	496,903,994.03
负债及股东权益总计	2,900,190,507.67	1,964,085,595.10	2,415,942,289.92	1,630,216,630.55

单位负责人：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：

资产减值准备明细表

2008年6月30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	21,778,432.08	3,002,556.64		1,306,348.41	23,474,640.31
二、存货跌价准备合计	919,850.22	400,000.00		485,029.60	834,820.62
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	1,169,125.05				1,169,125.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,354,561.80			4,210,811.80	143,750.00
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	28,221,969.15	3,402,556.64	-	6,002,189.81	25,622,335.98

单位负责人：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

# 所有者权益变动表(一)

2008年6月30日

会企04表

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：元

项 目	本 期 金 额						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更							-
前期差错更正				-2,772,486.21		-3,076,793.07	-5,849,279.28
二、本年初余额	240,250,000.00	216,588,624.55	35,563,685.68	106,329,384.45	2,046,858.64	189,720,476.74	790,499,030.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,347,050.80		23,108,824.66	-129,450.30	65,095,355.01	81,727,678.57
（一）净利润				23,108,824.66		65,095,355.01	88,204,179.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-6,347,050.80			-129,450.30		-6,476,501.10
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		7,302,053.79					7,302,053.79
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他					-129,450.30		-129,450.30
上述（一）和（二）小计		-6,347,050.80		23,108,824.66	-129,450.30	65,095,355.01	81,727,678.57
（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							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期末余额	240,250,000.00	210,241,573.75	35,563,685.68	129,438,209.11	1,917,408.34	254,815,831.75	872,226,708.63

单位负责人：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

# 所有者权益变动表(二)

2008年6月30日

会企04表

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：元

项 目	上 期 金 额						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	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	53,445,018.52	2,488,408.37	167,603,915.74	707,617,831.02
加：会计政策变更			-8,322,041.59	14,219,172.24	-	6,567,559.84	12,464,690.49
前期差错更正				-1,015,594.74	-	-426,925.74	-1,442,520.48
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,973,318.31	2,670,545.12	42,453,274.64	-441,549.73	19,052,719.97	77,708,308.31
（一）净利润				45,123,819.76		19,978,717.58	65,102,537.34
（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、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、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
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
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	450,000.00	450,000.00
1、所有者投入资本					-	450,000.00	450,000.00
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
1、提取盈余公积			2,670,545.12	-2,670,545.12	-		-
2、对股东的分配					-	-1,375,997.61	-1,375,997.61
3、其他					-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-
1、资本公积转增资本					-		-
2、盈余公积转增资本					-		-
3、盈余公积弥补亏损					-		-
4、其他					-		-
四、本期末余额	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

单位负责人：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

## 利润及利润分配表(一)

编制单位：厦门信达股份有限公司

2008年1-6月

单位：元

项 目	2008年1—6月累计数		2007年1—6月累计数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、营业收入</b>	2,693,483,039.03	1,381,954,905.09	3,376,301,854.34	1,550,147,067.10
减：营业成本	2,511,350,586.98	1,354,026,460.87	3,203,804,041.98	1,504,998,601.91
营业税金及附加	22,578,114.08	1,520,596.18	12,558,086.79	2,531,200.40
销售费用	41,528,170.49	14,630,035.70	38,289,716.54	14,498,835.64
管理费用	58,254,055.50	17,277,034.51	45,653,237.96	11,546,714.05
财务费用	25,828,324.99	17,983,753.32	31,020,310.26	22,408,234.36
资产减值损失	3,402,556.64	2,152,671.36	2,531,325.07	-766,989.08
加：公允价值变动收益	5,307,656.46	5,307,656.46	2,679,960.58	2,419,625.58
投资收益	12,698,332.32	14,274,462.32	249,400.00	1,310,200.00
<b>二、营业利润</b>	48,547,219.13	-6,053,528.07	45,374,496.32	-1,339,704.60
加：营业外收入	798,546.57	19,667.00	2,931,538.88	613,316.31
减：营业外支出	1,262,335.03	610,693.81	82,826.20	65,471.00
<b>三、利润总额</b>	48,083,430.67	-6,644,554.88	48,223,209.00	-791,859.29
减：所得税费用	13,762,315.20	-422,796.79	13,199,188.51	1,097,559.34
<b>四、净利润</b>	34,321,115.47	-6,221,758.09	35,024,020.49	-1,889,418.63
其中：归属于母公司所有者的净利润	23,108,824.66	-6,221,758.09	23,072,312.74	-1,889,418.63
少数股东本期收益	11,212,290.81		11,951,707.75	
<b>五、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益	0.0962		0.0960	
(二) 稀释每股收益	0.0962		0.0960	

单位负责人：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

## 利润及利润分配表(二)

编制单位：厦门信达股份有限公司

2008年4-6月

单位：元

项 目	2008年4—6月累计数		2007年4—6月累计数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、营业收入</b>	1,389,060,268.03	620,270,565.04	1,854,634,440.39	692,581,957.55
减：营业成本	1,303,242,058.93	610,319,550.06	1,760,119,798.37	672,562,154.14
营业税金及附加	15,161,165.61	934,546.15	6,825,986.49	231,946.96
销售费用	20,184,430.80	5,967,448.98	19,023,917.71	8,055,441.37
管理费用	21,654,568.00	7,141,856.85	20,573,714.43	6,716,893.58
财务费用	13,844,498.16	10,951,498.81	17,991,213.98	8,449,085.33
资产减值损失	3,402,556.64	2,152,671.36	2,530,145.07	
加：公允价值变动收益	5,307,656.46	5,307,656.46	2,679,960.58	
投资收益	5,229,816.66	6,805,946.66		249,400.00
<b>二、营业利润</b>	22,108,463.01	-5,083,404.05	30,249,624.93	-3,184,163.84
加：营业外收入	376,251.66	18,262.00	1,200,061.64	5,000.00
减：营业外支出	757,630.66	502,693.81	16,620.49	45,579.15
<b>三、利润总额</b>	21,727,084.01	-5,567,835.86	31,433,066.08	-3,224,742.99
减：所得税费用	5,156,602.46	-422,796.79	8,671,271.16	
<b>四、净利润</b>	16,570,481.55	-5,145,039.07	22,761,794.92	-3,224,742.99
其中：少数股东本期收益	5,746,304.58		8,304,489.78	

单位负责人：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

# 利 润 表 附 表

2008年1—6月

编制单位：厦门信达股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	3.7429	3.7739	0.0962	0.0962
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.8148	2.8381	0.0723	0.0723

