厦门信达股份有限公司
审 计 报 告

众环审字（2020）300008号

目　　录

一、　审计报告 …… 1
二、　已审财务报表
1、　合并资产负债表 …… 1
2、　合并利润表 …… 3
3、　合并现金流量表 …… 4
4、　合并股东权益变动表 …… 5
5、　资产负债表 …… 7
6、　利润表 …… 9
7、　现金流量表 …… 10
8、　股东权益变动表 …… 11
9、　财务报表附注 …… 13
10、　财务报表附注补充资料 …… 186

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road.Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）300008 号

厦门信达股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门信达股份有限公司（以下简称“厦门信达”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门信达 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门信达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2019 年 12 月 31 日，厦门信达合并财务报表附注六、5“应收账款”所示应收账款账面余额人民币 3,525,639,090.49 元，坏账准备金额人民币 1,122,854,471.42 元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及	针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行； （2）对于单项计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层确定可收回金额的依据，包括管理层结合客户资质信息、经营情况、市场环境、信用政策、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
管理层重大判断，且应收账款坏账准备的计提是否充分对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。	历史还款情况、未来还款保障措施等对客户信用风险作出的评估，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价； （3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，我们获取了管理层编制的预计信用损失率对照表，评价信用风险组合划分的合理性并根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，复核管理层预期信用损失率计算的准确性；重新计算坏账准备计提金额是否准确； （4）对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性； （5）对重要应收账款执行函证程序及替代测试程序； （6）检查应收账款坏账准备披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2019 年 12 月 31 日，厦门信达合并财务报表附注六、9“存货”所示存货账面余额人民币 5,262,368,354.92 元，存货跌价准备人民币 574,523,012.29 元。如合并财务报表附注四、12 及附注四、32 所示，厦门信达公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。 厦门信达管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额	针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括： （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制； （2）对存货减值的相关会计政策进行了解，复核计提存货跌价准备的依据、方法是否与以前年度保持一贯性； （3）取得存货清单，对存货执行了监盘和抽盘审计程序； （4）根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
重大，因此我们确定存货跌价准备的计提为关键审计事项。	（5）检查存货跌价准备披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

厦门信达管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门信达 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

厦门信达管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门信达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门信达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门信达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门信达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门信达不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就厦门信达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：

韩　磊

中国注册会计师：

颜惠钟

中国　　武汉　　2020年04月27日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	3,203,560,157.35	2,796,374,638.84	2,796,374,638.84
交易性金融资产	六、2	262,822,206.24	297,677,254.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	六、3	17,512,121.50	81,966,653.57	81,966,653.57
应收票据	六、4	52,605,650.00	288,411,935.61	533,609,227.80
应收账款	六、5	2,402,784,619.07	2,075,348,315.57	2,075,348,315.57
应收款项融资	六、6	389,174,925.81	245,197,292.19	
预付款项	六、7	1,402,279,465.78	965,801,474.94	965,801,474.94
其他应收款	六、8	1,223,122,596.98	740,167,686.16	740,167,686.16
其中：应收利息				
应收股利		45,722,320.62	51,722,320.62	51,722,320.62
存货	六、9	4,687,845,342.63	3,924,086,850.56	3,924,086,850.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、10	231,347,751.00	165,641,597.14	165,641,597.14
其他流动资产	六、11	1,150,829,875.85	308,541,900.54	531,886,706.02
流动资产合计		**15,023,884,712.21**	**11,889,215,599.37**	**11,814,883,150.60**
非流动资产：				
债权投资	六、12	195,431,872.05		
可供出售金融资产				149,488,948.77
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	六、13	537,042,621.49	386,311,448.46	386,311,448.46
长期股权投资	六、14	1,277,291,328.74	1,407,486,672.70	1,407,486,672.70
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、15	125,037,526.06	75,156,500.00	
投资性房地产	六、16	395,904,914.16	16,969,105.65	16,969,105.65
固定资产	六、17	1,507,277,699.32	1,796,533,700.04	1,796,533,700.04
在建工程	六、18	99,714,935.05	74,356,779.84	74,356,779.84
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、19	219,733,113.95	232,426,446.93	232,426,446.93
开发支出	六、20	2,255,150.09	6,408,237.63	6,408,237.63
商誉	六、21	50,797,090.03	85,272,682.11	85,272,682.11
长期待摊费用	六、22	178,474,332.52	123,972,041.06	123,972,041.06
递延所得税资产	六、23	121,720,173.77	299,184,981.51	299,184,981.51
其他非流动资产				
非流动资产合计		**4,710,680,757.23**	**4,504,078,595.93**	**4,578,411,044.70**
资产总计		**19,734,565,469.44**	**16,393,294,195.30**	**16,393,294,195.30**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、24	7,342,139,258.63	2,966,357,983.14	2,955,993,172.16
交易性金融负债	六、25	171,337,200.00	150,616,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				150,616,800.00
衍生金融负债	六、26	68,720,575.05	93,442,894.11	93,442,894.11
应付票据	六、27	923,238,197.30	772,934,130.06	772,934,130.06
应付账款	六、28	3,142,668,226.21	2,603,194,027.56	2,603,194,027.56
预收款项	六、29	1,043,079,172.16	1,333,327,455.81	1,333,327,455.81
应付职工薪酬	六、30	83,925,241.50	118,132,685.54	118,132,685.54
应交税费	六、31	42,329,390.49	151,918,522.35	151,918,522.35
其他应付款	六、32	1,440,921,666.83	1,581,710,902.46	1,593,903,806.78
其中：应付利息				12,192,904.32
应付股利		4,546,446.69	4,221,496.67	4,221,496.67
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、33	101,732,450.08	197,233,280.83	197,000,000.00
其他流动负债	六、34	20,891,224.95	28,190,180.81	28,190,180.81
流动负债合计		**14,380,982,603.20**	**9,997,058,862.67**	**9,998,653,675.18**
非流动负债：				
长期借款	六、35	1,147,521,057.77	1,141,594,812.51	1,140,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、36	705,047,579.52	47,377,962.36	47,377,962.36
长期应付职工薪酬	六、37	571,863.11	1,988,206.25	1,988,206.25
预计负债	六、38	292,132,193.18	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	六、39	95,971,662.99	104,110,372.49	104,110,372.49
递延所得税负债	六、23	39,782,688.73	32,666,790.23	32,666,790.23
其他非流动负债				
非流动负债合计		**2,281,027,045.30**	**1,332,238,143.84**	**1,330,643,331.33**
负债合计		16,662,009,648.50	11,329,297,006.51	11,329,297,006.51
股东权益：				
股本	六、40	406,613,056.00	406,613,056.00	406,613,056.00
其他权益工具	六、41	2,100,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：优先股				
永续债		2,100,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
资本公积	六、42	1,743,584,510.29	1,744,275,273.35	1,744,275,273.35
减：库存股				
其他综合收益	六、43	33,716,486.43	28,711,874.57	46,974,171.38
专项储备				
盈余公积	六、44	120,141,440.57	120,141,440.57	120,141,440.57
未分配利润	六、45	-2,094,427,835.66	514,378,187.45	496,115,890.64
归属于母公司股东权益合计		2,309,627,657.63	4,414,119,831.94	4,414,119,831.94
少数股东权益		762,928,163.31	649,877,356.85	649,877,356.85
股东权益合计		**3,072,555,820.94**	**5,063,997,188.79**	**5,063,997,188.79**
负债和股东权益总计		**19,734,565,469.44**	**16,393,294,195.30**	**16,393,294,195.30**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**83,797,941,843.90**	**64,930,711,526.32**
其中：营业收入	六、46	**83,797,941,843.90**	**64,930,711,526.32**
二、营业总成本		**84,316,125,260.22**	**64,892,437,100.91**
其中：营业成本	六、46	82,589,285,854.47	63,255,103,139.96
税金及附加	六、47	41,984,187.16	67,753,250.86
销售费用	六、48	459,630,487.01	496,120,892.32
管理费用	六、49	344,655,423.11	308,385,299.33
研发费用	六、50	72,994,631.20	69,155,270.55
财务费用	六、51	807,574,677.27	695,919,247.89
其中：利息费用		669,231,483.63	455,361,050.32
利息收入		52,067,547.60	24,650,859.12
加：其他收益	六、52	41,446,432.25	76,414,713.88
投资收益（损失以“一”号填列）	六、53	91,468,541.96	229,853,696.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,283,320.14	36,477,929.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,791,666.70	
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	六、54	18,444,981.50	14,115,400.93
信用减值损失（损失以“一”号填列）	六、55	-1,156,247,041.23	
资产减值损失（损失以“一”号填列）	六、56	-631,533,943.68	-401,841,217.69
资产处置收益（损失以“一”号填列）	六、57	4,101,490.74	47,774,394.29
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		-2,150,502,954.78	4,591,413.53
加：营业外收入	六、58	69,174,210.89	97,138,170.98
减：营业外支出	六、59	307,031,177.42	5,068,080.13
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-2,388,359,921.31	96,661,504.38
减：所得税费用	六、60	239,888,689.16	49,262,449.51
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		**-2,628,248,610.47**	**47,399,054.87**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		-2,628,248,610.47	47,399,054.87
2、终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“一”号填列）		-2,493,096,267.28	22,524,675.95
2、少数股东损益（净亏损以“一”号填列）		-135,152,343.19	24,874,378.92
六、其他综合收益的税后净额		**5,382,891.79**	**50,465,883.07**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,004,611.86	35,305,799.23
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		5,004,611.86	35,305,799.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-5,004,070.95	-7,945,891.09
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			18,262,296.81
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		10,008,682.81	24,989,393.51
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		378,279.93	15,160,083.84
七、综合收益总额		**-2,622,865,718.68**	**97,864,937.94**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-2,488,091,655.42	57,830,475.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-134,774,063.26	40,034,462.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**-6.40**	**-0.23**
（二）稀释每股收益（元/股）		**-6.40**	**-0.23**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,737,942,778.54	73,202,176,277.67
收到的税费返还		109,572,974.04	251,175,012.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	1,865,112,826.74	1,613,057,460.13
经营活动现金流入小计		**96,712,628,579.32**	**75,066,408,750.30**
购买商品、接受劳务支付的现金		95,864,241,249.18	72,159,406,213.02
支付给职工以及为职工支付的现金		720,075,722.18	734,629,618.89
支付的各项税费		544,264,002.11	638,276,268.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	2,458,833,347.81	2,085,969,420.13
经营活动现金流出小计		**99,587,414,321.28**	**75,618,281,520.97**
经营活动产生的现金流量净额		**-2,874,785,741.96**	**-551,872,770.67**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,587,618,794.35	39,538,773,746.27
取得投资收益收到的现金		136,098,829.82	191,468,001.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,736,812.91	168,750,531.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,399,818.61	97,421,121.77
收到其他与投资活动有关的现金	六、61		
投资活动现金流入小计		**76,773,054,618.47**	**39,996,413,400.92**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,709,721.62	383,150,327.12
投资支付的现金		77,563,168,511.86	38,590,802,483.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		166,118,562.66	
支付其他与投资活动有关的现金	六、61		
投资活动现金流出小计		**77,972,996,796.14**	**38,973,952,810.60**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,199,942,177.67**	**1,022,460,590.32**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		791,000,000.00	1,784,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		291,000,000.00	184,000,000.00
取得借款收到的现金		37,307,841,511.86	29,399,724,655.01
收到其他与筹资活动有关的现金	六、61	2,959,930,085.88	1,262,384,155.13
筹资活动现金流入小计		**41,058,771,597.74**	**32,446,108,810.14**
偿还债务支付的现金		32,668,517,786.95	29,154,504,564.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		784,701,278.69	816,406,077.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,767,996.35	27,353,174.75
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	3,264,025,397.06	2,665,203,122.79
筹资活动现金流出小计		**36,717,244,462.70**	**32,636,113,765.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**4,341,527,135.04**	**-190,004,955.10**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,028,991.25	8,962,345.43
五、现金及现金等价物净增加额		282,828,206.66	289,545,209.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,554,163,093.87	2,264,617,883.89
六、期末现金及现金等价物余额		**2,836,991,300.53**	**2,554,163,093.87**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,744,275,273.35		46,974,171.38		120,141,440.57	496,115,890.64		4,414,119,831.94	649,877,356.85	5,063,997,188.79
加：会计政策变更							-18,262,296.81			18,262,296.81				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,744,275,273.35		28,711,874.57		120,141,440.57	514,378,187.45		4,414,119,831.94	649,877,356.85	5,063,997,188.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00		-690,763.06		5,004,611.86			-2,608,806,023.11		-2,104,492,174.31	113,050,806.46	-1,991,441,367.85
（一）综合收益总额							5,004,611.86			-2,493,096,267.28		-2,488,091,655.42	-134,774,063.26	-2,622,865,718.68
（二）股东投入和减少资本			500,000,000.00		-275,010.91							499,724,989.09	289,849,689.50	789,574,678.59
1、股东投入的普通股													289,574,678.59	289,574,678.59
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00									500,000,000.00		500,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-275,010.91							-275,010.91	275,010.91	
（三）利润分配					-415,752.15					-115,709,755.83		-116,125,507.98	-42,024,819.78	-158,150,327.76
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-115,709,755.83		-115,709,755.83	-42,440,571.93	-158,150,327.76
4、其他					-415,752.15							-415,752.15	415,752.15	
（四）股东权益内部结转														
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	406,613,056.00		2,100,000,000.00		1,743,584,510.29		33,716,486.43		120,141,440.57	-2,094,427,835.66		2,309,627,657.63	762,928,163.31	3,072,555,820.94

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	406,613,056.00		1,797,600,000.00		1,995,498,445.84		11,668,372.15		120,141,440.57	619,417,599.96		4,950,938,914.52	522,558,719.11	5,473,497,633.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					311,765,709.85					190,936,998.31		502,702,708.16	43,614,809.07	546,317,517.23
其他														
二、本年年初余额	406,613,056.00		1,797,600,000.00		2,307,264,155.69		11,668,372.15		120,141,440.57	810,354,598.27		5,453,641,622.68	566,173,528.18	6,019,815,150.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-197,600,000.00		-562,988,882.34		35,305,799.23			-314,238,707.63		-1,039,521,790.74	83,703,828.67	-955,817,962.07
（一）综合收益总额							35,305,799.23			22,524,675.95		57,830,475.18	40,034,462.76	97,864,937.94
（二）股东投入和减少资本			-197,600,000.00		-562,988,882.34							-760,588,882.34	76,721,000.35	-683,867,881.99
1、股东投入的普通股													102,664,018.00	102,664,018.00
2、其他权益工具持有者投入资本			-197,600,000.00		-2,400,000.00							-200,000,000.00		-200,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-560,588,882.34							-560,588,882.34	-25,943,017.65	-586,531,899.99
（三）利润分配										-336,763,383.58		-336,763,383.58	-33,051,634.44	-369,815,018.02
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-336,763,383.58		-336,763,383.58	-33,051,634.44	-369,815,018.02
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,744,275,273.35		46,974,171.38		120,141,440.57	496,115,890.64		4,414,119,831.94	649,877,356.85	5,063,997,188.79

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,704,340,222.85	1,337,996,603.17	1,337,996,603.17
交易性金融资产		19,233,700.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产		2,939,350.00	4,572,882.61	4,572,882.61
应收票据		52,605,650.00	287,892,048.11	310,158,390.98
应收账款	十五、1	2,294,159,878.80	1,177,589,305.74	1,177,589,305.74
应收款项融资		248,578,393.06	22,266,342.87	
预付款项		1,169,298,934.47	573,003,348.68	573,003,348.68
其他应收款	十五、2	3,511,667,665.28	4,536,292,555.26	4,536,292,555.26
其中：应收利息				
应收股利		45,722,320.62	51,722,320.62	51,722,320.62
存货		2,185,116,513.80	623,152,127.80	623,152,127.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		921,166,893.79	57,914.81	57,914.81
流动资产合计		**12,109,107,202.05**	**8,562,823,129.05**	**8,562,823,129.05**
非流动资产：				
债权投资		195,431,872.05		
可供出售金融资产				73,980,500.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	5,719,239,479.05	4,403,772,476.96	4,403,772,476.96
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		124,743,000.00	73,980,500.00	
投资性房地产		231,557,276.79	6,370,771.46	6,370,771.46
固定资产		6,330,465.43	237,965,364.05	237,965,364.05
在建工程		211,320.73	9,480,818.62	9,480,818.62
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,474,235.13	2,570,239.92	2,570,239.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		15,393,156.19	7,377,403.47	7,377,403.47
递延所得税资产		82,776,795.91	209,882,160.92	209,882,160.92
其他非流动资产				
非流动资产合计		**6,379,157,601.28**	**4,951,399,735.40**	**4,951,399,735.40**
资产总计		**18,488,264,803.33**	**13,514,222,864.45**	**13,514,222,864.45**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,341,045,865.29	2,575,113,494.39	2,565,577,988.75
交易性金融负债		171,337,200.00	150,616,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				150,616,800.00
衍生金融负债		57,721,865.85	11,492,539.24	11,492,539.24
应付票据		154,263,155.51	187,740,000.00	187,740,000.00
应付账款		3,870,229,932.05	1,574,655,440.85	1,574,655,440.85
预收款项		809,798,064.77	1,094,115,740.62	1,094,115,740.62
应付职工薪酬		14,092,997.20	37,772,563.18	37,772,563.18
应交税费		1,385,576.65	79,820,297.40	79,820,297.40
其他应付款		3,817,355,994.48	2,492,643,759.90	2,504,007,358.88
其中：应付利息				11,363,598.98
应付股利		3,533,283.35	3,208,333.33	3,208,333.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		101,732,450.08	197,233,280.83	197,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		**14,338,963,101.88**	**8,401,203,916.41**	**8,402,798,728.92**
非流动负债：				
长期借款		1,147,521,057.77	1,141,594,812.51	1,140,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		68,950,467.98		
长期应付职工薪酬		571,863.11	1,988,206.25	1,988,206.25
预计负债		285,000,000.00		
递延收益				
递延所得税负债		11,267,687.50	1,526,620.66	1,526,620.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		**1,513,311,076.36**	**1,145,109,639.42**	**1,143,514,826.91**
负债合计		**15,852,274,178.24**	**9,546,313,555.83**	**9,546,313,555.83**
股东权益：				
股本		406,613,056.00	406,613,056.00	406,613,056.00
其他权益工具		2,100,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：优先股				
永续债		2,100,000,000.00	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
资本公积		1,805,288,726.36	1,805,288,726.36	1,805,288,726.36
减：库存股				
其他综合收益		349,387.11	5,353,458.06	5,353,458.06
专项储备				
盈余公积		120,141,440.57	120,141,440.57	120,141,440.57
未分配利润		-1,796,401,984.95	30,512,627.63	30,512,627.63
股东权益合计		**2,635,990,625.09**	**3,967,909,308.62**	**3,967,909,308.62**
负债和股东权益总计		**18,488,264,803.33**	**13,514,222,864.45**	**13,514,222,864.45**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	**56,790,499,919.94**	**35,473,873,323.51**
减：营业成本	十五、4	56,447,640,732.78	34,961,190,083.99
税金及附加		10,599,824.18	26,411,238.89
销售费用		44,583,362.96	50,109,820.52
管理费用		92,244,703.20	74,669,292.50
研发费用			
财务费用		646,475,212.29	559,494,103.55
其中：利息费用		540,121,168.44	376,010,704.03
利息收入		29,757,033.43	10,815,612.62
加：其他收益		4,001,716.79	6,014,068.21
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	244,627,601.80	127,924,422.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,916,153.46	28,906,021.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,791,666.70	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-8,039,496.46	13,291,948.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,026,084,818.80	
资产减值损失 （损失以“－”号填列）		-80,844,678.27	-230,859,476.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-85,025.79	42,572,884.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-1,317,468,616.20**	**-239,057,368.87**
加：营业外收入		28,763,722.61	16,042,476.18
减：营业外支出		285,905,565.60	403,684.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-1,574,610,459.19**	**-223,418,577.07**
减：所得税费用		136,594,397.56	-61,080,890.96
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-1,711,204,856.75**	**-162,337,686.11**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-1,711,204,856.75**	**-162,337,686.11**
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**-5,004,070.95**	**-7,945,891.09**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		**-5,004,070.95**	**-7,945,891.09**
1、权益法下可转损益的其他综合收益		**-5,004,070.95**	**-7,945,891.09**
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		**-1,716,208,927.70**	**-170,283,577.20**
七、每股收益:			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,309,909,110.97	41,046,148,464.44
收到的税费返还		61,742,328.13	126,252,154.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,209,714,552.92	359,169,759.31
经营活动现金流入小计		**67,581,365,992.02**	**41,531,570,377.95**
购买商品、接受劳务支付的现金		65,404,237,817.59	41,424,109,534.13
支付给职工以及为职工支付的现金		100,452,855.11	91,264,501.91
支付的各项税费		94,422,705.75	80,876,741.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,664,992,204.97	654,995,248.77
经营活动现金流出小计		**67,264,105,583.42**	**42,251,246,026.73**
经营活动产生的现金流量净额		**317,260,408.60**	**-719,675,648.78**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,447,514,474.13	38,213,119,299.00
取得投资收益收到的现金		123,072,660.73	110,866,219.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,193.56	115,305,925.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**74,570,730,328.42**	**38,439,291,443.99**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,693,403.08	56,029,937.94
投资支付的现金		76,831,691,002.72	37,865,367,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**76,837,384,405.80**	**37,921,397,337.94**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,266,654,077.38**	**517,894,106.05**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,600,000,000.00
取得借款收到的现金		21,773,738,945.71	20,884,354,631.87
收到其他与筹资活动有关的现金		2,913,468,600.00	1,214,391,014.30
筹资活动现金流入小计		**25,187,207,545.71**	**23,698,745,646.17**
偿还债务支付的现金		19,161,852,002.52	20,317,517,129.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,075,550.77	528,834,596.04
支付其他与筹资活动有关的现金		3,176,240,810.99	2,019,941,364.91
筹资活动现金流出小计		**22,965,168,364.28**	**22,866,293,090.27**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,222,039,181.43**	**832,452,555.90**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,545,231.57	4,891,937.20
五、现金及现金等价物净增加额		283,190,744.22	635,562,950.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,295,403,599.02	659,840,648.65
六、期末现金及现金等价物余额		**1,578,594,343.24**	**1,295,403,599.02**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,805,288,726.36		5,353,458.06		120,141,440.57	30,512,627.63	**3,967,909,308.62**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,805,288,726.36		5,353,458.06		120,141,440.57	30,512,627.63	**3,967,909,308.62**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			500,000,000.00				-5,004,070.95			-1,826,914,612.58	**-1,331,918,683.53**
（一）综合收益总额							-5,004,070.95			-1,711,204,856.75	**-1,716,208,927.70**
（二）股东投入和减少资本			500,000,000.00								**500,000,000.00**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00								**500,000,000.00**
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-115,709,755.83	**-115,709,755.83**
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-115,709,755.83	**-115,709,755.83**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	406,613,056.00		2,100,000,000.00		1,805,288,726.36		349,387.11		120,141,440.57	-1,796,401,984.95	**2,635,990,625.09**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：厦门信达股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,613,056.00		1,797,600,000.00		1,981,084,977.45		13,299,349.15		120,141,440.57	335,525,790.71	**4,654,264,613.88**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	406,613,056.00		1,797,600,000.00		1,981,084,977.45		13,299,349.15		120,141,440.57	335,525,790.71	**4,654,264,613.88**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-197,600,000.00		-175,796,251.09		-7,945,891.09			-305,013,163.08	**-686,355,305.26**
（一）综合收益总额							-7,945,891.09			-162,337,686.11	**-170,283,577.20**
（二）股东投入和减少资本			-197,600,000.00		-175,796,251.09						**-373,396,251.09**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本			-197,600,000.00		-2,400,000.00						**-200,000,000.00**
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-173,396,251.09						**-173,396,251.09**
（三）利润分配										-142,675,476.97	**-142,675,476.97**
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-142,675,476.97	**-142,675,476.97**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,805,288,726.36		5,353,458.06		120,141,440.57	30,512,627.63	**3,967,909,308.62**

