

# 厦门信达股份有限公司 2023 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,664,137,696.93	3,401,908,210.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	131,031,736.97	143,855,783.27
衍生金融资产	166,214,030.77	9,675,371.57
应收票据		871,654.82
应收账款	3,143,838,026.97	2,933,659,414.74
应收款项融资	20,353,327.83	57,329,846.71
预付款项	2,154,459,305.81	1,414,956,602.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,180,644,081.77	1,297,252,701.23
其中：应收利息		
应收股利	54,722,320.62	54,722,320.62
买入返售金融资产		
存货	4,175,011,792.37	2,425,293,595.66
合同资产	3,863,813.42	3,176,187.72

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	857,630,157.01	196,166,699.23
流动资产合计	15,497,183,969.85	11,884,146,067.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,010,527,537.54	1,038,103,889.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	393,505,610.21	316,925,797.33
投资性房地产	354,619,457.12	347,802,372.59
固定资产	1,345,550,232.56	1,387,692,302.10
在建工程	4,075,672.69	4,583,015.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	377,520,468.79	282,215,005.84
无形资产	187,701,298.92	192,335,043.33
开发支出		
商誉	355,288,991.79	205,859,198.41
长期待摊费用	175,815,912.02	157,177,642.08
递延所得税资产	304,006,861.76	236,155,966.13
其他非流动资产	5,506,854.00	9,023,208.12
非流动资产合计	5,514,118,897.40	4,177,873,441.43
资产总计	21,011,302,867.25	16,062,019,509.25
流动负债：		
短期借款	5,852,910,001.28	4,370,850,751.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	18,532,896.94	168,018,800.89
应付票据	3,440,483,632.69	2,685,644,251.80
应付账款	2,061,387,835.65	1,105,937,024.83
预收款项	810,838.98	789,912.70
合同负债	841,488,604.12	359,191,088.59
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	57,019,968.48	96,470,079.09

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应交税费	91,000,689.87	230,346,115.78
其他应付款	1,045,628,076.15	866,033,343.91
其中：应付利息		
应付股利	4,490,385.52	4,838,107.75
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	1,556,238,888.46	1,314,489,381.12
其他流动负债	125,358,586.93	49,495,061.90
流动负债合计	15,090,860,019.55	11,247,265,812.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	973,982,773.00	686,695,683.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	329,151,923.26	219,660,682.41
长期应付款	73,693,322.12	111,043,819.39
长期应付职工薪酬	2,165,758.34	2,165,758.34
预计负债	13,944,297.01	12,798,185.95
递延收益	42,767,302.75	44,360,847.22
递延所得税负债	91,287,328.16	57,556,337.40
其他非流动负债	29,324,973.66	32,682,490.84
非流动负债合计	1,556,317,678.30	1,166,963,804.89
负债合计	16,647,177,697.85	12,414,229,617.37
所有者权益：		
股本	701,578,106.00	564,578,376.00
其他权益工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	2,794,108,807.50	2,258,553,041.80
减：库存股	102,749,040.00	101,355,840.00
其他综合收益	82,130,235.14	50,981,783.94
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	-2,416,177,729.91	-2,363,483,628.57
归属于母公司所有者权益合计	3,179,031,819.30	2,529,415,173.74
少数股东权益	1,185,093,350.10	1,118,374,718.14
所有者权益合计	4,364,125,169.40	3,647,789,891.88
负债和所有者权益总计	21,011,302,867.25	16,062,019,509.25

法定代表人：李植煌

主管会计工作负责人：林伟青

会计机构负责人：侯灿灿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,761,189,626.86	2,029,961,154.36
交易性金融资产	62,519,487.21	64,056,933.39
衍生金融资产	20,717,195.40	7,381,576.25
应收票据		
应收账款	1,524,968,255.02	1,818,883,899.32
应收款项融资	1,793,529.00	
预付款项	914,102,497.84	999,080,466.12
其他应收款	2,365,345,912.33	1,821,712,808.41
其中：应收利息		
应收股利	54,722,320.62	54,722,320.62
存货	1,440,065,729.34	491,365,533.44
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	564,345,330.62	80,826.33
流动资产合计	8,655,047,563.62	7,232,523,197.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,529,383,512.54	5,673,946,611.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	268,364,232.20	196,583,776.04
投资性房地产	216,735,239.29	219,879,235.81
固定资产	4,306,370.90	46,041,621.29
在建工程	519,313.26	131,001.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,879,685.05	42,463,623.71
无形资产	8,077,424.04	8,414,906.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,305,089.55	8,430,169.42
递延所得税资产	72,148,001.47	72,148,001.47

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,136,718,868.30	6,268,038,947.34
资产总计	15,791,766,431.92	13,500,562,144.96
流动负债：		
短期借款	2,707,339,779.84	3,194,554,186.23
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,413,726.69	2,638,720.00
应付票据	2,315,701,270.00	1,430,343,342.04
应付账款	1,908,712,248.24	511,436,133.73
预收款项		39,159.96
合同负债	493,206,909.88	190,168,497.99
应付职工薪酬	4,736,934.73	12,313,026.71
应交税费	15,406,124.51	57,234,804.97
其他应付款	2,644,872,056.67	3,657,513,981.07
其中：应付利息		
应付股利	3,477,222.18	3,824,944.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,226,015,629.49	1,002,103,904.21
其他流动负债	64,116,898.28	24,729,621.93
流动负债合计	11,385,521,578.33	10,083,075,378.84
非流动负债：		
长期借款	765,514,720.00	555,760,833.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,090,969.61	37,647,699.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,165,758.34	2,165,758.34
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	798,771,447.95	595,574,290.76
负债合计	12,184,293,026.28	10,678,649,669.60
所有者权益：		
股本	701,578,106.00	564,578,376.00
其他权益工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	2,996,863,972.10	2,440,866,470.99
减：库存股	102,749,040.00	101,355,840.00

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
其他综合收益	607,997.92	607,997.92
专项储备		
盈余公积	120,141,440.57	120,141,440.57
未分配利润	-2,108,969,070.95	-2,202,925,970.12
所有者权益合计	3,607,473,405.64	2,821,912,475.36
负债和所有者权益总计	15,791,766,431.92	13,500,562,144.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	38,306,171,683.31	47,126,773,364.36
其中：营业收入	38,306,171,683.31	47,126,773,364.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	38,566,374,709.15	47,015,454,132.22
其中：营业成本	37,893,792,118.53	46,243,154,571.28
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	46,616,052.30	25,882,829.26
销售费用	210,574,996.35	177,121,093.38
管理费用	212,845,454.65	178,079,704.97
研发费用	21,240,633.75	27,161,722.08
财务费用	181,305,453.57	364,054,211.25
其中：利息费用	195,255,298.11	167,417,541.15
利息收入	18,454,480.35	39,123,510.65
加：其他收益	70,230,137.79	32,020,270.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-130,975,839.04	200,104,058.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,148,637.09	23,012,442.37
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）	291,705,017.76	-44,544,340.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	132,669,047.10	-15,050,949.19

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-92,823,067.94	-106,278,920.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,372,059.97	6,515,833.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,974,329.80	184,085,184.93
加：营业外收入	1,311,493.01	12,388,440.82
减：营业外支出	910,229.76	1,658,121.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,375,593.05	194,815,504.48
减：所得税费用	15,001,177.82	91,064,913.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,374,415.23	103,750,590.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,374,415.23	103,750,590.85
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	10,243,620.27	11,199,607.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,130,794.96	92,550,982.89
六、其他综合收益的税后净额	32,238,978.43	44,900,168.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,148,451.20	43,539,548.41
（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	31,148,451.20	43,539,548.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,957,501.26
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	31,148,451.20	39,582,047.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,090,527.23	1,360,620.53
七、综合收益总额	72,613,393.66	148,650,759.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,392,071.47	54,739,156.37
归属于少数股东的综合收益总额	31,221,322.19	93,911,603.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0991	-0.0982
（二）稀释每股收益	-0.0991	-0.0982

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：李植煌

主管会计工作负责人：林伟青

会计机构负责人：侯灿灿

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	19,228,613,895.81	29,556,166,479.31
减：营业成本	19,177,086,704.53	29,519,273,270.98
税金及附加	19,418,540.75	11,164,646.79
销售费用	7,266,563.44	7,380,059.53
管理费用	47,074,691.58	43,373,374.04
研发费用		
财务费用	96,824,418.22	211,902,856.91
其中：利息费用	133,294,934.57	115,735,312.15
利息收入	14,134,276.71	37,466,823.17
加：其他收益	29,379,585.36	2,823,468.75
投资收益（损失以“-”号填列）	75,143,884.79	237,148,657.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,084,027.34
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）	4,955,126.89	-50,707,093.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	139,514,403.89	-12,072,417.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,263,155.62	-84,888,873.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,445,375.36	38,293.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,118,197.96	-144,585,693.41
加：营业外收入	985,868.95	
减：营业外支出	209,446.13	51.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,894,620.78	-144,585,745.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,894,620.78	-144,585,745.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,894,620.78	-144,585,745.31
（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		3,957,501.26
（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		3,957,501.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,957,501.26

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	156,894,620.78	-140,628,244.05
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	2023 年半年度	2022 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	42,457,769,262.17	54,857,259,004.89
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	83,526,931.49	130,907,004.49
收到其他与经营活动有关的现金	1,050,182,182.29	669,406,635.37
经营活动现金流入小计	43,591,478,375.95	55,657,572,644.75
购买商品、接受劳务支付的现金	42,693,136,957.55	57,541,581,029.65
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	352,503,109.14	337,093,064.12
支付的各项税费	297,878,854.55	190,650,891.38
支付其他与经营活动有关的现金	715,850,841.56	644,356,897.35
经营活动现金流出小计	44,059,369,762.80	58,713,681,882.50

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	-467,891,386.85	-3,056,109,237.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,959,756,130.93	8,058,433,277.68
取得投资收益收到的现金	138,538,336.02	332,482,663.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,370,873.06	22,640,444.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		198,097,880.19
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,222,665,340.01	8,611,654,265.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,249,787.97	41,783,085.15
投资支付的现金	4,810,608,010.08	9,003,440,844.27
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	75,667,504.34	
支付其他与投资活动有关的现金	267,058,542.93	179,339,198.70
投资活动现金流出小计	5,223,583,845.32	9,224,563,128.12
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,918,505.31	-612,908,862.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	807,303,335.50	107,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	103,800,000.00	107,880,000.00
取得借款收到的现金	9,689,624,855.87	15,313,241,675.45
收到其他与筹资活动有关的现金	88,237,247.03	591,947,433.38
筹资活动现金流入小计	10,585,165,438.40	16,013,069,108.83
偿还债务支付的现金	8,429,654,792.19	9,958,739,855.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,432,966.64	228,637,094.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35,156,528.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	172,293,466.39	1,525,043,793.79
筹资活动现金流出小计	8,877,381,225.22	11,712,420,743.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,707,784,213.18	4,300,648,365.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,821,409.14	75,521,607.98
五、现金及现金等价物净增加额	272,795,730.16	707,151,873.07
加：期初现金及现金等价物余额	3,087,085,492.34	2,613,676,287.06
六、期末现金及现金等价物余额	3,359,881,222.50	3,320,828,160.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	21,820,337,829.27	35,343,019,207.22

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到的税费返还	40,167,795.07	70,326,547.29
收到其他与经营活动有关的现金	115,686,692.00	289,212,812.16
经营活动现金流入小计	21,976,192,316.34	35,702,558,566.67
购买商品、接受劳务支付的现金	20,440,629,593.16	38,500,441,615.71
支付给职工以及为职工支付的现金	38,644,873.42	43,122,388.81
支付的各项税费	55,034,894.11	31,293,358.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,578,990,319.05	121,481,740.25
经营活动现金流出小计	22,113,299,679.74	38,696,339,103.68
经营活动产生的现金流量净额	-137,107,363.40	-2,993,780,537.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,976,040,078.74	7,790,199,243.86
取得投资收益收到的现金	68,736,080.68	255,908,565.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,980,053.49	27,473.16
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	4,139,756,212.91	8,046,135,282.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,150.45	1,546,438.40
投资支付的现金	4,710,215,040.08	8,594,538,844.27
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	4,711,074,190.53	8,596,085,282.67
投资活动产生的现金流量净额	-571,317,977.62	-549,950,000.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	703,503,335.50	
取得借款收到的现金	5,147,871,426.71	11,340,611,190.73
收到其他与筹资活动有关的现金	111,318.07	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,851,486,080.28	11,840,611,190.73
偿还债务支付的现金	5,198,566,202.64	6,396,212,634.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	211,988,166.03	189,510,424.56
支付其他与筹资活动有关的现金	6,201,441.59	1,363,439,265.38
筹资活动现金流出小计	5,416,755,810.26	7,949,162,324.33
筹资活动产生的现金流量净额	434,730,270.02	3,891,448,866.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,035,361.57	59,456,945.97
五、现金及现金等价物净增加额	-268,659,709.43	407,175,275.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,029,839,336.29	1,975,977,119.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,761,179,626.86	2,383,152,394.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023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	564,578,376.00		2,000,000,000.00		2,258,553,041.80	101,355,840.00	50,981,783.94		120,141,440.57		-2,363,483,628.57		2,529,415,173.74	1,118,374,718.14	3,647,789,891.88
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	564,578,376.00		2,000,000,000.00		2,258,553,041.80	101,355,840.00	50,981,783.94		120,141,440.57		-2,363,483,628.57		2,529,415,173.74	1,118,374,718.14	3,647,789,891.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,999,730.00				535,555,765.70	1,393,200.00	31,148,451.20				-52,694,101.34		649,616,645.56	66,718,631.96	716,335,277.52
（一）综合收益总额							31,148,451.20				10,243,620.27		41,392,071.47	31,221,322.19	72,613,393.66
（二）所有者投入和减少资本	136,999,730.00				535,555,765.70	1,393,200.00							671,162,295.70	70,653,837.89	741,816,133.59
1.所有者投入的普通股	136,999,730.00				564,357,524.34	1,393,200.00							699,964,054.34	103,800,000.00	803,764,054.34
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					-8,360,023.23								-8,360,023.23		-8,360,023.23
4.其他					-20,441,735.41								-20,441,735.41	-33,146,162.11	-53,587,897.52

项目	2023 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												
(三) 利润分配											-62,937,721.61		-62,937,721.61	-35,156,528.12	-98,094,249.73
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											-62,937,721.61		-62,937,721.61	-35,156,528.12	-98,094,249.73
4. 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	701,578,106.00		2,000,000,000.00		2,794,108,807.50	102,749,040.00	82,130,235.14		120,141,440.57		-2,416,177,729.91		3,179,031,819.30	1,185,093,350.10	4,364,125,169.40



项目	2022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		
优先股		永续债	其他											
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,937,722.20		-62,937,722.20	-1,350,000.00	-64,287,722.20
4. 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	538,858,376.00		2,000,000,000.00		2,192,788,511.06	29,274,000.00	24,197,648.82		120,141,440.57		-2,339,227,759.72	2,507,484,216.73	1,137,328,014.11	3,644,812,230.84

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	564,578,376.00		2,000,000,000.00		2,440,866,470.99	101,355,840.00	607,997.92		120,141,440.57	-2,202,925,970.12		2,821,912,475.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	564,578,376.00		2,000,000,000.00		2,440,866,470.99	101,355,840.00	607,997.92		120,141,440.57	-2,202,925,970.12		2,821,912,475.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,999,730.00				555,997,501.11	1,393,200.00				93,956,899.17		785,560,930.28
（一）综合收益总额										156,894,620.78		156,894,620.78
（二）所有者投入和减少资本	136,999,730.00				555,997,501.11	1,393,200.00						691,604,031.11
1.所有者投入的普通股	136,999,730.00				564,357,524.34	1,393,200.00						699,964,054.34
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					-8,360,023.23							-8,360,023.23
4.其他												
（三）利润分配										-62,937,721.61		-62,937,721.61
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-62,937,721.61		-62,937,721.61

项目	2023 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	701,578,106.00		2,000,000,000.00		2,996,863,972.10	102,749,040.00	607,997.92		120,141,440.57	-2,108,969,070.95		3,607,473,405.64



项目	2022 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	538,858,376.00		2,000,000,000.00		2,365,126,724.61	29,274,000.00	2,508,911.92		120,141,440.57	-2,392,459,066.14		2,604,902,386.96

### 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，由厦门信息信达有限公司（原名：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。