单位负责人：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



# 现金流量表

2008年1-6月

编制单位：厦门信达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,896,759,719.17	1,083,435,085.32	4,354,436,082.07	2,324,489,437.70
收到的税费返还	28,089,983.18	27,894,983.18	34,857,314.31	33,578,440.49
收到的其他与经营活动有关的现金	1,347,587,739.58	570,124,120.30	794,966,580.71	581,180,064.91
<b>现金流入小计</b>	4,272,437,441.93	1,681,454,188.80	5,184,259,977.09	2,939,247,943.10
购买商品、接受劳务所支付的现金	3,528,463,311.95	1,299,467,158.36	3,980,866,190.56	2,035,940,984.55
支付给职工及为职工支付的现金	46,813,448.86	8,793,983.36	36,724,051.12	5,806,360.81
支付的各项税费	166,786,172.98	92,546,527.29	185,257,659.59	132,490,747.70
支付的其他与经营活动有关的现金	745,651,274.00	523,833,940.62	685,939,899.22	524,767,300.08
<b>现金流出小计</b>	4,487,714,207.79	1,924,641,609.63	4,888,787,800.49	2,699,005,393.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-215,276,765.86	-243,187,420.83	295,472,176.60	240,242,549.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金	13,040,205.16	14,616,335.16	1,327,062.63	46,277,201.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	500.00	0.00	225,919.44	158,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00		
收到的其他与投资活动有关的现金	793,136.00	10,793,136.00	889.52	30,000,889.52
<b>现金流入小计</b>	13,833,841.16	25,409,471.16	1,553,871.59	76,436,091.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,507,133.48	97,210.00	74,599,555.00	1,710,882.00
投资所支付的现金	4,887,128.00	4,500,000.00	168,078,649.73	158,419,312.45
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	634,970.22	548,880.00	207,740.00	70,000,000.00
<b>现金流出小计</b>	26,029,231.70	5,146,090.00	242,885,944.73	230,130,194.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-12,195,390.54	20,263,381.16	-241,332,073.14	-153,694,103.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金	30,000,000.00		2,320,000.00	
借款所收到的现金	826,298,812.95	748,464,140.00	892,322,618.05	778,424,431.26
收到的其他与筹资活动有关的现金			3,448.79	
<b>现金流入小计</b>	856,298,812.95	748,464,140.00	894,646,066.84	778,424,431.26
偿还债务所支付的现金	511,529,317.87	413,872,338.03	964,680,092.50	820,533,420.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44,579,104.53	33,165,847.34	23,428,133.45	16,337,910.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	153,116.00		106,240.68	106,240.68
<b>现金流出小计</b>	556,261,538.40	447,038,185.37	988,214,466.63	836,977,571.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	300,037,274.55	301,425,954.63	-93,568,399.79	-58,553,140.20
四、汇率变动对现金流量的影响	1,945.97	2,065.85	-885,841.19	-878,121.06
五、现金及现金等价物净增加额	72,567,064.12	78,503,980.81	-40,314,137.52	27,117,185.63
加：期初现金及现金等价物余额	247,921,505.37	145,669,737.81	241,367,341.58	90,341,714.91
六、期末现金及现金等价物余额	320,488,569.49	224,173,718.62	201,053,204.06	117,458,900.54

注：期初现金及现金等价物余额比资产负债表货币资金期初数多 462,659.11 元系本期合并报表范围减少了厦门信达网络科技公司和漳州置业公司，增加了信达光电科技有限公司。

单位负责人：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

## 二〇〇八年半年报附注

### 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：以资本公司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，流通股股东第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置的决策方式等。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) 本期新增合并范围两家，为厦门信达光电科技有限公司和山东济南山和汽车销售服务有限公司。

厦门信达光电科技有限公司为 2007 年底新设子公司，上年底因处于筹建期未纳入合并范围，本年转入正常经营，将其纳入合并范围。

山东济南山和汽车销售服务有限公司为 2008 年 1 月 1 日购入的子公司，本年将其纳入合并范围。

(2) 本年减少合并范围两家，为厦门信达网络科技有限公司和漳州信达诺置业咨询有限公司。

厦门信达网络科技有限公司本年已转入清算，不再纳入合并报表。

漳州置业公司已转入清算，故未并入合并报表核算。

## 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》；2008 年 1-6 月本公司对以下会计差错进行了更正，并对财务报表项目进行了追溯调整。

- (1) 2007 年度所得税汇算清缴补缴 2007 年所得税 2,054,803.70 元；
- (2) 结转 2007 年应付福利费余额，影响年初未分配利润 2,072,693.12 元；
- (3) 结转 2007 年开办费余额，影响年初未分配利润-2,790,375.63 元。

## 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	18%、25%	
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 2%和 4%预缴

母公司及设立在厦门地区的子公司 2008 年度按照 18%的税率预缴企业所得税; 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按照 25%的税率预缴企业所得税; 其他公司按 25%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%
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	湖州	汽车代理	1000	汽车销售、维修、仓储	510	510	51%	51%	51%

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
销售服务有限公司									
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%
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%
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	铜产品及附属产品加工等	400	400	40%	40%	40%
广西钟山县金达有色金属有限公司	钟山	贸易	500	有色金属矿产品、五金、化工产品等销售	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	房地产销售管理、营销与投资咨询、物业管理、建筑景观设计	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	射频识别技术与系统研发及应用	5	5	100%	100%	50%
厦门信达光电科技有限公司	厦门	制造加工	20000	光电产品生产销售、光电技术研究	14000	14000	70%	70%	70%
山东济南山和汽车销售服务有限公司	济南	汽车代理	320	汽车销售及配件批发零售	1400	1400	100%	100%	99.75%

### (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（17）项。

### (2) 本期发生的非同一控制下购买子公司

购买子公司名称	购买日	购买日的确定方法	公允价值的确定方法
山东济南山和汽车销售服务有限公司	2008.1.1	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
厦门信达光电科技有限公司	制造加工	20000	光电产品生产、销售、光电科技研究	14000	14000	70%	70%	70%

## 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	铜产品及附属产品加工等	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	2008年上半年净利润	合并范围变更原因	备注
厦门信达光电科技有限公司	纳入合并范围	20,230.22	230.22	本年新设投资子公司	2007年底投资，本年度正式投产
山东济南山和汽车销售服务有限公司	纳入合并范围	562.95	171.74	本年新购入子公司	2008年1月1日购入

## 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	530,444.65	2,270,005.25
银行存款	151,644,981.25	195,972,649.97
其他货币资金	168,313,143.59	49,216,191.04
合计	<u>320,488,569.49</u>	<u>247,458,846.26</u>

项目	期末数	年初数
其中美元：外币金额	1,694,676.54	2,719,602.64
折算汇率	7.3046	7.3046
折合人民币	12,741,657.04	19,865,735.64
欧元：外币金额	22,656.41	22,650.82
折算汇率	10.667	10.667
折合人民币	241,665.49	241,605.24
日元：外币金额	1,823,160.00	1,823,160.00
折算汇率	0.0641	0.0641
折合人民币	116,791.63	116,791.63
港币：外币金额	2,983,044.16	2,473,252.97
折算汇率	0.93	0.93
折合人民币	2,782,123.37	2,315,936.39

