

厦门信达股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门信达股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,668,022,463.64	3,203,560,157.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,962,545,572.13	262,822,206.24
衍生金融资产	67,593,301.72	17,512,121.50
应收票据		52,605,650.00
应收账款	4,731,701,532.01	2,402,784,619.07
应收款项融资	265,095,171.90	389,174,925.81
预付款项	1,483,582,597.26	1,402,279,465.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,073,781,883.95	1,223,122,596.98
其中：应收利息		
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62
买入返售金融资产		
存货	3,797,048,732.08	4,687,845,342.63

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	840,273.35	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	260,292,205.80	231,347,751.00
其他流动资产	1,644,495,522.79	1,150,829,875.85
流动资产合计	17,954,999,256.63	15,023,884,712.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	104,601,869.07	195,431,872.05
其他债权投资		
长期应收款	621,034,906.47	537,042,621.49
长期股权投资	1,287,864,653.45	1,277,291,328.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	245,149,526.06	125,037,526.06
投资性房地产	339,248,855.15	395,904,914.16
固定资产	1,597,874,183.06	1,507,277,699.32
在建工程	58,324,675.57	99,714,935.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	217,401,940.70	219,733,113.95
开发支出	576,399.08	2,255,150.09
商誉	214,666,405.24	50,797,090.03
长期待摊费用	164,237,865.64	178,474,332.52
递延所得税资产	107,429,731.70	121,720,173.77
其他非流动资产	200,693,493.16	
非流动资产合计	5,159,104,504.35	4,710,680,757.23
资产总计	23,114,103,760.98	19,734,565,469.44
流动负债：		
短期借款	9,906,784,948.91	7,342,139,258.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		171,337,200.00
衍生金融负债	20,116,723.41	68,720,575.05

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	1, 112, 590, 994. 49	923, 238, 197. 30
应付账款	2, 684, 066, 346. 52	3, 142, 668, 226. 21
预收款项	3, 055, 375. 00	1, 043, 079, 172. 16
合同负债	1, 116, 031, 312. 02	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56, 435, 230. 19	83, 925, 241. 50
应交税费	53, 323, 127. 15	42, 329, 390. 49
其他应付款	1, 532, 677, 475. 87	1, 440, 921, 666. 83
其中：应付利息		
应付股利	4, 368, 218. 90	4, 546, 446. 69
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	367, 600, 263. 55	101, 732, 450. 08
其他流动负债	171, 339, 100. 36	20, 891, 224. 95
流动负债合计	17, 024, 020, 897. 47	14, 380, 982, 603. 20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1, 974, 895, 800. 82	1, 147, 521, 057. 77
应付债券	0. 00	
其中：优先股	0. 00	
永续债	0. 00	
租赁负债	0. 00	
长期应付款	617, 160, 071. 71	705, 047, 579. 52
长期应付职工薪酬	250, 626. 59	571, 863. 11
预计负债	302, 815, 388. 50	292, 132, 193. 18
递延收益	49, 816, 911. 70	95, 971, 662. 99
递延所得税负债	32, 061, 521. 47	39, 782, 688. 73
其他非流动负债	49, 104, 069. 35	
非流动负债合计	3, 026, 104, 390. 14	2, 281, 027, 045. 30

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
负债合计	20,050,125,287.61	16,662,009,648.50
所有者权益：		
股本	406,613,056.00	406,613,056.00
其他权益工具	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
资本公积	1,743,375,625.52	1,743,584,510.29
减：库存股		
其他综合收益	42,673,894.42	33,716,486.43
专项储备		
盈余公积	120,141,440.57	120,141,440.57
一般风险准备		
未分配利润	-2,154,388,542.02	-2,094,427,835.66
归属于母公司所有者权益合计	2,258,415,474.49	2,309,627,657.63
少数股东权益	805,562,998.88	762,928,163.31
所有者权益合计	3,063,978,473.37	3,072,555,820.94
负债和所有者权益总计	23,114,103,760.98	19,734,565,469.44

法定代表人：曾挺毅

主管会计工作负责人：傅本生

会计机构负责人：王霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	877,613,832.20	1,704,340,222.85
交易性金融资产	2,699,244,720.03	19,233,700.00
衍生金融资产	4,806,548.08	2,939,350.00
应收票据		52,605,650.00
应收账款	3,412,085,668.56	2,294,159,878.80
应收款项融资	205,480,000.00	248,578,393.06
预付款项	1,180,771,535.05	1,169,298,934.47
其他应收款	3,450,767,476.89	3,511,667,665.28
其中：应收利息		
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
存货	1, 319, 354, 663. 57	2, 185, 116, 513. 80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	792, 526, 584. 93	921, 166, 893. 79
流动资产合计	13, 942, 651, 029. 31	12, 109, 107, 202. 05
非流动资产：		
债权投资	104, 601, 869. 07	195, 431, 872. 05
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5, 700, 587, 276. 53	5, 719, 239, 479. 05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	138, 855, 000. 00	124, 743, 000. 00
投资性房地产	228, 530, 813. 49	231, 557, 276. 79
固定资产	6, 214, 051. 97	6, 330, 465. 43
在建工程	241, 668. 10	211, 320. 73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3, 322, 840. 60	3, 474, 235. 13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12, 393, 458. 35	15, 393, 156. 19
递延所得税资产	71, 509, 108. 41	82, 776, 795. 91
其他非流动资产	200, 693, 493. 16	
非流动资产合计	6, 466, 949, 579. 68	6, 379, 157, 601. 28
资产总计	20, 409, 600, 608. 99	18, 488, 264, 803. 33
流动负债：		
短期借款	7, 285, 117, 028. 22	5, 341, 045, 865. 29
交易性金融负债		171, 337, 200. 00
衍生金融负债	17, 214, 161. 47	57, 721, 865. 85
应付票据	331, 544, 858. 67	154, 263, 155. 51
应付账款	2, 583, 029, 855. 78	3, 870, 229, 932. 05

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项	1, 800. 00	809, 798, 064. 77
合同负债	936, 823, 616. 27	
应付职工薪酬	11, 155, 996. 27	14, 092, 997. 20
应交税费	506, 629. 30	1, 385, 576. 65
其他应付款	3, 981, 209, 644. 12	3, 817, 355, 994. 48
其中：应付利息		
应付股利	3, 355, 055. 56	3, 533, 283. 35
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	314, 698, 293. 35	101, 732, 450. 08
其他流动负债	123, 540, 518. 39	
流动负债合计	15, 584, 842, 401. 84	14, 338, 963, 101. 88
非流动负债：		
长期借款	1, 974, 895, 800. 82	1, 147, 521, 057. 77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	52, 501, 209. 38	68, 950, 467. 98
长期应付职工薪酬	250, 626. 59	571, 863. 11
预计负债	285, 000, 000. 00	285, 000, 000. 00
递延收益		
递延所得税负债		11, 267, 687. 50
其他非流动负债		
非流动负债合计	2, 312, 647, 636. 79	1, 513, 311, 076. 36
负债合计	17, 897, 490, 038. 63	15, 852, 274, 178. 24
所有者权益：		
股本	406, 613, 056. 00	406, 613, 056. 00
其他权益工具	2, 100, 000, 000. 00	2, 100, 000, 000. 00
其中：优先股		
永续债	2, 100, 000, 000. 00	2, 100, 000, 000. 00
资本公积	1, 805, 288, 726. 36	1, 805, 288, 726. 36
减：库存股		
其他综合收益	399, 251. 18	349, 387. 11

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
专项储备		
盈余公积	120,141,440.57	120,141,440.57
未分配利润	-1,920,331,903.75	-1,796,401,984.95
所有者权益合计	2,512,110,570.36	2,635,990,625.09
负债和所有者权益总计	20,409,600,608.99	18,488,264,803.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	32,030,184,467.29	42,395,688,730.08
其中：营业收入	32,030,184,467.29	42,395,688,730.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,019,646,055.33	42,463,251,761.92
其中：营业成本	31,301,789,323.85	41,684,353,274.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,616,364.13	18,773,900.13
销售费用	162,620,764.20	199,738,260.51
管理费用	149,770,832.92	157,807,360.98
研发费用	25,683,878.03	33,445,379.74
财务费用	359,164,892.20	369,133,586.44
其中：利息费用	263,894,981.38	320,593,545.52
利息收入	15,225,708.59	21,914,312.14
加：其他收益	34,184,147.26	24,979,261.27
投资收益（损失以“-”号填列）	25,283,100.26	-32,588,897.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,523,460.64	11,741,803.57

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	59,818,254.85	121,744,750.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,536,577.45	-10,962,445.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-95,888,975.89	-29,324,199.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,398,607.60	4,034,217.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,796,968.59	10,319,655.04
加：营业外收入	56,530,165.92	29,773,989.69
减：营业外支出	17,598,337.69	3,553,890.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,728,796.82	36,539,754.18
减：所得税费用	46,725,781.56	14,139,601.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,003,015.26	22,400,153.01
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,003,015.26	22,400,153.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	6,657,471.41	4,955,183.59
2. 少数股东损益	14,345,543.85	17,444,969.42
六、其他综合收益的税后净额	9,320,873.38	-2,540,690.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,957,407.99	-2,581,797.97
（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	8,957,407.99	-2,581,797.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	49,864.07	-4,029,406.52
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	8,907,543.92	1,447,608.55
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	363,465.39	41,107.58
七、综合收益总额	30,323,888.64	19,859,462.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,614,879.40	2,373,385.62
归属于少数股东的综合收益总额	14,709,009.24	17,486,077.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1475	-0.1298
（二）稀释每股收益	-0.1475	-0.1298

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾挺毅

主管会计工作负责人：傅本生

会计机构负责人：王霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	22,543,735,649.06	27,898,030,335.36
减：营业成本	22,287,815,601.11	27,647,142,337.35
税金及附加	8,636,152.37	4,542,961.39
销售费用	11,720,505.09	8,830,488.97
管理费用	40,691,253.71	41,435,894.59
研发费用		
财务费用	290,639,741.51	298,434,070.34
其中：利息费用	213,496,436.24	252,980,015.61
利息收入	9,131,319.73	10,798,803.09
加：其他收益	4,801,920.43	1,086,880.00
投资收益（损失以“－”号填列）	54,385,276.20	39,629,092.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,662,233.41	9,642,725.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）	30,574,696.46	33,495,606.14

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,769,305.90	-15,657,287.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-64,838,050.01	-15,979,468.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,370.35	-6,065.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,630,437.90	-59,786,660.57
加：营业外收入	19,934,989.35	10,514,077.69
减：营业外支出	1,616,292.48	237,955.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-57,311,741.03	-49,510,538.43
减：所得税费用		-17,923,606.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,311,741.03	-31,586,932.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,311,741.03	-31,586,932.17
（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	49,864.07	-4,029,406.52
（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	49,864.07	-4,029,406.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	49,864.07	-4,029,406.52
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-57,261,876.96	-35,616,338.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	35,806,844,439.87	44,220,745,218.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,730,355.88	63,396,873.04
收到其他与经营活动有关的现金	831,348,518.90	841,447,171.21
经营活动现金流入小计	36,733,923,314.65	45,125,589,262.83
购买商品、接受劳务支付的现金	36,443,643,257.04	49,276,625,735.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	295,631,291.14	353,697,826.71
支付的各项税费	115,022,493.24	356,283,487.85
支付其他与经营活动有关的现金	866,871,852.85	816,732,225.86
经营活动现金流出小计	37,721,168,894.27	50,803,339,275.67
经营活动产生的现金流量净额	-987,245,579.62	-5,677,750,012.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,762,402,964.72	37,337,634,847.98
取得投资收益收到的现金	64,554,178.38	44,170,529.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,228,214.33	19,506,749.97

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,843,185,357.43	37,401,312,127.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,750,703.44	113,594,775.30
投资支付的现金	45,181,555,715.83	40,356,547,794.57
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,211,402.79	82,668,801.95
支付其他与投资活动有关的现金	85,414,536.00	74,744,781.01
投资活动现金流出小计	45,463,932,358.06	40,627,556,152.83
投资活动产生的现金流量净额	-3,620,747,000.63	-3,226,244,025.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,600,000.00	5,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	34,600,000.00	5,900,000.00
取得借款收到的现金	16,736,963,399.35	21,182,381,364.91
收到其他与筹资活动有关的现金	1,333,868,597.28	250,367,932.59
筹资活动现金流入小计	18,105,431,996.63	21,438,649,297.50
偿还债务支付的现金	13,247,490,562.68	11,256,760,717.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,165,716.58	358,400,263.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,329,918.35
支付其他与筹资活动有关的现金	1,306,942,525.31	1,829,487,514.33
筹资活动现金流出小计	14,863,598,804.57	13,444,648,495.56
筹资活动产生的现金流量净额	3,241,833,192.06	7,994,000,801.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,706,625.41	-239,804.27
五、现金及现金等价物净增加额	-1,357,452,762.78	-910,233,040.33
加：期初现金及现金等价物余额	2,836,991,300.53	2,554,163,093.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,479,538,537.75	1,643,930,053.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	25,748,053,032.96	29,676,239,637.61
收到的税费返还	61,130,183.60	37,543,803.22
收到其他与经营活动有关的现金	698,603,051.81	42,399,668.76
经营活动现金流入小计	26,507,786,268.37	29,756,183,109.59

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
购买商品、接受劳务支付的现金	26,547,129,740.85	33,004,863,315.25
支付给职工以及为职工支付的现金	32,630,900.15	42,401,039.55
支付的各项税费	10,801,180.39	99,820,637.34
支付其他与经营活动有关的现金	564,167,327.47	639,505,713.29
经营活动现金流出小计	27,154,729,148.86	33,786,590,705.43
经营活动产生的现金流量净额	-646,942,880.49	-4,030,407,595.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,429,868,000.00	36,848,904,000.00
取得投资收益收到的现金	53,225,668.35	20,759,332.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,100.00	55,703.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,483,096,768.35	36,869,719,035.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,800,004.24	2,092,660.35
投资支付的现金	44,085,796,492.22	39,067,083,155.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,087,596,496.46	39,069,175,815.36
投资活动产生的现金流量净额	-2,604,499,728.11	-2,199,456,780.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,232,233,847.60	13,180,660,376.22
收到其他与筹资活动有关的现金	1,124,170,125.19	213,468,600.00
筹资活动现金流入小计	12,356,403,972.79	13,394,128,976.22
偿还债务支付的现金	8,292,298,077.58	6,087,179,732.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	299,934,568.43	278,386,924.65
支付其他与筹资活动有关的现金	1,219,174,828.52	1,260,461,619.10
筹资活动现金流出小计	9,811,407,474.53	7,626,028,276.17
筹资活动产生的现金流量净额	2,544,996,498.26	5,768,100,700.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,879,844.88	3,676,075.68
五、现金及现金等价物净增加额	-702,566,265.46	-458,087,600.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,578,594,343.24	1,295,403,599.02
六、期末现金及现金等价物余额	876,028,077.78	837,315,998.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-208,884.77		8,957,407.99				-59,960,706.36		-51,212,183.14	42,634,835.57	-8,577,347.57
(一)综合收益总额							8,957,407.99				6,657,471.41		15,614,879.40	14,709,009.24	30,323,888.64
(二)所有者投入和减少资本														34,600,000.00	34,600,000.00
1.所有者投入的普														34,600,000.00	34,600,000.00