载于第13页至第188页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

厦门信达股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

厦门信达股份有限公司（以下简称“公司”或“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（包括8,500万元作为股本，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6,500万股的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。

2006 年 7 月 17 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：以资本公积向股权分置改革方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东定向转增资本，流通股股东每 10 股获得 3.5 股；此外，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股获得 1.5 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数为 24,025 万股，股份结构发生相应变化。

公司2014年3月20日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准厦门信达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]202号）向厦门国贸控股集团有限公司等10名特定投资者发行人民币普通股（A股）70,634,043股，每股发行价格9.72元，募集资金总额人民币686,562,897.96元，扣除承销费（包括保荐费）人民币13,731,257.96元、其他发行费用人民币1,767,654.77元后，募集资金净额为人民币671,063,985.23元，其中新增注册资本人民币70,634,043.00元，资本溢价人民币600,429,942.23元。本次新增股本70,634,043股后，公司股本总额为310,884,043股。

公司 2016 年 1 月 25 日，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准厦门信达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]62 号）向厦门国贸控股集团有限公司等 6 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）95,729,013 股，每股发行价格 13.58 元，募集资金总额人民币 1,299,999,996.54 元，扣除承销费（包括保荐费）人民币 19,499,999.95 元、其他发行费用人民币 2,352,967.96 元后，募集资金净额为人民币 1,278,147,028.63 元，其中新增注册资本人民币 95,729,013.00 元，资本溢价人民币 1,182,418,015.63 元。本次新增股本 95,729,013 股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后，公司股本总额为406,613,056股。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数406,613,056股，其中控股股东厦门信息信达总公司持股比例为16.66%、厦门国贸控股集团有限公司持股比例为13.38%，二者合计持有本公司的股权比例为30.04%。2019年11月30日，根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会《关于厦门信息信达总公司股权划转有关事宜的通知》（厦国资产【2019】354号），将厦门国贸控股集团有限公司持有的厦门信息信达总公司的100%股权划入厦门市国资委。本次划转后，厦门信息信达总公司和厦门国贸控股集团有限公司直接持有公司的股权情况未发生变化，公司实际控制人未发生变化，仍为厦门市国有资产监督管理委员会。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心A栋11楼

本公司总部办公地址：厦门市湖里区仙岳路4688号国贸中心A栋11楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）形成了以电子信息产业（光电业务和物联网业务）为核心业务，同时经营汽车经销、供应链等业务的产业架构。

公司的经营范围包括：信息技术咨询服务；酒、饮料及茶叶批发；酒、饮料及茶叶零售；其他预包装食品批发；米、面制品及食用油批发；糕点、糖果及糖批发；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；谷物仓储；棉花仓储；其他农产品仓储；机械设备仓储服务；房地产开发经营；自有房地产经营活动；贸易代理；其他贸易经纪与代理；石油制品批发（不含成品油、危险化学品和监控化学品）；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；煤炭及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；其他农牧产品批发；黄金现货销售；蔬菜批发；体育用品及器材零售（不含弩）；体育用品及器材批发（不含弩）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；服装零售；鞋帽零售；纺织品及针织品零售；服装批发；纺织品、针织品及原料批发；鞋帽批发；林业产品批发；肉、禽、蛋批发；水产品批发；其他机械设备及电子产品批发；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五金产品批发；其他家庭用品批发；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他文化用品批发。

3、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为厦门信息信达总公司，持股比例为16.66%，实际控制人为厦门市国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日会议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共89户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加8户，减少5户，本年合并财务报表范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团本年发生净亏损净利润亏损26.28亿元，其中归属于母公司净利润亏损24.93亿元，资产负债率84.43%。鉴于截至2019年12月31日本集团尚有未动用的银行借款授信额度人民币89.73亿元，同时2019年12月，为支持公司生产经营大股东厦门国贸控股集团有限公司与公司签订《财务资助协议》，约定将为公司提供财务资助用于补充公司流动资金，由公司滚动使用，使用期限不超过 12 个月，利率不高于公司同期银行贷款利率，最高在手余额不超过36亿元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团确信于本报告期末起至少12个月内本集团能够获得足够的资金清偿到期债务并持续经营，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方的款项。
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方的款项。
保证金、押金组合	为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、应收出口退税等。
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④债权投资及其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、在途物资、发出商品、工程施工、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别认定法等计价，房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

①土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

②前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

③基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

④建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

⑤配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

（7）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

（8）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（9）维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品预售或销售时，向购房人收取，并统一上缴维修基金管理部门。

（10）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、从应支付的土地安装工程款中预留扣下。在保修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。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.9-6.33
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线法
办公软件	10	直线法
商标权	10	直线法
专有技术	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入确认的具体方法

1）大宗商品销售收入的确认：

①具有经购销双方认可的销售合同；

②公司按合同规定转移了商品所有权凭证或交付了商品实物，取得购买方收货确认单或验收单；出口货物已经履行了货物报关手续，同时取得海运提单；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③销售价款已经取得；根据公司授信政策采用赊销收款方式的，公司已收取了一定的履约保证金，或取得客户相应的抵/质押担保物；

④成本能够可靠地计量。

2）信息光电业务销售收入的确认：在商品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

3）汽车商品销售收入确认：

①具有经购销双方认可的销售合同；

②公司按合同规定转移了商品所有权凭证或交付了商品实物；

③销售价款已经取得，或确信可以取得（银行按揭贷款）；

④成本能够可靠地计量。

4）房地产销售收入确认：

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。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（3）返利

公司汽车贸易业务的获得的厂商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议为依据计算确定。期末公司根据与汽车厂商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额冲减营业成本。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订。本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号一金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号一套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号金融工具列报》（财会[2017]14 号），上述准则以下统称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注四、9 金融工具和附注四、10 金融资产减值。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,796,374,638.84	货币资金	摊余成本	2,796,374,638.84
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	81,966,653.57	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	81,966,653.57
			应收票据	摊余成本	288,411,935.61
应收票据	摊余成本	533,609,227.80			
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	245,197,292.19
应收账款	摊余成本	2,075,348,315.57	应收账款	摊余成本	2,075,348,315.57
其他应收款	摊余成本	740,167,686.16	其他应收款	摊余成本	740,167,686.16
一年内到期的非流动资产	摊余成本	165,641,597.14	一年内到期的非流动资产	摊余成本	165,641,597.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	223,344,805.48
其他流动资产	摊余成本	531,886,706.02	其他流动资产	摊余成本	308,541,900.54
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	74,332,448.77
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	149,488,948.77			
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	75,156,500.00
长期应收款	摊余成本	386,311,448.46	长期应收款	摊余成本	386,311,448.46

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,337,996,603.17	货币资金	摊余成本	1,337,996,603.17
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,572,882.61	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,572,882.61
			应收票据	摊余成本	287,892,048.11
应收票据	摊余成本	310,158,390.98			
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,266,342.87
应收账款	摊余成本	1,177,589,305.74	应收账款	摊余成本	1,177,589,305.74
其他应收款	摊余成本	4,536,292,555.26	其他应收款	摊余成本	4,536,292,555.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	73,980,500.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	73,980,500.00

B、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	496,115,890.64	120,141,440.57	46,974,171.38
将可供出售金融资产重分类为交易性金融资产并重新计量	18,262,296.81		-18,262,296.81
2019 年 1 月 1 日	514,378,187.45	120,141,440.57	28,711,874.57

（2）会计估计变更

本集团本年度不存在会计估计的变更。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按应税销售收入计缴比例税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴/详见下表。（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

厦门市信达光电科技有限公司	15%
广东信达光电科技有限公司	15%
深圳安普光光电科技有限公司	15%
厦门信达物联科技有限公司	15%
厦门梵思网络技术有限公司、厦门嗨点动漫有限公司、厦门芝麻信息科技有限公司、厦门滨北汽车城有限公司、厦门信达南山汽车贸易有限公司	适用小微企业所得税率征收
霍尔果斯漫谷网络科技有限公司	0%
信达迈科（新加坡）金属资源有限公司	17%
信达资源（新加坡）有限公司	17%
香港信达诺有限公司	16.5%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

厦门信达物联科技有限公司、厦门市信达光电科技有限公司、深圳市安普光光电科技有限公司、广东信达光电科技有限公司系高新技术企业，企业所得税税率按 15%缴纳。

香港信达诺有限公司在中国香港特别行政区缴纳利得税，利得税税率遵从当地政府 16.5%的税率要求。

信达迈科（新加坡）金属资源有限公司按照当地政府的税收政策，经营所得按 17%的税率缴纳公司税。

信达资源（新加坡）有限公司按照当地政府的税收政策，经营所得按 17%的税率缴纳公司税；所有公司享有下述的前 30 万新币的部分企业所得税税务减免：前 1 万新币普通应税收入可享受 75%的税务减免，以及其后的 29 万新币普通应税收入可享受 50%的税务减免。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	69,534.84	346,590.66
银行存款	2,791,211,356.88	2,168,468,086.73
其他货币资金	412,279,265.63	627,559,961.45
合　　计	3,203,560,157.35	2,796,374,638.84
其中：存放在境外的款项总额	409,741,490.05	399,593,234.20

注：其中受限制的货币资金明细如下：

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票开票保证金	237,656,002.49	180,357,984.07
信用证开证保证金	8,753,894.00	1,400,000.00
履约保证金	1,030,000.00	721,950.00
定期存款或用于担保的其他存款	105,000,453.97	14,085,842.10
汽车金融贷款保证金	350,000.00	15,754,913.80
其他	13,778,506.36	29,890,855.00
合　　计	366,568,856.82	242,211,544.97

2、交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	262,822,206.24	297,677,254.25
其中：债务工具投资	70,555,602.82	223,344,805.48
权益工具投资	192,266,603.42	74,332,448.77
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	262,822,206.24	297,677,254.25
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、衍生金融资产

项　目	年末余额	年初余额
外汇衍生品合约	1,062,264.02	10,940,014.25
期货合约	16,449,857.48	70,353,479.94
商品掉期合约		673,159.38
合　计	17,512,121.50	81,966,653.57

注：（1）衍生金融工具形成原因为外汇衍生品业务、贵金属交易业务、商品掉期业务及期货业务所产生的衍生金融资产，未交割时产生的浮动盈亏计入“公允价值变动损益”，交割时产生的收益计入“投资收益”。

（2）本年末衍生金融工具业务具有重要性，在资产负债表中“衍生金融资产”项下列示

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	52,870,000.00	289,861,241.82
小　　计	52,870,000.00	289,861,241.82
减：坏账准备	264,350.00	1,449,306.21
合　计	52,605,650.00	288,411,935.61

（2）年末无已质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	300,000,000.00	
合　计	300,000,000.00	

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项　目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	42,359,496.27
合　计	42,359,496.27

（5）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	52,870,000.00	100.00	264,350.00	0.50	52,605,650.00
其中：					
承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票					
以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	52,870,000.00	100.00	264,350.00	0.50	52,605,650.00
合 计	52,870,000.00	——	264,350.00	——	52,605,650.00

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	289,861,241.82	100.00	1,449,306.21	0.50	288,411,935.61
其中：					
承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票					
以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	289,861,241.82	100.00	1,449,306.21	0.50	288,411,935.61
合 计	289,861,241.82	——	1,449,306.21	——	288,411,935.61

①组合中，按以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	52,870,000.00	264,350.00	0.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
合　计	52,870,000.00	264,350.00	——

（6）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	1,449,306.21	-1,184,956.21			264,350.00
合　计	1,449,306.21	-1,184,956.21			264,350.00

（7）本年无实际核销的应收票据。

5、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	3,032,880,500.57
1 至 2 年	164,001,064.71
2 至 3 年	92,779,098.61
3 至 4 年	107,030,519.25
4 至 5 年	52,302,212.96
5 年以上	76,645,694.39
小　计	3,525,639,090.49
减：坏账准备	1,122,854,471.42
合　计	2,402,784,619.07

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,025,497,391.68	57.45	1,081,249,911.71	53.38	944,247,479.97
按组合计提坏账准备	1,500,141,698.81	42.55	41,604,559.71	2.77	1,458,537,139.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收账款					
其中：					
应收关联方的款项					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	1,500,141,698.81	42.55	41,604,559.71	2.77	1,458,537,139.10
合　计	3,525,639,090.49	——	1,122,854,471.42	——	2,402,784,619.07

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	244,531,899.21	10.45	211,785,086.95	86.61	32,746,812.26
按组合计提坏账准备的应收账款	2,096,367,593.23	89.55	53,766,089.92	2.56	2,042,601,503.31
其中：					
应收合并范围内的关联方的款项					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	2,096,367,593.23	89.55	53,766,089.92	2.56	2,042,601,503.31
合　计	2,340,899,492.44	——	265,551,176.87	——	2,075,348,315.57

①年末单项计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海华鹏能源发展有限公司	1,579,030,224.11	723,315,276.87	45. 81	存在减值迹象
厦门海沧东裕兴实业发展有限公司	58,050,498.34	27,904,034.24	48.07	存在减值迹象
TANK, KABUSHIKI KAISHA	30,351,323.15	11,501,202.90	37.89	存在减值迹象
国海东方(厦门)物流有限公司	24,020,441.28	24,020,441.28	100.00	预计无法收回
OCEANA GROUP LIMITED	22,730,458.84	22,730,458.84	100.00	预计无法收回
上海鲁啸矿业有限公司	19,966,011.47	99,830.06	0.50	存在减值迹象
U.D.BELIEVE	17,059,165.42	17,059,165.42	100.00	预计无法收回
PT. INDO SINAR JAYA	11,425,392.59	11,425,392.59	100.00	预计无法收回
厦门中灿集团有限公司	8,229,055.00	41,145.28	0.50	存在减值迹象
TONG TIAN THAILTD.PART.	6,099,628.40	6,099,628.40	100.00	预计无法收回
福州九天七星建材有限公司	9,348,915.77	8,046,820.14	86.07	存在减值迹象
福州市凯周贸易有限公司	7,473,808.34	6,432,873.39	86.07	存在减值迹象
福州均源和贸易有限公司	9,895,741.15	8,517,484.92	86.07	存在减值迹象
福州旭浩贸易有限公司	9,875,263.03	8,499,858.95	86.07	存在减值迹象
福建源筑建材有限公司	5,838,163.45	5,025,037.38	86.07	存在减值迹象
福州铭驰贸易有限公司	6,235,195.42	5,366,771.64	86.07	存在减值迹象
福州福之家贸易有限公司	9,716,381.16	8,363,105.78	86.07	存在减值迹象
福州盛港贸易有限公司	9,674,722.35	8,327,249.12	86.07	存在减值迹象
福州万顺景贸易有限公司	9,680,093.48	8,331,872.17	86.07	存在减值迹象
上海翌隆电子科技有限公司	14,534,365.60	14,534,365.60	100.00	预计无法收回
深圳市普华视讯科技有限公司	9,683,457.74	9,683,457.74	100.00	预计无法收回
深圳市卓达进出口有限公司	8,755,812.26	8,755,812.26	100.00	预计无法收回
中国交通信息中心有限公司	6,719,144.40	6,719,144.40	100.00	预计无法收回
WEARIT GLOBAL LIMITED	15,483,467.94	15,483,467.94	100.00	预计无法收回
ALOK INDUSTRIES LIMITED	22,304,923.20	22,304,923.20	100.00	预计无法收回
江西申安亚明光电科技有限公司	6,934,731.82	6,587,995.23	95.00	存在减值迹象
单项金额不重大项目小计	86,381,005.97	86,073,095.97	99.64	存在减值迹象
合　计	2,025,497,391.68	1,081,249,911.71	——	——

②组合中，按以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1,378,300,905.03	6,891,504.52	0.50
1－2 年（含 2 年）	73,540,657.90	7,354,065.80	10.00
2－3 年（含 3 年）	7,660,846.20	1,532,169.24	20.00
3－4 年（含 4 年）	28,621,688.18	14,310,844.09	50.00
4－5 年（含 5 年）	1,672,084.81	1,170,459.37	70.00
5 年以上	10,345,516.69	10,345,516.69	100.00
合　计	1,500,141,698.81	41,604,559.71	——

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	265,551,176.87	861,626,140.06	4,261,231.59	7,076,508.58	7,014,894.66	1,122,854,471.42
合　计	265,551,176.87	861,626,140.06	4,261,231.59	7,076,508.58	7,014,894.66	1,122,854,471.42

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市联腾科技有限公司	810,000.00	银行存款
深圳市晶联科技发展有限公司	772,198.00	银行存款
映瑞光电科技（上海）有限公司	857,808.56	银行存款
中山市鸿宝电业有限公司	1,657,917.17	银行存款
合　计	4,097,923.73	——

（4）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	7,076,508.58

其中：重要的应收账款核销情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆超硅光电技术有限公司	货款	1,296,552.03	无可供执行财产	总经理办公会审议	否
深圳市大眼界光电科技有限公司	货款	1,841,425.68	无可供执行财产	总经理办公会审议	否
福州同丞信息科技有限公司	货款	1,256,573.00	客户营业执照已被吊销	总经理办公会审议	否
合 计	——	4,394,550.71	——	——	——

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,321,205,622.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 727,026,153.87 元。

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,579,030,224.11	44.79	723,315,276.87
第二名	386,040,034.67	10.95	1,930,200.18
第三名	147,569,123.81	4.19	737,845.62
第四名	120,520,764.06	3.42	602,603.82
第五名	88,045,475.68	2.50	440,227.38
合计	2,321,205,622.33	65.85	727,026,153.87

（6）本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本年未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	389,174,925.81	245,197,292.19
合 计	389,174,925.81	245,197,292.19

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本年变动	年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	245,197,292.19		143,977,633.62		389,174,925.81	
合　计	245,197,292.19		143,977,633.62		389,174,925.81	

注：（1）年末公司已质押的银行承兑汇票 228,263,453.78 元；（2）年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票期末终止确认金额 2,334,194,484.78 元，未终止确认金额 0.00 元。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,395,182,535.96	99.49	911,898,579.17	94.41
1 至 2 年	3,968,380.02	0.28	49,691,549.06	5.15
2 至 3 年	1,195,750.58	0.09	3,060,137.70	0.32
3 年以上	1,932,799.22	0.14	1,151,209.01	0.12
合　计	1,402,279,465.78	——	965,801,474.94	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例(%)
第一名	445,683,184.80	31.78
第二名	168,976,962.39	12.05
第三名	104,272,448.17	7.44
第四名	86,673,865.58	6.18
第五名	84,600,000.00	6.03
合　计	890,206,460.94	63.48

8、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
应收股利	45,722,320.62	51,722,320.62
其他应收款	1,177,400,276.36	688,445,365.54
合　　计	1,223,122,596.98	740,167,686.16

（1）应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
厦门三安信达融资租赁有限公司2016年度分红	45,722,320.62	45,722,320.62
大商道商品交易市场股份有限公司分红		6,000,000.00
小　　计	45,722,320.62	51,722,320.62
减：坏账准备		
合　　计	45,722,320.62	51,722,320.62

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
厦门三安信达融资租赁有限公司2016年度分红	45,722,320.62	3-4年	尚未支付	否
合　计	45,722,320.62	——	——	——

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	1,042,760,996.65
1 至 2 年	86,006,906.30
2 至 3 年	41,592,406.35
3 至 4 年	136,923,875.43
4 至 5 年	207,707,250.82
5 年以上	621,006,716.75
小　　计	2,135,998,152.30
减：坏账准备	958,597,875.94
合　计	1,177,400,276.36

②按款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,739,095,526.91	1,169,414,637.06
出口退税	11,743,757.76	16,440,936.33
押金、保证金、意向金	363,624,368.81	175,348,347.65
员工借款	155,710.00	931,547.70
其他	21,378,788.82	7,320,293.90
小　计	2,135,998,152.30	1,369,455,762.64
减：坏账准备	958,597,875.94	681,010,397.10
合　计	1,177,400,276.36	688,445,365.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	702,654.01	5,510,924.90	674,796,818.19	681,010,397.10
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,374,530.10	1,374,530.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-391,085.38	-1,937,438.97	317,047,109.97	314,718,585.62
本年转回			19,446,729.10	19,446,729.10
本年转销				
本年核销			12,217,388.15	12,217,388.15
其他变动			-5,466,989.53	-5,466,989.53
2019 年 12 月 31 日余额	311,568.63	2,198,955.83	956,087,351.48	958,597,875.94

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	681,010,397.10	314,718,585.62	19,446,729.10	12,217,388.15	-5,466,989.53	958,597,875.94
合 计	681,010,397.10	314,718,585.62	19,446,729.10	12,217,388.15	-5,466,989.53	958,597,875.94

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
多伦绿满家生态养殖有限公司	19,268,710.13	关联方债权债务对抵
莆田欣嘉物流有限公司	66,673.37	银行存款
上海融道实业有限公司	111,345.60	银行存款
合 计	19,446,729.10	——

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,217,388.15

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DEVI RESOURCES LIMITED	往来款	4,484,195.17	债务人清算，无法收回	总经理办公会审议	否
上海融道实业有限公司	往来款	178,550.56	无可供执行财产	总经理办公会审议	否
宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司	债权转让款	5,515,451.19	无可供执行财产	总经理办公会审议	否
张珍林	应收赔偿款	2,039,191.23	无可供执行财产	总经理办公会审议	否
合 计	——	12,217,388.15	——	——	——

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
格尔木胜华矿业有限责任公司	往来款	391,333,860.44	1 年以内、1-2 年	18.32	179,260,507.68
多伦绿满家生态养殖有限公司	往来款	219,918,230.09	5 年以上	10.30	181,057,427.89
山东中垠物流贸易有限公司	往来款	182,335,097.82	5 年以上	8.54	153,962,907.82
上海鑫冶铜业有限公司	往来款	180,170,091.79	1 年以内	8.43	900,850.46
重庆市绿满家实业有限公司	往来款	136,037,600.00	5 年以上	6.37	106,002,875.18
合　计	——	1,109,794,880.14	——	51.96	621,184,569.03

⑦本年未发生涉及政府补助的应收款项。

⑧本年未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	135,277,958.74	40,140,572.75	95,137,385.99
在产品	100,038,241.61	27,459,468.19	72,578,773.42
库存商品	1,432,452,934.05	43,850,432.12	1,388,602,501.93
周转材料	2,041,317.28		2,041,317.28
工程施工	2,248,390.54		2,248,390.54
发出商品	492,682,153.08	63,150,314.32	429,531,838.76
开发成本	391,144,272.18		391,144,272.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发产品	413,928,880.99	112,887,486.53	301,041,394.46
产成品	500,638,978.31	287,030,796.07	213,608,182.24
委托加工物资	7,425,380.95		7,425,380.95
在途物资	1,784,489,847.19	3,942.31	1,784,485,904.88
合　计	5,262,368,354.92	574,523,012.29	4,687,845,342.63

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	226,454,513.49	6,409,369.01	220,045,144.48
在产品	117,327,070.71	6,795,663.21	110,531,407.50
库存商品	1,806,905,041.52	8,825,622.80	1,798,079,418.72
周转材料	2,513,337.19		2,513,337.19
工程施工	1,785,348.14		1,785,348.14
发出商品	89,583,909.49	2,753,665.89	86,830,243.60
开发成本	356,991,670.44		356,991,670.44
开发产品	415,958,112.06		415,958,112.06
产成品	545,383,046.75	74,479,049.78	470,903,996.97
委托加工物资	10,669,786.97		10,669,786.97
在途物资	449,983,177.62	204,793.13	449,778,384.49
合　计	4,023,555,014.38	99,468,163.82	3,924,086,850.56