(1) 货币资金期末数比年初数增加 73,029,723.23 元，增加比例为 29.51%，增加原因为：信用证开证保证金和银行承兑汇票保证金增加。

(2) 期末其他货币资金 168,313,143.59 元，其中：

信用证开证保证金	48,956,801.35 元
银行承兑汇票保证金	114,357,335.49 元
其他保证金	4,794,790.92 元
外埠存款	4,600,421.85 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	6,988,671.36	1,681,014.90
其中：基金	1,118,671.36	1,681,014.90
股票		
期货	5,870,000.00	
合 计	<u>6,988,671.36</u>	<u>1,681,014.90</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	18,884,202.02	23,338,260.26
商业承兑汇票		

合 计	<u>18,884,202.02</u>	<u>23,338,260.26</u>
-----	----------------------	----------------------

(1) 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
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-18	2008-08-18	100,000.00	2008 年 3 月背书	东阳光宜都
厦门吉致电子有限公司	2008-01-21	2008-07-21	300,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-01	2008-08-01	147,221.00	2008 年 4 月背书	肇庆高有
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-01	2008-08-01	100,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-01	2008-08-01	100,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-01	2008-08-01	100,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-02	100,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-04	2008-08-04	192,843.50	2008 年 4 月背书	珠海华冠
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-15	2008-08-14	200,000.00	2008 年 4 月背书	肇庆高有
厦门吉致电子有限公司	2008-02-14	2008-08-14	50,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
厦门华侨电子股份有限公司	2008-03-31	2008-09-30	200,000.00	2008 年 4 月背书	珠海华冠
厦门华侨电子股份有限公司	2008-01-14	2008-07-13	133,022.00	2008 年 5 月背书	新宙邦电子
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-01	401,666.30	2008 年 5 月背书	吴江飞乐
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-01	2008-08-01	200,000.00	2008 年 5 月背书	新宙邦电子
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-02	304,341.60	2008 年 5 月背书	西新电子
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-02	158,774.40	2008 年 5 月背书	济宁英克莱
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-02	192,107.06	2008 年 5 月背书	溧阳鑫晨
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-03	2008-08-03	250,000.00	2008 年 5 月背书	吴江飞乐
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-03	2008-08-03	128,559.55	2008 年 5 月背书	西新电子
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-04	2008-08-04	629,697.84	2008 年 5 月背书	肇庆华锋
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-19	2008-08-19	300,000.00	2008 年 5 月背书	新宙邦电子
江苏新科数字技术有限公司	2008-01-24	2008-07-24	20,000.00	2008 年 6 月背书	无锡建兴
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-02	2008-08-02	300,000.00	2008 年 6 月背书	宁海天阳
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-03	2008-08-03	200,000.00	2008 年 6 月背书	云林塑胶
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-04	2008-08-04	401,625.95	2008 年 6 月背书	深圳鑫日利
TCL 王牌电器 (惠州) 有限公司	2008-02-15	2008-08-14	200,000.00	2008 年 6 月背书	杭州胜达

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注	被背书单位
州)有限公司					
TCL王牌电器(惠州)有限公司	2008-02-15	2008-08-14	200,000.00	2008年6月背书	宁海天阳
TCL王牌电器(惠州)有限公司	2008-02-15	2008-08-15	100,000.00	2008年6月背书	无锡建兴
合计			<u>5,709,859.20</u>		

#### 4. 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	381,457,872.77	94.67%	0.5%	1,971,561.07	220,961,867.46	94.26%	0.5%	1,103,943.00
1-2年	14,887,805.04	3.69%	10%	1,488,777.75	4,958,524.08	2.12%	10%	495,852.41
2-3年	14,030.00	0.00%	20%	14,030.00	700,935.19	0.30%	20%	140,187.04
3年以上	6,566,181.56	1.63%	50%	4,029,806.73	7,801,367.67	3.33%	50%	5,022,396.83
合计	<u>402,925,889.37</u>	100.00%		<u>7,504,175.55</u>	<u>234,422,694.40</u>	100.00%		<u>6,762,379.28</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 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	204,111,517.42	50.66%	0.5-10%	940,934.61	93,354,997.48	39.82%	0.5-10%	659,782.91
2. 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	2,761,109.50	0.69%	50%-100%	2,134,285.70	2,334,929.00	1.00%	100%	2,334,929.00
3. 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项,	196,053,262.45	48.66%		4,344,752.24	138,732,767.92	59.18%		3,767,667.37
其中: 1年以内	177,346,355.35	44.01%	0.5%	1,030,623.70	129,638,532.32	55.30%	0.5%	647,326.32
1-2年	14,887,805.04	3.69%	10%	1,488,780.50	2,926,861.74	1.25%	10%	292,686.18
2-3年		0.00%	20%		700,935.19	0.30%	20%	140,187.04
3年以上	3,819,102.06	0.95%	50%	1,909,551.03	5,466,438.67	2.33%	50%	2,687,467.83
合计	<u>402,925,889.37</u>	100.00%		<u>7,504,175.54</u>	<u>234,422,694.40</u>	100.00%		<u>6,762,379.28</u>

(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 上海洋迪材料公司	114,824,082.53	0.5%	574,120.41	按坏帐政策计提
第二名 SCHAEFER (HONG KONG)	32,767,664.86	0.5%	163,838.32	
第三名 深圳亿矿实业公司	26,363,698.99	0.5%	131,818.49	
第四名 上海冠臻实业	15,924,595.60	0.5%	79,622.98	
第五名 华仁(青岛)钢业开发有限公司	14,231,475.44	0.5%	71,157.38	
合计	<u>204,111,517.42</u>		<u>1,115,915.65</u>	

(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	上海洋迪材料公司	114,824,082.53	1 年以内	28.50%
第二名	SCHAEFER (HONG KONG)	32,767,664.86	1 年以内	8.13%
第三名	深圳亿矿实业公司	26,363,698.99	1 年以内	6.54%
第四名	上海冠臻实业公司	15,924,595.60	1 年以内	3.95%
第五名	华仁(青岛)钢业开发有限公司	14,231,475.44	1 年以内	3.53%
合计		<u>204,111,517.42</u>		50.66%

应收账款期末数比年初数增加 167,761,398.70 元, 增加比例为 73.69%, 增加原因为: 经营贷款未到结算期。

5. 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	81,413,661.39	73.32%	0.50%	240,351.51	103,098,403.95	80.64%	0.50%	332,755.35
1-2 年	7,265,496.10	6.54%	10%	726,549.61	4,536,450.47	3.55%	10%	453,645.05
2-3 年	2,535,153.60	2.28%	20%	507,030.72	1,109,795.60	0.87%	20%	221,959.12
3 年以上	19,828,065.83	17.86%	50%	14,496,532.92	19,110,800.18	14.95%	50%	14,007,693.28
合 计	<u>111,042,376.92</u>	100.00%		<u>15,970,464.76</u>	<u>127,855,450.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>15,016,052.80</u>