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股															
永续债															
其他															
普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配					-208,884.77						-66,618,177.77		-66,827,062.54	-6,674,173.67	-73,501,236.21
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-66,618,177.77		-66,618,177.77	-5,803,058.44	-72,421,236.21
4. 其他					-208,884.77								-208,884.77	-871,115.23	-1,080,000.00
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
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、本期期末余额	406,613,056.00		2,100,000,000.00		1,743,375,625.52		42,673,894.42		120,141,440.57		-2,154,388,542.02		2,258,415,474.49	805,562,998.88	3,063,978,473.37

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-415,752.15		-2,581,797.97				-58,080,786.14		-61,078,336.26	-10,551,427.17	-71,629,763.43
（一）综合收益总额							-2,581,797.97				4,955,183.59		2,373,385.62	17,486,077.00	19,859,462.62
（二）所有者投入和减少资本														6,059,593.00	6,059,593.00
1．所有者投入的普通股														6,059,593.00	6,059,593.00
2．其他权益工具持有															

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配					-415,752.15						-63,035,969.73		-63,451,721.88	-34,097,097.17	-97,548,819.05
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,035,969.73		-63,035,969.73	-34,512,849.32	-97,548,819.05
4. 其他					-415,752.15								-415,752.15	415,752.15	
（四）所有者权益内部结转															
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															

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
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、本期期末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,743,859,521.20		26,130,076.60		120,141,440.57		456,297,401.31		4,353,041,495.68	639,325,929.68	4,992,367,425.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,864.07			-123,929,918.80		-123,880,054.73
（一）综合收益总额							49,864.07			-57,311,741.03		-57,261,876.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-66,618,177.77		-66,618,177.77
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-66,618,177.77		-66,618,177.77

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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、本期期末余额	406,613,056.00		2,100,000,000.00		1,805,288,726.36		399,251.18		120,141,440.57	-1,920,331,903.75		2,512,110,570.36

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）							-4,029,406.52			-94,622,901.90		-98,652,308.42
（一）综合收益总额							-4,029,406.52			-31,586,932.17		-35,616,338.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-63,035,969.73		-63,035,969.73
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-63,035,969.73		-63,035,969.73
3．其他												

项目	2019 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（四）所有者权益内部结转												
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、本期期末余额	406,613,056.00		1,600,000,000.00		1,805,288,726.36		1,324,051.54		120,141,440.57	-64,110,274.27		3,869,257,000.20

三、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股后，公司股本总额为406,613,056股。

截至2020年6月30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、危险化学产品和监控化学产品）；其他化工产品批发（不含危险化学产品和监控化学产品）；金属及金属矿批发（不含危险化学产品和监控化学产品）；建材批发；煤炭及制品批发（不含危险化学产品和监控化学产品）；非金属矿及制品批发（不含危险化学产品和监控化学产品）；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；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。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月13日批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共91户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加3户，减少1户，本年合并财务报表范围变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

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（参见本附注五、6“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五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区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。

6、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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、22“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。

7、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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“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。

8、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。

9、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

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。

10、金融工具

（一）金融资产的确认和计量

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。

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，作为利润分配处理。

（二）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。

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：

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。

⑥合同资产

对于合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为工程项目组合和其他合同资产组合。

11、应收票据

详见本附注五、10 “金融工具”。

12、应收账款

详见本附注五、10 “金融工具”。

13、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。详见本附注五、10 “金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10 “金融工具”。

15、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。

16、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

合同资产的确认方法及标准详见本附注五、10“金融工具”。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）合同履约成本

本集团为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本集团在下列为履行合同的支出发生时，将其计入当期损益：

①管理费用；

②非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用）；

③与履约义务中已履行部分相关的支出；

④无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

与合同履约成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（2）合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（3）合同成本的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

详见本附注五、10“金融工具”。

20、其他债权投资

详见本附注五、10“金融工具”。

21、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

22、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五、10“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，按本附注五、6“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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五、31“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

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；

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、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。

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。

37、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。

38、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（参见本附注五、26“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。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）履约义务分摊

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（2）交易价格

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易

价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

（3）某一时段内和某一时点履行履约义务的判断

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、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；

（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。

41、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。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，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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

43、其他重要的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。

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 14 号—收入》，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。		公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

根据新收入准则中的衔接规定，公司对可比期间信息不予调整，首次执行新收入准则产生的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目。执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响请参阅本节（3）。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,203,560,157.35	3,203,560,157.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	262,822,206.24	262,822,206.24	
衍生金融资产	17,512,121.50	17,512,121.50	
应收票据	52,605,650.00	52,605,650.00	
应收账款	2,402,784,619.07	2,401,813,611.52	-971,007.55
应收款项融资	389,174,925.81	389,174,925.81	
预付款项	1,402,279,465.78	1,402,279,465.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,223,122,596.98	1,223,122,596.98	
其中：应收利息			
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62	
买入返售金融资产			
存货	4,687,845,342.63	4,696,023,060.99	8,177,718.36
合同资产		971,007.55	971,007.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	231,347,751.00	231,347,751.00	
其他流动资产	1,150,829,875.85	1,150,829,875.85	
流动资产合计	15,023,884,712.21	15,032,062,430.57	8,177,718.36
非流动资产：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资	195,431,872.05	195,431,872.05	
其他债权投资			
长期应收款	537,042,621.49	537,042,621.49	
长期股权投资	1,277,291,328.74	1,277,291,328.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	125,037,526.06	125,037,526.06	
投资性房地产	395,904,914.16	395,904,914.16	
固定资产	1,507,277,699.32	1,507,277,699.32	
在建工程	99,714,935.05	99,714,935.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	219,733,113.95	219,733,113.95	
开发支出	2,255,150.09	2,255,150.09	
商誉	50,797,090.03	50,797,090.03	
长期待摊费用	178,474,332.52	178,474,332.52	
递延所得税资产	121,720,173.77	121,720,173.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,710,680,757.23	4,710,680,757.23	
资产总计	19,734,565,469.44	19,742,743,187.80	8,177,718.36
流动负债：			
短期借款	7,342,139,258.63	7,342,139,258.63	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	171,337,200.00	171,337,200.00	
衍生金融负债	68,720,575.05	68,720,575.05	
应付票据	923,238,197.30	923,238,197.30	
应付账款	3,142,668,226.21	3,142,668,226.21	
预收款项	1,043,079,172.16	21,765,027.73	-1,021,314,144.43
合同负债		628,563,295.49	628,563,295.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	83,925,241.50	83,925,241.50	
应交税费	42,329,390.49	42,329,390.49	
其他应付款	1,440,921,666.83	1,763,383,630.70	322,461,963.87
其中：应付利息			
应付股利	4,546,446.69	4,546,446.69	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,732,450.08	101,732,450.08	
其他流动负债	20,891,224.95	99,357,828.38	78,466,603.43
流动负债合计	14,380,982,603.20	14,389,160,321.56	8,177,718.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,147,521,057.77	1,147,521,057.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	705,047,579.52	705,047,579.52	
长期应付职工薪酬	571,863.11	571,863.11	
预计负债	292,132,193.18	292,132,193.18	
递延收益	95,971,662.99	45,511,971.80	-50,459,691.19
递延所得税负债	39,782,688.73	39,782,688.73	
其他非流动负债		50,459,691.19	50,459,691.19
非流动负债合计	2,281,027,045.30	2,281,027,045.30	
负债合计	16,662,009,648.50	16,670,187,366.86	8,177,718.36
所有者权益：			
股本	406,613,056.00	406,613,056.00	
其他权益工具	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
资本公积	1,743,584,510.29	1,743,584,510.29	
减：库存股			
其他综合收益	33,716,486.43	33,716,486.43	
专项储备			
盈余公积	120,141,440.57	120,141,440.57	
一般风险准备			
未分配利润	-2,094,427,835.66	-2,094,427,835.66	
归属于母公司所有者权益合计	2,309,627,657.63	2,309,627,657.63	
少数股东权益	762,928,163.31	762,928,163.31	
所有者权益合计	3,072,555,820.94	3,072,555,820.94	
负债和所有者权益总计	19,734,565,469.44	19,742,743,187.80	8,177,718.36

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团将根据原收入准则计量的2019年年末损失准备与根据新收入准则确定的2020年年初损失准备之间的调节表列示如下：

单位：元

计量类别	调整前账面金额 (2019年12月31日)	重分类	调整后账面金额(2020年1月1日)
应收账款坏账准备	1,122,854,471.42	-9,335.55	1,122,845,135.87
合同资产减值准备		9,335.55	9,335.55

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,704,340,222.85	1,704,340,222.85	
交易性金融资产	19,233,700.00	19,233,700.00	
衍生金融资产	2,939,350.00	2,939,350.00	
应收票据	52,605,650.00	52,605,650.00	
应收账款	2,294,159,878.80	2,294,159,878.80	
应收款项融资	248,578,393.06	248,578,393.06	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
预付款项	1,169,298,934.47	1,169,298,934.47	
其他应收款	3,511,667,665.28	3,511,667,665.28	
其中：应收利息			
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62	
存货	2,185,116,513.80	2,185,116,513.80	
合同资产			
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	921,166,893.79	
流动资产合计	12,109,107,202.05	12,109,107,202.05	
非流动资产：			
债权投资	195,431,872.05	195,431,872.05	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,719,239,479.05	5,719,239,479.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	124,743,000.00	124,743,000.00	
投资性房地产	231,557,276.79	231,557,276.79	
固定资产	6,330,465.43	6,330,465.43	
在建工程	211,320.73	211,320.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,474,235.13	3,474,235.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,393,156.19	15,393,156.19	
递延所得税资产	82,776,795.91	82,776,795.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,379,157,601.28	6,379,157,601.28	
资产总计	18,488,264,803.33	18,488,264,803.33	
流动负债：			
短期借款	5,341,045,865.29	5,341,045,865.29	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融负债	171,337,200.00	171,337,200.00	
衍生金融负债	57,721,865.85	57,721,865.85	
应付票据	154,263,155.51	154,263,155.51	
应付账款	3,870,229,932.05	3,870,229,932.05	
预收款项	809,798,064.77	420,650.23	-809,377,414.54
合同负债		431,389,091.18	431,389,091.18
应付职工薪酬	14,092,997.20	14,092,997.20	
应交税费	1,385,576.65	1,385,576.65	
其他应付款	3,817,355,994.48	4,139,263,735.99	321,907,741.51
其中：应付利息			
应付股利	3,533,283.35	3,533,283.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,732,450.08	101,732,450.08	
其他流动负债		56,080,581.85	56,080,581.85
流动负债合计	14,338,963,101.88	14,338,963,101.88	0.00
非流动负债：			
长期借款	1,147,521,057.77	1,147,521,057.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	68,950,467.98	68,950,467.98	
长期应付职工薪酬	571,863.11	571,863.11	
预计负债	285,000,000.00	285,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	11,267,687.50	11,267,687.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,513,311,076.36	1,513,311,076.36	
负债合计	15,852,274,178.24	15,852,274,178.24	
所有者权益：			
股本	406,613,056.00	406,613,056.00	
其他权益工具	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
其中：优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
永续债	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
资本公积	1,805,288,726.36	1,805,288,726.36	
减：库存股			
其他综合收益	349,387.11	349,387.11	
专项储备			
盈余公积	120,141,440.57	120,141,440.57	
未分配利润	-1,796,401,984.95	-1,796,401,984.95	
所有者权益合计	2,635,990,625.09	2,635,990,625.09	
负债和所有者权益总计	18,488,264,803.33	18,488,264,803.33	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴比例税率	比例税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%、17%
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	所得税税率
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%
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%

2、税收优惠

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,168.49	69,534.84
银行存款	1,429,852,289.45	2,791,211,356.88
其他货币资金	238,126,005.70	412,279,265.63
合计	1,668,022,463.64	3,203,560,157.35
其中：存放在境外的款项总额	219,135,775.03	409,741,490.05
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	188,483,925.89	366,568,856.82

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票开票保证金	166,711,988.34	237,656,002.49
信用证开证保证金	1,000,000.00	8,753,894.00
履约保证金	1,850,420.51	1,030,000.00
定期存款或用于担保的其他存款	10,561.24	105,000,453.97
汽车金融贷款保证金	350,000.00	350,000.00
其他	18,560,955.80	13,778,506.36
合计	188,483,925.89	366,568,856.82

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,962,545,572.13	262,822,206.24
其中：		
权益工具投资	178,711,089.32	192,266,603.42
债务工具投资	2,783,834,482.81	70,555,602.82
其中：		
合计	2,962,545,572.13	262,822,206.24

其他说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团交易性金融资产质押金额 2,719,000,000.00 元，具体见附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生品合约	713,604.69	1,062,264.02
期货合约	66,879,697.03	16,449,857.48
合计	67,593,301.72	17,512,121.50

其他说明：

1、衍生金融工具形成原因为外汇衍生品业务、商品掉期业务及期货业务所产生的衍生金融资产。

2、本期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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		52,870,000.00
减：坏账准备		-264,350.00
合计		52,605,650.00

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
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：										
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	100.00%	264,350.00	0.50%	52,605,650.00

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	264,350.00	-264,350.00				0.00
合计	264,350.00	-264,350.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,905,232,382.81	33.02%	989,038,993.97	51.91%	916,193,388.84	2,025,497,391.68	57.47%	1,081,249,911.71	53.38%	944,247,479.97
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,864,622,033.25	66.98%	49,113,890.08	1.27%	3,815,508,143.17	1,499,161,355.71	42.53%	41,595,224.16	2.77%	1,457,566,131.55
其中：										
以应收款项的账龄作为信用风险特征	3,864,622,033.25	66.98%	49,113,890.08	1.27%	3,815,508,143.17	1,499,161,355.71	42.53%	41,595,224.16	2.77%	1,457,566,131.55
合计	5,769,854,416.06	100.00%	1,038,152,884.05	17.99%	4,731,701,532.01	3,524,658,747.39	100.00%	1,122,845,135.87	31.86%	2,401,813,611.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	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	1,578,994,489.89	723,279,542.65	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
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
U. D. BELIEVE	17,311,768.81	17,311,768.81	100.00%	预计无法收回
PT. INDO SINAR JAYA	11,594,573.95	11,594,573.95	100.00%	预计无法收回
TANK, KABUSHIKI KAISHA	30,863,304.81	12,013,184.56	38.92%	存在减值迹象
OCEANA GROUP LIMITED	23,067,039.84	23,067,039.84	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
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
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
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
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
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
单项金额不重大项目小计	36,964,469.92	36,656,559.92	99.17%	存在减值迹象
合计	1,905,232,382.81	989,038,993.97	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：以应收款项的账龄作为信用风险特征

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3,753,093,892.91	18,765,469.47	0.50%
1-2 年(含 2 年)	70,538,659.58	7,053,865.96	10.00%
2-3 年(含 3 年)	8,473,629.64	1,694,725.93	20.00%
3-4 年(含 4 年)	20,956,349.63	10,478,174.81	50.00%
4-5 年(含 5 年)	1,459,491.92	1,021,644.34	70.00%
5 年以上	10,100,009.57	10,100,009.57	100.00%
合计	3,864,622,033.25	49,113,890.08	—

