

福建省昌源投资股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
无	无	无

1.4 公司 2007 年半年度财务报告经利安达信隆会计师事务所审计并出具带强调事项的无保留意见审计报告。

1.5 公司董事长刘健先生、财务总监陈传忠先生、财务部经理陈建家先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	S*ST 昌源	
股票代码	000592	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅晨熙	傅晨熙
联系地址	福建省福州市五四路 1 5 9 号世界金龙大厦 9 层 A 区	福建省福州市五四路 1 5 9 号世界金龙大厦 9 层 A 区
电话	0 5 9 1 - 8 7 8 7 1 9 9 0	0 5 9 1 - 8 7 8 7 1 9 9 0
传真	0 5 9 1 - 8 7 3 8 3 2 8 8	0 5 9 1 - 8 7 3 8 3 2 8 8
电子信箱	mrfuchenxi@126.com	mrfuchenxi@126.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

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	189,982,718.32	269,437,521.17	269,437,521.17	-29.49%	-29.49%
所有者权益（或股东权益）	-126,796,324.07	-520,217,598.33	-520,217,598.33	75.63%	75.63%
每股净资产	-0.4307	-1.767	-1.7670	75.63%	75.63%
	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	7,713,226.92	-8,532,058.75	-8,532,058.75	190.40%	190.40%
利润总额	393,271,692.49	-8,709,384.10	-8,709,384.10	4,615.49%	4,615.49%
净利润	393,284,799.69	-8,709,456.10	-8,709,456.10	4,615.61%	4,615.61%
扣除非经常性损益后的净利润	-5,773,215.93	-8,532,130.75	-8,532,130.75	32.34%	32.34%
基本每股收益	1.336	-0.030	-0.030	4,553.33%	4,553.33%
稀释每股收益	1.336	-0.030	-0.030	4,553.33%	4,553.33%
净资产收益率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
经营活动产生的现金流量净额	149,798,674.59		-403,852.76		37,192.40%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5088		-0.0014		36,442.86%

2.2.2 非经常性损益项目

适用 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
债务重组收益	387,755,903.47
预计负债	-2,197,437.90
资产减值损失	13,499,550.05
合计	399,058,015.62

2.2.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

3.2 前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		24,959			
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海福建神龙企业集团有限公司	境内非国有法人	20.00%	58,890,000	58,890,000	58,890,000
神龙国际投资有限公司	境内非国有法人	11.57%	34,060,000	34,060,000	34,060,000
象山黄金海岸大酒店有限公司	境内非国有法人	4.25%	12,500,000	12,500,000	0
象山香溢欢乐大世界娱乐有限公司	国有法人	3.40%	10,000,000	10,000,000	0
上海源长礼品包装有限公司	境内非国有法人	3.35%	9,850,000	9,850,000	8,550,000
福建省华侨信托投资公司	国有法人	1.84%	5,423,600	5,423,600	0
福建省三星建材联合贸易公司	境内非国有法人	0.64%	1,872,000	1,872,000	0
中国人民建设银行福建省分行	国有法人	0.63%	1,859,000	1,859,000	0
福建华兴信托投资公司	国有法人	0.51%	1,515,085	1,515,085	0
福建省九盛经济开发公司	国有法人	0.46%	1,347,775	1,347,775	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
戴英	1,285,870		人民币普通股		
许迎丽	773,700		人民币普通股		
卞坚心	480,000		人民币普通股		
李庆海	403,120		人民币普通股		
单向东	388,600		人民币普通股		
岳进	350,000		人民币普通股		
江晓红	332,900		人民币普通股		
钟昌芬	320,000		人民币普通股		
李长明	300,000		人民币普通股		
余德安	300,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致	上海福建神龙企业集团有限公司与神龙国际投资有限公司存在关联关系，法定代表人为				

行动的说明	同一人；象山黄金海岸大酒店有限公司和象山香溢欢乐大世界娱乐公司存在关联关系，受同一家公司控制；未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
-------	--

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

适用 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
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（%）
物业管理	9.48	8.74	7.81%	-86.62%	-84.07%	-13.79%
主营业务分产品情况						
物业管理	9.48	8.74	7.81%	-86.62%	-84.07%	-13.79%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
福州	9.48	-86.62%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