(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	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	45,108,584.69	41.64%	0.5%-100%	5,580,792.92	64,878,424.44	50.74%	0.5%	165,000.00
2、单项金额不重大并已单独计提坏账准备的款项	5,073,000.00	4.68%	50%-100%	3,971,500.00	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，	60,860,792.23	53.68%		6,418,171.84	54,019,368.92	42.25%		5,893,395.96
其中：1年以内	41,755,076.70	36.04%	0.5%	109,652.29	38,219,979.51	29.89%	0.5%	167,755.35
1-2年	7,265,496.10	6.71%	10%	726,455.91	4,536,450.47	3.55%	10%	453,645.05
2-3年	2,535,153.60	2.34%	20%	507,030.72	1,109,795.60	0.87%	20%	221,959.12
3年以上	9,305,065.83	8.59%	50%	5,075,032.92	10,153,143.34	7.94%	50%	5,050,036.44
合 计	111,042,376.92	100.00%		15,970,464.77	<u>127,855,450.20</u>	100.00%		<u>15,016,052.80</u>

### (3) 单项金额重大并已单独计提坏账准备的其他应收款

单项重大排名	金 额	计提比例	计提坏帐金额	理 由
第一名 珠海新钨金属有限公司	21,110,000.00	0.5%	105,550.00	
第二名 重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00		0.00	关联往来
第三名 厦门对外供应总公司	5,450,000.00	100.00%	5,450,000.00	
第四名 国贸期货（保证金）	5,048,584.69	0.5%	25,242.92	
合 计	<u>45,108,584.69</u>		<u>5,580,792.92</u>	

### (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	珠海新钨金属有限公司	21,110,000.00	1年以内	18.63%
第二名	重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00	1年以内	11.91%
第三名	厦门对外供应总公司	5,450,000.00	3年以上	4.81%
第四名	国贸期货（保证金）	5,048,584.69	1年以内	4.45%
第五名	广州外轮供应有限公司	4,102,285.04	3年以上	3.62%
合计		49,210,869.73		43.42%

### (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。

其他应收款期末数比年初数减少 17,767,485.24 元，减少比例为 15.75%。减少原因：积极催收欠款。

## 6. 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	665,825,195.91	96.88%	397,639,923.31	89.33%
1-2年	20,932,996.66	3.05%	42,894,275.76	9.64%
2-3年	201,316.63	0.03%	3,816,832.12	0.86%
3年以上	312,218.20	0.05%	762,755.46	0.17%
合计	<u>687,271,727.40</u>	100.00%	<u>445,113,786.65</u>	100.00%

## (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
广西万鑫国际贸易有限公司	2,079,050.52	项目未结
淮南市房地产开发管理办公室	1,600,000.00	保证金
合计	3,679,050.52	

## (3) 期末金额较大的预付账款

项目	金额	性质或内容
厦门朗星光电有限公司	174,143,118.84	预付设备、厂房建造款项
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	57,738,414.62	预付货款
厦门三安电子有限公司	47,733,268.60	预付货款
金易冶炼厂	44,000,000.00	预付货款
临汾昊明治金技术有限公司	20,723,684.00	预付货款
小计	344,338,486.06	
大额预付帐款占总额比例	50.10%	

## 7. 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
原材料	4,210,467.74		27,680,155.30	
在产品	495,685.99		2,105,365.24	
库存商品	201,541,658.57	834,820.62	120,558,575.23	919,850.22
周转材料	280,668.69		126,065.19	
开发成本	292,658,271.09		271,310,088.91	
开发产品	13,035,679.71		22,530,120.85	
在途物资			1,679,145.67	
发出商品	56,226,505.51		28,640.64	

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
委托加工物资	26,070.27		126,822.86	
低值易耗品	575,781.50			
自制半成品				
产成品	6,197,537.27			
代管商品	144,202,444.80		150,539,787.45	
物资采购	18,295,186.03			
受托代销商品				
合 计	<u>737,745,957.17</u>	<u>834,820.62</u>	<u>596,684,767.34</u>	<u>919,850.22</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	292,658,271.09		271,310,088.91	
2. 开发产品	13,035,679.71		22,530,120.85	
合 计	<u>305,693,950.80</u>		<u>293,840,209.76</u>	

注：其中土地使用权 4.12 万平方米，帐面价值 58,845,848.04 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 5,000 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	59,003,600.21	98,000,966.86
龙江明珠三期	尚未动工	2009 年	10000 万元	23,692,062.44	1,627,899.93
尚书房商住楼	2008 年	2008 年	45000 万元	60,478,976.20	52,789,222.21
望城黄金乡	2009 年	2009 年		104,006,648.81	97,227,064.11
锦绣康城二期	2008 年	2009 年	15000 万元	45,476,983.43	21,664,935.80
合 计			90000 万元	<u>292,658,271.09</u>	<u>271,310,088.91</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	3,880,093.98		6,479.52	3,134,326.46
锦绣康城一期	2007 年	8,368,604.17		8,368,604.17	
信源大厦车位	1992 年	1,064,194.46			1,064,194.46
信宏大厦车位	1994 年	3,344,611.16			3,344,611.16
信达大厦二期车位	2000 年	4,104,750.06		380,069.45	3,724,680.61
信宏大厦一层商场	1994 年	1,767,867.02			1,767,867.02



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
合计		<u>22,530,120.85</u>		<u>8,755,153.14</u>	<u>13,035,679.71</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	919,850.22	400,000.00		485,029.60	834,820.62
2. 开发产品					
合计	<u>919,850.22</u>	<u>400,000.00</u>		<u>485,029.60</u>	<u>834,820.62</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。

### (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	8,781,823.75	3,375,300.00			12,157,123.75
龙江明珠三期	1,587,797.93				1,587,797.93
锦绣康城二期	2,657,833.33	163.20			2,657,996.53
合计	<u>13,027,455.01</u>	<u>3,375,463.20</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,402,918.21</u>

存货期末数比年初数增加 141,146,219.43 元，增加比例为 23.69%，增加原因主要为公司贸易业务增长，库存商品、物资采购相应增加。另外，各房地产开发项目投入增加。

### 8. 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	0.00	16,889,505.50
合计	<u>244,256.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,889,505.50</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。本公司已于 2008 年上半年将所持兴业银行股份有限公司流通股全部出售。

### 9. 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</u>	<u>21,000,000.00</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%。

## 10. 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	87,678,666.08		71,596,150.08	
对其他企业投资	221,897,128.00	1,169,125.05	352,742,516.00	1,169,125.05
合计	<u>309,575,794.08</u>	<u>1,169,125.05</u>	<u>424,338,666.08</u>	<u>1,169,125.05</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
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%
2、厦门滨北汽车城有限公司	厦门	汽车代理	49%	49%
3、厦门EPCOS有限公司	厦门	制造业	40%	40%
4、厦门小岛俱乐部有限公司	厦门	服务业	26%	26%
5、厦门毅信联合商业管理有限公司	厦门	服务业	30%	30%
6、武汉延铭房地产开发有限公司	武汉	房地产	30%	30%
7、重庆骏树置业有限公司	重庆	房地产	10%	10%
8、江西信丰金信铜业有限公司	信丰	贸易	45%	45%