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,409,369.01	38,513,883.31		4,782,679.57		40,140,572.75
在产品	6,795,663.21	27,148,590.31		6,484,785.33		27,459,468.19
库存商品	8,825,622.80	69,862,171.49		34,837,362.17		43,850,432.12
周转材料						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产						
工程施工						
发出商品	2,753,665.89	64,301,359.62		3,904,711.19		63,150,314.32
开发成本						
开发产品		112,887,486.53				112,887,486.53
产成品	74,479,049.78	234,478,879.99		21,927,133.70		287,030,796.07
委托加工物资						
在途物资	204,793.13	341,422.61		542,273.43		3,942.31
合　　计	99,468,163.82	547,533,793.86		72,478,945.39		574,523,012.29

（3）房地产存货情况

a)　存货明细情况

项　目	年末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	391,144,272.18			391,144,272.18
开发产品	413,928,880.99	12,487,945.46	112,887,486.53	301,041,394.46
合　计	805,073,153.17	12,487,945.46	112,887,486.53	692,185,666.64

（续）

项　目	年初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	356,991,670.44			356,991,670.44
开发产品	415,958,112.06	12,761,697.54		415,958,112.06
合　计	772,949,782.50	12,761,697.54		772,949,782.50

b)　开发成本明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
香堤国际二期	2019 年	2022 年	120,000.00 万元	356,991,670.44	391,144,272.18
合　计	——	——	——	356,991,670.44	391,144,272.18

c) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
香堤国际一期	2016 年	414,878,042.61	27,744,702.32	29,773,933.39	412,848,811.54
信源大厦车位	1992 年	380,069.45			380,069.45
信源大厦 A1503 室	1992 年	700,000.00			700,000.00
合　计	——	415,958,112.06	27,744,702.32	29,773,933.39	413,928,880.99

d) 存货跌价准备

项　目	年初余额	本年计提	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
开发产品		112,887,486.53			112,887,486.53
合　计		112,887,486.53			112,887,486.53

e) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
开发产品	专家工作（评估报告）		

（4）年末用于质押借款的存货账面价值为 20,418.96 万元，具体见附注六、63。

（5）年末涉及诉讼的存货，具体情况见附注十四、（6）。

10、一年内到期的非流动资产

项　目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	231,347,751.00	165,641,597.14	详见附注六、13
合　计	231,347,751.00	165,641,597.14	——

11、其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,586,414.35	4,017,090.76
待认证进项税额	26,454,617.42	55,050,767.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	153,112,036.90	139,490,998.56
预交其他税金	79,261.19	249,386.60
应收保理款	13,123,362.80	11,581,565.10
减：保理损失准备	4,005,816.81	57,907.83
结构性存款	951,480,000.00	98,210,000.00
合　　计	1,150,829,875.85	308,541,900.54

12、债权投资

（1）债权投资情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	195,431,872.05		195,431,872.05			
减：一年内到期的债权投资						
合　计	195,431,872.05		195,431,872.05			

（2）年末重要的债权投资

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 迈科 01	90,000,000.00	7.5%	7.5%	2021/4/25				
18 迈科 02	100,000,000.00	7.5%	7.5%	2021/11/19				
合 计	190,000,000.00	——	——	——				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	772,865,233.27	4,474,860.78	768,390,372.49	555,580,582.91	3,627,537.31	551,953,045.60	10%-13%
其中：							
未实现融资收益	109,718,808.13		109,718,808.13	56,154,044.08		56,154,044.08	
减：一年内到期的长期应收款	232,698,135.04	1,350,384.04	231,347,751.00	166,730,138.14	1,088,541.00	165,641,597.14	
合　计	540,167,098.23	3,124,476.74	537,042,621.49	388,850,444.77	2,538,996.31	386,311,448.46	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	2,774,554.73	852,982.58		3,627,537.31
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-399.73	399.73		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,105,432.54	-258,109.07		847,323.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,879,587.54	595,273.24		4,474,860.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
厦门三安信达融资租赁有限公司	515,920,598.28			63,784.59		
小　计	515,920,598.28			63,784.59		
二、联营企业						
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	478,282,044.92			1,845,440.71	-5,086,676.05	
大商道商品交易市场股份有限公司	151,006,372.31			7,979,522.66	82,605.10	
南平建设集团信达供应链有限公司	30,214,399.58		-34,832,571.49	4,618,171.91		
厦门信达信息技术投资有限公司	101,564,564.40			1,037,457.26		
青海信达城投物联网科技股份有限公司	21,816,271.49			-11,985,104.89		
福建省信达科创能源科技有限公司	13,846,474.62			31,906.86		
东电化(厦门)电子有限公司	75,134,052.05			11,142,049.46		
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	3,164,275.93	1,960,000.00		149,772.51		
福建省东南汽车贸易有限公司	14,181,403.91			-2,378,630.93		
车由宝（厦门）科技有限公司	2,356,215.21			-2,221,050.00		
小　计	891,566,074.42	1,960,000.00	-34,832,571.49	10,219,535.55	-5,004,070.95	
合　计	1,407,486,672.70	1,960,000.00	-34,832,571.49	10,283,320.14	-5,004,070.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门三安信达融资租赁有限公司				515,984,382.87	
小　计				515,984,382.87	
二、联营企业					
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司				475,040,809.58	
大商道商品交易市场股份有限公司				159,068,500.07	
南平建设集团信达供应链有限公司					
厦门信达信息技术投资有限公司			-102,602,021.66		
青海信达城投物联网科技股份有限公司				9,831,166.60	
福建省信达科创能源科技有限公司				13,878,381.48	
东电化(厦门)电子有限公司				86,276,101.51	
中版信达（厦门）文化传媒有限公司				5,274,048.44	
福建省东南汽车贸易有限公司				11,802,772.98	
车由宝（厦门）科技有限公司				135,165.21	
小　计			-102,602,021.66	761,306,945.87	
合　计			-102,602,021.66	1,277,291,328.74	

说明：厦门 EPCOS 有限公司更名为东电化(厦门)电子有限公司，厦门信达信息技术投资有限公司本年成为公司全资子公司并更名为厦门信达信息科技集团有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15、其他非流动金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,037,526.06	75,156,500.00
其中：债务工具投资	16,000,000.00	16,000,000.00
权益工具投资	109,037,526.06	59,156,500.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合　　计	125,037,526.06	75,156,500.00

16、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	31,314,562.32	6,551,391.34	37,865,953.66
2、本年增加金额	463,172,249.66	9,972,358.03	473,144,607.69
（1）外购			
（2）固定资产转入	254,238,798.06		254,238,798.06
（3）企业合并增加	208,933,451.60	9,972,358.03	218,905,809.63
3、本年减少金额	58,135,820.82	3,208,710.19	61,344,531.01
（1）处置			
（2）转为固定资产	58,135,820.82	3,208,710.19	61,344,531.01
4、年末余额	436,350,991.16	13,315,039.18	449,666,030.34
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	18,230,564.54	2,666,283.47	20,896,848.01
2、本年增加金额	37,173,754.05	1,203,372.66	38,377,126.71
（1）计提或摊销	9,707,329.90	290,648.37	9,997,978.27
（2）固定资产转入	16,566,583.18		16,566,583.18
（3）企业合并增加	10,899,840.97	912,724.29	11,812,565.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
3、本年减少金额	5,177,361.25	335,497.29	5,512,858.54
（1）处置			
（2）转为固定资产	5,177,361.25	335,497.29	5,512,858.54
4、年末余额	50,226,957.34	3,534,158.84	53,761,116.18
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	386,124,033.82	9,780,880.34	395,904,914.16
2、年初账面价值	13,083,997.78	3,885,107.87	16,969,105.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因
福建华夏汽车城发展有限公司	5,689,450.52	钢建筑结构，无法办理产权证书

（3）投资性房地产转换情况

①于 2019 年度内，本集团将账面价值为 52,958,459.57 元（原价：58,135,820.82 元）的房屋及 2,873,212.90 元（原价：3,208,710.19 元）的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算;

②于 2019 年度内，本集团将账面价值为 237,672,214.88 元（原价：254,238,798.06 元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

17、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	1,507,277,699.32	1,796,533,700.04
固定资产清理		
合　计	1,507,277,699.32	1,796,533,700.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	806,995,336.81	1,431,098,369.33	114,954,075.34	89,405,827.08	42,982,164.10	2,485,435,772.66
2、本年增加金额	61,694,446.61	101,615,388.97	60,586,189.82	14,010,325.91	2,815,678.25	240,722,029.56
（1）购置	349,915.60	41,288,651.01	58,644,025.74	9,278,827.88	730,952.05	110,292,372.28
（2）在建工程转入		56,441,307.56		1,376,564.75	2,084,726.20	59,902,598.51
（3）企业合并增加			1,942,164.08	676,275.44		2,618,439.52
（4）投资性房地产转入	61,344,531.01					61,344,531.01
（5）其他		3,885,430.40		2,678,657.84		6,564,088.24
3、本年减少金额	266,823,010.00	6,893,610.63	71,774,214.69	7,295,565.68	11,420,339.89	364,206,740.89
（1）处置或报废	11,280,992.27	6,893,610.63	71,774,214.69	7,285,098.56	4,856,251.65	102,090,167.80
（2）转入投资性房地产	254,238,798.06					254,238,798.06
（3）其他	1,303,219.67			10,467.12	6,564,088.24	7,877,775.03
4、年末余额	601,866,773.42	1,525,820,147.67	103,766,050.47	96,120,587.31	34,377,502.46	2,361,951,061.33
二、累计折旧						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合　计
1、年初余额	180,193,014.78	370,863,112.22	37,828,025.64	58,196,884.50	30,414,819.51	677,495,856.65
2、本年增加金额	31,170,115.02	119,967,434.02	19,958,939.91	12,721,359.15	3,274,168.12	187,092,016.22
（1）计提	25,657,256.48	116,401,667.63	18,972,359.96	10,248,230.85	3,274,168.12	174,553,683.04
（2）投资性房地产转入	5,512,858.54					5,512,858.54
（3）企业合并增加			986,579.95	255,380.66		1,241,960.61
（4）其他		3,565,766.39		2,217,747.64		5,783,514.03
3、本年减少金额	21,558,420.99	4,215,314.73	24,949,318.87	6,658,238.43	10,060,254.54	67,441,547.56
（1）处置或报废	4,991,837.81	4,215,314.73	24,940,057.10	6,647,771.31	4,286,002.28	45,080,983.23
（2）转入投资性房地产	16,566,583.18					16,566,583.18
（3）其他			9,261.77	10,467.12	5,774,252.26	5,793,981.15
4、年末余额	189,804,708.81	486,615,231.51	32,837,646.68	64,260,005.22	23,628,733.09	797,146,325.31
三、减值准备						
1、年初余额		10,770,819.39	1,984.92	633,411.66		11,406,215.97
2、本年增加金额		44,877,471.40		2,147,386.55		47,024,857.95
（1）计提		44,877,471.40		2,147,386.55		47,024,857.95
3、本年减少金额		880,356.31		23,680.91		904,037.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合　计
（1）处置或报废		880,356.31		23,680.91		904,037.22
四、账面价值		54,767,934.48	1,984.92	2,757,117.30		57,527,036.70
1、年末账面价值	412,062,064.61	984,436,981.68	70,926,418.87	29,103,464.79	10,748,769.37	1,507,277,699.32
2、年初账面价值	626,802,322.03	1,049,464,437.72	77,124,064.78	30,575,530.92	12,567,344.59	1,796,533,700.04

②公司年末无暂时闲置的固定资产

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	222,826,553.17	52,018,176.90	2,201,985.58	168,606,390.69

注：系子公司厦门市信达光电科技有限公司、福建省信达光电科技有限公司机器设备等售后回租融资租赁

④公司年末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	6,100,899.36	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
福清信达通宝汽车销售服务有限公司 4S 店	19,840,850.99	工程未结算
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司金尚 4S 店	349,474.47	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司同安直营店	608,374.85	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司 2 号仓库改建工程	2,664,519.98	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司滨北 4.5 号库工程	9,188,555.96	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司东渡展厅项目	3,887,466.13	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 4S 店	7,651,894.41	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
福建信田汽车有限公司房屋及建筑物	507,032.61	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
济南山和通达汽车有限公司 4S 店	6,085,110.72	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门信达通福汽车销售服务有限公司 4S 店	3,840,344.69	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门信达汽车销售服务有限公司 4S 店	1,256,828.00	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
厦门国贸宝润汽车服务有限公司北现 4S 店	5,927,255.13	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司 4S 店	16,341,609.09	该片区为工业用地，未办妥产权证
泉州国贸汽车有限公司展厅 4S 店	2,390,146.99	该片区为工业用地，未办妥产权证
南平信达通宝汽车销售服务有限公司 4S 店	6,972,423.92	办理过程中
福建华夏汽车城发展有限公司	4,220,779.76	钢建筑结构，无法办理产权证书
福建省福京汽车贸易有限公司 4S 店	4,363,953.64	钢建筑结构，无法办理产权证书
福建福申汽车销售服务有限公司 4S 店	6,752,135.80	钢建筑结构，无法办理产权证书
福建国贸启润汽车销售服务有限公司 4S 店	2,776,043.86	钢建筑结构，无法办理产权证书
合　计	111,725,700.36	——

⑥年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 175,974,904.67 元，具体见附注六、63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	99,714,935.05	74,356,779.84
合　计	99,714,935.05	74,356,779.84

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
封装生产线（2018 年项目）				1,097,411.97		1,097,411.97
封装生产线（2019 年小间距项目）	55,504,310.19		55,504,310.19			
应用生产线				2,699,753.48		2,699,753.48
深圳灏天在安装设备	1,716,170.04		1,716,170.04	219,859.56		219,859.56
芝麻开门智能箱	457,267.01	443,497.01	13,770.00	457,267.01		457,267.01
电商智能柜	1,243,077.08	1,177,978.59	65,098.49	1,243,077.08	1,177,978.59	65,098.49
福建光电在安装设备	33,169,173.07		33,169,173.07	23,640,431.23		23,640,431.23
国贸中心办公楼装修工程				10,805,318.62		10,805,318.62
南山汽车城建筑结构检测费				61,320.75		61,320.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启泰 4S 店装修工程				2,089,823.82		2,089,823.82
翔安厂房				8,270,175.99		8,270,175.99
翔安产线设备	8,226,196.67		8,226,196.67	24,950,318.92		24,950,318.92
华夏汽车装修改造工程	643,009.39		643,009.39			
南山汽车城宿舍装修工程	211,320.73		211,320.73			
福州凯迪展厅改造	39,622.64		39,622.64			
信达通福 4S 店东风本田品牌改造工程	126,263.83		126,263.83			
合　计	101,336,410.65	1,621,475.60	99,714,935.05	75,534,758.43	1,177,978.59	74,356,779.84

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
封装生产线（2018 年项目）	8,940.00	1,097,411.97		1,097,411.97		
封装生产线（2019 年小间距项目）	7,947.85		57,128,918.05	1,624,607.86		55,504,310.19
深圳灏天在安装设备	12,000.00	219,859.56	3,679,471.56	2,183,161.08		1,716,170.04
福建光电在安装设备	69,478.85	23,640,431.23	40,072,716.87	30,543,975.03		33,169,173.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
翔安厂房	1,341.85	8,270,175.99	6,877,432.27	342,000.00	14,805,608.26	
翔安产线设备	5,000.00	24,950,318.92	10,442,452.07	23,553,732.32	3,612,842.00	8,226,196.67
合 计	104,708.55	58,178,197.67	118,200,990.82	59,344,888.26	18,418,450.26	98,615,849.97

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
封装生产线（2018 项目）	100.00	100.00				自有资金
封装生产线（2019 年小间距项目）	71.88	57.91				自有资金
深圳灏天在安装设备	89.37	87.94				自有资金
福建光电在安装设备	68.87	64.09				募股资金
翔安厂房	100.00	100.00				募股/自有资金
翔安产线设备	92.00	92.00				募股/自有资金
合 计	——	——				——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③本年计提在建工程减值准备情况

项　　目	本年计提金额	计提原因
芝麻开门智能箱	443,497.01	可收回金额低于账面价值
合　　计	443,497.01	——

19、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	办公软件	知识产权				合　计
			专利权	商标权	非专利技术	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	259,855,799.10	17,681,359.56	20,392,301.80	2,611,040.00	64,246,942.58	87,250,284.38	364,787,443.04
2、本年增加金额		7,792,577.33			828,658.58	828,658.58	8,621,235.91
（1）购置		3,209,405.88					3,209,405.88
（2）内部研发		4,006,671.45			828,658.58	828,658.58	4,835,330.03
（3）企业合并增加		576,500.00					576,500.00
3、本年减少金额							
（1）处置							
4、年末余额	259,855,799.10	25,473,936.89	20,392,301.80	2,611,040.00	65,075,601.16	88,078,942.96	373,408,678.95
二、累计摊销							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	土地使用权	办公软件	知识产权				合　计
			专利权	商标权	非专利技术	小计	
1、年初余额	57,092,289.84	9,425,429.81	16,284,593.29	2,511,609.37	24,151,075.85	42,947,278.51	109,464,998.16
2、本年增加金额	6,657,916.18	2,071,306.02	1,393,896.85	16,950.38	3,775,734.57	5,186,581.80	13,915,804.00
（1）计提	6,657,916.18	2,071,306.02	1,393,896.85	16,950.38	3,775,734.57	5,186,581.80	13,915,804.00
3、本年减少金额							
（1）处置							
4、年末余额	63,750,206.02	11,496,735.83	17,678,490.14	2,528,559.75	27,926,810.42	48,133,860.31	123,380,802.16
三、减值准备							
1、年初余额		2,963.55			22,893,034.40	22,893,034.40	22,895,997.95
2、本年增加金额		1,778,302.29			5,620,462.60	5,620,462.60	7,398,764.89
（1）计提		1,778,302.29			5,620,462.60	5,620,462.60	7,398,764.89
3、本年减少金额							
（1）处置							
4、年末余额		1,781,265.84			28,513,497.00	28,513,497.00	30,294,762.84
四、账面价值							
1、年末账面价值	196,105,593.08	12,195,935.22	2,713,811.66	82,480.25	8,635,293.74	11,431,585.65	219,733,113.95
2、年初账面价值	202,763,509.26	8,252,966.20	4,107,708.51	99,430.63	17,202,832.33	21,409,971.47	232,426,446.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.29%。

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权

（3）公司无使用寿命不确定的无形资产

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项　目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
三明信达宝马 4S 店土地使用权	7,846,468.89	252,433.32	抵押借款

20、开发支出

项　目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智能家居管理系统	2,714,713.04	10,668.75		2,725,381.79	
文漫影游	20,290.11	-4,270.35		16,019.76	
RFID 鞋服供应链管理平台与设备研发	3,585,614.53	421,056.92	4,006,671.45		
物联网远程监测及诊断维护系统	87,619.95		87,619.95		
智能服装搭配		2,075,130.46			2,075,130.46
物联网感知数据交互平台		173,703.63	173,703.63		
信达物联智慧城管指挥调度系统		146,590.87		146,590.87	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
"门前五包"责任制管理系统		180,019.63			180,019.63
智慧城市基础数据交互系统		109,033.84	109,033.84		
智慧工地综合管理系统		92,718.82	92,718.82		
水库安全巡查实时监控信息系统		175,815.32	175,815.32		
资产物联综合管理系统		189,767.02	189,767.02		
合　　计	6,408,237.63	3,570,234.91	4,835,330.03	2,887,992.42	2,255,150.09

21、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门信达汽车销售服务有限公司	641,821.97					641,821.97
济南山和通达汽车有限公司	10,087,236.90					10,087,236.90
深圳市安尼数字技术有限公司	37,430,866.55					37,430,866.55
深圳市灏天光电有限公司	17,573,469.89					17,573,469.89
厦门信达中天网络科技有限公司	23,431,387.19					23,431,387.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门中升丰田汽车服务有限公司	420,993.80					420,993.80
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	14,160,500.00					14,160,500.00
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	494,202.99					494,202.99
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	4,547,616.01					4,547,616.01
福州凯迪汽车服务有限公司	13,915,453.36					13,915,453.36
合　计	122,703,548.66					122,703,548.66

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门信达汽车销售服务有限公司		641,821.97				641,821.97
深圳市灏天光电有限公司		17,573,469.89				17,573,469.89
深圳市安尼数字技术有限公司	37,430,866.55					37,430,866.55
厦门信达中天网络科技有限公司		3,570,075.58				3,570,075.58
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司		4,347,348.96				4,347,348.96
福州凯迪汽车服务有限公司		8,342,875.68				8,342,875.68
合　计	37,430,866.55	34,475,592.08				71,906,458.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）商誉的减值测试说明

公司根据资产组公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额。 预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期财务预算为基础的现金流量来确定，其后年度采用稳定的净现金流量。管理层根据历史经验及市场发展预期编制上述财务预算。本公司根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流现值所采用的税前折现率，本年采用的能够反映相关资产组或资产组组合特定风险的税前折现率分别在 9.87%至 16.72%之间。

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。资产组为与商誉相关的经营性长期资产。

根据减值测试的结果，公司本年计提商誉减值准备 34,475,592.08 元，累计计提商誉减值准备 71,906,458.63 元。

22、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
用电改造工程	477,496.06	2,339,776.99	110,598.12		2,706,674.93
装修费	100,365,139.84	88,669,723.09	35,084,707.82	4,163.87	153,945,991.24
租赁费	2,067,436.48	54,000.00	1,415,318.90		706,117.58
湛江项目	790,373.25		790,373.25		
厂区景观绿化项目	1,207,745.00		402,581.64		805,163.36
版权使用费	2,595,991.43		763,882.78		1,832,108.65
VOCs 专项治理工程	178,235.06		46,496.16		131,738.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
箱变工程	216,186.05	12,937.61	68,984.77		160,138.89
喷淋系统改造费用	118,235.13		118,235.13		
新阳隆场地管理费	15,749,984.00		1,049,984.00		14,700,000.00
第一医院项目		3,477,514.49	463,425.33		3,014,089.16
翔安隧道照明设施改造安装工程		2,171,967.53	2,171,967.53		
其他	205,218.76	580,801.03	313,709.98		472,309.81
合　计	123,972,041.06	97,306,720.74	42,800,265.41	4,163.87	178,474,332.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,277,686.30	8,768,930.54	795,599,565.21	196,178,218.73
存货跌价准备	10,617,812.53	1,862,097.81	78,060,010.79	14,512,697.86
可抵扣亏损	447,595,713.81	105,724,484.65	176,346,113.57	41,305,596.10
预计负债	685,000.00	171,250.00	4,500,000.00	1,125,000.00
递延收益			27,588,557.81	6,291,014.60
固定资产折旧	6,759,475.61	1,642,359.59	6,057,254.35	1,514,313.59
金融工具公允价值变动	11,880,183.14	1,930,254.28	93,442,894.11	16,849,943.36
内部交易未实现利润	5,483,187.62	1,370,796.90	38,780,384.09	9,695,096.02
预提的工资奖金	1,000,000.00	250,000.00	46,852,405.00	11,713,101.25
合　计	523,299,059.01	121,720,173.77	1,267,227,184.93	299,184,981.51

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	78,158,524.79	19,273,853.42	61,251,066.79	14,795,042.25
金融工具公允价值变动	90,363,555.20	20,508,835.31	96,286,132.17	17,871,747.98
合　计	168,522,079.99	39,782,688.73	157,537,198.96	32,666,790.23

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,833,570,105.73	103,191,731.64
可抵扣亏损	949,197,316.04	459,182,170.14
合　计	3,782,767,421.77	562,373,901.78

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2019		79,942,464.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年　份	年末余额	年初余额	备注
2020	93,298,192.85	109,812,840.95	
2021	148,731,816.93	152,760,455.25	
2022	108,448,213.29	75,880,302.29	
2023	233,279,927.58	40,786,107.12	
2024	365,439,165.39		
合　计	949,197,316.04	459,182,170.14	