本报告期公司实施债务重组，利润主要来源于债务重组收益。

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

调整经营 计划内容	如果昌源公司本次非公开发行与资产置换获得证监会批准，昌源公司的基本面将发生重大变化，本公司主营业务发生彻底变更，转变为造林营林、林产品加工与销售，从而获得持续经营的业务及资产。昌源公司未来发展将立足发展速生丰产的原料林基地，以资源培育为基础，以商品林培育为重点，以林产品加工为龙头，大力发展林板一体化项目，延伸产业链，实行林业多元化、专业化发展战略。
--------------	---

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

预计年初至下一报告期期末的累计净利润约 3.9 亿元人民币，由于报告期内公司债务重组获取收益，造成累计利润与上年同期相比发生大幅度变动。

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

在 2007 年半年度的审计报告中，利安达信隆会计师事务所认为：截止 2007 年 6 月 30 日昌源股份累计未弥补亏损 71,194.95 万元，净资产为-12,836.35 万元。昌源股份在财务报表附注二、附注九、2 充分披露了拟采取的改善措施：昌源股份拟与山田林业开发（福建）有限公司实施重大资产重组。至报告日，重组资产尚未进入昌源股份，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

董事会认为：在报告期内，公司向深圳证券交易所提交股票恢复上市的申请，深交所正式受理；公司重组方案的设计正在细化之中。公司应加快工作与山田公司签订正式重组协议，使公司的持续经营能力得到恢复。

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

在 2006 年度的审计报告中，涉及事项：1、公司逾期借款折人民币 31,034.74 万元；公司与债权人虽拟实施重大债务重组，至报告日，部份债权人如东方资产管理公司等对昌源股份的债权尚在公告期间，尚未与昌源股份签定正式协议。 2、

公司虽拟与山田林业开发（福建）有限公司实施重大资产重组，至报告日，重组资产尚未进入昌源股份。

董事会作出说明：1、公司按与各债权人签订债务重组协议，用清欠回笼资金偿还各债权人债务，截至报告日，公司已按各债务重组协议条款履行还款义务后，尚欠中国农业银行福建省分行本金 4897.37 万元，我公司将按协议条款规定期限予以偿还。2、在报告期内，4 月 28 日，公司与山田林业开发（福建）有限公司签订了《资产重组框架协议》，山田出具了置换和定向增发的承诺函，公司向深圳证券交易所提交股票恢复上市的申请，深交所正式受理；公司重组方案的设计正在细化之中。公司应加快工作与山田公司签订正式重组协议，使公司的持续经营能力得到恢复。

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
福建九州集团股份有限公司	1998 年 06 月 02 日	500.00	连带责任担保	3 年	否	否
运盛（福建）实业股份有限公司	1999 年 08 月 05 日	500.00	连带责任担保	3 年	否	否
上海中福企业投资发展有限公司	2002 年 03 月 29 日	480.00	连带责任担保	2 年	否	是
香港新中联有限公司	1998 年 02 月 28 日	7,405.14	连带责任担保	2 年	否	是
香港新中联有限公司	1997 年 10 月 31 日	230.84	连带责任担保	2 年	否	是
福建闽越花雕股份有限公司	2001 年 11 月 30 日	2,000.00	连带责任担保	3 年	否	是
福建闽越花雕股份有限公司	2002 年 12 月 03 日	1,500.00	连带责任担保	3 年	否	否
报告期内担保发生额合计						0.00

报告期末担保余额合计 (A)	12,615.98
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	487.92
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,103.90
担保总额占净资产的比例	0.00%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	3,980.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额 (D)	12,603.90
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	13,103.90
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	13,103.90