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,761,030,919.32
1 至 2 年	1,803,165,510.44
2 至 3 年	23,934,695.70
3 年以上	181,723,290.60
3 至 4 年	83,138,877.18
4 至 5 年	79,816,509.65
5 年以上	18,767,903.77
合计	5,769,854,416.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	1,081,249,911.71	2,158,767.96	363,502.81	94,006,182.89		989,038,993.97
按组合计提的坏账准备	41,595,224.16	8,093,927.91		579,375.18	-4,113.18	49,113,890.07
合计	1,122,845,135.87	10,252,695.87	363,502.81	94,585,558.07	-4,113.18	1,038,152,884.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海鲁啸矿业有限公司	99,830.06	银行存款
厦门中灿集团有限公司	41,145.28	银行存款
深圳中微子照明科技有限公司	46,793.25	银行存款
深圳市联腾科技有限公司	140,000.00	银行存款
合计	327,768.59	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	95,175,863.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
ALOK INDUSTRIES LIMITED	货款	22,304,923.20	信保理赔后无法收回	总经理办公会审议	否
WEARIT GLOBAL LIMITED	货款	15,483,467.94	信保理赔后无法收回	总经理办公会审议	否
惠州市时宇虹光电科技有限公司等（收购灏天光电转入债权）	货款	25,530,650.88	并购前货款无法收回	总经理办公会审议	否
深圳市寻视光电科技有限公司等（收购深圳安尼转入债权）	货款	16,382,791.87	并购前货款无法收回	总经理办公会审议	否
TONG TIAN THAILTD. PART.	货款	6,099,628.40	强制执行无法收回	总经理办公会审议	否
WISEMAN INTERNATIONAL COMPANY	货款	3,217,067.65	强制执行无法收回	总经理办公会审议	否
合计	--	89,018,529.94	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,578,994,489.89	27.37%	723,279,542.65
第二名	1,339,474,730.35	23.22%	6,697,373.65
第三名	1,143,488,106.94	19.82%	5,717,440.53
第四名	290,477,497.09	5.03%	1,452,387.49
第五名	212,131,680.07	3.68%	1,060,658.40
合计	4,564,566,504.34	79.12%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	265,095,171.90	389,174,925.81
合计	265,095,171.90	389,174,925.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的银行承兑汇票 113,455,682.03 元；

(2) 期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 6,701,683,088.13 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

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,477,701,018.18	99.60%	1,395,182,535.96	99.49%
1 至 2 年	2,832,830.28	0.19%	3,968,380.02	0.28%
2 至 3 年	1,000,406.42	0.07%	1,195,750.58	0.09%
3 年以上	2,048,342.38	0.14%	1,932,799.22	0.14%
合计	1,483,582,597.26	—	1,402,279,465.78	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	370,399,826.04	24.97%
第二名	170,000,000.00	11.46%
第三名	164,360,322.33	11.08%
第四名	149,001,607.08	10.04%
第五名	100,279,282.04	6.76%
合 计	954,041,037.49	64.31%

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62
其他应收款	1,028,059,563.33	1,177,400,276.36
合计	1,073,781,883.95	1,223,122,596.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
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
合计	45,722,320.62	45,722,320.62

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
厦门三安信达融资租赁有限公司 2016 年度分红	45,722,320.62	三至四年	尚未支付	否
合计	45,722,320.62	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,517,753,942.62	1,739,095,526.91
出口退税	5,256,217.88	11,743,757.76
押金、保证金、意向金	438,362,954.23	363,624,368.81
员工借款	471,294.71	155,710.00
其他	22,771,286.13	21,378,788.82
减：坏账准备	-956,556,132.24	-958,597,875.94
合计	1,028,059,563.33	1,177,400,276.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020年1月1日余额	311,568.63	2,198,955.83	956,087,351.48	958,597,875.94
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
—转入第三阶段		-102,166.41	102,166.41	
—转回第一阶段	900,850.46		-900,850.46	
本期计提	-956,383.84	71,389.11	11,396.26	-873,598.47
本期转回			1,168,145.23	1,168,145.23
2020年6月30日余额	256,035.25	2,168,178.53	954,131,918.46	956,556,132.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	533,205,362.37
1至2年	455,465,509.39
2至3年	33,853,285.44
3年以上	962,091,538.37
3至4年	26,202,743.91
4至5年	257,134,055.66
5年以上	678,754,738.80
合计	1,984,615,695.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	958,597,875.94	-873,598.47	1,168,145.23			956,556,132.24
合计	958,597,875.94	-873,598.47	1,168,145.23			956,556,132.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
厦门奥龙体育器材有限公司	1,168,145.23	银行存款
合计	1,168,145.23	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
格尔木胜华矿业有限责任公司	往来款	391,333,860.44	1-2 年	19.72%	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	11.08%	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	9.19%	153,962,907.82
重庆市绿满家实业有限公司	往来款	136,037,600.00	5 年以上	6.85%	106,002,875.18
国贸期货有限公司	期货保证金	103,215,978.44	1 年以内	5.20%	0.00
合计	--	1,032,840,766.79	--	52.04%	620,283,718.57

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	125,929,863.65	34,241,338.29	91,688,525.36	135,277,958.74	40,140,572.75	95,137,385.99
在产品	70,924,487.98	28,436,032.72	42,488,455.26	100,038,241.61	27,459,468.19	72,578,773.42
库存商品	1,565,538,819.90	18,779,584.01	1,546,759,235.89	1,432,452,934.05	43,850,432.12	1,388,602,501.93
周转材料	1,932,053.91		1,932,053.91	2,041,317.28		2,041,317.28
合同履约成本	2,487,047.08		2,487,047.08	10,426,108.90		10,426,108.90
发出商品	635,427,375.16	68,604,696.55	566,822,678.61	492,682,153.08	63,150,314.32	429,531,838.76
开发成本	406,491,950.98		406,491,950.98	391,144,272.18		391,144,272.18
开发产品	412,337,377.33	112,887,486.53	299,449,890.80	413,928,880.99	112,887,486.53	301,041,394.46
产成品	420,297,493.92	202,387,795.48	217,909,698.44	500,638,978.31	287,030,796.07	213,608,182.24
委托加工物资	6,068,108.95		6,068,108.95	7,425,380.95		7,425,380.95
在途物资	614,951,086.80		614,951,086.80	1,784,489,847.19	3,942.31	1,784,485,904.88
合计	4,262,385,665.66	465,336,933.58	3,797,048,732.08	5,270,546,073.28	574,523,012.29	4,696,023,060.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,140,572.75	2,296,034.85		8,195,269.31		34,241,338.29
在产品	27,459,468.19	2,834,720.95		1,858,156.42		28,436,032.72
库存商品	43,850,432.12	34,420,062.50		59,490,910.61		18,779,584.01
发出商品	63,150,314.32	26,478,361.68		21,023,979.45		68,604,696.55
开发产品	112,887,486.53					112,887,486.53
产成品	287,030,796.07	23,856,529.18		108,499,529.77		202,387,795.48
在途物资	3,942.31	13,157,934.31		13,161,876.62		
合计	574,523,012.29	103,043,643.47		212,229,722.18		465,336,933.58

(1) 期末数中用于质押借款的存货账面价值为 315,137,996.88 元，具体见附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”；

(2) 期末涉及诉讼的存货，具体情况见第十一节“财务报告”之十六、8。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	资本化金额期初数	本期增加	本期结转营业成本额	其他减少	资本化金额期末数	本期确认资本化金额的资本化率(%)
开发产品-信达香堤国际	12,487,945.46		137,031.74		12,350,913.72	
合计	12,487,945.46	-	137,031.74	-	12,350,913.72	

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	889,796.53	49,523.18	840,273.35	980,343.10	9,335.55	971,007.55
合计	889,796.53	49,523.18	840,273.35	980,343.10	9,335.55	971,007.55

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	40,187.63			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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合计	40,187.63			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	260,292,205.80	231,347,751.00
合计	260,292,205.80	231,347,751.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	104,234,702.23	153,112,036.90
待认证进项税额	63,886,162.47	26,454,617.42
待抵扣进项税额	12,171,640.47	10,586,414.35
预缴税金	2,651,228.39	79,261.19
应收保理款	14,122,592.66	13,123,362.80

项目	期末余额	期初余额
减：保理损失准备	-4,014,179.14	-4,005,816.81
结构性存款	1,451,443,375.71	951,480,000.00
合计	1,644,495,522.79	1,150,829,875.85

其他说明：

期末用于质押借款的其他流动资产（结构性存款）金额为 761,000,000.00 元，具体见附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	104,601,869.07		104,601,869.07	195,431,872.05		195,431,872.05
合计	104,601,869.07		104,601,869.07	195,431,872.05		195,431,872.05

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	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	7.50%	7.50%	2021 年 04 月 25 日
18 迈科 02	100,000,000.00	7.50%	7.50%	2021 年 11 月 19 日	100,000,000.00	7.50%	7.50%	2021 年 11 月 19 日
合计	100,000,000.00	——	——	——	190,000,000.00	——	——	——

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	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

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	886,706,901.18	5,379,788.91	881,327,112.27	772,865,233.27	4,474,860.78	768,390,372.49	10%-13%
其中：未实现融资收益	147,537,065.14		147,537,065.14	109,718,808.13		109,718,808.13	
减：1 年内到期的长期应收款	-261,864,504.49	-1,572,298.69	-260,292,205.80	-232,698,135.04	-1,350,384.04	-231,347,751.00	
合计	624,842,396.69	3,807,490.22	621,034,906.47	540,167,098.23	3,124,476.74	537,042,621.49	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,879,587.54	595,273.24		4,474,860.78
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	542,200.29	362,727.84		904,928.13
2020 年 6 月 30 日余额	4,421,787.83	958,001.08		5,379,788.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	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			-1,525.79						515,982,857.08	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价	减值准
小计	515,984,382.87			-1,525.79						515,982,857.08	
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			3,369,271.26						478,410,080.84	
大商道商品交易市场股份有限公司	159,068,500.07			3,922,520.32	49,864.07					163,040,884.46	
青海信达城投物联网科技股份有限公司	9,831,166.60			-628,032.38						9,203,134.22	
福建省信达科创能源科技有限公司	13,878,381.48			47,872.57						13,926,254.05	
东电化(厦门)电子有限公司	86,276,101.51			6,334,810.05						92,610,911.56	
中版信达(厦门)文化传媒有限公司	5,274,048.44			-465,597.06						4,808,451.38	
福建省东南汽车贸易有限公司	11,802,772.98			-1,920,693.12						9,882,079.86	
车由宝(厦门)科技有限公司	135,165.21			-135,165.21						0.00	
小计	761,306,945.87			10,524,986.43	49,864.07					771,881,796.37	
合计	1,277,291,328.74			10,523,460.64	49,864.07					1,287,864,653.45	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	21,000,000.00	16,000,000.00
权益工具投资	224,149,526.06	109,037,526.06
合计	245,149,526.06	125,037,526.06

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	436,350,991.16	13,315,039.18		449,666,030.34
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	52,551,871.46	2,999,173.40		55,551,044.86
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 转为固定资产	52,551,871.46	2,999,173.40		55,551,044.86
4. 期末余额	383,799,119.70	10,315,865.78		394,114,985.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	50,226,957.34	3,534,158.84		53,761,116.18
2. 本期增加金额	6,311,967.15	187,579.98		6,499,547.13
(1) 计提或摊销	6,311,967.15	187,579.98		6,499,547.13
3. 本期减少金额	5,025,067.29	369,465.69		5,394,532.98
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	5,025,067.29	369,465.69		5,394,532.98
4. 期末余额	51,513,857.20	3,352,273.13		54,866,130.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	332,285,262.50	6,963,592.65		339,248,855.15
2. 期初账面价值	386,124,033.82	9,780,880.34		395,904,914.16

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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房屋及建筑物	5,177,562.62	钢建筑结构，无法办理产权证

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,597,874,183.06	1,507,277,699.32
合计	1,597,874,183.06	1,507,277,699.32

(1) 固定资产情况

单位：元

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	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	108,805,144.34	69,363,044.15	24,253,268.42	16,290,109.47	3,562,937.85	222,274,504.23
(1) 购置		1,523,021.28	17,471,764.71	2,682,015.05	1,404,093.72	23,080,894.76
(2) 在建工程转入		61,736,261.98		2,193,274.33	2,114,291.09	66,043,827.40
(3) 企业合并增加	53,254,099.48	6,103,760.89	6,553,693.71	8,093,787.37		74,005,341.45
(4) 投资性房地产转入	55,551,044.86					55,551,044.86
(5) 其他增加			227,810.00	3,321,032.72	44,553.04	3,593,395.76
3. 本期减少金额		10,213,773.37	21,894,702.79	5,498,102.40	3,728,657.56	41,335,236.12
(1) 处置或报废		10,173,760.97	21,030,892.79	5,403,874.07	1,059,615.03	37,668,142.86
(2) 其他减少		40,012.40	863,810.00	94,228.33	2,669,042.53	3,667,093.26
4. 期末余额	710,671,917.76	1,584,969,418.45	106,124,616.10	106,912,594.38	34,211,782.75	2,542,890,329.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	189,804,708.81	486,615,231.51	32,837,646.68	64,260,005.22	23,628,733.09	797,146,325.31
2. 本期增加金额	31,169,425.79	59,682,725.31	9,301,861.36	14,676,984.82	1,410,763.04	116,241,760.32
(1) 计提	11,667,184.26	55,564,247.83	7,579,865.18	5,207,093.20	1,392,798.41	81,411,188.88
(2) 投资性房地产转入	5,394,532.98					5,394,532.98
(3) 企业合并增加	14,107,708.55	3,499,115.59	1,578,623.22	7,505,121.40		26,690,568.76
(4) 其他增加		619,361.89	143,372.96	1,964,770.22	17,964.63	2,745,469.70
3. 本期减少金额	78,372.14	9,403,000.64	8,315,496.04	3,732,793.16	2,885,490.48	24,415,152.46

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	合计
(1) 处置或报废	0.00	9,312,016.20	7,757,625.47	3,698,074.68	977,682.29	21,745,398.64
(2) 其他减少	78,372.14	90,984.44	557,870.57	34,718.48	1,907,808.19	2,669,753.82
4. 期末余额	220,895,762.46	536,894,956.18	33,824,012.00	75,204,196.88	22,154,005.65	888,972,933.17
三、减值准备						
1. 期初余额		54,767,934.48	1,984.92	2,757,117.30		57,527,036.70
2. 本期增加金额				138,421.64		138,421.64
(1) 计提				138,421.64		138,421.64
3. 本期减少金额		825,612.41		796,632.72		1,622,245.13
(1) 处置或报废		825,612.41		796,632.72		1,622,245.13
4. 期末余额		53,942,322.07	1,984.92	2,098,906.22		56,043,213.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	489,776,155.30	994,132,140.20	72,298,619.18	29,609,491.28	12,057,777.10	1,597,874,183.06
2. 期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	222,826,553.20	60,743,805.86	2,201,985.58	159,880,761.76

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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	6,020,658.22	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	18,878,668.19	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	347,344.81	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	582,389.93	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	2,527,595.78	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	8,769,328.16	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东渡展厅项目	3,746,508.37	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芜湖奔驰 4S 店	6,772,937.08	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	7,243,349.07	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	428,628.51	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	5,801,165.56	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	3,573,538.01	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	1,245,873.92	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	5,568,754.42	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	15,645,217.77	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	2,062,943.53	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	6,665,212.99	办理过程中
福建华夏汽车城发展有限公司	3,764,028.62	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	4,202,969.74	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	6,534,161.38	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	2,670,650.44	钢建筑结构，无法办理产权证书
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司 4S 店	38,933,374.54	租入的场地自建 4S 店，无法办理产权证
合计	151,985,299.04	