2014年3月20日，公司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70,634,043.00元后，公司股本总额为310,884,043.00元。

2016年1月25日，公司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95,729,013.00元后，公司股本总额为406,613,056.00元。

2020年8月21日，根据公司2020年限制性股票激励计划，公司向激励对象（董事、高级管理人员及核心骨干人员）授予的限制性股票数量为12,100,000股，占公司股本总额3%，授予价格为每股2.46元，本次授予登记完成后公司股本总额为418,713,056.00元。

2020年8月28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持有信达股份全部股权划转的批复》（厦国资产【2020】167号），厦门市人民政府国有资产监督管理委员会将原控股股东厦门信息信达有限公司（原名：厦门信息信达总公司）持有公司的67,750,000股股份无偿划转至厦门国贸控股集团有限公司。本次股权划转后，厦门国贸控股集团有限公司成为公司的控股股东，公司实际控制人未发生变化，仍为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021年4月13日，经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【2021】963号）核准，公司以非公开发行股票的方式，向公司控股股东厦门国贸控股集团有限公司发行A股股票120,345,320股，每股发行价格为人民币4.84元，募集资金总额582,471,348.80元，扣除承销费和保荐费人民币4,716,981.14元、其他发行费用人民币1,945,305.64元后，实际募集资金净额为人民币575,809,062.02元，其中新增注册资本人民币120,345,320.00元，资本溢价人民币455,463,742.02元。本次新增股本120,345,320.00元后，公司股本总额为539,058,376.00元。

2021年11月，公司对2020年度限制性股票激励计划的限制性股票200,000股完成回购注销，公司股本总额变更为538,858,376.00元。

2022年7月，根据公司2022年限制性股票激励计划，公司向激励对象（董事、高级管理人员及核心骨干人员）首次授予的限制性股票数量为25,980,000股，授予价格为每股3.24元，首次授予登记完成后公司股本总额为564,838,376.00元。

2022年9月，公司对2020年度限制性股票激励计划的限制性股票260,000股完成回购注销，公司总股本变更为564,578,376.00元。

2023年3月，根据公司2022年限制性股票激励计划，公司向激励对象预留授予的限制性股票数量为430,000股，授予价格为每股3.24元，本次限制性股票预留授予登记完成后公司股本总额为565,008,376.00元。

2023年6月，经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【2023】125号）核准，公司向10名特定对象发行人民币普通股136,569,730股。本次新增股本136,569,730.00元后，公司股本总额为701,578,106.00元。

截至2023年6月30日，公司股本总额701,578,106.00元，其中控股股东厦门国贸控股集团有限公司持股比例为38.47%。

#### 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”）形成了以汽车经销、供应链、信息科技等业务共同发展的产业架构。

公司经营范围包括：以自有资金从事投资活动；信息技术咨询服务；食用农产品批发；农副产品销售；软件销售；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；集成电路设计；电子元器件与机电组件设备销售；照明器具生产专用设备销售；机械设备销售；电子专用设备销售；光电子器件销售；电子元器件批发；机械零件、零部件销售；电子产品销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；销售代理；国内贸易代理；寄卖服务；贸易经纪；贸易经纪与代理（不含拍卖）；石油制品销售（不含危险化学品）；金属工具销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属材料销售；高品质特种钢铁材料销售；民用航空材料销售；金属矿石销售；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；新型陶瓷材料销售；稀土功能材料销售；金银制品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；服装服饰零售；鞋帽零售；针纺织品销售；服装服饰批发；针纺织品及原料销售；鞋帽批发；五金产品批发；日用口罩（非医用）销售；家具零配件销售；锻件及粉末冶金制品销售；外卖递送服务；装卸搬运。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品经营；食品经营（销售预包装食品）；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品）；进出口代理；黄金及其制品进出口；技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 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国贸控股集团有限公司，持股比例为 38.47%，实际控制人为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日会议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 108 户，结构化主体 1 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子公司 16 户，减少子公司 2 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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本集团对自报告期末起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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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美元为其记账本位币。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及吸收合并下的被合并方，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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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：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 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
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。
合同资产：	
未结算工程款	本组合为尚未结算的工程款。
质保金	本组合为质保金。

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应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

### 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。

## 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。其相关会计政策参见本附注五、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

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、在途物资、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

### （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。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”。

## 17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

固定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”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 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；购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

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 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，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、使用权资产、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。本集团的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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 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

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 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，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约

所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法：

(1) 商品销售业务：本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

(2) 劳务收入：本集团在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

不适用

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在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
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。		

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。公司按照《企业会计准则解释第16号》和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整递延所得税资产和递延所得税负债等相关财务报表项目。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。解释第16号规定了“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。”该规定自2023年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2023年1月1日之间产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2022年12月31日及2023年1月1日资产负债表项目变动如下：

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	变动数
递延所得税资产	195,922,514.21	236,155,966.13	40,233,451.92
递延所得税负债	17,322,885.48	57,556,337.40	40,233,451.92

#### 45、其他

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

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

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

##### (1) 租赁

###### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

###### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

###### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （2）金融资产减值

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

## （3）存货跌价准备

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

## （4）金融工具公允价值

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

## （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 预计负债

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 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。	0%、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	详见下表

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
本公司及境内子公司	25%
境外注册的子公司	按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税

## 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、福建省信达光电科技有限公司、山东信达物联应用技术有限公司系高新技术企业，企业所得税税率按 15%缴纳。

根据财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2021]12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2023 年度，本公司部分子公司适用该优惠政策。

## 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	448.29	2,371.08
银行存款	3,065,227,990.13	2,957,448,065.40
其他货币资金	598,909,258.51	444,457,773.79
合计	3,664,137,696.93	3,401,908,210.27
其中：存放在境外的款项总额	362,254,625.29	664,609,926.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	304,256,474.43	314,822,717.93

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票开票保证金	234,749,493.54	246,198,608.76
信用证开证保证金	56,165,000.00	58,890,000.00
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
定期存款或用于担保的其他存款	220,000.00	
其他	12,121,980.89	8,734,109.17
合计	304,256,474.43	314,822,717.93

### 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	131,031,736.97	143,855,783.27
其中：		
权益工具投资	131,031,736.97	143,855,783.27
其中：		
合计	131,031,736.97	143,855,783.27

其他说明

### 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	13,679,906.41	3,131,151.57
期货合约	152,534,124.36	6,544,220.00
合计	166,214,030.77	9,675,371.57

其他说明

(1) 衍生金融工具形成原因为外汇衍生品业务和期货业务所产生的衍生金融资产，未交割时产生的浮动盈亏计入“公允价值变动损益”，交割时产生的收益计入“投资收益”。

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

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		876,035.00
减：坏账准备		-4,380.18
合计		871,654.82

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						876,035.00	100.00%	4,380.18	0.50%	871,654.82
其中：										
以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征						876,035.00	100.00%	4,380.18	0.50%	871,654.82
合计						876,035.00	100.00%	4,380.18	0.50%	871,654.82

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	
应收票据	4,380.18	-4,380.18				
合计	4,380.18	-4,380.18				

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	957,085,268.61	27.24%	295,167,397.39	30.84%	661,917,871.22	1,926,145,214.12	56.27%	433,132,166.62	22.49%	1,493,013,047.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,556,137,885.15	72.76%	74,217,729.40	2.90%	2,481,920,155.75	1,497,148,976.92	43.73%	56,502,609.68	3.77%	1,440,646,367.24
其中：										
以应收款项的账龄作为信用风险特征	2,556,137,885.15	72.76%	74,217,729.40	2.90%	2,481,920,155.75	1,497,148,976.92	43.73%	56,502,609.68	3.77%	1,440,646,367.24
合计	3,513,223,153.76	100.00%	369,385,126.79	10.51%	3,143,838,026.97	3,423,294,191.04	100.00%	489,634,776.30	14.30%	2,933,659,414.74

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	673,883,861.58	167,154,598.25	24.80%	存在减值迹象
西安迈科金属国际集团有限公司	164,729,872.45	31,446,939.25	19.09%	存在减值迹象
福建福晟集团有限公司关联公司	74,639,661.52	63,812,450.86	85.49%	存在减值迹象
OCEANA GROUP LIMITED	18,114,465.32	18,114,465.32	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大项目小计	25,717,407.74	14,638,943.71	56.92%	存在减值迹象
合计	957,085,268.61	295,167,397.39		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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）	2,443,026,463.65	12,198,027.05	0.50%
1—2年（含2年）	31,581,562.93	3,158,156.30	10.00%
2—3年（含3年）	9,470,358.47	1,894,071.69	20.00%
3—4年（含4年）	14,358,428.38	7,179,214.19	50.00%
4—5年（含5年）	26,376,038.52	18,463,226.97	70.00%
5年以上	31,325,033.20	31,325,033.20	100.00%
合计	2,556,137,885.15	74,217,729.40	

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）	2,443,026,463.65
1至2年	207,732,532.32
2至3年	9,847,922.67
3年以上	852,616,235.12
3至4年	86,795,103.61
4至5年	703,510,429.17
5年以上	62,310,702.34
合计	3,513,223,153.76

## （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	
应收账款	489,634,776.30	18,176,723.23	-121,586,660.33	-22,559,970.12	5,720,257.71	369,385,126.79
合计	489,634,776.30	18,176,723.23	-121,586,660.33	-22,559,970.12	5,720,257.71	369,385,126.79

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
青海华鹏能源发展有限公司	119,110,300.00	银行存款
合计	119,110,300.00	

(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	22,559,970.12

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
TANK, KABUSHIKI KAISHA	货款	11,269,364.92	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		11,269,364.92			

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	673,883,861.58	19.18%	167,154,598.25
第二名	316,079,518.12	9.00%	1,580,397.59
第三名	311,427,876.63	8.86%	1,557,139.38
第四名	282,818,558.03	8.05%	1,414,092.79
第五名	189,159,758.01	5.38%	945,798.79
合计	1,773,369,572.37	50.47%	

(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	20,353,327.83	57,329,846.71
合计	20,353,327.83	57,329,846.71

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：

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 3,161,936,993.97 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	2,148,644,379.80	99.73%	1,407,424,280.44	99.47%
1至2年	4,219,458.62	0.20%	6,366,627.89	0.45%
2至3年	431,524.80	0.02%	400,875.66	0.03%
3年以上	1,163,942.59	0.05%	764,818.61	0.05%
合计	2,154,459,305.81		1,414,956,602.60	

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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例
第一名	350,605,336.43	16.27%
第二名	204,503,090.52	9.49%
第三名	147,333,421.76	6.84%
第四名	93,634,124.17	4.35%
第五名	90,653,141.76	4.21%
合计	886,729,114.64	41.16%

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	54,722,320.62	54,722,320.62
其他应收款	1,125,921,761.15	1,242,530,380.61
合计	1,180,644,081.77	1,297,252,701.23

### (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	45,722,320.62	45,722,320.62
大商道商品交易市场股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	54,722,320.62	54,722,320.62

#### 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	45,722,320.62	5年以上	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	1,202,586,954.20	1,307,771,016.88
出口退税	8,888,820.55	6,900,008.32
押金、保证金、意向金	533,227,425.33	604,599,677.68
员工借款	1,395,233.13	34,388.01
其他	24,590,423.88	27,728,470.05
减：坏账准备	-644,767,095.94	-704,503,180.33
合计	1,125,921,761.15	1,242,530,380.61

##### 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)	
2023年1月1日余额	638,408.69	1,272,650.30	702,592,121.34	704,503,180.33
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	401,815.64	-188,130.12	41,284.66	254,970.18
本期转回			29,509,700.00	29,509,700.00
本期核销			27,557,180.90	27,557,180.90
其他变动	23,167.23		-2,947,340.90	-2,924,173.67
2023年6月30日余额	1,063,391.56	1,084,520.18	642,619,184.20	644,767,095.94

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）	800,735,260.43
1至2年	12,233,395.79
2至3年	15,878,050.76
3年以上	941,842,150.11
3至4年	21,364,932.25
4至5年	245,943,048.90
5年以上	674,534,168.96
合计	1,770,688,857.09

### 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	704,503,180.33	254,970.18	-29,509,700.00	-27,557,180.90	-2,924,173.67	644,767,095.94
合计	704,503,180.33	254,970.18	-29,509,700.00	-27,557,180.90	-2,924,173.67	644,767,095.94

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
格尔木胜华矿业有限责任公司	29,509,700.00	银行存款
合计	29,509,700.00	

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,557,180.90

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
李廷义	往来款	10,606,204.50	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		10,606,204.50			

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
多伦绿满家生态养殖有限公司	往来款	215,503,685.76	5年以上	12.17%	185,002,596.54
格尔木胜华矿业有限责任公司	往来款	166,977,822.19	4-5年	9.43%	41,465,452.08
银河期货有限公司	保证金	166,616,420.00	1年以内	9.41%	0.00
山东中垠物流贸易有限公司	往来款	145,218,861.67	5年以上	8.20%	145,218,861.67
重庆市绿满家实业有限公司	往来款	132,626,044.20	5年以上	7.49%	109,052,015.91
合计		826,942,833.82		46.70%	480,738,926.20

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	62,760,361.07	3,843,926.00	58,916,435.07	50,103,092.78	3,484,567.31	46,618,525.47
在产品	32,310,300.92	812,868.96	31,497,431.96	32,501,353.57	7,433,597.12	25,067,756.45

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
库存商品	3,436,125,362.48	80,918,683.57	3,355,206,678.91	2,066,304,505.40	32,666,578.03	2,033,637,927.37
周转材料	2,325,340.05		2,325,340.05	2,321,110.88		2,321,110.88
合同履约成本	52,489,691.41		52,489,691.41	72,705,712.07		72,705,712.07
发出商品	515,808,181.64	53,010,645.64	462,797,536.00	91,569,153.68	46,046,239.10	45,522,914.58
产成品	53,905,935.08	18,930,665.58	34,975,269.50	106,579,695.90	38,586,988.09	67,992,707.81
委托加工物资	3,889,957.82		3,889,957.82	1,242,850.90		1,242,850.90
在途物资	173,042,169.25	128,717.60	172,913,451.65	130,642,672.53	458,582.40	130,184,090.13
合计	4,332,657,299.72	157,645,507.35	4,175,011,792.37	2,553,970,147.71	128,676,552.05	2,425,293,595.66

## (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	3,484,567.31	2,919,513.87		2,560,155.18		3,843,926.00
在产品	7,433,597.12	565,612.55		7,186,340.71		812,868.96
库存商品	32,666,578.03	75,531,487.50		27,279,381.96		80,918,683.57
发出商品	46,046,239.10	9,153,874.72		2,189,468.18		53,010,645.64
产成品	38,586,988.09	11,835,485.32		31,491,807.83		18,930,665.58
在途物资	458,582.40	128,717.60		458,582.40		128,717.60
合计	128,676,552.05	100,134,691.56		71,165,736.26		157,645,507.35

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，合同履约成本本期摊销均结转入营业成本。

## 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
施工合同	4,207,933.29	262,006.49	3,945,926.80	3,512,324.71	254,023.61	3,258,301.10
减：计入其他非	-82,526.01	-412.63	-82,113.38	-82,526.01	-412.63	-82,113.38

流动资产						
合计	4,125,407.28	261,593.86	3,863,813.42	3,429,798.70	253,610.98	3,176,187.72

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

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
施工合同	7,982.88			
合计	7,982.88			

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
----	------	------

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
待认证进项税额	44,496,785.27	51,373,111.56
增值税留抵税额	251,559,609.54	127,986,307.16
预交其他税金	956,015.56	1,691,105.83
结构性存款	560,617,746.64	

被套期项目-采购商品的确定承诺		15,116,174.68
合计	857,630,157.01	196,166,699.23

其他说明：

#### 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

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

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)	
2023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)	

2023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	

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)	
2023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

### (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	515,975,764.74										515,975,764.74	
小计	515,975,764.74										515,975,764.74	
二、联营企业												
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	235,777,869.96										235,777,869.96	64,619,283.98
大商道商品交易市场股份有限公司	155,298,352.70										155,298,352.70	
厦门信达联科信息技术有限公司	2,881,760.56			-76,231.40							2,805,529.16	
青海信达城投物联网科技股份有限公司	1,919,689.51								-1,919,689.51		0.00	
福建省信达科创能源科技有限公司	15,242,903.78			-185,384.03							15,057,519.75	
东电化(厦门)电子有限公司	103,596,152.75			7,911,728.22							111,507,880.97	
中版信达(厦门)文化传媒有限公司	3,492,593.26			-356,987.40							3,135,605.86	
厦门信蓝创合私募基金管理有限公司	3,918,802.70			-144,488.30							3,774,314.40	
青铜峡铝业股份有限公司		967,194,700.00									967,194,700.00	
小计	522,128,125.22	967,194,700.00		7,148,637.09					-1,919,689.51		1,494,551,772.80	64,619,283.98