24、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	109,272,261.93	53,558,914.85
抵押借款	22,989,058.00	
保证借款	2,010,000,000.00	895,896,000.00
信用借款	5,184,650,545.23	2,006,538,257.31
应付利息	15,227,393.47	10,364,810.98
合　计	7,342,139,258.63	2,966,357,983.14

短期借款分类的说明：

质押借款包括：本公司子公司以车辆合格证作为质押物向金融机构借款人民币 109,272,261.93 元。

抵押借款包括：本公司子公司三明信达通宝汽车销售服务有限公司以 4S 店不动产权证作为抵押物向金融机构借款人民币 10,000,000.00 元；本公司子公司济南信达通福汽车销售服务有限公司以取得所有权现有及未来所有车辆为抵押物向福特汽车金融（中国）有限公司借款人民币 12,989,058.00 元。

保证借款包括：本公司子公司福建省信达光电科技有限公司、厦门市信达光电科技有限公司、厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司、厦门国贸启泰汽车服务有限公司由厦门信达股份有限公司担保，向金融机构借款人民币合计 410,000,000.00 元；本公司由厦门国贸控股集团有限公司担保，向金融机构借款人民币 1,300,000,000.00 元；本公司由厦门市信达光电科技有限公司担保，向金融机构借款人民币 300,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

25、交易性金融负债

项　　目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	171,337,200.00	150,616,800.00
其中：贵金属租赁	171,337,200.00	150,616,800.00
合　　计	171,337,200.00	150,616,800.00

注：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债余额包括期末持有的贵金属租赁合约本金及浮动盈亏。

26、衍生金融负债

项　目	年末余额	年初余额
外汇衍生品合约	23,135,873.32	12,966,668.16
期货合约	3,475,801.73	78,975,025.95
贵金属交易合约	42,108,900.00	1,501,200.00
合　计	68,720,575.05	93,442,894.11

注：（1）衍生金融工具形成原因为外汇衍生品业务、贵金属交易业务及期货业务所产生的衍生金融负债。

（2）本年末衍生金融工具业务具有重要性，在资产负债表中“衍生金融负债”项下列示。

27、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	125,000,000.00	143,263,592.00
银行承兑汇票	789,902,373.30	629,670,538.06
国内信用证	8,335,824.00	
合　计	923,238,197.30	772,934,130.06

注：于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

28、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,003,407,522.94	2,453,861,119.86
1 年以上	139,260,703.27	149,332,907.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	3,142,668,226.21	2,603,194,027.56

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
莆田市永丰鞋业有限公司	37,489,629.31	未结算
福建中海烤鳗有限公司	18,850,120.25	未结算
莆田市双展鞋业有限公司	8,699,496.54	未结算
合　　计	65,039,246.10	——

29、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内	941,774,604.93	1,215,880,585.56
1 年以上	101,304,567.23	117,446,870.25
合　　计	1,043,079,172.16	1,333,327,455.81

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海中琦贸易有限公司	40,642,500.00	涉诉
上海弓远实业有限公司	22,713,654.83	涉诉
合　　计	63,356,154.83	——

30、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	115,402,787.69	664,135,340.46	698,657,632.13	80,880,496.02
二、离职后福利-设定提存计划	675,755.40	30,848,660.88	30,904,653.48	619,762.80
三、辞退福利	279,500.00	4,416,648.49	3,048,018.99	1,648,129.50
四、一年内到期的其他福利	1,774,642.45	820,029.26	1,817,818.53	776,853.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	118,132,685.54	700,220,679.09	734,428,123.13	83,925,241.50

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,055,207.66	575,856,188.82	609,139,761.14	77,771,635.34
2、职工福利费	183,784.00	46,571,920.18	45,783,650.02	972,054.16
3、社会保险费	121,827.41	15,959,744.73	16,071,338.71	10,233.43
其中：医疗保险费	107,853.04	13,655,617.15	13,754,831.35	8,638.84
工伤保险费	2,872.64	603,508.71	605,726.94	654.41
生育保险费	11,101.73	1,700,618.87	1,710,780.42	940.18
4、住房公积金	69,628.10	17,169,449.69	17,202,658.51	36,419.28
5、工会经费和职工教育经费	3,100,343.06	8,367,597.44	9,478,113.29	1,989,827.21
6、短期利润分享计划	871,997.46	210,439.60	982,110.46	100,326.60
合　计	115,402,787.69	664,135,340.46	698,657,632.13	80,880,496.02

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	361,281.81	26,311,652.07	26,542,245.08	130,688.80
2、失业保险费	12,514.11	1,027,766.63	1,035,386.71	4,894.03
3、企业年金缴费	301,959.48	3,509,242.18	3,327,021.69	484,179.97
合　计	675,755.40	30,848,660.88	30,904,653.48	619,762.80

31、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	21,395,846.26	94,526,255.95
企业所得税	11,882,488.26	39,802,254.06
个人所得税	1,622,767.83	1,934,073.28
城市维护建设税	1,344,756.69	6,438,900.66
房产税	1,616,367.77	2,483,883.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
教育费附加	597,119.59	2,772,093.73
地方教育费附加	474,020.20	1,923,998.37
土地使用税	314,286.59	306,458.41
河道管理费		3,444.58
印花税	1,831,514.39	880,214.18
堤防费	972,460.69	775,703.30
其他	277,762.22	71,242.46
合　　计	42,329,390.49	151,918,522.35

32、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付股利	4,546,446.69	4,221,496.67
其他应付款	1,436,375,220.14	1,577,489,405.79
合　　计	1,440,921,666.83	1,581,710,902.46

（1）应付股利

项　目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	1,013,163.34	1,013,163.34
划分为权益工具的优先股\永续债股利	3,533,283.35	3,208,333.33
其中：永续债股利	3,533,283.35	3,208,333.33
合　计	4,546,446.69	4,221,496.67

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
往来款	1,241,022,382.33	1,472,462,438.55
代收款项	6,703,832.22	7,667,303.69
押金、保证金	120,331,711.69	35,185,874.12
其他	68,317,293.90	62,173,789.43
合　　计	1,436,375,220.14	1,577,489,405.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门三安信达融资租赁有限公司	500,000,000.00	往来款
合　　计	500,000,000.00	——

33、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	70,000,000.00	197,000,000.00
应付 1 年内到期的长期借款利息	91,806.95	233,280.83
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	31,640,643.13	
合　　计	101,732,450.08	197,233,280.83

34、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税额	20,891,224.95	28,190,180.81
合　计	20,891,224.95	28,190,180.81

35、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	476,000,000.00	
保证借款	400,000,000.00	
信用借款	340,000,000.00	1,337,000,000.00
应付长期借款利息	1,521,057.77	1,594,812.51
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	70,000,000.00	197,000,000.00
合　计	1,147,521,057.77	1,141,594,812.51

注：

质押借款系（1）本公司以厦门信达信息科技集团有限公司 100%股权为质押物向光大银行厦门湖里支行借款人民币 76,000,000.00 元，其中一年内到期金额 10,000,000.00 元。（2）本公司以厦门信达国贸汽车集团股份有限公司 98.671%股权和福建华夏汽车城发展有限公司 100%股权为质押物向工商银行借款人民币 400,000,000.00 元。

保证借款系本公司由厦门市信达光电科技有限公司担保，向国家开发银行厦门分行借款人民币 400,000,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用借款年末余额系本公司向工商银行借款人民币 340,000,000.00 元，其中一年内到期金额 60,000,000.00 元。

36、长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
长期应付款	705,047,579.52	47,377,962.36
专项应付款		
合　计	705,047,579.52	47,377,962.36

（1）长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
起租保证金	68,249,217.06	47,377,962.36
应付融资租赁款	198,439,005.59	
中银投资借款	470,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、33）	31,640,643.13	
合　计	705,047,579.52	47,377,962.36

37、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项　目	年末余额	年初余额
其他长期福利（虚拟股权）	571,863.11	1,988,206.25
合　计	571,863.11	1,988,206.25

38、预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	286,309,478.78		未决诉讼
待执行的亏损合同	5,822,714.40	4,500,000.00	待执行的亏损合同
合　计	292,132,193.18	4,500,000.00	——

重要预计负债的说明：

2019 年 11 月，上海铭豪投资管理集团有限公司起诉公司及第三人多伦绿满家生态养殖有限公司，请求公司归还债权转让款 2.85 亿元并承担利息等损失 1.62 亿元。公司基于谨慎性原则对该未决诉讼计提预计负债 2.85 亿元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	49,684,297.35	15,403,418.00	19,575,743.55	45,511,971.80	
车辆终身保养费	54,426,075.14	4,948,894.15	8,915,278.10	50,459,691.19	
合　计	104,110,372.49	20,352,312.15	28,491,021.65	95,971,662.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
安溪“科技三项”补贴	15,530,151.43			15,530,151.43		-	与收益相关
基础设施建设资金补助	6,354,323.72			171,352.56		6,182,971.16	与资产相关
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化	229,999.84			50,000.04		179,999.80	与资产相关
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化	208,333.44			41,666.64		166,666.80	与资产相关
厦门市信达光电科技有限公司厦门 LED 封装及显示屏扩建项目（一期）	1,559,534.25			318,157.92		1,241,376.33	与资产相关
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用资助款		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
三通一平建设金	2,715,324.04			83,015.56		2,632,308.48	与资产相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目	315,972.18			41,666.65		274,305.53	与资产相关
进口贴片机补贴	823,309.05			91,478.77		731,830.28	与资产相关
生产线技术改造	468,750.00			45,000.00		423,750.00	与资产相关
2017 年工业发展专项资金技术改造补助款	2,702,818.57			116,616.72		2,586,201.85	与资产相关
2016 产业转型升级专项政府补贴	1,344,000.00			192,000.00		1,152,000.00	与资产相关
环保项目补助	255,454.64			121,939.32		133,515.32	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
企业技术改造专项资金补贴	2,640,000.00	2,660,000.00		355,416.64		4,944,583.36	与资产相关
2017 年省级企业技术改造（设备更新）项目补助款	1,416,634.10			150,439.08		1,266,195.02	与资产相关
2017 年中山市技术改造专项资金无偿资助	1,941,795.82			376,616.64		1,565,179.18	与资产相关
高技术管理委员会鼓励企业扩大技术改造及智能化改设备补助	2,191,153.48	1,683,800.00		234,339.63		3,640,613.85	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目补助	2,013,157.89			236,842.12		1,776,315.77	与资产相关
2835LED 光源 SMD 封装智能化生产线扩产改造与管理提升项目补助		4,820,000.00		535,555.56		4,284,444.44	与资产相关
深圳市经济贸易委员会 LED 生产线智能改造项目	6,973,584.90			871,698.12		6,101,886.78	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息项目		313,618.00		11,790.15		301,827.85	与资产相关
“高灵敏度超高频电子标签芯片研发及产业化应用”资助款		1,392,500.00				1,392,500.00	与资产相关
“高灵敏度超高频电子标签芯片研发及产业化应用”资助款		1,533,500.00				1,533,500.00	与收益相关
合 计	49,684,297.35	15,403,418.00		19,575,743.55		45,511,971.80	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助说明：

注：

1、根据安溪县政府加快培育高新技术新兴产业集群的目标要求，促进安溪县 LED 光电产业链的发展，经 2017 年 12 月 21 日县政府专题会议研究决定，福建省信达光电科技有限公司获得福建省泉州（湖头）光电产业委员会拨付的科技三项财政补贴 38,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日已全部分摊。

2、根据安溪县财政局文件，安财（建）指[2013]354 号文，福建省信达光电科技有限公司获得福建泉州（湖头）光电产业委员会给予的信达光电科技有限公司基地基础设施建设资金补助 6,440,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 6,182,971.16 元。

3、根据厦门市信达光电科技有限公司与厦门市科学技术局签订的编号为 3502Z20100058 号《科技计划项目合同书》，厦门市信达光电科技有限公司分别于 2010 年取得“基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化”项目资助资金 360,000.00 元，2012 年取得“基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化”项目资助资金 240,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 179,999.80 元。

4、根据闽发改高技[2010]29 号和厦发改高技[2010]29 号“厦门市发展改革委关于转发《福建省发展改革委员会关于下达 2010 年第一批项目成果转化扶持资金计划》的通知”，厦门市信达光电科技有限公司取得“基于国产芯片的 LED 系列产品产业化”项目资助资金 500,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 166,666.80 元。

5、根据厦发改高技[2010]63 号《厦门市发展改革委、厦门市经济发展局关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》，厦门市信达光电科技有限公司取得“厦门市信达光电科技有限公司厦门 LED 封装及显示屏扩建项目（一期）”项目资助资金 6,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 1,241,376.33 元。

6、厦门市信达光电科技有限公司作为项目建设核心成员单位，参与了厦门乾照光电股份有限公司高光功率紫外固态光源研发及产业化应用项目，与厦门乾照光电股份有限公司、厦门光莆电子股份有限公司签订 2019 年厦门市第一批重大科技项目联合申报协议，2019 年厦门乾照光电股份有限公司与厦

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

门市科学技术局签订了编号 3502Z20191016 号《科技计划项目合同书》；本年度厦门信达光电科技有限公司作为联合申报方收到项目补助款 3,000,000.00 元，本年度尚未摊销。

7、南平信达通宝汽车销售服务有限公司 2014 年收到土地三通一平建设金 417,736.00 元，所购买的土地摊销年限为 40 年，2015 年收到土地三通一平建设金 2,594,456.00 元，所购买的土地摊销年限为 35 年，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 2,632,308.48 元。

8、根据厦高管[2014]211 号《厦门火炬高新区管委会关于下达 2014 年度技术创新资金项目计划通知》，厦门信达物联科技有限公司（原“厦门市信达汇聪科技有限公司”）取得“生产线技术改造项目”项目资助资金 540,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 274,305.53 元。

9、根据厦商务[2017]218 号《厦门商务局关于申报 2017 年度鼓励类货物进口贴息资金相关事项的通知》，厦门信达物联科技有限公司（原“厦门市信达汇聪科技有限公司”）取得“进口贴片机”项目资助资金 952,904.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 731,830.28 元。

10、根据厦经信投资[2017]122 号《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于下达 2017 年厦门市转型升级资金技术改造专项补助资金计划的通知》，厦门信达物联科技有限公司（原“厦门市信达汇聪科技有限公司”）取得“生产线技术改造项目”项目资助资金 540,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 423,750.00 元。

11、根据中山市经济和信息化局文件，粤经信技改〔2017〕7 号和中经信〔2016〕281 号文，中山市经济和信息化局给予广东信达光电科技有限公司关于“中山市工业企业技术改造项目事后奖补（普惠性）专题资金”补助 3,444,300.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 2,586,201.85 元。

12、根据深圳市经济贸易和信息化委员会网站公示文件，深经贸信息预算字〔2016〕215 号，深圳市灏天光电有限公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会给予的 2016 产业转型升级专项补贴资金 1,920,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 1,152,000.00 元。

13、根据《厦门市挥发性有机物污染防治（第一阶段）专项资金补助办法》厦府办〔2017〕38 号，公司获得厦门市环境保护局海沧分局给予的关于ＶＯＣｓ资金补助 400,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊的金额为 133,515.32 元。

14、（1）根据泉财指标（2017）1285 号《泉州市财政局泉州市经济和信息化委员会关于下达 2017 年省工业和信息化发展专项资金（第二批）的通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

知》，福建省信达光电科技有限公司获得安溪县经济和信息化局给予的“企业技术改造专项资金补贴”2,880,000.00 元；（2）根据泉财指标（2018）1339 号关于泉州市 2018 年省级工业和信息化专项切块资金（技术改造专项）的通知，福建省信达光电科技有限公司获得泉州经信局 18 年省级技术改造专项补贴 1,130,000.00 元；（3）根据泉财指标[2019]1017 号泉州市财政局泉州市工业和信息化局关于下达 2019 年市级技术改造专项资金的通知，福建省信达光电科技有限公司获得泉州经信局 19 年省级技术改造专项补贴 1,530,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 4,944,583.36 元。

15、根据中经信〔2018〕42 号《关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金项目扶持计划的通知》，广东信达光电科技有限公司获得中山市经济和信息化局给予的“LED 封装生产线自动化升级项目”资助资金 1,542,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 1,266,195.02 元。

16、根据中经信〔2017〕891 号《关于下达 2017 年中山市工业发展专项资金-技术改造专题无偿资助项目资助计划的通知》，广东信达光电科技有限公司获得中山市经济和信息化局给予的“LED 封装生产线自动化升级项目”资助资金 2,044,900.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 1,565,179.18 元。

17、根据厦高管〔2017〕209 号《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干措施》的通知，厦门信达物联科技有限公司获得厦门市火炬高新区管委会给予的关于鼓励企业扩大技术改造及智能化改设备补助 2,198,350.00 元，2019 年 6 月收到第二笔款项 1,683,800.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊金额 3,640,613.85 元。

18、根据深经贸信息技术字（2018）206 号《2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划》，深圳市灏天光电有限公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会给予的“2018 年技术改造投资补贴项目补助”2,250,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 1,776,315.77 元。

19、根据深工信规[2019]3 号《深圳市技术改造倍增专项操作规程》，深圳市灏天光电有限公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会给予的 2835LED 光源 SMD 封装智能化生产线扩产改造与管理提升项目补助 4,820,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊余额 4,284,444.44 元

20、根据深发（2016）7 号《深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第四批资助项目》，深圳市安普光光电科技有限公司获得深圳市科技创新委员会给予的关于 LED 贴片发光二极管生产线智能改造的补助 7,700,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊金额 6,101,886.78 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、根据厦科资配（2019）11 号《关于下达 2019 年科技计划重大项目及拨付支助的通知》，厦门信达物联科技有限公司获得 2019 年外经贸发展专项资金进口贴息 313,618.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊金额 301,827.85 元。

22、根据厦科资配（2019）11 号《关于下达 2019 年科技计划重大项目及拨付支助的通知》，厦门信达物联科技有限公司获得设备支助 1,392,500.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊金额 1,392,500.00 元。

23、根据厦科资配（2019）11 号《关于下达 2019 年科技计划重大项目及拨付支助的通知》，厦门信达物联科技有限公司获得研发专项支助 1,533,500.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未分摊金额 1,533,500.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,613,056.00						406,613,056.00

注：公司股本业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2016年1月27日出具“ [2016]京会兴验字第62000007号”验资报告。

41、其他权益工具

（1）年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

可续期委托贷款 1：2018 年 6 月 7 日，华鑫国际信托有限公司（贷款人）向本公司（借款人）发放可续期贷款人民币 10 亿元，初始贷款期限为 3 年，约定借款期限自该可续期信托贷款实际划入借款人指定账户之日起开始计算，并以该日为起息日。初始贷款期限届满后每一年为一个延续贷款期限，在每个贷款期限届满前一个月，借款人有权选择将贷款期限延续一年，或者选择在每个贷款期限届满之日向贷款人全额归还全部信托贷款本金余额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用。贷款利率由初始利率及重置利率组成，初始利率为浮动利率，重置利率在前一个贷款期限届满之日所适用的年利率基础上跃升 300 个基点（3%），重置后的贷款利率以最高 18%为限。

可续期委托贷款 2：2018 年 9 月 30 日，华鑫国际信托有限公司（贷款人）向本公司（借款人）发放可续期贷款人民币 6 亿元，初始贷款期限为 3 年，约定借款期限自该可续期信托贷款实际划入借款人指定账户之日起开始计算，并以该日为起息日。初始贷款期限届满后每一年为一个延续贷款期限，在每个贷款期限届满前一个月，借款人有权选择将贷款期限延续一年，或者选择在每个贷款期限届满之日向贷款人全额归还全部信托贷款本金余额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用。贷款利率由初始利率及重置利率组成，初始利率为浮动利率，重置利率在前一个贷款期限届满之日所适用的年利率基础上跃升 300 个基点（3%），重置后的贷款利率以最高 18%为限。

可续期委托贷款 3：2019 年 12 月 26 日，厦门国际信托有限公司（贷款人）向本公司（借款人）发放可续期贷款人民币 5 亿元，初始贷款期限为 2 年，约定借款期限自该可续期信托贷款实际划入借款人指定账户之日起开始计算，并以该日为起息日。初始贷款期限届满后每

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年为一个延续贷款期限，在每个贷款期限届满前一个月，借款人有权选择将贷款期限延续一年，或者选择在每个贷款期限届满之日向贷款人全额归还全部信托贷款本金余额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用。贷款利率由初始利率及重置利率组成，初始利率为固定利率 6.5%，重置利率在前一个贷款期限届满之日所适用的年利率基础上跃升 300 个基点（3%），重置后的贷款利率以最高 9.5%为限。

（2）年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期委托贷款 1		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
可续期信托贷款 2		600,000,000.00						600,000,000.00
可续期信托贷款 3				500,000,000.00				500,000,000.00
……								
合　计		1,600,000,000.00		500,000,000.00				2,100,000,000.00

（3）说明其他权益工具增减变动情况，变动原因及相关会计处理的依据。

上述永续债没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此计入其他权益工具。

42、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,728,638,839.97		275,010.91	1,728,363,829.06
其他资本公积	15,636,433.38		415,752.15	15,220,681.23
合　计	1,744,275,273.35		690,763.06	1,743,584,510.29

其他说明，包括本年增减变动情况、变动原因说明：

注： 资本公积减少主要是收购山东信达物联应用技术有限公司部分股权而减少的资本公积 275,010.91 元；子公司根据协议约定分红与持股比例差异减少资本公积 415,752.15 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,711,874.57	5,382,891.79				5,004,611.86	378,279.93	33,716,486.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,353,458.06	-5,004,070.95				-5,004,070.95		349,387.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	23,358,416.51	10,386,962.74				10,008,682.81	378,279.93	33,367,099.32
其他综合收益合计	28,711,874.57	5,382,891.79				5,004,611.86	378,279.93	33,716,486.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	120,141,440.57			120,141,440.57
合　　计	120,141,440.57			120,141,440.57

45、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	496,115,890.64	619,417,599.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,262,296.81	190,936,998.31
调整后年初未分配利润	514,378,187.45	810,354,598.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,493,096,267.28	22,524,675.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,285,961.37	206,692,911.35
转作股本的普通股股利		
应付永续债利息	110,423,794.46	130,070,472.23
年末未分配利润	-2,094,427,835.66	496,115,890.64

注：1、本集团调整年初未分配利润 18,262,296.81 元，系由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整。

2、应付普通股股利 5,285,961.37 元为分派 2018 年度股利。

3、本年度应付永续债利息人民币 110,423,794.46 元，本年度已支付 110,098,844.44 元。

46、营业收入和营业成本

（1）主营业务和其他业务

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,601,594,293.62	82,557,769,155.93	64,608,547,075.64	63,168,348,951.27
其他业务	196,347,550.28	31,516,698.54	322,164,450.68	86,754,188.69
合计	83,797,941,843.90	82,589,285,854.47	64,930,711,526.32	63,255,103,139.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,410,700,044.57	1,387,296,904.45	1,767,534,219.94	1,583,518,417.31
商业	82,029,638,938.26	81,072,618,236.58	62,566,057,064.12	61,397,671,246.71
房地产业	13,018,874.73	29,773,933.39	142,182,769.24	110,078,068.11
服务业	148,236,436.06	68,080,081.51	132,773,022.34	77,081,219.14
合计	83,601,594,293.62	82,557,769,155.93	64,608,547,075.64	63,168,348,951.27

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息产品	1,410,700,044.57	1,387,296,904.45	1,767,534,219.94	1,583,518,417.31
贸易	82,029,638,938.26	81,072,618,236.58	62,566,057,064.12	61,397,671,246.71
房地产	13,018,874.73	29,773,933.39	142,182,769.24	110,078,068.11
互联网、金融及其他服务	148,236,436.06	68,080,081.51	132,773,022.34	77,081,219.14
合计	83,601,594,293.62	82,557,769,155.93	64,608,547,075.64	63,168,348,951.27