其他说明

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为人民币 166,796,517.54 元。具体见附注七、81 “所有权或使用权受到限制的资产”。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,324,675.57	99,714,935.05
合计	58,324,675.57	99,714,935.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门信达光电在安装设备	28,074,269.80		28,074,269.80	55,504,310.19		55,504,310.19
深圳灏天在安装设备				1,716,170.04		1,716,170.04
芝麻开门智能箱	457,267.01	443,497.01	13,770.00	457,267.01	443,497.01	13,770.00
电商智能柜	1,243,077.08	1,227,109.65	15,967.43	1,243,077.08	1,177,978.59	65,098.49
福建光电在安装设备	25,771,327.46		25,771,327.46	33,169,173.07		33,169,173.07
翔安产线设备	326,486.27		326,486.27	8,226,196.67		8,226,196.67
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	241,668.10		241,668.10	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	584,979.43		584,979.43	126,263.83		126,263.83
厦门半导体公司在安装设备	2,911,946.89		2,911,946.89			
大邦奥迪 4S 店装修工程	329,071.51		329,071.51			
中升丰田 4S 店装修工程	55,188.68		55,188.68			
合计	59,995,282.23	1,670,606.66	58,324,675.57	101,336,410.65	1,621,475.60	99,714,935.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厦门信达光电在安装设备	79,478,500.00	55,504,310.19	6,551,051.48	33,981,091.87		28,074,269.80	80.12%	44.80%				其他
福建光电在安装设备	694,788,500.00	33,169,173.07	7,658,972.67	15,056,818.28		25,771,327.46	69.97%	66.26%				其他
翔安产线设备	50,000,000.00	8,226,196.67	8,684,517.02	16,584,227.42		326,486.27	100.00%	99.35%				其他
合计	824,267,000.00	96,899,679.93	22,894,541.17	65,622,137.57		54,172,083.53	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
电商智能柜	49,131.06	可收回金额低于账面价值
合计	49,131.06	--

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	259,855,799.10	20,392,301.80	65,075,601.16	25,473,936.89	2,611,040.00	373,408,678.95
2. 本期增加金额			3,034,357.71	382,970.85		3,417,328.56
(1) 购置				382,970.85		382,970.85
(2) 内部研发			3,034,357.71			3,034,357.71
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	259,855,799.10	20,392,301.80	68,109,958.87	25,856,907.74	2,611,040.00	376,826,007.51
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
1. 期初余额	63,750,206.02	17,678,490.14	27,926,810.42	11,496,735.83	2,528,559.75	123,380,802.16
2. 本期增加金额	3,329,053.91	696,948.42	454,652.73	982,544.32	1,224.00	5,464,423.38
(1) 计提	3,329,053.91	696,948.42	454,652.73	982,544.32	1,224.00	5,464,423.38
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	67,079,259.93	18,375,438.56	28,381,463.15	12,479,280.15	2,529,783.75	128,845,225.54
三、减值准备						
1. 期初余额			28,513,497.00	1,781,265.84		30,294,762.84
2. 本期增加金额				284,078.43		284,078.43
(1) 计提				284,078.43		284,078.43
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			28,513,497.00	2,065,344.27		30,578,841.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	192,776,539.17	2,016,863.24	11,214,998.72	11,312,283.32	81,256.25	217,401,940.70
2. 期初账面价值	196,105,593.08	2,713,811.66	8,635,293.74	12,195,935.22	82,480.25	219,733,113.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.81%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

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	7,720,252.23	126,216.66	抵押借款

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	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		
服装智能互动搭配平台	2,075,130.46	779,207.62		2,854,338.08		
桥梁安全智能监测管理系统		224,526.52				224,526.52
网格化疫情防控管理系统		164,305.32				164,305.32
智慧城市基础信息交互系统		92,446.35				92,446.35
智慧城市业务综合指挥调度系统		29,641.12				29,641.12
智慧市政物联网远程监测控制平台		65,479.77				65,479.77
合计	2,255,150.09	1,355,606.70		3,034,357.71		576,399.08

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置		
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
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
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司		163,869,315.21			163,869,315.21
合计	122,703,548.66	163,869,315.21			286,572,863.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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
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	71,906,458.63					71,906,458.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本集团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。本集团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。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
用电改造工程	2,706,674.93	39,636.02	274,884.62		2,471,426.33
装修费	153,945,991.24	5,740,491.02	19,461,651.67	655.19	140,224,175.40
租赁费	706,117.58		248,872.68		457,244.90
厂区景观绿化项目	805,163.36		201,290.82		603,872.54
版权使用费	1,832,108.65		338,328.66		1,493,779.99

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
VOCs 专项治理工程	131,738.90		23,248.08		108,490.82
箱变工程	160,138.89		27,416.10		132,722.79
新阳隆场地管理费	14,700,000.00		524,900.00		14,175,100.00
第一医院项目	3,014,089.16		397,221.84		2,616,867.32
其他	472,309.81	1,819,039.39	337,163.65		1,954,185.55
合计	178,474,332.52	7,599,166.43	21,834,978.12	655.19	164,237,865.64

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	52,443,153.51	11,836,647.50	49,895,498.83	10,631,028.35
内部交易未实现利润	128,047.76	32,011.94	5,483,187.62	1,370,796.90
可抵扣亏损	378,437,187.77	89,168,861.38	447,595,713.81	105,724,484.65
预计负债			685,000.00	171,250.00
固定资产折旧	6,284,382.38	1,571,095.61	6,759,475.61	1,642,359.59
预提的工资奖金	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
金融工具公允价值变动	19,330,917.10	4,571,115.27	11,880,183.14	1,930,254.28
合计	457,623,688.52	107,429,731.70	523,299,059.01	121,720,173.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	75,553,307.66	18,691,882.47	78,158,524.79	19,273,853.42
金融资产公允价值变动	67,167,794.62	13,369,639.00	90,363,555.20	20,508,835.31
合计	142,721,102.28	32,061,521.47	168,522,079.99	39,782,688.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		107,429,731.70		121,720,173.77
递延所得税负债		32,061,521.47		39,782,688.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,644,478,862.63	2,833,570,105.73
可抵扣亏损	858,635,483.68	949,197,316.04
合计	3,503,114,346.31	3,782,767,421.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		93,298,192.85	
2021 年	133,132,246.50	148,731,816.93	
2022 年	97,054,818.82	108,448,213.29	
2023 年	228,890,871.16	233,279,927.58	
2024 年	357,503,011.44	365,439,165.39	
2025 年	42,054,535.76		
合计	858,635,483.68	949,197,316.04	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	200,693,493.16		200,693,493.16			
合计	200,693,493.16		200,693,493.16			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	143,462,051.53	109,272,261.93
抵押借款	10,000,000.00	22,989,058.00
保证借款	593,900,000.00	2,010,000,000.00
信用借款	9,129,484,234.98	5,184,650,545.23
应付利息	29,938,662.40	15,227,393.47
合计	9,906,784,948.91	7,342,139,258.63

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 143,462,051.53 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。

保证借款包括：（1）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、厦门信达物联科技有限公司、厦门信达诺汽车销售服务有限公司、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 380,000,000.00 元；（2）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 200,900,000.00 元；（3）本公司子公司厦门信达中天网络科技有限公司由厦门金原融资担保有限公司担保，向金融机构借款人民币 5,000,000.00 元。（4）本公司子公司厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司由厦门信达国贸汽车集团股份有限公司担保，向金融机构借款人民币 8,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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
其中：		
其中：贵金属租赁		171,337,200.00
合计		171,337,200.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	10,473,321.54	3,475,801.73
外汇衍生品合约	9,643,401.87	23,135,873.32
贵金属交易合约		42,108,900.00
合计	20,116,723.41	68,720,575.05

其他说明：

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

（2）本期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。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		125,000,000.00
银行承兑汇票	1,059,129,402.49	789,902,373.30
国内信用证	53,461,592.00	8,335,824.00
合计	1,112,590,994.49	923,238,197.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,514,883,761.83	3,003,407,522.94
一年以上	169,182,584.69	139,260,703.27
合计	2,684,066,346.52	3,142,668,226.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	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
中国建筑一局（集团）有限公司	23,460,253.50	未结算
福建中海烤鳗有限公司	18,850,120.25	涉诉
丹阳市财政局	10,995,692.00	未结算
莆田市双展鞋业有限公司	8,699,496.54	未结算
合计	99,495,191.60	---

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	481,303.45	21,765,027.73
一年以上	2,574,071.55	
合计	3,055,375.00	21,765,027.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	1,080,021,301.99	606,487,020.09
预收维修款	13,008,642.06	15,380,965.36
预收售房款	19,043,750.57	142,857.14
其他	3,957,617.40	6,552,452.90
合计	1,116,031,312.02	628,563,295.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
预收商品销售款	473,534,281.90	主要是供应链业务预收客户货款增加
合计	473,534,281.90	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,880,496.02	277,939,975.24	304,679,578.96	54,140,892.30
二、离职后福利-设定提存计划	619,762.80	5,226,300.14	4,179,471.69	1,666,591.25
三、辞退福利	1,648,129.50	1,754,528.37	3,330,087.57	72,570.30
四、一年内到期的其他福利	776,853.18	485,328.13	707,004.97	555,176.34
合计	83,925,241.50	285,406,131.88	312,896,143.19	56,435,230.19

(2) 短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	77,771,635.34	243,496,018.70	271,579,670.50	49,687,983.54
2、职工福利费	972,054.16	14,425,435.16	15,387,473.55	10,015.77
3、社会保险费	10,233.43	5,898,151.23	4,788,167.56	1,120,217.10
其中：医疗保险费	8,638.84	5,097,492.01	4,168,558.88	937,571.97
工伤保险费	654.41	118,000.62	79,563.06	39,091.97
生育保险费	940.18	682,658.60	540,045.62	143,553.16
4、住房公积金	36,419.28	10,168,481.70	10,071,919.26	132,981.72
5、工会经费和职工教育经费	1,989,827.21	3,586,046.06	2,386,179.10	3,189,694.17
8、其他短期薪酬	100,326.60	365,842.39	466,168.99	
合计	80,880,496.02	277,939,975.24	304,679,578.96	54,140,892.30

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,688.80	4,609,805.30	3,587,899.27	1,152,594.83
2、失业保险费	4,894.03	201,183.84	156,607.43	49,470.44
3、企业年金缴费	484,179.97	415,311.00	434,964.99	464,525.98
合计	619,762.80	5,226,300.14	4,179,471.69	1,666,591.25

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,970,433.99	21,395,846.26
企业所得税	35,040,295.36	11,882,488.26
个人所得税	1,354,813.61	1,622,767.83
城市维护建设税	396,175.70	1,344,756.69
房产税	1,609,409.24	1,616,367.77
教育费附加	176,069.33	597,119.59
地方教育费附加	193,368.67	474,020.20
土地使用税	354,415.72	314,286.59
印花税	395,514.71	1,831,514.39
堤防费	550,268.54	972,460.69
其他	282,362.28	277,762.22
合计	53,323,127.15	42,329,390.49

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,368,218.90	4,546,446.69
其他应付款	1,528,309,256.97	1,758,837,184.01
合计	1,532,677,475.87	1,763,383,630.70

(1) 应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	3,355,055.56	3,533,283.35
其中：永续债股利	3,355,055.56	3,533,283.35
应付少数股东股利	1,013,163.34	1,013,163.34
合计	4,368,218.90	4,546,446.69

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,284,582,460.79	1,241,022,382.33
保证金及押金	155,573,886.84	120,331,711.69
代收代付款	7,534,685.39	329,165,796.09
其他	80,618,223.95	68,317,293.90
合计	1,528,309,256.97	1,758,837,184.01

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	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	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	282,300,000.00	70,000,000.00
一年内到期的长期应付款	83,515,263.39	31,640,643.13
应付一年内到期的长期借款利息	1,785,000.16	91,806.95
合计	367,600,263.55	101,732,450.08

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	171,339,100.36	99,357,828.38
合计	171,339,100.36	99,357,828.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	523,000,000.00	476,000,000.00
保证借款	1,449,100,000.00	400,000,000.00
信用借款	285,000,000.00	340,000,000.00
加：应付利息	1,880,800.98	1,612,864.72
减：一年内到期的长期借款	-284,085,000.16	-70,091,806.95
合计	1,974,895,800.82	1,147,521,057.77

长期借款分类的说明：

质押借款系（1）本公司以厦门信达信息科技集团有限公司股权为质押物向金融机构借款人民币 73,000,000.00 元，其中一年内到期金额 12,000,000.00 元。（2）本公司以厦门信达国贸汽车集团股份有限公司股权和福建华夏汽车城发展有限公司股权为质押物向金融机构借款人民币 450,000,000.00 元，其中一年内到期金额 50,000,000.00 元。

保证借款系（1）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 400,000,000.00 元。（2）本公司由厦门国贸控股集团股份有限公司担保，向金融机构借款人民币 1,049,100,000.00 元，其中一年内到期金额 210,300,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	617,160,071.71	705,047,579.52
合计	617,160,071.71	705,047,579.52

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
起租保证金	71,499,590.81	68,249,217.06
应付融资租赁款	159,175,744.29	198,439,005.59
中银投资借款	470,000,000.00	470,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	-83,515,263.39	-31,640,643.13
合计	617,160,071.71	705,047,579.52

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	250,626.59	571,863.11
合计	250,626.59	571,863.11

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	296,992,674.10	286,309,478.78	未决诉讼
待执行的亏损合同	5,822,714.40	5,822,714.40	待执行的亏损合同
合计	302,815,388.50	292,132,193.18	—

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。该案件被法院一审驳回，上海铭豪投资管理集团有限公司重新提起诉讼，2020年7月法院二审裁定驳回上诉。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。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,511,971.80	6,778,000.00	2,473,060.10	49,816,911.70	
合计	45,511,971.80	6,778,000.00	2,473,060.10	49,816,911.70	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设资金补助	6,182,971.16			85,676.28			6,097,294.88	与资产相关
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化	179,999.80			20,833.32			159,166.48	与资产相关
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化	166,666.80			25,000.02			141,666.78	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）	1,241,376.33			159,078.96			1,082,297.37	与资产相关
三通一平建设金	2,632,308.48			41,507.78			2,590,800.70	与资产相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目	274,305.53			20,833.29			253,472.24	与资产相关
进口贴片机补贴	731,830.28			45,739.39			686,090.89	与资产相关
生产线技术改造	423,750.00			22,500.00			401,250.00	与资产相关
2017 年工业发展专项资金技术改造补助款	2,586,201.85			58,308.36			2,527,893.49	与资产相关
2016 产业转型升级专项政府补贴	1,152,000.00			96,000.00			1,056,000.00	与资产相关
环保项目补助	133,515.32			57,636.37			75,878.95	与收益相关
企业技术改造专项资金补贴	4,944,583.36			230,833.32			4,713,750.04	与资产相关
2017 年省级企业技术改造（设备更新）项目补助款	1,266,195.02			75,219.54			1,190,975.48	与资产相关
2017 年中山市技术改造专项资金无偿资助	1,565,179.18			188,308.32			1,376,870.86	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	3,640,613.85			170,020.34			3,470,593.51	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目补助	1,776,315.77			118,421.04			1,657,894.73	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市经济贸易委员会 LED 生产线智能改造项目	6,101,886.78			435,849.06			5,666,037.72	与资产相关
2019 年企业技术改造项目补助		3,010,000.00		114,885.50			2,895,114.50	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			24,526.50			2,975,473.50	与资产相关
2019 年外经贸发展专项资金进口贴息项目	301,827.85			14,148.18			287,679.67	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			0.00			1,272,543.27	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			119,956.73			1,392,500.00	与收益相关
2020 年企业技术改造项目补助		3,288,000.00		0.00			1,413,543.27	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	4,284,444.44	480,000.00		347,777.80			4,416,666.64	与资产相关
合计	45,511,971.80	6,778,000.00		2,473,060.10			49,816,911.70	