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		
合计	1,038,103,889.96	967,194,700.00		7,148,637.09					-1,919,689.51	2,010,527,537.54	64,619,283.98

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	35,076,811.74	35,076,811.74
权益工具投资	358,428,798.47	281,848,985.59
合计	393,505,610.21	316,925,797.33

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	420,351,524.85	11,007,335.61		431,358,860.46
2. 本期增加金额	15,179,596.24			15,179,596.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,179,596.24			15,179,596.24
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	621,801.93			621,801.93
(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	621,801.93			621,801.93
4. 期末余额	434,909,319.16	11,007,335.61		445,916,654.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	79,468,287.58	4,088,200.29		83,556,487.87
2. 本期增加金额	7,659,907.59	187,579.98		7,847,487.57
(1) 计提或摊销	6,245,307.14	187,579.98		6,432,887.12
(2) 固定资产转入	1,414,600.45			1,414,600.45
3. 本期减少金额	106,777.79			106,777.79
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	106,777.79			106,777.79
4. 期末余额	87,021,417.38	4,275,780.27		91,297,197.65
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	347,887,901.78	6,731,555.34		354,619,457.12
2. 期初账面价值	340,883,237.27	6,919,135.32		347,802,372.59

(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汽车展厅	2,575,233.52	钢建筑结构，无法办理产权证书

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	1,337,034,068.62	1,379,176,138.16
固定资产清理	8,516,163.94	8,516,163.94
合计	1,345,550,232.56	1,387,692,302.10

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	712,822,619.46	1,683,907,198.42	117,782,088.57	135,268,675.19	42,413,692.45	2,692,194,274.09
2. 本期增加金额	63,668,989.32	28,921,862.24	5,903,715.61	69,063,298.07	31,182,532.95	198,740,398.19
(1) 购置	424,852.99	1,655,341.09	953,018.38	34,888,693.98	2,518,857.84	40,440,764.28
(2) 在建工程转入	1,078,567.43	2,888,165.75	1,256,667.25		151,511.20	5,374,911.63
(3) 企业合并增加	61,543,766.97	24,378,355.40	3,693,139.84	34,174,604.09	28,441,943.49	152,231,809.79
(4) 投资性房地产转入	621,801.93					621,801.93
(5) 其他			890.14		70,220.42	71,110.56
3. 本期减少金额	56,993,881.95	4,559,450.02	4,522,462.09	40,010,342.67	2,185,919.63	108,272,056.36
(1) 处置或报废	41,814,285.71	4,501,042.94	4,522,462.09	40,010,342.67	2,185,919.63	93,034,053.04
(2) 转入投资性房地产	15,179,596.24					15,179,596.24
(3) 其他		58,407.08				58,407.08
4. 期末余额	719,497,726.83	1,708,269,610.64	119,163,342.09	164,321,630.59	71,410,305.77	2,782,662,615.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	270,822,640.30	799,328,428.39	83,710,587.65	39,994,427.74	29,030,705.23	1,222,886,789.31
2. 本期增加金额	33,527,555.74	70,074,214.61	9,052,968.09	19,094,893.18	23,902,206.04	155,651,837.66
(1) 计提	15,045,850.86	57,670,299.69	6,006,874.45	12,836,287.57	3,528,138.78	95,087,451.35
(2) 投资性房地产转入	106,777.79					106,777.79
(3) 其他			856.18		21,358.01	22,214.19
(4) 企业合并增加	18,374,927.09	12,403,914.92	3,045,237.46	6,258,605.61	20,352,709.25	60,435,394.33
3. 本期减少金额	2,097,695.86	3,103,865.75	4,054,494.26	13,771,135.99	2,053,613.45	25,080,805.31
(1) 处置或报废	683,095.41	3,092,692.34	4,054,494.26	13,771,135.99	2,053,613.45	23,655,031.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产	1,414,600.45					1,414,600.45
(3) 其他		11,173.41				11,173.41
4. 期末余额	302,252,500.18	866,298,777.25	88,709,061.48	45,318,184.93	50,879,297.82	1,353,457,821.66
三、减值准备						
1. 期初余额	602,129.78	87,386,047.88	1,770,657.48	94,686.86	277,824.62	90,131,346.62
2. 本期增加金额	1,368,897.12	487,043.55	42,122.48	259,379.34		2,157,442.49
(1) 计提	746,980.50					746,980.50
(2) 其他	621,916.62	487,043.55	42,122.48	259,379.34		1,410,461.99
3. 本期减少金额		76,954.84	3,507.53		37,601.10	118,063.47
(1) 处置或报废		76,954.84	3,507.53		37,601.10	118,063.47
4. 期末余额	1,971,026.90	87,796,136.59	1,809,272.43	354,066.20	240,223.52	92,170,725.64
四、账面价值						
1. 期末账面价值	415,274,199.75	754,174,696.80	28,645,008.18	118,649,379.46	20,290,784.43	1,337,034,068.62
2. 期初账面价值	441,397,849.38	797,192,722.15	32,300,843.44	95,179,560.59	13,105,162.60	1,379,176,138.16

## (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
机器设备	185,741,129.42	107,633,570.55	35,968,541.06	42,139,017.81	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 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
厦门信达汽车销售服务有限公司 4S 店	587,067.70	租入的场地自建 4S 店, 无法办理产权证书
厦门信达通福汽车销售服务有限公司 4S 店	1,972,697.93	租入的场地自建 4S 店, 无法办理产权证书
厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 4S 店	4,982,146.11	租入的场地自建 4S 店, 无法办理产权证书
福建信田汽车有限公司 4S 店	339,105.16	租入的场地自建 4S 店, 无法办理产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南平信达通宝汽车销售服务有限公司 4S 店	4,206,077.81	办理过程中
厦门国贸东本汽车销售服务有限公司金尚 4S 店	336,544.35	租入的场地自建 4S 店,无法办理产权证书
泉州国贸启润汽车销售服务有限公司 4S 店	10,032,969.58	该片区为工业用地,未办妥产权证书
泉州克莱斯勒展厅	317,858.60	该片区为工业用地,未办妥产权证书
厦门启润英菲尼迪汽车销售服务有限公司 4S 店	1,735,451.78	租入的场地自建 4S 店,无法办理产权证书
福建华夏汽车城发展有限公司	2,653,604.53	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	5,226,314.86	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	3,237,066.34	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	2,038,289.92	钢建筑结构,无法办理产权证书
厦门国贸宝润汽车服务有限公司北现 4S 店	3,747,042.10	租入的场地自建 4S 店,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	26,430,595.15	租入的场地自建 4S 店,无法办理产权证书
厦门信达南山汽车贸易有限公司 4S 店	21,764,232.93	工程未结算
厦门信达启明汽车有限公司 4S 店	3,743,248.05	租入的场地自建 4S 店,无法办理产权证书
济南山和通达汽车有限公司 4S 店	3,638,628.36	租入的场地自建 4S 店,无法办理产权证书
福清宝马商服楼工程	11,467,295.98	工程未结算
合计	108,456,237.24	

其他说明

2023 年 6 月末用于抵押的固定资产账面价值为 25,575.60 万元,具体见附注七、81。

#### (5) 固定资产清理

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
七星汽车城 2、4、5 仓库	8,516,163.94	8,516,163.94
合计	8,516,163.94	8,516,163.94

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	4,075,672.69	4,583,015.54
合计	4,075,672.69	4,583,015.54

### (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
待安装设备	338,184.90		338,184.90	1,780,582.78		1,780,582.78
改造工程	3,053,127.19		3,053,127.19	2,029,266.83		2,029,266.83
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
其他工程	670,590.60		670,590.60	759,395.93		759,395.93
合计	4,519,169.70	443,497.01	4,075,672.69	5,026,512.55	443,497.01	4,583,015.54

### (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

### (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

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	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	340,991,411.44	73,792,198.95	1,289,739.04	416,073,349.43
2. 本期增加金额	186,637,504.39	4,759,277.40	1,116,910.32	192,513,692.11
(1) 租入	8,054,030.43	4,759,277.40	1,116,910.32	13,930,218.15
(2) 企业合并增加	178,583,473.96			178,583,473.96
3. 本期减少金额	18,312,609.37		548,381.68	18,860,991.05
(1) 处置	18,312,609.37		548,381.68	18,860,991.05
4. 期末余额	509,316,306.46	78,551,476.35	1,858,267.68	589,726,050.49
二、累计折旧				
1. 期初余额	107,204,388.34	26,222,651.44	431,303.81	133,858,343.59
2. 本期增加金额	83,249,418.59	5,719,389.84	450,220.44	89,419,028.87
(1) 计提	37,578,466.73	5,719,389.84	450,220.44	43,748,077.01
(2) 企业合并增加	45,670,951.86			45,670,951.86
3. 本期减少金额	7,757,488.15	3,200,928.70	113,373.91	11,071,790.76
(1) 处置	7,757,488.15	3,200,928.70	113,373.91	11,071,790.76
4. 期末余额	182,696,318.78	28,741,112.58	768,150.34	212,205,581.70
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				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	326,619,987.68	49,810,363.77	1,090,117.34	377,520,468.79
2. 期初账面价值	233,787,023.10	47,569,547.51	858,435.23	282,215,005.84

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	243,007,799.10	20,392,301.80	71,319,760.06	41,229,201.31	2,611,040.00	378,560,102.27
2. 本期增加金额				1,349,907.57		1,349,907.57
(1) 购置				1,349,907.57		1,349,907.57
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	243,007,799.10	20,392,301.80	71,319,760.06	42,579,108.88	2,611,040.00	379,910,009.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	79,091,802.14	20,357,958.45	34,819,437.64	18,833,010.44	2,544,009.00	155,646,217.67
2. 本期增加金额	3,127,057.50	3,615.09	1,244,983.62	1,606,771.77	1,224.00	5,983,651.98
(1) 计提	3,127,057.50	3,615.09	1,244,983.62	1,606,771.77	1,224.00	5,983,651.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	82,218,859.64	20,361,573.54	36,064,421.26	20,439,782.21	2,545,233.00	161,629,869.65
三、减值准备						
1. 期初余额			28,513,497.00	2,065,344.27		30,578,841.27
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

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) 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	160,788,939.46	30,728.26	6,741,841.80	20,073,982.40	65,807.00	187,701,298.92
2. 期初账面价值	163,915,996.96	34,343.35	7,986,825.42	20,330,846.60	67,031.00	192,335,043.33

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 2.49%

## (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

## 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		

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
厦门信达灏天科技有限公司	17,573,469.89					17,573,469.89
深圳市安尼数字技术有限公司	37,430,866.55					37,430,866.55
厦门信达中天网络科技有限公司	23,431,387.19					23,431,387.19
厦门中升丰田汽车销售服务有限公司	420,993.80					420,993.80

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		
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	170,519,678.93					170,519,678.93
保利汽车有限公司		149,429,793.38				149,429,793.38
合计	293,223,227.59	149,429,793.38				442,653,020.97

## (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		
厦门信达汽车销售服务有限公司	641,821.97					641,821.97
厦门信达灏天科技有限公司	17,573,469.89					17,573,469.89
深圳市安尼数字技术有限公司	37,430,866.55					37,430,866.55
厦门信达中天网络科技有限公司	10,734,752.99					10,734,752.99
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
北京安洋伟业汽车销售服务有限公司	8,292,893.14					8,292,893.14
合计	87,364,029.18					87,364,029.18

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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：

公司根据资产组公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流现值两者之间较高者确定资产组

的可收回金额。预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量来确定，其后年度采用稳定的净现金流量。管理层根据历史经验及市场发展预期编制上述财务预算。本公司根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流现值所采用的税前折现率。

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
装修费	138,611,510.48	44,289,419.57	28,634,183.55		154,266,746.50
场地管理费	11,550,000.00		525,131.84		11,024,868.16
试验车费用	3,030,991.17	3,079,414.02	591,974.36		5,518,430.83
用电改造工程	1,565,380.62	233,768.77	412,686.88		1,386,462.51
版权使用费	682,274.03		81,410.34		600,863.69
第一医院项目	630,758.12		397,221.84		233,536.28
其他	1,106,727.66	2,090,459.79	412,183.40		2,785,004.05
合计	157,177,642.08	49,693,062.15	31,054,792.21		175,815,912.02

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	113,880,532.89	18,794,978.38	126,450,102.75	21,808,495.90
内部交易未实现利润	1,361,062.42	326,654.99	9,538,845.19	2,272,253.18
可抵扣亏损	895,965,311.89	190,678,044.80	459,566,689.89	114,679,451.28
信用减值准备	177,708,596.90	28,617,721.36	172,276,083.33	27,264,842.98
递延收益	14,890,203.19	2,233,530.48	15,798,332.61	2,369,749.89
固定资产折旧	4,090,727.39	917,024.22	4,090,727.39	917,024.22
金融工具公允价值变动	43,385,844.12	8,609,893.69	200,964,803.16	25,234,369.49
股份支付	11,529,795.38	2,790,470.42	5,753,170.56	1,376,327.27

租赁负债	211,971,587.96	51,038,543.42	168,662,934.27	40,233,451.92
合计	1,474,783,662.14	304,006,861.76	1,163,101,689.15	236,155,966.13

(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	62,860,253.40	15,715,063.35	64,648,355.05	16,162,088.76
金融工具公允价值变动	145,995,393.12	17,635,735.92	5,412,625.31	1,160,796.72
使用权资产	238,253,004.32	57,684,657.96	168,662,934.27	40,233,451.92
固定资产折旧	1,679,139.47	251,870.93		
合计	448,787,790.31	91,287,328.16	238,723,914.63	57,556,337.40

(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		304,006,861.76		236,155,966.13
递延所得税负债		91,287,328.16		57,556,337.40

(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	1,420,759,318.65	1,634,114,737.21
可抵扣亏损	2,819,811,555.83	2,757,787,000.48
合计	4,240,570,874.48	4,391,901,737.69

(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
2023年	56,691,919.27	64,346,475.97	
2024年	311,269,136.89	315,761,203.79	
2025年	708,852,064.56	709,015,306.54	
2026年	793,155,039.09	793,155,039.09	

2027年	875,472,727.50	875,508,975.09	
2028年	74,370,668.52		
合计	2,819,811,555.83	2,757,787,000.48	

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
合同履行成本	5,424,740.62		5,424,740.62	8,941,094.74		8,941,094.74
合同资产	82,526.01	412.63	82,113.38	82,526.01	412.63	82,113.38
合计	5,507,266.63	412.63	5,506,854.00	9,023,620.75	412.63	9,023,208.12

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	153,469,677.54	53,628,649.87
抵押借款	22,806,092.00	17,038,894.00
保证借款	1,074,597,913.83	1,312,693,536.32
信用借款	4,591,852,174.12	2,978,953,869.06
应付利息	10,184,143.79	8,535,802.62
合计	5,852,910,001.28	4,370,850,751.87

短期借款分类的说明：

质押借款系本公司子公司以车辆及车辆合格证、应收账款作为质押物向金融机构借款人民币153,469,677.54元。

抵押借款系本公司子公司三明信达通宝汽车销售服务有限公司以4S店不动产权证作为抵押物向金融机构借款人民币10,000,000.00元；本公司子公司济南信达通福汽车销售服务有限公司以取得所有权现有及未来所有车辆为抵押物向福特汽车金融（中国）有限公司借款人民币12,806,092.00元。

保证借款系本公司合并范围内公司提供担保的借款人民币合计1,074,597,913.83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：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生品合约	3,772,322.04	158,100.00
期货合约	14,760,574.90	167,860,700.89
合计	18,532,896.94	168,018,800.89

其他说明：

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

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,681,502,362.69	2,122,561,251.80
国内信用证	758,981,270.00	563,083,000.00
合计	3,440,483,632.69	2,685,644,251.80

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
----	------	------

货款	2,026,303,468.15	1,081,983,249.43
设备及工程款	31,355,806.52	20,329,553.68
其他	3,728,560.98	3,624,221.72
合计	2,061,387,835.65	1,105,937,024.83