### (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		120,000.00	
厦门三安电子有限公司	150,000,000.00	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	140,000,000.00	-140,000,000.00	0.00	
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
厦门小岛俱乐部有限公司		1,582,516.00		1,582,516.00	1,169,125.05

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
重庆骏树置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
厦门三安钢铁有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	387,128.00	40,387,128.00	
广西钟山金信废旧物资回收有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
厦门信达网络科技有限公司		0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
漳州信达诺置业咨询有限公司		0.00	350,000.00	350,000.00	
合 计		<u>352,742,516.00</u>	<u>-119,262,872.00</u>	<u>233,479,644.00</u>	<u>1,169,125.05</u>

注 1: 厦门信达光电科技有限公司为 2007 年底新设子公司, 上年度因处于筹建期未纳入合并范围, 本年度转入正常生产经营, 将其纳入合并报表范围。

注 2: 厦门信达网络科技有限公司已转入清算, 不再纳入合并报表。

注 3: 漳州置业公司已转入清算, 故未并入合并报表核算。

### (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
一、联营企业				
1. 厦门信达数字技术有限公司	400,000.00	223,150.67		223,150.67
2. 厦门滨北汽车城有限公司	3,969,312.45	3,425,633.12		3,425,633.12
3. 厦门 EPCOS 有限公司	57,864,100.00	56,524,057.20		56,524,057.20
4. 厦门毅信联合商业管理有限公司	900,000.00	991,506.53		991,506.53
5. 武汉延铭房地产开发有限公司	10,800,000.00	10,431,802.56		10,431,802.56
6. 江西信丰金信铜业有限公司	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	<u>4,369,312.45</u>	<u>71,596,150.08</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>76,096,150.08</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	1,169,125.05			1,169,125.05	预计清算损失
合 计	<u>1,169,125.05</u>			<u>1,169,125.05</u>	---

长期股权投资期末数比年初数减少 112,054,278.68 元, 减少比例为 26.65%, 减少原因主要为: 子公司厦门信达光电科技有限公司转入正常生产经营, 纳入当期合并报表, 减少投资 140,000,000.00 元。

## 11. 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	60,742,308.28		843,904.20	59,898,404.08
采用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>60,742,308.28</u>		<u>843,904.20</u>	<u>59,898,404.08</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	76,378,220.02			76,378,220.02
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	76,378,220.02			76,378,220.02
二、 累计折旧或累计摊销合计	15,635,911.74	843,904.20		16,479,815.94
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	15,635,911.74	843,904.20		16,479,815.94
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	60,742,308.28		843,904.20	59,898,404.08
1. 已出租的土地使用权				
2. 已出租的建筑物	60,742,308.28		843,904.20	59,898,404.08

## 12. 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	189,492,532.55	13,830,488.72		203,323,021.27
机器设备	88,640,309.29	13,491,404.99	71,801,966.88	30,329,747.40
运输设备	26,832,234.97	3,841,956.44	754,828.64	29,919,362.77

电子设备	9,227,933.16	2,703,305.81	930,638.35	11,000,600.62
融资租入固定资产				
固定资产装修		116,169.00		116,169.00
融资租入固定资产改良支出				
其他	4,978,973.51	1,015,268.66	2,672,725.41	3,321,516.76
合计	<u>319,171,983.48</u>	<u>34,998,593.62</u>	<u>76,160,159.28</u>	<u>278,010,417.82</u>

其中：

本期由在建工程转入固定资产原价为 4,902,614.42 元。

## (2) 累计折旧

类别	年初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	36,889,341.01	6,321,911.53		43,211,252.54
机器设备	54,767,553.89	1,565,736.09	49,212,491.29	7,120,798.69
运输设备	8,896,614.01	1,245,120.96	104,582.57	10,037,152.40
电子设备	5,599,455.50	664,808.63	824,155.61	5,440,108.52
融资租入固定资产				
固定资产装修		301.54		301.54
融资租入固定资产改良支出				
其他	2,553,527.77	185,477.56	1,437,343.78	1,301,661.55
合计	<u>108,706,492.18</u>	<u>9,983,356.31</u>	<u>51,578,573.25</u>	<u>67,111,275.24</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>4,354,561.80</u>		<u>4,210,811.80</u>	<u>143,750.00</u>	

注：期末固定资产减值准备减少 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，按其确定的拟转让价值高于帐面价值的差额将已计提固定资产减值准备转回。

## (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	152,603,191.54	7,508,577.19	18,378,663.79	159,968,018.72
机器设备	29,661,943.60	11,925,668.90	650,246.07	23,208,948.71
运输设备	17,791,870.96	2,596,835.48	106,482.74	19,882,210.38
电子设备	3,628,477.66	2,038,497.18		5,560,492.10
其他	2,425,445.74	945,658.56	1,235,381.63	2,135,722.67
合计	<u>206,110,929.50</u>	<u>25,015,237.31</u>	<u>20,370,774.23</u>	<u>210,755,392.58</u>

### 13. 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	3,460.00		138,533.65	
合计	<u>3,460.00</u>		<u>138,533.65</u>	

### 14. 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		
信达北克4S店	501.94万	4,027,740.00	106,420.00	4,134,160.00			其他
冶炼炉工程		147,249.95	770,621.85	503,686.20		414,185.60	其他
金属探测门		9,500.00		9,500.00			其他
零星工程		87,137.29	168,130.93	255,268.22			其他
合计		<u>4,271,627.24</u>	<u>1,045,172.78</u>	<u>4,902,614.42</u>		<u>414,185.60</u>	

### 15. 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>	

### 16. 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
专利权	12,000,000.00			12,000,000.00
财务软件	528,770.00	88,002.00		616,772.00
非专利技术		75,020.00		75,020.00
济南山和汽车4S店经营权		10,087,973.89		10,087,973.89
合计	<u>12,528,770.00</u>	<u>10,250,995.89</u>		<u>22,779,765.89</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	2,500,000.00	600,000.00		3,100,000.00
财务软件	155,216.33	36,069.73		191,286.06
非专利技术		7,145.00		7,145.00
合计	<u>2,655,216.33</u>	<u>643,214.73</u>		<u>3,298,431.06</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	9,500,000.00		600,000.00	8,900,000.00	89 个月
财务软件	373,553.67	75,752.27		425,485.94	
非专利技术		67,875.00		67,875.00	54 个月
济南山和汽车 4S 店经营权		10,087,973.89		10,087,973.89	96 个月
合计	<u>9,873,553.67</u>	<u>10,207,781.16</u>	<u>600,000.00</u>	<u>19,481,334.83</u>	