其他说明:

(1) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 6,097,294.88 元。

(2) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 159,166.48 元。

(3) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 141,666.78 元。

(4) 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2020年6月30日尚未分摊余额1,082,297.37元。

(5) 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2020年6月30日尚未分摊余额2,590,800.70元。

(6) 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2020年6月30日尚未分摊余额253,472.24元。

(7) 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2020年6月30日尚未分摊余额686,090.89元。

(8) 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2020年6月30日尚未分摊余额401,250.00元。

(9) 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2020年6月30日尚未分摊余额2,527,893.49元。

(10) 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2020年6月30日尚未分摊余额1,056,000.00元。

(11) 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2020年6月30日尚未分摊的金额为75,878.95元。

(12) 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经济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2020年6月30日尚未分摊余额4,713,750.04元。

(13) 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2020年6月30日尚未分摊余额1,190,975.48元。

(14) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 1,376,870.86 元。

(15) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 3,470,593.51 元。

(16) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 1,657,894.73 元。

(17) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 5,666,037.72 元。

(18) 根据厦门市人民政府办公厅关于印发工业稳增长促转型五条措施的通知（厦府办〔2018〕162 号），厦门市信达光电科技有限公司收厦门市思明区科技和信息化局 2019 年市工业企业技术改造项目奖补贴 3,010,000 元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 2,895,114.50 元。

(19) 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门市科学技术局签订了编号 3502Z20191016 号《科技计划项目合同书》；2019 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 3,000,000.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 2,975,473.50 元。

(20) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 287,679.67 元。

(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设备支助 1,392,500.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 1,392,500.00 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研发专项支助 1,533,500.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 1,413,543.27 元。

(23) 根据《厦门市工业和信息化局关于申报 2020 年工业首批预拨付技改补助资金的通知》，厦门信达物联科技有限公司获得“环保可降解的纸基材料 RFID 标签天线生产线技术改造”项目资助款 3,288,000 元，截至 2020 年 6 月 30 日尚未分摊金额 3,288,000 元。

(24) 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 2020 年 6 月 30 日尚未分摊余额 4,416,666.64 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	49,104,069.35	50,459,691.19
合计	49,104,069.35	50,459,691.19

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		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

其他说明：

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。

54、其他权益工具

（1）期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）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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		2,100,000,000.00						2,100,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以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。

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,728,363,829.06		208,884.77	1,728,154,944.29
其他资本公积	15,220,681.23			15,220,681.23
合计	1,743,584,510.29		208,884.77	1,743,375,625.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积减少主要是收购厦门国贸启润汽车销售服务有限公司少数股权而减少的资本公积 208,884.77 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,716,486.43	9,320,873.38				8,957,407.99	363,465.39	42,673,894.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	349,387.11	49,864.07				49,864.07		399,251.18
外币财务报表折算差额	33,367,099.32	9,271,009.31				8,907,543.92	363,465.39	42,274,643.24
其他综合收益合计	33,716,486.43	9,320,873.38				8,957,407.99	363,465.39	42,673,894.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,141,440.57			120,141,440.57
合计	120,141,440.57			120,141,440.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,094,427,835.66	496,115,890.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		18,262,296.81
调整后期初未分配利润	-2,094,427,835.66	514,378,187.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,657,471.41	4,955,183.59
应付普通股股利		5,285,969.73
减：应付永续债利息	66,618,177.77	57,750,000.00
期末未分配利润	-2,154,388,542.02	456,297,401.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,942,357,474.51	31,289,368,310.47	42,295,781,853.52	41,659,659,854.73
其他业务	87,826,992.78	12,421,013.38	99,906,876.56	24,693,419.39
合计	32,030,184,467.29	31,301,789,323.85	42,395,688,730.08	41,684,353,274.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	31,489,050,867.67	538,651,951.66	2,481,647.96	32,030,184,467.29
其中：				
贸易	31,399,473,723.83			31,399,473,723.83
信息产品		536,678,415.40		536,678,415.40
房地产			2,481,647.96	2,481,647.96
互联网、金融及其他服务	89,577,143.84	1,973,536.26		91,550,680.10
按经营地区分类	31,489,050,867.67	538,651,951.66	2,481,647.96	32,030,184,467.29

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
境内	30,108,451,524.95	431,661,379.09	2,481,647.96	30,542,594,552.01
境外	1,380,599,342.72	106,990,572.57		1,487,589,915.28
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

①销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

②劳务业务：本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

③施工合同业务：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入；不满足某一时段内履行条件的，本公司在项目完工交付时并验收时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,382,736.74 元，其中，3,349,051.70 元预计将于 2020 年度确认收入，386,878.41 元预计将于 2021 年度确认收入，12,646,806.63 元预计将于 2022 及以后年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,244,636.37	2,950,059.47
教育费附加	994,012.40	1,292,818.10
房产税	3,353,931.16	4,604,269.78
土地使用税	901,379.31	1,015,071.70
车船使用税	47,207.08	46,871.80
印花税	11,456,275.19	6,843,885.87
地方教育费附加	670,932.01	861,618.20
防洪保安费	270,395.50	175,289.70
地方水利建设基金	626,819.22	830,073.73

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	37,495.41	116,258.73
其他	13,280.48	37,683.05
合计	20,616,364.13	18,773,900.13

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	9,463,733.93	12,125,323.30
保险费	45,939.66	1,349,491.28
人员费用	92,782,365.33	92,222,324.78
折旧摊销	16,820,274.55	20,677,678.75
租赁费	22,716,456.38	18,877,289.49
销售营运费用	20,791,994.35	54,486,152.91
合计	162,620,764.20	199,738,260.51

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电、通讯等费用	10,475,345.93	12,747,283.32
折旧摊销	26,216,784.33	26,765,635.94
咨询中介费	8,165,898.71	6,641,452.58
租赁费	14,613,328.11	16,845,378.33
人员费用	82,445,082.29	86,260,006.46
差旅、市内交通等费用	1,712,076.93	3,027,375.80
其他	6,142,316.62	5,520,228.55
合计	149,770,832.92	157,807,360.98

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	14,206,312.62	19,050,377.53
直接投入	6,277,832.06	7,623,072.98
折旧和摊销	3,209,248.49	4,533,021.59
设计费	0.00	28,486.79
其他费用	1,990,484.86	2,210,420.85
合计	25,683,878.03	33,445,379.74

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款利息支出	263,894,981.38	320,593,545.52
减：利息收入	15,225,708.59	21,914,312.14
汇兑损益	85,572,309.51	39,312,110.52
手续费支出及其他	24,923,309.90	31,142,242.54
合计	359,164,892.20	369,133,586.44

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保补助	1,962,023.03	314,739.70
税费返还	770,500.88	204,521.28
扩建项目递延收益	159,078.96	159,078.96
基于国产芯片的LED系列产品产业化	25,000.02	20,833.32
基于国产芯片的照明及显示用LED器件产业化	20,833.32	25,000.02
科技三项财政补贴	0.00	15,530,151.43
技术改造专项资金补助	1,762,123.28	2,030,919.85
产业转型升级专项政府补贴	96,000.00	151,000.00
RFID电子标签生产线技术改造项目	20,833.29	20,833.34
进口贴片机商务局补贴	45,739.39	45,739.39
设备进口补贴	14,148.18	
三通一平政府补助款	41,507.78	41,507.78

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
展会补贴	112,000.00	174,480.00
研发补助	2,208,300.00	731,000.00
进出口补贴	1,151,106.91	713,322.84
节能降耗补贴	6,666.66	85,600.00
用电量补贴	226,823.00	536,357.05
商贸稳定扶持奖励金	1,500,754.72	480,000.00
基础设施建设资金补助	85,676.28	85,676.28
增量奖励金	4,267,013.85	3,154,649.25
产业发展财政补贴	9,218,972.00	30,000.00
促进就业财政补贴	10,542.77	130,934.78
环保专项补贴	57,636.37	60,969.66
高灵敏度超高频电子标签芯片研发及产业化应用资助款	119,956.73	
高光功率紫外固态光源研发及产业化应用资助款	24,526.50	
科技创新发展补助资金	10,000,000.00	
其他	276,383.34	251,946.34
合计	34,184,147.26	24,979,261.27

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,523,460.64	11,741,803.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,179,411.00	11,623,526.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,160,776.29	-78,064,765.01
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,919,905.16	1,180,479.45
理财产品收益	1,499,532.30	8,139,139.74
非同一控制企业合并，原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益		8,857,592.15
其他	14.87	3,933,326.63
合计	25,283,100.26	-32,588,897.47

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,345,803.21	124,021,515.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	91,750,495.81	72,920,442.40
交易性金融负债	6,472,451.64	-2,276,765.16
合计	59,818,254.85	121,744,750.09

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,041,743.70	9,929,135.58
长期应收款坏账损失	-904,928.13	-392,103.49
合同资产减值损失	-40,187.63	
应收票据坏账损失	264,350.00	1,127,003.18
应收账款坏账损失	-9,889,193.06	-21,635,364.58
应收保理款坏账损失	-8,362.33	8,883.43
合计	-8,536,577.45	-10,962,445.88

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-95,417,344.76	-29,324,199.04
五、固定资产减值损失	-138,421.64	
七、在建工程减值损失	-49,131.06	
十、无形资产减值损失	-284,078.43	
合计	-95,888,975.89	-29,324,199.04

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	3,398,607.60	4,034,217.91
其中：处置固定资产收益	3,398,607.60	4,034,217.91
合计	3,398,607.60	4,034,217.91

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	6,930.00	17,878.57	6,930.00
无需支付款项	1,029,163.25	408,956.32	1,029,163.25
罚款赔偿收入	34,704.25	139,783.87	34,704.25
违约金收入	48,507,212.17	21,635,672.16	48,507,212.17
补偿金收入	193,265.88	6,692,317.44	193,265.88
其他	6,758,890.37	879,381.33	6,758,890.37
合计	56,530,165.92	29,773,989.69	56,530,165.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	129,800.00	3,178.80	129,800.00
非流动资产毁损报废损失	58,457.03	41,552.29	58,457.03
违约金	74,630.26	205,547.24	74,630.26
诉讼损失（含未决诉讼预计损失）	10,385,320.31		10,385,320.31
赔偿金	1,805,641.65		1,805,641.65

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,847,377.93	13,013.43	1,847,377.93
其他	3,297,110.51	3,290,598.79	3,297,110.51
合计	17,598,337.69	3,553,890.55	17,598,337.69

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,156,506.75	29,515,282.47
递延所得税费用	6,569,274.81	-15,375,681.30
合计	46,725,781.56	14,139,601.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,728,796.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,932,199.20
子公司适用不同税率的影响	-121,062.59
调整以前期间所得税的影响	1,943,327.35
非应税收入的影响	-6,181,418.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,961,139.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,185,999.85
本期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	47,377,596.02
所得税费用	46,725,781.56

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57“其他综合收益”。。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	9,005,459.07	9,964,827.38
利息收入	15,225,708.59	21,914,312.14
营业外收入及政府补助	88,581,147.21	24,986,314.75
往来款	718,536,204.03	784,581,716.94
合计	831,348,518.90	841,447,171.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用	102,066,385.47	131,619,975.56
财务费用	24,923,309.90	31,142,242.54
营业外支出	4,790,576.27	801,128.22
往来款	735,091,581.21	653,168,879.54
合计	866,871,852.85	816,732,225.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生品投资交割支出	85,414,536.00	74,744,781.01
合计	85,414,536.00	74,744,781.01

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金	241,868,597.28	36,899,332.59
融资租赁收到的现金	92,000,000.00	
控股股东资金拆借款	1,000,000,000.00	
黄金租赁款		213,468,600.00
合计	1,333,868,597.28	250,367,932.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金	63,783,666.35	918,317,016.68
短期融资券发行手续费		6,819,977.17
支付担保费	657,000.00	
黄金租赁款及手续费等	213,491,100.00	4,350,520.48
融资租赁还款	39,010,758.96	
偿还控股股东资金拆借款	990,000,000.00	900,000,000.00
合计	1,306,942,525.31	1,829,487,514.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,003,015.26	22,400,153.01
加：资产减值准备	104,425,553.34	40,286,644.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,910,736.01	90,346,707.54
无形资产摊销	5,464,423.38	6,850,323.10
长期待摊费用摊销	21,694,456.40	20,207,929.96

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,398,607.60	-4,034,217.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,457.03	41,552.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-59,818,254.85	-121,744,750.09
财务费用（收益以“－”号填列）	263,894,981.38	306,038,424.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,283,100.26	32,588,897.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,290,442.07	-48,248,695.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,721,167.26	32,869,130.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	795,379,265.79	-1,797,882,087.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,148,035,534.13	-5,322,974,127.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,822,766.46	1,041,868,322.84
其他	5,712,520.28	23,635,780.19
经营活动产生的现金流量净额	-987,245,579.62	-5,677,750,012.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,479,538,537.75	1,643,930,053.54
减：现金的期初余额	2,836,991,300.53	2,554,163,093.87
现金及现金等价物净增加额	-1,357,452,762.78	-910,233,040.33

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	177,400,000.00
其中：	--
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	177,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,188,597.21
其中：	--
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	51,188,597.21
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	126,211,402.79

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	---
其中：	---
其中：	---

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,479,538,537.75	2,836,991,300.53
其中：库存现金	44,168.49	69,534.84
可随时用于支付的银行存款	1,414,618,841.07	2,686,210,902.91
可随时用于支付的其他货币资金	64,875,528.19	150,710,862.78
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,538,537.75	2,836,991,300.53
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	188,483,925.89	366,568,856.82

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	188,483,925.89	各类保证金
存货	315,137,996.88	汽车合格证质押
固定资产	166,796,517.54	抵押借款
无形资产	7,720,252.23	抵押借款
交易性金融资产	2,719,000,000.00	质押
其他非流动资产	200,000,000.00	质押
其他流动资产	761,000,000.00	质押

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	113,455,682.03	承兑汇票授信
合计	4,471,594,374.57	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	275,092,717.64
其中：美元	38,615,644.46	7.0795	273,379,454.95
欧元	36,955.72	7.961	294,204.49
港币	212,627.00	0.91344	194,222.01
新加坡币	241,047.72	5.0813	1,224,835.78
澳元	0.07	4.8657	0.34
瑞士法郎	0.01	7.4434	0.07
应收账款	--	--	272,122,089.32
其中：美元	37,685,593.09	7.0795	266,795,156.28
欧元	144.38	7.961	1,149.41
港币			
日元	80,919,750.00	0.065808	5,325,166.91
英镑	70.77	8.7144	616.72
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			3,011,524,723.55
其中：美元	424,768,215.58	7.0795	3,007,146,582.20
加拿大元	844,500.00	5.1843	4,378,141.35
应付账款			1,414,710,341.28
其中：美元	199,831,957.24	7.0795	1,414,710,341.28
其他应收款			63,186,449.26
其中：美元	8,916,789.60	7.0795	63,126,411.97
新加坡币	11,815.34	5.0813	60,037.29

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			343,674.31
其中：美元	48,371.41	7.0795	342,445.40
新加坡币	241.85	5.0813	1,228.91

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

① 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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

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	6,778,000.00	递延收益	114,885.50
以前年度收到的与资产相关的政府补助		递延收益	2,180,581.50
以前年度收到的与收益相关的政府补助		递延收益	177,593.10
本报告期收到的与收益相关的政府补助	31,711,087.16	其他收益	31,711,087.16
合计	38,489,087.16		34,184,147.26