(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
----	------	-----------

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
预收租金		39,159.96
预收其他款项	810,838.98	750,752.74
合计	810,838.98	789,912.70

(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	812,227,109.31	352,409,674.41
预收维修款	27,485,244.92	5,173,770.14
预收服务款	1,764,545.06	1,594,571.47
其他	11,704.83	13,072.57
合计	841,488,604.12	359,191,088.59

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
----	------	------

### 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	93,304,054.72	303,172,085.45	342,175,631.73	54,300,508.44
二、离职后福利-设定提存计划	2,664,155.43	22,050,421.50	22,168,560.56	2,546,016.37
三、辞退福利	501,868.94	1,155,807.93	1,484,233.20	173,443.67
合计	96,470,079.09	326,378,314.88	365,828,425.49	57,019,968.48

#### (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	90,795,753.07	263,993,139.66	302,897,982.38	51,890,910.35
2、职工福利费	40,540.08	10,356,947.36	10,264,234.99	133,252.45
3、社会保险费	126,190.33	12,100,433.31	12,015,891.26	210,732.38
其中：医疗保险费	101,460.85	10,929,394.48	10,857,326.24	173,529.09
工伤保险费	23,844.22	467,423.38	458,455.31	32,812.29
生育保险费	885.26	703,615.45	700,109.71	4,391.00
4、住房公积金	83,595.79	12,778,370.07	12,808,735.46	53,230.40
5、工会经费和职工教育经费	2,257,975.45	3,943,195.05	4,188,787.64	2,012,382.86
合计	93,304,054.72	303,172,085.45	342,175,631.73	54,300,508.44

#### (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	1,366,101.45	18,450,274.61	18,247,753.17	1,568,622.89
2、失业保险费	43,102.93	605,019.06	598,650.19	49,471.80
3、企业年金缴费	1,254,951.05	2,995,127.83	3,322,157.20	927,921.68
合计	2,664,155.43	22,050,421.50	22,168,560.56	2,546,016.37

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	14,178,760.32	136,215,319.59
消费税		116,695.78
企业所得税	46,995,375.40	56,012,623.43
个人所得税	2,483,014.46	1,149,180.76
城市维护建设税	2,049,408.79	3,418,926.21
房产税	2,062,986.25	2,061,732.40
教育费附加	935,598.35	1,660,272.18
地方教育附加	598,132.26	1,008,027.83
土地使用税	312,751.16	314,004.36
印花税	20,706,471.09	26,500,925.56
堤防费	677,052.66	1,840,788.54
关税		46,654.20
其他	1,139.13	964.94
合计	91,000,689.87	230,346,115.78

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	4,490,385.52	4,838,107.75
其他应付款	1,041,137,690.63	861,195,236.16
合计	1,045,628,076.15	866,033,343.91

##### (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	3,477,222.18	3,824,944.41
应付少数股东股利	1,013,163.34	1,013,163.34
合计	4,490,385.52	4,838,107.75

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	622,496,471.44	572,679,490.83
代收款项	73,321,205.37	64,542,399.92
押金、保证金	207,457,362.53	70,284,894.64
限制性股票回购义务	102,749,040.00	101,355,840.00
其他	35,113,611.29	52,332,610.77
合计	1,041,137,690.63	861,195,236.16

#### 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
----	------	-----------

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	1,401,319,312.00	1,172,800,000.00
一年内到期的长期应付款	80,859,289.16	80,107,989.15
一年内到期的租赁负债	72,544,530.50	60,318,674.18
应付一年内到期的长期借款利息	1,515,756.80	1,262,717.79
合计	1,556,238,888.46	1,314,489,381.12

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	125,358,586.93	49,495,061.90
合计	125,358,586.93	49,495,061.90

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
合计											

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	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	1,803,340,000.00	1,488,660,000.00
信用借款	291,180,000.00	90,000,000.00
应付长期借款利息	2,297,841.80	2,098,401.13
减：一年内到期的长期借款	-1,401,319,312.00	-1,172,800,000.00
减：应付一年内到期的长期借款利息	-1,515,756.80	-1,262,717.79
合计	973,982,773.00	686,695,683.34

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款系本公司以厦门信达国贸汽车集团股份有限公司 100%股权为质押物向金融机构借款人民币 2 亿元，其中一年内到期金额 2 亿元。

(2) 抵押借款系本公司子公司厦门市信达光电科技有限公司以机器设备为抵押物，并由厦门信达股份有限公司担保，向金融机构借款人民币 8,000.00 万元，其中一年内到期金额 8,000.00 万元。

(3) 保证借款系由厦门国贸控股集团有限公司提供担保的借款人民币 74,770.00 万元，其中一年内到期金额 74,770.00 万元；本公司合并范围内公司提供担保的借款人民币合计 105,564.00 万元，其中一年内到期金额 37,309.00 万元。

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
----	------	------

##### (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
租赁付款额	469,632,743.85	331,648,418.92
减：未确认融资费用	-67,936,290.09	-51,669,062.33
减：一年内到期的租赁负债	-72,544,530.50	-60,318,674.18

合计	329,151,923.26	219,660,682.41
----	----------------	----------------

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	73,693,322.12	111,043,819.39
合计	73,693,322.12	111,043,819.39

##### (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
应付售后租回融资租赁款	154,552,611.28	191,151,808.54
减：一年内到期的长期应付款	-80,859,289.16	-80,107,989.15
合计	73,693,322.12	111,043,819.39

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	2,165,758.34	2,165,758.34
合计	2,165,758.34	2,165,758.34

##### (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	3,990,550.32	3,990,550.32	未决诉讼
待执行的亏损合同	9,953,746.69	8,807,635.63	待执行的亏损合同
合计	13,944,297.01	12,798,185.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	44,360,847.22	1,580,000.00	3,173,544.47	42,767,302.75	
合计	44,360,847.22	1,580,000.00	3,173,544.47	42,767,302.75	

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	5,668,913.48			85,676.28			5,583,237.20	与资产相关
国产芯片的照明及显示用LED器件产业化项目	49,999.68			20,833.32			29,166.36	与资产相关
国产芯片的LED系列产品产业化项目	41,666.88			10,000.02			31,666.86	与资产相关
LED封装及显示屏扩建项目（一期）	286,902.57			147,586.46			139,316.11	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	1,265,335.78	1,000,000.00		172,331.86			2,093,003.92	与资产相关
厦门市工业企业技	2,205,801.50			137,862.67			2,067,938.83	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
术改造项目补助								
三通一平建设金	2,383,261.80			41,507.78			2,341,754.02	与资产相关
RFID 电子标签生产线技术改造项目	149,305.58			20,833.32			128,472.26	与资产相关
进口贴片机补贴	457,393.98			45,739.38			411,654.60	与资产相关
生产线技术改造	288,750.00			22,500.00			266,250.00	与资产相关
2016 产业转型升级专项政府补贴	576,000.00			96,000.00			480,000.00	与资产相关
环保项目补助	3,030.34			3,030.34				与收益相关
企业技术改造专项资金补贴	4,528,240.10			280,087.08			4,248,153.02	与资产相关
高技术管理委员会鼓励企业扩大技术改造及智能化改设备补助	2,620,491.93			169,396.71			2,451,095.22	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目补助	1,065,789.53			118,421.04			947,368.49	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	2,677,777.74			267,777.74			2,410,000.00	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划资助款	266,666.80			26,666.68			240,000.12	与资产相关
深圳市经济贸易委员会 LED 生产线智能改造项目	3,486,792.42			435,849.06			3,050,943.36	与资产相关
2019 年外贸发展专项资金进口贴息项目	216,938.77			14,148.18			202,790.59	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	1,148,609.67			120,257.70			1,028,351.97	与资产相关
厦门高新区 2019 年企业技改项目	4,065,966.35			259,434.58			3,806,531.77	与资产相关
厦门高新区 2020 年企业技改项目	4,664,614.11			269,774.26			4,394,839.85	与资产相关
厦门市商务局进口设备补贴	738,756.68			39,934.61			698,822.07	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会技改补贴	1,447,505.54	210,000.00		156,110.61			1,501,394.93	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
滨北汽车城新能源汽车充电桩	292,616.96			15,483.06			277,133.90	与资产相关
集美银泰新能源汽车充电桩	348,046.87			18,562.50			329,484.37	与资产相关
万达嘉华酒店新能源汽车充电桩	299,500.04			14,974.98			284,525.06	与资产相关
厦门市思明区科技和信息化局 2021 年市工业企业技术改造项目补助	1,245,028.60			69,988.56			1,175,040.04	与资产相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会技改补贴	1,165,405.02	370,000.00		60,218.79			1,475,186.23	与资产相关
2022 年市工业企业技术改造项目奖补	705,738.50			32,556.90			673,181.60	与资产相关
合计	44,360,847.22	1,580,000.00		3,173,544.47			42,767,302.75	

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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 5,583,237.20 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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 29,166.36 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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 31,666.86 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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 139,316.11 元。

5、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》；2020 年厦门信达光电科技有限公司作为联合申报方收到项目补助款 3,000,000.00 元，2021 年收到项目补助款 1,000,000.00 元，2023 年收到项目补助款 1,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 2,093,003.92 元。

6、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措施的通知(厦府办(2018) 162 号),厦门市信达光电科技有限公司获得市工业企业技术改造项目奖补助款 3,010,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 2,067,938.83 元。

7、南平信达通宝汽车销售服务有限公司 2014 年收到土地三通一平建设金 417,736.00 元,所购买的土地摊销年限为 40 年,2015 年收到土地三通一平建设金 2,594,456.00 元,所购买的土地摊销年限为 35 年,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 2,341,754.02 元。

8、根据厦高管[2014]211 号《厦门火炬高新区管委会关于下达 2014 年度技术创新资金项目计划通知》,厦门信达物联科技有限公司取得“生产线技术改造项目”项目资助资金 540,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 128,472.26 元。

9、根据厦商务[2017]218 号《厦门商务局关于申报 2017 年度鼓励类货物进口贴息资金相关事项的通知》,厦门信达物联科技有限公司取得“进口贴片机”项目资助资金 952,904.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 411,654.60 元。

10、根据厦经信投资[2017]122 号《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于下达 2017 年厦门市转型升级资金技术改造专项补助资金计划的通知》,厦门信达物联科技有限公司取得“生产线技术改造项目”项目资助资金 540,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 266,250.00 元。

11、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,厦门信达灏天科技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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 480,000.00 元。

12、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 V O C s 资金补助 400,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日全部分摊完。

13、(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工业和信息化局关于下达 2019 年市级技术改造专项资金的通知,福建省信达光电科技有限公司获得泉州经信局 19 年省级技术改造专项补贴 1,530,000.00 元,(4)根据泉财指标[2021]601 号,泉州市财政局、泉州市工业和信息化局关于清算下达 2021 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 21 年市级技术改造专项补贴 1,100,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 4,248,153.02 元。

14、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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊金额 2,451,095.22 元。

15、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》,厦门信达灏天科技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 2023 年 6 月 30 日尚未分摊余额 947,368.49 元。

16、根据深工信规[2019]3号《深圳市技术改造倍增专项操作规程》，厦门信达灏天科技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2023年6月30日尚未分摊余额2,410,000.00元。

17、根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深工信规〔2019〕3号），厦门信达灏天科技有限公司获得2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划资助款480,000.00元，截至2023年6月30日尚未分摊余额240,000.12元。

18、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2023年6月30日尚未分摊金额3,050,943.36元。

19、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2023年6月30日尚未分摊金额202,790.59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2020年获得设备支助464,180.00元，累计获得设备支助1,856,680.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额1,028,351.97元。

21、根据厦高管〔2018〕71号《厦门火炬高新区推进工业企业智能制造的若干措施》，厦门信达物联科技有限公司获得火炬高新区的补助5,319,900.00元截至2023年6月30日尚未分摊金额3,806,531.77元。

22、根据编号GXJXM2020005《厦门市工业和信息化局关于申报2020年工业企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技改补助预拨资金3,288,000.00元，2021年11月收到第二笔补助款项2,018,800.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额4,394,839.85元。

23、根据财行〔2020〕109号和财行〔2014〕36号厦门信达物联科技有限公司获得厦门市商务局关于进口设备补助925,118.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额698,822.07元。

24、根据厦经信办〔2018〕575号《厦门市产业转型升级专项资金管理办法》，厦门信达物联科技有限公司获得火炬高新区技改奖励530,000.00元；根据厦高管规〔2022〕2号《厦门火炬高新区管委会关于印发厦门火炬高新区关于推动高质量发展的若干措施的通知》，厦门信达物联科技有限公司2022年12月27日获得火炬高新区技改奖励1,050,000.00元，2023年获得火炬高新区技改奖励210,000.00元。截至2023年6月30日尚未分摊金额1,501,394.93元。

25、根据厦发改交能〔2019〕386号《厦门市发展改革委 厦门市财政局关于完善厦门市新能源汽车推广应用市级财政补贴办法的通知》，厦门信达国贸汽车集团股份有限公司获得滨北汽车城新能源汽车充电桩补助445,500.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额277,133.90元。

26、根据厦发改交能〔2019〕386号《厦门市发展改革委 厦门市财政局关于完善厦门市新能源汽车推广应用市级财政补贴办法的通知》，厦门信达国贸汽车集团股份有限公司获得集美银泰新能源汽车充电桩补助445,500.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额329,484.37元。

27、根据厦发改交能〔2019〕386号《厦门市发展改革委 厦门市财政局关于完善厦门市新能源汽车推广应用市级财政补贴办法的通知》，厦门信达国贸汽车集团股份有限公司获得万达嘉华酒店新能源汽车充电桩补助359,400.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额284,525.06元。

28、根据厦经信办〔2018〕575号《厦门市产业转型升级专项资金管理办法》，厦门市信达光电科技有限公司获得厦门市思明区科技和信息化局技改奖励1,420,000.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额1,175,040.04元。

29、根据厦经信办〔2018〕575号《厦门市产业转型升级专项资金管理办法》，厦门信达半导体科技有限公司获得火炬管委会技改奖励1,105,400.00元，2023年获得火炬管委会技改奖励370,000.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额1,475,186.23元。

30、根据《厦门市产业转型升级专项资金管理办法》，厦门市信达光电科技有限公司获得厦门市工业和信息化局技术改造专项奖补资金760,000.00元，截至2023年6月30日尚未分摊金额673,181.60元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车辆保养费	29,324,973.66	32,682,490.84
合计	29,324,973.66	32,682,490.84

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	564,578,376.00	136,999,730.00				136,999,730.00	701,578,106.00

其他说明：

(1)公司本期向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票，发行股票共计430,000股，本次变更后股本经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“CAC证验字[2023]0011号”验资报告；(2)公司本期向特定对象发行股票共计136,569,730股，本次变更后股本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“众环验字（2023）3000001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

厦门国际信托计划1:2021年4月，厦门国际信托有限公司向本公司发放可续期贷款人民币5亿元，初始贷款期限为3年，每个贷款期限届满借款人有权选择将贷款期限延续1年。贷款利率由初始利率及重置利率组成，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3%，最高不超过10%。

云南国际信托计划 1:2021 年 6 月,云南国际信托有限公司向本公司发放可续期贷款人民币 4 亿元,初始贷款期限为 3 年,每个贷款期限届满借款人有权选择将贷款期限延续 1 年。贷款利率由初始利率及重置利率组成,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 3%,最高不超过 9%。

云南国际信托计划 2:2021 年 9 月,云南国际信托有限公司向本公司可续期债权投资人民币 5 亿元。初始投资期限为 2 年,每个投资期限届满日借款人有权选择将期限延续 1 年。投资收益率由初始投资收益率及重置投资收益率组成,重置收益率在前一个投资期限届满之日所适用的年化投资收益率基础上跃升 3%,最高不超过 9%。

云南国际信托计划 3:2021 年 10 月,云南国际信托有限公司向本公司发放可续期贷款人民币 6 亿元,初始贷款期限为 3 年,每个贷款期限届满借款人有权选择将贷款期限延续 1 年。贷款利率由初始利率及重置利率组成,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 3%,最高不超过 9%。

(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
厦门国际信托计划 1		500,000,000.00						500,000,000.00
云南国际信托计划 1		400,000,000.00						400,000,000.00
云南国际信托计划 2		500,000,000.00						500,000,000.00
云南国际信托计划 3		600,000,000.00						600,000,000.00
合计		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00

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)	2,209,150,975.78	564,357,524.34	20,441,735.41	2,753,066,764.71
其他资本公积	49,402,066.02		8,360,023.23	41,042,042.79