6.3 非经营性关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位: (人民币) 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
上海胜龙投资管理有限公司	0.00	560.17	0.00	0.00
福建绿得生物股份有限公司	0.00	934.86	0.00	0.00
侨益 (福建) 房地产公司	0.00	302.12	0.00	0.00
福建闽越花雕股份有限公司	0.00	387.48	0.00	0.00
北京北医绿得科技开发公司	0.00	118.50	0.00	0.00
福州鑫全贸易有限公司	0.00	5.00	0.00	0.00
福州丰捷贸易有限公司	0.00	1,044.92	0.00	0.00
福清鑫龙食品开发有限公司	0.00	11.00	0.00	0.00
香港健裕有限公司	0.00	2,393.32	0.00	0.00
江苏八达房地产开发有限公司	0.00	1,113.48	0.00	0.00
中福石狮公司	0.00	130.80	0.00	0.00
中福三明公司	0.00	72.84	0.00	0.00
神龙国际投资有限公司	0.00	48.35	0.00	0.00
合计	0.00	7,122.84	0.00	0.00

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元, 余额 7,122.84 万元

6.4 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

1、2007 年 4 月 29 日公司收到福建省福州市中级人民法院送来的民事裁定书，裁定如下：一、解除对被执行人上海福建神龙企业集团有限公司持有本公司 5889 万股及红股、含转增股、配股社会法人股份的查封。二、被执行人上海福建神龙企业集团有限公司持有本公司 5889 万股及红股、含转增股、配股股份被山田林业发展（福建）有限公司委托香港投资发展有限公司以人民币 357 万元竞得，买受人可凭本裁定到有关部门办理过户变更登记。

2、2007 年 5 月 11 日，我公司收到福建省福州市中级人民法院民事裁定书，裁定如下：一、被执行人神龙国际投资有限公司持有福建省昌源投资股份有限公司 3406 万股法人股由竞买人许志红以人民币 200 万元竞得；二、解除对被执行人神龙国际投资有限公司所持有福建省昌源投资股份有限公司 3406 万股法人股的解冻；三、许志红凭本裁定至有关部门办理权属变更手续，并承担有关风险，由此产生的一切费用由其负担。

3、1999 年 4 月 20 日，福建省三农集团股份有限公司（以下简称“三农公司”）为我公司向福州市新店农村信用社（以下简称“新店信用社”）借款 800 万元提供担保。因本公司到期未偿还该借款，新店信用社向福州市中级人民法院提起诉讼，判令我公司应偿还新店信用社本金 800 万元和利息 44.16 万元，由三农公司负借款本息承担连带偿还责任。截止 2003 年 12 月 19 日，三农公司向公司及新店信用社支付款项合计：5,497,997.36 元，三农公司向福州市中级人民法院提起诉讼，判令我公司应偿还该款项。2007 年 7 月 2 日，本公司与福建三农集团股份有限公司签订和解协议书，本公司欠福建三农集团股份有限公司的担保追偿款 5,497,997.36 元及相关利息、诉讼费由本公司分二期支付本金的 50%，其余的本金及利息、诉讼费全部免除，本公司在协议签订日已支付第一期款项 1,374,499.50 元，第二期 1,374,499.50 元应在协议签订之日起 90 日内付清。

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

报告期内，本公司收到大股东及其关联企业偿还现金人民币：12,830.11 万元、港币 2,209.977 万元 折合人民币 2,177.23 万元，共计：15,007.34 万元，已全部汇入本公司账户名下。另外，用于抵债的资产世界金龙大厦部分物业资产价值 7305.74 万元已报国家证监会审批。

目前，公司按与各债权人签订债务重组协议，用清欠回笼资金偿还各债权人债务，截至报告期末，公司按各债务重组协议条款履行还款义务后，尚欠中国农业银行福建省分行本金 4897.37 万元，我公司将按协议条款规定期限予以偿还。