无形资产原价期末数比年初数增加 9,607,781.16 元,主要是新增子公司山东济南山和汽车销售服务有限公司购入的 4S 店经营权。

## 17. 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	33,875,248.00	59,346,963.38		26,608,178.03	7,267,069.97

## 18. 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	1,141,818.13		1,141,818.13	1,278,836.29	0.00

开办费	7,829,134.10	0.00	162,452.75	162,452.75	7,829,134.10	0.00
财务软件	43,680.00	24,000.00				24,000.00
无尘车间	150,880.00	37,719.95		37,719.95	150,880.00	0.00
其他			73,046.20	1,304.64	1,304.64	71,741.56
合计	<u>9,375,576.59</u>	<u>1,203,538.08</u>	<u>235,498.95</u>	<u>1,343,295.47</u>	<u>9,260,155.03</u>	<u>95,741.56</u>

长期待摊费用期末数比年初数减少 1,107,796.52 元，减少比例为 92.04%，减少原因为摊销所致。

## 19. 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	4,353,921.54	4,568,346.72
2. 长期股权投资减值准备	1,490,400.00	1,490,400.00
3. 合并抵销未实现内部销售损益	1,751,228.50	1,751,228.50
4. 长期待摊费用	417,049.81	
合计	<u>8,012,599.85</u>	<u>7,809,975.22</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	34,014.50	212,582.68
2. 可供出售金融资产公允价值变动		2,996,144.91
合计	<u>34,014.50</u>	<u>3,208,727.59</u>

## 20. 短期借款

借款类别	期末数	年初数
质押借款	48,553,426.95	6,000,000.00
抵押借款	68,000,000.00	68,200,000.00
保证借款	804,204,156.74	691,345,420.69
合计	<u>920,757,583.69</u>	<u>765,545,420.69</u>

注 1: 期末外币借款的外币金额为 30,233,474.54 美元，折算汇率 7.2009，折合人民币 217,707,583.69 元。

注 2: 上述保证借款中，出口押汇借款为 118,640.00 美元，折合人民币 809,576.74 元。

短期借款期末数比年初数增加 155,212,163.00 元，增加比例为 20.27%，主要为贸易、房地产业务发展资金需要增加所致。

## 21. 应付票据

种类	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	185,515,929.61	171,275,068.72
商业承兑汇票		
合计	<u>185,515,929.61</u>	<u>171,275,068.72</u>



## 22. 应付账款

(1) 应付账款期末余额 430,391,576.20 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
核二四公司	352,168.00	未支付
上海柯杰公司	283,867.00	未支付

## 23. 预收账款

(1) 预收账款期末余额 322,588,181.98 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
广西万鑫钢铁有限公司	2,281,299.26	业务未完结
蔡佳滨(信达大厦车位)	160,000.00	业务未完结

## 24. 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	2,510,895.88	37,305,133.24	38,004,852.06	1,811,177.06
二、职工福利费		1,765,574.23	1,626,630.33	138,943.90
三、社会保险费	41,271.57	3,834,633.45	3,701,432.19	174,472.83
四、住房公积金	10,511.40	1,781,078.15	1,770,735.95	20,853.60
五、工会经费和职工教育经费	1,714,282.64	743,247.53	402,244.74	2,055,285.43
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		3,003,135.50	3,003,135.50	
八、其他	1,675,709.28	272,012.19	245,605.95	1,702,115.52
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>5,952,670.77</u>	<u>48,704,814.29</u>	<u>48,754,636.72</u>	<u>5,902,848.34</u>

## 25. 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>

## 26. 应交税费

税 种	期末数	年初数
增值税	-27,342,972.11	-34,971,597.77
消费税	4,854.73	24,987.01
营业税	749,574.73	1,385,589.65
城建税	109,607.54	717,512.83
企业所得税	5,339,897.46	14,767,328.76
个人所得税	507,408.34	590,315.47
土地增值税	9,666,497.30	686,547.86
土地使用税	386,530.67	453,543.11
房产税	15,047.99	48,731.39
教育费附加	71,302.59	415,491.27
堤防费	289,359.95	108,574.09
河道管理费	13,592.47	2,247.39
地方教育费附加	-6,641.06	160,675.72
印花税	66,158.35	45,334.88
其他		3,610.00
合 计	<u>-10,129,781.04</u>	<u>-15,561,108.34</u>

应交税费期末数比年初数增加 5,431,327.29 元，主要原因为：外贸分公司购入货物待抵扣增值税减少的影响。

## 27. 应付利息

项 目	期末数	年初数
金融机构贷款利息	312,955.00	1,437,379.74
合 计	<u>312,955.00</u>	<u>1,437,379.74</u>

## 28. 其他应付款

其他应付款	期末数	年初数
合 计	109,206,762.77	80,033,255.15

(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
DETA CON 设备款	486,043.48	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
厦门国贸控股建设开发有限公司	18,761,763.00	往来款
厦门众鑫旺投资有限公司	14,400,000.00	往来款
惠州新东方策划有限公司	13,150,000.00	往来款
厦门海沧东裕兴有限公司	9,480,000.00	往来款

其他应付款期末数与期初数增加 29,173,507.62 元，增加比例为 36.45%，增加原因为收取单位之间的往来款项。

### 29. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数	期限	利率
财政国债转贷款	人民币	信用	12,272,728.00	12,272,728.00	2001.8.10--2016.8.10	
兴业银行漳州营业部	人民币	抵押	30,000,000.00	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	20,000,000.00	2007.8.0—2009.8.1	7.02%
		合 计	<u>62,272,728.00</u>	<u>62,272,728.00</u>		

### 30. 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	67,786,875	28.22%				-12,038,688	-12,038,688	55,748,187	23.204%
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	67,750,000	28.20%				-12,012,500	-12,012,500	55,737,500	23.199%
(3). 其他内资持股	36,875	0.02%				-26,188	-26,188	10,687	0.004%
其中:									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	36,875	0.02%				-26,188	-26,188	10,687	0.004%
(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	172,463,125	71.78%				12,038,688	12,038,688	184,501,813	76.795%
(1). 人民币普通股	172,463,125	71.78%				12,038,688	12,038,688	184,501,813	76.795%
(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>240,250,000</u>	<u>100.00%</u>
---------	--------------------	----------------	--	--	--	--	--------------------	----------------

### 31. 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		60,000.00	192,966,875.03
其他资本公积	23,561,749.52		23,561,749.52	7,362,053.79	13,649,104.59	17,274,698.72
合计	<u>216,588,624.55</u>		<u>216,588,624.55</u>	<u>7,362,053.79</u>	<u>13,709,104.59</u>	<u>210,241,573.75</u>

注 1: 兴业银行股份有限公司于 2007 年 2 月 5 日在上交所上市。本公司已于 2008 年上半年将所持兴业银行股份有限公司流通股全部出售,相应地将原已计入资本公积—其他资本公积的公允价值变动损益 13,649,104.59 元转出。