合计	2,258,553,041.80	564,357,524.34	28,801,758.64	2,794,108,807.50
----	------------------	----------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加主要包括：（1）公司本期向特定对象发行股票共计 136,569,730 股，每股发行价格为 5.19 元，扣除发行费用后本次发行实际募集资金净额 699,964,054.34 元，其中股本溢价为 563,394,324.34 元；（2）公司本期向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票，向激励对象定向发行股票共计 430,000 股，每股认购价为 3.24 元，本次发行收到股款 1,393,200.00 元，其中股本溢价为 963,200.00 元。

资本公积减少主要包括：（1）收购子公司厦门国贸通润汽车服务有限公司、厦门国贸福润汽车服务有限公司、厦门国贸通达汽车服务有限公司及厦门大邦通商汽车贸易有限公司等少数股东股权，因购买少数股权新取得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开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积 20,441,735.41 元；（2）本年度因实施限制性股票激励计划确认的股份支付费用减少其他资本公积 8,360,023.23 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
2020 年限制性股票激励计划库存股	17,180,640.00			17,180,640.00
2022 年限制性股票激励计划库存股	84,175,200.00	1,393,200.00		85,568,400.00
合计	101,355,840.00	1,393,200.00		102,749,040.00

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					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	50,981,783.94	32,238,978.43				31,148,451.20	1,090,527.23	82,130,235.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	607,997.93							607,997.93
外币财务	50,373,786.01	32,238,978.43				31,148,451.20	1,090,527.23	81,522,237.21

报表折算差额								
其他综合收益合计	50,981,783.94	32,238,978.43				31,148,451.20	1,090,527.23	82,130,235.14

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	-2,363,483,628.57	-2,287,489,645.48
调整后期初未分配利润	-2,363,483,628.57	-2,287,489,645.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,243,620.27	11,199,607.96
减：应付永续债利息	62,937,721.61	62,937,722.20
期末未分配利润	-2,416,177,729.91	-2,339,227,759.72

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	38,162,690,029.06	37,872,197,883.11	47,022,140,645.83	46,221,741,237.48
其他业务	143,481,654.25	21,594,235.42	104,632,718.53	21,413,333.80
合计	38,306,171,683.31	37,893,792,118.53	47,126,773,364.36	46,243,154,571.28

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	499,747,015.19	37,670,376,952.77	136,047,715.35	38,306,171,683.31
其中：				
信息产品	499,747,015.19			499,747,015.19
贸易		37,670,376,952.77		37,670,376,952.77
互联网、租赁及其他服务			136,047,715.35	136,047,715.35
按经营地区分类	499,747,015.19	37,670,376,952.77	136,047,715.35	38,306,171,683.31
其中：				
境内	352,913,069.81	33,982,493,968.25	136,047,715.35	34,471,454,753.41
境外	146,833,945.38	3,687,882,984.52		3,834,716,929.90
合计	499,747,015.19	37,670,376,952.77	136,047,715.35	38,306,171,683.31

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务；本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维修、安装等履约义务，服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。本公司提供的工程项目类业务通常包含方案设计、设备采购、施工管理及维护等履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，满足某一时段内履行条件的，本公司在该时段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；对于工程项目公司可能提供一定比例质量保证，保证期结束未发生重大质量问题方能收款。

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 94,924,537.28 元，其中，70,293,323.46 元预计将于 2023 年度确认收入，11,341,898.61 元预计将于 2024 年度确认收入，13,289,315.21 元预计将于 2025 年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	3,363,747.33	1,625,044.68
教育费附加	1,667,662.38	784,929.55
房产税	4,808,015.91	4,137,407.39
土地使用税	864,175.32	722,766.29
车船使用税	55,687.43	62,966.28
印花税	32,459,210.46	11,580,378.72
地方教育附加	1,101,663.12	504,056.25
防洪保安费	304,644.23	283,386.71
地方水利建设基金	693,500.04	920,888.68
消费税	1,288,834.52	
出口关税		5,252,834.07
其他	8,911.56	8,170.64
合计	46,616,052.30	25,882,829.26

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	123,714,438.48	104,948,593.39
折旧摊销	40,600,942.08	35,892,215.42
广告宣传费	16,092,925.82	13,258,850.49
销售营运费用	30,166,689.97	23,021,434.08
合计	210,574,996.35	177,121,093.38

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	107,424,832.97	98,393,170.78
折旧摊销	58,342,085.86	49,670,036.01
办公、水电、通讯等费用	15,760,843.75	12,543,173.45
咨询中介费	10,222,942.53	5,910,142.61
差旅、市内交通等费用	4,166,172.34	1,510,264.07
其他	16,928,577.20	10,052,918.05

合计	212,845,454.65	178,079,704.97
----	----------------	----------------

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,983,543.49	16,365,132.31
直接投入费用	3,292,407.72	4,809,374.18
折旧和摊销	3,818,956.99	5,181,346.04
其他	1,145,725.55	805,869.55
合计	21,240,633.75	27,161,722.08

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	195,255,298.11	167,417,541.15
减：利息收入	18,454,480.35	39,123,510.65
汇兑损益	16,664,635.77	218,635,874.28
其他	-12,159,999.96	17,124,306.47
合计	181,305,453.57	364,054,211.25

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
技术改造专项资金补助	2,306,644.68	6,274,129.77
高光效率紫外固定光源研发及产业化应用	172,331.86	255,191.53
扩建项目递延收益	147,586.46	159,078.96
高灵敏度超高频电子标签芯片研发项目（设备补助）	120,257.70	362,629.86
产业转型升级专项政府补贴	96,000.00	96,000.00
基础设施建设资金补助	85,676.28	85,676.28
充电站政府补贴	49,020.54	52,099.98
进口贴片机商务局补贴	45,739.38	45,739.38

三通一平政府补助款	41,507.78	41,507.78
商务局进口设备补助	39,934.61	39,934.56
基于国产芯片的照明及显示用 LED 器件产业化	20,833.32	20,833.32
RFID 电子标签生产线技术改造项目	20,833.32	20,833.32
设备进口补贴	14,148.18	14,148.18
基于国产芯片的 LED 系列产品产业化	10,000.02	25,000.02
环保项目补助	3,030.34	7,636.38
稳岗及社保、培训补贴	1,615,823.55	1,113,503.86
科技研发补助	1,600,000.00	517,900.00
税费返还	1,057,328.65	579,929.50
企业经营及贡献奖励	550,000.00	1,760,000.00
企业增产增效奖励	11,031,845.00	7,705,232.59
商贸业扶持政策奖励	31,483,965.45	11,913,654.13
市场开拓奖励	18,671,700.00	
专精特新小巨人企业认定奖励	500,000.00	
其他和收益相关的补助	545,930.67	929,611.02
合计	70,230,137.79	32,020,270.42

## 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	7,148,637.09	23,012,442.37
处置长期股权投资产生的投资收益		705,395.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,921,149.67	17,162,905.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-149,738,713.94	160,570,738.60
理财产品及存款收益	6,627,095.42	16,079,813.76
处置应收款项融资的投资收益	-7,934,007.28	-17,427,236.41
合计	-130,975,839.04	200,104,058.71

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	149,406,987.47	-7,816,355.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	157,039,716.44	14,672,732.93
交易性金融负债	149,485,903.95	-36,727,985.05
被套期项目公允价值变动损益	-7,187,873.66	
合计	291,705,017.76	-44,544,340.33

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	29,254,729.82	883,189.77
长期应收款坏账损失		-1,030,000.00
应收票据坏账损失	4,380.18	-372,000.00
应收账款坏账损失	103,409,937.10	-14,550,631.82
应收保理款坏账损失		18,492.86
合计	132,669,047.10	-15,050,949.19

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	-92,068,104.56	-106,279,185.71
五、固定资产减值损失	-746,980.50	
十二、合同资产减值损失	-7,982.88	265.19
合计	-92,823,067.94	-106,278,920.52

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	44,090,297.59	6,356,078.84

及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：处置固定资产收益	44,090,297.59	6,356,078.84
使用权资产提前终止或变更利得或损失	281,762.38	159,754.86
合计	44,372,059.97	6,515,833.70

#### 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
冲回诉讼事项预计负债		10,388,783.35	
赔偿及违约金收入	1,046,955.08	1,220,268.05	1,046,955.08
无法支付应付款项	73,942.16	472,639.87	73,942.16
其他	190,595.77	306,749.55	190,595.77
合计	1,311,493.01	12,388,440.82	1,311,493.01

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	200,000.00		200,000.00
非流动资产毁损报废损失	165,506.78	36,552.49	165,506.78
其中：固定资产	165,506.78	36,552.49	165,506.78
赔偿金、违约金	517,449.82	1,275,744.77	517,449.82
诉讼损失		160,000.00	
其他	27,273.16	185,824.01	27,273.16
合计	910,229.76	1,658,121.27	910,229.76

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	44,537,704.05	92,083,710.58
递延所得税费用	-29,536,526.23	-1,018,796.95
合计	15,001,177.82	91,064,913.63

### (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	55,375,593.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,843,898.26
子公司适用不同税率的影响	-4,370,910.13
调整以前期间所得税的影响	340,475.61
非应税收入的影响	-286,584.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,848,312.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,092,993.07
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	15,506,138.86
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,787,159.28
所得税费用	15,001,177.82

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注附注七、57

## 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
利息收入及资金占用费收入	56,226,702.57	39,123,510.65
营业外收入及计入其他收益、递延收益的政府补助	69,874,144.17	26,826,539.41
租金收入	6,872,645.80	7,665,454.95

往来款	917,208,689.75	595,791,130.36
合计	1,050,182,182.29	669,406,635.37

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
财务费用	26,999,020.14	17,124,306.47
销售管理研发费用	97,776,284.88	71,912,026.48
营业外支出	744,722.98	1,621,568.78
往来款	590,330,813.56	553,698,995.62
合计	715,850,841.56	644,356,897.35

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	267,058,542.93	179,339,198.70
合计	267,058,542.93	179,339,198.70

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	88,237,247.03	91,947,433.38
控股股东资金拆借款		500,000,000.00
合计	88,237,247.03	591,947,433.38

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	77,671,003.53	921,063,053.17
支付少数股东股权收购款	17,406,005.60	43,500,001.00
售后租回融资租赁还款	36,327,510.27	29,187,043.63
偿还控股股东资金拆借款	0.00	500,000,000.00
支付租赁负债本金和利息	39,501,679.92	31,293,695.99
融资手续费	1,387,267.07	
合计	172,293,466.39	1,525,043,793.79

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	40,374,415.23	103,750,590.85
加：资产减值准备	-39,845,979.16	121,329,869.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,520,338.47	101,869,697.47
使用权资产折旧	43,748,077.01	38,306,169.43
无形资产摊销	5,983,651.98	6,088,177.54
长期待摊费用摊销	31,054,792.21	20,404,123.96
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）	-44,372,059.97	-6,515,833.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	165,506.78	36,552.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-291,705,017.76	44,544,340.33
财务费用（收益以“-”号填列）	195,255,298.11	167,417,541.15
投资损失（收益以“-”号填列）	130,975,839.04	-200,104,058.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,267,516.99	-7,835,606.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,730,990.76	7,003,207.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,403,415,937.30	-2,252,950,594.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,330,769,630.81	-2,223,631,328.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,122,675,845.55	1,024,177,914.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-467,891,386.85	-3,056,109,237.75

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,359,881,222.50	3,320,828,160.13
减：现金的期初余额	3,087,085,492.34	2,613,676,287.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	272,795,730.16	707,151,873.07

(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	90,090,000.00
其中：	
保利汽车有限公司	90,090,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,422,495.66
其中：	
保利汽车有限公司	14,422,495.66
其中：	
取得子公司支付的现金净额	75,667,504.34

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	3,359,881,222.50	3,087,085,492.34
其中：库存现金	448.29	2,371.08
可随时用于支付的银行存款	3,043,851,276.89	2,936,944,455.78
可随时用于支付的其他货币资金	316,029,497.32	150,138,665.48
三、期末现金及现金等价物余额	3,359,881,222.50	3,087,085,492.34

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	304,256,474.43	各类保证金
存货	525,823,056.89	期货仓单、汽车合格证质押、涉诉
固定资产	255,756,006.38	抵押借款
无形资产	6,962,952.27	抵押借款
应收账款	7,469,100.00	质押借款
其他流动资产	560,617,746.64	结构性存款质押
合计	1,660,885,336.61	

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			362,762,241.24
其中：美元	49,566,301.81	7.2258	358,156,183.61
欧元	64,892.62	7.8771	511,165.66
港币	1,384,822.55	0.92198	1,276,778.70
新加坡币	527,321.82	5.3442	2,818,113.27
应收账款			619,978,676.02
其中：美元	29,701,755.16	7.2258	214,618,942.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	42.90	7.8771	337.93
港币			
日元	80,919,750.00	5.0094	405,359,395.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			145,947,083.45
其中：美元	20,168,967.92	7.2258	145,736,928.39
新加坡币	39,323.95	5.3442	210,155.05
应付账款			53,253,963.55
其中：美元	6,816,919.15	7.2258	49,257,694.39
加拿大元	730,299.00	5.4721	3,996,269.16
其他应付款			3,104,706.96
其中：美元	421,242.85	7.2258	3,043,816.59
新加坡币	11,270.00	5.3442	60,229.13
英镑	72.32	9.1432	661.24
短期借款			244,106,742.03
其中：美元	1,908,145.00	7.2258	13,787,874.14
欧元	24,023,400.00	7.8771	189,234,724.14
加拿大元	7,507,930.00	5.4721	41,084,143.75

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

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	1,580,000.00	递延收益	14,223.47
以前年度收到的与资产相关的政府补助		递延收益	3,156,290.66
以前年度收到的与收益相关的政府补助		递延收益	3,030.34
本报告期收到的与收益相关的政府补助	67,056,593.32	其他收益	67,056,593.32
合计	68,636,593.32		70,230,137.79

### (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
保利汽车有限公司	2023年01月31日	109,434,878.38	55.00%	收购	2023年01月31日	股权转让协议	540,078,187.30	-22,546,465.73

其他说明：

根据公司与中车通盈（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）、建信信托有限责任公司于2022年12月签订的《股权转让协议》，公司以现金收购中车通盈（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）、建信信托有限责任公司各自所持保利汽车有限公司35%、20%的股权，合并成本为109,434,878.38元，购买日确定为2023年1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	保利汽车有限公司
--现金	109,434,878.38
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	109,434,878.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-39,994,915.00
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	149,429,793.38

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	保利汽车有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	963,236,180.43	963,236,180.43
货币资金	14,422,495.66	14,422,495.66
应收款项	215,638,035.54	215,638,035.54
存货	449,440,502.72	449,440,502.72
固定资产	90,385,953.47	90,385,953.47
无形资产		
负债：	1,039,783,714.84	1,039,783,714.84
借款	739,999,581.43	739,999,581.43
应付款项	140,331,097.16	140,331,097.16
递延所得税负债		
净资产	-76,547,534.41	-76,547,534.41
减：少数股东权益	-36,552,619.41	-36,552,619.41
取得的净资产	-39,994,915.00	-39,994,915.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

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

(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

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

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：

(1) 本年新设成立纳入合并范围的子公司：厦门信达宜车科技有限公司、泉州信安产业园管理有限公司、厦门信达工业制造有限公司、信达东方（厦门）金属有限公司、厦门信达海易科技有限公司、厦门信达宏钢供应链管理有限公司；

(2) 本年注销不再纳入合并范围的子公司：北京旗达汽车销售服务有限公司、淮南信鑫信息咨询有限公司。

## 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	
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	贸易	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
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
上海信达润鹤能源有限公司	上海	上海	贸易		51.00%	设立
西安信达金属资源有限责任公司	西安	西安	贸易		100.00%	设立
厦门信达矿业资源有限公司	厦门	厦门	贸易		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
厦门信达国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
信达皖钢（厦门）金属有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00%	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