（4）房地产业

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）房产销售	13,018,874.73	29,773,933.39	142,182,769.24	110,078,068.11
其中：香堤国际一期	12,962,001.40	29,773,933.39	135,436,357.97	108,660,225.73
信宏大厦			6,746,411.27	1,417,842.38
合计	13,018,874.73	29,773,933.39	142,182,769.24	110,078,068.11

（5）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,874,215,852.52	12.98
第二名	3,931,121,412.01	4.69
第三名	2,874,477,677.02	3.43
第四名	2,018,239,230.99	2.41
第五名	1,873,578,958.42	2.24
合计	21,571,633,130.96	25.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47、 税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
消费税		485,470.09
城市维护建设税	6,465,587.19	15,073,343.00
教育费附加	2,827,025.25	6,622,881.10
地方教育费附加	1,884,422.58	4,396,080.74
房产税	9,048,806.34	10,041,845.53
资源税		56,936.24
土地增值税	259,240.03	12,646,861.00
防洪保安费	1,681,098.54	1,087,135.50
地方水利建设基金	911,513.73	864,452.04
印花税	16,594,821.98	13,929,504.11
土地使用税	2,112,910.37	2,395,781.69
车船使用税	100,017.47	120,990.23
文化事业建设费	121.37	3,645.00
其他	98,622.31	28,324.59
合计	41,984,187.16	67,753,250.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	27,369,251.48	30,638,497.37
保险费	2,513,130.05	4,498,586.07
人员费用	221,275,740.02	269,408,354.21
折旧摊销	43,433,197.06	39,057,097.07
租赁费	46,135,312.26	38,274,988.19
销售营运费用	118,903,856.14	114,243,369.41
合计	459,630,487.01	496,120,892.32

49、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
办公、水电、通讯等费用	21,026,645.06	19,964,833.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	50,796,644.35	62,350,589.15
咨询中介费	21,834,259.20	19,319,273.68
租赁费	29,220,615.22	17,670,827.41
人员费用	194,363,687.96	164,679,329.27
差旅、市内交通等费用	6,937,359.28	6,199,694.09
其他	20,476,212.04	18,200,752.26
合计	344,655,423.11	308,385,299.33

50、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	41,523,957.89	34,409,990.83
直接投入费用	16,371,703.53	22,356,878.59
折旧和摊销	9,472,747.24	6,985,853.62
设计费用	186,055.76	50,520.00
其他	5,440,166.78	5,352,027.51
合计	72,994,631.20	69,155,270.55

51、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	669,231,483.63	455,361,050.32
减：利息收入	52,067,547.60	24,650,859.12
汇兑损益	127,963,786.69	202,807,792.92
其他	62,446,954.55	62,401,263.77
合计	807,574,677.27	695,919,247.89

52、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	41,446,432.25	76,414,713.88	41,446,432.25
合计	41,446,432.25	76,414,713.88	41,446,432.25

注：计入当期损益的政府补助情况，详见附注六、58

53、投资收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,283,320.14	36,477,929.38
处置长期股权投资产生的投资收益	5,305,418.25	31,530,114.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	115,219,210.28
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	——	300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	28,301.95
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,167,971.02	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,183,225.52	——
债权投资持有期间取得的利息收入	6,215,153.97	——
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,791,666.70	
理财产品收益	23,171,793.13	46,298,140.31
其他	3,933,326.63	
合　　计	91,468,541.96	229,853,696.71

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-46,875,137.56	35,079,107.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-65,473,421.53	35,079,107.46
交易性金融负债	65,320,119.06	-20,963,706.53
按公允价值计量的投资性房地产		
合　　计	18,444,981.50	14,115,400.93

55、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,184,956.21	——
应收账款坏账损失	-857,364,908.47	——
其他应收款坏账损失	-295,271,856.52	——
长期应收款坏账损失	-847,323.47	——
应收保理款损失	-3,947,908.98	
合　　计	-1,156,247,041.23	——

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

56、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-228,611,446.36
存货跌价损失	-542,191,231.75	-115,450,480.89
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	——	-6,400,000.00
持有至到期投资减值损失	——	
固定资产减值损失	-47,024,857.95	-506,343.23
在建工程减值损失	-443,497.01	
无形资产减值损失	-7,398,764.89	-22,893,034.40
商誉减值损失	-34,475,592.08	-27,979,912.81
合　　计	-631,533,943.68	-401,841,217.69

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

57、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计			
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	4,101,490.74	47,774,394.29	4,101,490.74
其中：固定资产处置	4,101,490.74	3,383,068.37	4,101,490.74
在建工程处置		1,800,000.00	
无形资产处置		42,591,325.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产债务重组利得或损失小计			
非货币性资产交换利得或损失小计			
合　　计	4,101,490.74	47,774,394.29	4,101,490.74

58、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		14,160.00	
其中：固定资产		14,160.00	
无形资产			
盘盈利得	219,067.72	9,598.41	219,067.72
无需支付款项	1,163,390.39	22,430,407.37	1,163,390.39
罚款赔偿收入	1,352,692.10	14,219,670.19	1,352,692.10
违约金收入	63,890,598.06	19,359,863.90	63,890,598.06
补偿金收入	180,381.07	5,678,010.06	180,381.07
业绩承诺补偿	166,107.00	32,779,626.00	166,107.00
其他	2,201,974.55	2,646,835.05	2,201,974.55
合　　计	69,174,210.89	97,138,170.98	69,174,210.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
社保补助		2,643,653.79			1,377,869.55		与收益相关
税费返还		569,485.85			1,421,860.13		与收益相关
扩建项目递延收益		318,157.92			318,157.92		与资产相关
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化		41,666.64			41,666.64		与资产相关
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化		50,000.04			50,000.04		与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
科技三项财政补贴		15,530,151.43			35,686,317.04		与收益相关
技术改造专项资金补助		2,877,524.51			2,574,867.74		与资产相关
产业转型升级专项政府补贴		192,000.00			192,000.00		与资产相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目		41,666.65			41,666.68		与资产相关
生产线技术改造		45,000.00			45,000.00		与资产相关
进口 贴片机商务局补贴		91,478.77			91,478.79		与资产相关
设备进口补贴		11,790.15					与资产相关
三通一平政府补助款		83,015.56			83,015.56		与资产相关
展会补贴		287,474.00			400,230.00		与收益相关
研发补助		3,662,602.04			1,800,180.00		与收益相关
进出口补贴		358,596.29			3,782,137.16		与收益相关
节能降耗补贴		844,600.00					与收益相关
用电量补贴		1,321,863.02			3,604,827.70		与收益相关
扶持产业发展专项资金项目		1,499,000.00			500,000.00		与收益相关
商贸稳定扶持奖励金		7,208,748.84			5,425,168.39		与收益相关
基础设施建设资金补助/厦门灾后重建固定资产补助		171,352.56			85,676.28		与资产相关
增量奖励金		1,733,015.00			1,317,550.00		与收益相关
扩产增收财政补贴					3,000,000.00		与收益相关
产业发展财政补贴					5,000,000.00		与收益相关
促进就业财政补贴					4,000,000.00		与收益相关
人才引进财政补贴					3,000,000.00		与收益相关
其他		1,863,589.19			2,575,044.26		与收益相关
合 计		41,446,432.25			76,414,713.88		——

59、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,247,739.73	421,767.65	1,247,739.73
其中：固定资产	1,247,739.73	421,767.65	1,247,739.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	449,442.80	153,136.00	449,442.80
违约金	560,370.53	91,579.75	560,370.53
诉讼损失（含未决诉讼预计损失）	286,309,478.78		286,309,478.78
税收滞纳金	64,578.39	214,914.12	64,578.39
非常损失	6,482.46	6,000.00	6,482.46
客诉扣款	16,222,843.56		16,222,843.56
其他	2,170,241.17	4,180,682.61	2,170,241.17
合　　计	307,031,177.42	5,068,080.13	307,031,177.42

60、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	70,018,301.01	128,101,838.84
递延所得税费用	169,870,388.15	-78,839,389.33
合　　计	239,888,689.16	49,262,449.51

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	-2,388,359,921.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-597,089,980.33
子公司适用不同税率的影响	17,769,646.36
调整以前期间所得税的影响	283,036,919.07
非应税收入的影响	-40,770,251.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,410,782.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,550,462.39
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	585,529,984.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,397,864.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-50,085.46
其他	
所得税费用	239,888,689.16

61、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	52,067,547.60	24,650,859.12
营业外收入及计入其他收益、递延收益的政府补助	60,326,501.06	48,902,729.44
租金收入	17,733,521.57	9,832,323.63
往来款	1,734,985,256.51	1,529,671,547.94
合　计	1,865,112,826.74	1,613,057,460.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
财务费用	55,948,379.75	51,692,168.91
销售管理费用	366,656,437.66	325,769,381.59
营业外支出	3,848,301.74	3,628,614.90
往来款	2,032,380,228.66	1,704,879,254.73
合　计	2,458,833,347.81	2,085,969,420.13

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
-	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
-	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
大股东资金拆借	2,700,000,000.00	900,000,000.00
黄金租赁款	213,468,600.00	304,395,400.00
受限保证金	46,461,485.88	57,988,755.13
合　　计	2,959,930,085.88	1,262,384,155.13

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
大股东资金拆借	2,910,000,000.00	
支付担保费用	10,644,183.72	4,929,166.67
黄金租赁费	165,742,438.44	209,595,531.58
短融资金承销手续费	6,819,977.17	5,416,666.66
受限保证金	170,818,797.73	114,827,457.88
同一控制下收购子公司支付对价		526,906,300.00
子公司清算支付给少数股东的现金		3,528,000.00
偿还永续债		1,800,000,000.00
合　　计	3,264,025,397.06	2,665,203,122.79

62、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,628,248,610.47	47,399,054.87
加：资产减值准备	631,533,943.68	401,841,217.69
信用减值损失	1,156,247,041.23	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,551,661.31	168,940,312.66
无形资产摊销	13,915,804.00	13,350,634.95
长期待摊费用摊销	42,800,265.41	32,951,078.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-4,101,490.74	-47,774,394.29
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,247,739.73	421,767.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-18,444,981.50	-14,115,400.93
财务费用（收益以“－”号填列）	669,231,483.63	382,771,842.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-91,468,541.96	-229,853,696.71
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	177,464,807.74	-54,688,397.31
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,348,959.16	-24,150,992.02
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,238,813,340.54	92,075,155.94
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,880,341,132.30	-1,164,648,048.35
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	108,290,649.66	-156,392,906.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,874,785,741.96	-551,872,770.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,836,991,300.53	2,554,163,093.87
减：现金的年初余额	2,554,163,093.87	2,264,617,883.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	282,828,206.66	289,545,209.98

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项　目	金　额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	167,189,420.71
其中：厦门信达信息科技集团有限公司	167,189,420.71
厦门智图传媒有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,070,858.05
其中：厦门信达信息科技集团有限公司	1,070,209.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	金　额
厦门智图传媒有限公司	648.50
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：厦门信达信息科技集团有限公司	
厦门智图传媒有限公司	
取得子公司支付的现金净额	166,118,562.66

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项　　目	金　　额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,602,083.13
其中：成都信达诺投资有限公司	1,602,083.13
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,001,901.74
其中：成都信达诺投资有限公司	7,001,901.74
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：　成都信达诺投资有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-5,399,818.61

（4）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	2,836,991,300.53	2,554,163,093.87
其中：库存现金	69,534.84	346,590.66
可随时用于支付的银行存款	2,686,210,902.91	2,140,792,990.78
可随时用于支付的其他货币资金	150,710,862.78	413,023,512.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,836,991,300.53	2,554,163,093.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	366,568,856.82	242,211,544.97

63、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	366,568,856.82	各类保证金
应收款项融资	228,263,453.78	银行承兑汇票授信
存货	204,189,608.15	汽车合格证质押
固定资产	175,974,904.67	抵押借款
无形资产	7,846,468.89	抵押借款
合　计	982,843,292.31	——

64、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			496,254,251.92
其中：美元	70,457,118.69	6.9762	491,522,951.44
欧元	35,643.73	7.8155	278,573.57
港元	3,607,486.52	0.89578	3,231,514.27
新加坡币	236,031.95	5.1739	1,221,205.71
澳元	0.07	4.8843	0.34
日元	30.00	0.064086	1.92
英磅	0.51	9.1501	4.67
应收账款			402,608,240.29
其中：美元	56,903,387.12	6.9762	396,969,409.19
日元	87,988,501.38	0.064086	5,638,831.10
其他应收款			60,597,531.64
其中：美元	8,674,424.70	6.9762	60,514,521.59
新加坡币	16,044.00	5.1739	83,010.05
应付账款			2,318,972,314.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	332,411,959.82	6.9762	2,318,972,314.10
其他应付款			585,065.99
其中：美元	83,866.00	6.9762	585,065.99
短期借款			2,845,499,158.14
其中：美元	407,300,657.81	6.9762	2,841,410,849.01
加拿大元	765,300.00	5.3421	4,088,309.13

（2）境外经营实体说明

境外子公司	记账本位币	主要经营地
香港信达诺有限公司	美元	香港
信达迈科（新加坡）金属资源有限公司	美元	新加坡
信达资源（新加坡）有限公司	美元	新加坡

注：香港信达诺有限公司 2018 年记账本位币为港币，因公司业务发展需要，决定 2019 年记账本位币变更为美元，当地会计师事务以美元为原币出具 2019 年审计报告。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

香港信达诺有限公司报表折算成人民币汇率：

主要报表项目	币种	2019 年
资产和负债项目	美元	6.9762
实收资本	美元	6.538885
收入费用项目	美元	6.9197
现金流量项目	美元	6.9197

主要报表项目	币种	2018 年
资产和负债项目	港币	0.8762
实收资本	港币	0.83832
收入费用项目	港币	0.856055
现金流量项目	港币	0.856055

信达迈科（新加坡）金属资源有限公司、信达资源（新加坡）有限公司折算成人民币汇率：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主要报表项目	币种	2019 年	2018 年
资产和负债项目	美元	6.9762	6.8632
实收资本	美元	6.850600、6.509993	6.850600、6.509993
收入费用项目	美元	6.9197	6.6987
现金流量项目	美元	6.9197	6.6987

65、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
本报告期收到的与资产相关的政府补助	13,869,918.00	递延收益	802,935.34
本报告期收到的与收益相关的政府补助	1,533,500.00	递延收益	
以前年度收到的与资产相关的政府补助		递延收益	3,120,717.46
以前年度收到的与收益相关的政府补助		递延收益	15,652,090.75
本报告期收到的与收益相关的政府补助	21,870,688.70	其他收益	21,870,688.70
合计	37,274,106.70	——	41,446,432.25

（2）本年无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
厦门信达信息技术投资有限公司	2019 年 06 月 13 日	278,649,034.52	100%	收购	2019 年 06 月 13 日	董事会决议、股权转让及增资协议、款项支付单据	11,265,769.03	-10,720,076.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

①公司于 2019 年 6 月 11 日与厦门荣昇达招标代理有限公司签订《关于厦门信达信息技术投资有限公司之股权转让协议》，约定公司以现金向厦门荣昇达招标代理有限公司购买其所持厦门信达信息技术投资有限公司 60%的股权，收购后公司持股比例为 100%。本公司本年取得了厦门信达信息技术投资有限公司 100%股权，合并成本为 278,649,034.52 元，购买日确定为 2019 年 6 月 13 日。本公司确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

②购买日厦门信达信息技术投资有限公司持有厦门智图传媒有限公司 100%股权，该子公司同时纳入合并范围。

③厦门信达信息技术投资有限公司已更名为厦门信达信息科技集团有限公司。

（2） 合并成本及商誉

项　目	厦门信达信息技术投资有限公司
合并成本	
—现金	167,189,420.71
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	111,459,613.81
合并成本合计	278,649,034.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	278,649,034.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

①合并成本公允价值的确定

公司于 2019 年 6 月 11 日与厦门荣昇达招标代理有限公司签订《关于厦门信达信息技术投资有限公司之股权转让协议》，约定公司以现金向厦门荣昇达招标代理有限公司购买其所持厦门信达信息技术投资有限公司 60%的股权，收购后公司持股比例为 100%。在厦门信达信息技术投资有限公司经评估的价值的基础上考虑评估基准日至并购日经营损益等因素，60%标的股权的转让价格为人民币 167,189,420.71 元，购买日之前持有的 40%股权于购买日的公允价值确定为 111,459,613.81 元。

公司本年收购取得对厦门信达信息技术投资有限公司及其子公司的控制权，而被购买方厦门信达信息技术投资有限公司及其子公司未构成业务，因此公司按照资产购买的会计处理方式，将购买价款总额按照各项资产、负债的相对公允价值比例进行分配，本年未产生商誉。

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	厦门信达信息技术投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	303,150,029.95	280,082,272.61
货币资金	1,070,858.05	1,070,858.05
应收款项	80,992,330.80	80,992,330.80
固定资产	1,376,478.91	819,459.13
无形资产	576,500.00	
投资性房地产	202,250,082.00	180,315,844.44
负债：	29,344,157.80	23,577,218.47
借款	14,122,979.14	14,122,979.14
应付款项	7,870,101.28	7,870,101.28
递延所得税负债	5,766,939.33	
净资产	273,805,872.15	256,505,054.14
取得的净资产	273,805,872.15	256,505,054.14

说明：可辨认资产、负债公允价值以评估估值确定。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
厦门信达信息技术投资有限公司	102,602,021.66	111,459,613.81	8,857,592.15	评估估值确定，采用资产基础法评估。	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都信达诺投资有限公司	1,622,500.00	51%	挂牌出售	2019 年 12 月 26 日	收到股权转让款且完成工商变更	64,746.71

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都信达诺投资有限公司	0.00%					

3、其他原因的合并范围变动

（1）本年新设成立纳入合并范围的子公司：厦门信达投资管理有限公司、厦门信达半导体科技有限公司、福州信达嘉金雷克萨斯汽车销售服务有限公司、天下达融资租赁(厦门)有限公司、天下达汽车服务（厦门）有限公司、厦门信达南山汽车贸易有限公司。

（2）本年注销不再纳入合并范围的子公司：芜湖信达贸易有限公司、信达(厦门)石油有限公司、厦门信达知行投资管理有限公司、厦门国贸交通运输有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门信达房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产开发与经营	100.00		设立
丹阳信达房地产开发有限公司	丹阳	丹阳	房地产开发与经营		97.38	设立
漳州信达诺房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产开发与经营	18.00	70.00	设立
淮南信鑫房地产开发有限公司	淮南	淮南	房地产开发与经营		40.00	设立
厦门信达投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、咨询	100.00		设立
上海信达迈科金属资源有限公司	上海	上海	贸易	60.00		设立
上海信达诺有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
厦门市信达安贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	55.00		设立
信达迈科（新加坡）金属资源有限公司	新加坡	新加坡	贸易		60.00	设立
香港信达诺有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
信达资源（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
厦门信达国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
厦门信达中天网络科技有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务		51.00	非同一控制下企业合并
厦门梵思网络技术有限公司	厦门	厦门	软件开发		43.35	非同一控制下企业合并
厦门嗨点动漫有限公司	厦门	厦门	软件开发		43.35	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门芝麻信息科技有限公司	厦门	厦门	软件开发		51.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯漫谷网络科技有限公司	新疆	新疆	互联网信息服务		51.00	设立
信达点矿（厦门）矿业有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
广州信达点钢供应链有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
重庆信达牧业有限公司	重庆	重庆	养殖	100.00		设立
张掖信达牧业有限公司	张掖	张掖	养殖		100.00	设立
重庆信达牧养殖管理有限公司	重庆	重庆	养殖	51.00		设立
厦门信达鞋业有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		设立
福建信达福晟供应链有限公司	福州	福州	贸易	51.00		设立
厦门市信达汽车投资集团有限公司	厦门	厦门	对汽车业的投资		100.00	设立
厦门信达汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	40.00	60.00	非同一控制下企业合并
厦门信达通福汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	设立
厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	设立
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	5.00	95.00	设立
厦门信达北克汽车有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	设立
厦门信达通宝汽车销售	厦门	厦门	汽车代理	10.00	51.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
服务有限公司						
南平信达通宝汽车销售服务有限公司	南平	南平	汽车代理	40.00	60.00	设立
三明信达通宝汽车销售服务有限公司	三明	三明	汽车代理	40.00	60.00	设立
福清信达通宝汽车销售服务有限公司	福清	福清	汽车代理	40.00	60.00	设立
福州信达诺汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理	40.00	60.00	设立
福建信田汽车有限公司	福州	福州	汽车代理	20.00	80.00	设立
济南山和通达汽车有限公司	济南	济南	汽车代理		100.00	非同一控制下企业合并
济南信达通福汽车销售服务有限公司	济南	济南	汽车代理	40.00	60.00	设立
厦门信达通商汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	设立
福建华夏汽车城发展有限公司	福州	福州	汽车代理	100.00		同一控制下企业合并
福建福申汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
福建省闽晨汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
福建省福京汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
福建国贸东本汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
福州闽神汽车贸易有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	厦门	厦门	汽车投资	99.62	0.38	同一控制下企业合并
厦门滨北汽车城有限公司	厦门	厦门	汽车代理	49.00	51.00	同一控制下企业合并
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		90.00	同一控制下企业合并
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸启泰汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸汽车进出口有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
福建国贸宝润新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		51.00	同一控制下企业合并
厦门国贸易快修汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车维修		100.00	同一控制下企业合并
芜湖国贸汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸福润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		70.00	同一控制下企业合并
厦门国贸通润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		70.00	同一控制下企业合并
厦门国贸宝达汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		80.00	同一控制下企业合并
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		50.00	同一控制下企业合并
福建华夏立达汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸美车城发展有限公司	厦门	厦门	汽车美容		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	厦门	厦门	汽车代理		50.00	同一控制下企业合并
福州凯迪汽车服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
泉州国贸汽车有限公司	泉州	泉州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	汽车代理		100.00	同一控制下企业合并
厦门国贸通达汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		70.00	同一控制下企业合并
福州信达嘉金雷克萨斯汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理		51.00	设立
厦门信达南山汽车贸易有限公司	厦门	厦门	汽车代理		70.00	设立
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	厦门	厦门	汽车租赁		100.00	同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天下达融资租赁(厦门)有限公司	厦门	厦门	汽车租赁		51.00	设立
天下达汽车服务（厦门）有限公司	厦门	厦门	汽车租赁		51.00	设立
厦门信达电子有限公司	厦门	厦门	制造业	94.99	5.01	设立
厦门市信达光电科技有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00		设立
福建省信达光电科技有限公司	泉州	泉州	制造业		100.00	设立
广东信达光电科技有限公司	广州	广州	制造业		100.00	设立
深圳市安普光光电科技有限公司	深圳	深圳	制造业		65.00	非同一控制下企业合并
广东安普光光电科技有限公司	广州	广州	制造业		65.00	设立
深圳市灏天光电有限公司	深圳	深圳	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
厦门信达物联科技有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00		设立
深圳市安尼数字技术有限公司	深圳	深圳	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
山东信达物联应用技术有限公司	济南	济南	制造业		51.00	设立
厦门信达光电物联科技研究院有限公司	厦门	厦门	工程和技术研发	100.00		设立
厦门信达信息科技集团有限公司	厦门	厦门	信息技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
厦门智图传媒有限公司	厦门	厦门	商务服务		100.00	非同一控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
厦门信达半导体科技有限公司	厦门	厦门	制造业		100.00	下企业合并设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

全资子公司厦门信达房地产开发有限公司持有淮南信鑫房地产有限公司 40%的股权。淮南信鑫房地产有限公司的董事会成员有五人，其中厦门信达股份有限公司派出三人，董事长由厦门信达股份有限公司派出，其财务负责人也由厦门信达股份有限公司派出，同时其重大经营决策都按照厦门信达股份有限公司的程序执行，因此厦门信达股份有限公司对淮南信鑫房地产有限公司达到了控制。