注 2: 本期支付上海证券报股改公告刊登费 60,000.00 元,减少资本公积-股本溢价 60,000.00 元。

注 3: 本期调整母公司对上海信达诺有限公司初始投资成本,调增资本公积—其他资本公积 7,362,053.79 元。

### 32. 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	35,563,685.68		35,563,685.68			35,563,685.68
合计	<u>35,563,685.68</u>		<u>35,563,685.68</u>			<u>35,563,685.68</u>

### 33. 未分配利润

项目	本年数	上年同期数
上年年末余额	109,101,870.66	53,445,018.52
加: 会计政策变更		
前期差错更正	-2,772,486.21	4,276,571.50
本年年初余额	106,329,384.45	57,721,590.02
加: 本期净利润	23,108,824.66	23,072,312.74
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	129,438,209.11	80,793,902.76

由于会计差错更正,影响年初未分配利润-2,772,486.21 元,主要为(1)2007 年度所得税汇算清缴补缴 2007 年所得税 2,054,803.70 元;(2)结转 2007 年应付福利费余额 2,224,124.04 元,其中:影响母公司年初未分配利润 2,072,693.12 元,影响少数股东权益 151,430.92 元;(3)结转 2007 年开办费余额 5,049,691.91 元,影响母公司年初未分配利润-2,790,375.63 元,影响少数股东权益-2,259,316.28 元。

### 34. 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	2,682,182,796.22	11,300,242.79	2,693,483,039.01	3,359,741,949.03	16,559,905.31	3,376,301,854.34
营业成本	2,508,497,534.30	2,853,052.68	2,511,350,586.98	3,203,186,732.06	617,309.92	3,203,804,041.98
营业利润	173,685,261.92	8,447,190.11	182,132,452.03	156,555,216.97	15,942,595.39	172,497,812.36

(1) 按(产品)或业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
(1) 工业	418,802,579.96	128,286,599.04	406,388,215.12	116,098,045.77
(2) 商业	2,553,099,940.73	3,294,804,603.01	2,447,720,587.48	3,171,328,828.91
(3) 房地产业	151,506,159.15	113,248,817.20	84,582,878.73	72,577,578.06
(4) 旅游饮食服务业				
小 计	3,123,408,679.84	3,536,340,019.25	2,938,691,681.33	3,360,004,452.74
公司内各业务分部相互抵销	429,925,640.83	160,038,164.91	427,341,094.35	156,200,410.76
合 计	2,693,483,039.01	3,376,301,854.34	2,511,350,586.98	3,203,804,041.98

(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				1,268,168.68	1,917,183.30	-649,014.62
信息业	33,759,041.11	27,994,357.64	5,764,683.47	111,069,378.44	98,527,346.93	12,542,031.51
商业贸易	2,505,305,174.23	2,398,773,350.61	106,531,823.62	3,137,062,916.21	3,030,781,933.69	106,280,982.52
房地产	150,194,655.67	84,582,878.73	65,611,776.94	113,248,817.20	72,577,578.06	40,671,239.14
仓储及其他服务	4,224,168.00		4,224,168.00	13,652,573.81		13,652,573.81
合计	2,693,483,039.01	2,511,350,586.98	182,132,452.03	3,376,301,854.34	3,203,804,041.98	172,497,812.36

(3) 房地产行业

项 目	营业收入		营业成本	
	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	148,906,367.30	110,115,828.00	84,085,329.94	72,083,032.15
(2) 出租开发产品	882,452.40	1,342,633.94	497,548.79	494,545.91
(3) 土地转让				
(4) 其他	1,717,339.45	1,789,235.26		

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
小 计	151,506,159.15	113,248,817.20	84,582,878.73	72,577,578.06
公司内各业务分部相互抵销	1,311,503.48			
合 计	150,194,655.67	113,248,817.20	84,582,878.73	72,577,578.06

(4) 按内外销售情况列示营业收入与成本 (单位: 万元)

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	244,012.25	25,336.05	269,348.30	211,530.81	196,503.16	337,630.19
营业成本	226,738.69	24,396.37	251,135.06	126,099.38	123,877.25	320,380.40
营业利润	17,273.56	939.69	18,213.25	85,431.43	72,625.91	17,249.79

(5) 公司向前五名客户销售总额为 669,469,619.52 元, 占公司本年全部营业收入的 24.86%。

名次	客户	销售金额	占营业收入的比例
第一名	上海洋迪公司	210,085,470.09	7.80%
第二名	东营方圆公司	191,455,668.84	7.11%
第三名	大冶有色金属公司	152,036,950.85	5.64%
第四名	上海迈科公司	65,949,325.96	2.45%
第五名	天津瑞德琪公司	49,942,203.78	1.85%
	合 计	669,469,619.52	24.86%

(6) 营业收入本期发生数比上期发生数减少 682,818,815.31 元, 减少比例为 20.22%, 原因为上半年公司贸易业务量减少所致。

35. 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	8,877,506.88	7,765,774.44
城建税	1,147,504.32	1,945,058.68
消费税	84,494.67	67,755.33
资源税		
教育费附加	862,833.39	1,131,705.55
其 他	11,605,774.82	1,647,792.79
合 计	<u>22,578,114.08</u>	<u>12,558,086.79</u>

营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 10,020,027.29 元, 增加比例为 79.79%, 增加原因为: 漳

州信达诺房地产开发有限公司及淮南信达房地产开发有限公司半年缴交土地增值税。

### 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,534,763.73	30,231,062.20
减：利息收入	10,437,248.88	1,150,948.80
汇兑损失	161,840.09	4,453,326.36
减：汇兑收益	5,169,979.41	4,037,417.99
其他	2,738,949.46	1,524,288.50
合计	<u>25,828,324.99</u>	<u>31,020,310.26</u>

### 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	3,002,556.64	3,061,117.53
2. 存货跌价损失	400,000.00	-529,792.46
3. 长期股权投资减值损失		
4. 固定资产减值损失		
合计	<u>3,402,556.64</u>	<u>2,531,325.07</u>

### 38. 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、期货	5,307,656.46	2,679,960.58
合计		<u>5,307,656.46</u>	<u>2,679,960.58</u>

### 39. 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	12,548,332.32	99,400.00
二、股权投资投资收益	150,000.00	150,000.00
（一）成本法核算确认	150,000.00	150,000.00
（二）权益法核算确认		
（三）处置投资收益		
合计	<u>12,698,332.32</u>	<u>249,400.00</u>

投资收益本期发生数比上期发生数增加 12,448,932.32 元，增加比例为 4,991.55%，主要原因为：公司于 2008 年上半年出售所持兴业银行股份有限公司全部流通股的收益。