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	2020年05月31日	228,000,000.00	100.00%	收购	2020年05月31日	股权转让及增资协议、款项支付单据	24,549,464.93	575,654.91

其他说明：

公司于2020年4月23日与康燕军、赵汉平签订《关于北京安洋伟业汽车销售服务有限公司之股权转让协议》，约定公司以现金向康燕军、赵汉平购买其所持北京安洋伟业汽车销售服务有限公司100%的股权，合并成本为228,000,000.00元，购买日确定为2020年5月31日。本公司确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京安洋伟业汽车销售服务有限公司
--现金	228,000,000.00
合并成本合计	228,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,130,684.79
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	163,869,315.21

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司于2020年4月23日与康燕军、赵汉平签订《关于北京安洋伟业汽车销售服务有限公司之股权转让协议》，约定公司以现金向康燕军、赵汉平购买其所持北京安洋伟业汽车销售服务有限公司100%的股权。在北京安洋伟业汽车销售服务有限公司经评估的价值的确定转让价格为228,000,000.00元。

大额商誉形成的主要原因：

合并成本超过可辨认净资产的公允价值

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	151,285,330.22	151,285,330.22
货币资金	51,188,597.21	51,188,597.21
应收款项	6,363,042.82	6,363,042.82
存货	43,247,288.34	43,247,288.34
固定资产	47,314,772.69	47,314,772.69
负债：	87,154,645.43	87,154,645.43
借款	44,279,241.67	44,279,241.67
应付票据	31,859,727.16	31,859,727.16
净资产	64,130,684.79	64,130,684.79
取得的净资产	64,130,684.79	64,130,684.79

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参考评估估值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新增合并单位 3 家，通过新设方式增加厦门信达启明汽车有限公司，福建东达投资中心（有限合伙），通过非同一控制企业合并增加北京安洋伟业汽车销售服务有限公司。

本期减少合并单位 1 家，厦门智图传媒有限公司注销不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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

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
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	广州	广州	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
厦门信达欣嘉贸易有限公司	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服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	10.00%	51.00%	设立
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

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
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
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		100.00%	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
厦门信达淘靓车科技有限公司	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

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
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
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

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
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
厦门信达半导体科技有限公司	厦门	厦门	制造业		100.00%	设立
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	北京	北京	汽车代理		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门信达启明汽车有限公司	厦门	厦门	汽车代理		60.00%	设立
福建东达投资中心（有限合伙）	莆田	莆田	投资管理	98.04%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期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%	3,302,774.75		206,833,073.81
厦门市信达安贸易有限公司	45.00%	11,397,380.88		490,901,241.90
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	39.00%	5,820,830.71		37,963,488.62
深圳市灏天光电有限公司	30.00%	-3,540,958.73		-43,201,540.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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	473,539,526.62	85,237,600.54	558,777,127.16	41,694,442.63		41,694,442.63
厦门信达安贸易有限公司	2,543,805,680.20	5,795,796.88	2,549,601,477.08	985,513,358.76	3,196,469.65	988,709,828.41
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	40,907,605.55	17,961,618.65	58,869,224.20	81,830,982.33		81,830,982.33
深圳市灏天光电有限公司	96,371,665.31	82,993,565.62	179,365,230.93	317,286,358.84	8,343,117.38	325,629,476.22

(续上表)：

子公司名称	期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	3,644,699,571.66	8,256,936.88	8,256,936.88	12,449,978.92	6,930,206,687.42	-26,606,650.09	-26,606,650.09	246,078,910.00
厦门信达安贸易有限公司	2,691,297,880.34	25,327,513.06	25,327,513.06	-328,450,755.76	2,697,080,574.66	51,169,830.64	51,169,830.64	-26,302,064.86
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	65,321,828.42	2,985,829.76	2,985,829.76	-4,066,542.63	382,901,402.44	9,130,815.54	9,130,815.54	-6,611,578.99
深圳市灏天光电有限公司	99,463,557.66	-11,803,195.77	-11,803,195.77	-26,849,887.78	159,052,414.85	992,604.20	992,604.20	-160,306,670.79

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年 4 月，子公司厦门国贸启润汽车销售服务有限公司的少数股东与公司签署《股权转让协议》，公司受让其少数股东持有的全部股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	1,080,000.00
--现金	1,080,000.00
购买成本/处置对价合计	1,080,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	871,115.23
差额	208,884.77
其中：调整资本公积	208,884.77

其他说明

3、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	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	3,136,320,355.09	5,715,231,836.29	243,428,754.73	3,264,327,783.17	4,595,143,202.00	199,323,431.92
非流动资产	995,488,475.59	9,736,336.84	119,308,833.97	1,011,838,460.43	11,201,380.91	119,851,885.18
资产合计	4,131,808,830.68	5,724,968,173.13	362,737,588.70	4,276,166,243.60	4,606,344,582.91	319,175,317.10
流动负债	2,431,646,874.25	4,683,028,943.53	131,193,659.45	2,523,068,080.11	3,590,887,915.81	103,430,344.14
非流动负债	677,580.09		16,650.36	66,856,507.62		54,719.18
负债合计	2,432,324,454.34	4,683,028,943.53	131,210,309.81	2,589,924,587.73	3,590,887,915.81	103,485,063.32
少数股东权益	24,965,367.44			23,515,686.03		
归属于母公司股东权益	1,674,519,008.90	1,041,939,229.60	231,527,278.89	1,662,725,969.84	1,015,456,667.10	215,690,253.78
按持股比例计算的净资产份额	478,410,080.84	163,040,884.46	92,610,911.56	475,040,809.58	159,068,500.07	86,276,101.51
对联营企业权益投资的账面价值	478,410,080.84	163,040,884.46	92,610,911.56	475,040,809.58	159,068,500.07	86,276,101.51
营业收入	36,411,566,698.94	3,444,186,265.32	206,239,863.62	38,857,440,150.60	23,238,198,183.19	176,165,980.64
净利润	4,841,285.55	7,494,663.77	15,754,166.87	5,438,549.58	31,068,645.14	11,491,776.84
其他综合收益	0.00	332,427.13		-12,572,398.32		
综合收益总额	4,841,285.55	7,827,090.90	15,754,166.87	-7,133,848.74	31,068,645.14	11,491,776.84

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	515,982,857.09	515,984,382.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,525.79	48,289.81
--其他综合收益	-1,525.79	48,289.81
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	37,819,919.50	40,921,534.71
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,101,615.19	-4,559,918.24
--综合收益总额	-3,101,615.19	-4,559,918.24

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于本集团在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本集团内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本集团审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

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。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 79.11%（2020 年初：65.85%）；本集团其他应收款中，前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 52.04%（2020 年初：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。本集团统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团金融资产到期期限如下：

项目名称	期末金额	到期期限
货币资金	1,668,022,463.64	1年以内
交易性金融资产	2,962,545,572.13	1年以内
衍生金融资产	67,593,301.72	1年以内
应收账款	4,731,701,532.01	1年以内
应收款项融资	265,095,171.90	1年以内
其他应收款	1,073,781,883.95	1年以内
合同资产	840,273.35	1年以内
一年内到期的非流动资产	260,292,205.80	1年以内
其他流动资产	1,461,551,789.23	1年以内
债权投资	104,601,869.07	超过1年
长期应收款	621,034,906.47	超过1年
其他非流动金融资产	245,149,526.06	超过1年
其他非流动资产	200,693,493.16	超过1年
金融资产合计	13,662,903,988.49	

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	期末金额	到期期限
短期借款	9,906,784,948.91	1年以内
衍生金融负债	20,116,723.41	1年以内
应付票据	1,112,590,994.49	1年以内
应付账款	2,684,066,346.52	1年以内
其他应付款	1,532,677,475.86	1年以内
一年内到期的非流动负债	367,600,263.55	1年以内
长期借款	1,974,895,800.82	超过1年
长期应付款	617,160,071.71	超过1年
金融负债合计	18,215,892,625.27	

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。

（1）利率风险

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、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团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。本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（2）汇率风险

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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、新加坡元、日元）依然存在外汇风险。

本集团承受汇率风险主要与以美元计价的借款和应付账款有关。本集团期末各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注七、82、外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团通过操作远期结售汇产品等方式来达到规避汇率风险的目的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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	271,346,391.04	2,758,792,482.81		3,030,138,873.85
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	271,346,391.04	2,758,792,482.81		3,030,138,873.85
（1）债务工具投资	25,042,000.00	2,758,792,482.81		2,783,834,482.81
（2）权益工具投资	178,711,089.32			178,711,089.32
（3）衍生金融资产	67,593,301.72			67,593,301.72
应收款项融资		265,095,171.90		265,095,171.90
其他非流动金融资产			245,149,526.06	245,149,526.06
持续以公允价值计量的资产总额	271,346,391.04	3,023,887,654.71	245,149,526.06	3,540,383,571.81

项目	期末公允价值			
(六) 交易性金融负债	20,116,723.41			20,116,723.41
衍生金融负债	20,116,723.41			20,116,723.41
持续以公允价值计量的负债总额	20,116,723.41			20,116,723.41
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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的商品和技术除外；销售（不含商场零售）建筑材料、金属材料、纺织材料、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（法律、法规未禁止或限制的经营业务）	2,111 万元	16.66%	16.66%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益-3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本企业关系
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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
厦门新霸达物流有限公司	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门国贸会展集团有限公司	大股东控股子公司
厦门国贸展会运营有限公司	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
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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门美岁超市有限公司	采购商品	117,256.82		否	245,000.78
厦门国贸物业管理有限公司	物业费	2,371,459.75		否	4,153,061.00
国贸期货有限公司	手续费	758,667.95		否	728,469.27
福建厦门经贸集团有限公司	保管费	86,172.49		否	28,571.40
福州启铭物流有限公司	仓储费	426,964.46		否	443,322.66
厦门国贸泰达物流有限公司	提供劳务	115,576.10		否	2,511,609.66
厦门国贸泰达保税物流有限公司	提供劳务	102,929.87		否	
国贸裕民(厦门)海运有限公司	提供劳务	475,177.65		否	
宝达投资(香港)有限公司	采购商品	43,249,966.48		否	
厦门非金属矿进出口有限公司	采购商品			否	150,000.00
厦门国贸园林工程有限公司	采购商品			否	10,638.68
厦门国贸资产运营集团有限公司	采购商品			否	4,440.53
中国厦门国际经济技术合作公司	采购商品			否	8,712.48
厦门国贸金融中心开发有限公司	提供劳务	1,866.67		否	
厦门顺承资产管理有限公司	提供劳务	15,762.43		否	
广西盛隆冶金有限公司	采购商品			否	649,136,804.68
中版信达(厦门)文化传媒有限公司	采购商品			否	7,701,608.97
西安迈科金属国际集团有限公司	采购商品			否	994,938,509.47

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大商道商品交易市场股份有限公司	采购商品			否	174,825,771.33
车由宝（厦门）科技有限公司	接受劳务	2,452.85		否	5,943.42
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	采购商品			否	56,688,366.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸免税商场有限公司	销售商品及提供劳务	530.97	3,494.05
厦门国贸控股集团有限公司	销售商品及提供劳务	241,824.79	17,636.21
厦门国贸控股建设开发有限公司	销售商品	6,119.51	22,498.78
厦门国贸实业有限公司	销售商品	2,700.10	12,772.34
厦门国贸物业管理有限公司	销售商品及提供劳务	6,973.45	491.38
厦门国贸资本有限公司	销售商品	4,194.82	6,676.88
国贸地产集团有限公司	提供劳务		18,904.61
厦门国贸报关行有限公司	提供劳务		530.97
厦门国贸会展集团有限公司	销售商品及提供劳务	897.43	24,116.28
厦门国贸展会运营有限公司	销售商品	4,116.44	
厦门国贸资产运营集团有限公司	销售商品	9,418.86	35,561.14
厦门恒一创业投资管理有限公司	销售商品	4,208.85	6,663.21
中国厦门国际经济技术合作公司	销售商品	15,669.49	13,475.55
厦门国贸泰达物流有限公司	提供劳务		2,418.12
厦门新霸达物流有限公司	提供劳务		1,415.93
厦门国贸金融中心开发有限公司	销售商品	264,321.82	1,319,782.46
厦门国贸集团股份有限公司	提供劳务	17,546.04	23,920.22
厦门国贸金融控股有限公司	销售商品	24,140.79	
厦门美岁商业投资管理有限公司	提供劳务	684.96	
广西盛隆冶金有限公司	销售商品	908,844,478.56	674,769,698.88
福建省信达科创能源科技有限公司	销售商品	2,567,231.54	2,519,190.76
车由宝（厦门）科技有限公司	销售商品		452.54
东电化（厦门）电子有限公司	提供劳务		8,037.26
福建省东南汽车贸易有限公司	提供劳务	45,652.93	52,106.57
大商道商品交易市场股份有限公司	销售商品	5,531,356.21	215,641.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省信达科创能源科技有限公司	销售商品	2,567,231.54	2,519,190.76
车由宝（厦门）科技有限公司	销售商品		452.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门信息-信达总公司	办公场所	6,412.84	
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	办公场所	99,469.68	77,152.29
车由宝（厦门）科技有限公司	办公场所		65,757.78
福建省东南汽车贸易有限公司	办公场所	917,308.44	876,137.62
厦门国贸物业管理有限公司	办公场所		169,992.66

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门顺承资产管理有限公司	房屋	2,184,982.50	
厦门经济特区对外贸易集团公司	房屋	2,064,894.85	2,899,894.86
厦门国贸泰达物流有限公司	房屋	438,890.64	364,591.55
厦门国贸泰达保税物流有限公司	房屋	1,185,015.22	912,427.02
厦门国贸金融中心开发有限公司	房屋及车位	4,270,886.43	1,821,748.88
厦门国贸园林工程有限公司	花卉	13,678.30	
华东实业厦门公司	房屋	1,896,261.98	2,061,165.82

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建厦门经贸集团有限公司	房屋	9,142.86	636,235.14
厦门国贸集团股份有限公司	厂房及房屋	177,142.85	502,857.12

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
香港信达诺有限公司	212,385,000.00	2019年05月09日	2020年04月19日	是
	247,782,500.00	2019年06月05日	2020年03月31日	是
福建省信达光电科技有限公司	100,000,000.00	2019年01月21日	2020年01月17日	是
	50,000,000.00	2019年01月22日	2020年01月02日	是
	50,000,000.00	2019年01月25日	2020年01月25日	是
	100,000,000.00	2019年01月31日	2020年01月30日	是
	52,200,000.00	2019年03月28日	2020年03月28日	是
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	200,000,000.00	2019年03月06日	2020年03月03日	是
福建省福京汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	是
福建国贸东本汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	是
上海信达迈科金属资源有限公司	100,000,000.00	2019年04月02日	2020年04月02日	是
厦门市信达安贸易有限公司	250,000,000.00	2019年08月05日	2020年04月28日	是
福州凯迪汽车服务有限公司	50,000,000.00	2019年01月28日	2020年01月27日	是
厦门国贸汽车进出口有限公司	60,000,000.00	2019年05月23日	2020年05月23日	是
厦门国贸启润汽车销售服务有限公司	39,000,000.00	2019年04月22日	2020年04月18日	是
	60,000,000.00	2019年05月23日	2020年05月23日	是
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	60,000,000.00	2019年05月23日	2020年05月23日	是
厦门国贸汽车进出口有限公司	60,000,000.00	2019年05月27日	2020年03月31日	是
厦门大邦通商汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019年05月21日	2020年05月20日	是
福建省闽晨汽车贸易有限公司	10,000,000.00	2019年05月28日	2020年05月27日	是
信达资源（新加坡）有限公司	353,975,000.00	2019年07月22日	2020年07月04日	否