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
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	厦门	厦门	汽车投资	99.70%	0.30%	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
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
厦门信达新能源汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00%	同一控制下企业合并
福州信达荣耀进出口有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00%	同一控制下企业合并
厦门国贸福润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00%	同一控制下企业合并
厦门国贸通润汽车服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理		100.00%	同一控制下企业合并
厦门信达淘靓车科技有限公司	厦门	厦门	二手车经销		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
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		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
				直接	间接	
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		100.00%	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		80.00%	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
厦门信达启明汽车有限公司	厦门	厦门	汽车代理		60.00%	设立
福建信达凯迪汽车服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00%	设立
厦门信达康顺汽车科技有限公司	厦门	厦门	汽车代理		60.00%	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
福建信达银河进出口有限公司	厦门	厦门	汽车代理		55.00%	设立
天津信达汽车进出口有限公司	天津	天津	汽车代理		100.00%	设立
泉州旗达汽车销售服务有限公司	泉州	泉州	汽车代理		70.00%	设立
深圳旗达汽车销售服务有限公司	深圳	深圳	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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建国贸启润汽车销售服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00%	同一控制下企业合并
厦门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
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	厦门	厦门	汽车代理	10.00%	60.00%	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
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
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
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
厦门信达灏天科技有限公司	厦门	厦门	制造业		70.00%	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

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
厦门信达智慧物联网技术服务有限公司	厦门	厦门	制造业		100.00%	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
广西信达科技有限公司	南宁	南宁	信息技术服务		51.00%	设立
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		100.00%	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		80.00%	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
福建东达投资中心（有限合伙）	莆田	莆田	投资		98.04%	设立
厦门信达信息咨询有限公司	厦门	厦门	咨询	100.00%		设立
福州信达商务服务有限公司	福州	福州	汽车代理		100.00%	设立
厦门信达私募基金管理有限公司	厦门	厦门	投资管理		100.00%	设立
厦门信达星曜有限公司	厦门	厦门	汽车代理		55.00%	设立
保利汽车有限公司	成都	成都	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（北京）有限公司	北京	北京	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（深圳）有限公司	深圳	深圳	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（广州）有限公司	广州	广州	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（重庆）有限公司	重庆	重庆	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（昆明）有限公司	昆明	昆明	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
保利汽车（成都）有限公司	成都	成都	汽车代理		55.00%	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
				直接	间接	
保利汽车（上海）有限公司	上海	上海	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
昆明保利丰田汽车销售服务有限公司	昆明	昆明	汽车代理		28.05%	非同一控制下企业合并
华保新能源（上海）有限公司	上海	上海	汽车代理		55.00%	非同一控制下企业合并
厦门信达宜车科技有限公司	厦门	厦门	汽车代理		51.00%	设立
泉州信安产业园管理有限公司	泉州	泉州	信息技术服务		100.00%	设立
厦门信达工业制造有限公司	厦门	厦门	加工、贸易		100.00%	设立
信达东方（厦门）金属有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00%	设立
厦门信达海易科技有限公司	厦门	厦门	制造业		51.00%	设立
厦门信达宏钢供应链管理有限公司	厦门	厦门	贸易		51.00%	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：

（1）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；

（2）全资子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司持有厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 50% 的股权，通过章程和协议的约定，取得对上述公司的实质性控制，因此公司通过厦门国贸汽车股份有限公司控制厦门中升丰田汽车销售服务有限公司；

（3）全资子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司持有保利汽车有限公司 55% 股权，保利汽车有限公司持有昆明保利丰田汽车销售服务有限公司 51% 股权，因此公司通过厦门信达国贸汽车集团股份有限公司控制昆明保利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：

本集团以自有资金参与了诺德基金浦江 733 号单一资管计划，因持有的份额而享有的回报使本集团面临可变回报的影响重大，据此判断本集团作为资产管理计划的主要责任人。期末纳入合并财务报表范围的结构化主体信息具体如下：

单位：元

主体名称	期末余额			
	资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益	归属于外部投资者权益
诺德基金浦江 733 号单一资管计划	21,116,913.61	16,878.07	21,100,035.54	

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

厦门信达星曜进出口有限公司，更名为厦门信达星曜有限公司。

## (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%	-968,767.58		206,403,849.68
厦门信达矿业资源有限公司	49.00%	7,426,637.89		116,322,087.66
厦门市信达安贸易有限公司	45.00%	13,949,550.84	34,256,528.12	364,834,321.74
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	30.00%	3,909,982.30		44,118,936.58

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						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	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	452,265,514.33	85,641,566.44	537,907,080.77	21,897,456.57		21,897,456.57	495,826,686.13	85,173,892.92	581,000,579.05	62,642,798.45		62,642,798.45
厦门信达矿业资源有限公司	554,060,902.29	1,387,744.50	555,448,646.79	317,478,693.04	577,938.11	318,056,631.15	244,625,859.66	823,187.57	245,449,047.23	22,892,663.95	499,877.80	23,392,541.75
厦门市信达安贸易有限公司	2,098,349,676.38	9,238,306.40	2,107,587,982.78	1,195,452,605.38	101,392,440.19	1,296,845,045.57	1,476,463,576.27	7,449,839.12	1,483,913,415.39	526,910,164.91	101,207,459.64	628,117,624.55
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	432,826,259.74	21,870,013.67	454,696,273.41	300,649,370.33	6,983,781.15	307,633,151.48	437,185,309.63	22,995,702.20	460,181,011.83	319,552,959.43	6,652,463.58	326,205,423.01

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	587,357,858.80	-2,421,918.96	-2,421,918.96	-27,679.79	9,020,700,814.12	25,401,991.23	25,401,991.23	25,792,464.68
厦门信达矿业资源有限公司	996,071,241.80	15,156,403.86	15,156,403.86	-61,277,032.59	1,888,344,999.39	8,558,535.64	8,558,535.64	-10,636,120.27
厦门市信达安贸易有限公司	2,538,165,050.08	30,999,001.86	30,999,001.86	-766,259,242.40	2,703,491,001.95	31,564,395.52	31,564,395.52	-325,076,659.48
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	348,662,793.73	13,033,274.34	13,033,274.34	-80,581,785.84	438,476,541.24	19,777,909.75	19,777,909.75	13,147,346.04

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

(1) 子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司原持有厦门国贸通润汽车服务有限公司、厦门国贸福润汽车服务有限公司、厦门国贸通达汽车服务有限公司各 70% 股权，于 2023 年 1 月与王蕴华签订股权转让协议，以 900,000.00 元的价格受让其持有的厦门国贸通润汽车服务有限公司、厦门国贸福润汽车服务有限公司、厦门国贸通达汽车服务有限公司各 30% 股权，股权转让协议已履行完毕。该项交易导致少数股东权益增加 7,488,190.19 元，资本公积减少 8,388,190.19 元；

(2) 子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司原持有厦门大邦通商汽车贸易有限公司 50% 股权，于 2023 年 3 月与厦门大邦太合投资管理有限公司、厦门大邦投资有限公司签订股权转让协议，以 16,506,005.60 元的价格受让 50% 股权，股权转让协议已履行完毕。该项交易导致少数股东权益减少 4,452,460.38 元，资本公积减少 12,053,545.22 元。

(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

	厦门国贸通润汽车服务有限公司、厦门国贸福润汽车服务有限公司、厦门国贸通达汽车服务有限公司各 30% 股权	厦门大邦通商汽车贸易有限公司 50% 股权
购买成本/处置对价	900,000.00	16,506,005.60
-- 现金	900,000.00	16,506,005.60
-- 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	900,000.00	16,506,005.60
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,488,190.19	4,452,460.38
差额	8,388,190.19	12,053,545.22
其中：调整资本公积	-8,388,190.19	-12,053,545.22
调整盈余公积		
调整未分配利润		

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	
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

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
	东电化（厦门）电子有限公司	东电化（厦门）电子有限公司
流动资产	303,984,946.39	315,622,635.88
非流动资产	145,994,303.28	153,670,636.91
资产合计	449,979,249.67	469,293,272.79
流动负债	171,209,547.16	204,375,937.40
非流动负债	0.00	5,926,953.52
负债合计	171,209,547.16	210,302,890.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	278,769,702.51	258,990,381.87
按持股比例计算的净资产份额	111,507,880.97	103,596,152.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	111,507,880.97	103,596,152.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	327,544,302.58	362,165,670.72
净利润	20,808,693.56	27,332,354.20

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东电化（厦门）电子有限公司	东电化（厦门）电子有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,808,693.56	27,332,354.20
本年度收到的来自联营企业的股利		

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	515,975,764.74	515,975,764.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,383,043,891.83	418,531,972.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-763,091.13	12,031,991.00
--其他综合收益		3,957,501.26
--综合收益总额	-763,091.13	15,989,492.26

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、合同资产、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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 50.47%（2023 年初：66.43%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.70%（2023 年初：47.22%）。

## 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 2023 年 6 月 30 日，本集团金融负债到期期限如下（单位：人民币元）：

项目	年末金额	到期期限	年初余额	到期期限
金融负债：				
短期借款	5,852,910,001.28	1 年以内	4,370,850,751.87	1 年以内
衍生金融负债	18,532,896.94	1 年以内	168,018,800.89	1 年以内
应付票据	3,440,483,632.69	1 年以内	2,685,644,251.80	1 年以内
应付账款	2,061,387,835.65	1 年以内	1,105,937,024.83	1 年以内
其他应付款	1,045,628,076.15	1 年以内	866,033,343.91	1 年以内
一年内到期的非流动负债	1,556,238,888.46	1 年以内	1,314,489,381.12	1 年以内
长期借款	973,982,773.00	超过 1 年	686,695,683.34	超过 1 年
租赁负债	329,151,923.26	超过 1 年	219,660,682.41	超过 1 年
长期应付款	73,693,322.12	超过 1 年	111,043,819.39	超过 1 年
金融负债合计	15,352,009,349.55	——	11,528,373,739.56	——

## 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及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(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)交易依然存在外汇风险。

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	297,245,767.74			297,245,767.74
1. 以公允价值计量且其	297,245,767.74			297,245,767.74

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
变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	131,031,736.97			131,031,736.97
（3）衍生金融资产	166,214,030.77			166,214,030.77
应收款项融资		20,353,327.83		20,353,327.83
其他非流动金融资产			393,505,610.21	393,505,610.21
持续以公允价值计量的资产总额	297,245,767.74	20,353,327.83	393,505,610.21	711,104,705.78
（六）交易性金融负债	18,532,896.94			18,532,896.94
衍生金融负债	18,532,896.94			18,532,896.94
持续以公允价值计量的负债总额	18,532,896.94			18,532,896.94
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。

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。

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

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

本集团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、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、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
厦门国贸控股集团有限公司	厦门	经营、管理授权范围内的国有资产。	165,990 万元	38.47%	38.47%

本企业的母公司情况的说明

厦门国贸控股集团有限公司的控股股东为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是厦门市人民政府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、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、2、在合营企业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
厦门信达联科信息技术有限公司	联营企业
厦门信蓝创合私募基金管理有限公司	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
ITG Resources (Singapore) Pte. Ltd.	与本公司同一控股股东
ITG SHIPPING PTE. LTD.	与本公司同一控股股东
宝达投资（香港）有限公司	与本公司同一控股股东
鼎泽保险代理有限公司	与本公司同一控股股东
福建中汽南方汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
福贸米高（福建）商务科技有限公司	与本公司同一控股股东
福州启铭物流有限公司	与本公司同一控股股东
广州宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
广州启润金属有限公司	与本公司同一控股股东
国贸期货有限公司	与本公司同一控股股东
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东
国贸裕民（厦门）海运有限公司	与本公司同一控股股东
海南国贸有限公司	与本公司同一控股股东
呼和浩特市祺宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
华东实业（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东
江西德奥汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
内蒙古鼎泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
宁夏贸宁物资有限公司	与本公司同一控股股东
启润医疗科技（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东
厦门宝达投资有限公司	与本公司同一控股股东
厦门高新人才开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门高新云道科技有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸报关行有限公司	与本公司同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门国贸城市服务集团股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸华瑞投资有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会展运营有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸集团股份有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸建设开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸金融控股有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸金融中心开发有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸控股集团财务有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸乐城数字科技有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸启铭物流有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸实业有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸泰达保税物流有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸泰达物流有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸研学教育管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸盈泰信息科技有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸园林工程有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸云智能制造有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸资本集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门海翼集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门恒一创业投资管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门健康医疗大数据有限公司	与本公司同一控股股东
厦门经济特区对外贸易集团有限公司	与本公司同一控股股东
厦门美岁超市有限公司	与本公司同一控股股东
厦门启润金属有限公司	与本公司同一控股股东
厦门厦工中铁重型机械有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市企业经营管理人才有限公司	与本公司同一控股股东
厦门市职业技能培训总站有限公司	与本公司同一控股股东
厦门顺承资产管理有限公司	与本公司同一控股股东
厦门新霸达物流有限公司	与本公司同一控股股东
厦门信息信达有限公司	与本公司同一控股股东
深圳华顺宝汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳驰星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
深圳市南方腾龙汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
深圳市南方腾星汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
深圳市南方英菲尼迪汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
天下达融资租赁（厦门）有限公司	与本公司同一控股股东
武汉正通联合实业投资集团有限公司	与本公司同一控股股东
义乌市新徽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
优佳享（厦门）信息科技有限公司	与本公司同一控股股东
中国厦门国际经济技术合作有限公司	与本公司同一控股股东
中红普林医疗用品股份有限公司	与本公司同一控股股东
珠海宝泽汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
深圳鼎沃汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸数字科技有限公司	与本公司同一控股股东
上海海耀实业有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	与本公司同一控股股东
福建三钢国贸有限公司	与本公司同一控股股东
揭阳宝泰行汽车销售服务有限公司	与本公司同一控股股东
景德镇升通贸易有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸房地产有限公司	与本公司同一控股股东
厦门国贸会议中心有限公司	控股股东联营企业
厦门国贸展览中心有限公司	控股股东联营企业
福建厦门经贸集团有限公司	控股股东联营企业

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
厦门国贸报关行有限公司	报关费	17,361.02		否	12,482.00
宝达投资（香港）有限公司	采购商品			否	43,227,157.75
厦门国贸园林工程有限公司	采购商品	23,163.40		否	19,690.94

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	132,050.81		否	136,765.65
厦门国贸会展运营有限公司	接受劳务	46,285.00		否	32,650.00
厦门国贸资本集团有限公司	采购商品			否	6,783.95
厦门国贸控股集团有限公司	采购商品			否	9,628.58
厦门国贸研学教育管理有限公司	接受劳务	4,415.09		否	4,612.26
厦门国贸数字科技有限公司	接受劳务			否	113,207.55
上海海耀实业有限公司	采购商品			否	21,236,945.58
厦门国贸集团股份有限公司	采购商品	1,051.33		否	20,848,138.41
厦门国贸乐城数字科技有限公司	接受劳务	26,448.19		否	
厦门信达联科信息技术有限公司	采购商品	851,106.18		否	
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	采购商品			否	44,745,940.67
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	采购商品			否	915.93
福州启铭物流有限公司	仓储服务	469,477.42		否	327,067.81
厦门国贸启铭物流有限公司	仓储服务	29,415.22		否	84,369.34
福建厦门经贸集团有限公司	接受劳务			否	53,388.68
厦门高新人才开发有限公司	接受劳务	1,560,816.76		否	
厦门国贸金融中心开发有限公司	接受劳务	6,514.28		否	48,877.92
厦门国贸泰达保税物流有限公司	接受劳务	167,107.96		否	181,643.89
厦门国贸泰达物流有限公司	接受劳务	63,102.79		否	76,526.38
厦门市职业技能培训总站有限公司	接受劳务	13,824.53		否	924.53
厦门顺承资产管理有限公司	接受劳务	3,086.04		否	
国贸期货有限公司	手续费	2,056.01		否	70,789.14
厦门国贸城市服务集团股份有限公司	物业服务	1,687,244.20		否	1,091,828.53
国贸裕民（厦门）海运有限公司	运输服务	3,354,710.59		否	3,701,208.87
ITG SHIPPING PTE. LTD.	运输服务	10,038,380.75		否	
福贸米高（福建）商务科技有限公司	采购商品	21,811.32		否	
启润医疗科技（厦门）有限公司	采购商品	25,663.72		否	

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
广州启润金属有限公司	采购商品	31,665,333.76		否	
厦门高新云道科技有限公司	接受劳务	481,774.90		否	
深圳华顺宝汽车销售服务有限公司	采购商品	435,207.96		否	
优佳享（厦门）信息科技有限公司	采购商品	4,255.13		否	
厦门市企业经营管理人有限公司	接受劳务	28,301.89		否	28,301.88
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	接受劳务			否	14,528.30