#### 40. 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	67,161.46	92,731.22
其中：固定资产处置利得	67,161.46	92,731.22
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	679,667.00	1,781,992.30
5. 盘盈利得		
6. 捐赠利得		
7. 无需支付款项		
8. 罚款赔偿收入	14,266.20	447,215.23
9. 其他	37,451.91	609,600.13
合 计	<u>798,546.57</u>	<u>2,931,538.88</u>

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 2,132,992.31 元，减少比例为 72.76%，主要原因为：本年政府补助收入及其他营业外收入较上年同期减少。

#### 41. 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	66,725.60	
其中：固定资产处置损失	66,725.60	
无形资产处置损失	129,390.92	
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	597,250.00	
5. 违约金	238,780.22	
6. 盘亏损失		
7. 税收滞纳金	19,897.32	25,551.37
8. 其他	210,290.97	57,074.83
合 计	<u>1,262,335.03</u>	<u>82,626.20</u>

营业外支出本期数比上期数增加 1,179,508.83 元，增加比例为 1,424.08%，增加原因为：本年公益性捐赠支出及子公司淮南房产开发公司支付的赔偿款较上年同期增加。

#### 42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	13,927,516.56	12,430,191.74
递延所得税费用	-165,201.36	768,996.77
合 计	<u>13,762,315.20</u>	<u>13,199,188.51</u>



### 43. 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	663,379.75
政府补助收入	489,462.00
收到往来款（支付以“-”表示）	1,346,434,897.83
合 计	<u>1,347,587,739.58</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	11,234.77
费用支出	45,707,032.91
支付往来款	699,933,006.32
合 计	<u>745,651,274.00</u>

#### (3) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
净利润	23,108,824.66
加:少数股东本期损益	11,212,290.81
加: 资产减值准备	3,426,727.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,158,869.79
无形资产摊销	657,716.23
长期待摊费用摊销	970,420.54
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）	162,857.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,307,656.46
财务费用（收益以“-”号填列）	25,833,437.99
投资损失（收益以“-”号填列）	12,698,332.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,635.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,174,713.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,018,586.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-378,904,254.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,015,287.62
其 他	-13,916,683.09

经营活动产生的现金流量净额	-215,276,765.86
---------------	-----------------

## 六、 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
厦门国贸控股有限公司	厦门市	资产经营管理	实际控制人	国有	何福龙	260147498

#### (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
厦门国贸控股有限公司	100000			100000

#### (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%
厦门国贸控股有限公司	0	0	433.27	1.80%			433.27	1.80%

#### (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
厦门小島俱乐部有限公司	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) 向关联方销售货物

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	26.4	100.00%	7.2	100.00%

合计	26.4	100.00%	7.2	100.00%
----	------	---------	-----	---------

### (3) 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	期初	本期末	期初
<b>其他应收款:</b>				
东方公司	60,285.20	60,285.20	0.06%	0.05%
厦门信达酒业有限公司	2,342,003.15	2,342,003.15	2.33%	1.83%
紫山信达罐头食品有限公司	2,460,000.00	2,460,000.00	2.45%	1.93%
重庆骏树置业有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	13.42%	10.57%
厦门EPCOS有限公司	1,756.70	750.40	0.0017%	
<b>其他应付款:</b>				
厦门信息-信达总公司	0.00	17,300.00		0.02%
厦门信达数字技术有限公司	8,583.29	8,583.29	0.01%	0.01%
厦门EPCOS有限公司	121,362.50	135,507.95	0.11%	0.17%
<b>应付帐款:</b>				
紫山信达罐头食品有限公司	773131.09	3,202,879.38	0.18%	1.43%
厦门EPCOS有限公司	63,974.09	10,872.96	0.01%	0.0048%
<b>应收帐款:</b>				
厦门EPCOS有限公司	-3,131,491.85	18,973,959.02	-0.79%	8.09%

### 七、 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 1,500 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人民币 28,900 万元提供贷款担保。
- (3) 厦门信息-信达总公司为本公司短期贷款美元 325 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人民币 15,900 万元提供贷款担保。
- (5) 厦门国贸控股有限公司为本公司短期贷款美元 2,000 万元提供贷款担保。

### 八、 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2008年6月30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厦门信达诺汽车销售服务有限公司短期贷款人民币1000万元提供贷款担保。

(2) 本公司为控股子公司厦门信达北克汽车销售服务有限公司短期贷款人民币400万元提供贷款担保。

(3) 本公司为控股子公司福州信达诺汽车销售服务有限公司短期贷款人民币500万元提供贷款担保。

## 九、 承诺事项

2008年1-6月抵押、质押贷款情况如下:

银行	期限	贷款金额	抵押物
工商银行	2007.11.05-2008.11.04	¥10,000,000.00	厦门兴隆路25号信源大厦第二层抵押
工商银行	2008.06.30-2009.06.29	¥3,000,000.00	信息大厦电脑楼2-7层抵押
建设银行	2008.04.30-2009.04.29	¥10,000,000.00	厦门兴隆路31号信宏大厦二楼抵押
农业银行	2008.05.04-2009.05.03	¥18,000,000.00	厦门兴隆路25号信源大厦第一层抵押

农业银行	2008.01.02-2009.01.01	¥ 10,000,000.00	厦门兴隆路 25 号信源大厦第一层抵押
兴业银行漳州分行营业部	2007.07.23-2009.07.23	¥ 30,000,000.00	漳州“龙江明珠”项目土地抵押
兴业银行漳州分行营业部	2007.08.01-2009.08.01	¥ 20,000,000.00	漳州“龙江明珠”项目土地抵押
湖州商业银行城西支行	2007.08.15-2008.08.14	¥ 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
湖州商业银行城西支行	2007.08.20-2008.08.19	¥ 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	2007.08.22-2008.08.21	¥ 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
中国银行	2008.04.29-2008.12.29	\$3,300,138.60	人民币 2311 万质押
中国银行	2008.04.29-2008.12.29	\$1,362,563.40	人民币 954 万质押
兴业银行	2008.01-28-2008.07.28	\$950,000.00	人民币 694 万质押
兴业银行	2008.02.25-2008.11.25	\$1,252,132.54	人民币 897 万质押

## 十、 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、车库销售收入的 2% 和 4% 预缴，截止 2008 年 6 月 30 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、车库销售收入的 2% 和 4% 预缴，截止 2008 年 6 月 30 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。

## 十一、 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	3.7594%	3.7907%	0.0962	0.0962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.8272%	2.8507%	0.0723	0.0723

### 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

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

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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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

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

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;	11,326,647.42
(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;	489,462.00
(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;	-76,911.65
(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;	
(七) 委托投资损益;	
(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;	-4,580,000.00
(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;	-823,784.34
合计	6,335,413.43
减: 少数股东损益	-1,449,761.16
减: 所得税	2,055,164.09
非经常性损益合计	<u>5,730,010.50</u>

#### ■ 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 8 月 15 日批准报出。

厦门信达股份有限公司

(加盖公章)

二〇〇八年八月十五日