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
(注 1)	353,975,000.00	2019 年 07 月 25 日	2021 年 07 月 13 日	否
香港信达诺有限公司 (注 1)	530,962,500.00	2019 年 08 月 26 日	2020 年 09 月 30 日	否
	198,226,000.00	2019 年 09 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	否
	106,192,500.00	2019 年 11 月 06 日	2021 年 11 月 05 日	否
	141,590,000.00	2020 年 05 月 27 日	2020 年 10 月 22 日	否
厦门市信达光电科技有限公司	96,842,105.00	2019 年 08 月 29 日	2021 年 08 月 29 日	否
	60,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 10 月 11 日	否
	30,000,000.00	2020 年 04 月 28 日	2020 年 07 月 20 日	否
福建省信达光电科技有限公司	50,000,000.00	2020 年 01 月 08 日	2020 年 06 月 22 日	是
	100,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 13 日	否
	100,000,000.00	2020 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 10 日	否
厦门信达物联科技有限公司	35,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 10 月 11 日	否
	50,000,000.00	2020 年 01 月 07 日	2021 年 01 月 06 日	否
	10,000,000.00	2020 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 18 日	否
厦门市信达安贸易有限公司	50,000,000.00	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 18 日	否
	264,000,000.00	2019 年 11 月 01 日	2020 年 09 月 18 日	否
	100,000,000.00	2019 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 01 日	否
	200,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2021 年 06 月 24 日	否
	250,000,000.00	2020 年 06 月 15 日	2020 年 11 月 12 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
	50,000,000.00	2020 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 15 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
	50,000,000.00	2020 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 15 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
	50,000,000.00	2020 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 15 日	否
福州凯迪汽车服务有限公司	50,000,000.00	2020 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 15 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
	60,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	否
	60,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 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	50,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日	否
	50,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	否

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
	200,000,000.00	2020年02月25日	2020年11月12日	否
	250,000,000.00	2020年05月09日	2021年05月08日	否
厦门国贸汽车进出口有限公司	60,000,000.00	2020年04月09日	2021年04月09日	否
	60,000,000.00	2020年04月09日	2021年04月09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	60,000,000.00	2020年06月01日	2021年06月01日	否
	60,000,000.00	2019年07月02日	2020年07月02日	否
厦门国贸福申汽车贸易有限公司	60,000,000.00	2020年06月01日	2021年06月01日	否
	60,000,000.00	2019年07月03日	2020年07月03日	否
福建信田汽车有限公司	25,000,000.00	2019年11月04日	2020年11月03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09月09日	否
福州信达嘉金雷克萨斯汽车销售服务有限公司	18,000,000.00	2020年03月30日	2021年09月30日	否
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月18日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	600,000,000.00	2018年09月30日	2021年09月30日	否
	200,000,000.00	2019年02月01日	2020年01月31日	是
	100,000,000.00	2019年02月01日	2020年01月31日	是
	150,000,000.00	2019年03月22日	2020年03月20日	是
	530,000,000.00	2019年06月14日	2020年06月13日	是
	320,000,000.00	2019年06月20日	2020年06月19日	是
厦门市信达光电科技有限公司	300,000,000.00	2019年06月10日	2020年06月09日	是
	600,000,000.00	2019年06月24日	2020年06月23日	是
厦门国贸控股集团有限公司	500,000,000.00	2019年12月27日	2021年08月31日	否
	470,000,000.00	2019年12月31日	2022年12月31日	否
	200,000,000.00	2020年03月23日	2021年03月23日	否

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
	200,000,000.00	2020年05月15日	2022年05月14日	否
	200,000,000.00	2020年05月20日	2022年05月19日	否
	100,000,000.00	2020年05月26日	2022年05月25日	否
	200,000,000.00	2020年06月02日	2022年06月01日	否
	250,000,000.00	2020年06月09日	2022年06月08日	否
	100,000,000.00	2020年06月15日	2022年06月14日	否
厦门市信达光电科技有限公司	210,000,000.00	2018年06月12日	2021年06月11日	否
	190,000,000.00	2018年10月30日	2021年10月30日	否

关联担保情况说明

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，未履行完毕金额共计 238,000,000.00 美元，折算为人民币 1,684,921,000.00 元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

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	390,000,000.00	2020年01月01日	2020年01月06日	已归还
	110,000,000.00		2020年01月06日	已归还
	190,000,000.00		2020年03月04日	已归还
	100,000,000.00	2020年01月07日	2020年03月13日	已归还
	50,000,000.00		2020年03月27日	已归还
	50,000,000.00		2020年03月31日	已归还
	13,000,000.00		2020年03月31日	已归还
	60,000,000.00	2020年01月08日	2020年03月31日	已归还
	27,000,000.00	2020年01月13日	2020年03月31日	已归还
	71,000,000.00		2020年07月31日	
	129,000,000.00	2020年01月16日	2020年07月31日	
	300,000,000.00	2020年02月27日	2020年08月27日	
	200,000,000.00	2020年05月14日	2020年11月14日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	21,571.59	232,739.85	23,273.99
应收账款	厦门信息信达总公司	3,495.00	17.48		
应收账款	厦门国贸海湾投资发展有限公司			69,294.00	31,005.75
应收账款	中国厦门国际经济技术合作公司	2,662.41	13.31		
应收账款	厦门国贸金融中心开发有限公司	163,566.92	817.83	91,387.64	456.94
应收账款	厦门国贸金融控股有限公司	6,630.14	33.15	16.80	1.68
应收账款	厦门国贸实业有限公司	1,836.68	9.18	7.50	0.75
应收账款	厦门国贸资产运营集团有限公司	4,927.99	24.64	1,184.67	118.47
应收账款	厦门国贸控股建设开发有限公司	6,915.61	34.58	0.57	0.06
应收账款	厦门美岁超市有限公司	28,184.00	140.92	391,192.00	1,955.96
应收账款	厦门国贸资本有限公司	1,155.09	5.78	13.46	1.35
应收账款	厦门恒一创业投资管理有限公司	1,155.09	5.78		
应收账款	中版信达（厦门）文化传媒有限公司	1,800.00	9.00	42,048.00	210.24
应收账款	福建省信达科创能源科技	11,124,959.00	259,576.97	9,003,552.00	51,254.99

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
	有限公司				
应收账款	广西盛隆冶金有限公司	280,684,055.69	1,403,420.28	8,656,235.01	43,281.18
其他应收款	厦门国贸金融中心开发有限公司	1,528,389.88		1,528,389.88	
其他应收款	华东实业厦门公司	191,556.42		191,556.42	
其他应收款	厦门国贸海湾投资发展有限公司			3,000.00	
其他应收款	福建厦门经贸集团有限公司	0.00		900,000.00	
其他应收款	厦门经济特区对外贸易集团公司	1,011,182.00		183,426.00	
其他应收款	国贸期货有限公司	103,215,978.44		20,002,137.03	
其他应收款	厦门国贸物业管理有限公司	148,212.96	70.44	148,212.96	70.44
其他应收款	厦门国贸泰达物流有限公司	300,274.83		297,743.58	
其他应收款	厦门国贸泰达保税物流有限公司	287,500.00		287,500.00	
其他应收款	厦门顺承资产管理有限公司	900,000.00			
其他应收款	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
其他应收款	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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门国贸物业管理有限公司	663,283.10	
合同负债	厦门国贸集团股份有限公司	8,495.58	
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司	717,625,528.86	697,576,514.96
其他应付款	厦门国贸物业管理有限公司	59,627.66	821,720.47
其他应付款	厦门非金属矿进出口有限公司	29,061.47	29,061.47
其他应付款	厦门国贸泰达物流有限公司	0.00	1,920,508.16
其他应付款	厦门国贸控股建设开发有限公司	515,348.00	515,348.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省东南汽车贸易有限公司	148,662.91	148,662.91
其他应付款	厦门三安信达融资租赁有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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。公司受让原出资人 10%份额履行实缴义务，出资金额 100 万元，截至 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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）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 万元。公司认缴出资 6,800 万元，占认缴出资总额的 13.60%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已实缴出资额 4,420 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 2020 年 6 月 30 日，公司已实缴出资额 330 万元。

（5）2019 年 5 月 21 日公司子公司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 2020 年 6 月 30 日，汽车集团已实缴 4,590 万元出资额。

（6）2020 年 4 月 9 日公司子公司汽车集团与塞尔福（厦门）贸易有限公司共同设立厦门信达启明汽车有限公司，注册资本 3,000 万元。汽车集团认缴 1,800 万元，占认缴出资总额 60%。截至 2020 年 6 月 30 日，汽车集团已实缴 600 万元出资额。

（7）2020 年 6 月 19 日公司子公司厦门信达信息科技集团有限公司（以下简称“信达信息”）与厦门普标物联科技有限公司及厦门联科创享企业管理中心（有限合伙）共同设立厦门信达联科信息技术有限公司，注册资本 1,000 万元。信达信息认缴 400 万元，占认缴出资总额 40%。截至 2020 年 06 月 30 日，信达信息尚未出资。

2、受限资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	188,483,925.89	各类保证金
存货	315,137,996.88	汽车合格证质押
固定资产	166,796,517.54	抵押借款
无形资产	7,720,252.23	抵押借款
交易性金融资产	2,719,000,000.00	质押
其他流动资产	761,000,000.00	质押
其他非流动资产	200,000,000.00	质押
应收款项融资	113,455,682.03	承兑汇票授信
合计	4,471,594,374.57	

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）资产负债表日存在的重要或有事项

A、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

① 2019 年 1 月 30 日，原告翔鹭（厦门）房地产开发有限公司起诉子公司厦门大邦通商汽车贸易有限

公司(以下简称“大邦通商”),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,2020 年 6 月 5 日法院作出一审判决,大邦通商向翔鹭公司支付占用费 1,550.18 万元,驳回翔鹭公司其他诉讼请求。2020 年 7 月 7 日,大邦通商上诉。

截至 2020 年 6 月 30 日,大邦通商考虑已经入账的应付账款情况,计提该案项下预计负债 10,385,320.31 元。

② 2019 年 1 月,大连德豪光电科技有限公司诉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。2020 年 5 月 12 日,收到法院一审判决,支持原告诉讼请求,2020 年 5 月 26 日灏天提起上诉。

③ 2019 年 8 月 1 日,马金忠诉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。

④ 2019 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。2020 年 4 月 20 日航空开发公司上诉。

B、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 2020 年 6 月 30 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 27 户的按揭担保,担保金额 1,423.00 万元,购房合同金额 2,475.75 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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2020 年 6 月 30 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 51,586.32 万元、人民币 46,953.19 万元，欧元 181.11 万元、日元 34,336.58 万元、瑞士法郎 314.07 万元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	公司于 2020 年 7 月 28 日召开的第十一届董事会二〇二〇年度第四次会议审议通过《公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并于 2020 年 7 月 31 日收到控股股东厦门信息信达总公司的批复，厦门信息信达总公司原则同意公司上报的上述方案。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 29 日和 2020 年 8 月 1 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

如第十二节“财务报告-十六-其它重要事项-8、重大未决诉讼”之（15）所述，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建筑工程结算纠纷，法院二审判决，将工期延误罚款从 972 万元调整为 190.5 万元，支持漳州信达诺其余诉讼请求。2020 年 6 月 22 日法院立案受理强制执行。2020 年 7 月 25 日收到法院执行回款 1807.50 万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

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、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 信息科技业务分部：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务；

(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。

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目	电子信息业务分部	供应链管理业务分部	房地产业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	662,200,927.15	35,866,249,322.26	2,481,647.96	4,500,747,430.08	32,030,184,467.29

项目	电子信息业务分部	供应链管理业务分部	房地产业务分部	分部间抵销	合计
其中：对外交易收入	538,651,951.66	31,489,050,867.67	2,481,647.96		32,030,184,467.29
分部间交易收入	123,548,975.49	4,377,198,454.59		4,500,747,430.08	
其中：主营业务收入	624,562,353.90	35,783,763,606.97	1,874,770.11	4,467,843,256.47	31,942,357,474.51
营业成本	639,635,383.75	35,180,832,314.65	1,591,503.66	4,520,269,878.21	31,301,789,323.85
其中：主营业务成本	613,162,706.71	35,162,336,045.06	1,591,503.66	4,487,721,944.96	31,289,368,310.47
营业费用	10,270,366.16	150,347,652.52	2,002,745.52		162,620,764.20
营业利润/(亏损)	12,295,177.24	535,069,355.09	-1,112,601.22	-19,522,448.13	565,774,379.24
资产总额	3,620,404,820.88	26,459,299,041.28	554,723,338.09	7,520,323,439.27	23,114,103,760.98
负债总额	1,099,726,162.27	18,348,318,638.41	74,084,152.66	-527,996,334.27	20,050,125,287.61
上期或上期末					
营业收入	850,470,421.78	47,546,456,243.58	6,353,891.16	6,007,591,826.44	42,395,688,730.08
其中：对外交易收入	701,627,350.29	41,687,707,488.63	6,353,891.16		42,395,688,730.08
分部间交易收入	148,843,071.49	5,858,748,754.95		6,007,591,826.44	
其中：主营业务收入	790,656,599.70	47,456,212,673.96	6,163,558.20	5,957,250,978.34	42,295,781,853.52
营业成本	813,140,441.49	46,883,897,849.68	4,858,153.65	6,017,543,170.70	41,684,353,274.12
其中：主营业务成本	754,018,224.68	46,938,346,524.69	4,858,153.65	6,037,563,048.29	41,659,659,854.73
营业费用	24,470,623.48	178,259,093.94	2,917,437.62	5,908,894.53	199,738,260.51
营业利润/(亏损)	12,859,356.81	484,299,299.96	-1,421,700.11	-15,860,238.79	511,597,195.45
资产总额	4,225,036,021.98	27,809,297,010.87	673,589,309.66	5,929,960,917.47	26,777,961,425.04
负债总额	1,031,373,384.15	20,680,282,935.43	72,349,314.04	-1,588,366.05	21,785,593,999.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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) 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。2020年6月5日公司申请再审。2020年7月法院驳回公司再审申请。

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。

(3) 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，公司向法院提出车辆和房产的拍卖申请。2020年6月10日车辆挂拍，2020年6月30日一拍流拍。

(4) 2016年12月，本公司诉洛矾山石油（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、厦门洛矾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、厦门洛矾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矾山的破产清算申请。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日法院宣告洛矾山公司破产。

2020年6月3日，公司就郭永平、李白鹭对洛矾山石油（福建）有限公司支付公司货款912.21万元及违约金203.88万元承担连带责任向厦门市湖里区人民法院起诉，并将洛矾山石油（福建）有限公司、重庆兴平置业有限公司列为第三人。

(5) 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”）买卖合同纠纷，请求判令山东中垠退还货款本金合计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。后山东中垠及兖州煤业提起管辖权异议，2020年5月22日法院驳回管辖权异议，后山东中垠、兖州煤业提起管辖权异议上诉。

(6) 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。2020年5月27日收到分配执行款2,520.21万元。

(7) 2017年10月，本公司子公司淮南信鑫房地产开发有限公司（以下简称“信鑫”）就与淮南市国

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。2020年6月23日信鑫收到违约金回款2,862.64万元。