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
天下达融资租赁（厦门）有限公司	提供劳务	38,337.03	732,734.96
厦门信息信达有限公司	提供劳务		469.87
厦门海翼集团有限公司	销售商品	537,227.79	4,501.36
福建三钢国贸有限公司	销售商品		26,489,841.94
厦门国贸云智能制造有限公司	销售商品	7,030,738.48	
厦门国贸乐城数字科技有限公司	提供劳务	31,733.75	
揭阳宝泰行汽车销售服务有限公司	销售商品		190,883.19
鼎泽保险代理有限公司	销售商品	296,152.14	45,109.51
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	提供劳务	586,968.98	176,530.93
景德镇升通贸易有限公司	销售商品		2,877.09
厦门国贸泰达物流有限公司	提供劳务	1,589.38	2,848.67
厦门新霸达物流有限公司	提供劳务	1,353.10	
福建中汽南方汽车销售服务有限公司	提供劳务	141.51	
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售商品		132,743.36
武汉正通联合实业投资集团有限公司	提供劳务	1,509,433.96	
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	销售商品		337,088,346.35
厦门国贸竹坝旅游投资有限公司	车辆维修		2,088.50
厦门国贸展览中心有限公司	销售商品	19,567,943.38	
厦门国贸城市服务集团股份有限公司	销售商品及提供劳务	37,256.63	2,123.89
厦门国贸控股集团有限公司	销售商品及提供劳务	66,349.91	
厦门国贸金融中心开发有限公司	销售商品及提供劳务		1,681.42

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门国贸集团股份有限公司	销售商品及提供劳务	2,314,007.19	617,587.95
厦门国贸会展集团有限公司	销售商品及提供劳务	3,316.82	
厦门国贸房地产有限公司	车辆维修		5,909.73
厦门国贸锄山旅游投资有限公司	车辆维修	13,836.29	2,607.08
厦门启润金属有限公司	销售商品	1,879,135.57	
厦门高新人才开发有限公司	提供劳务	19,651.83	
厦门国贸盈泰信息科技有限公司	提供劳务	440,212.40	
深圳驰星汽车销售服务有限公司	车辆维修	539,058.41	
深圳市南方腾星汽车销售服务有限公司	车辆维修	227,973.17	
内蒙古鼎泽汽车销售服务有限公司	车辆维修	190,701.51	
深圳市南方腾龙汽车销售服务有限公司	车辆维修	538,211.28	
义乌市新徽汽车销售服务有限公司	车辆维修	461,058.83	
呼和浩特市祺宝汽车销售服务有限公司	车辆维修	319,212.71	
厦门国贸资本集团有限公司	销售商品及提供劳务	663,579.12	
厦门国贸会议中心有限公司	销售商品及提供劳务	1,364,707.97	
福建省信达科创能源科技有限公司	销售商品		619.47
海南国贸有限公司	销售商品	3,581,228.23	

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
厦门信息信达有限公司	办公场所		3,206.42
宁夏贸宁物资有限公司	办公场所	85,366.56	
国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	办公场所	71,656.00	71,454.75
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	办公场所		19,052.98
福建省信达科创能源科技有限公司	办公场所	12,110.10	12,110.10
天下达融资租赁（厦门）有限公司	办公场所	287,881.65	410,311.92
中红普林医疗用品股份有限公司	办公场所	108,711.03	106,698.12



深圳鼎沃汽车销售 服务有限公司	房屋		1,363,464.62								
--------------------	----	--	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	2019年10月15日	2024年10月14日	否
厦门市信达光电科技有限公司	80,000,000.00	2020年07月31日	2023年07月31日	否
厦门市信达安贸易有限公司	100,000,000.00	2021年01月25日	2024年01月25日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	135,000,000.00	2021年01月20日	2023年12月31日	否
厦门信达通商汽车销售服务有限公司	100,000,000.00	2021年01月20日	2023年12月31日	否
厦门信达物联科技有限公司	82,512,000.00	2021年06月02日	2024年06月02日	否
香港信达诺有限公司	93,935,400.00	2021年10月31日	2023年10月31日	否
香港信达诺有限公司	80,000,000.00	2021年12月22日	2026年12月22日	否
香港信达诺有限公司	63,425,000.00	2022年03月18日	2023年07月31日	否
厦门信达物联科技有限公司	60,000,000.00	2022年03月28日	2024年03月23日	否
厦门信达物联科技有限公司	100,000,000.00	2022年05月27日	2023年11月26日	否
厦门南山汽车贸易有限公司	40,000,000.00	2022年07月22日	2023年07月01日	否
上海信达诺有限公司	100,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月18日	否
厦门信达物联科技有限公司	30,000,000.00	2022年09月15日	2023年09月14日	否
福建省信达光电科技有限公司	10,000,000.00	2022年09月05日	2023年08月29日	否
福建省信达光电科技有限公司	20,000,000.00	2022年09月05日	2023年08月29日	否
福建省信达光电科技有限公司	20,000,000.00	2022年09月05日	2023年08月29日	否
上海信达诺有限公司	100,000,000.00	2022年10月14日	2023年10月13日	否
广州信达点钢供应链有限公司	50,000,000.00	2022年11月08日	2023年09月05日	否
福建省信达光电科技有限公司	150,000,000.00	2022年10月09日	2025年10月13日	否
厦门市信达安贸易有限公司	220,000,000.00	2022年11月07日	2024年09月02日	否
厦门市信达安贸易有限公司	55,000,000.00	2022年11月07日	2024年11月07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
厦门信达物联科技有限公司	20,000,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	否
厦门信达物联科技有限公司	50,000,000.00	2022年09月29日	2025年09月29日	否
厦门信达物联科技有限公司	50,000,000.00	2022年11月24日	2024年11月23日	否
厦门市信达光电科技有限公司	60,000,000.00	2022年11月24日	2024年11月23日	否
厦门市信达安贸易有限公司	330,000,000.00	2023年01月09日	2023年12月21日	否
厦门市信达安贸易有限公司	55,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	300,000,000.00	2023年02月22日	2025年01月19日	否
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	200,000,000.00	2023年01月03日	2023年12月22日	否
厦门信达矿业资源有限公司	51,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
厦门市信达安贸易有限公司	136,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月09日	否
厦门市信达安贸易有限公司	400,000,000.00	2023年03月31日	2024年03月30日	否
厦门信达物联科技有限公司	30,000,000.00	2023年03月16日	2026年03月15日	否
厦门市信达光电科技有限公司	30,000,000.00	2023年05月05日	2024年11月04日	否
厦门国贸汽车进出口有限公司	100,000,000.00	2023年05月05日	2024年05月05日	否
上海信达诺有限公司	165,000,000.00	2023年04月27日	2024年02月27日	否
香港信达诺有限公司	137,772,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
厦门信达通宝汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2023年04月20日	2024年04月20日	否
厦门市信达安贸易有限公司	60,000,000.00	2023年06月26日	2024年06月25日	否
厦门市信达安贸易有限公司	100,000,000.00	2023年06月27日	2024年06月27日	否
厦门信达物联科技有限公司	2,500,000.00	2022年07月01日	2023年07月01日	否
香港信达诺有限公司	344,935,000.00	2023年04月20日	2024年03月30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
厦门市信达光电科技有限公司	574,000,000.00	2022年06月27日	2023年06月27日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门市信达光电科技有限公司	400,000,000.00	2022年05月31日	2023年05月31日	是
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	400,000,000.00	2022年05月31日	2023年05月31日	是
厦门市信达光电科技有限公司	1,200,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月30日	否
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年07月22日	2023年07月21日	否
厦门国贸控股集团有限公司	150,000,000.00	2020年07月29日	2023年07月28日	否
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年08月10日	2023年08月09日	否
厦门国贸控股集团有限公司	200,000,000.00	2020年09月18日	2023年09月17日	否
厦门国贸控股集团有限公司	500,000,000.00	2021年04月30日	2024年04月30日	否
厦门国贸控股集团有限公司	400,000,000.00	2021年06月29日	2024年06月29日	否
厦门国贸控股集团有限公司	500,000,000.00	2021年09月28日	2023年09月28日	否
厦门国贸控股集团有限公司	600,000,000.00	2021年10月27日	2024年10月26日	否

#### 关联担保情况说明

注：由公司为香港信达诺有限公司提供的担保，未履行完毕金额共计 93,000,000.00 美元+人民币 80,000,000.00 元，折算为人民币 720,067,400.00 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				
厦门国贸控股集团财务有限公司	300,000,000.00	2023年06月28日	2023年12月15日	未到期
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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应向厦门国贸控股集团财务有限公司支付资金占用费 86,250.00 元。

## 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	厦门国贸集团股份有限公司	24,887.50	124.44	68,886.00	344.43
应收账款	厦门国贸实业有限公司	1,836.68	918.34	1,836.68	367.34
应收账款	中国厦门国际经济技术合作有限公司	2,662.41	1,331.21	2,662.41	532.48
应收账款	厦门国贸建设开发有限公司	3,302.81	1,651.41	3,302.81	660.56
应收账款	厦门国贸资本集团有限公司	4,927.99	2,464.51	4,927.99	1,341.00
应收账款	厦门国贸金融中心开发有限公司	349,474.92	69,894.98	349,474.92	69,894.98
应收账款	厦门国贸金融控股有限公司	6,630.14	3,315.07	6,630.14	1,326.03
应收账款	厦门国贸华瑞投资有限公司	1,155.09	577.55	1,155.09	231.02
应收账款	厦门恒一创业投资管理有限公司	1,155.09	577.55	1,155.09	231.02
应收账款	厦门国贸控股集团有限公司	232,739.85	98,852.93	233,939.85	159,339.90
应收账款	厦门国贸城市服务集团股份有限公司	74,961.00	2,945.25	33,962.50	3,006.75
应收账款	广州宝泽汽车销售服务有限公司	1,300,409.43	4,505.00	901,000.00	4,505.00
应收账款	深圳驰星汽车销售服务有限公司	587,573.67	2,014.06	44,090.75	220.45
应收账款	珠海宝泽汽车销售服务有限公司	132,936.27	664.68	289,363.88	1,446.82
应收账款	江西德奥汽车销售服务有限公司	240,657.69	525.00	105,000.00	525.00
应收账款	中版信达（厦门）文化传媒有限公司	885,865.60	46,062.74	1,135,865.60	71,062.74
应收账款	厦门国贸泰达物流有限公司	1,796.00	8.98		
应收账款	厦门厦工中铁重型机械有限公司	9,425.00	47.13		
应收账款	厦门海翼集团有限公司	209,509.54	1,047.55		

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
	司				
应收账款	深圳市南方腾星汽车销售服务有限公司	69,924.76	119.04		
应收账款	内蒙古鼎泽汽车销售服务有限公司	207,864.64	914.47		
应收账款	深圳市南方腾龙汽车销售服务有限公司	586,650.30	2,541.28		
应收账款	义乌市新徽汽车销售服务有限公司	502,554.13	2,295.48		
应收账款	呼和浩特市祺宝汽车销售服务有限公司	347,941.85	1,438.77		
应收账款	厦门国贸会议中心有限公司	1,542,120.00	7,710.60		
应收账款	鼎泽保险代理有限公司	49,005.34	136.65		
应收账款	国贸盈泰融资租赁(厦门)有限公司	292.45	1.46		
应收账款	天下达融资租赁(厦门)有限公司			1,870.00	9.35
应收账款	福建中汽南方汽车销售服务有限公司			7,130.00	35.65
应收账款	厦门健康医疗大数据有限公司			647,332.00	3,236.66
应收账款	福建省信达科创能源科技有限公司			9,904,372.32	1,698,954.75
预付账款	大商道商品交易市场股份有限公司	350,605,336.43		350,605,231.27	
预付账款	启润医疗科技(厦门)有限公司			22,000.00	
预付账款	厦门高新人才开发有限公司	81,061.20			
预付账款	广州启润金属有限公司	398,172.90			
其他应收款	厦门国贸城市服务集团股份有限公司	148,212.96		148,212.96	
其他应收款	深圳市南方英菲尼迪汽车销售服务有限公司	500,000.00			
其他应收款	厦门信息信达有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	ITG Resources (Singapore)	122,358.81		117,935.75	

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
	Pte. Ltd.				
其他应收款	华东实业（厦门）有限公司	290,254.00		290,254.00	
其他应收款	厦门国贸金融中心开发有限公司	1,552,966.90		1,582,823.59	
其他应收款	国贸期货有限公司	46,496,925.41		4,102.12	
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	深圳鼎沃汽车销售服 务有限公司			938,322.00	
其他应收款	厦门经济特区对外贸 易集团有限公司			76,145.04	

## (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	厦门国贸城市服务集团股份有限公司		44,763.52
应付账款	中版信达（厦门）文化传媒有限公司		41,870.04
合同负债	深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	632,074.89	632,074.89
其他应付款	宁夏贸宁物资有限公司	15,508.26	
其他应付款	福建省信达科创能源科技有限公司	2,200.00	
其他应付款	厦门国贸控股集团有限公司		11,194,902.74
其他应付款	厦门国贸园林工程有限公司		52,266.95
其他应付款	厦门国贸城市服务集团股份有限公司		3,898.50
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
其他应付款	天下达融资租赁（厦门）有限公司	28,178.00	28,178.00
其他应付款	国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司	24,145.68	24,145.68
其他应付款	鼎泽保险代理有限公司		120,000.00
其他应付款	厦门信蓝创合私募基金管理有限公司	2,840,000.00	2,840,000.00
其他应付款	厦门宝达投资有限公司		10,003.00

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	430,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见说明

#### 其他说明

(1) 公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票数量为 1,210.00 万股。本次激励计划授予日为 2020 年 8 月 21 日，授予价格 2.46 元/股，授予完成日为 2020 年 9 月 15 日。激励计划的解除限售期间分别为自限制性股票授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自限制性股票授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止、自限制性股票授予完成日起 48 个月后的首个交易日起至限制性股票授予完成日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例分别为 40%、30%、30%。

(2) 公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象的限制性股票数量为 2,598.00 万股。本次激励计划首次授予日为 2022 年 7 月 7 日，授予价格 3.24 元/股。激励计划的解除限售期间分别为自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例分别为 40%、30%、30%。

(3) 公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象的限制性股票数量为 43.00 万股。本次激励计划预留授予日为 2023 年 2 月 24 日，授予价格 3.24 元/股。激励计划的解除限售期间分别为自预留授予限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止、自预留授予部分限制性股票授予日起 48 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例分别为 40%、30%、30%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	考核期公司层面业绩考核未达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,271,150.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-8,360,023.23

其他说明

## 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

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为子公司提供债务担保以及子公司为本公司提供债务担保详见附注第十节、十二 5 关联交易情况之（4）关联担保情况。子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司及保利汽车有限公司为其下属子公司提供的实际担保金额为 117,150.00 万元。

#### (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

抵押、质押资产情况

单位：元

抵押权人	抵押物	账面价值	抵质押物类别
国家开发银行厦门市分行	机器设备	55,166,482.01	固定资产
中国银行三明分行	房屋	5,534,443.85	固定资产
中国银行三明分行	土地	6,962,952.27	无形资产
厦门金圆融资租赁项目	机器设备	61,846,392.24	固定资产
招银金融租赁有限公司	机器设备	133,208,688.28	固定资产
兴业银行	工程项目应收款	7,469,100.00	应收账款
交通银行	结构性存款	502,128,767.15	其他流动资产
华夏银行	结构性存款	58,488,979.49	其他流动资产
详见（注）	车辆、期货仓单	402,654,709.60	存货
合计	——	1,233,460,514.89	——

注：受限车辆、期货仓单为公司及下属公司与汽车厂商金融公司和期货公司进行存货质押融资而受限的资产。

另外，公司以子公司厦门信达国贸汽车集团股份有限公司 100%股权为质押物向中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行借款人民币 2 亿元。

截至 2023 年 6 月 30 日，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 2,852.50 万元、人民币 187,918.54 万元，加拿大元 209.38 万元，欧元 50.71 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
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 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下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 2 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) 商业管理业务分部：汽车经销业务、供应链业务及服务业务；
- (2) 信息科技业务分部：物联网业务、光电业务；

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	商业管理业务分部	信息科技业务分部	分部间抵销	合计
----	----------	----------	-------	----