经过债务重组，公司降低了资产负债率，提高企业信用程度，为后续资产重组奠定基础，为今后公司发展起到至关重要作用。

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

适用 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2007 年 02 月 08 日	公司办公室	电话沟通	股民	询问公司重组情况。
2007 年 06 月 16 日	公司办公室	电话沟通	法人股股东	询问公司什么时候恢复上市。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input type="checkbox"/> 标准审计报告 <input checked="" type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	
审 计 报 告	
利安达审字[2007]第 1117 号	
<p>福建省昌源投资股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的福建省昌源投资股份有限公司（以下简称“昌源股份”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日公司及合并资产负债表、2007 年 1-6 月公司及合并利润表、现金流量表，所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是昌源股份管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，昌源股份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昌源股份 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。</p> <p>四、强调事项</p> <p>如财务报表附注六、19 所述，昌源股份主营业务停滞，如附注六、17 所述，截止 2007 年 6 月 30 日累计未弥补亏损 71,194.95 万元，净资产为-12,836.35 万元。昌源股份在财务报表附注二、附注九、2 充分披露了拟采取的改善措施：昌源股份拟与山田林业开发（福建）有限公司实施重大资产重组。至报告日，重组资产尚未进入昌源股份，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。</p> <p>上述说明仅用于提醒财务报表使用人关注，并不影响已发表的审计意见。</p>	
<p>利安达信隆会计师事务所 有限责任公司</p> <p>中国注册会计师：楚三平 中国注册会计师：凌运良</p> <p>中国·北京</p> <p>二〇〇七年八月十九日</p>	

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：福建省昌源投资股份有限公司
(人民币) 元

2007 年 06 月 30 日

单位：

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	56,098,060.76	55,130,546.87	1,023,318.53	49,335.29
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	62,276.76		202,276.76	
预付款项	153,497.80	124,000.00	29,497.80	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	77,578,440.05	108,031,001.80	211,676,380.19	288,849,726.92
买入返售金融资产				
存货	46,762,730.50	1,300,000.00	47,168,112.79	1,300,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	180,655,005.87	164,585,548.67	260,099,586.07	290,199,062.21
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	9,247,222.17	9,247,222.17	9,247,222.17	9,247,222.17
投资性房地产				
固定资产	80,490.28	49,248.58	90,712.93	50,748.81
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	9,327,712.45	9,296,470.75	9,337,935.10	9,297,970.98
资产总计	189,982,718.32	173,882,019.42	269,437,521.17	299,497,033.19
流动负债：				
短期借款	48,973,683.40	46,973,683.40	231,612,248.00	229,612,248.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	44,447,322.74		44,447,322.74	
预收款项	1,448,173.89	400,000.00	1,316,973.89	400,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,623,207.06	752,893.44	2,260,412.86	1,348,807.82
应交税费	-324,536.68	69,462.07	42,961,557.49	17,836,836.63
应付利息				
其他应付款	145,086,672.21	103,810,976.79	157,378,666.69	143,278,692.05
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	241,254,522.62	152,007,015.70	479,977,181.67	392,476,584.50
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	77,091,727.56	77,091,727.56	303,384,392.63	303,384,392.63
递延所得税负债			7,847,501.79	7,847,501.79
其他非流动负债				
非流动负债合计	77,091,727.56	77,091,727.56	311,231,894.42	311,231,894.42
负债合计	318,346,250.18	229,098,743.26	791,209,076.09	703,708,478.92

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	294,404,655.00	294,404,655.00	294,404,655.00	294,404,655.00
资本公积	254,293,654.07	254,293,654.07	254,293,654.07	254,293,654.07
减：库存股				
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备				
未分配利润	-711,949,542.51	-636,950,065.55	-1,105,234,342.20	-985,944,787.44
外币报表折算差额	3,419,876.73		3,283,402.16	
归属于母公司所有者权益合计	-126,796,324.07	-55,216,723.84	-520,217,598.33	-404,211,445.73
少数股东权益	-1,567,207.79		-1,553,956.59	
所有者权益合计	-128,363,531.86	-55,216,723.84	-521,771,554.92	-404,211,445.73
负债和所有者权益总计	189,982,718.32	173,882,019.42	269,437,521.17	299,497,033.19

7.2.2 利润表

编制单位：福建省昌源投资股份有限公司
人民币元

2007 年 1-6 月

单位：（人

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	94,760.00	9,900.00	726,649.78	18,336.00
其中：营业收入	94,760.00	9,900.00	726,649.78	18,336.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-7,618,466.92	36,579,685.68	9,378,708.53	8,466,737.74
其中：营业成本	87,359.71	1,349.45	548,712.65	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,709.77		40,348.90	400.00
销售费用				
管理费用	3,631,592.14	2,899,058.80	1,678,181.30	1,349,323.75
财务费用	2,157,421.51	2,091,306.31	7,111,465.68	7,117,013.99
资产减值损失	-13,499,550.05	31,587,971.12		