（8）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。2020年6月23日收到管理人支付的担保债权款116.81万元。

（9）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日立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。2020年4月公司收到法院分配的执行款441.91万元。

（10）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。2020年7月17日，省高院组织各方进行庭前会议。

（11）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。2020年4月8日法院一审判决支持公司部分请求。2020年5月本公司、中海烤鳗分别上诉。

（12）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。2019年10月11日，泉州中院向厦门中院移送案下执行标的之一华侨海景城房产的处置权，本案现处于执行阶段。

（13）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。

（14）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。2020年6月29日，进贤法院组织各方举行是否破产立案听证会，目前待法院通知听证结果。

（15）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，2020年5月21日法院作出二审判决，将工期延误罚款从972万元调整为190.5万元，支持漳州信达诺其余诉讼请求。2020年6月22日法院立案受理强制执行。2020年7月25日收到法院执行回款1,807.50万元。结案。

（16）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，判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，要求林颖杰继续劳动合同并赔偿经济损失。2020年4月23日法院作出一审判决，确认劳动合同自2018年12月15日起解除，驳回我司反诉请求。2020年6月1日本公司向法院提起上诉。2020年8月公司申请撤诉。

（17）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1,031.78万元。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。2020年6月24日收到该案一审判决书，支持本公司诉求。

（18）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408.24万元及利息；2、驳回原告其他诉求。案件受理费由被告承担3.95万元、原告承担6.24万元。2020年1月7日安尼公司已提起上诉。2020年5月19日巴中市中级人民法院出具调解书，南江县交通局分三期向我司支付1,222.47万元工程款。

（19）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、三对原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、三对原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。2020年5月28日收到二审民事裁定,上海钱励撤回上诉。2020年7月8日本案强制执行立案;2020年7月16日收到执行款3,308.79万元。2020年7月31日查封福建六建账户存款623.14万元。

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7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。2020年6月9日签订和解协议。2020年8月信达福晟就均源和、福建源筑、福之家、旭浩和和万顺景五案申请强制执行。

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。2020年6月9日签订和解协议。

(20) 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《债权转让协议》;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。2020年6月1日法院裁定驳回上海铭豪起诉。后上海铭豪提起上诉。2020年7月二审法院裁定驳回上海铭豪上诉。

(21) 2019年12月,公司因买卖合同纠纷起诉格尔木胜华矿业有限公司,请求判令解除公司与格尔木胜华签订的涉案合同及相关补充协议,格尔木胜华立即向公司返还未交货部分对应的预付款1,638.30万元、支付违约金315.21万元及律师费5.00万元,合计金额1,958.51万元。2020年7月,公司收到一审判决书,法院支持公司诉求。同月,格尔木胜华已提起上诉。

2019年12月,公司因买卖合同纠纷起诉青海华鹏能源有限公司、格尔木胜华矿业有限公司和易扬集团有公司,请求判令:1、青海华鹏立即向公司支付货款29,128.03万元及违约金3,244.20万元;2、青海华鹏向公司支付律师费65.00万元;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、公司有权就易扬集团持有的格尔木胜华37.5%的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。2020年6月,公司向法院追加被告吴小丽。2020年7月,公司根据林秀成出具的《担保书》,起诉连带责任保证人林秀成,请求法院判令林秀成立即向公司支付青海华鹏涉案逾期货款共计26,677.21万元及违约金共计5,267.62万元,并承担诉讼费、保全费、公告费等。

2020年7月,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、林秀成、吴小丽买卖合同纠纷向厦门市中级人民法院起诉,请求判令:1、青海华鹏立即向公司支付货款12.92亿元及违约金2.37亿元;2、林秀成对青海华鹏的上述债务在最高额担保限额20亿元范围内承担连带清偿责任;3、吴小丽对青海华鹏的上述债务在最高额担保限额15亿元范围内承担连带清偿责任;4、格尔木胜华对青海华鹏的上述债务承担连带清偿责任;5、公司有权就易扬集团持有的格尔木胜华37.5%的股权折价或者以拍卖、变卖股权所得价款在13亿元限额范围内优先受偿;6、青海华鹏、格尔木胜华、易扬集团、吴小丽及林秀成承担诉讼费、保全费、公告费等。

2020年7月,本公司就与格尔木胜华矿业有限公司、林秀成、吴小丽、吴小平的买卖合同纠纷向厦门市中级人民法院起诉,请求判令:1、解除公司与格尔木胜华签订的涉案合同及相关补充协议,格尔木胜

华返还涉案合同项下未交货部分对应的预付款3.7亿元及违约金0.61亿元；2、林秀成对格尔木胜华的上述债务在最高额担保限额6亿元范围内承担连带清偿责任；3、吴小丽对格尔木胜华的上述债务在最高额担保限额6亿元范围内承担连带清偿责任；4、公司有权就吴小丽持有的易扬集团99%的股权折价或者以拍卖、变卖上述股权所得价款在7亿元限额范围内优先受偿；5、公司有权就吴小平持有的易扬集团1%的股权折价或者以拍卖、变卖上述股权所得价款在7亿元限额范围内优先受偿；6、由格尔木胜华、吴小丽、林秀成及吴小平承担诉讼费用、保全费、公告费等。

（22）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。2020年6月22日法院作出一审判决，支持公司大部分诉求，判决书公告送达中。

（23）2020年2月17日，厦门信达国际贸易有限公司（以下简称“信达国贸”）诉高邑县志尚宠物食品有限公司、四川德易达物流有限公司买卖合同纠纷向厦门市湖里区人民法院起诉，请求：1、判令确认被告2019年11月8日向原告发出的《解除合同通知书》不发生解除合同的效力。2、判令由被告承担本案诉讼费用。本案尚未开庭。2020年4月17日法院庭前确认受理高邑公司反诉申请，高邑公司反诉请求：1、确认合同解除；2、信达国贸返还货款1,031.78万元及资金占用费暂计为24.27万元；3、信达国贸赔偿逾期可得利益损失281.39万元；4、信达国贸支付仓储等损失6.34万元；5、信达国贸支付律师费损失26万元等。

（24）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。

（25）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退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。2020年6月28日日照东港法院作出的《民事裁定书》，法院认为该案属海事法院专门管辖，故裁定移送青岛海事法院处理。2020年7月22日青岛海事法院立案。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,748,953,006.37	40.84%	844,241,474.78	48.27%	904,711,531.59	1,785,219,474.39	56.36%	852,453,851.67	47.75%	932,765,622.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,533,936,059.30	59.16%	26,561,922.33	1.05%	2,507,374,136.97	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	552,667,176.16	12.90%			552,667,176.16	650,342,307.72	20.53%			650,342,307.72
以应收款项的账龄作为信用风险特征	1,981,268,883.14	46.26%	26,561,922.33	1.34%	1,954,706,960.81	731,852,057.28	23.11%	20,800,108.92	2.84%	711,051,948.36
合计	4,282,889,065.67	100.00%	870,803,397.11	20.33%	3,412,085,668.56	3,167,413,839.39	100.00%	873,253,960.59	27.57%	2,294,159,878.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	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	1,578,994,489.89	723,279,542.65	45.81%	有减值迹象
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%	有减值迹象
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
U. D. BELIEVE	17,311,768.81	17,311,768.81	100.00%	预计无法收回
PT. INDO SINAR JAYA	11,594,573.95	11,594,573.95	100.00%	预计无法收回
TANK, KABUSHIKI KAISHA	30,863,304.81	12,013,184.56	38.92%	有减值迹象
OCEANA GROUP LIMITED	23,067,039.84	23,067,039.84	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
PT LEVIAS INDONESIA	2,119,297.88	2,119,297.88	100.00%	预计无法收回
P. T. KONAWE PUTRA PROPERTINDO	1,063,960.36	1,063,960.36	100.00%	预计无法收回
PT JASINDO ELEKTRONIKA INDONESIA	427,879.03	427,879.03	100.00%	预计无法收回
合计	1,748,953,006.37	844,241,474.78	---	---

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 以应收款项的账龄作为信用风险特征

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,909,478,318.48	9,547,391.60	0.50%
1—2 年 (含 2 年)	56,363,143.97	5,636,314.40	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	
3—4 年 (含 4 年)	8,098,408.73	4,049,204.37	50.00%
4—5 年 (含 5 年)	0.00	0.00	
5 年以上	7,329,011.96	7,329,011.96	100.00%
合计	1,981,268,883.14	26,561,922.33	---

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,462,145,494.64
1 至 2 年	1,717,428,573.48
3 年以上	103,314,997.55
3 至 4 年	63,468,505.56
4 至 5 年	32,517,480.03
5 年以上	7,329,011.96
合计	4,282,889,065.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	852,453,851.67	1,598,192.12	176,709.56	9,633,859.45		844,241,474.78
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	20,800,108.92	5,761,813.41				26,561,922.33
合计	873,253,960.59	7,360,005.53	176,709.56	9,633,859.45		870,803,397.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海鲁啸矿业有限公司	99,830.06	银行存款
厦门中灿集团有限公司	41,145.28	银行存款
合计	140,975.34	—

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,909,012.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
TONG TIAN THAILTD. PART.	货款	6,099,628.40	强制执行无法收回	总经理办公会审议	否
WISEMAN INTERNATIONAL COMPANY	货款	3,217,067.65	强制执行无法收回	总经理办公会审议	否
合计	—	9,316,696.05	—	—	—

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,578,994,489.89	36.87%	723,279,542.65
第二名	1,339,474,730.35	31.28%	6,697,373.65
第三名	551,591,937.24	12.88%	0.00
第四名	310,331,358.50	7.25%	1,551,656.79
第五名	119,023,722.00	2.78%	595,118.61
合计	3,899,416,237.98	91.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,722,320.62	45,722,320.62
其他应收款	3,405,045,156.27	3,465,945,344.66
合计	3,450,767,476.89	3,511,667,665.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
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
合计	45,722,320.62	45,722,320.62

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
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	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,940,166,502.13	4,088,073,163.81
出口退税	4,218,899.80	9,158,330.70
押金、保证金、意向金	270,870,227.24	189,090,360.07
员工借款	53,229.23	107,068.37
其他	8,486,866.86	416,630.77
减：坏账准备	-818,750,568.99	-820,900,209.06
合计	3,405,045,156.27	3,465,945,344.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020年1月1日余额	232,025.85	790,048.57	819,878,134.64	820,900,209.06
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
——转回第一阶段	900,850.46		-900,850.46	
本期计提	-961,529.89	-24,115.56	4,150.61	-981,494.84
本期转回			1,168,145.23	1,168,145.23
2020年6月30日余额	171,346.42	765,933.01	817,813,289.56	818,750,568.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,965,279,649.79
1至2年	406,551,803.75
2至3年	23,437,151.79
3年以上	828,527,119.93
3至4年	19,783,985.12

4至5年	217,272,355.13
5年以上	591,470,779.68
合计	4,223,795,725.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	820,900,209.06	-981,494.84	1,168,145.23			818,750,568.99
合计	820,900,209.06	-981,494.84	1,168,145.23			818,750,568.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
厦门奥龙体育器材有限公司	1,168,145.23	银行存款
合计	1,168,145.23	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门信达房产开发有限公司	往来款	788,156,339.71	1年以内, 1年以上	18.66%	
厦门信达国贸汽车集团股	往来款	550,677,970.52	1年以内	13.04%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
份有限公司					
厦门市信达光电科技有限公司	往来款	508,883,075.10	1 年以内	12.05%	
格尔木胜华矿业有限责任公司	往来款	391,333,860.44	1-2 年	9.26%	179,260,507.68
厦门信达投资管理有限公司	往来款	293,088,397.39	1 年以内	6.94%	
合计	—	2,532,139,643.16	—	59.95%	179,260,507.68

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,528,434,771.75		4,528,434,771.75	4,553,799,071.75		4,553,799,071.75
对联营、合营企业投资	1,172,152,504.78		1,172,152,504.78	1,165,440,407.30		1,165,440,407.30
合计	5,700,587,276.53		5,700,587,276.53	5,719,239,479.05		5,719,239,479.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海信达诺有限公司	400,000,133.21					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			0.00	
厦门市信达安贸易有限公司	385,000,000.00					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	
香港信达诺有限公司	130,777,712.55					130,777,712.55	
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	51,000,000.00					51,000,000.00	
广州信达点钢供应链有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
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			0.00	
厦门信达欣嘉贸易有限公司	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	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价	减值准备
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	745,038,842.33					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	
厦门信达信息科技集团有限公司	269,791,442.37	141,915,700.00				411,707,142.37	
厦门信达投资管理有限公司	3,300,000.00					3,300,000.00	
合计	4,553,799,071.75	141,915,700.00	167,280,000.00	0.00	0.00	4,528,434,771.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	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			-1,525.79						515,982,857.08	
小计	515,984,382.87	0.00	0.00	-1,525.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	515,982,857.08	
二、联营企业											
厦门滨北汽车城有限公司	5,515,548.18									5,515,548.18	
深圳迈科大宗商品金融服	475,040,809.58			3,369,271.26						478,410,080.84	

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准
务有限公司											
青海信达城投物联网科技股份有限公司	9,831,166.60			-628,032.38						9,203,134.22	
大商道商品交易市场股份有限公司	159,068,500.07			3,922,520.32	49,864.07					163,040,884.46	
小计	649,456,024.43	0.00	0.00	6,663,759.20	49,864.07	0.00	0.00	0.00	0.00	656,169,647.70	
合计	1,165,440,407.30	0.00	0.00	6,662,233.41	49,864.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1,172,152,504.78	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,539,383,873.25	22,282,678,312.04	27,894,663,825.40	27,644,601,797.96
其他业务	4,351,775.81	5,137,289.07	3,366,509.96	2,540,539.39
合计	22,543,735,649.06	22,287,815,601.11	27,898,030,335.36	27,647,142,337.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	22,543,735,649.06			22,543,735,649.06
其中：				
贸易	22,539,383,873.25			22,539,383,873.25
租赁服务	4,351,775.81			4,351,775.81
按经营地区分类	22,543,735,649.06			22,543,735,649.06
其中：				
境内	22,103,233,852.08			22,103,233,852.08
境外	440,501,796.98			440,501,796.98
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

①销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

②劳务业务：本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

③施工合同业务：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入；不满足某一时段内履行条件的，本公司在项目完工交付时并验收时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,039,932.84	14,054,484.14
权益法核算的长期股权投资收益	6,662,233.41	9,642,725.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,209,300.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,014,771.88	6,857,812.02
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,919,905.16	1,180,479.45
理财产品收益	957,732.91	7,893,590.67
合计	54,385,276.20	39,629,092.06

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,340,150.57	处置试驾车等
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,184,147.26	科技创新发展补助、产业发展补助、贸易增量补助、研发补助、技术改造补助等
委托他人投资或管理资产的损益	1,499,532.30	银行理财产品收益
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	73,078,347.31	主要是本期持有的期货合约、外汇合约及股权投资等金融资产的公允价值变动损益和处置损益。公司合理运用期货及外汇合约等金融衍生工具对冲大宗商品价格波动风险和汇率波动风险，该部分损益与主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,531,648.04	厦门奥龙体育器材有限公司等应收款项的转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,990,285.26	收取的违约金等
减：所得税影响额	8,937,852.70	
少数股东权益影响额	2,176,349.20	
合计	141,509,908.84	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-33.38%	-0.1475	-0.1475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-112.15%	-0.4955	-0.4955

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

厦门信达股份有限公司董事会

董事长：曾挺毅

二〇二〇年八月十三日