营业收入	37,803,779,965.87	503,113,712.69	721,995.25	38,306,171,683.31
其中：对外交易收入	37,803,775,881.80	502,395,801.51		38,306,171,683.31
分部间交易收入	4,084.07	717,911.18	721,995.25	
营业成本	37,452,828,538.03	441,681,599.02	718,018.52	37,893,792,118.53
营业费用	199,252,828.12	11,322,168.23		210,574,996.35
利润总额	69,523,811.42	-14,148,218.37		55,375,593.05
资产总额	20,769,511,306.37	2,457,039,248.30	2,215,247,687.42	21,011,302,867.25
负债总额	15,720,107,210.45	1,848,304,997.60	921,234,510.20	16,647,177,697.85

(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) 2017年3月，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，请求判令山东中垠返还货款本金、逾期利息及违约金共计17,874.30万元，已申请财产保全。期间，山东中垠、兖矿能源因管辖权异议提起上诉，并出现中止审理的情形。公司于2019年11月撤诉。后于2020年1月重新立案并申请财产保全。2022年6月法院一审裁定驳回公司起诉。同月公司提起上诉。2022年10月法院二审裁定撤销一审驳回起诉裁定，指令由厦门中院审理。2022年11月厦门中院立案。2023年4月法院追加上海鲁啸矿业有限公司为第三人，公司向法院提交变更诉讼请求申请。

(2) 2018年4月，公司诉多伦绿满家生态养殖有限公司、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、毛良模、内蒙古瑞达实业有限责任公司、重庆市毛氏实业（集团）有限公司、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月法院作出调解书，多伦绿满家、重庆绿满家、重庆牧牛源应退还公司货款本金合计47,842.69万元。

因被告未履行调解书项下义务，公司于2019年1月申请强制执行，2019年2月强制执行正式立案。2019年6月涉案抵押房产的司法评估、拍卖启动。2019年10月，因竞买方未能如期支付拍卖款，法院依法没收680万元竞拍保证金并进行依法分配。同月重庆绿满家被申请破产清算。2020年6月向重庆绿满家破产管理人申报债权。2021年5月重庆法院受理毛氏实业破产清算案。2021年6月向毛氏实业破产

管理人申报债权。2021年7月法院出具可执行资产的以物抵债裁定书。2021年9月公司收到法院执行裁定书，终结本次执行程序。同月，重庆绿满家申请破产重整。2022年4月法院裁定重庆毛氏实业、绿满家公司重整。截至2023年6月末，公司累计收到回款442.38万元和作价599.04万元的52个车位所有权。

(3) 2019年6月，公司子公司厦门信达国际贸易有限公司（以下简称“信达国贸”）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。2020年2月，调整诉讼金额为3,893.28万元。2020年6月法院一审判决公司胜诉。2020年9月强制执行立案。2023年5月法院宣告四川国中破产。

(4) 2019年7月，公司子公司深圳市安尼数字技术有限公司（简称“安尼公司”）诉中国交通信息中心有限公司、南江县交通运输局建设工程纠纷案，请求判令被告支付工程款及利息合计1,334.03万元。2019年12月法院一审判决支持安尼公司部分请求。2020年1月安尼公司提起上诉。2020年5月法院出具调解书，南江县交通运输局分三期向安尼公司支付1,222.47万元工程款。截至2023年6月末，累计收到回款531.26万元。

(5) 2020年7月，公司诉青海华鹏能源发展有限公司（以下简称“青海华鹏”）、格尔木胜华矿业有限责任公司、易扬集团有限公司、林秀成、吴小丽、吴小平买卖合同纠纷。2020年8月法院出具调解书，公司与林秀成、福建三安集团有限公司达成调解协议。同月公司撤回对青海华鹏、格尔木胜华、易扬集团、吴小丽、吴小平的起诉并于2020年9月另案起诉。截至本报告出具日，公司收到回款本金110,000万元及利息12,303.06万元。2020年9月分两案起诉，要求青海华鹏支付货款本金及违约金，格尔木胜华返还履约定金及违约金、案涉购销合同未交货部分对应的预付款及违约金等合计为231,754.53万元，并已申请财产保全。2021年11月两案均已收到公司胜诉的一审判决书。后被告均提起上诉。2023年2月，法院裁定发回重审。2023年6月，法院追加三安集团、林秀成作为第三人。

(6) 2020年1月，公司诉天津秦海国际贸易有限公司（简称“秦海公司”）、陕西煤业化工物资集团有限公司（简称“陕煤公司”）买卖合同纠纷案，要求秦海公司继续履行《购销协议》项下付款提货的义务，并向公司支付货款本金及违约金11,060.11万元，陕煤公司承担连带责任，并申请财产保全。2020年5月秦海公司提起反诉。2021年2月法院一审判决公司胜诉。2021年4月秦海公司、陕煤公司上诉。2023年2月，法院二审裁定撤销一审判决，发回重审。

(7) 2020年3月，公司就与公司子公司厦门信达欣嘉贸易有限公司（以下简称“信达欣嘉”）、莆

田市盛欣鞋业有限公司（以下简称“盛欣公司”）及其关联方合同纠纷申请仲裁，要求盛欣公司关联方支付公司预付款债权本金及违约金共计 4,175.16 万元，公司对盛欣公司关联方质押给公司的股权以折价、拍卖、变卖所得款项享有优先受偿权。2020 年 4 月仲裁委作出调解书。2021 年 7 月强制执行立案。2021 年 12 月法院查封被告名下股权，终结执行。2022 年 2 月已向法院提交恢复执行申请。2022 年 9 月法院裁定恢复执行。截至 2023 年 6 月末，公司累计收到回款 1,177.46 万元。

2020 年 5 月，公司子公司信达欣嘉就与盛欣公司及其关联方买卖合同纠纷申请仲裁三案，要求盛欣公司及其关联方返还申请人预付款本金合计人民币 9,776.17 万元及违约金；申请人对盛欣公司关联方抵押给申请人的土地、房屋以折价、拍卖、变卖所得款享有优先受偿权。2020 年 7 月仲裁委作出调解书。2022 年 5 月强制执行立案。截至 2023 年 6 月末，公司累计收到回款 1,702.85 万元。

(8) 2022 年 11 月，公司就与西安迈科金属国际集团有限公司（以下简称“西安迈科”）、迈科投资控股有限公司（以下简称“迈科投资”）买卖合同纠纷向仲裁委员会申请仲裁，涉及金额 12,582.11 万元。2022 年 12 月仲裁委员会裁决西安迈科、迈科投资向公司支付货款、违约金、律师费、仲裁费、迟延履行期间的债务利息。2023 年 1 月强制执行立案。法院根据公司申请对相关资产进行查封冻结和拍卖。2023 年 6 月，法院裁定终结本次执行。

2023 年 1 月，公司及全资子公司上海信达诺有限公司因买卖合同纠纷及代理进出口合同纠纷，将西安迈科、深圳迈科及何金碧列为被申请人向仲裁委员会提起仲裁申请，并已获得仲裁委员会受理。根据仲裁主体不同，公司共分为四起案件申请仲裁，涉及金额分别为 10,655.11 万元、10,718.34 万元、10,874.04 万元和 76,287.07 万元。2023 年 5 月收到部分裁决书。尚未裁决的剩余仲裁请求尚在审理过程中。

(9) 2022 年 12 月，公司子公司广西信达科技有限公司诉广西唐光远建设有限公司买卖合同纠纷，请求判决广西唐光远支付贷款本金、违约金等共计 1,173.64 万元。本案尚未判决。

(10) 2023 年 3 月，莆田市永丰鞋业有限公司就与公司买卖合同纠纷，向法院提起诉讼，请求判令公司支付货款 3,748.96 万元，并赔偿逾期付款损失。2023 年 5 月法院作出一审判决，2023 年 6 月公司上诉，二审尚未判决。2023 年 8 月，莆田市永丰鞋业有限公司就与公司控股子公司厦门信达欣嘉贸易有限公司买卖合同纠纷，向莆田市荔城区人民法院提起诉讼，请求判令公司支付货款 503.33 万元，赔偿暂计至 2023 年 7 月 20 日的逾期付款损失 84.44 万元并请求计算至实际清偿之日。本案尚未判决。

## 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	858,208,204.06	47.86%	218,156,962.58	25.42%	640,051,241.48	1,826,113,851.17	82.51%	354,967,433.41	19.44%	1,471,146,417.76
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	935,028,554.20	52.14%	50,111,540.66	5.36%	884,917,013.54	387,206,261.20	17.49%	39,468,779.64	10.19%	347,737,481.56
其中：										
应收合并范围内的关联方的款项	771,562,725.01	43.03%			771,562,725.01	218,347,712.96	9.87%			218,347,712.96
以应收款项的账龄作为信用风险特征	163,465,829.19	9.12%	50,111,540.66	30.66%	113,354,288.53	168,858,548.24	7.63%	39,468,779.64	23.37%	129,389,768.60
合计	1,793,236,758.26	100.00%	268,268,503.24	14.96%	1,524,968,255.02	2,213,320,112.37	100.00%	394,436,213.05	17.82%	1,818,883,899.32

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	673,883,861.58	167,154,598.25	24.80%	存在减值迹象
西安迈科金属国际集团有限公司	163,018,357.77	31,395,593.81	19.26%	存在减值迹象
OCEANA GROUP LIMITED	18,114,465.32	18,114,465.32	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大项目小计	3,191,519.39	1,492,305.20	46.76%	存在减值迹象
合计	858,208,204.06	218,156,962.58		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

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	105,971,334.43	529,856.68	0.50%
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	26,376,035.95	18,463,225.17	70.00%
5年以上	31,118,458.81	31,118,458.81	100.00%
合计	163,465,829.19	50,111,540.66	

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)	798,190,063.58
1至2年	244,114,120.84
2至3年	0.00
3年以上	750,932,573.84
3至4年	0.00
4至5年	700,259,897.53
5年以上	50,672,676.31
合计	1,793,236,758.26

(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	
应收账款	394,436,213.05	10,642,761.04	-120,586,660.33	-20,594,680.72	4,370,870.20	268,268,503.24
合计	394,436,213.05	10,642,761.04	-120,586,660.33	-20,594,680.72	4,370,870.20	268,268,503.24

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
青海华鹏能源发展有限公司	119,110,300.00	银行存款
合计	119,110,300.00	

(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	20,594,680.72

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
TANK, KABUSHIKI KAISHA	货款	11,269,364.92	无法收回	总经理办公会审议	否
合计		11,269,364.92			

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	673,883,861.58	37.58%	167,154,598.25
第二名	665,385,701.73	37.11%	0.00
第三名	163,018,357.77	9.09%	31,395,593.81
第四名	106,177,023.27	5.92%	0.00
第五名	53,630,742.12	2.99%	46,545,418.07
合计	1,662,095,686.47	92.69%	

(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	54,722,320.62	54,722,320.62
其他应收款	2,310,623,591.71	1,766,990,487.79
合计	2,365,345,912.33	1,821,712,808.41

### (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	45,722,320.62	45,722,320.62
大商道商品交易市场股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	54,722,320.62	54,722,320.62

#### 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	45,722,320.62	5年以上	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	2,603,291,316.84	2,077,642,417.03
出口退税	3,678,194.07	4,294,735.17
押金、保证金、意向金	265,635,007.38	284,933,753.88
其他	516,518.90	311,806.75
减：坏账准备	-562,497,445.48	-600,192,225.04
合计	2,310,623,591.71	1,766,990,487.79

##### 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)	
2023年1月1日余额	305,907.68	928,468.58	598,957,848.78	600,192,225.04
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	133,980.19	-194,784.79		-60,804.60
本期转回			29,509,700.00	29,509,700.00
本期核销			5,167,244.87	5,167,244.87
其他变动			-2,957,030.09	-2,957,030.09
2023年6月30日余额	439,887.87	733,683.79	561,323,873.82	562,497,445.48

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）	1,573,124,122.16
1至2年	281,770,850.78
2至3年	120,570,670.36
3年以上	897,655,393.89
3至4年	228,028,601.87
4至5年	13,102,505.28
5年以上	656,524,286.74
合计	2,873,121,037.19

### 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	600,192,225.04	-60,804.60	-29,509,700.00	-5,167,244.87	-2,957,030.09	562,497,445.48
合计	600,192,225.04	-60,804.60	-29,509,700.00	-5,167,244.87	-2,957,030.09	562,497,445.48

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
格尔木胜华矿业有限责任公司	29,509,700.00	银行存款
合计	29,509,700.00	

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,167,244.87

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
厦门信达国际贸易有限公司	往来款	400,032,291.92	1年以内, 1-3年	13.92%	0.00
厦门信达物联科技有限公司	往来款	364,907,500.00	1年以内	12.70%	0.00
厦门信达矿业资源有限公司	往来款	181,901,971.29	1年以内	6.33%	0.00
多伦绿满家生态养殖有限公司	往来款	171,599,396.07	5年以上	5.97%	141,098,306.85
广州信达点钢供应链有限公司	往来款	168,763,714.56	1年以内	5.87%	0.00
合计		1,287,204,873.84		44.79%	141,098,306.85

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	4,731,152,723.67		4,731,152,723.67	4,759,353,251.19		4,759,353,251.19
对联营、合营企业投资	1,862,850,072.85	64,619,283.98	1,798,230,788.87	979,212,644.58	64,619,283.98	914,593,360.60
合计	6,594,002,796.52	64,619,283.98	6,529,383,512.54	5,738,565,895.77	64,619,283.98	5,673,946,611.79

(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	
厦门信达信息咨询有限公司	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	
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	
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	

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		
厦门信达国贸汽车集团股份有限公司	975,179,042.33					975,179,042.33	
南平信达通宝汽车销售服务有限公司						0.00	
三明信达通宝汽车销售服务有限公司						0.00	
福清信达通宝汽车销售服务有限公司						0.00	
厦门信达信息科技集团有限公司	629,183,319.21					629,183,319.21	
厦门信达投资管理有限公司	3,300,000.00					3,300,000.00	
淮南信鑫信息咨询有限公司	25,182,217.86		25,182,217.86			0.00	
集团间股份支付	17,427,532.95				-3,018,309.66	14,409,223.29	
合计	4,759,353,251.19		25,182,217.86		-3,018,309.66	4,731,152,723.67	

(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												
厦门三安信达融资租赁有限公司	515,975,764.74										515,975,764.74	
小计	515,975,764.74										515,975,764.74	

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		
二、联营企业											
厦门滨北汽车城有限公司	5,621,683.69									5,621,683.69	
深圳迈科大宗商品金融服务有限公司	235,777,869.96									235,777,869.96	64,619,283.98
青海信达城投物联网科技股份有限公司	1,919,689.51								-1,919,689.51	0.00	
大商道商品交易市场股份有限公司	155,298,352.70									155,298,352.70	
青铜峡铝业股份有限公司		885,557,117.78								885,557,117.78	
小计	398,617,595.86	885,557,117.78							-1,919,689.51	1,282,255,024.13	64,619,283.98
合计	914,593,360.60	885,557,117.78							-1,919,689.51	1,798,230,788.87	64,619,283.98

(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	19,225,319,100.07	19,173,448,625.56	29,552,390,470.71	29,515,432,016.03
其他业务	3,294,795.74	3,638,078.97	3,776,008.60	3,841,254.95
合计	19,228,613,895.81	19,177,086,704.53	29,556,166,479.31	29,519,273,270.98

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	19,228,613,895.81			19,228,613,895.81
其中：				
贸易	19,225,319,100.07			19,225,319,100.07
租赁服务	3,294,795.74			3,294,795.74
合计	19,228,613,895.81			19,228,613,895.81

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务；本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维修、安装等履约义务，服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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	46,135,756.85	
权益法核算的长期股权投资收益		13,084,027.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,253,050.46	9,340,358.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,231,523.90	209,187,865.84
理财产品及存款收益	6,521,975.93	15,691,939.04
处置应收款项融资的投资收益	1,577.65	-10,155,533.98
合计	75,143,884.79	237,148,657.06

## 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(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	44,372,059.97	处置房产、试乘试驾车等
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	70,230,137.79	企业市场开拓及产业扶持奖励、税费返还、生产线技术改造补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,634,171.91	收到逾期款项的资金占用费
委托他人投资或管理资产的损益	6,627,095.42	银行理财产品、结构性存款等收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	141,966,303.82	主要是公司为配套供应链业务的现货经营,所持有期货合约、外汇合约的公允价值变动损益及处置损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,096,360.33	转回单项计提坏账准备的应收款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	401,263.25	
减: 所得税影响额	9,712,088.95	
少数股东权益影响额	59,140,596.00	
合计	381,474,707.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-10.45%	-0.0991	-0.0991
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-86.10%	-0.8167	-0.8167

## 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：李植煌

二〇二三年八月二十五日