全资子公司厦门信达国际贸易有限公司持有厦门信达中天网络科技有限公司 51%股权，厦门信达中天网络科技有限公司分别持有厦门梵思网络技术有限公司 85%股权及厦门嗨点动漫有限公司 85%股权，因此公司通过厦门信达中天网络科技有限公司控制厦门梵思网络技术有限公司及厦门嗨点动漫有限公司。

全资子公司厦门国贸汽车股份有限公司分别持有厦门大邦通商汽车贸易有限公司、厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 50%的股权，均通过章程或协议的约定，取得对上述两家公司的实质性控制，因此公司通过厦门国贸汽车股份有限公司分别控制厦门大邦通商汽车贸易有限公司、厦门中升丰田汽车销售服务有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海信达迈科金属资源有限公司	40.00	-7,152,570.88		203,530,299.06
厦门市信达安贸易有限公司	45.00	46,588,980.76		479,503,861.02
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	39.00	3,299,271.06	12,090,000.00	32,142,657.91
深圳市灏天光电有限公司	30.00	-40,016,286.70		-39,660,581.53

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海信达迈科金属资源有限公司	543,386,342.05	88,958,427.33	632,344,769.38	123,460,996.73	58,025.00	123,519,021.73
厦门信达安贸易有限公司	2,985,609,381.93	252,031.36	2,985,861,413.29	1,445,284,633.26	5,012,644.42	1,450,297,277.68
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	224,681,719.60	20,224,761.50	244,906,481.10	162,414,409.54	75,000.00	162,489,409.54
深圳市灏天光电有限公司	264,133,408.54	91,050,738.46	355,184,147.00	482,432,436.31	7,212,760.21	489,645,196.52

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海信达迈科金属资源有限公司	453,183,055.03	84,888,095.83	538,071,150.86	11,279,857.26	84,118.75	11,363,976.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门信达安贸易有限公司	1,218,069,755.63	74,625,458.59	1,292,695,214.22	827,465,677.31	3,196,469.65	830,662,146.96
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	186,971,241.61	22,834,749.16	209,805,990.77	104,848,588.60		104,848,588.60
深圳市灏天光电有限公司	547,582,251.74	127,220,774.09	674,803,025.83	673,697,961.79	3,357,157.89	677,055,119.68

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业 收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海信达迈科金属资源有限公司	11,619,763,834.74	-17,881,427.20	-17,881,427.20	-33,078,478.64	14,598,737,389.98	12,443,737.66	12,443,737.66	-553,532,694.54
厦门信达安贸易有限公司	6,365,952,072.92	103,531,068.35	103,531,068.35	-878,531,241.16	5,580,546,629.28	82,739,876.18	82,739,876.18	-416,945,956.79
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	882,311,459.16	8,459,669.39	8,459,669.39	69,909,816.79	754,934,378.59	18,904,857.91	18,904,857.91	-19,414,875.71
深圳市灏天光电有限公司	258,861,484.90	-132,208,955.67	-132,208,955.67	-243,582,475.11	405,359,673.47	1,014,845.23	1,014,845.23	173,146,020.33

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团合并财务报表范围内不包括结构化主体。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	深圳	深圳	大宗商品供应链金融服务	28.57		权益法
大商道商品交易市场股份有限公司	西安	西安	金属与化工产品的销售及交易服务	15.00		权益法
东电化(厦门)电子有限公司	厦门	厦门	制造业		40.00	权益法

注：持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

①本公司持有天津瑞德琪商贸发展有限公司 40%的股权，本公司不参与财务及日常经营活动，也不派出董事、监事及其他经营管理人员。故本公司对天津瑞德琪商贸发展有限公司不具有重大影响。

②本公司持有上海物泊科技有限公司 20%的股权，未派驻董事、监事及其他经营管理人员，故本公司对上海物泊科技有限公司不具有重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　　目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司
流动资产	3,264,327,783.17	4,595,143,202.00	199,323,431.92	1,833,248,299.70	4,197,119,058.02	190,827,823.77
非流动资产	1,011,838,460.43	11,201,380.91	119,851,885.18	1,327,475,101.70	12,980,683.83	122,786,585.83
资产合计	4,276,166,243.60	4,606,344,582.91	319,175,317.1	3,160,723,401.40	4,210,099,741.85	313,614,409.60
流动负债	2,523,068,080.11	3,590,887,915.81	103,430,344.14	1,466,598,189.69	3,262,236,725.04	125,737,810.40
非流动负债	66,856,507.62		54,719.18	677,580.09		41,469.08
负债合计	2,589,924,587.73	3,590,887,915.81	103,485,063.32	1,467,275,769.78	3,262,236,725.04	125,779,279.48
少数股东权益	23,515,686.03			19,376,770.88	4,153,868.03	
归属于母公司股东权益	1,662,725,969.84	1,015,456,667.10	215,690,253.78	1,674,070,860.74	943,709,148.78	187,835,130.12
按持股比例计算的净资产份额	475,040,809.58	159,068,500.07	86,276,101.51	478,282,044.92	151,006,372.31	75,134,052.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	475,040,809.58	159,068,500.07	86,276,101.51	478,282,044.92	151,006,372.31	75,134,052.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	85,387,053,743.50	46,440,311,667.90	395,964,758.26	64,678,203,171.01	45,670,805,250.11	368,616,218.55
净利润	10,458,848.83	56,349,981.64	27,855,123.66	98,223,403.48	19,103,062.01	25,349,274.85
终止经营的净利润						
其他综合收益	-4,208,112.94	550,700.68		-28,129,647.98	861,037.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	大商道商品交易市场股份有限公司	东电化(厦门)电子有限公司
综合收益总额	6,250,735.89	56,900,682.32	27,855,123.66	71,276,286.50	19,964,099.26	25,349,274.85
本年收到的来自联营企业的股利						10,800,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　　目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	515,984,382.87	515,920,598.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	63,784.59	-3,331,429.13
—其他综合收益		
—综合收益总额	63,784.59	-3,331,429.13
联营企业：		
投资账面价值合计	40,921,534.71	187,143,605.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-10,747,477.28	-5,123,185.76
—其他综合收益		
—综合收益总额	-10,747,477.28	-5,123,185.76

九、与金融工具相关的风险

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 65.85%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.93%。

2、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 89.73 亿元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	年末金额	到期期限	年初余额	到期期限
金融负债：				
短期借款	7,342,139,258.63	1 年以内	2,966,357,983.14	1 年以内
应付票据	923,238,197.30	1 年以内	772,934,130.06	1 年以内
应付账款	3,142,668,226.21	1 年以内	2,603,194,027.56	1 年以内
其他应付款	1,440,921,666.83	1 年以内	1,581,710,902.46	1 年以内
一年内到期的非流动负债	101,732,450.08	1 年以内	197,233,280.83	1 年以内
其他流动负债	20,891,224.95	1 年以内	28,190,180.81	1 年以内
长期借款	1,147,521,057.77	超过 1 年	1,141,594,812.51	超过 1 年
长期应付款	705,047,579.52	超过 1 年	47,377,962.36	超过 1 年
金融负债合计	14,824,159,661.29	——	9,338,593,279.73	——

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（二）资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发行新股或出售资产以降低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 84.43%。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	229,012,424.92	51,321,902.82		280,334,327.74
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,012,424.92	51,321,902.82		280,334,327.74
（1）债务工具投资	19,233,700.00	51,321,902.82		70,555,602.82
（2）权益工具投资	192,266,603.42			192,266,603.42
（3）衍生金融资产	17,512,121.50			17,512,121.50
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		389,174,925.81		389,174,925.81
（1）应收票据		389,174,925.81		389,174,925.81
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产			125,037,526.06	125,037,526.06
持续以公允价值计量的资产总额	229,012,424.92	440,496,828.63	125,037,526.06	794,546,779.61
（六）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变	68,720,575.05			68,720,575.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	68,720,575.05			68,720,575.05
其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	171,337,200.00			171,337,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	240,057,775.05			240,057,775.05
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
厦门信息信达总公司	厦门	经营各种商品的技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口得商品和技术除外；销售（不含商场零售）建筑材料、金属材料、纺织材料、服装和鞋帽、日用百货、日用杂品、五金交电、化工（不含危险化学品及监控化学品）、专用作业车、工程与建筑机械及零配件、机电产品	2,111 万元	16.66%	16.66%

注：厦门信息信达总公司的控股股东为厦门市国有资产监督管理委员会，本企业最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
厦门三安信达融资租赁有限公司	合营企业
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	联营企业
大商道商品交易市场股份有限公司	联营企业
福建省信达科创能源科技有限公司	联营企业
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	联营企业
车由宝（厦门）科技有限公司	联营企业
福建省东南汽车贸易有限公司	联营企业
东电化(厦门)电子有限公司	联营企业
青海信达城投物联网科技股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
厦门国贸控股集团有限公司	大股东
厦门美岁超市有限公司	大股东控股子公司
国贸期货有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸泰达物流有限公司	大股东控股子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
厦门国贸集团股份有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸物业管理有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸金融中心开发有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸控股建设开发有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸免税商场有限公司	大股东控股子公司
中国厦门国际经济技术合作公司	大股东控股子公司
厦门国贸金融控股有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸实业有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸海湾投资发展有限公司	大股东控股子公司
广州启润实业有限公司	大股东控股子公司
厦门美岁商业投资管理有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸泰达保税物流有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸资产运营集团有限公司	大股东控股子公司
厦门恒一创业投资管理有限公司	大股东控股子公司
厦门经济特区对外贸易集团公司	大股东控股子公司
厦门启润实业有限公司	大股东控股子公司
厦门新霸达物流有限公司	大股东控股子公司
厦门国控投资有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸报关行有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸船舶进出口有限公司	大股东控股子公司
国贸地产集团有限公司	大股东控股子公司
福州启铭物流有限公司	大股东控股子公司
华东实业厦门公司	大股东控股子公司
厦门国贸物流有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸园林工程有限公司	大股东控股子公司
国贸裕民(厦门)海运有限公司	大股东控股子公司
厦门顺承资产管理有限公司	大股东控股子公司
厦门非金属矿进出口有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸会展集团有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸资本有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸教育集团有限公司	大股东控股子公司
福建厦门经贸集团有限公司	其他关联方
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	其他关联方
广西盛隆冶金有限公司	重要子公司少数股东
西安迈科金属国际集团有限公司	重要子公司少数股东

5、关联方交易情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门美岁超市有限公司	采购商品	608,439.70	193,200.00
厦门美岁超市有限公司	娃娃机收入分成		13,842.04
国贸期货有限公司	手续费	1,340,913.86	149,926.47
厦门国贸集团股份有限公司	采购商品		6,129.58
厦门国贸资产运营集团有限公司	采购商品	4,440.53	
中国厦门国际经济技术合作公司	采购商品	54,611,614.92	
厦门国贸物业管理有限公司	物业服务	9,839,396.39	7,478,291.12
福州启铭物流有限公司	仓储服务	856,616.37	179,459.17
厦门国贸物流有限公司	接受劳务	1,103.77	
厦门国贸园林工程有限公司	采购商品	57,939.26	
国贸裕民(厦门)海运有限公司	运输服务	2,191,186.52	
厦门顺承资产管理有限公司	接受劳务	207,284.98	
福建厦门经贸集团有限公司	接受劳务	69,333.29	57,142.82
厦门国贸控股建设开发有限公司	接受劳务	486,177.36	
厦门非金属矿进出口有限公司	采购商品	213,919.74	
厦门国贸金融中心开发有限公司	接受劳务	8,533.33	
厦门国贸泰达保税物流有限公司	接受劳务	98,922.03	
厦门国贸泰达物流有限公司	接受劳务	7,348,629.77	
厦门国贸会展集团有限公司	采购商品	16,088.85	
中版信达(厦门)文化传媒有限公司	采购商品	20,170,436.56	69,555.61
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	采购商品	135,937,473.70	
大商道商品交易市场股份有限公司及其子公司	采购商品	194,839,214.05	321,843,978.90
车由宝（厦门）科技有限公司	接受劳务	27,611.38	
广西盛隆冶金有限公司	采购商品	990,315,961.66	1,025,360,505.42
西安迈科金属国际集团有限公司	采购商品		206,404,085.76

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门国贸金融中心开发有限公司	销售商品	1,565,981.60	2,114,779.45
厦门国贸金融中心开发有限公司	车辆维修	4,857.52	
厦门国贸控股建设开发有限公司	销售商品	22,498.78	28,484.97
厦门国贸集团股份有限公司	提供劳务	104,754.93	84,392.46
厦门国贸集团股份有限公司	销售商品		19,396.55
厦门国贸控股集团有限公司	车辆维修	36,568.94	31,616.88
厦门国贸控股集团有限公司	销售商品	234,336.58	1,002,393.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门国贸金融控股有限公司	销售商品		92,951.54
厦门国贸免税商场有限公司	提供劳务	11,726.79	15,044.17
厦门国贸免税商场有限公司	销售商品		620.69
厦门国贸物业管理有限公司	提供劳务	491.38	
厦门国贸资本有限公司	销售商品	6,676.88	
厦门国贸会展集团有限公司	车辆维修	8,878.76	
厦门新霸达物流有限公司	车辆维修	1,415.93	4,133.34
厦门国贸泰达物流有限公司	车辆维修	2,418.12	5,839.47
厦门国贸泰达保税物流有限公司	车辆维修		16,770.25
厦门国贸船舶进出口有限公司	车辆维修		517.24
国贸地产集团有限公司	车辆维修	31,293.99	10,034.76
厦门国贸教育集团有限公司	车辆维修	1,061.94	
厦门恒一创业投资管理有限公司	销售商品	6,663.21	9,152.12
厦门国贸资产运营集团有限公司	销售商品	37,433.70	46,177.22
厦门国控投资有限公司	销售商品		9,152.12
中国厦门国际经济技术合作公司	销售商品	13,475.55	17,163.77
厦门国贸实业有限公司	销售商品	12,772.34	16,264.22
广州启润实业有限公司	销售商品		218,085.47
厦门启润实业有限公司	提供劳务		938.89
厦门美岁超市有限公司	销售商品	384,286.73	144.96
厦门美岁商业投资管理有限公司	销售商品		30,433.04
厦门美岁商业投资管理有限公司	车辆维修	530.97	
厦门国贸报关行有限公司	提供劳务	530.97	
南平建设集团信达供应链有限公司	销售商品		819,503.82
广西盛隆冶金有限公司	销售商品	773,165,888.35	1,840,381,166.53
西安迈科金属国际集团有限公司	销售商品	112,217,004.92	3,581,421.14
中版信达(厦门)文化传媒有限公司	销售商品		156.96
福建省东南汽车贸易有限公司	提供劳务	61,637.82	
东电化(厦门)电子有限公司	提供劳务	8,037.26	
大商道商品交易市场股份有限公司	销售商品	215,641.79	134,788,157.30
福建省信达科创能源科技有限公司	销售商品	7,897,565.99	994,548.07

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
厦门国贸免税商场有限公司	办公场所		271,630.53
厦门美岁超市有限公司	办公场所		15,611.40
中版信达(厦门)文化传媒有	办公场所	115,728.45	66,117.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
限公司			
车由宝（厦门）科技有限公司	办公场所	131,814.80	
福建省东南汽车贸易有限公司	办公场所	1,765,592.86	
厦门国贸物业管理有限公司	办公场所	222,656.88	

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门顺承资产管理有限公司	房屋	3,213,209.50	
厦门经济特区对外贸易集团公司	房屋	6,507,442.86	2,262,171.48
厦门国贸泰达物流有限公司	房屋	1,161,474.17	724,114.32
厦门国贸泰达保税物流有限公司	房屋	2,758,757.29	909,090.90
厦门国贸金融中心开发有限公司	房屋及车位	8,766,421.25	
厦门国贸海湾投资发展有限公司	房屋	10,000.00	
厦门国贸物业管理有限公司	车位	50,496.67	
厦门国贸园林工程有限公司	花卉	10,034.43	
华东实业厦门公司	房屋	3,769,520.18	3,164,118.24
福建厦门经贸集团有限公司	房屋	636,235.14	3,823,405.14
厦门国贸集团股份有限公司	厂房及房屋	1,005,714.24	1,017,327.57

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
信达资源（新加坡）有限公司（注 1）	348,810,000.00	2019 年 7 月 22 日	2020 年 7 月 4 日	否
信达资源（新加坡）有限公司（注 1）	348,810,000.00	2019 年 7 月 25 日	2021 年 7 月 13 日	否
香港信达诺有限公司（注 1）	209,286,000.00	2019 年 5 月 9 日	2020 年 4 月 19 日	否
香港信达诺有限公司（注 1）	244,167,000.00	2019 年 6 月 5 日	2020 年 3 月 31 日	否
香港信达诺有限公司（注 1）	523,215,000.00	2019 年 8 月 26 日	2020 年 9 月 30 日	否
香港信达诺有限公司（注 1）	195,333,600.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	否
香港信达诺有限公司（注 1）	104,643,000.00	2019 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	96,842,105.00	2019 年 8 月 29 日	2021 年 8 月 29 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	60,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 10 月 11 日	否
福建省信达光电科技有限公司	100,000,000.00	2019 年 1 月 21 日	2020 年 1 月 17 日	否
福建省信达光电科技有限公司	50,000,000.00	2019 年 1 月 22 日	2020 年 1 月 2 日	否
福建省信达光电科技有限公司	50,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2020 年 1 月 25 日	否
福建省信达光电科技有限公司	100,000,000.00	2019 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 30 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省信达光电科技有限公司	52,200,000.00	2019 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 28 日	否
厦门信达物联科技有限公司	35,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 10 月 11 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	50,000,000.00	2019 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 18 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	250,000,000.00	2019 年 8 月 5 日	2020 年 4 月 28 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	264,000,000.00	2019 年 11 月 1 日	2020 年 9 月 18 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	100,000,000.00	2019 年 12 月 2 日	2020 年 12 月 1 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	200,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 24 日	否
福建省福京汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 27 日	否
福建省福京汽车贸易有限公司	30,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 11 月 17 日	否
福建福申汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 11 月 17 日	否
福建国贸东本汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 27 日	否
福建国贸东本汽车贸易有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2020 年 11 月 17 日	否
福州凯迪汽车服务有限公司	50,000,000.00	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 27 日	否
厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 13 日	否
厦门国贸宝润汽车服务有限公司	13,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 13 日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 3 月 6 日	2020 年 3 月 3 日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	否
厦门国贸汽车进出口有限公司	60,000,000.00	2019 年 5 月 23 日	2020 年 5 月 23 日	否
上海信达迈科金属资源有限公司	100,000,000.00	2019 年 4 月 2 日	2020 年 4 月 2 日	否
上海信达迈科金属资源有限公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日	否
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	39,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	2020 年 4 月 18 日	否
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	60,000,000.00	2019 年 5 月 23 日	2020 年 5 月 23 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	否
福建省闽晨汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2019 年 5 月 28 日	2020 年 5 月 27 日	否
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	60,000,000.00	2019 年 5 月 23 日	2020 年 5 月 23 日	否
福建信田汽车有限公司	25,000,000.00	2019 年 11 月 4 日	2020 年 11 月 3 日	否
厦门国贸启泰汽车服务有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 27 日	否
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 9 月 9 日	否
厦门国贸汽车进出口有限公司	60,000,000	2019 年 5 月 27 日	2020 年 3 月 31 日	否
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	60,000,000	2019 年 7 月 2 日	2020 年 7 月 2 日	否
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	60,000,000	2019 年 7 月 3 日	2020 年 7 月 3 日	否
合计	4,599,306,705.00	——	——	——

注 1：由公司为香港信达诺有限公司和信达资源（新加坡）有限公司提供的担保，金额为 283,000,000.00 美元，折算为人民币 1,974,264,600.00 元。

②本集团作为被担保方

A. 厦门国贸控股集团有限公司担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门国贸控股集团有限公司	300,000,000.00	2018 年 8 月 16 日	2019 年 5 月 5 日	是
厦门国贸控股集团有限公司	280,000,000.00	2018 年 8 月 16 日	2019 年 6 月 3 日	是
厦门国贸控股集团有限公司（注 2）	209,286,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 5 月 13 日	是
厦门国贸控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 1 月 10 日	2019 年 3 月 31 日	是
厦门国贸控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 2 月 11 日	2019 年 3 月 31 日	是
厦门国贸控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 3 月 11 日	2019 年 5 月 17 日	是
厦门国贸控股集团	40,000,000.00	2019 年 3 月 11 日	2019 年 5 月 27 日	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司				
厦门国贸控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 3 月 11 日	2019 年 5 月 27 日	是
厦门国贸控股集团有限公司	600,000,000.00	2018 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 30 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	150,000,000.00	2019 年 3 月 22 日	2020 年 3 月 20 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	530,000,000.00	2019 年 6 月 14 日	2020 年 6 月 13 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	320,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	2020 年 6 月 19 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	500,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2021 年 8 月 31 日	否
厦门国贸控股集团有限公司	470,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	否

注 2 说明：(a)由厦门国贸控股集团有限公司提供的担保，金额为 30,000,000.00 美元，折算为人民币 209,286,000.00 元。

（b）2019 年度应付厦门国贸控股集团有限公司担保费 6,611,836.07 元，截至 2019 年 12 月 31 日已支付 6,611,836.07 元。

B. 子公司担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市信达光电科技有限公司	210,000,000.00	2018 年 6 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	190,000,000.00	2018 年 10 月 30 日	2021 年 10 月 30 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	300,000,000.00	2019 年 6 月 10 日	2020 年 6 月 9 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	600,000,000.00	2019 年 6 月 24 日	2020 年 6 月 23 日	否
合计	1,300,000,000.00	——	——	——

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
厦门国贸控股集团有限公司	500,000,000.00	2018 年 12 月 31 日	2019 年 3 月 25 日	已归还

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
厦门国贸控股集团有限公司	400,000,000.00	2018 年 12 月 31 日	2019 年 4 月 8 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 1 月 2 日	2019 年 4 月 8 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	300,000,000.00	2019 年 1 月 22 日	2019 年 4 月 18 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 1 月 22 日	2019 年 4 月 25 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2019 年 4 月 26 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2019 年 6 月 5 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	100,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2019 年 6 月 21 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 9 月 2 日	2019 年 12 月 9 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	250,000,000.00	2019 年 9 月 3 日	2019 年 12 月 9 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	250,000,000.00	2019 年 11 月 12 日	2019 年 12 月 19 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	60,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2019 年 12 月 19 日	已归还
厦门国贸控股集团有限公司	390,000,000.00	2019 年 11 月 13 日		
厦门国贸控股集团有限公司	300,000,000.00	2019 年 11 月 15 日		