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			120,000.00	120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,713,226.92	-36,569,785.68	-8,532,058.75	-8,328,401.74
加：营业外收入	387,755,903.47	387,755,903.47		
减：营业外支出	2,197,437.90	2,191,251.90	177,325.35	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	393,271,692.49	348,994,865.89	-8,709,384.10	-8,328,401.74
减：所得税费用	144.00	144.00	72.00	72.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	393,271,548.49	348,994,721.89	-8,709,456.10	-8,328,473.74
归属于母公司所有者的净利润	393,284,799.69		-8,709,456.10	
少数股东损益	-13,251.20			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.336		-0.030	
（二）稀释每股收益	1.336		-0.030	

7.2.3 现金流量表

编制单位：福建省昌源投资股份有限公司
人民币元

2007 年 1-6 月

单位：（人

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	257,860.00		892,916.28	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				

收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	154,881,704.47	154,809,160.14	3,477,444.91	2,638,222.57
经营活动现金流入小计	155,139,564.47	154,809,160.14	4,370,361.19	2,638,222.57
购买商品、接受劳务支付的现金				
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	2,168,008.68	1,951,121.68	1,252,786.88	668,045.48
支付的各项税费	1,214.00	944.00	74,554.72	33,484.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,171,667.20	3,052,126.12	3,446,872.35	1,936,793.90
经营活动现金流出小计	5,340,889.88	5,004,191.80	4,774,213.95	2,638,324.25
经营活动产生的现金流量净额	149,798,674.59	149,804,968.34	-403,852.76	-101.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00		
质押贷款净增加额				
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	2,000,000.00	2,000,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-2,000,000.00	30,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			1,875,000.00	
筹资活动现金流入小计			1,875,000.00	
偿还债务支付的现金	92,723,756.76	92,723,756.76	1,840,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,000.00	
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	92,723,756.76	92,723,756.76	1,875,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-92,723,756.76	-92,723,756.76		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-171.61			
五、现金及现金等价物净增加额	55,074,746.22	55,081,211.58	-373,852.76	-101.68
加：期初现金及现金等价物余额	80,549.21	49,335.29	3,444,856.28	63,097.23

六、期末现金及现金等价物余额	55,155,295.43	55,130,546.87	3,071,003.52	62,995.55
----------------	---------------	---------------	--------------	-----------

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：福建省昌源投资股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-1,105,234,342.20	3,283,402.16	-1,553,956.59	-521,771,554.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-1,105,234,342.20	3,283,402.16	-1,553,956.59	-521,771,554.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						393,284,799.69	136,474.57	-13,251.20	393,408,023.06
（一）净利润						393,284,799.69		-13,251.20	393,271,548.49
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
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									
上述（一）和（二）小计						393,284,799.69		-13,251.20	393,271,548.49
（三）所有者投入和减少资本									

福建省昌源投资股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

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.提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转							136,474.57		136,474.57
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他							136,474.57		136,474.57
四、本期期末余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-711,949,542.51	3,419,876.73	-1,567,207.79	-128,363,531.86

所有者权益变动表(续)

编制单位：福建省昌源投资股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-1,019,592,117.07	3,072,605.32	-1,306,117.92	-436,092,287.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-1,019,592,117.07	3,072,605.32	-1,306,117.92	-436,092,287.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-8,709,456.10	64,541.72		-8,644,914.38
（一）净利润						-8,709,456.10			-8,709,456.10
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
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									

福建省昌源投资股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

上述（一）和（二）小计						-8,709,456.10			-8,709,456.10
（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.提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转							64,541.72		64,541.72
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他							64,541.72		64,541.72
四、本期期末余额	294,404,655.00	254,293,654.07		33,035,032.64		-1,028,301,573.17	3,137,147.04	-1,306,117.92	-444,737,202.34

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月发布的《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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证的公司信息披露规范问答 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整和重新表述，即按照中国证券监督管理委员会证监发【2006】136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《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，按照追溯调整的原则，编制了上年同期的财务报表。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

适用 不适用

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注