说明：公司本年度应向厦门国贸控股集团有限公司支付资金占用费 35,758,055.56 元，截至 2019 年 12 月 31 日已支付 31,677,722.23 元，剩余 4,080,333.33 元未付。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门国贸集团股份有限公司、上海启润实业有限公司、宝达投资（香港）有限公司	购买厦门国贸汽车股份有限公司 100%股权及其控股子公司国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司 25%股权		296,766,100.00
厦门国贸集团股份有限公司	福建华夏汽车城发展有限公司 100%股权		230,140,200.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门国贸控股集团有限公司	232,739.85	23,273.99	232,739.85	23,273.99
厦门国贸海湾投资发展有限公司	69,294.00	31,005.75	69,294.00	12,645.05
厦门国贸金融中心开发有限公司	91,387.64	456.94	155,656.64	778.28
厦门国贸金融控股有限公司	16.8	1.68	16.8	0.08
厦门国贸实业有限公司	7.5	0.75	7.5	0.04
厦门国贸资产运营集团有限公司	1,184.67	118.47	2.57	0.01
厦门国贸控股建设开发有限公司	0.57	0.06	0.57	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门美岁超市有限公司	391,192.00	1,955.96		
厦门国贸资本有限公司	13.46	1.35		
厦门国控投资有限公司			13.46	0.07
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	42,048.00	210.24	45,925.74	229.63
福建省信达科创能源科技有限公司	9,003,552.00	51,254.99	9,066,022.00	906,518.60
广西盛隆冶金有限公司	8,656,235.01	43,281.18	14,356,692.05	71,783.46
合　计	18,487,671.50	151,561.36	23,926,371.18	1,015,229.21
预付账款：				
厦门经济特区对外贸易集团公司			197,940.00	
广西盛隆冶金有限公司			25,000,218.67	
合　计			25,198,158.67	
其他应收款：				
厦门国贸金融中心开发有限公司	1,528,389.88			
华东实业厦门公司	191,556.42			
厦门国贸海湾投资发展有限公司	3,000.00			
福建厦门经贸集团有限公司	900,000.00			
厦门经济特区对外贸易集团公司	183,426.00		200,000.00	
国贸期货有限公司	20,002,137.03		6,673,270.62	
厦门国贸物业管理有限公司	148,212.96	70.44	693,008.70	3,465.04
厦门国贸泰达物流有限公司	297,743.58		126,720.00	
厦门国贸泰达保税物流有限公司	287,500.00		200,000.00	
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司	21,959,600.48	21,959,600.48	21,959,600.48	21,959,600.48
广西盛隆冶金有限公司			30,000,000.00	150,000.00
合　计	45,501,566.35	21,959,670.92	59,852,599.80	22,113,065.52

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
厦门国贸物业管理有限公司		1,651,292.51
合　计		1,651,292.51
预收款项：		
西安迈科金属国际集团有限公司		110,932,516.67
合　计		110,932,516.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
厦门国贸控股集团有限公司	697,576,514.96	910,681,984.07
厦门国贸物业管理有限公司	821,720.47	
厦门非金属矿进出口有限公司	29,061.47	
厦门国贸泰达物流有限公司	1,920,508.16	
厦门国贸控股建设开发有限公司	515,348.00	
福建省东南汽车贸易有限公司	148,662.91	148,662.91
厦门信息信达总公司		981,169.22
厦门三安信达融资租赁有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
合　计	1,201,011,815.97	1,411,811,816.20

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“恒一国科”） 注册资本为人民币 1,000 万元。其中，自然人冯天青、张风莉分别持有恒一国科 99%和 1%份额，已认缴出资，尚未实缴出资额。2016 年 12 月 14 日，公司与厦门国贸金融控股有限公司（以下简称“国贸金控”）、厦门国贸集团股份有限公司（以下简称“厦门国贸”）、厦门恒一国和投资有限公司（以下简称“恒一国和”）、自然人张洁民、陈朝宗、陈朝阳、王铮与冯天青、张风莉签订《厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）份额转让协议》及《厦门恒一国科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》。恒一国科原合伙人张风莉、冯天青以 0 元将其持有的份额分别转让给公司 10%份额、国贸金控 23%份额、自然人张洁民 15.2%份额、陈朝宗 12.5%份额、陈朝阳 12.5%份额、厦门国贸 10%份额、恒一国和 10%份额、自然人王铮 6.8%份额。各方受让份额后，履行实缴出资义务。公司受让完成后履行实缴义务，出资金额 100 万元，截至 2019 年 12 月 31 日已实缴出资额 50 万元。

（2）2017 年 6 月 23 日，公司与盛汇创富有限公司共同设立厦门信达鞋业有限公司，注册资本人民币 10,000 万元。公司认缴出资 5,100 万元，占认缴出资总额的 51%，盛汇创富有限公司认缴出资 4,900 万元，占认缴出资总额的 49%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实缴出资额 510 万元。

（3）2018 年 7 月 31 日，公司与国贸金控、厦门资产管理有限公司、建信金圆（厦门）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权管理有限公司、国贸地产集团有限公司及厦门国贸控股建设开发有限公司签订《众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》共同出资设立众汇同鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙），认缴出资总额 50,000.00 万元。公司认缴出资 6,800.00 万元，占认缴出资总额的 13.60%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实缴出资额 3,508.80 万元。

（4）2019 年 3 月 14 日公司投资设立厦门信达投资管理有限公司，注册资本 5,000 万元。公司认缴 5,000 万元，占认缴出资总额 100%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实缴出资额 330 万元。

（5）2019 年 4 月 29 日公司全资子公司厦门市信达光电科技有限公司（以下简称“信达光电”）投资设立厦门信达半导体科技有限公司，注册资本 8,000 万元。信达光电认缴 8,000 万元，占认缴出资总额 100%。截至 2019 年 12 月 31 日，信达光电已实缴出资额 3,000 万元。

（6）2019 年 5 月 21 日公司全资子企业厦门信达国贸汽车集团股份有限公司（以下简称“汽车集团”）与福建顺磊集团有限公司共同设立天下达融资租赁（厦门）有限公司，注册资本 14,000 万元。汽车集团认缴 7,140 万元，占认缴出资总额 51%。截至 2019 年 12 月 31 日，汽车集团已实缴 1,400 万元出资额。

2、抵押、质押资产情况

抵押权人	抵押物	账面价值	抵押物类别
中国银行三明分行	三明市梅列区德安工业园 36 号	7,368,513.98	固定资产
中国银行三明分行	土地使用权	7,846,468.89	无形资产
平安国际融资租赁有限公司	机器设备	69,794,324.05	固定资产
中信金融租赁有限公司	机器设备	98,812,066.64	固定资产
民生银行厦门分行	结构性存款	50,000,000.00	交易性金融资产
招商银行厦门分行	银行承兑汇票	228,263,453.78	应收款项融资
	车辆（注）	204,189,608.15	存货
合 计	——	666,274,435.49	——

注：受限车辆为公司下属各车行与厂商金融公司进行存货质押融资而受限的车辆。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2019年1月30日，原告翔鹭（厦门）房地产开发有限公司起诉本公司子公司厦门大邦通商汽车贸易有限公司，请求判令大邦通商支付场地占用使用费1,122.58万元及利息98.93万元，一审尚未判决。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2019年1月，大连德豪光电科技有限公司诉本公司子公司深圳市灏天光电有限公司买卖合同纠纷案，请求判令深圳灏天支付货款792.37万元，违约金175.23万元，支付逾期利息7.06万元，合计974.66万元。案件尚未判决。

③2019年8月1日，马金忠诉公司子公司深圳市安尼数字技术有限公司、李俊居间合同纠纷案，请求1、二被告向原告支付居间费1,157万元；2、诉讼费由二被告承担。本案已开庭尚未判决。

④2019年10月21日，厦门航空开发股份有限公司诉公司买卖合同纠纷案，请求判令1、被告立即向原告退还货款5,683.02万元，原告收到全部货款后以开具货权转移通知的方式向被告退回货物23,196吨；2、被告向原告支付因未及时退款而造成的利息损失208.61万元（自2018年12月14日计算，暂计至2019年10月18日）；3、被告支付律师费37万元；4、被告支付原告公证费0.4万元、货物堆存费14.08万元；5、被告承担本案诉讼费。本案追加金德泰公司、龙田贸易公司、谢庆和为第三人。2020年4月1日，公司一审胜诉。

（2）其他或有负债及其财务影响

本集团按经营惯例为商品房的承购人抵押贷款提供阶段性连带责任担保，与各按揭银行签订房产抵押贷款合作协议书并约定期限为自楼宇按揭借款合同签订之日起至按揭银行取得该房产产权证和办妥抵押登记时。截至 2019 年 12 月 31 日公司子公司丹阳信达房地产开发有限公司为信达香堤国际的商品房承购人累计向银行办理了 32 户的按揭担保，担保金额 1,664.60 万元，购房合同金额 2,893.19 万元，存入银行保证金 0.00 元，上述土地房屋权证尚未办理完毕。由于截至目前承购人未发生违约，本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

3、其他事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未结清保函余额共计人民币 83.95 万元。各金融机构为本集团开立的未完成不可撤销信用证余额共计美元 77,068.59 万元、欧元 224.63 万元、日元 45,455.9 万元、英镑 29.66 万元、瑞士法朗 321.11 万元。

十三、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）在2020年初新冠疫情爆发以来，国家已经并将继续实施一系列预防和控制措施。本集团将密切关注新冠疫情的发展，并评估其对本集团财务状况和经营成果的影响。截至本财务报表授权发布之日，本集团并未发现新冠疫情爆发对财务报表造成重大不利影响。

（2）2019年11月25日，公司在厦门国际金融资产交易中心（下称“厦金中心”）挂牌转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

让公司拥有的对厦门中灿集团有限公司的债权，挂牌底价1,300万元。

2020年1月2日，公司与黄小龙女士签署《厦门信达股份有限公司和黄小龙关于厦门中灿集团有限公司债权的转让协议书》，将公司持有的标的债权转让给黄小龙女士。黄小龙女士已向公司支付的债权转让意向金650万元及向厦金中心账户缴纳的650万元保证金，自双方签订转让协议之日起，全额转为债权转让款。

截至挂牌日，公司拥有的对厦门中灿集团有限公司债权账面原值822.91万元，已计提坏账准备82.29万元， 账面净值740.61万元。

（3）2020年2月，公司全资子公司福建省信达光电科技有限公司（以下简称“福建信达光电”）收到福建泉州（湖头）光电产业园管理委员会（以下简称“管委会”）下发的《关于奖励福建省信达光电科技有限公司产业发展补助资金的通知》。福建信达光电在福建泉州（湖头）光电产业园投资的LED封装产品，符合国家产业政策导向。为促进当地LED光电产业链的发展，管委会同意奖励福建信达光电产业发展补助资金890万元人民币。截至公告日，福建信达光电已收到本次政府补助资金款890万元人民币。

（4）如财务报表附注十四、6重大未决诉讼之（13）所述，法院依法查封南坪商场并进行司法评估和拍卖，目前资产拍卖未获成交。由于竞拍过程中，出现竞买人悔拍情形，法院依法没收该竞买人的竞拍保证金680万元，并在扣除相关诉讼及执行费用后对剩余竞拍保证金进行依法分配。公司已收到法院分配的款项441.91万元。

2、利润分配情况

2020 年 4 月 27 日，公司第十届董事会二〇二〇年度第二次会议审议通过了《公司二〇一九年度利润分配预案》，拟定公司二〇一九年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止到财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期未发生重大前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期公司无需披露的债务重组事项。

3、资产置换

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本报告期公司无需披露的资产置换事项。

4、年金计划

企业年金审批情况

根据本公司信达股（2011）48 号董事会决议，本公司自 2011 年建立企业年金制度。

经2018年第三十八次党委会、第三十三次总经理办公会审议通过并经第三届第五次职工代表大会审议通过，自2019年2月15日执行新方案。

企业年金的主要内容

（1）厦门信达股份有限公司总部和下属单位参加企业年金的基本条件：

a、依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；

b、单位与工会或者职工代表通过集体协商确定建立企业年金；

c、单位出现经营亏损、重组并购等特殊情况无法履行缴费义务时，经与职工一方协商，可以中止单位缴费，职工同时中止个人缴费。

（2）参加企业年金的职工必须同时具备以下条件：

a、与本单位订立劳动合同并试用期满；

b、依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；

c、符合上述参加条件的职工，从符合条件的次月起自动加入本方案。

（3）资金筹集方式和缴费办法：

a、企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴；

b、单位年缴费总额为当年度参加企业年金计划职工年工资总额的5%；

c、职工个人缴费为单位为其缴费的25%。

5、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

（1）电子信息业务分部：光电业务、物联业务；

（2）商业管理业务分部：供应链业务、汽车经销业务及服务业；

（3）房地产业务分部：房地产开发及管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：分部利润或亏损、资产及负债列示如下：

本年或本年末	电子信息业务分部	商业管理业务分部	房地产业务分部	抵销	合计
营业收入	1,713,587,064.99	96,123,895,921.34	13,862,160.08	14,053,403,302.51	83,797,941,843.90
其中：对外交易收入	1,411,964,426.37	82,372,115,257.45	13,862,160.08		83,797,941,843.90
分部间交易收入	301,622,638.62	13,751,780,663.89	-	14,053,403,302.51	-
其中：主营业务收入	1,601,626,961.36	95,935,958,173.26	13,728,556.64	13,949,719,397.64	83,601,594,293.62
营业成本	1,681,872,724.96	94,941,980,529.94	30,274,049.45	14,064,841,449.88	82,589,285,854.47
其中：主营业务成本	1,578,415,501.16	94,907,294,424.56	30,274,049.45	13,958,214,819.24	82,557,769,155.93
营业费用	52,707,873.76	407,886,239.44	4,850,713.92	5,814,340.11	459,630,487.01
营业利润/(亏损)	-585,139,582.07	-1,242,454,121.27	-148,551,381.62	174,357,869.82	-2,150,502,954.78
资产总额	4,937,402,403.23	25,929,461,567.55	1,391,994,917.46	12,524,293,418.80	19,734,565,469.44
负债总额	2,396,789,197.92	18,458,394,929.79	932,481,969.25	5,125,656,448.46	16,662,009,648.50

（续）

上年或上年末	电子信息业务分部	商业管理业务分部	房地产业务分部	抵销	合计
营业收入	2,207,499,010.90	70,381,612,828.61	136,335,761.57	7,794,736,074.76	64,930,711,526.32
其中：对外交易收入	1,849,436,388.97	62,944,939,375.78	136,335,761.57		64,930,711,526.32
分部间交易收入	358,062,621.93	7,436,673,452.83		7,794,736,074.76	
其中：主营业务收入	2,069,821,582.20	70,061,298,660.82	142,182,769.24	7,664,755,936.62	64,608,547,075.64
营业成本	1,985,743,636.19	68,943,422,277.20	115,541,762.84	7,789,604,536.27	63,255,103,139.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上年或上年末	电子信息业务分部	商业管理业务分部	房地产业务分部	抵销	合计
其中：主营业务成本	1,870,378,485.72	68,851,566,422.00	110,078,068.11	7,663,674,024.56	63,168,348,951.27
营业费用	49,985,219.96	437,468,475.45	8,714,635.69	47,438.78	496,120,892.32
营业利润/(亏损)	-5,354,610.74	85,298,024.82	-9,334,634.15	66,017,366.40	4,591,413.53
资产总额	5,350,266,622.57	18,673,434,334.86	1,567,374,069.62	9,197,780,831.75	16,393,294,195.30
负债总额	2,521,027,117.16	11,890,618,305.47	959,282,101.29	4,041,630,517.41	11,329,297,006.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、重大未决诉讼

（1）2010年6月，本公司诉讼与广西钟山县金易冶炼有限责任公司、周伟买卖合同纠纷。报告期内，本公司采取积极措施催收欠款，法院拟对查封财产拍卖，已于2020年1月3日向厦门中院提交恢复执行申请。

（2）2012年5月，本公司诉迁安市兴达盛工贸买卖合同纠纷，因迁安无可供执行的财产，2013年8月15日厦门中院作出执行裁定书，终结本次执行。

2013年4月，本公司诉讼与迁安市兴达盛工贸有限公司买卖合同纠纷，本公司采取积极措施追缴损失。2014年10月法院应本公司申请追加迁安公司股东为被执行人，2014年11月17日纪志刚、纪志慧提出书面异议。2015年8月20日，厦门中院驳回被执行人书面执行异议。纪志刚申请复议，2015年12月福建省高院驳回纪志刚的复议申请。2016年2月29日，纪志刚、纪志慧向最高人民法院提出执行监督申请，2016年7月8日最高院受理执行监督。2016年8月16日最高院驳回纪志刚的申诉，2016年6月2日，查封纪志刚名下两处房产，2019年4月15日向法院申请并已在查封期限内完成续封工作。

（3）本公司2012年8月就与上海宝源旺仓储有限公司（以下简称“上海宝源旺”）、上海中琦贸易有限公司仓储合同纠纷一案提起诉讼，请求归还存放于该仓库的9,775.55吨钢材或赔偿货款损失3,548.52万元，并已申请保全了存放在该仓库的钢材9,775.55吨，账面原值3,826.79万元。2013年9月，厦门市中级人民法院做出一审判决支持了本公司的诉讼请求。此案件在执行过程中，法院已处分部分钢材，所得款项现暂由法院保管。2014年中国铁路物资柳州物流有限公司以（2012）厦民初字第813号判决侵害其利益为由，向厦门市中级人民法院申请撤销该判决。2015年6月3日，厦门市中级人民法院判决驳回中国铁路物资柳州物流有限公司诉讼请求。截至2019年6月末本公司累计收到保险公司赔付款和法院执行款项合计2,086.42万元。

（4）本公司2012年8月就与广州中远物流有限公司（以下简称“广州中远”）、上海中琦贸易有限公司仓储合同纠纷一案提起诉讼，请求归还存放于仓库的11,201.89吨钢材，或赔偿货款损失4,066.28万元，并已申请保全了存放在该仓库的钢材11,201.89吨，账面原值4,164.80万元。2016年12月6日，法院准许本公司撤诉。

2017年2月4日，本公司就与上海乾晋物流有限公司、广州中远物流有限公司、上海中琦贸易有限公司的仓储合同纠纷案提起诉讼，判令乾晋公司赔偿损失2,950.00万元及利息损失暂计840.96万元，合计3,790.96万元。广州中远物流有限公司、上海中琦贸易有限公司承担连带赔偿责任。本案由广州市天河区人民法院受理。2019年6月24日一审法院以权利重复主张为由裁定驳回起诉。2019年7月9日提起上诉。2020年2月27日二审法院裁定驳回本公司上诉。本公司就该案将向广东省高院申请再审。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

鉴于该批货物有购买保险，故如本公司无法通过强制执行获得该批货物，本公司可根据保险合同的约定，向保险公司索赔。

（5）2015年6月，本公司诉福建能源发展有限公司（以下简称“福建能源”）买卖合同纠纷，请求判令福建能源退还本本公司预付货款本金1,358.00万元及相应的利息612.01万元。2015年6月，经厦门市湖里区人民法院裁定，冻结福建能源1,970.01万元或查封、扣押其等值的财产。2015年9月，经厦门市湖里区人民法院判决，福建能源应返还本本公司货款1,358.00万元及相应的利息。2015年12月，本公司已向厦门市湖里区人民法院提请强制执行，2016年6月终结本次执行。2018年5月经本公司申请法院已恢复强制执行并完成土地续封。

（6）2016年12月2日，本公司因与上海北宝实业有限公司（以下简称“北宝公司”）、何建春、黄建春、何琦买卖合同纠纷案发生买卖合同纠纷案，在厦门市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令北宝公司退还货款本金1,861.35万元，支付违约金1,471.06万元，拍卖被告北宝公司抵押的汽车以及何建春汽车以及何建春、黄建春、 何琦共有房产以实现本公司优先受偿权，何建春承担连带赔偿责任。2017年11月16日法院一审判决支持本公司大部分诉讼请求。2017年12月26日本公司上诉。2018年3月28日二审法院驳回上诉，维持原判。2018年7月4日法院受理强制执行。2020年3月12日，我司向法院提出车辆和房产的拍卖申请。

（7）2016年8月，本公司诉天健特种锦纶科技（福建）有限公司（以下简称“天健锦纶”）、郑开苏、郑俊岚、泉州天宇化纤织造实业有限公司、中纤联合石化有限公司未按约交货，涉案金额3,779.60万元，本公司已申请财产保全。2016年9月在法院主持下调解。上述调解未按期履行，本公司申请强制执行，2016年10月，法院受理强制执行申请。2017年6月1日于淘宝网司法拍卖两处查封的房产。2017年9月底，各方债权人就拍卖被执行人房产所得款项分配事宜达成一致意见并于2017年10月27日收回房产拍卖款1,165.54万元。

（8）2016年12月，本公司诉洛矶山石油（福建）有限公司、郭永平、重庆兴平置业有限公司、李白鹭买卖合同纠纷，涉案金额1,032.88万元，本公司已申请财产保全。2017年2月，本公司变更诉求，涉案金额变更为1,093.29万元，增加被告团静、厦门洛矶山石油集团有限公司。2017年3月20日，撤回郭永平、李白鹭、团静、厦门洛矶山石油集团有限公司的起诉并调解。2017年3月24日，法院受理强制执行申请。2017年9月12日，法院裁定终结本次执行。本公司已向漳州市中级人民法院（以下简称“漳州中院”）申请参与分配，目前漳州中院控制的被执行人可供分配的款项约9,000.00万元，但因申请参与分配的债权金额较大，故本公司已向漳州中院申请被执行人破产。2018年12月10日法院裁定受理我司对洛矶山的破产清算申请。2019年3月27日，向破产管理人申报债权。2019年4月24日召开第一次债权人会议，已确认我司债权。2019年10月18日法院宣告洛矶山公司破产。

（9）2017年3月，本公司诉山东中垠物流贸易有限公司（以下简称“山东中垠”）买卖合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同纠纷，请求判令山东中垠返还货款本金合计16,440.00万元及逾期利息与违约金1,434.30万元，经本公司研究决定，先行撤回起诉，重新讨论制定诉讼方案并重新选聘律师后于2020年1月2日立案，2020年1月17日冻结兖州煤业银行账户存款23,266万元。

（10）2017年8月，本公司诉上海鲁啸矿业有限公司（以下简称“鲁啸”）、北京天地汇企业咨询有限公司（以下简称“天地汇”）买卖合同纠纷，请求判令鲁啸偿付货款本金1,996.60万元及违约金359.39万元，律师费30万元，合计2,385.99万元，拍卖、变卖天地汇抵押给信达房产就所得价款享有优先受偿权。2017年8月8日立案，2017年12月5日法院作出一审判决，支持我司诉讼请求（律师费、诉讼费除外）。2018年1月26日天地汇上诉。福建省高院于2019年2月22日法院作出二审判决，维持原判。2019年5月28日厦门中院受理我司强制执行。厦门中院已于2019年6月12日查封北京天地汇名下位于顺义区房产。2020年1月17日拍卖成交，成交价为2,544.48万元。目前买受人尚未办结过户手续。

（11）2017年10月，本公司子公司淮南信鑫房地产开发有限公司就与淮南市国土资源局建设用地使用权出让合同纠纷向淮南仲裁委员会提起仲裁，请求淮南市国土资源局退还土地出让金9,501.18万元，支付违约金8,200.61万元并赔偿损失6,372.64万元，以上合计24,074.43万元。2018年8月6日，仲裁庭作出（部分）裁决，确认合同已解除并裁决淮南国土局退还土地出让金9,501.18万元。2019年3月1日收到国土局退还的土地出让金9,501.18万元。2019年10月16日，淮南仲裁委员会裁决淮南国土局向信鑫支付违约金1,286.62万元、利息暂计902.62万元。2019年11月28日，淮南国土局（更名为淮南市自然资源和规划局）向淮南市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，2019年12月18日法院驳回淮南市自然资源和规划局申请。

（12）2017年12月，本公司诉厦门奥龙体育器材有限公司（以下简称“奥龙体育”）、厦门奥力龙科技有限公司、葛胜煌、陈惠珍、杨菁买卖合同纠纷，请求判令奥龙体育返还预付款2,550.74万元及支付相应的利息、违约金，被告厦门奥力龙科技有限公司、陈惠珍、杨菁所抵押的资产本公司享有优先受偿权、被告奥力龙科技有限公司、葛胜煌、陈惠珍对返还本公司的预付款及支付的利息、违约金的义务承担连带责任。2017年12月8日立案并申请财产保全。2018年5月法院一审判决本公司胜诉。2018年7月18日，本公司向法院申请强制执行。2018年12月6日，法院宣告奥力龙公司破产，裁定确认奥力龙债权人债权。2019年4月8日收到奥力龙破产管理人支付的担保债权款326.28万元。陈惠珍及杨菁名下两套房产已拍卖成交，成交价分别为530.31万元、338.74万元。2019年12月4日收到法院分配的房产拍卖款合计634.85万元。

（13）2018年4月，本公司及控股子公司成都信达诺投资有限公司（以下简称“成都信达诺”）诉多伦绿满家生态养殖有限公司（以下简称“多伦绿满家”）、重庆市绿满家实业有限公司（以下简称“重庆绿满家”）、重庆喜地来商贸有限公司（以下简称“喜地来商贸”）、毛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

良模、内蒙古瑞达实业有限责任公司（以下简称“瑞达实业”）、重庆市毛氏实业（集团）有限公司（以下简称“毛氏实业”）、重庆牧牛源牛肉食品股份有限公司（以下简称“重庆牧牛源”）买卖合同纠纷。2018年6月15日，法院作出《调解书》，后因被告未履行调解书项下义务，本公司于2019年1月申请强制执行。2019年8月20日案下抵押物南坪商场挂牌拍卖，于2019年10月22日挂牌价成交，成交金额6,791.56万元。后因竞买方未能如期支付拍卖款，法院依法没收680万竞拍保证金。2020年2月11日南坪商场以6,791.56万元重新挂牌拍卖后流拍。2020年3月，本公司向执行法院申请对南坪商场重新评估，以推动抵押物尽快处置。

（14）2018年6月，本公司子公司厦门信达物联科技有限公司诉李廷义、蒋秀股权转让纠纷，请求法院判令李廷义支付现金补偿25,444.75万元及违约金暂计3,041.25万元，以上暂合计28,486万元，蒋秀就前述义务承担连带责任。本案已申请财产保全。法院追加深圳市安尼数字技术有限公司为第三人，受疫情影响尚未开庭。

（15）2018年10月，本公司诉福建中海烤鳗有限公司、福建省东山县海魁水产集团有限公司、唐玉霖买卖合同纠纷， 2019年9月5日公 司向法院申请变更诉求为请求中海公司支付款项、违约金、代垫费用、律师费合计1,402.01万元，其余被告承担连带责任。中海公司提起反诉要求公司支付货款及违约金暂合计为2,530.7万元。法院一审尚未判决。

（16）2018年11月，本公司诉正农（福建）实业有限公司、郑巍巍、吴雪清买卖合同纠纷，请求判令正农实业返还预付款2,264.96万元及利息、违约金、保全费、律师费。2019年2月28日法院一审判决除对利息及违约金等优先受偿不支持外，支持本公司其余全部诉求。2019年6月11日，本公司向厦门中院申请强制执行。

（17）2018年12月，本公司诉国海东方（厦门）物流有限公司、董德生、兰东成、董养鹏、汤红买卖合同纠纷，2019年6月正式立案，请求判令国海东方返还货款本金2,402.04万元及违约金。2020年2月18日向法院申请追加被告绿美食用菌科技发展江苏有限公司，并变更相应诉求（诉请绿美公司承担连带责任），法院一审尚未判决。

（18）2019年1月，本公司子公司厦门市信达光电科技有限公司诉江西申安亚明光电科技有限公司（以下简称“申安亚明”）买卖合同纠纷。请求判令申安亚明支付货款746.85万元及违约金、律师费。2019年1月23日正式立案。2019年4月29日，双方达成和解，法院出具调解书。但被告并未按照调解书向我司支付欠款，2019年7月23日，我司向江西进贤法院申请强制执行。2019年11月份，信达光电向法院申请申安亚明破产。

（19）2019年5月，本公司子公司漳州信达诺房地产开发有限公司诉福建省九龙建设集团有限公司（以下简称“九龙集团”）建筑工程结算纠纷。请求判令九龙集团返还多付的工程款2,494.99万元及利息。2019年5月16日漳州市芗城区人民法院立案受理。2019年12月6日，一审法院判决漳州信达诺胜诉。后九龙集团提起上诉，目前二审尚未开庭。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（20）2019年5月，林颖杰诉本公司劳动争议一案，本公司于2019年6月12日向劳动争议仲裁委员会提起反请求申请，诉请判令继续履行劳动合同，配合处理未完结业务，并赔偿本公司或有损失6,315.13万元。2019年9月20日本公司收到劳动仲裁裁决书，裁令林颖杰继续履行劳动合同并驳回本公司及林颖杰其他请求。2019年10月8日，本公司向湖里区人民法院提起诉讼，要求林颖杰诉继续劳动合同并赔偿经济损失。一审法院尚未判决。

（21）2019年6月本公司子公司厦门信达国际贸易有限公司诉四川省国中食品有限公司（以下简称“四川国中”）、孙先平买卖合同纠纷一案。请求判令四川国中支付货款本金3,680.66万元并提清全部货物，另支付违约金、仓储费、律师费等。该案2019年6月13日正式立案并申请财产保全。后信达国贸自行处置库存货物并于2019年8月28、29日合计收到处置货物所得款项1,031.778万元。2020年2月7日，变更诉求为向四川国中主张赔偿损失、违约金、仓储费及律师费等，合计3,893.28万元。

（22）2019年7月，本公司子公司深圳市安尼数字技术有限公司诉中国交通信息中心有限公司（以下简称“中交公司”）、南江县交通运输局建设工程纠纷案。诉请判令支付工程款1,249.92万元，利息损失84.11万元，前述合计1,334.03万元。2019年7月8日，四川省南江县人民法院正式受理该案。2019年12月25日，四川省南江县法院一审判决：1、被告南江交通运输局于判决生效后十日内支付原告工程款4,082,419.60元及利息；2、驳回原告其他诉求。案件受理费由被告承担39,459元、原告承担62,383元。2020年1月7日安尼公司已提起上诉。

（23）2019年8月8日，本公司诉上海钱励金属贸易有限公司、福建福晟集团有限公司、福建六建集团有限公司买卖合同纠纷，诉讼请求：1、判令被告一立即支付原告货款本金4,161.59万元；2、判令被告一支付原告违约金64.92万元；3、判令被告二、三对被告一支付原告货款本金及违约金的义务承担连带责任；4、判令各被告承担本案诉讼费等诉讼费用。2019年8月9日收到上海钱励付款988.42万元。鉴于上海钱励于起诉后主动付款，并承诺按银承付款，故本公司决定撤回起诉。

2019年10月18日，因上海钱励金属贸易有限公司、福建福晟集团有限公司、福建六建集团有限公司未能按承诺履行付款义务，本公司再次提起诉讼，诉讼请求：1、判令被告一立即支付原告货款本金3,243.09万元；2、判令被告一支付原告违约金97.29万元（以逾期支付货款本金为基数，按日万分六为标准计，暂计至2019年9月27日）；3、判令被告二、三对被告一支付原告货款本金及违约金的义务承担连带责任；4、判令各被告承担本案诉讼费、保全费、诉讼保全保险费等诉讼费用。上述第1、2项诉讼请求暂计3,340.38万元。2019年10月24日法院冻结福建六建银行存款3,340.38万元。2020年1月15日收到法院判决，本公司胜诉。2020年3月6日，收到上海钱励提交的上诉状。

2019年10月，公司子公司福建信达福晟供应链有限公司分别诉福州均源和贸易有限公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司、福建源筑建材有限公司、福州市凯周贸易有限公司、福州福之家贸易有限公司、福州旭浩贸易有限公司、福州万顺景贸易有限公司、福州九天七星建材有限公司及福建福晟集团有限公司买卖合同纠纷十案，合计标的金额6,545.11万元，福建福晟集团承担连带责任，2020年4月法院对其中的五个案件作出一审判决，除对违约金金额进行调整外，支持了信达福晟诉讼请求。信达福晟诉凯周公司、九天七星公司及担保人福建福晟的两个案件尚未判决。

2019年11月，公司子公司福建信达福晟供应链有限公司分别诉福州盛港贸易有限公司、福建联谊建材有限公司、福建万旗贸易有限公司及福建福晟集团有限公司买卖合同纠纷，合计标的金额2,562.23万元，福建福晟集团承担连带责任。2020年4月法院作出一审判决，除对违约金金额进行调整外，支持了信达福晟诉讼请求。

（24）2019年11月12日，上海铭豪投资管理有限公司诉本公司、多伦绿满家生态养殖有限公司（第三人）债权转让合同纠纷案，请求判令1、解除原、被告与第三人于2016年9月26日签订的《债权转让给合同》；2、被告立即归还原告债权转让价款28,500万元；3、赔偿原告利息损失暂计10,073.05万元；4、赔偿原告其他损失6,136.66万元；5、诉讼费由被告承担。本案已开庭尚未判决。

（25）2019年12月26日，本公司诉格尔木胜华矿业有限公司买卖合同纠纷案，请求判令1、解除原告与胜华基于双方签订的《锌精矿购销合同》或《工矿产品购销合同》及部分合同的补充协议，并返还预付款1,638.30万元及违约金315.21万元；2、胜华向原告支付律师费5万元；3、被告承担诉讼费、保全费、公告费。本案尚未开庭。

2019年12月26日本公司就与青海华鹏能源有限公司、格尔木胜华矿业有限公司、易扬集团有公司的购销合同纠纷提起系列诉讼，请求判令1、被告青海华鹏向公司支付货款及违约金合计32,372.24万元；2、青海华鹏向公司支付律师费65万元；3、格尔木胜华对青海华鹏的上述债务承担连带清偿责任；4、公司有权对易扬集团持有的胜格尔木胜华37.5%股权折价或者以拍卖、变卖所得价款在13亿元限额范围内优先受偿；5、青海华鹏、格尔木胜华、易扬集团承担诉讼费、保全费、公告费等。本案尚未开庭。

（26）2020年1月2日，本公司诉王锦霞买卖合同纠纷，请求判令1、被告支付原告货款453.27万美元，折合人民币3,104.12万元（按照2019年1月2日的外汇牌价折算）；2、被告向原告支付逾期付款利息暂计为195.56万元；3、本案的诉讼费由被告承担。本案尚未开庭。

（27）2020年2月18日，本公司诉天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司、包头新希望煤业有限公司买卖合同纠纷案，请求1、确认原告与瑞德琪所签订的合同编号分别为15DP/RDQ-XD/12、16DP/RDQ-XD/0410、16DP/RDQ-XD/0426的《煤炭购销合同》自2017年3月20日起解除；2、判令瑞德琪立即退还原告货款本金2,195.96万元；3、判令瑞德琪支付原告违约利息1,358.11万元；4、判令新希望煤业对瑞德琪退还原告货款本金及支付违约利息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的义务承担连带责任；5、判令二被告承担本案诉讼费等诉讼费用。本案尚未开庭。

（28）2020年3月18日，本公司就与中国外运华中有限公司日照分公司合同纠纷提起诉讼，请求：1、判令被告中国外运华中有限公司日照分公司立即返还原告厦门信达股份有限公司名下位于青岛港董家口矿石码头7208E垛位的焦炭9,024.46吨（涉案标的价值人民币1,991.5万元）；2、判令本案受理费、财产保全费、鉴定费由被告承担。本案尚未开庭。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	2,885,711,532.04
1 至 2 年	137,826,076.67
2 至 3 年	55,838,031.32
3 至 4 年	33,939,130.73
4 至 5 年	34,541,001.67
5 年以上	19,558,066.96
小　计	3,167,413,839.39
减：坏账准备	873,253,960.59
合　计	2,294,159,878.80

（2）按坏账准备计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,785,219,474.39	56.36	852,453,851.67	47.75	932,765,622.72
按组合计提坏账准备的应收账款	1,382,194,365.00	43.64	20,800,108.92	1.50	1,361,394,256.08
其中：					
应收合并范围内的关联方的款项	650,342,307.72	20.53			650,342,307.72
以应收款项的账龄作为信用风险	731,852,057.28	23.11	20,800,108.92	2.84	711,051,948.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
特征					
合　计	3,167,413,839.39	——	873,253,960.59	——	2,294,159,878.80

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	102,933,366.42	8.11	70,427,096.67	68.42	32,506,269.75
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,166,249,141.57	91.89	21,166,105.58	20.56	1,145,083,035.99
其中：					
应收合并范围内的关联方的款项	95,210,887.03	7.50			95,210,887.03
以应收款项的账龄作为信用风险特征	1,071,038,254.54	84.39	21,166,105.58	20.56	1,049,872,148.96
合　计	1,269,182,507.99	——	91,593,202.25	——	1,177,589,305.74

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海华鹏能源发展有限公司	1,579,030,224.11	723,315,276.87	45.81	存在减值迹象
厦门海沧东裕兴实业发展有限公司	58,050,498.34	27,904,034.24	48.07	存在减值迹象
TANK, KABUSHIKI	30,351,323.15	11,501,202.90	37.89	存在减值迹象

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
KAISHA 国海东方(厦门)物流有限公司	24,020,441.28	24,020,441.28	100.00	预计无法收回
OCEANA GROUP LIMITED	22,730,458.84	22,730,458.84	100.00	预计无法收回
上海鲁啸矿业有限公司	19,966,011.47	99,830.06	0.50	存在减值迹象
U.D.BELIEVE	17,059,165.42	17,059,165.42	100.00	预计无法收回
PT. INDO SINAR JAYA	11,425,392.59	11,425,392.59	100.00	预计无法收回
厦门中灿集团有限公司	8,229,055.00	41,145.28	0.50	存在减值迹象
TONG TIAN THAILTD.PART.	6,099,628.40	6,099,628.40	100.00	预计无法收回
WISEMAN INTERNATIONAL COMPANY	3,217,067.65	3,217,067.65	100.00	预计无法收回
PT LEVIAS INDONESIA	2,088,374.30	2,088,374.30	100.00	预计无法收回
上海华联天脉材料科技有限公司	1,439,752.18	1,439,752.18	100.00	预计无法收回
P.T. KONAWE PUTRA PROPERTINDO	1,048,435.66	1,048,435.66	100.00	预计无法收回
PT JASINDO ELEKTRONIKA INDONESIA	421,635.67	421,635.67	100.00	预计无法收回
LRI HOLDINGS COMPANY LLC	42,010.33	42,010.33	100.00	预计无法收回
合 计	1,785,219,474.39	852,453,851.67	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	656,344,955.65	3,281,724.78	0.50
1－2 年（含 2 年）	59,749,181.61	5974918.16	10.00
2－3 年（含 3 年）			
3－4 年（含 4 年）	8,428,908.06	4214454.02	50.00
4－5 年（含 5 年）			
5 年以上	7,329,011.96	7329011.96	100.00
合　计	731,852,057.28	20,800,108.92	——

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项以应收款项的账龄作为信用风险特征	70,427,096.67	776,774,874.34		248,119.34	5,500,000.00	852,453,851.67
	21,166,105.58	-365,996.66				20,800,108.92
合　计	91593202.25	776,408,877.68		248,119.34	5,500,000.00	873,253,960.59

（4）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	248,119.34

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
保山市合美咖啡产业有限公司	货款	190,403.09	律师多次追款无回应	总经理办公会审议	否
隆阳区双虹农产品	货款	57,716.25	律师多次追款无	总经理办公	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
种植专业合作社			回应	会审议	
合　计	——	248,119.34	——	——	——

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,800,338,070.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 753,844 ,075.73 元。

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,579,030,224.11	49.85	723,315,276.87
第二名	638,304,424.15	20.15	0.00
第三名	377,383,799.66	11.91	1,886,919.00
第四名	147,569,123.81	4.66	737,845.62
第五名	58,050,498.34	1.83	27,904,034.24
合计	2,800,338,070.07	88.40	753,844,075.73

2、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收股利	45,722,320.62	51,722,320.62
其他应收款	3,465,945,344.66	4,484,570,234.64
合　计	3,511,667,665.28	4,536,292,555.26

（1）应收利息

①应收利息分类

项　目	年末余额	年初余额
厦门三安信达融资租赁有限公司2016年度分红	45,722,320.62	45,722,320.62
大商道商品交易市场股份有限公司分红		6,000,000.00
小　计	45,722,320.62	51,722,320.62
减：坏账准备		
合　计	45,722,320.62	51,722,320.62

（2）其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	2,162,757,700.55
1 至 2 年	248,712,375.21
2 至 3 年	988,284,153.66
3 至 4 年	128,357,748.82
4 至 5 年	158,739,725.39
5 年以上	599,993,850.09
小　计	4,286,845,553.72
减：坏账准备	820,900,209.06
合　计	3,465,945,344.66

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,088,073,163.81	4,098,513,596.24
出口退税	9,158,330.70	9,517,605.31
押金、保证金、意向金	189,090,360.07	37,728,549.91
员工借款	107,068.37	112,000.00
其他	416,630.77	917,239,534.20
小　计	4,286,845,553.72	5,063,111,285.66
减：坏账准备	820,900,209.06	578,541,051.02
合　计	3,465,945,344.66	4,484,570,234.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	161,427.38	323,228.70	578,056,394.94	578,541,051.02
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	70,598.47	466,819.87	264,314,373.09	264,851,791.43
本年转回			13,993,506.60	13,993,506.60
本年转销				
本年核销			2,999,126.79	2,999,126.79
其他变动			-5,500,000.00	-5,500,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	232,025.85	790,048.57	819,878,134.64	820,900,209.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	578,541,051.02	264,851,791.43	13,993,506.60	2,999,126.79	-5,500,000.00	820,900,209.06
合　计	578,541,051.02	264,851,791.43	13,993,506.60	2,999,126.79	-5,500,000.00	820,900,209.06

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
多伦绿满家生态养殖有限公司	13,993,506.60	关联方债权债务对抵
合　计	13,993,506.60	——

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,994,109.85

其中：重要的其他应收款核销情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DEVI RESOURCES LIMITED	货款	2,999,126.79	债务人清算，无法收回	总经理办公会审议	否
合　计	——	2,999,126.79	——	——	——

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门信达房产开发有限公司	往来款	867,173,135.06	1 年以内，1 年以上	20.23	
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	往来款	567,928,683.42	1 年以内	13.25	
厦门市信达光电科技有限公司	往来款	523,793,206.64	1 年以内	12.22	
格尔木胜华矿业有限责任公司	往来款	391,333,860.44	1 年以内，1-2 年	9.13	179,260,507.68
厦门信达物联科技有限公司	往来款	297,746,658.17	1 年以内	6.95	
合　计	——	2,647,975,543.73	——	——	179,260,507.68

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,553,799,071.75		4,553,799,071.75	3,098,679,993.38		3,098,679,993.38
对联营、合营企业投资	1,165,440,407.30		1,165,440,407.30	1,305,092,483.58		1,305,092,483.58
合　计	5,719,239,479.05		5,719,239,479.05	4,403,772,476.96		4,403,772,476.96

（2）对子公司投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海信达诺有限公司	23,087,946.21	376,912,187.00		400,000,133.21		
厦门信达房地产开发有限公司	63,408,845.85			63,408,845.85		
上海信达迈科金属资源有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
厦门信达电子有限公司	54,917,291.63			54,917,291.63		
厦门信达物联科技有限公司	147,200,000.00			147,200,000.00		
厦门市信达安贸易有限公司	110,000,000.00	275,000,000.00		385,000,000.00		
厦门市信达光电科技有限公司	1,417,394,585.23			1,417,394,585.23		
信达（厦门）石油有限公司						
芜湖信达贸易有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
香港信达诺有限公司	130,777,712.55			130,777,712.55		
成都信达诺投资有限公司	255,001.00		255,001.00			
厦门市信达汽车投资集团有限公司	115,000,000.00		115,000,000.00			
信达资源（新加坡）有限公司	130,199,862.00			130,199,862.00		
厦门信达国际贸易有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
信达点矿（厦门）矿业有限公司	10,200,000.00	40,800,000.00		51,000,000.00		
广州点钢资源有	10,200,000.00			10,200,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
重庆信达牧业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门信达光电物联科技研究院有限公司	20,080,000.00			20,080,000.00		
厦门信达鞋业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
福建信达福晟供应链有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
厦门信达汽车销售服务有限公司	3,294,200.00			3,294,200.00		
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	2,226,900.00			2,226,900.00		
福州信达诺汽车销售服务有限公司	20,978,400.00			20,978,400.00		
福建信田汽车有限公司	7,859,700.00			7,859,700.00		
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	10,640,800.00			10,640,800.00		
漳州信达诺房地产开发有限公司	14,625,600.00			14,625,600.00		
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	130,468,392.33	614,570,450.00		745,038,842.33		
福建华夏汽车城发展有限公司	169,764,756.58			169,764,756.58		
南平信达通宝汽车销售服务有限						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
公司三明信达通宝汽车销售服务有限公司						
福清信达通宝汽车销售服务有限公司						
厦门信达信息科技集团有限公司		269,791,442.37		269,791,442.37		
厦门信达投资管理有限公司		3,300,000.00		3,300,000.00		
合　计	3,098,679,993.38	1,580,374,079.37	125,255,001.00	4,553,799,071.75		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
三安信达融资租赁有限公司	515,920,598.28			63,784.59		
小　计	515,920,598.28			63,784.59		
二、联营企业						
厦门滨北汽车城有限公司	6,288,232.60			356,881.21		
厦门信达信息技术投资有限公司	101,564,564.40			1,037,457.26		
南平建设集团信达供应链有限公司	30,214,399.58		34,832,571.50	4,618,171.92		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	478,282,044.92			1,845,440.71	-5,086,676.05	
青海信达城投物联网科技股份有限公司	21,816,271.49			-11,985,104.89		
大商道商品交易市场股份有限公司	151,006,372.31			7,979,522.66	82,605.10	
小　计	789,171,885.30		34,832,571.50	3,852,368.87	-5,004,070.95	
合　计	1,305,092,483.58		34,832,571.50	3,916,153.46	-5,004,070.95	

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
三安信达融资租赁有限公司				515,984,382.87	
小　计				515,984,382.87	
二、联营企业					
厦门滨北汽车城有限公司	-1,129,565.63			5,515,548.18	
厦门信达信息技术投资有限公司			-102,602,021.66		
南平建设集团信达供应链有限公司					
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司				475,040,809.58	
青海信达城投物联网科				9,831,166.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技股份有限公司					
大商道商品交易市场股份有限公司				159,068,500.07	
小　计	-1,129,565.63		-102,602,021.66	649,456,024.43	
合　计	-1,129,565.63		-102,602,021.66	1,165,440,407.30	

说明：厦门 EPCOS 有限公司更名为东电化(厦门)电子有限公司，厦门信达信息技术投资有限公司本年成为公司全资子公司并更名为厦门信达信息科技集团有限公司。

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,784,362,955.44	56,439,281,024.99	35,416,212,239.21	34,943,331,083.05
其他业务	6,136,964.50	8,359,707.79	57,661,084.30	17,859,000.94
合　计	56,790,499,919.94	56,447,640,732.78	35,473,873,323.51	34,961,190,083.99

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	16,536,781.75	16,605,241.66
权益法核算的长期股权投资收益	3,916,153.46	28,906,021.92
处置长期股权投资产生的投资收益	97,360,682.91	-1,428,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	101,585,303.97	59,178,412.45
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	300,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	544,445.02	——
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,791,666.70	
债权投资持有期间取得的利息收入	6,215,153.97	——
理财产品收益	22,260,747.42	24,362,746.22
合　计	244,627,601.80	127,924,422.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-698,422.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,446,432.25	科技三项财政补贴、商贸稳定扶持奖励金、研发补助、技改补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	23,171,793.13	银行理财产品收益
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-286,309,478.78	上海铭豪投资管理集团有限公司诉公司债权转让合同纠纷案等未决诉讼计提的预计负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	56,804,200.32	本年持有的股权投资结构性存款、外汇合约、期货合约公允价值变动损益和处置损益等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,707,960.69	多伦绿满家生态养殖有限公司等应收款项转回
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,700,251.98	收取的违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,857,592.15	报告期实现对厦门信达信息技术投资有限公司的非同一控制下的企业合并，对之前持有的厦门信达信息股权按照该股权在购买日的公允价值重新计量产生的投资收益
小　　计	-83,319,671.15	
所得税影响额	10,123,835.20	
少数股东权益影响额（税后）	9,559,358.93	
合　　计	-103,002,865.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益(元/每股)	稀释每股收益(元/每股)
归属于公司普通股股东的净利润	-172.50	-6.40	-6.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-165.68	-6.15	-6.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn