

审计报告

厦门象屿股份有限公司
容诚审字[2020]361Z0165号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者变动表	4 - 5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9 - 10
10	财务报表附注	11- 180

审计报告

容诚审字[2020]361Z0165 号

厦门象屿股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门象屿股份有限公司（以下简称厦门象屿公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门象屿公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款和其他应收款预期信用风险损失的计量

相关信息披露详见财务报表附注三之 10、财务报表附注五之 5 应收账款、附注五之 8（3）其他应收款。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，如厦门象屿公司财务报表附注五之 5 及五之 8(3) 所述，应收账款年末余额 5,900,803,224.05 元，坏账准备 424,461,774.56 元，账面价值 5,476,341,449.49 元；其他应收款年末余额 2,195,721,105.06 元，坏账准备 589,058,210.27 元，账面价值 1,606,662,894.79 元。

厦门象屿公司管理层（以下简称管理层）根据应收账款、其他应收款的风险特征以组合为基础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，计算确定其预期信用损失。由于管理层在确定预计信用风险损失时涉及重大会计估计和判断且影响金额重大，为此我们确定应收账款和其他应收款预计信用风险损失的计量为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定预期信用风险损失的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

2) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分标准的恰当性；

3) 选取样本检查各个组合内客户的信用记录、经营情况、还款能力、期后回款，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

4) 选取样本检查管理层单项评估确认预期信用损失的评估依据，并测试其是否正确；针对涉及诉讼的款项获取公司法律部对诉讼结果和可回收性的判断；存在委托律师的，向律师发送询证函获取律师对诉讼结果和可收回性的判断；

5) 选取样本对报告期内客户余额实施函证程序，核实余额的准确性。

（二）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及财务报表附注五、9。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，如厦门象屿公司财务报表附注五、9 所述，存货年末余额 19,630,118,246.96 元，存货跌价准备 159,070,759.17 元，账面价值 19,471,047,487.79 元。

资产负债表日管理层对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按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。由于管理层在确定存货可变现净值时涉及重大会计估计和判断且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定存货跌价准备的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

2) 对存货进行监盘，在监盘过程中观察存货存在状态，关注残次冷背的存货是否被识别；

3) 评估管理层在存货跌价测试中使用的相关参数，包括估计售价、至完工时估计要发生的成本、销售费用和相关税费等，并选取样本进行了复核。对于预计售价，年末已签订销售合同的库存商品，将合同销售价格与估计售价进行比较，年末未签订销售合同的库存商品，对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较，对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或年后的实际售价进行比较。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑

其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督厦门象屿公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为厦门象屿股份有限公司容诚审字[2020]361Z0165号2019年审计报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月13日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	7,213,551,891.14	7,024,979,923.26	短期借款	五、23	9,373,678,873.14	10,399,932,241.60
交易性金融资产	五、2	2,385,481,050.59		交易性金融负债	五、24		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			411,449,200.00
衍生金融资产	五、3	106,511,112.30	56,420,278.77	衍生金融负债	五、25	211,324,148.32	232,791,852.54
应收票据	五、4	47,638,449.30	345,371,861.38	应付票据	五、26	7,630,516,873.12	5,770,371,331.08
应收账款	五、5	5,476,341,449.49	4,880,266,411.23	应付账款	五、27	11,367,510,085.15	5,087,543,875.16
应收款项融资	五、6	393,770,095.89		预收款项	五、28	5,376,466,269.21	4,597,383,700.36
预付款项	五、7	8,326,574,400.37	6,865,680,295.71	应付职工薪酬	五、29	590,461,319.18	542,561,183.27
其他应收款	五、8	1,606,662,894.79	924,460,398.95	应交税费	五、30	344,727,155.03	354,308,843.20
其中：应收利息			1,202,409.58	其他应付款	五、31	725,998,183.87	809,305,684.39
应收股利				其中：应付利息			57,245,802.54
存货	五、9	19,471,047,487.79	15,469,870,128.32	应付股利		161,264,509.62	126,326,256.99
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、10	128,835,473.98	433,346,740.62	一年内到期的非流动负债	五、32	767,112,517.74	672,009,970.18
其他流动资产	五、11	3,868,444,586.36	2,832,134,711.43	其他流动负债	五、33	11,153,926.09	
流动资产合计		49,024,858,892.00	38,832,530,749.67	流动负债合计		36,398,949,350.85	28,877,657,881.78
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、34	4,581,521,129.05	3,750,588,588.30
可供出售金融资产			105,819,109.12	应付债券	五、35	998,280,891.26	995,969,750.81
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、12	11,323,622.46	56,487,661.54	长期应付款	五、36	401,795,781.34	350,463,467.93
长期股权投资	五、13	1,558,036,715.42	1,403,670,243.74	长期应付职工薪酬	五、37	262,392,318.66	214,078,558.15
其他权益工具投资				预计负债	五、38	4,260,351.80	
其他非流动金融资产	五、14	5,225,952.76		递延收益	五、39	317,998,370.68	385,377,526.32
投资性房地产	五、15	864,707,135.89	955,556,634.16	递延所得税负债	五、21	121,667,751.99	99,689,075.85
固定资产	五、16	9,776,723,909.96	9,345,195,441.56	其他非流动负债	五、40	849,570,362.91	600,000,000.00
在建工程	五、17	1,212,753,387.05	1,200,812,522.97	非流动负债合计		7,537,486,957.69	6,396,166,967.36
生产性生物资产				负债合计		43,936,436,308.54	35,273,824,849.14
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、18	1,933,439,079.57	1,797,829,370.64	股本	五、41	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00
开发支出				其他权益工具	五、42	3,000,000,000.00	2,500,000,000.00
商誉	五、19	13,878,586.82	7,230,891.15	其中：优先股			
长期待摊费用	五、20	42,778,021.19	33,050,587.55	永续债		3,000,000,000.00	2,500,000,000.00
递延所得税资产	五、21	850,573,139.59	790,151,383.10	资本公积	五、43	4,950,419,901.84	4,412,430,059.50
其他非流动资产	五、22	438,159,349.76	193,930,391.50	减：库存股			
				其他综合收益	五、44	28,467,382.60	14,732,569.13
				专项储备			
				盈余公积	五、45	195,126,001.61	124,659,118.07
				一般风险准备			
				未分配利润	五、46	3,252,510,283.18	2,898,074,462.72
				归属于母公司所有者权益合计		13,583,977,654.23	12,107,350,294.42
				少数股东权益		8,212,043,829.70	7,341,089,843.14
非流动资产合计		16,707,598,900.47	15,889,734,237.03	所有者权益合计		21,796,021,483.93	19,448,440,137.56
资产总计		65,732,457,792.47	54,722,264,986.70	负债和所有者权益总计		65,732,457,792.47	54,722,264,986.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		272,411,681,645.49	234,007,565,966.18
其中：营业收入	五、47	272,411,681,645.49	234,007,565,966.18
二、营业总成本		270,321,851,288.25	232,527,840,019.54
减：营业成本	五、47	263,961,222,246.40	227,569,999,717.27
税金及附加	五、48	171,431,251.76	203,450,139.02
销售费用	五、49	4,257,726,076.69	2,893,033,211.99
管理费用	五、50	680,853,624.81	608,428,069.03
研发费用	五、51	21,003,129.65	18,907,339.10
财务费用	五、52	1,229,614,958.94	1,234,021,543.13
其中：利息费用		1,098,352,294.19	933,761,887.63
利息收入		86,179,446.89	49,687,767.76
加：其他收益	五、53	141,611,969.41	166,131,309.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	-175,600,513.58	618,354,631.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,229,391.55	68,467,911.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		374,786.07	
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）	五、55	-48,306,238.45	-57,352,745.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-81,842,509.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-160,615,699.48	-469,164,413.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	545,481.82	-597,567.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,765,622,847.31	1,737,097,161.34
加：营业外收入	五、59	199,353,598.07	141,254,341.31
减：营业外支出	五、60	29,253,527.89	20,872,885.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,935,722,917.49	1,857,478,617.36
减：所得税费用	五、61	478,002,577.35	412,302,736.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,457,720,340.14	1,445,175,880.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,457,720,340.14	1,445,175,880.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,961,647.77	997,764,355.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		351,758,692.37	447,411,525.51
六、其他综合收益的税后净额		14,522,089.80	-49,962,363.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,734,813.47	-50,983,356.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		13,734,813.47	-50,983,356.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-16,119.15
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			-69,831,323.04
（3）外币财务报表折算差额		13,734,813.47	18,864,085.69
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		787,276.33	1,020,993.48
七、综合收益总额		1,472,242,429.94	1,395,213,517.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,119,696,461.24	946,780,998.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		352,545,968.70	448,432,518.99
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		299,126,420,600.11	263,360,492,396.65
收到的税费返还		183,329,935.81	165,203,867.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	844,696,844.03	613,400,427.66
经营活动现金流入小计		300,154,447,379.95	264,139,096,691.68
购买商品、接受劳务支付的现金		288,900,531,787.13	256,735,046,315.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,152,858,285.99	919,301,648.88
支付的各项税费		1,012,770,318.63	1,066,632,003.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	4,948,135,026.79	3,390,599,110.18
经营活动现金流出小计		296,014,295,418.54	262,111,579,077.38
经营活动产生的现金流量净额		4,140,151,961.41	2,027,517,614.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,773,819,712.68	2,037,486,600.59
取得投资收益收到的现金		115,496,136.23	586,506,394.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,717,009.01	3,597,835.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,877,156.86
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	291,915.13	115,720,143.01
投资活动现金流入小计		2,892,324,773.05	2,773,188,130.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,456,737.15	1,377,651,484.73
投资支付的现金		5,937,338,188.88	2,981,406,881.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,612,174.07	13,256,033.66
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	136,665,579.02	34,893,846.20
投资活动现金流出小计		6,812,072,679.12	4,407,208,245.62
投资活动产生的现金流量净额		-3,919,747,906.07	-1,634,020,114.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,982,244,217.62	4,005,832,062.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,482,244,217.62	3,505,832,062.75
取得借款收到的现金		65,747,170,135.59	42,654,279,704.33
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	209,808,952.86	317,395,378.72
筹资活动现金流入小计		69,939,223,306.07	46,977,507,145.80
偿还债务支付的现金		65,862,523,972.90	42,291,160,834.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,258,226,210.59	1,559,873,187.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		502,537,863.92	378,378,134.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	2,417,898,009.41	1,486,298,468.03
筹资活动现金流出小计		70,538,648,192.90	45,337,332,490.47
筹资活动产生的现金流量净额		-599,424,886.83	1,640,174,655.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,472,886.30	69,135,226.84
五、现金及现金等价物净增加额		-361,547,945.19	2,102,807,381.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,448,669,529.88	4,345,862,148.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,087,121,584.69	6,448,669,529.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		4,412,430,059.50			14,732,569.13		124,659,118.07	2,965,364,462.72	12,177,640,294.42	7,341,089,843.14	19,518,730,137.56
加：会计政策变更										-588,157.49	-29,962,134.69	-30,570,292.18	-4,361,323.15	-34,931,615.33
前期差错更正											-70,290,000.00	-70,290,000.00		-70,290,000.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		4,412,430,059.50			14,732,569.13		124,070,960.58	2,868,092,328.03	12,076,790,002.24	7,336,728,519.99	19,413,508,522.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00		537,989,842.34			13,734,813.47		71,055,041.03	384,417,955.15	1,507,197,651.99	875,315,309.71	2,382,512,961.70
（一）综合收益总额								13,734,813.47			1,105,961,647.77	1,119,666,461.24	352,545,968.70	1,472,242,429.94
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		-1,275,000.00							498,725,000.00	1,106,749,685.59	1,605,474,685.59
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00		-1,275,000.00							498,725,000.00	1,110,239,685.59	1,110,239,685.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-3,490,000.00	495,235,000.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										71,055,041.03	-741,472,505.04	-670,417,464.01	-683,658,145.27	-1,254,075,609.28
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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. 本年提取													293,890.34	293,890.34
2. 本年使用													-293,890.34	-293,890.34
（六）其他					539,264,842.34									539,264,842.34
四、本年年末余额	2,157,454,085.00		3,000,000,000.00		4,950,419,901.84			28,467,382.60		195,126,001.61	19,928,812.42	559,193,654.76	-322,199.31	558,871,465.45
											3,252,510,283.18	13,583,977,654.23	8,212,043,829.70	21,796,021,483.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		5,121,912,891.43					2,196,823,309.99	10,945,626,454.18	5,097,020,478.02	16,042,646,932.20
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、本年初余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		5,121,912,891.43					2,196,823,309.99	10,945,626,454.18	5,097,020,478.02	16,042,646,932.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	699,714,838.00		500,000,000.00		-709,482,831.93					701,251,152.73	1,161,723,840.24	2,244,069,365.12	3,405,793,205.36
（一）综合收益总额										997,764,355.09	946,780,998.59	448,432,518.99	1,395,213,517.58
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		-1,800,000.00						488,200,000.00	2,176,298,965.43	2,674,498,965.43
1. 所有者投入的普通股												-423,701,634.57	-423,701,634.57
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00		-1,800,000.00						488,200,000.00	2,600,000,000.00	3,088,200,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										-296,513,202.36	-275,289,164.42	-399,721,123.44	-675,010,287.86
2. 提取一般风险准备										-21,224,037.94			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	699,714,838.00				-699,714,838.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	699,714,838.00				-699,714,838.00								
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. 本年提取								342,390.33				177,129.93	519,520.26
2. 本年使用								-342,390.33				-177,129.93	-519,520.26
（六）其他													
四、本年年末余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		4,412,430,059.50					2,898,074,462.72	12,107,350,294.42	7,341,089,843.14	19,448,440,137.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		403,825,262.60	561,664,360.89	短期借款			500,000,000.00
交易性金融资产		84,840,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			205,724,600.00
衍生金融资产			4,687,520.00	衍生金融负债		5,565,250.00	613,060.00
应收票据			1,000,000.00	应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		28,025,226.01	97,536,151.14	应付职工薪酬		30,848,261.32	31,594,435.72
其他应收款		2,804,623,925.02	2,219,141,371.86	应交税费		2,085,053.45	558,450.14
其中：应收利息			1,108,585.38	其他应付款		720,224,809.51	237,342,629.88
应收股利		365,423,765.86		其中：应付利息			22,418,435.28
存货				应付股利		57,256,908.27	55,940,924.66
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	274,708,988.35	一年内到期的非流动负债		265,459,453.91	210,000,000.00
其他流动资产			289,097,539.25	其他流动负债			
流动资产合计		3,421,314,413.63	3,447,835,931.49	流动负债合计		1,024,182,828.19	1,185,833,175.74
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		456,690,000.00	150,000,000.00
可供出售金融资产			101,000,000.00	应付债券		998,280,891.26	995,969,750.81
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资		10,407,391,271.62	9,224,834,126.23	长期应付职工薪酬		3,460,676.13	3,495,296.43
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		1,000,000.00		递延收益			
投资性房地产		34,344,414.99	35,263,046.16	递延所得税负债		429,777.19	2,179,442.30
固定资产		874,002.41	571,670.41	其他非流动负债		102,000,000.00	102,000,000.00
在建工程				非流动负债合计		1,560,861,344.58	1,253,644,489.54
生产性生物资产				负债合计		2,585,044,172.77	2,439,477,665.28
油气资产				所有者权益：			
无形资产		4,868,332.74	2,292,874.17	股本		2,157,454,085.00	2,157,454,085.00
开发支出				其他权益工具		3,000,000,000.00	2,500,000,000.00
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债		3,000,000,000.00	2,500,000,000.00
递延所得税资产		56,405,945.95	22,509,348.62	资本公积		5,458,175,293.55	5,459,450,293.55
其他非流动资产		39,858,784.13	11,747,605.60	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		189,501,955.27	76,884,034.84
				一般风险准备			
				未分配利润		575,881,658.88	212,788,524.01
非流动资产合计		10,544,742,751.84	9,398,218,671.19	所有者权益合计		11,381,012,992.70	10,406,576,937.40
资产总计		13,966,057,165.47	12,846,054,602.68	负债和所有者权益总计		13,966,057,165.47	12,846,054,602.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		39,247,859.51	74,722,673.26
减：营业成本		947,685.07	851,766.14
税金及附加		967,114.20	2,720,217.66
销售费用		3,739,850.89	3,426,250.66
管理费用		116,034,620.16	104,372,755.84
研发费用		8,511,951.76	
财务费用		-34,252,830.16	-80,505,907.10
其中：利息费用		137,724,351.67	120,173,622.94
利息收入		142,006,070.97	183,214,447.49
加：其他收益		456,921.00	273,744.12
投资收益（损失以“-”号填列）		1,175,668,715.41	248,087,097.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,995,190.92	18,890,065.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-4,408,578.49	-19,918,927.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,545,539.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-65,703,386.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		161,817.04	-163.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,113,632,803.24	206,595,955.00
加：营业外收入		7,501.51	10,000.15
减：营业外支出		3,692.88	480,101.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,113,636,611.87	206,125,853.16
减：所得税费用		-12,370,506.50	46,617,609.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,126,007,118.37	159,508,243.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,126,007,118.37	159,508,243.94
（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			-76,438,581.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-76,438,581.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			-76,438,581.52
（3）外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,126,007,118.37	83,069,662.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		82,722,496.30	217,765.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		775,120,403.77	259,973,693.69
经营活动现金流入小计		857,842,900.07	260,191,458.69
购买商品、接受劳务支付的现金		47,746,793.49	61,470,155.48
支付给职工以及为职工支付的现金		91,311,727.61	57,696,515.90
支付的各项税费		3,934,743.30	124,150,550.68
支付其他与经营活动有关的现金		902,700,921.45	798,391,595.26
经营活动现金流出小计		1,045,694,185.85	1,041,708,817.32
经营活动产生的现金流量净额		-187,851,285.78	-781,517,358.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,265,628,875.52	17,622,272,834.43
取得投资收益收到的现金		952,375,536.40	709,767,516.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,166.03	80.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,218,209,577.95	18,332,040,430.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,633,353.56	41,274,623.00
投资支付的现金		15,164,467,339.53	18,694,442,269.86
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			14,475,125.28
投资活动现金流出小计		15,166,100,693.09	18,750,192,018.14
投资活动产生的现金流量净额		52,108,884.86	-418,151,587.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		7,317,740,480.96	2,352,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,938,325.91	415,540.00
筹资活动现金流入小计		7,819,678,806.87	2,852,525,540.00
偿还债务支付的现金		6,694,725,480.96	2,350,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,277,674.35	380,351,689.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,363,318.77	23,518,634.25
筹资活动现金流出小计		7,504,366,474.08	2,753,980,323.69
筹资活动产生的现金流量净额		315,312,332.79	98,545,216.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,472,015.44	12,451,084.95
五、现金及现金等价物净增加额		183,041,947.31	-1,088,672,644.91
加：期初现金及现金等价物余额		220,783,315.29	1,309,455,960.20
六、期末现金及现金等价物余额		403,825,262.60	220,783,315.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度							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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		5,459,450,293.55			83,913,034.84		276,049,524.01	10,476,866,937.40
加：会计政策变更								17,208.59		154,877.28	172,085.87
前期差错更正								-7,029,000.00		-63,261,000.00	-70,290,000.00
其他											
二、本年初余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		5,459,450,293.55			76,901,243.43		212,943,401.29	10,406,749,023.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00		-1,275,000.00			112,600,711.84		362,938,257.59	974,263,969.43
（一）综合收益总额										1,126,007,118.37	1,126,007,118.37
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		-1,275,000.00						498,725,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00		-1,275,000.00						498,725,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								112,600,711.84		-783,018,175.85	-670,417,464.01
2. 对所有者（或股东）的分配								112,600,711.84		-112,600,711.84	
3. 其他										-670,417,464.01	-670,417,464.01
（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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,157,454,085.00		3,000,000,000.00		5,458,175,293.55			189,501,955.27		19,949,315.07	11,381,012,992.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 厦门象屿股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2018年度						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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		6,156,629,946.16		76,438,581.52		60,933,210.45		344,520,268.88	10,096,261,254.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		6,156,629,946.16		76,438,581.52		60,933,210.45		344,520,268.88	10,096,261,254.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	699,714,838.00		500,000,000.00		-697,179,652.61		-76,438,581.52		15,950,824.39		-131,731,744.87	310,315,683.39
(一) 综合收益总额							-76,438,581.52				159,508,243.94	83,069,662.42
(二) 所有者投入和减少资本												498,200,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												498,200,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									15,950,824.39		-291,239,988.81	-275,289,164.42
2. 对所有者 (或股东) 的分配									15,950,824.39		-15,950,824.39	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	699,714,838.00				-699,714,838.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	699,714,838.00				-699,714,838.00							
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		5,459,450,293.55				76,884,034.84		212,786,524.01	10,406,576,937.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门象屿股份有限公司(以下简称“本公司”)系由原夏新电子股份有限公司经重大资产重组而成。本公司于 1997 年 4 月 24 日经中国证监会(1997)176 号文批准,以向社会公众募股方式设立。1997 年 5 月 23 日,经厦门市工商行政管理局登记注册成立。

2011 年 6 月 29 日,本公司重大资产重组方案经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1025 号”《关于核准夏新电子股份有限公司向厦门象屿集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,本公司向厦门象屿集团有限公司(以下简称“象屿集团”)发行 413,574,000 股股份、向厦门象屿建设集团有限责任公司(以下简称“象屿地产”,2014 年变更为象屿地产集团有限公司)发行 16,426,000 股股份,购买象屿集团及象屿地产持有的厦门象屿股份有限公司(已变更为“厦门象屿物流集团有限责任公司”,以下简称“象屿物流”)100%的股权,申请增加注册资本人民币 43,000 万元,变更后的注册资本为人民币 85,984 万元。上述定向增发已于 2011 年 7 月 14 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完过户登记。此外,象屿集团因执行法院裁定而持有本公司 139,672,203 股股份,加上此次象屿集团及象屿地产认购本公司 43,000 万股股份,合计持有本公司 569,672,203 股股份,约占本公司总股本的 66.25%,成为本公司的控股股东。

本公司重大资产重组完成后公司名称变更为福建省厦门象屿股份有限公司;经营范围变为大宗商品采购供应及综合物流以及物流平台(园区)开发运营。本公司于 2012 年 8 月 31 日经厦门市工商行政管理局核准名称变更为厦门象屿股份有限公司。

2014 年 11 月,本公司向厦门象屿集团有限公司等对象非公开发行股票 176,410,256

股，申请增加注册资本人民币 176,410,256.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,036,250,256.00 元。

2015 年 12 月，本公司向厦门象屿集团有限公司等对象非公开发行股票 134,529,147 股，申请增加注册资本人民币 134,529,147.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,170,779,403.00 元。

2017 年 12 月，本公司向厦门象屿集团有限公司等对象配股发行股票 286,959,844 股，申请增加注册资本人民币 286,959,844.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,457,739,247.00 元。

根据 2018 年 4 月 24 日第七届董事会第二十四次会议和 2018 年 5 月 16 日股东大会，本公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,457,739,247 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，增加注册资本人民币 699,714,838.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,157,454,085.00 元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91350200260131285X，本公司住所：厦门市现代物流园区象屿路 99 号厦门国际航运中心 E 栋 7 层 08 单元，法定代表人：张水利。

本公司及子公司（以下简称“本公司”）主要从事大宗商品采购供应及综合物流以及物流平台（园区）开发运营业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 13 日批准。

2. 合并财务报表范围及变化

本年度的合并财务报表范围包括本公司及所有子公司，具体情况详见本财务报表附注六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务

自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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

益的债权投资、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营行业款项

应收账款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业款项

应收账款组合 3：应收关联方、信用证款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营代垫及其他款项

其他应收款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业代垫及其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方、应收员工备用金、出口退税、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1： 应收账款、商业承兑汇票

应收款项融资组合 2： 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收码头合作项目投资款等款项。

对于应收分期收款销售商品款、应收码头合作项目投资款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量

具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或

负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、建造合同形成的已完工未结资产、消耗性生物资产、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，存货的成本视具体情况采用个别

计价法或加权平均法计算确定。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20~50	0%~10%	1.8%~5%
构筑物及其他设施	3~50	0%~5%	1.90%~33.33%
机器设备	5~20	0%~40%	3%~20%
轮船	10~25	0%~10%	3.6%~10%
除轮船之外的运输工具	4~8	0%~10%	11.25%~25%
电子及办公设备	3~5	0%~10%	18%~33.33%
其他设备	3~5	0%~10%	18%~33.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用选蓄积量比例法/轮伐期年限法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、林权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按 50 年或受益年限	平均年限法
办公软件	按 2~10 年或受益年限	平均年限法
专利权	受益年限	平均年限法
林权	根据实际砍伐量进行结转	/

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工

具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26. 收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司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商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司劳务收入确认的具体方法：本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

27. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

29. 经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，对于从事交通运输业务的单位按交通运输业务收入的 1%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价

值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套

期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

32. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

建造合同

本公司根据个别造船合同的完工百分比确认收益。管理层根据实际完工工作量估计建造合同完工百分比，根据总预算成本中所涉实际成本估计有关合同收益和合同成本。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
<p>财政部 2017 年 3 月修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔财会[2017]14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。</p>	<p>2019 年 4 月 24 日第七届董事会第三十五次会议批准</p>	<p>说明①</p>
<p>因执行财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）及 2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号）对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。</p>	<p>2019 年 8 月 28 日第七届董事会第四十次会议和 2020 年 4 月 13 日第八届董事会第七次会议批准</p>	<p>说明②</p>
<p>2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>	<p>2019 年 8 月 28 日第七届董事会第四十次会议批准</p>	<p>无重大影响</p>
<p>2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。</p>	<p>2019 年 8 月 28 日第七届董事会第四十次会议批准</p>	<p>无重大影响</p>

①新金融工具准则

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-30,570,292.18 元，其中盈余公积为-588,157.49 元、

未分配利润为-29,982,134.69 元、其他综合收益为 0 元。对少数股东权益的影响金额为 -4,361,323.15 元。本公司母公司财务报表相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 172,085.87 元，其中盈余公积为 17,208.59 元、未分配利润为 154,877.28 元、其他综合收益为 0 元。

②财务报表格式

资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目。新增“应收款项融资”项目，反映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等。

利润表

利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后，并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前；“营业外收入”、“营业外支出”不再包含债务重组利得和损失；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

执行上述新政策不会对本公司财务报表产生重大影响，对本公司损益、总资产、净资产不产生实质影响。

财务报表格式的修订对 2018 年 12 月 31 日合并财务报表项目的影响如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	5,225,638,272.61	应收票据	345,371,861.38
		应收账款	4,880,266,411.23
应付票据及应付账款	10,857,915,206.24	应付票据	5,770,371,331.08
		应付账款	5,087,543,875.16

财务报表格式的修订对 2018 年 12 月 31 日母公司报表项目的影响如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	1,000,000.00	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	
应付票据及应付账款		应付票据	
		应付账款	

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,024,979,923.26	7,024,979,923.26	
交易性金融资产	不适用	1,193,415,191.60	1,193,415,191.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产	56,420,278.77	56,420,278.77	
应收票据	345,371,861.38	81,822,951.38	-263,548,910.00
应收账款	4,880,266,411.23	4,728,095,051.55	-152,171,359.68
应收款项融资	不适用	372,302,206.79	372,302,206.79
预付款项	6,865,680,295.71	6,865,680,295.71	
其他应收款	924,460,398.95	922,632,297.73	-1,828,101.22
存货	15,469,870,128.32	15,469,870,128.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	433,346,740.62	433,346,740.62	
其他流动资产	2,832,134,711.43	1,639,594,711.43	-1,192,540,000.00
流动资产合计	38,832,530,749.67	38,788,159,777.16	-44,370,972.51
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	105,819,109.12	不适用	-105,819,109.12

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	56,487,661.54	56,487,661.54	
长期股权投资	1,403,670,243.74	1,403,670,243.74	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	105,819,109.12	105,819,109.12
投资性房地产	955,556,634.16	955,556,634.16	
固定资产	9,345,195,441.56	9,345,195,441.56	
在建工程	1,200,812,522.97	1,200,812,522.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,797,829,370.64	1,797,829,370.64	
开发支出			
商誉	7,230,891.15	7,230,891.15	
长期待摊费用	33,050,587.55	33,050,587.55	
递延所得税资产	790,151,383.10	799,808,122.52	9,656,739.42
其他非流动资产	193,930,391.50	193,930,391.50	
非流动资产合计	15,889,734,237.03	15,899,390,976.45	9,656,739.42
资产总计	54,722,264,986.70	54,687,550,753.61	-34,714,233.09
流动负债：			
短期借款	10,399,932,241.60	10,420,323,185.40	20,390,943.80
交易性金融负债	不适用	424,953,291.44	424,953,291.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	411,449,200.00	不适用	-411,449,200.00
衍生金融负债	232,791,852.54	232,791,852.54	
应付票据	5,770,371,331.08	5,770,371,331.08	
应付账款	5,087,543,875.16	5,087,543,875.16	
预收款项	4,597,383,700.36	4,597,383,700.36	
应付职工薪酬	542,561,183.27	542,561,183.27	
应交税费	354,308,843.20	354,308,843.20	
其他应付款	809,305,684.39	752,059,881.85	-57,245,802.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	672,009,970.18	695,360,737.48	23,350,767.30
其他流动负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	28,877,657,881.78	28,877,657,881.78	
非流动负债:			
长期借款	3,750,588,588.30	3,750,588,588.30	
应付债券	995,969,750.81	995,969,750.81	
长期应付款	350,463,467.93	350,463,467.93	
长期应付职工薪酬	214,078,558.15	214,078,558.15	
预计负债			
递延收益	385,377,526.32	385,377,526.32	
递延所得税负债	99,689,075.85	99,906,458.09	217,382.24
其他非流动负债	600,000,000.00	600,000,000.00	
非流动负债合计	6,396,166,967.36	6,396,384,349.60	217,382.24
负债合计	35,273,824,849.14	35,274,042,231.38	217,382.24
股东权益:			
股本	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	
其他权益工具	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
资本公积	4,412,430,059.50	4,412,430,059.50	
减: 库存股			
其他综合收益	14,732,569.13	14,732,569.13	
专项储备			
盈余公积	124,659,118.07	124,070,960.58	-588,157.49
一般风险准备			
未分配利润	2,898,074,462.72	2,868,092,328.03	-29,982,134.69
归属于母公司股东权益合计	12,107,350,294.42	12,076,780,002.24	-30,570,292.18
少数股东权益	7,341,089,843.14	7,336,728,519.99	-4,361,323.15
股东权益合计	19,448,440,137.56	19,413,508,522.23	-34,931,615.33
负债和股东权益总计	54,722,264,986.70	54,687,550,753.61	-34,714,233.09

②母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	561,664,360.89	561,664,360.89	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	285,075,068.49	285,075,068.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产	4,687,520.00	4,687,520.00	
应收票据	1,000,000.00		-1,000,000.00
应收账款			
应收款项融资	不适用	1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	97,536,151.14	97,536,151.14	
其他应收款	2,219,141,371.86	2,219,135,751.19	-5,620.67
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	274,708,988.35	274,708,988.35	
其他流动资产	289,097,539.25	4,257,539.25	-284,840,000.00
流动资产合计	3,447,835,931.49	3,448,065,379.31	229,447.82
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	101,000,000.00	不适用	-101,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	9,224,834,126.23	9,224,834,126.23	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	101,000,000.00	101,000,000.00
投资性房地产	35,263,046.16	35,263,046.16	
固定资产	571,670.41	571,670.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,292,874.17	2,292,874.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,509,348.62	22,510,753.79	1,405.17
其他非流动资产	11,747,605.60	11,747,605.60	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产合计	9,398,218,671.19	9,398,220,076.36	1,405.17
资产总计	12,846,054,602.68	12,846,285,455.67	230,852.99
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,643,075.01	643,075.01
交易性金融负债		212,476,645.72	212,476,645.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	205,724,600.00		-205,724,600.00
衍生金融负债	613,060.00	613,060.00	
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	31,594,435.72	31,594,435.72	
应交税费	558,450.14	558,450.14	
其他应付款	237,342,629.88	214,924,194.60	-22,418,435.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	210,000,000.00	225,023,314.55	15,023,314.55
其他流动负债			
流动负债合计	1,185,833,175.74	1,185,833,175.74	
非流动负债：			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券	995,969,750.81	995,969,750.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,495,296.43	3,495,296.43	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,179,442.30	2,238,209.42	58,767.12
其他非流动负债	102,000,000.00	102,000,000.00	
非流动负债合计	1,253,644,489.54	1,253,703,256.66	58,767.12
负债合计	2,439,477,665.28	2,439,536,432.40	58,767.12
股东权益：			
股本	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	
其他权益工具	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资本公积	5,459,450,293.55	5,459,450,293.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,884,034.84	76,901,243.43	17,208.59
未分配利润	212,788,524.01	212,943,401.29	154,877.28
股东权益合计	10,406,576,937.40	10,406,749,023.27	172,085.87
负债和股东权益总计	12,846,054,602.68	12,846,285,455.67	230,852.99

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	345,371,861.38	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	263,548,910.00
			应收票据	摊余成本	81,822,951.38
应收账款	摊余成本	4,880,266,411.23	应收账款	摊余成本	4,728,095,051.55
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	108,753,296.79
其他应收款	摊余成本	924,460,398.95	其他应收款	摊余成本	922,632,297.73
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	144,780.37
其他流动资产	摊余成本	2,832,134,711.43	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,193,270,411.23
			其他流动资产	摊余成本	1,639,594,711.43
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	5,819,109.12	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,819,109.12

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	100,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,000,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,000,000.00
其他流动资产	摊余成本	289,097,539.25	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	285,075,068.49
			其他流动资产	摊余成本	4,257,539.25
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	1,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,000,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	100,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
1、应收票据（按原金融工具准则列示金额）	345,371,861.38			
减：转出至应收款项融资		263,548,910.00		
重新计量：预期信用损失			-	

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据(按新融工具准则列示金额)				81,822,951.38
2、应收账款(按原金融工具准则列示金额)	4,880,266,411.23			
转出至应收款项融资		108,753,296.79		
重新计量: 预期信用损失			43,418,062.89	
应收账款(按新融工具准则列示金额)				4,728,095,051.55
3、其他应收款(按原金融工具准则列示金额)	924,460,398.95			
重分类至交易性金融资产		144,780.37		
重新计量: 预期信用损失			1,683,320.85	
其他应收款(按新融工具准则列示金额)				922,632,297.73
4、其他流动资产(按原金融工具准则列示金额)	2,832,134,711.43			
重分类至交易性金融资产		1,192,540,000.00		
其他流动资产(按新金融工具准则列示金额)				1,639,594,711.43
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
5、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)				
加: 其他流动资产重分类		1,192,540,000.00		
加: 应收利息重分类		144,780.37		
加: 公允价值重新计量			730,411.23	
交易性金融资产(按新融工具准则列示金额)				1,193,415,191.60
6、可供出售金融资产(按原金融工具准则列示金额)	105,819,109.12			
转入其他非流动金融资产		105,819,109.12		
其他非流动金融资产(按新融工具准则列示金额)				105,819,109.12
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
7、应收款项融资				

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
应收票据转入		263,548,910.00		
应收账款转入		108,753,296.79		
应收款项融资				372,302,206.79

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
1、应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,000,000.00			
减：转出至应收款项融资		1,000,000.00		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从其他流动资产资产转入		284,840,000.00		
加：公允价值重新计量			235,068.49	
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				285,075,068.49
3、可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	101,000,000.00			
转入其他非流动金融资产		101,000,000.00		
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）				101,000,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
4、应收款项融资				
应收票据转入		1,000,000.00		
应收款项融资				1,000,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融

工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	362,929,662.87		43,418,062.89	406,347,725.76
其他应收款减值准备	545,972,935.00		1,683,320.85	547,656,255.85

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其他应收款减值准备	65,703,386.01		5,620.67	65,709,006.68

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入增值额	免税、9%、10%、13%、16%	
增值税	应税服务增值额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%	
消费税	进口汽车完税价	根据气缸容量选用	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%	注①
教育费附加	应交流转税额	3%	注①
地方教育费附加	应交流转税额	2%	注①
企业所得税	应纳税所得额	25%	注②
房产税（自用房产）	房产原值按规定减除一定比例后的房产余值	1.2%	注③
房产税（出租房产）	租金收入	12%	注③

注①外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策及税率缴纳附加税费。

注②境外注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳企业所得税。

注③本公司及在厦门注册的子公司自用房产税按照房产原值的75%为纳税基准，外

地注册的子公司或分公司按当地的税收政策缴纳房产税。

2. 税收优惠

子公司陕西象道物流有限公司、成都青白江象道物流有限公司、青海象道物流有限公司属于设在西部大开发税收优惠地区的企业，主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据规定经申请并经主管税务机关审核确认，本年度可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（除特别说明外，以下财务报表项目注释期初余额指首次执行新金融工具准则调整后期初余额）。

1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			23,248.57			85,453.81
人民币			17,149.91			79,352.86
印度卢比	62,350.00	0.097939	6,098.66	62,350.00	0.0979	6,100.95
银行存款：			5,943,195,863.75			6,139,180,744.76
人民币			4,481,958,900.61			4,724,582,134.23
美元	205,273,355.40	6.9762	1,432,030,256.47	202,452,688.02	6.8632	1,389,473,301.79
港币	1,457,202.53	0.8958	1,305,341.20	1,465,528.97	0.8762	1,284,098.90
欧元	457,741.70	7.8155	3,577,480.23	1,702,292.20	7.845	13,354,425.05
澳元	270,333.00	4.8843	1,320,387.47	5,485.85	4.825	26,469.23
新西兰元	1,471,631.31	4.6973	6,912,693.14	1,873,550.40	4.5954	8,609,711.37
日元	60.87	0.064086	3.90	56.87	0.061887	3.51
印尼盾	19,256,869,426.81	0.000502	9,672,760.14			
新加坡元	1,239,514.58	5.1739	6,413,336.66	367,430.83	5.0063	1,839,485.91
加元	880.54	5.3421	4,703.93	2,160.13	5.0381	10,882.94
瑞士法郎				33.36	6.9494	231.83
其他货币资金：			1,270,332,778.82			885,713,724.69
人民币			816,450,646.27			314,214,664.19
美元	64,915,736.91	6.9762	452,865,235.07	22,111,448.63	6.8632	151,755,300.50

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
瑞士法郎				60,400,000.00	6.9494	419,743,760.00
新西兰元	216,485.53	4.6973	1,016,897.48			
合计			7,213,551,891.14			7,024,979,923.26
其中：存放在境外的款项总额			262,950,698.00			527,116,623.67

说明：

(1) 其他货币资金期末账面余额主要为保证金及在途资金。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，货币资金中有保证金、冻结款及应计利息 1,126,430,306.45 元不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,385,481,050.59	1,193,415,191.60
其中：理财产品	2,300,641,050.59	908,340,123.11
资金信托计划		200,235,068.49
资产包	84,840,000.00	84,840,000.00
合计	2,385,481,050.59	1,193,415,191.60

说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司交易性金融资产质押情况详见附注五、65。

3. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	1,708,889.13	5,785,811.55
外汇掉期		37,278.10
贵金属交易合约		8,499,760.00
期货合约	101,570,459.04	41,567,381.12
期权	3,231,764.13	530,048.00
合计：	106,511,112.30	56,420,278.77

4. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	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
银行承兑汇票	700,000.00		700,000.00	3,683,648.38		3,683,648.38
商业承兑汇票	47,412,575.05	474,125.75	46,938,449.30	78,139,303.00		78,139,303.00
合计	48,112,575.05	474,125.75	47,638,449.30	81,822,951.38		81,822,951.38

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	6,200,000.00

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		6,200,000.00

(4) 按坏账计提方法披露

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										
按组合计提坏账准备										
其中：银行承兑汇票	700,000.00	1.45			700,000.00	3,683,648.38	4.50			3,683,648.38
商业承兑汇票	47,412,575.05	98.55	474,125.75	1.00	46,938,449.30	78,139,303.00	95.50			78,139,303.00
合计	48,112,575.05	100.00	474,125.75		47,638,449.30	81,822,951.38	100.00			81,822,951.38

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	47,412,575.05	474,125.75	1.00

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		474,125.75			474,125.75

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：0~3 个月（含 3 个月）	4,795,967,761.79	4,251,859,455.18
4~6 个月（含 6 个月）	410,483,744.64	198,661,783.03
7~12 个月	189,434,309.55	133,789,877.16
1 年以内小计	5,395,885,815.98	4,584,311,115.37
1 至 2 年	99,598,684.85	49,322,750.36
2 至 3 年	18,204,149.09	129,789,238.85
3 至 4 年	68,420,863.35	255,833,822.90
4 至 5 年	217,985,466.21	114,670,420.91
5 年以上	100,708,244.57	515,428.92
小计	5,900,803,224.05	5,134,442,777.31
减：坏账准备	424,461,774.56	406,347,725.76
合计	5,476,341,449.49	4,728,095,051.55

(2) 按坏账计提方法分类披露（按简化模型计提）

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	239,991,048.66	4.07	239,991,048.66	100.00	
按组合计提坏账准备	5,660,812,175.39	95.93	184,470,725.90	3.26	5,476,341,449.49
其中：组合 1	961,173,637.82	16.29	23,259,870.90	2.42	937,913,766.92
组合 2	4,141,704,856.24	70.18	161,210,855.00	3.89	3,980,494,001.24
组合 3	557,933,681.33	9.46			557,933,681.33
合计	5,900,803,224.05	100.00	424,461,774.56	7.19	5,476,341,449.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	253,754,996.16	4.94	243,397,485.58	95.92	10,357,510.58
按组合计提坏账准备	4,880,687,781.15	95.06	162,950,240.18	3.34	4,717,737,540.97
其中：组合 1	931,593,018.41	18.14	15,962,774.35	1.71	915,630,244.06
组合 2	3,639,863,685.84	70.90	146,987,465.83	4.04	3,492,876,220.01
组合 3	309,231,076.90	6.02			309,231,076.90
合计	5,134,442,777.31	100.00	406,347,725.76	7.91	4,728,095,051.55

注：组合 1：综合物流及物流平台（园区）开发运营行业款项；组合 2：大宗商品采购与供应及其他行业款项；组合 3：应收关联方、信用证款项款项。

(3) 坏账准备计提的具体说明：

①期末，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
团风永康油脂有限公司	40,014,678.91	40,014,678.91	100.00	预计无法收回
广西意华恒林实业有限公司	32,738,220.00	32,738,220.00	100.00	预计无法收回
TESCO STORES LIMITED	24,142,765.83	24,142,765.83	100.00	预计无法收回
SOUTH PACIFIC TRADE LIMITED	23,606,065.15	23,606,065.15	100.00	预计无法收回
广荣集团控股有限公司	21,502,646.73	21,502,646.73	100.00	预计无法收回
荆州市永康生物科技有限公司	13,985,321.09	13,985,321.09	100.00	预计无法收回
泉州万达百货有限公司	13,574,900.00	13,574,900.00	100.00	预计无法收回
厦门泓信特种纤维有限公司	9,754,978.46	9,754,978.46	100.00	预计无法收回
裕华能源(厦门)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
天津市万丰木业有限公司	7,970,379.59	7,970,379.59	100.00	预计无法收回
上海裕同木业有限公司	6,721,370.84	6,721,370.84	100.00	预计无法收回
广西大通汇家居有限公司	6,335,569.44	6,335,569.44	100.00	预计无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,224,595.82	6,224,595.82	100.00	预计无法收回
其他	25,419,556.80	25,419,556.80	100.00	预计无法收回
合计	239,991,048.66	239,991,048.66	100.00	

②期末，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0~3 个月 (含 3 个月)	630,428,799.71	6,300,123.85	1.00
4~6 个月 (含 6 个月)	128,578,790.89	2,571,571.48	2.00
7~12 个月	158,149,995.82	7,899,575.42	5.00
1 年以内小计	917,157,586.42	16,771,270.75	1.83
1-2 年	41,589,309.76	4,158,930.99	10.00
2-3 年	121,340.60	24,268.12	20.00
3 年以上	2,305,401.04	2,305,401.04	100.00
合计	961,173,637.82	23,259,870.90	2.42

③期末，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0~3 个月 (含 3 个月)	3,866,979,017.17	38,669,790.27	1.00
4~6 个月 (含 6 个月)	30,862,676.28	617,253.52	2.00
7~12 个月	30,670,253.73	1,533,512.69	5.00
1 年以内小计	3,928,511,947.18	40,820,556.48	1.04
1-2 年	49,197,462.13	4,919,746.22	10.00
2-3 年	10,241,871.86	2,048,374.37	20.00
3 至 4 年	40,890,748.32	20,445,374.17	50.00
4 至 5 年	99,430,114.86	79,544,091.87	80.00
5 年以上	13,432,711.89	13,432,711.89	100.00
合计	4,141,704,856.24	161,210,855.00	3.89

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	其他	
按单 项	243,397,485.58		243,397,485.58	5,446,800.18	10,133,329.50	-1,280,092.40	239,991,048.66
按组 合	119,532,177.29	43,418,062.89	162,950,240.18	22,699,556.37		1,179,070.65	184,470,725.90
合计	362,929,662.87	43,418,062.89	406,347,725.76	28,146,356.55	10,133,329.50	-101,021.75	424,461,774.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	743,754,787.12	12.60	7,437,547.87
客户二	473,209,600.70	8.02	4,792,576.66
客户三	388,775,765.55	6.59	
客户四	278,135,853.03	4.72	6,280,126.80
客户五	160,000,000.00	2.71	1,600,000.00
合计	2,043,876,006.40	34.64	20,110,251.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，合计贴现金额为 347,365,210.60 元，同时终止确认应收账款账面价值为 347,365,210.60 元。与终止确认相关的损失金额为 4,440,860.47 元。

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	224,898,183.81	263,548,910.00
应收账款	168,871,912.08	108,753,296.79
合计	393,770,095.89	372,302,206.79

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	21,406,136.56

(3) 本公司期末应收票据已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,857,827,249.34	
商业承兑汇票	2,446,015,517.76	
合计	9,303,842,767.10	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因办理了不附追索权的应收账款国内信用证福费廷、应收账款国际信用证福

费廷，合计贴现金额为 999,091,262.86 元，同时终止确认应收账款账面价值为 999,091,262.86 元。与终止确认相关的损失金额为 6,445,691.51 元。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,143,681,040.51	97.80	6,302,387,922.43	91.80
1 至 2 年	168,827,148.93	2.03	361,638,269.54	5.27
2 至 3 年	11,011,973.14	0.13	198,648,024.48	2.89
3 年以上	3,054,237.79	0.04	3,006,079.26	0.04
合计	8,326,574,400.37	100.00	6,865,680,295.71	100.00

其中：账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	期末余额	未及时结算的原因
客商一	92,040,000.00	预付款，未结算
客商二	37,494,457.47	船舶进度款，未结算
客商三	10,818,315.00	船舶进度款，未结算
客商四	5,457,348.00	预付款，未结算
合 计	145,810,120.47	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
客商一	2,549,619,939.65	30.62
客商二	717,783,583.21	8.62
客商三	365,097,956.14	4.38
客商四	191,375,719.15	2.30
客商五	175,789,611.46	2.11
合计	3,999,666,809.61	48.03

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		1,057,629.21
其他应收款	1,606,662,894.79	921,574,668.52
合计	1,606,662,894.79	922,632,297.73

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		870,962.54
贷款业务		186,666.67
小计		1,057,629.21
减：坏账准备		
合计		1,057,629.21

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：0~3 个月（含 3 个月）	731,059,777.40	419,729,027.30
4~6 个月（含 6 个月）	404,308,709.74	92,680,590.86
7~12 个月	37,449,680.06	27,887,831.23
1 年以内小计	1,172,818,167.20	540,297,449.39
1 至 2 年	180,018,483.07	233,419,718.27
2 至 3 年	233,451,123.60	318,514,550.06
3 至 4 年	315,831,134.17	177,728,856.13
4 至 5 年	124,104,689.64	78,987,850.35
5 年以上	169,497,507.38	120,282,500.17
小计	2,195,721,105.06	1,469,230,924.37
减：坏账准备	589,058,210.27	547,656,255.85
合计	1,606,662,894.79	921,574,668.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
重大存货往来诉讼或纠纷转入款	651,745,024.75	604,816,717.47
押金或保证金	750,727,185.88	448,152,436.90

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收暂付款项	256,700,715.85	173,741,949.48
期货保证金	499,668,516.47	235,048,130.95
出口退税	34,161,911.95	5,710,502.69
备用金	2,717,750.16	1,761,186.88
小计	2,195,721,105.06	1,469,230,924.37
减：坏账准备	589,058,210.27	547,656,255.85
合计	1,606,662,894.79	921,574,668.52

③坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,502,274,349.41	2,605,679.87	1,499,668,669.54
第二阶段	81,103,561.29	9,254,020.68	71,849,540.61
第三阶段	612,343,194.36	577,198,509.72	35,144,684.64
合计	2,195,721,105.06	589,058,210.27	1,606,662,894.79

截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,974,003.85	1,021,502.39	544,660,749.61	547,656,255.85
2019 年 1 月 1 日余额在本期	1,974,003.85	1,021,502.39	544,660,749.61	547,656,255.85
--转入第二阶段		NA	NA	
--转入第三阶段			NA	
--转回第二阶段	NA	NA		
--转回第一阶段	NA			
本期计提	632,451.21	8,232,518.29	52,409,082.43	61,274,051.93
本期转回			16,171,236.42	16,171,236.42
本期转销			3,890,736.36	3,890,736.36
本期核销				
其他变动	775.19		-190,650.46	-189,875.27
2019 年 12 月 31 日余额	2,605,679.87	9,254,020.68	577,198,509.72	589,058,210.27

本期计提坏账准备金额 61,274,051.93 元，本期收回或转回坏账准备金额 16,171,236.42 元。其中，本年坏账准备转回或收回金额重要的应收款项转回金额

11,284,053.92 元，原来根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，本年因收到赔偿款而转回。

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销	其他	
按单项	542,209,030.63		542,209,030.63	56,010,593.00	16,171,236.42	3,890,736.36	-190,650.46	578,348,301.31
按组合	3,763,904.37	1,683,320.85	5,447,225.22	5,263,458.93			775.19	10,709,908.96
合计	545,972,935.00	1,683,320.85	547,656,255.85	61,274,051.93	16,171,236.42	3,890,736.36	-189,875.27	589,058,210.27

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,890,736.36

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
客商一	保证金	354,841,701.19	0-3 个月 248,232.36 元； 4-6 个月 354,593,468.83 元	16.16	
客商二	保证金	233,783,163.73	0-3 个月 233,773,163.73 元； 7-12 个月 10,000.00 元	10.65	
客商三	保证金	111,718,240.00	7-12 个月 2,060,020.00 元； 1-2 年 9,411,540.00 元； 2-3 年 10,908,200.00 元； 3-4 年 52,007,660.00 元； 4-5 年 37,330,820.00 元	5.09	
客商四	保证金	79,930,210.00	1-2 年 25,330,170.00 元； 2-3 年 311,720.00 元； 3-4 年 33,998,600.00 元； 4-5 年 20,289,720.00 元	3.64	
客商五	保证金	56,130,348.00	0-3 个月	2.56	
合计		836,403,662.92		38.10	

9. 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,301,964,208.43	4,526,145.70	1,297,438,062.73	917,218,317.59	25,702,162.09	891,516,155.50
库存商品	17,606,998,872.78	98,208,209.69	17,508,790,663.09	13,708,662,312.21	297,836,930.14	13,410,825,382.07
被套期项目				-867,737.34		-867,737.34
建造合同形成的已完工未结算资产	595,451,410.78	56,336,403.78	539,115,007.00	586,662,579.43	18,533,448.37	568,129,131.06
消耗性生物资产	124,474,263.81		124,474,263.81	119,781,425.02		119,781,425.02
委托加工物资	559,893.64		559,893.64	469,903,609.50		469,903,609.50
低值易耗品及其他	669,597.52		669,597.52	10,582,162.51		10,582,162.51
合计	19,630,118,246.96	159,070,759.17	19,471,047,487.79	15,811,942,668.92	342,072,540.60	15,469,870,128.32

说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司存货质押情况详见附注五、65。

(2) 存货跌价准备

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	25,702,162.09	4,005,663.24		25,181,679.63		4,526,145.70
库存商品	297,836,930.14	61,238,126.85		260,866,847.30		98,208,209.69
建造合同形成的已完工未结算资产	18,533,448.37	61,027,209.07		23,224,253.66		56,336,403.78
合计	342,072,540.60	126,270,999.16		309,272,780.59		159,070,759.17

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明

存货种类	期初资本化余额	本期增加金额		期末余额
		资本化	结转至损益	
建造合同形成的已完工未结算资产	3,277,788.74	1,107,750.02	2,484,432.65	1,901,106.11
消耗性生物资产	2,838,701.60	9,409,313.87		12,248,015.47
合计	6,116,490.34	10,517,063.89	2,484,432.65	14,149,121.58

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	1,101,802,774.03
累计已确认毛利	-58,711,068.60
减：预计损失	56,336,403.78
已办理结算的金额	447,640,294.65
建造合同形成的已完工未结算资产	539,115,007.00

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	28,835,473.98	28,346,740.62
一年内到期的其他非流动资产		55,000,000.00
一年内到期的其他非流动金融资产	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	128,835,473.98	433,346,740.62

11. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税	1,399,789,395.37	1,022,087,244.57
预缴所得税	18,894,186.35	8,053,747.89

项 目	期末余额	期初余额
预缴其他税费	6,514,229.08	8,332,915.12
贷款业务	1,304,322,336.76	224,508,993.80
被套期项目采购商品的确定承诺		37,279,746.33
被套期项目销售商品的确定承诺	1,050,528.18	148,332,063.72
结构性存款	1,107,859,194.85	191,000,000.00
合作种植款	30,014,715.77	
合计	3,868,444,586.36	1,639,594,711.43

说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司其他流动资产质押情况详见附注五、65。

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	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
应收码头合作项目投资款	15,968,530.80	15,968,530.80		17,009,222.90		17,009,222.90
分期收款销售商品	40,360,900.95	201,804.51	40,159,096.44	67,825,179.26		67,825,179.26
减：一年内到期的长期应收款	28,980,375.87	144,901.89	28,835,473.98	28,346,740.62		28,346,740.62
合计	27,349,055.88	16,025,433.42	11,323,622.46	56,487,661.54		56,487,661.54

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,902.62		15,968,530.80	16,025,433.42
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	56,902.62		15,968,530.80	16,025,433.42

13. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 合营企业					
SuperpenLimited	507,846.08				
福建象屿壳牌石油有限责任公司	159,631,491.12	142,800,000.00		-15,513,071.66	
小计	160,139,337.20	142,800,000.00		-15,513,071.66	
(2) 联营企业					
厦门集装箱码头集团有限公司	750,302,938.82			47,146,734.30	
厦门现代码头有限公司	54,612,487.76			1,108,058.60	
富锦象屿金谷生化科技有限公司	38,078,173.81			-6,782,736.49	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	296,243,827.13			49,842,574.99	
大连港象屿粮食物流有限公司	45,015,259.78			-1,334,312.41	
厦门象屿金象融资租赁有限公司	49,158,803.34			4,963,307.27	
锦州港象屿粮食物流有限公司	4,645,520.22			143,610.28	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	5,473,895.68			655,226.67	
小计	1,243,530,906.54			95,742,463.21	
合计	1,403,670,243.74	142,800,000.00		80,229,391.55	

(续)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业						
SuperpenLimited				-507,846.08		

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
福建象屿壳牌石油有限责任公司					286,918,419.46	
小计				-507,846.08	286,918,419.46	
(2) 联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司		45,720,193.36			751,729,479.76	
厦门现代码头有限公司	4,904.43			909,403.26	56,634,854.05	
富锦象屿金谷生化科技有限公司					31,295,437.32	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司		23,760,000.00			322,326,402.12	
大连港象屿粮食物流有限公司					43,680,947.37	
厦门象屿金象融资租赁有限公司				861,803.27	54,983,913.88	
锦州港象屿粮食物流有限公司					4,789,130.50	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司		450,991.39			5,678,130.96	
小计	4,904.43	69,931,184.75		1,771,206.53	1,271,118,295.96	
合计	4,904.43	69,931,184.75		1,263,360.45	1,558,036,715.42	

14. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,225,952.76	105,819,109.12

15. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	580,711,711.79	572,445,595.58	1,153,157,307.37
2.本期增加金额	69,459,945.64	46,844,159.44	116,304,105.08
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	69,459,945.64	46,844,159.44	116,304,105.08

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额		157,194,666.90	157,194,666.90
(1) 处置			
(2) 其他转出		157,194,666.90	157,194,666.90
4.期末余额	650,171,657.43	462,095,088.12	1,112,266,745.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	113,249,510.48	84,351,162.73	197,600,673.21
2.本期增加金额	35,820,344.56	17,859,668.57	53,680,013.13
(1) 计提或摊销	17,195,381.99	9,656,498.89	26,851,880.88
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加	18,624,962.57	8,203,169.68	26,828,132.25
3.本期减少金额	-	3,721,076.68	3,721,076.68
(1) 处置			
(2) 其他转出		3,721,076.68	3,721,076.68
4.期末余额	149,069,855.04	98,489,754.62	247,559,609.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	501,101,802.39	363,605,333.50	864,707,135.89
2.期初余额	467,462,201.31	488,094,432.85	955,556,634.16

(2) 投资房地产抵押情况

项 目	账面价值	抵押原因
安阳象道散货堆场管理中心	10,696,554.36	借款抵押
五金机电二期 F1 地块	53,376,445.11	借款抵押
五金机电物流集散中心	117,047,920.16	借款抵押
五金项目配套设施（道路、大门）	12,626,395.84	借款抵押
国际物流国际航运中心商务楼	406,041,091.25	借款抵押
合 计	599,788,406.72	

说明：子公司象屿物流以五金机电物流集散中心提供抵押担保取得借款，子公司安阳

象道物流以土地使用权及房屋建筑等提供抵押担保取得借款，抵押借款情况详见附注五、34。

本公司全资子公司厦门象屿国际物流中心开发有限公司作为基础债务人参与厦门象屿集团有限公司 2019 年度第一期资产支持票据，厦门象屿国际物流中心开发有限公司以其持有的物业资产为本次信托贷款债务提供抵押担保，抵押借款情况详见附注五、40。

(3) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安阳象道散货堆场管理中心 A 号楼	10,723,134.86	尚在办理中

16. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,776,723,909.96	9,345,195,441.56
固定资产清理		
合 计	9,776,723,909.96	9,345,195,441.56

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备
一、账面原值：			
1.期初余额	4,719,331,229.67	3,129,377,466.30	2,058,159,018.24
2.本期增加金额	217,283,215.02	523,731,485.62	507,922,282.89
(1) 购置	110,841,483.04	24,530,205.83	217,742,461.39
(2) 在建工程转入	81,819,239.54	67,525,729.46	257,470,834.95
(3) 企业合并增加	24,622,492.44		
(4) 其他增加		431,675,550.33	32,708,986.55
3.本期减少金额	539,341,243.70	6,701,688.95	108,091,028.96
(1) 处置或报废	14,034,110.46	6,699,899.85	28,137,560.47
(2) 其他减少	525,307,133.24	1,789.10	79,953,468.49
4. 期末余额	4,397,273,200.99	3,646,407,262.97	2,457,990,272.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	530,340,922.91	181,444,055.76	304,804,857.54
2. 本期增加金额	101,453,548.58	194,403,381.99	184,789,291.89

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备
(1) 计提	101,453,548.58	194,403,163.25	183,952,094.50
(2) 其他增加		218.74	837,197.39
3.本期减少金额	22,563,097.54	424,302.11	10,682,566.94
(1) 处置或报废	3,930,870.28	423,912.60	9,022,024.44
(2) 其他减少	18,632,227.26	389.51	1,660,542.50
4. 期末余额	609,231,373.95	375,423,135.64	478,911,582.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额		7,155.72	15,697,844.88
(1) 计提		7,155.72	15,697,844.88
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		7,155.72	15,697,844.88
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,788,041,827.04	3,270,976,971.61	1,963,380,844.80
2. 期初账面价值	4,188,990,306.76	2,947,933,410.54	1,753,354,160.70

(续)

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	536,164,856.80	101,283,303.86	9,036,653.12	10,553,352,527.99
2.本期增加金额	362,714,502.22	11,494,736.20	9,034,065.26	1,632,180,287.21
(1) 购置	348,686,209.51	11,328,378.72	8,373,494.20	721,502,232.69
(2) 在建工程转入		151,681.42	660,132.93	407,627,618.30
(3) 企业合并增加				24,622,492.44
(4) 其他增加	14,028,292.71	14,676.06	438.13	478,427,943.78
3.本期减少金额	10,908,501.19	3,635,099.59	47,444.49	668,725,006.88
(1) 处置或报废	8,602,727.83	3,189,791.32	47,444.49	60,711,534.42
(2) 其他减少	2,305,773.36	445,308.27		608,013,472.46
4.期末余额	887,970,857.83	109,142,940.47	18,023,273.89	11,516,807,808.32
二、累计折旧				

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
1.期初余额	129,354,481.12	58,042,006.60	2,749,398.48	1,206,735,722.41
2.本期增加金额	50,353,477.18	18,914,072.99	1,927,770.94	551,841,543.57
(1) 计提	50,112,007.65	18,900,169.20	1,927,472.00	550,748,455.18
(2) 其他增加	241,469.53	13,903.79	298.94	1,093,088.39
3.本期减少金额	6,692,151.93	3,200,612.39	44,416.19	43,607,147.10
(1) 处置或报废	6,137,959.79	2,907,454.52	44,416.19	22,466,637.82
(2) 其他减少	554,192.14	293,157.87		21,140,509.28
4.期末余额	173,015,806.37	73,755,467.20	4,632,753.23	1,714,970,118.88
三、减值准备				
1.期初余额	1,421,364.02			1,421,364.02
2.本期增加金额	8,012,436.79			23,717,437.39
(1) 计提	8,012,436.79			23,717,437.39
3.本期减少金额	25,021.93			25,021.93
(1) 处置或报废	25,021.93			25,021.93
4.期末余额	9,408,778.88			25,113,779.48
四、账面价值				
1.期末账面价值	705,546,272.58	35,387,473.27	13,390,520.66	9,776,723,909.96
2.期初账面价值	405,389,011.66	43,241,297.26	6,287,254.64	9,345,195,441.56

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	75,728.16	9,592.32		66,135.84
构筑物及其他设施	4,946,448.89	2,843,786.03	7,155.72	2,095,507.14
机器设备	80,831,752.55	42,211,211.91	14,953,467.32	23,667,073.32
运输工具	158,224.07	129,514.90		28,709.17
电子及办公设备	375,929.60	340,059.55		35,870.05
合 计	86,388,083.27	45,534,164.71	14,960,623.04	25,893,295.52

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	156,347,010.44	2,173,931.83		154,173,078.61
机器设备	589,421,018.35	53,335,428.86		536,085,589.49

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	745,768,028.79	55,509,360.69		690,258,668.10

说明：系子公司新丝路发展有限公司、厦门象屿同道供应链有限公司集装箱及南通象屿海洋装备有限责任公司码头等售后租回融资租赁。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	544,238,964.10
运输设备	542,394,834.36
合 计	1,086,633,798.46

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
象屿海装 2#涂装房	8,150,971.82	尚在办理中
象屿海装 1、2#宿舍楼	6,306,989.88	尚在办理中
象屿海装 3、4#宿舍楼	5,056,727.70	尚在办理中
象屿海装 1~3 号船台	37,900,556.47	尚在办理中
绥化金谷 30 万吨储粮设施	74,537,415.44	尚在办理中
富锦金谷-办公室-食堂	6,413,666.88	尚在办理中
富锦金谷-150 万吨粮储及物流项目-秤房	2,524,359.87	尚在办理中
富锦金谷-170 万吨工程-综合库	9,230,204.50	尚在办理中
富锦金谷-195 万吨工程-警卫楼	234,673.20	尚在办理中
绥化粮油加工车间及附属	8,516,385.13	尚在办理中
黑龙江农业及金谷新办公楼	32,835,089.85	尚在办理中
大丰新安德-主厂房、精尾矿库等	91,854,337.59	尚在办理中
合 计	283,561,378.33	

(6) 固定资产抵押情况

项 目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	109,862,726.10	2,519,395.69		107,343,330.41	
构筑物及其他设施	1,705,240,297.01	102,497,389.50		1,602,742,907.51	
机器设备	320,360,951.62	39,090,004.87		281,270,946.75	
电子及办公设备	602,505.38	540,901.38		61,604.00	
合计	2,136,066,480.11	144,647,691.44		1,991,418,788.67	

说明：以上资产抵押系厦门象道物流有限公司子公司为厦门象道物流有限公司银行

借款提供抵押担保；子公司厦门国际物流中心开发有限公司以国际航运中心提供抵押担保取得借款；子公司象屿（新加坡）有限公司以房屋抵押借款；抵押借款情况详见附注五、34及40。

17. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,212,753,387.05	1,200,812,522.97
工程物资		
合计	1,212,753,387.05	1,200,812,522.97

(2) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	98,674,062.09		98,674,062.09	131,424,786.52		131,424,786.52
象屿海装船舶生产改造项目	66,483,906.09		66,483,906.09	123,419,137.87		123,419,137.87
安阳象道铁路专用线工程	509,657,628.92		509,657,628.92	418,798,557.10		418,798,557.10
巩义象道铁路专用线工程	298,910,098.94		298,910,098.94	244,934,485.44		244,934,485.44
息烽象道铁路专用线工程	213,769,579.76		213,769,579.76	268,185,932.59		268,185,932.59
铁路物流雨棚配套项目	16,613,803.95		16,613,803.95	13,365,822.58		13,365,822.58
富锦金谷烘干塔除尘改造项目	4,174,964.20		4,174,964.20			
其他零星工程	4,469,343.10		4,469,343.10	683,800.87		683,800.87
合计	1,212,753,387.05		1,212,753,387.05	1,200,812,522.97		1,200,812,522.97

①重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	131,424,786.52	120,155,187.10	152,905,911.53	
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	268,185,932.59	14,409,299.27		68,825,652.10

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	244,934,485.44	53,975,613.50		
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	418,798,557.10	90,859,071.82		
象屿海装船舶生产改造项目	123,419,137.90	174,589,607.69	231,524,839.50	
合计	1,186,762,899.55	453,988,779.38	384,430,751.03	68,825,652.10

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	3,775,706.96	3,775,706.96	5.39%	98,674,062.09
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	22,166,914.10	13,447,227.86	5.38%	213,769,579.76
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	19,928,819.96	11,972,200.73	5.20%	298,910,098.94
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	30,598,710.54	17,211,173.73	5.44%	509,657,628.92
象屿海装船舶生产改造项目				66,483,906.09
合计	76,470,151.56	46,406,309.28		1,187,495,275.80

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	380,000,000.00	97.04%	97%	自筹
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	283,339,467.15	75.45%	77%	自筹
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	318,816,251.52	93.76%	97%	自筹
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	657,989,025.67	77.46%	78%	自筹
象屿海装船舶生产改造项目	301,758,970.74	72.25%	74%	自筹
合计	1,941,903,715.08			

②截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司在建工程不存在减值情况，无需提取减值准备。

③截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司在建工程抵押情况详见附注五、65。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	林权	土地所有权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,789,584,559.13	58,483,948.85	43,351,534.67	71,256,702.45	7,244,509.53	1,969,921,254.63
2.本期增加金额	213,627,299.27	23,074,077.89	38,443.39	1,507,014.24	155,907.00	238,402,741.79
(1) 购置	22,809,072.71	23,072,876.22	38,443.39			45,920,392.32
(2) 企业合并增加	33,623,559.66					33,623,559.66
(3) 其他	157,194,666.90	1,201.67		1,507,014.24	155,907.00	158,858,789.81
3.本期减少金额	51,715,783.29	1,163,852.03				52,879,635.32
(1) 处置	4,871,623.85	1,101,765.99				5,973,389.84
(2) 其他减少	46,844,159.44	62,086.04				46,906,245.48
4.期末余额	1,951,496,075.11	80,394,174.71	43,389,978.06	72,763,716.69	7,400,416.53	2,155,444,361.10
二、累计摊销						
1. 期初余额	134,502,309.47	29,806,336.24	7,600,276.00	182,962.28		172,091,883.99
2.本期增加金额	44,884,233.39	8,772,124.23	3,896,199.40	1,000,316.48		58,552,873.50
(1) 计提	41,163,156.71	8,771,814.69	3,896,199.40	966,685.46		54,797,856.26
(2) 其他增加	3,721,076.68	309.54		33,631.02		3,755,017.24
3.本期减少金额	8,431,328.14	208,147.82				8,639,475.96
(1) 处置	228,158.46	162,439.74				390,598.20
(2) 其他减少	8,203,169.68	45,708.08				8,248,877.76
4. 期末余额	170,955,214.72	38,370,312.65	11,496,475.40	1,183,278.76		222,005,281.53
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						

项 目	土地使用权	软件	专利权	林权	土地所有权	合计
1. 期末账面价值	1,780,540,860.39	42,023,862.06	31,893,502.66	71,580,437.93	7,400,416.53	1,933,439,079.57
2. 期初账面价值	1,655,082,249.66	28,677,612.61	35,751,258.67	71,073,740.17	7,244,509.53	1,797,829,370.64

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在减值情况，无需提取无形资产减值准备。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
依安县鹏屿商贸物流有限公司-北大地 10 万平	14,219,777.87	正在办理中

(4) 无形资产抵押情况

项 目	账面价值	抵押原因
土地使用权	555,805,563.00	抵押借款

说明：土地使用权抵押担保取得借款，抵押借款情况详见附注五、23、34。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门象屿胜狮货柜有限公司	3,165,266.31					3,165,266.31
厦门速传报关行有限公司	163,562.93					163,562.93
嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92					1,209,399.92
厦门环资矿业科技股份有限公司	2,692,661.99					2,692,661.99
青岛大美密封科技有限公司		6,811,258.60				6,811,258.60
合计	7,230,891.15	6,811,258.60				14,042,149.75

(2) 商誉减值准备

本公司期末对上述商誉进行减值测试，除下列公司外其他公司最近三年业务平稳开展，预测未来其所处的经营环境不会发生重大变化，公司将持续经营，年末商誉未发生减值情况，故无需计提减值准备。

被投资单位名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	处置	其他	
厦门速传报关行有限公司		163,562.93				163,562.93

20. 长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	6,726,082.34	7,622,758.76	4,672,731.67	116,131.93	9,559,977.50
堆场设施改造	11,824,360.66	447,862.12	6,920,866.07		5,351,356.71
维修场平整土地费	1,507,549.63	1,728,860.00	698,847.99		2,537,561.64
富源库改造	1,856,466.55	647,510.45	267,606.53		2,236,370.47
其他	11,136,128.37	17,223,361.15	5,204,776.11	61,958.54	23,092,754.87
合计	33,050,587.55	27,670,352.48	17,764,828.37	178,090.47	42,778,021.19

21. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	198,132,073.18	49,550,817.38	1,155,137,936.19	287,089,550.98
信用减值准备	894,148,847.76	223,042,041.75		
可抵扣的亏损	1,401,120,177.16	350,713,801.73	1,096,816,228.69	274,485,068.02
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	158,826,004.14	39,787,082.88	243,035,628.23	60,758,907.07
预提的工资奖金及费用	440,973,081.47	109,997,900.70	317,278,019.44	79,319,505.13
内部销售未实现利润	130,370,039.68	32,592,509.92	149,865,136.48	37,466,284.12
长期资产账面价值与计税基础差异	114,879,671.99	28,719,918.01	122,938,634.78	30,734,658.72
政府补助	49,261,990.96	12,315,497.75	119,816,594.01	29,954,148.48
被套期项目	11,153,926.09	2,788,481.52		
预计负债	4,260,351.80	1,065,087.95		
小计	3,403,126,164.23	850,573,139.59	3,204,888,177.82	799,808,122.52
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	58,881,559.33	14,720,389.84	32,872,933.67	8,218,233.41

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
内部交易未实现利润	4,879,446.69	1,226,268.10	2,156,389.69	545,503.85
被套期项目	1,050,528.18	262,632.05	184,744,072.71	46,186,018.18
长期资产账面价值与计税基础差异	322,116,731.03	83,523,982.53	114,430,159.81	27,918,342.83
非同一控制企业合并资产评估增值	82,746,584.12	20,686,646.03	64,123,190.08	16,030,797.52
未实现融资费用	4,991,333.73	1,247,833.44	4,030,249.19	1,007,562.30
小 计	474,666,183.08	121,667,751.99	402,356,995.15	99,906,458.09

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,563,869.62	24,621,427.02
可抵扣暂时性差异	9,667,739.51	15,542,274.36
合 计	31,231,609.13	40,163,701.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2019 年		2,649,238.42
2020 年	7,904,031.69	10,415,503.84
2021 年	866,511.97	2,951,954.25
2022 年	2,418,541.24	4,101,244.51
2023 年	2,301,439.76	4,503,486.00
2024 年	8,073,344.96	
合 计	21,563,869.62	24,621,427.02

22. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	38,504,147.95	6,688,275.90
预付工程款	4,526,343.14	21,478,814.01
预付土地出让金	11,784,050.00	17,963,800.00
预付投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产预付款	2,516,671.67	703,922.09
借款		29,798,390.34

项 目	期末余额	期初余额
售后回租递延收益	59,749,632.68	27,404,348.39
船舶代理业务代垫费用	129,452,137.46	77,235,080.77
预付合作种植款	181,626,366.86	2,657,760.00
合 计	438,159,349.76	193,930,391.50

23. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		1,100,000,000.00
保证借款	8,514,000,000.00	6,977,513,065.59
抵押加保证借款	30,000,000.00	100,000,000.00
贸易融资借款	404,199,372.37	2,222,419,176.01
质押借款	397,880,000.00	
应付利息	27,599,500.77	20,390,943.80
合 计	9,373,678,873.14	10,420,323,185.40

说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5之（3）。

②期末抵押加保证借款 30,000,000.00 元系子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以其土地使用权作为抵押借款，并由本公司提供连带责任担保。

③期末质押借款 397,880,000.00 元系子公司厦门象屿物流集团有限责任公司以其持有美金存款质押借款。

④期末贸易融资借款中，质押借款 6,200,000.00 元系子公司厦门象屿物流集团有限责任公司以其持有商业票据质押借款。

24. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵金属租赁合同	424,953,291.44	860,233,065.00	1,285,186,356.44	

25. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	55,829,528.97	1,618,377.91
期货合约	114,131,544.91	10,427,271.88
外汇期权合约	28,860,796.34	5,848,100.25

项 目	期末余额	期初余额
商品期权合约	608,918.92	
外汇掉期	2,686,060.16	2,741,200.00
2、套期工具		
商品期货合约	9,207,299.02	212,156,902.50
合计	211,324,148.32	232,791,852.54

26. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,630,516,873.12	5,769,215,806.08
商业承兑汇票		1,155,525.00
合计	7,630,516,873.12	5,770,371,331.08

27. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,503,262,911.62	3,916,198,568.11
综合物流应付款	450,874,604.10	538,078,286.28
工程设备款	243,831,810.52	523,849,551.19
贸易相关费用	169,540,758.91	109,417,469.58
合计	11,367,510,085.15	5,087,543,875.16

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	37,025,707.88	结算尚未完成
客商二	16,003,943.88	结算尚未完成
客商三	15,715,648.85	结算尚未完成
客商四	14,577,332.64	结算尚未完成
客商五	13,620,138.56	结算尚未完成
合计	96,942,771.81	

28. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	5,291,419,023.84	4,531,593,204.52

项 目	期末余额	期初余额
国储利息补贴款	17,304,140.27	30,331,458.29
综合物流款	56,807,559.96	23,901,026.65
园区配套开发运营业务款	10,935,545.14	11,558,010.90
合计	5,376,466,269.21	4,597,383,700.36

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	7,552,713.17	预收货款保证金
客户二	6,534,278.13	预收货款保证金
客户三	5,450,023.37	预收货款保证金
合计	19,537,014.67	

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	542,414,930.55	1,123,749,752.86	1,075,720,532.23	590,444,151.18
二、离职后福利-设定提存计划	9,954.72	59,759,093.82	59,751,880.54	17,168.00
三、辞退福利	136,298.00	7,341,172.25	7,477,470.25	
合计	542,561,183.27	1,190,850,018.93	1,142,949,883.02	590,461,319.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期增加	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	534,219,896.00	929,765,713.56	881,379,344.68	582,606,264.88
二、职工福利费		52,389,835.41	52,389,835.41	
三、社会保险费	94,995.11	26,736,449.92	26,758,074.09	73,370.94
其中：医疗保险费		22,363,610.00	22,361,135.80	2,474.20
工伤保险费		1,272,153.05	1,272,153.05	
生育保险费		2,213,587.22	2,213,587.22	
其他社保费	94,995.11	887,099.65	911,198.02	70,896.74
四、住房公积金	72,081.00	37,452,024.71	37,524,105.71	
五、工会经费和职工教育经费	1,574,825.52	11,519,566.76	11,002,168.06	2,092,224.22
六、劳务派遣	6,453,132.92	65,886,162.50	66,667,004.28	5,672,291.14
合计	542,414,930.55	1,123,749,752.86	1,075,720,532.23	590,444,151.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	9,954.72	59,759,093.82	59,751,880.54	17,168.00
1.基本养老保险		41,484,105.66	41,484,105.66	
2.失业保险费		1,392,660.35	1,392,660.35	
3.企业年金缴费	9,954.72	16,882,327.81	16,875,114.53	17,168.00
4.其他				
合计	9,954.72	59,759,093.82	59,751,880.54	17,168.00

(4) 辞退福利

本公司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，计入当期损益。

30. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	102,347,312.73	116,742,681.94
企业所得税	195,818,249.14	204,085,695.16
城市维护建设税	7,059,077.83	5,810,987.03
消费税	4,000,000.00	
房产税	5,036,028.19	4,639,257.33
土地使用税	2,750,421.79	2,928,438.86
个人所得税	10,186,685.14	3,006,688.59
教育费附加	3,043,728.94	2,496,760.24
地方教育附加	2,027,161.49	1,670,300.67
河道及堤防费	92,669.22	410,305.08
其他税种	12,365,820.56	12,517,728.30
合计	344,727,155.03	354,308,843.20

31. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	161,264,509.62	126,326,256.99
其他应付款	564,733,674.25	625,733,624.86
合计	725,998,183.87	752,059,881.85

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
厦门象屿集团有限公司	981.89	12,645.26
象屿地产集团有限公司	263,000.00	856,156.48
子公司应付少数股东股利	103,743,619.46	69,516,530.59
划分为权益工具的优先股、永续债股利	57,256,908.27	55,940,924.66
合计	161,264,509.62	126,326,256.99

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	251,673,861.05	143,231,000.02
原夏新重组相关债务（注）	93,139,520.85	93,139,520.85
往来款	219,920,292.35	389,363,103.99
合计	564,733,674.25	625,733,624.86

注：原夏新重组相关债务系母公司破产重整遗留未申报债权，破产重整管理人在破产重整计划执行完毕时对未申报债权的清偿已做了总体安排，因此，相关赔偿对本公司本期利润或期后利润不会产生影响。

其中，除原夏新重组相关债务外，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	32,474,250.11	未到偿付期
客商二	27,870,222.11	未到偿付期
客商三	20,693,404.16	未到偿付期
客商四	17,649,162.74	未到偿付期
合计	98,687,039.12	

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	146,977,143.64	108,293,599.62
一年内到期的长期借款	571,648,219.35	563,716,370.56
一年内到期的信托贷款	5,010,685.48	
应付债券利息	14,719,125.68	14,759,452.05
应付长期借款利息	9,551,014.34	8,591,315.25

项 目	期末余额	期初余额
应付信托贷款利息	19,206,329.25	
合计	767,112,517.74	695,360,737.48

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	310,477,000.00	261,127,000.00
信用借款		129,859,370.56
抵押加保证借款	223,120,000.00	172,730,000.00
抵押借款	1,951,219.35	
质押借款	30,000,000.00	
质押加保证借款	6,100,000.00	
合 计	571,648,219.35	563,716,370.56

说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5之（3）。

②期末抵押加保证借款、抵押借款、质押借款及质押加保证借款详见附注五、34

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	146,977,143.64	108,293,599.62

33. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
被套期项目采购商品的确定承诺	11,153,926.09	

34. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,596,924,309.32	1,691,046,908.30
抵押加保证借款	1,872,870,000.00	1,982,820,000.00
质押加保证借款	61,000,000.00	61,000,000.00
信用借款	406,014,840.00	579,438,050.56
抵押借款	66,360,199.08	
质押借款	150,000,000.00	
应付利息	9,551,014.34	8,591,315.25

项 目	期末余额	期初余额
小计	5,162,720,362.74	4,322,896,274.11
减：一年内到期的长期借款	581,199,233.69	572,307,685.81
合 计	4,581,521,129.05	3,750,588,588.30

说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5之（3）。

②期末抵押加保证借款 1,872,870,000.00 元，其中：

本公司国家开发银行关于厦门象屿五金机电物流集散中心项目基本建设借款，以本公司五金机电物流集散中心项目土地使用权和在建工程以及项目建成后形成的资产作为抵押物并由厦门象屿集团有限公司提供连带责任保证借款 56,000,000.00 元；子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以其土地使用权抵押并由本公司提供连带责任担保借款 180,000,000.00 元，其中一年内到期部分 30,000,000.00 元。

子公司厦门象道物流有限公司以其机器设备及其子公司的土地使用权、机器设备、构筑物等抵押并由本公司提供连带责任保证借款 1,636,870,000.00 元，其中一年内到期部分 193,120,000.00 元。

③期末质押加保证借款 61,000,000.00 元，系子公司厦门象道物流有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100%股权提供质押担保，由本公司提供连带责任保证，其中一年内到期部分 6,100,000.00 元。

④期末抵押借款 66,360,199.08 元，系子公司象屿（新加坡）有限公司以房屋抵押借款，其中一年内到期部分 1,951,219.35 元。

⑤期末质押借款 150,000,000.00 元，系本公司以子公司厦门象道物流有限公司 20% 股权作为质押物，其中一年内到期部分 30,000,000.00 元。

35. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	998,280,891.26	995,969,750.81

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率%
17 象屿 01	100.00	2017 年 9 月 19 日	本年发行的债券期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,000,000,000.00	5.18

应付债券（续）

债券名称	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
17 象屿 01	995,969,750.81		51,800,000.00	2,311,140.45	51,800,000.00	998,280,891.26

36. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	548,772,924.98	458,757,067.55
专项应付款		
小计	548,772,924.98	458,757,067.55
减：一年内到期的长期应付款项	146,977,143.64	108,293,599.62
合计	401,795,781.34	350,463,467.93

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付 OceanHarvest（海洋丰收集团）往来款	690,322.89	679,142.39
应付融资租赁款	548,082,602.09	458,077,925.16
小计	548,772,924.98	458,757,067.55
减：一年内到期的长期应付款	146,977,143.64	108,293,599.62
合计	401,795,781.34	350,463,467.93

说明：子公司新丝路发展有限公司 2014 年与 Ocean Harvest（海洋丰收集团）合资设立美国 Silvan Forest 公司，新丝路发展有限公司持有 51% 股权。

新丝路发展有限公司和 Ocean Harvest（海洋丰收集团）2014 年分别向 Silvan Forest 公司提供资金 1,059,971.87 美元、1,019,335.13 美元，2015 年分别向 Silvan Forest 公司

提供资金 637,558.53 美元、614,487.02 美元,上述款项约定作为股东对 silvan Forest 公司的借款。

2016 年度新丝路发展有限公司与 Ocean Harvest (海洋丰收集团) 对美国 Silvan Forest 公司通过长期应付款转增资本,金额分别为 1,597,530.40 美元和 1,534,882.15 美元(各自承担 15 美元银行手续费)。转增资本后新丝路发展有限公司持股比例为 68.08%, Ocean Harvest (海洋丰收集团) 持股比例为 31.92%。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司合计应付 Ocean Harvest (海洋丰收集团) 98,954.00 美元(折合人民币 690,322.89 元)。

37. 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	262,392,318.66	214,078,558.15
小计	262,392,318.66	214,078,558.15
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	262,392,318.66	214,078,558.15

说明: 其他长期职工福利系根据公司绩效薪酬考核办法, 超过 1 年以上应付职工薪酬在该项下核算。

38. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	4,260,351.80	

39. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	382,037,331.15	20,720,123.20	87,717,093.00	315,040,361.35
未实现售后租回损益	3,340,195.17		382,185.84	2,958,009.33
合计	385,377,526.32	20,720,123.20	88,099,278.84	317,998,370.68

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
象屿物流配送中心项目建设扶持资金①	3,117,777.55			153,333.36		2,964,444.19	与资产相关
象屿五金机电物流集散中心项目投资补助②	2,923,958.07			87,500.04		2,836,458.03	与资产相关
清洗车购置费	218,640.00			63,770.00	-154,870.00	-	与资产相关
大丰市支持重大产业项目招引补助	2,635,370.37			295,555.56		2,339,814.81	与资产相关
南通财政扶持资金	7,264,994.47			214,547.72		7,050,446.75	与资产相关
富锦象屿金谷农产有限责任公司 150 万吨粮食仓储项目建设专项资金③	149,862,321.57	20,000,000.00		10,059,586.99		159,802,734.58	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓储项目建设专项资金④	76,268,846.58			2,720,701.44		73,548,145.14	与资产相关
嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让金返还款⑤	9,962,487.23			1,251,767.28		8,710,719.95	与资产相关
绥化象屿金谷农产有限责任公司北林区财政局政府项目建设补贴⑥	7,406,999.92			411,500.04		6,995,499.88	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓储项目专项建设基础设施支持资金⑦	19,786,823.08			668,949.57		19,117,873.51	与资产相关
铁路专用线项目建设补助⑧	10,100,178.60			247,857.12		9,852,321.48	与资产相关
南通象屿扶持资金奖励		78,883.20		401.79		78,481.41	与资产相关
黑龙江省粮食产后服务体系建设项目补助		641,240.00		128,024.94		513,215.06	与资产相关
搭建简易和露天储粮设施费用补贴	92,488,933.71			71,258,727.15	-	21,230,206.56	与收益相关
其中：						-	

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
依安县鹏屿商贸物流有限公司	8,119,882.91			6,554,469.40		1,565,413.51	与收益相关
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司	895,728.84			895,728.84		-	与收益相关
甘南屿昌农产有限公司	2,664,711.96			1,998,534.00		666,177.96	与收益相关
讷河屿昌农产有限公司	116,376.45			116,376.45		-	与收益相关
嫩江象屿农产有限公司	9,473,069.06			7,884,028.20		1,589,040.86	与收益相关
富锦象屿金谷农产有限责任公司	18,162,846.42			14,525,410.02		3,637,436.40	与收益相关
五大连池象屿农业物产有限公司	34,585,020.96			24,078,743.16		10,506,277.80	与收益相关
拜泉县象屿农产有限公司	2,716,984.24			2,037,738.24		679,246.00	与收益相关
讷河象屿农产有限公司 ^⑨	15,754,312.87			13,167,698.84		2,586,614.03	与收益相关
合计	382,037,331.15	20,720,123.20		87,562,223.00	-154,870.00	315,040,361.35	

说明：

①子公司厦门象屿物流配送中心有限公司 2009 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务（2009）30 号”文《厦门市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》收到象屿物流配送中心项目建设扶持资金 4,600,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（园区货运站）使用寿命内平均分配计入损益。

②子公司象屿物流 2011 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务（2011）22 号”文《厦门市发展改革委转发国家发改委关于下达物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》收到象屿五金机电物流集散中心项目投资补助 3,500,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（五金机电物流集散中心所构建资产）使用寿命内平均分配计入损益。

③子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江省（富锦）绿色食品产业园管理委员会富园字（2015）6 号《关于印发《富锦象屿金谷农产有限责任公司专项建设支持资金管理办法》的通知》收到 150 万吨粮囤建设专项资金 131,036,200.00 元，根据富锦万达工业园区投资发展有限公司

文件富工投资（2016）5号文件，收到公司基础设施建设支持资金 68,000,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（150 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

④子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据北安市工业园区管理委员会“北工园呈（2015）3号”文《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》收到 60 万吨玉米深加工和 55 万吨粮食仓储项目建设专项资金 84,430,951.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑤子公司嫩江县恒通农副产品有限公司（以下简称“嫩江恒通”）根据嫩江县工业和科技信息化局“嫩工信政呈（2014）33号”《关于返还嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让金的请示》收到土地出让金返还款 15,595,440.00 元，2016 年度非同一控制下企业合并嫩江恒通，并购日递延收益余额 13,091,905.43 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑥子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区财政局北财指（专）（2016）129号文件，收到建设补贴 8,230,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（60 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

⑦子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江北安经济开发区管理委员会北经管呈（2016）2号《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》，收到粮食仓储项目专项建设基础设施和基本建设支持资金 21,124,722.23 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（项目购建资产）使用寿命内平均分配计入损益。

⑧铁路专用线项目建设补助为象道物流子公司安阳象道物流有限公司取得的铁路专用线项目建设补助 10,410,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。2018 年通过非同一控制下企业合并象道物流增加合并日递延收益金额 10,244,761.92 元。

⑨子公司讷河象屿农产有限公司通过非同一控制下企业合并讷河粮油增加递延收益 27,746,018.89 元，根据中储粮黑（2016）46号《关于补充下达 2014 年度国家政策性粮食露天储存计划的通知》文件取得的的补助资金。

40. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
信托贷款	849,570,362.91	
厦门象屿集团有限公司		600,000,000.00
合计	849,570,362.91	600,000,000.00

说明：公司下属子公司厦门国际物流中心开发有限公司（以下简称“国际物流”）作为基础债务人参与厦门象屿集团有限公司（以下简称“象屿集团”）2019 年度第一期资产支持票据获取的信托贷款。具体详见“十之 5（3）”。

41. 股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股							
2、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	215,745.41						215,745.41
无限售条件股份合计	215,745.41						215,745.41
股份总数	215,745.41						215,745.41

42. 其他权益工具

（1）2019 年 12 月 31 日，发行在外永续债等其他金融工具基本情况表

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利率率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
17 象屿股份 MTN001	2017/4/12	5.80%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	5+N 年		
可续期信托贷款	2017/3/31	②			1,000,000,000.00	3+N 年		
18 象屿股份 MTN001	2018/8/23	6.80%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N 年		
19 象屿股份 MTN001	2019/12/13	5.07%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N 年		
合计					3,000,000,000.00			

①17 象屿股份 MTN001 主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2017 年 4 月 12 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿股份有限公司 2017 年度第一期中期票据（简称“17 象屿股份 MTN001”），债券期限 5+N 年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在债券存续期内，每年的 4 月 12 日为付息日，可以递延付息。付息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。

②可续期信托贷款主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2017 年 3 月 31 日发行总额为人民币 10 亿元可续期信托贷款，贷款期限 3+N 年，依照协议条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在可续期信托贷款存续期内，每个自然年度的 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日和 12 月 20 日为结息日，可以递延付息。结息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。利息率首年 5.85%，每年起息日对应日调整央行人民币存款利率一年期+435BP。

③18 象屿股份 MTN001 主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2018 年 8 月 23 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿股份有限公司 2018 年度第一期中期票据（简称“18 象屿股份 MTN001”），债券期限 3+N 年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在债券存续期内，每年的 8 月 23 日为付息日，可以递延付息。付息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。

④19 象屿股份 MTN001 主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2019 年 12 月 13 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿股份有限公司 2019 年度第一期中期票据（简称“19 象屿股份 MTN001”），债券期限 3+N 年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在债券存续期内，每年的 12 月 13 日为付息日，可以递延付息。付息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。

(2) 2019 年 12 月 31 日，发行在外永续债等其他金融工具变动情况表

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
17 象屿股份 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
可续期信托贷款		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
18 象屿股份 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
19 象屿股份 MTN001			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合计	15,000,000.00	2,500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00			20,000,000.00	3,000,000,000.00

说明： 本公司本期发行的可续期信托贷款和长期含权中票（可续期）能够无条件避免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，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具

43. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,731,344,218.65	539,259,937.91	1,275,000.00	4,269,329,156.56
其他资本公积	681,085,840.85	4,904.43		681,090,745.28
合计	4,412,430,059.50	539,264,842.34	1,275,000.00	4,950,419,901.84

说明：

(1) 资本公积-股本溢价变动系：

①2019年6月28日，本公司市场化债转股引进工银金融资产投资有限公司及其一致行动人农银金融资产投资有限公司，以现金方式对公司全资子公司厦门象屿物流集团有限责任公司合计增资 20 亿元人民币，增资后各持有象屿物流 9.37% 股权，增资价款与在增资日应享有的象屿物流合并净资产份额的差额调整增加资本公积 5.39 亿。

②乐高集团有限公司因购买 UFM 少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有 UFM 的净资产份额之间的差额 4,022.71 元计入资本公积，股本溢价增加 4,022.71 元。

③本期支付中期票据承销费 1,275,000.00 元冲减资本公积股本溢价。

(2) 资本公积-其他资本公积变动系：

长期股权投资权益法核算下联营企业厦门现代码头有限公司本期所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有所有者权益的其他资本公积变动增加 4,904.43 元。

44. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	14,732,569.13	14,522,089.80			13,734,813.47	787,276.33	28,467,382.60
外币财务报表折算 差额	14,732,569.13	14,522,089.80			13,734,813.47	787,276.33	28,467,382.60
合计	14,732,569.13	14,522,089.80			13,734,813.47	787,276.33	28,467,382.60

45. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,070,960.58	71,055,041.03		195,126,001.61

说明：由于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，调整期初盈余公积金-588,157.49 元。详见本附注三之 33。

46. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,968,364,462.72	2,196,823,309.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-100,272,134.69	
调整后期初未分配利润	2,868,092,328.03	2,196,823,309.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,105,961,647.77	997,764,355.09
减：提取法定盈余公积	71,055,041.03	21,224,037.94
应付普通股股利	517,788,980.40	145,773,924.70
应付其他权益持有者的股利	152,628,483.61	129,515,239.72
加：其他利润变动	19,928,812.42	
期末未分配利润	3,252,510,283.18	2,898,074,462.72

(1)由于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，调整期初未分配利润-29,982,134.69 元。详见本附注三之 33。

(2) 由于前期会计差错更正，调整期初未分配利润-70,290,000.00 元，详见本附注十三之 1。

47. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,056,063,781.90	263,780,481,944.75	233,600,822,456.91	227,365,397,459.04
其他业务	355,617,863.59	180,740,301.65	406,743,509.27	204,602,258.23
合计	272,411,681,645.49	263,961,222,246.40	234,007,565,966.18	227,569,999,717.27

其中：主营业务按行业类别列示如下

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大宗商品采购分销 服务及物流服务	269,431,707,982.74	261,118,939,908.73	231,678,399,884.76	225,633,895,748.46
其他	2,624,355,799.16	2,661,542,036.02	1,922,422,572.15	1,731,501,710.58
合计	272,056,063,781.90	263,780,481,944.75	233,600,822,456.91	227,365,397,459.04

48. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,507,331.00	25,532,082.94
教育费附加	8,991,248.24	11,313,782.30
地方教育附加	5,952,758.79	7,561,119.79
防洪费及其他税费	1,205,053.46	1,876,826.55
资源税	144,431.41	180,244.15
房产税	47,830,570.08	44,182,472.37
土地使用税	18,450,695.58	15,552,883.51
车船使用税	822,455.97	714,937.12
印花税	67,526,707.23	96,535,790.29
合计	171,431,251.76	203,450,139.02

49. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售运营费用	3,494,291,859.36	2,237,142,182.56
职工薪酬	582,797,177.55	514,848,467.11
办公及折旧费用	63,383,471.29	49,274,603.09
业务费用	117,253,568.49	91,767,959.23
合计	4,257,726,076.69	2,893,033,211.99

50. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	399,582,461.01	386,515,175.43
办公费用	173,508,309.24	138,781,797.77
管理营运费用	102,017,418.29	78,211,322.98
其他费用	5,745,436.27	4,919,772.85
合计	680,853,624.81	608,428,069.03

51. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,421,411.16	5,178,055.31
材料费	6,791,567.16	10,510,820.44
其他费用	1,790,151.33	3,218,463.35
合计	21,003,129.65	18,907,339.10

52. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,154,218,926.30	925,974,973.04
减：利息资本化	57,003,303.84	39,667,890.79
减：利息收入	86,179,446.89	49,687,767.76
承兑汇票贴息	1,136,671.73	47,454,805.38
汇兑损益	143,823,543.13	247,111,408.36
手续费及其他	73,618,568.51	102,836,014.90
合 计	1,229,614,958.94	1,234,021,543.13

53. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
企业扶持发展基金及纳税奖励	49,887,653.77	23,572,391.41
与收益相关的政府补助分配计入损益	71,258,727.15	97,897,049.46
与资产相关的政府补助分配计入损益	16,303,495.85	15,084,661.95
社保和毕业生补贴	1,336,217.19	1,141,163.48
黑龙江省储亏损补贴		26,624,984.04
其他	2,825,875.45	1,811,059.09
合 计	141,611,969.41	166,131,309.43

54. 投资收益

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	80,229,391.55	68,467,911.51
处置长期股权投资产生的投资收益	8,840,840.60	1,306,697.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	306,007,091.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	4,900,543.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	168,477,415.28
债权投资持有期间取得的利息收入	9,184,323.09	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-148,301,103.22	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	374,786.07	—
以公允价值计量且其变动计其他综合收益的金融资产终止确认收益	-114,941,086.68	—
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	-11,605,468.12	-45,904,001.76
合作种植与合作收粮收益	551,224.21	2,748,685.41
银行理财收益	—	94,340,135.06
非同一控制下企业合并购买日之前的股权应该按照购买日的公允价值重新计量,公允价值与账面价值之间的差额应该计入当期投资收益	66,578.92	16,295,063.62
购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	—	1,715,090.45
合计	-175,600,513.58	618,354,631.23

55. 公允价值变动收益

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	-134,069,440.73	-158,495,228.22
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-132,797,301.72	-158,495,228.22
交易性金融负债	10,932,400.00	168,164,828.73
套期工具和被套期项目公允价值变动	74,830,802.28	-67,022,345.77
合计	-48,306,238.45	-57,352,745.26

56. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-474,125.75	—
应收账款坏账损失	-18,013,027.05	—
其他应收款坏账损失	-45,102,815.51	—
长期应收款坏账损失	-16,170,335.31	—

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款减值损失	-2,082,206.03	—
合计	-81,842,509.65	—

57. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	—	-151,959,533.37
二、存货跌价损失	-126,270,999.16	-304,774,170.04
三、可供出售金融资产减值损失	—	-14,236,559.09
四、持有至到期投资减值损失	—	
五、固定资产减值损失	-23,717,437.39	-1,421,364.02
六、商誉减值损失	-163,562.93	
七、贷款减值损失		3,227,213.23
八、其他流动资产减值损失	-10,463,700.00	
合计	-160,615,699.48	-469,164,413.29

58. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	545,481.82	-597,567.41

59. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	30,406,875.34	30,759,426.75	30,406,875.34
赔偿金、违约金收入	160,527,741.26	90,833,632.83	160,527,741.26
取得子公司投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		9,123,170.70	
其他	8,418,981.47	10,538,111.03	8,418,981.47
合计	199,353,598.07	141,254,341.31	199,353,598.07

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,306,875.34	30,759,426.75	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	100,000.00		与收益相关
合计	30,406,875.34	30,759,426.75	

60. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	2,958,367.94	195,692.80	2,958,367.94
罚款及滞纳金支出	7,475,202.13	715,300.01	7,475,202.13
捐赠支出	130,000.00	510,000.00	130,000.00
违约金、赔偿金	10,032,658.49	14,121,607.03	10,032,658.49
其他	8,657,299.33	5,330,285.45	8,657,299.33
合计	29,253,527.89	20,872,885.29	29,253,527.89

61. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	492,200,890.49	528,939,743.93
递延所得税费用	-14,198,313.14	-116,637,007.17
合计	478,002,577.35	412,302,736.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,935,722,917.49	1,857,478,617.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	483,930,729.37	464,369,654.34
子公司适用不同税率的影响	-22,196,812.79	-39,157,795.11
调整以前期间所得税的影响	17,504,217.80	12,639,929.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-19,541,281.81	-16,727,678.06
无需纳税的收入	-1,177,481.64	-7,042,902.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,714,092.40	17,916,855.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,958,827.78	-25,319,814.17
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	2,063,333.04	3,586,195.99

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,664,608.76	2,038,291.94
所得税费用	478,002,577.35	412,302,736.76

62. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、44 其他综合收益。

63. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收政府补助	102,424,949.50	92,160,719.63
收利息收入	52,656,030.22	37,196,603.24
收到的代收代垫款项	334,611,890.54	149,507,749.95
收到的押金、保证金、违约金、 保险赔款等	355,003,973.77	334,535,354.84
合计	844,696,844.03	613,400,427.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、财务费用 中付现部分	3,919,110,485.97	2,684,284,399.76
支付的代收代垫款项	748,283,775.83	531,435,995.86
支付保证金	280,740,764.99	174,878,714.56
合计	4,948,135,026.79	3,390,599,110.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到象道物流合并日货币资金		115,720,143.01
非同一控制下收购 Superpen Limited	291,915.13	
合计	291,915.13	115,720,143.01

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购象道物流价款中所含已宣告未支付股利		14,475,125.28

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门胜狮艺辉货柜有限公司丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		4,418,720.92
处置子公司高尚物业收到的现金金额净额	136,665,579.02	
预付投资保证金		16,000,000.00
合计	136,665,579.02	34,893,846.20

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁款	9,784,707.91	4,064,878.72
售后租回融资租赁	200,000,000.00	313,330,500.00
其他	24,244.95	
合计	209,808,952.86	317,395,378.72

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	400,889,859.29	
支付贵金属租赁款及保证金		91,162,288.32
支付融资租赁款	159,644,831.35	54,317,134.45
支付永续可续期赎回款及保证金	505,000,000.00	511,000,000.00
子公司支付少数股东减资款	1,350,000,000.00	824,500,000.00
支付中票承销费及债券手续费	2,363,318.77	5,319,045.26
合计	2,417,898,009.41	1,486,298,468.03

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,457,720,340.14	1,445,175,880.60
加：资产减值准备	160,615,699.48	469,164,413.29
信用减值损失	81,842,509.65	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	582,854,066.01	476,231,032.45
无形资产摊销	49,009,588.49	43,901,177.13
长期待摊费用摊销	17,764,828.37	14,925,750.57
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)	-545,481.82	597,567.41

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,864,266.77	195,692.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,306,238.45	57,352,745.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,080,879,407.89	864,626,660.79
投资损失（收益以“-”号填列）	175,600,513.58	-618,354,631.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,614,434.70	-128,752,664.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,416,121.56	12,115,657.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,118,181,577.13	-3,557,988,971.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,199,915,000.02	-671,825,822.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,815,534,874.69	3,629,276,297.36
其他		-9,123,170.70
经营活动产生的现金流量净额	4,140,151,961.41	2,027,517,614.30
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	6,087,121,584.69	6,448,669,529.88
减：现金的期初余额	6,448,669,529.88	4,345,862,148.39
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	-361,547,945.19	2,102,807,381.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	39,779,720.83
其中：青岛大美密封科技有限公司	39,779,720.83
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	167,546.76
其中：青岛大美密封科技有限公司	167,546.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	39,612,174.07

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,079,210.48
其中：厦门象屿高尚物业服务有限公司	5,079,210.48

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	141,744,789.50
其中：厦门象屿高尚物业服务有限公司	141,744,789.50
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-136,665,579.02

说明：处置子公司高尚物业收到的现金净额为负数，报表重分类至支付其他与投资活动有关的现金科目列示。

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,087,121,584.69	6,448,669,529.88
其中：库存现金	23,248.57	85,453.81
可随时用于支付的银行存款	5,942,369,892.21	6,139,180,744.76
可随时用于支付的其他货币资金	144,728,443.91	309,403,331.31
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,087,121,584.69	6,448,669,529.88

说明：现金及现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	10,288,836.60	冻结存款
货币资金	1,116,141,469.85	保证金及应计利息
交易性金融资产	290,525,406.75	质押
应收票据	6,200,000.00	质押
应收款项融资	21,406,136.56	质押
存货	67,241,472.00	质押
其他流动资产	1,049,950,462.06	质押
投资性房地产	599,788,406.72	抵押借款
固定资产	1,991,418,788.67	抵押借款
在建工程	52,018,599.51	抵押借款
无形资产	555,805,563.00	抵押借款
合计	5,760,785,141.72	

说明：除上述限制资产外，子公司厦门象道物流有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100%股权质押，向银行借款 61,000,000.00 元。本公司以子公司厦门象道物流有限公司 20%股权质押借款金额为 150,000,000.00 元。

66. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
其中：美元	270,189,092.31	6.9762	1,884,895,491.54
欧元	457,741.70	7.8155	3,577,480.23
港币	1,457,202.53	0.8958	1,305,341.20
澳元	270,333.00	4.8843	1,320,387.47
新西兰元	1,688,116.84	4.6973	7,929,590.62
日元	60.87	0.064086	3.90
新加坡元	1,239,514.58	5.1739	6,413,336.66
加元	880.54	5.3421	4,703.93
印度卢比	62,350.00	0.097939	6,098.66
印尼盾	19,256,869,426.81	0.000502	9,672,760.14
应收账款			
其中：美元	199,070,207.51	6.9762	1,388,753,581.60
欧元	523,553.77	7.8155	4,091,834.49
港币	3,475,389.23	0.8958	3,113,184.16
新西兰元	516,758.07	4.6973	2,427,367.69
印尼盾	14,716,393,206.42	0.000502	7,392,070.77
其他应收款			
其中：美元	12,744,557.09	6.9762	88,908,579.15
港币	369,133.25	0.8958	330,662.18
英镑	4,000.00	9.1501	36,600.40
新加坡元	33,635.12	5.1739	174,024.73
新西兰元	1,200.00	4.6973	5,636.76
印尼盾	31,788,537,943.77	0.000502	15,967,439.77
一年内到期的非流动资产			
其中：港币	32,190,352.52	0.8958	28,835,473.98

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应收款			
其中：美元	2,289,001.29	6.9762	15,968,530.80
港币	12,704,598.32	0.8958	11,380,525.08
短期借款			
其中：美元	40,250,393.92	6.9762	280,794,798.06
欧元	213,856.08	7.8155	1,671,392.19
加元	2,475,637.96	5.3421	13,225,105.54
应付账款			
其中：美元	1,063,546,119.07	6.9762	7,419,510,435.86
欧元	2,298,978.21	7.8155	17,967,664.22
港币	2,957,053.29	0.8958	2,648,869.20
加元	1,840.00	5.3421	9,829.46
新西兰元	56,030.38	4.6973	263,191.50
印尼盾	5,072,145,151.26	0.000502	2,547,747.63
其他应付款			
其中：美元	2,897,733.53	6.9762	20,215,168.65
新加坡元	70,799.32	5.1739	366,308.61
印尼盾	26,275,976.01	0.000502	13,198.47
一年内到期的非流动负 债			
其中：美元	14,618,281.85	6.9762	101,980,057.84
新加坡元	377,127.38	5.1739	1,951,219.35
长期借款			
其中：美元	105,200,000.00	6.9762	733,900,149.32
新加坡元	12,438,728.44	5.1739	64,408,979.73
长期应付款			
其中：美元	32,396,509.22	6.9762	226,004,527.63

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经 营地	记账本 位币
香港拓威贸易有限公司	香港	美元
新丝路发展有限公司	香港	美元
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	美元
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	美元

子公司名称	主要经营地	记账本位币
发展航运有限公司 (BLOSSOMING SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	美元
和谐航运有限公司 (HK CONCORD SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	美元
旗舰航运有限公司 (ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED)	香港	美元
勤奋航运有限公司 (DILIGENCY SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	美元
香港象屿荣达有限公司 (HONGKONG XIANGYU RONGDA LIMITED)	香港	美元
乐高集团有限公司 (S C Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰元
United Forestry Group Limited	新西兰	新西兰元
银帆林业有限公司 (Silvan Forest LLC)	美国	美元
象屿(美国)有限公司 (Xiangyu USA Inc.)	美国	美元
象屿(新加坡)有限公司 (XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.)	新加坡	美元
金砖海运有限公司 (GOLDEN BRICKS SHIPPING PTE. LTD.)	新加坡	美元
Superpen Limited	新西兰	新西兰元
联合森林管理公司 (United Forestry Management Limited)	新西兰	新西兰元
象晖能源(新加坡)有限责任公司 (Xianghui Energy (Singapore) Pte. Ltd)	新加坡	美元
HONG KONG HING SIN INTERNATIONAL LIMITED (香港兴辰国际有限公司)	香港	美元
HONG KONG XIANGYU SUPERCHAIN ASSET MANAGEMENT CO., LIMITED (香港速传资产管理有限公司)	香港	美元

67. 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。

在大宗商品供应链服务过程中，受宏观经济、市场供需等因素影响，商品价格波动频繁，为规避商品价格风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。本公司的套期均为公允价值套期。

(1) 套期关系的指定及套期有效性的认定

本公司使用衍生金融工具（主要为商品期货合约）对部分存货尚未确认的确定销售承诺及采购承诺进行套期，以此来规避本公司承担的随着存货市场价格的波动，存货尚未确认的确定销售承诺及采购承诺的公允价值发生波动的风险。

本公司主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
销售合同的确定期承诺	商品期货合约	买入对应数量同种商品期货合约锁定确定销售的存货的价格波动
采购合同的确定期承诺	商品期货合约	卖出对应数量同种商品期货合约锁定确定采购的存货的价格波动
存货	商品期货合约	卖出对应数量同种商品期货合约锁定确定采购的存货的价格波动

注：考虑到现货市场的销售盈亏为不含税进销价差，期货市场的平仓交易盈亏为含税价差,故期货与现货操作比例维持在 $1:(1+\text{商品增值税率})$ 左右,即期现比在 80%-100% 范围内。

套期工具公允价值变动大于或小于被套期项目公允价值变动的部分为套期无效部分。期现货市场的价值偏离是产生期现价差损益而导致的套期无效部分的主要因素。

(2) 套期会计处理预期效果的定性分析及财务影响。

本公司套期工具公允价值变动，按照预期抵销了被套期项目部分公允价值变动。公允价值套期对当期损益影响如下：

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期损益(计入损益)③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期损益(计入损益)⑥=④+⑤
采购合同的确定承诺	商品期货合约	339,260,505.36	-254,413,445.47	84,847,059.89	345,694,870.56	-217,133,699.15	128,561,171.41
销售合同的确定承诺	商品期货合约	156,128,656.73	-178,618,119.81	-22,489,463.08	-62,462,610.96	-30,286,056.09	-92,748,667.05
存货	商品期货合约		867,737.34	867,737.34			
合计		495,389,162.09	-432,163,827.94	63,225,334.15	283,232,259.60	-247,419,755.24	35,812,504.36

68. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
象屿物流配送中心项目建设 扶持资金	2,964,444.19	递延收益	153,333.36	153,333.36	其他收益
象屿五金机电物流集散中心 项目投资补助	2,836,458.03	递延收益	87,500.04	87,500.04	其他收益
清洗车购置费			63,770.00	109,320.00	其他收益
大丰市支持重大产业项目招 引补助	2,339,814.81	递延收益	295,555.56	24,629.63	其他收益
南通财政扶持资金	7,050,446.75	递延收益	214,547.72	35,909.48	其他收益
富锦象屿金谷农产有限责任 公司 150 万吨粮食仓储项目建 设专项资金	159,802,734.58	递延收益	10,059,586.99	9,476,467.78	其他收益
北安象屿金谷农产有限责任 公司粮食仓储项目建设专项 资金	73,548,145.14	递延收益	2,720,701.44	2,720,701.44	其他收益
嫩江县恒通农副产品有限公 司土地出让金返还款	8,710,719.95	递延收益	1,251,767.28	1,251,767.28	其他收益
绥化象屿金谷农产有限责任 公司北林区财政局政府项目 建设补贴	6,995,499.88	递延收益	411,500.04	411,500.04	其他收益
北安象屿金谷农产有限责任 公司粮食仓储项目专项建设 基础设施支持资金	19,117,873.51	递延收益	668,949.57	668,949.58	其他收益
铁路专用线项目建设补助	9,852,321.48	递延收益	247,857.12	144,583.32	其他收益
南通象屿扶持资金奖励	78,481.41	递延收益	401.79		其他收益
黑龙江省粮食产后服务体系 建设项目补助	513,215.06	递延收益	128,024.94		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
搭建简易和露天储粮设施 费用补贴	21,230,206.56	递延收益	71,258,727.15	97,897,049.46	其他收益
企业扶持发展基金及纳税 奖励			49,887,653.77	23,572,391.41	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			本期发生额	上期发生额	
社保和毕业生补贴			1,336,217.19	1,141,163.48	其他收益
黑龙江省储亏损补贴				26,624,984.04	其他收益
企业扶持发展基金及纳税 奖励			30,306,875.34	30,759,426.75	营业外收入
其他			256,904.36	103,736.99	其他收益/营业外收入

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
Superpen Limited	2019年1月	125,000.00 新西兰元	50%	受让股权
青岛大美密封科技有限公司	2019年4月	55,779,720.83	100%	受让股权

(续上表)

被购买方名称	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
Superpen Limited	2019年1月	见说明①		-160,197.21
青岛大美密封科技有限公司	2019年4月	见说明②	1,952,381.02	850,982.29

说明：①根据乐高集团有限公司与 Superpen Limited 原股东的签订的股权转让协议，乐高集团有限公司受让其持有的 Superpen Limited 50%股权，收购价款 12.5 万新西兰元。截止 2019 年 1 月，乐高集团已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后乐高集团有限公司持有 Superpen Limited 100%股权。

②根据子公司象屿物流与青岛大美密封科技有限公司原股东签订的股权转让协议，象屿物流受让其持有的青岛大美密封科技有限公司（以下简称“青岛大美”）100%股权，收购价款 5,577.97 万元。2019 年 4 月，象屿物流已支付大部分股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后象屿物流持有青岛大美的 100%股权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	Superpen Limited	青岛大美密封科技 有限公司
合并成本：		
现金	574,425.00	55,779,720.83
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	574,425.00	
合并成本合计	1,148,850.00	55,779,720.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,148,850.00	48,968,462.23
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		6,811,258.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	Superpen Limited		青岛大美密封科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	2,433,021.35	2,433,021.35	484,114.20	484,114.20
其中：货币资金	291,915.20	291,915.20	167,546.76	167,546.76
其他应收款	2,150,247.31	2,150,247.31	316,567.44	316,567.44
非流动资产总额：	457,389.35	457,389.35	59,282,279.92	33,876,111.15
其中：固定资产			24,608,795.42	21,573,092.64
无形资产			33,579,429.81	11,208,963.82
资产总额：	2,890,410.70	2,890,410.70	59,766,394.12	34,360,225.35
流动负责总额：	1,709,965.59	1,709,965.59	4,446,389.70	4,446,389.70
其中：应付账款			3,240,641.21	3,240,641.21
其他应付款			85,475.00	85,475.00
非流动负债总额：			6,351,542.19	
其中：递延所得税负债			6,351,542.19	
负债总额：	1,709,965.59	1,709,965.59	10,797,931.89	4,446,389.70
净资产	1,180,445.11	1,180,445.11	48,968,462.23	29,913,835.65
减：少数股东权益	31,595.11	31,595.11		
合并取得的净资产	1,148,850.00	1,148,850.00	48,968,462.23	29,913,835.65

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
Superpen Limited	507,846.08	574,425.00	66,578.92	按购买日的股权公允价值和原持股比例计算	

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
厦门象屿高尚物业 服务有限公司	5,079,210.48	100%	转让	2019年 7月	收到股权转让 款并办理 工商变更	4,694,747.54

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
厦门象屿高尚物业 服务有限公司						

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设纳入合并范围的主体

序 号	子公司名称	持股比例	注册资本(万元)
1	PT Super Supply Chain	41.92%	400 万美元
2	天津象屿汽车供应链管理有限责任公司	51.00%	5000 万元
3	福清胜狮货柜有限公司	41.92%	100 万元
4	厦门象屿南铁物流有限责任公司	35.63%	500 万元
5	象晖能源(厦门)有限公司	51.00%	200000 万元
6	象晖能源(巴彦淖尔市)有限公司	51.00%	30000 万元
7	象晖能源(额济纳旗)有限公司	51.00%	10000 万元
8	XIANGHUI ENERGY(SINGAPORE)PTE.LTD (象晖能源(新加坡)有限责任公司)	41.44%	100 万新加坡元
9	HONG KONG HING SIN INTERNATIONAL LIMITED(香港兴辰国际有限公司)	69.87%	1000 万美元
10	HONG KONG XIANGYU SUPERCHAIN ASS ET MANAGEMENT CO., LIMITED(香港象屿 速传资产管理有限公司)	69.87%	1300 万美元

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
11	厦门象屿胜狮物流科技有限公司	45.41%	500 万元
12	浙江象屿速传供应链有限公司	69.87%	1000 万元

说明：持股比例是按公司对子公司的持股比例换算后的比例。

（2）本期减少纳入合并范围的主体

本期清算减少 3 家子公司：象屿（厦门）石油有限公司、唐山市乐亭县新安德矿业有限公司、象屿国际（迪拜）有限公司（XIANGYU INTERNATIONAL DMCC）。

本期讷河象屿农产有限公司吸收合并讷河市新帝发粮油贸易有限公司，减少纳入合并范围主体 1 家。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流	81.26		不构成业务的反向收购
泉州象屿物流园区开发有限公司	泉州	泉州	物流平台（园区）开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
厦门象屿物流配送中心有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
厦门国际物流中心开发有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
福州象屿物流实业有限责任公司	福州	福州	保税仓储		81.26	设立取得
厦门象屿农产投资有限责任公司	厦门	厦门	投资管理		81.26	设立取得
厦门象银投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理		20.50	设立取得
厦门象屿五金物流服务有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		81.26	设立取得
上海象屿物流发展有限责任公司	上海	上海	物流平台（园区）开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
厦门象屿商贸供应链有限公司	厦门	厦门	供应链服务		81.26	非同一控制下企业合并取得

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	
厦门象屿航运有限公司	厦门	厦门	水路运输		77.20	设立取得
泉州象屿石化有限公司	泉州	泉州	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿化工有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
香港拓威贸易有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
乐高集团有限公司(S C Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
林源资产公司 (United Forestry Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
旗舰航运有限公司 (ADMIRAL SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
发展航运有限公司 (BLOSSOMING SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
和谐航运有限公司 (HK CONCORD SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
勤奋航运有限公司 (DILIGENCY SHIPPING CO.,LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
香港象屿荣达有限公司 (HONGKONG XIANGYU RONGDA LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
厦门象屿宝发有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
上海闽兴大国际贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		81.25	同一控制下企业合并取得
天津象屿进出口贸易有限公司	天津	天津	大宗商品采购与供应		81.25	同一控制下企业合并取得
福建兴大进出口贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
广州象屿进出口贸易有限公司	广州	广州	大宗商品采购与供应		81.25	同一控制下企业合并取得

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	
象屿（张家港）有限公司	张家港	张家港	大宗商品采购与供应		44.69	设立取得
象屿重庆有限责任公司	重庆	重庆	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
青岛象屿进出口有限责任公司	青岛	青岛	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
唐山象屿正丰国际物流有限公司	唐山	唐山	仓储物流		41.44	设立取得
天津象屿立业物流有限责任公司	天津	天津	仓储物流		41.44	设立取得
湖北象屿中盛粮油有限责任公司	武汉	武汉	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
荆州象屿中盛粮油有限责任公司	荆州	荆州	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
江阴象屿供应链管理有限公司	江阴	江阴	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
江苏象屿国贸有限公司	江苏	江苏	大宗商品采购与供应		44.69	设立取得
厦门屿商投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理		0.06	设立取得
厦门象屿铝晟有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象屿同道供应链有限公司	厦门	厦门	货代、仓储		48.76	设立取得
榆林象屿同道供应链有限公司	榆林市	榆林市	货代、仓储		48.76	设立取得
三门峡象屿同道供应链有限公司	三门峡	三门峡	货代、仓储		48.76	设立取得
厦门象屿物产有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门振丰供应链有限责任公司	厦门	厦门	货代、仓储		81.26	设立取得
上海亿屿泰贸易有限责任公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门振丰能源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿新能源有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿中庚金属材料有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
上海象屿牧盛贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得

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	
厦门兴融供应链科技有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
厦门象屿矿业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
浙江亿象更新实业有限责任公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
浙江象屿石化有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿资源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿鑫成供应链有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象森铝业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		36.81	设立取得
兰州泽屿贸易有限公司	兰州	兰州	大宗商品采购与供应		36.81	设立取得
山西欣晨帆贸易有限责任公司	吕梁孝义	吕梁孝义	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门环资矿业科技股份有限公司	厦门	厦门	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
镇江新安德矿业有限责任公司	镇江	镇江	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
江苏大丰新安德矿业有限公司	江苏	江苏	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
江苏新安德超细粉体科技有限公司	盐城	盐城	矿石加工、销售等		48.11	设立取得
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流		69.87	同一控制下企业合并取得
上海象屿国际物流有限责任公司	上海	上海	货代、仓储		70.44	设立取得
成大物产（厦门）有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		78.98	同一控制下企业合并取得
厦门象屿太平综合物流有限公司	厦门	厦门	物流、仓储		69.87	同一控制下企业合并取得
厦门特贸象屿发展有限公司	厦门	厦门	物流、维修、租赁、贸易代理		62.88	同一控制下企业合并取得
福州速传物流有限公司	福州	福州	货代、仓储		69.87	设立取得
福州速传保税供应链管理有限公司	福州	福州	仓储		69.87	设立取得
福州胜狮货柜有限公司	福州	福州	货代		41.92	设立取得
厦门象屿胜狮货柜有限公司	厦门	厦门	货代、仓储、国		45.42	非同一控制下

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	
			际贸易			企业合并取得
厦门象屿龙得宝物流有限公司	厦门	厦门	货代、仓储		35.63	设立取得
厦门速传报关行有限公司	厦门	厦门	报关		69.17	非同一控制下企业合并取得
上海域疆供应链管理有限公司	上海	上海	货代、仓储		69.17	设立取得
厦门象屿报关行有限公司	厦门	厦门	报关		66.37	同一控制下企业合并取得
新丝路发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购供应及货代		69.87	设立取得
银帆林业有限公司 (Silvan Forest LLC)	美国	美国	大宗商品采购供应		47.57	设立取得
天津象屿速传物流有限公司	天津	天津	货代、仓储		69.87	设立取得
广州象屿速传物流有限公司	广州	广州	货代、仓储		69.87	设立取得
上海象屿速传供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		69.87	设立取得
上海象屿钢铁供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		69.87	设立取得
青岛象屿速传供应链有限公司	青岛	青岛	货代、仓储		69.87	设立取得
深圳象屿速传供应链有限公司	深圳	深圳	货代、仓储		69.87	设立取得
郑州速传物流有限公司	郑州	郑州	货代、仓储		69.87	设立取得
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	福州	福州	供应链、仓储	51.00		设立取得
重庆象屿汽车供应链管理有限责任公司	重庆	重庆	供应链		51.00	设立取得
黑龙江象屿汽车贸易有限公司	绥芬河	绥芬河	供应链		51.00	设立取得
黑龙江象屿农业物产有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链	100.00		设立取得
嫩江象屿农产有限公司	黑河	黑河	农产品供应链		51.00	设立取得
大连象屿农产有限公司	大连	大连	农产品供应链		100.00	设立取得
讷河象屿农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		100.00	设立取得
讷河屿昌农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		51.00	设立取得
五大连池象屿农业物产有限公司	五大连池	五大连池	农产品供应链		100.00	设立取得
依安县鹏屿商贸物流有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	仓储		100.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江象屿金谷农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		65.00	设立取得
富锦象屿金谷农产有限责任公司	富锦	富锦	农产品供应链		65.00	设立取得
北安象屿金谷农产有限责任公司	北安	北安	农产品供应链		65.00	设立取得

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	
绥化象屿金谷农产有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		65.00	设立取得
黑龙江象屿小额贷款有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00	设立取得
拜泉县象屿农产有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链		100.00	设立取得
甘南屿昌农产有限公司	甘南县	甘南县	农产品供应链		100.00	设立取得
嫩江县恒通农副产品有限公司	北安	北安	农产品供应链		51.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司	北安	北安	农产品供应链		51.00	非同一控制下企业合并取得
绥化象屿粮油科技有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		100.00	设立取得
黑龙江象屿粮油科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00	设立取得
厦门象屿汽车有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		51.00	设立取得
南通象屿海洋装备有限责任公司	南通	南通	船舶建造	36.00		设立取得
厦门东南智慧物流港有限公司	厦门	厦门	综合物流、仓储	50.00		设立取得
厦门象屿供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
象屿宏大供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	51.00		设立取得
浙江象屿金伟晖石油化工有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
河南象屿铝晟矿产品有限责任公司	三门峡	三门峡	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门高创兴贸易有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
徐州象屿供应链管理有限公司	徐州	徐州	大宗商品采购供应及综合物流		48.76	设立取得
象屿（美国）有限公司（Xiangyu USA Inc.）	美国	美国	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE.LTD.）	新加坡	新加坡	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
金砖海运有限公司（GOLDEN BRICKS SHIPPING PTE.LTD.）	新加坡	新加坡	货代、仓储		69.87	设立取得
厦门象道物流有限公司	厦门	厦门	综合物流服务	60.00		非同一控制下企业合并取得

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	
陕西象道物流有限公司	陕西省	陕西省	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
高安象道物流有限公司	宜春	宜春	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
三门峡象道物流有限责任公司	三门峡	三门峡	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
巩义市象道物流有限公司	巩义	巩义	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
青海象道物流有限公司	西宁	西宁	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
湖南象道物流有限公司	常德	常德	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
安阳象道物流有限公司	安阳	安阳	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
息烽象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
成都青白江象道物流有限公司	成都	成都	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
贵阳象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务			见说明④
Superpen Limited	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
联合森林管理公司 (United Forestry Management Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
青岛大美密封科技有限公司	青岛	青岛	租赁		81.26	非同一控制下企业合并取得
天津象屿汽车供应链管理有限责任公司	天津	天津	供应链、仓储		51.00	设立取得
福清胜狮货柜有限公司	福清	福清	货代		41.92	设立取得
厦门象屿南铁物流有限责任公司	厦门	厦门	综合物流服务		35.63	设立取得
厦门象屿胜狮物流科技有限公司	厦门	厦门	综合物流服务		45.41	设立取得
浙江象屿速传供应链有限公司	宁波	宁波	综合物流服务		69.87	设立取得
象晖能源 (厦门) 有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应	51.00		设立取得
象晖能源 (巴彦淖尔市) 有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	大宗商品采购供应		51.00	设立取得
象晖能源 (额济纳旗) 有限公司	额济纳旗	额济纳旗	大宗商品采购供应		51.00	设立取得
XIANGHUI ENERGY(SINGAPORE)PTE.LTD (象	新加坡	新加坡	大宗商品采购供应		41.44	设立取得

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	
晖能源（新加坡）有任限公司）						
HONG KONG HING SIN INTERNATIONAL LIMITED （香港兴辰国际有限公司）	香港	香港	大宗商品采购供应及综合物流		69.87	设立取得
HONG KONG XIANGYU SUPERCHAIN ASSET MANAGEMENT CO., LIMITED（香港象屿速传资产管理有限公司）	香港	香港	集装箱业务		69.87	设立取得
PT Super Supply Chain	印尼雅加达	印尼雅加达	货代、仓储		41.92	设立取得

说明：

①公司直接控股子公司 10 家，其余间接持股均是以下层级子公司。间接持股比例根据按子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

②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：

公司间接持有厦门象银投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“象银投资合伙”）20.50%股权，由于公司全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

公司间接持有厦门屿商投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“屿商投资合伙”)0.06%股权，由于公司全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

厦门东南智慧物流港有限公司（以下简称“东南智慧”）本公司持股比例为 50%，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对东南智慧实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“南通象屿”）设立于 2016 年 12 月 27 日，2017 年 2 月本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对南通象屿实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

③其余持股比例低于 50%的公司均为子公司持股比例超过 50%但按公司对子公司

的持股比例换算后低于 50%，公司通过子公司拥有控制权。

④根据《经营权托管协议》，象道物流拥有贵阳象道物流有限公司常经营管理的全部权利，贵阳象道物流有限公司的任何收益均由象道物流享有，任何亏损也由象道物流承担，象道物流拥有对贵阳象道物流有限公司的控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本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
厦门象屿物流集团有限公司	18.74	385,246,016.05	377,612,047.85	6,021,203,373.32

说明：

2019 年 6 月末，本公司市场化债转股引进工银金融资产投资有限公司及其一致行动人农银金融资产投资有限公司以现金方式对本公司全资子公司象屿物流合计增资 20 亿元人民币，增资后各持有象屿物流 9.37% 股权。本次增资完成后，本公司仍为象屿物流控股股东，继续拥有对象屿物流的实际控制权。

少数股东持股比例仅指母公司层面的少数股东，其他少数股东项目包含了母公司层面的少数股东、子公司的少数股东及计入权益工具的永续债持有者。

厦门象屿物流集团有限公司（以下简称“象屿物流”）少数股东损益及权益余额均包括该子公司少数股东享有的损益及权益，以及该子公司所属各控股子公司的少数股东损益及权益。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门象屿物流集团有限公司	38,366,126,631.04	4,509,096,999.44	42,875,223,630.48	26,929,589,789.55	3,548,684,200.99	30,478,273,990.54

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门象屿物流集团有限公司	29,242,397,744.97	4,214,457,947.15	33,456,855,692.12	19,704,218,081.60	2,458,439,346.27	22,162,657,427.87

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门象屿物流集团有限公司	250,382,926,269.39	1,275,875,014.23	1,289,193,957.26	2,364,677,019.09

(续上表)

子公司名称	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
厦门象屿物流集团有限公司	215,075,388,811.41	867,624,032.13	890,733,173.26	3,044,038,517.80

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：

本公司子公司乐高集团有限公司原持有 United Forstry Group Limited（简称“UFG”）98.99%股权，2019年1月，乐高集团有限公司通过非同一控制收购 Superpen Limited 后持有其 100%股权，其中 United Forestry Management Limited 作为 Superpen Limited 子公司直接持有 UFG 1.01%股权，截止 2019 年 6 月 30 日，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 322,199.30 元，未分配利润减少 20,502.66 元。

2019 年 6 月末，本公司市场化债转股引进工银金融资产投资有限公司及其一致行动人农银金融资产投资有限公司以现金方式对本公司全资子公司象屿物流合计增资 20 亿元人民币，增资后各持有象屿物流 9.37%股权。本次增资完成后，本公司仍为象屿物流控股股东，继续拥有对象屿物流的实际控制权。该项交易导致少数股东权益增加 1,460,744,084.80 元，资本公积增加 539,255,915.20 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：

	UFG 公司	象屿物流
购买成本/处置对价		
——现金	342,701.96	2,000,000,000.00
购买成本/处置对价合计	342,701.96	2,000,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	322,199.30	1,460,744,084.80
差额	20,502.66	539,255,915.20
其中：调整资本公积		539,255,915.20
调整未分配利润	20,502.66	

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	
合营企业						
福建象屿壳牌石油有限责任公司(说明1)	厦门	厦门	建设、经营加油站	51.00		权益法
联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司(说明2)	厦门	厦门	码头建设经营		10.00	权益法
哈尔滨农村商业银行股份有限公司(说明3)	哈尔滨	哈尔滨	吸收公众存款；发放贷款；国内结算；票据承兑与贴现等银行业务	9.90		权益法

说明 1：本公司持有福建象屿壳牌石油有限责任公司（简称“象屿壳牌”）51%股权，根据章程及合资合同约定为共同控制，因此作为对合营企业的投资，按权益法进行核算。

说明 2：子公司象屿物流与厦门港务控股集团有限公司等六家公司共同出资设立合资公司厦门集装箱码头集团有限公司（简称“集装箱码头”）。根据合资公司章程、合资合同的约定，象屿物流委派一名董事、一名监事并推荐一名副总经理，象屿物流具有参与合资公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

说明 3：根据本公司第六届董事会第二十九次会议决议及《中国银监会黑龙江监管局关于核准厦门象屿股份有限公司企业法人入股资格的批复》（黑银监复【2015】457号），本公司出资 2.77 亿元注资哈尔滨农村商业银行

股份有限公司（简称“哈尔滨农商行”），持股 9.90%。本公司委派一名董事，本公司具有参与公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	象屿壳牌	象屿壳牌
流动资产	156,376,320.20	85,095,206.64
其中：现金和现金等价物	58,368,238.44	17,329,496.74
非流动资产	570,558,964.25	232,883,365.73
资产合计	726,935,284.45	317,978,572.37

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	象屿壳牌	象屿壳牌
流动负债	164,350,148.25	4,975,648.61
非流动负债		
负债合计	164,350,148.25	4,975,648.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	562,585,136.20	313,002,923.76
按持股比例计算的净资产份额	286,918,419.46	159,631,491.12
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	286,918,419.46	159,631,491.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	49,612,474.79	
财务费用	587,414.54	-295,838.11
所得税费用		
净利润	-30,417,787.56	-6,997,076.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-30,417,787.56	-6,997,076.24
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	集装箱码头	哈尔滨农商行	集装箱码头	哈尔滨农商行
流动资产	1,007,712,018.32	14,604,584,838.37	914,138,555.58	14,658,919,957.40
非流动资产	11,003,145,889.08	36,482,521,692.83	11,321,680,478.77	31,349,419,262.83
资产合计	12,010,857,907.40	51,087,106,531.20	12,235,819,034.35	46,008,339,220.23
流动负债	1,763,772,936.68	46,815,930,631.51	1,354,412,518.09	42,940,480,667.77
非流动负债	1,087,969,065.79	936,474,483.73	1,702,128,241.66	5,547,599.94
负债合计	2,851,742,002.47	47,752,405,115.24	3,056,540,759.75	42,946,028,267.71
少数股东权益	1,641,821,107.30	78,879,172.36	1,676,248,886.40	69,949,062.33
归属于母公司股东权益	7,517,294,797.63	3,255,822,243.60	7,503,029,388.20	2,992,361,890.19
按持股比例计算的净资产份额	751,729,479.76	322,326,402.12	750,302,938.82	296,243,827.13
调整事项				

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	集装箱码头	哈尔滨农商行	集装箱码头	哈尔滨农商行
——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	751,729,479.76	322,326,402.12	750,302,938.82	296,243,827.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,073,337,222.04	1,366,270,660.70	2,021,505,903.83	1,263,225,148.59
净利润	509,201,990.89	495,942,896.19	460,407,772.65	-239,205,709.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	509,201,990.89	495,942,896.19	460,407,772.65	-239,205,709.27
本期收到的来自联营企业的股利	45,720,193.36	23,760,000.00	54,625,143.06	29,700,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	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		507,846.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		-19,938.74
——其他综合收益		
——综合收益总额		-19,938.74
联营企业：		
投资账面价值合计	197,062,414.08	196,984,140.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,246,846.08	41,832,665.39
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,246,846.08	41,832,665.39

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司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。

本公司与金融工具相关各类风险的管理目标、政策和制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理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公司审计委员会。

本公司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，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司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。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

违约损失率是指本公司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，本公司应被偿付的金额。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。

本公司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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.64%（比较期：29.51%）；本公司其他应收款中，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 38.10%（比较期：31.94%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司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。本公司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。

期末本公司持有的金融资产、金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
金融资产：				
货币资金	7,213,551,891.14			7,213,551,891.14
交易性金融资产	2,385,481,050.59			2,385,481,050.59
衍生金融资产	106,511,112.30			106,511,112.30
应收票据	47,638,449.30			47,638,449.30
应收账款	5,476,341,449.49			5,476,341,449.49
应收款项融资	393,770,095.89			393,770,095.89

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
其他应收款	1,606,662,894.79			1,606,662,894.79
一年内到期的非流动资产	128,835,473.98			128,835,473.98
其他流动资产	2,443,246,775.56			2,443,246,775.56
长期应收款		11,323,622.46		11,323,622.46
其他非流动金融资产			5,225,952.76	5,225,952.76
其他非流动资产		129,452,137.46		129,452,137.46
金融资产合计：	19,802,039,193.04	140,775,759.92	5,225,952.76	19,948,040,905.72
金融负债：				
短期借款	9,373,678,873.14			9,373,678,873.14
衍生金融负债	211,324,148.32			211,324,148.32
应付票据	7,630,516,873.12			7,630,516,873.12
应付账款	11,367,510,085.15			11,367,510,085.15
其他应付款	725,998,183.87			725,998,183.87
一年内到期的非流动负债	767,112,517.74			767,112,517.74
其他流动负债	11,153,926.09			11,153,926.09
长期借款		1,502,593,397.54	3,078,927,731.51	4,581,521,129.05
应付债券			998,280,891.26	998,280,891.26
长期应付款		140,185,714.78	261,610,066.56	401,795,781.34
其他非流动负债		6,392,943.55	843,177,419.36	849,570,362.91
金融负债合计：	30,087,294,607.43	1,649,172,055.87	5,181,996,108.69	36,918,462,771.99

期初本公司持有的金融资产、金融负债到期期限如下：

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
金融资产：				
货币资金	7,024,979,923.26			7,024,979,923.26
交易性金融资产	1,193,415,191.60			1,193,415,191.60
衍生金融资产	56,420,278.77			56,420,278.77

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
应收票据	81,822,951.38			81,822,951.38
应收账款	4,728,095,051.55			4,728,095,051.55
应收款项融资	372,302,206.79			372,302,206.79
其他应收款	922,632,297.73			922,632,297.73
一年内到期的非流动资产	433,346,740.62			433,346,740.62
其他流动资产	1,639,594,711.43			1,639,594,711.43
其他非流动金融资产		100,000,000.00	5,819,109.12	105,819,109.12
长期应收款		28,346,740.62	28,140,920.92	56,487,661.54
其他非流动资产	12,000,000.00	89,235,080.77	5,798,390.34	107,033,471.11
金融资产合计：	16,464,609,353.13	217,581,821.39	39,758,420.38	16,721,949,594.90
金融负债：				
短期借款	10,420,323,185.40			10,420,323,185.40
交易性金融负债	424,953,291.44			424,953,291.44
衍生金融负债	232,791,852.54			232,791,852.54
应付票据	5,770,371,331.08			5,770,371,331.08
应付账款	5,087,543,875.16			5,087,543,875.16
其他应付款	752,059,881.85			752,059,881.85
一年内到期的非流动负债	695,360,737.48			695,360,737.48
长期借款		55,450,000.00	3,695,138,588.30	3,750,588,588.30
应付债券			995,969,750.81	995,969,750.81
长期应付款		108,471,387.44	241,992,080.49	350,463,467.93
其他非流动负债			600,000,000.00	600,000,000.00
金融负债合计：	23,383,404,154.95	163,921,387.44	5,533,100,419.60	29,080,425,961.99

3.市场风险

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

利率风险

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）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,926,079,372.37	3,404,932,241.60
一年内到期的非流动负债	108,165,722.34	199,357,343.95
长期借款	1,396,300,840.00	865,475,188.30
应付债券	998,280,891.26	995,969,750.81
长期应付款	226,004,527.63	319,212,905.93
小计	5,654,831,353.60	5,784,947,430.59
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	7,178,860,756.81	7,024,979,923.26
小计	7,178,860,756.81	7,024,979,923.26
金融负债		
其中：短期借款	6,420,000,000.00	6,995,000,000.00
一年内到期的非流动负债	615,470,326.13	472,652,626.23
长期借款	3,185,220,289.05	2,885,113,400.00
长期应付款	175,791,253.71	30,571,419.61
小 计	10,396,481,868.89	10,383,337,445.84

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而

其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 5,198.24 万元（2018 年 12 月 31 日：5,191.67 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、新西兰元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
日元		223,433,033.61	3.90	3.51
美元	8,782,405,137.36	5,029,143,673.53	3,378,526,183.09	3,052,227,793.95
欧元	19,639,056.41	36,923,863.18	7,669,314.72	18,716,280.01
加元	13,234,935.00	26,027,580.32	4,703.93	10,882.94
港币	2,648,869.20	463,440.66	44,965,186.60	69,374,547.97
新西兰元	263,191.50	2,186,055.95	10,362,595.07	11,315,815.96
印度卢比			6,098.66	6,100.95
新加坡元	66,726,507.69	165,094.97	6,587,361.39	1,840,737.48
瑞士法郎				419,743,991.83
澳元			1,320,387.47	26,469.23
印尼盾	2,560,946.10		33,032,270.68	
英镑			36,600.40	

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司以签署货币掉期合约等

方式来达到规避汇率风险的目的。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产（负债）的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于本公司大宗商品采购与供应行业所经营的商品大部分为大宗商品，大宗商品全球市场竞争激烈，其价格不仅受到国际原油、乙烯、焦炭等上游原料价格影响，同时会受到宏观经济形势、农业、建筑业和电力等相关行业不同程度的影响。为规避价格剧烈波动对本公司大宗商品采购与供应行业的剧烈影响，本公司利用期货市场规避风险的功能，在期货市场采用远期合同提前卖出，以避免后期价格大幅下跌可能造成的损失；或者在期货市场订购远期货物的方法，以避免后期价格大幅上涨造成的订单利润被侵蚀的风险，一定程度上对抵本公司大宗商品采购与供应业务因价格剧烈变动产生的风险。通过操作期货合约对现货保值的财务结果是：一般情况下，若现货盈利，则期货合约亏损，若现货亏损，则期货合约盈利，但总体来看现货与期货合约盈亏对冲后相对平稳。由于本公司将期货合约的持有与处置作为规避现货市场风险的手段之一，难以同时满足套期保值会计要求的五个前提条件，因此无法使用套期保值会计处理方法，故在投资收益中反映。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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	101,570,459.04	2,305,581,703.85	84,840,000.00	2,491,992,162.89
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	101,570,459.04	2,305,581,703.85	84,840,000.00	2,491,992,162.89
（1）理财产品		2,300,641,050.59		2,300,641,050.59
（2）资产包			84,840,000.00	84,840,000.00
（3）衍生金融资产	101,570,459.04	4,940,653.26		106,511,112.30
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资				
（二）应收款项融资			393,770,095.89	393,770,095.89
1.以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产			393,770,095.89	393,770,095.89
（三）其他流动资产	1,050,528.18			1,050,528.18
1.被套期项目	1,050,528.18			1,050,528.18
（四）其他非流动金融资产	3,493,564.32		1,732,388.44	5,225,952.76
1、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,493,564.32		1,732,388.44	5,225,952.76
持续以公允价值计量的资产总额	106,114,551.54	2,305,581,703.85	480,342,484.33	2,892,038,739.72
（五）交易性金融负债	123,338,843.93	87,985,304.39		211,324,148.32
1.衍生金融负债	123,338,843.93	87,985,304.39		211,324,148.32
（六）其他流动负债	11,153,926.09			11,153,926.09
1、被套期工具	11,153,926.09			11,153,926.09
持续以公允价值计量的负债总额	134,492,770.02	87,985,304.39		222,478,074.41
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			62,656,804.82	62,656,804.82
非持续以公允价值计量的资产总额			62,656,804.82	62,656,804.82
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			12,507,897.48	12,507,897.48
非持续以公允价值计量的负债总额			12,507,897.48	12,507,897.48

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司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、缺乏流动性折扣等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门象屿集团有限公司	厦门	投资管理	177,590.83	54.03	55.44

本公司最终控制方：厦门市国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
167,590.83	10,000.00		177,590.83

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，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	与本公司关系
富锦象屿金谷生化科技有限公司	本公司联营企业
厦门象屿金象融资租赁有限公司	本公司联营企业
厦门现代码头有限公司	本公司联营企业
锦州港象屿粮食物流有限公司	本公司联营企业
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	本公司联营企业
大连港象屿粮食物流有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	同一控股股东
北安象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿支付有限公司	同一控股股东
厦门象屿酒业有限公司	同一控股股东
泉州象屿兴泓新材料有限公司	同一控股股东
黑龙江金象生化有限责任公司	同一控股股东
上海象屿物资有限公司	同一控股股东
福建象屿汾酒销售有限责任公司	同一控股股东
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿自贸区开发有限公司	同一控股股东
厦门新为天企业管理有限公司	同一控股股东
厦门象屿云创投资有限责任公司	同一控股股东
上海象屿投资管理有限公司	同一控股股东
厦门象盛镍业有限公司	同一控股股东
厦门象屿发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿科技有限公司	同一控股股东
深圳象屿商业保理有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	同一控股股东
PT Obsidian Stainless Steel	同一控股股东
绥化象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	同一控股股东
厦门象屿房盟网络科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿资产管理运营有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	同一控股股东
常熟象合房地产开发有限公司	同一控股股东
常熟象屿房地产开发有限公司	同一控股股东
江苏象屿房地产开发有限公司	同一控股股东
厦门国际机电营运中心有限公司	同一控股股东
厦门象隆置业有限公司	同一控股股东
厦门象屿创业投资管理有限公司	同一控股股东
厦门象屿典当有限公司	同一控股股东
厦门象屿融资担保有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿商业发展有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿小额贷款有限责任公司	同一控股股东
上海磐基房地产有限公司	同一控股股东
上海象屿物业管理有限公司	同一控股股东
上海云间房地产开发有限公司	同一控股股东
重庆象屿置业有限公司	同一控股股东
昆山辽拓商业经营管理有限公司	同一控股股东
厦门铁路物流投资有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿港湾开发建设有限公司	同一控股股东
厦门象屿建设集团有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿金象控股集团有限公司	同一控股股东
厦门易象通网络科技有限公司	同一控股股东
苏州致嘉房地产开发有限公司	同一控股股东
象屿地产集团有限公司	同一控股股东
厦门闽台商贸有限公司	同一控股股东
香港象屿投资有限公司	同一控股股东
厦门象屿物业服务有限公司(2019年8月份前名为: 厦门象屿高尚物业服务有限公司)	2019年8月份之前为本公司子公司, 之后为同一控股股东
绥化象屿能源有限公司	同一控股股东
苏州象屿地产有限公司	控股股东合营企业
江苏象屿投资有限公司	控股股东合营企业
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	控股股东合营企业
厦门香境旅游投资运营有限公司	控股股东合营企业
厦门黄金投资有限公司	控股股东联营企业
厦门市物联网产业研究院有限公司	控股股东联营企业
厦门金融租赁有限公司	控股股东联营企业
厦门国际物流港有限责任公司	控股股东联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门农村商业银行股份有限公司	控股股东联营企业
厦门盈鑫汽车贸易有限责任公司	控股股东重大影响企业
福建南平太阳电缆股份有限公司	控股股东重大影响企业
高地林业有限公司	本公司合营企业，2019年已注销
United Forestry Management Limited	2018年为本公司合营企业子公司，2019年为本公司子公司
Superpen Limited	2018年为本公司合营企业，2019年为本公司子公司
天津天安泛科技园开发有限公司	董监高关联
高安象道物流有限公司	其他
息烽象道物流有限公司	其他
贵阳象道物流有限公司	其他
青海象道物流有限公司	其他
巩义市象道物流有限公司	其他
三门峡象道物流有限责任公司	其他

说明：2018年5月份本公司完成对厦门象道物流有限公司的非同一控制下企业合并，完成合并之前为本公司联营企业，高安象道物流有限公司、息烽象道物流有限公司、青海象道物流有限公司、巩义市象道物流有限公司、三门峡象道物流有限责任公司为厦门象道物流有限公司子公司、贵阳象道物流有限公司为厦门象道物流有限公司托管经营企业。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富锦象屿金谷生化科技有限公司	采购商品	2,511,538.00	6,139,369.00
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	采购商品	1,030,243.00	5,909,085.24
北安象屿金谷生化科技有限公司	采购商品		118,650.00
厦门象屿支付有限公司	采购商品	3,426.46	1,867.95
厦门象屿酒业有限公司	采购商品	975,743.70	379,806.24
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	11,689,596.00	35,786,460.89
泉州象屿兴泓新材料有限公司	采购商品	2,521.78	585,855.41
黑龙江金象生化有限责任公司	采购商品	24,204,490.00	17,722,807.73

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海象屿物资有限公司	采购商品		848,596.44
福建象屿汾酒销售有限责任公司	采购商品	205.31	
厦门黄金投资有限公司	采购商品	56,872,966.00	
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	采购商品	65,360.65	
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	采购商品	586,394.20	
厦门象屿自贸区开发有限公司	采购商品	237,046.70	
厦门市物联网产业研究院有限公司	采购商品	17,459.34	
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	固定资产		35,059,500.00
厦门市物联网产业研究院有限公司	固定资产	124,993.80	
上海象屿物资有限公司	接受劳务		69,431.87
厦门新为天企业管理有限公司	接受劳务		2,481,063.46
息烽象道物流有限公司	接受劳务		4,124,441.65
贵阳象道物流有限公司	接受劳务		699,424.11
青海象道物流有限公司	接受劳务		7,869,961.40
高安象道物流有限公司	接受劳务		23,224,718.63
三门峡象道物流有限责任公司	接受劳务		71,793,151.54
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	5,335,151.00	4,205,473.40
厦门象屿云创投资有限责任公司	接受劳务		979,539.59
厦门现代码头有限公司	接受劳务	149,621.70	318,992.16
厦门象屿集团有限公司	接受劳务	6,674,606.49	10,915,880.38
厦门象道物流有限公司	接受劳务		540.54
上海象屿投资管理有限公司	接受劳务	129,903.60	125,810.48
厦门国际物流港有限责任公司	接受劳务	2,942,931.00	99,056.60
富锦象屿金谷生化科技有限公司	接受劳务	1,691,068.00	399,561.21
厦门象屿支付有限公司	接受劳务		37,320.00
厦门象盛镍业有限公司	接受劳务	52,379.90	
厦门象屿发展有限公司	接受劳务	33,815.09	
厦门象屿科技有限公司	接受劳务	6,630,818.02	
厦门象屿支付有限公司	接受劳务	37,735.85	
锦州港象屿粮食物流有限公司	接受劳务	8,040,245.92	
厦门象屿自贸区开发有限公司	接受劳务	15,386.79	

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	销售商品	126,012,995.03	312,939,080.34
北安象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	303,041,233.32	2,655,393.30
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	销售商品	473,328,063.05	399,483,340.62
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	销售商品	240,369,854.04	477,226,720.79
富锦象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	91,109,883.04	6,940,412.89
福建南平太阳电缆股份有限公司	销售商品	4,731.46	243,103.45
PT Obsidian Stainless Steel	销售商品	386,619,392.33	
厦门黄金投资有限公司	销售商品	532,976,980.89	9,800,116.46
厦门象屿发展有限公司	销售商品	28,990.83	43,636.36
绥化象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	328,710.39	241,325,809.37
厦门现代码头有限公司	销售商品	58,546,767.84	8,534,048.36
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	销售商品	100,471.57	337,153.66
泉州象屿兴泓新材料有限公司	销售商品	2,763.00	497,047.58
厦门象屿酒业有限公司	销售商品	433.63	150.00
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	销售商品	25,324.04	29,090.91
厦门象屿金象控股集团有限公司	销售商品	106,151.79	47,272.73
厦门象屿房盟网络科技有限公司	销售商品	34,770.65	22,336.99
厦门象屿集团有限公司	销售商品		474.14
厦门象屿自贸区开发有限公司	销售商品	244,396.55	2,684,630.11
厦门象屿资产管理运营有限公司	销售商品	62,018.35	77,454.55
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	销售商品	11,654,867.26	16,336,206.90
常熟象合房地产开发有限公司	销售商品		20,609.09
常熟象屿房地产开发有限公司	销售商品	36,697.25	36,363.64
江苏象屿房地产开发有限公司	销售商品	8,807.34	6,181.82
江苏象屿投资有限公司	销售商品	28,612.88	14,181.82
厦门国际机电营运中心有限公司	销售商品	15,412.84	2,909.09
厦门市物联网产业研究院有限公司	销售商品		6,545.45
厦门象隆置业有限公司	销售商品	8,073.39	9,818.18
厦门象屿创业投资管理有限公司	销售商品	6,605.51	6,181.82
厦门象屿典当有限公司	销售商品		4,000.00
厦门象屿金象融资租赁有限公司	销售商品	1,168,768.37	926,584.30
厦门象屿融资担保有限责任公司	销售商品	2,935.78	2,545.45
厦门象屿商业发展有限责任公司	销售商品	6,238.53	6,181.82
厦门象屿小额贷款有限责任公司	销售商品	247,272.45	29,090.91
厦门象屿支付有限公司	销售商品	1,834.86	1,818.18
上海磐基房地产有限公司	销售商品		19,709.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海象屿物业管理有限公司	销售商品	18,348.62	22,545.49
上海云间房地产开发有限公司	销售商品	303,932.40	26,501.82
深圳象屿商业保理有限责任公司	销售商品	6,238.53	6,545.45
苏州象屿地产有限公司	销售商品	27,401.86	17,454.55
重庆象屿置业有限公司	销售商品	44,036.70	58,181.82
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	销售商品	2,568.81	3,636.36
厦门香境旅游投资运营有限公司	销售商品	3,302.75	3,636.36
黑龙江金象生化有限责任公司	销售商品	284,305.37	909.09
福建象屿汾酒销售有限责任公司	销售商品	231.86	
昆山辽拓商业经营管理有限公司	销售商品	12,680.07	
厦门铁路物流投资有限责任公司	销售商品	11,009.17	
厦门象屿港湾开发建设有限公司	销售商品	27,155.96	
厦门象屿建设集团有限责任公司	销售商品	3,669.72	
厦门象屿科技有限公司	销售商品	51,743.11	
厦门易象通网络科技有限公司	销售商品	20,431.10	
厦门盈鑫汽车贸易有限责任公司	销售商品	4,373,451.31	
苏州致嘉房地产开发有限公司	销售商品	11,009.17	
象屿地产集团有限公司	销售商品	30,091.74	
天津天安泛科技园开发有限公司	销售商品	37,431.19	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	销售商品	37,969.35	
北安象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	26,463,660.11	33,457,500.63
富锦象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	17,898,459.23	15,320,840.20
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	提供劳务	3,318,963.05	5,560,959.92
厦门象屿集团有限公司	提供劳务	7,145.45	7,190.00
厦门象盛镍业有限公司	提供劳务	99,699,796.09	27,836,715.98
泉州象屿兴泓新材料有限公司	提供劳务	1,811,276.06	2,100,830.10
厦门闽台商贸有限公司	提供劳务	210,149.31	523,980.69
厦门象屿酒业有限公司	提供劳务		19,540.00
厦门易象通网络科技有限公司	提供劳务	5,432.68	129,217.65
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	提供劳务	64,568.38	3,772.73
厦门象道物流有限公司	提供劳务		3,493.40
黑龙江金象生化有限责任公司	提供劳务	2,289,422.66	4,268,644.27
PT Obsidian Stainless Steel	提供劳务		3,548,124.96
福建象屿壳牌石油有限责任公司	提供劳务	504,962.79	203,113.20

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门集装箱码头集团有限公司	提供劳务	699,008.68	785,999.28
上海象屿物资有限公司	提供劳务	108,733.59	289,956.24
绥化象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	84,063,316.09	14,481,706.04
厦门国际物流港有限责任公司	提供劳务	83,339.26	226,940.73
厦门象屿金象控股集团有限公司	提供劳务	113,352.57	
厦门新为天企业管理有限公司	固定资产		49,398.08
绥化象屿金谷生化科技有限公司	固定资产		357,281.55

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

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
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	7,086,782.10	11,028,476.05
北安象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	2,705,121.16	1,615,465.57
象屿地产集团有限公司	投资性房地产	853,709.18	942,600.16
厦门象屿资产管理运营有限公司	投资性房地产	34,603.79	114,387.59
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	90,900.03	343,111.94
富锦象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,316,043.23	2,598,081.76
厦门象屿自贸区开发有限公司	投资性房地产	93,996.52	589,382.45
厦门象屿金象控股集团有限公司	投资性房地产	62,843.44	103,161.08
厦门象屿港湾开发建设有限公司	投资性房地产	497,365.46	544,358.73
厦门象屿酒业有限公司	投资性房地产	226,459.22	645,066.81
厦门象屿金象融资租赁有限公司	投资性房地产	503,189.01	832,735.88
厦门象屿创业投资管理有限公司	投资性房地产	188,147.18	212,870.45
厦门象屿小额贷款有限责任公司	投资性房地产	38,882.35	67,118.34
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产	99,246.20	90,274.37
厦门闽台商贸有限公司	投资性房地产	15,796.01	50,770.88
厦门象屿支付有限公司	投资性房地产	38,006.82	47,349.97
绥化象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产		48,242.96
厦门易象通网络科技有限公司	投资性房地产	11,650.44	11,650.44
厦门象屿发展有限公司	投资性房地产		3,309.97
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	投资性房地产	59,432.70	82,503.77
厦门金融租赁有限公司	投资性房地产	325,814.76	539,278.03
厦门象隆置业有限公司	投资性房地产	181,604.14	218,077.15
香港象屿投资有限公司	投资性房地产	842,908.71	711,027.52

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
福建象屿壳牌石油有限责任公司	投资性房地产	129,759.83	143,161.52
厦门象屿科技有限公司	投资性房地产	995,906.36	
厦门象屿房盟网络科技有限公司	投资性房地产	528.31	
厦门象屿物业服务有限公司	投资性房地产	4,731.42	

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	5,149,756.56	5,879,581.92
上海象屿投资管理有限公司	投资性房地产	5,353,748.71	5,436,088.56
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产		143,164.39
富锦象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,406,549.80	1,157,750.58
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	1,938,753.15	664,478.24
厦门象屿发展有限公司	投资性房地产	227,962.23	127,879.85
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	投资性房地产	398,912.43	198,545.46
北安象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	340,194.83	337,102.15
上海象屿物业管理有限公司	投资性房地产	1,183,201.13	1,127,439.37
厦门象屿物业服务有限公司	投资性房地产	3,285,826.98	
绥化象屿能源有限公司	投资性房地产	220,245.02	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	成大物产（厦门）有限公司	27,674,522.82	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	121,945,582.48	2018/8/23	2020/2/22	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	74,844,404.22	2019/4/26	2021/4/26	否
象屿物流	成大物产（厦门）有限公司	117,156,996.64	2019/3/7	2020/1/6	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	158,577,443.72	2019/4/23	2020/4/23	否
象屿物流	成大物产（厦门）有限公司	62,521,696.10	2019/11/13	2020/11/13	否
象屿物流	成大物产（厦门）有限公司	453,965,465.95	2018/9/14	2021/9/13	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	88,000,000.00	2019/4/26	2022/4/26	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	130,000,000.00	2019/5/30	2022/5/30	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	62,000,000.00	2019/9/27	2022/9/27	否
本公司	成大物产（厦门）有限公司	40,515,064.54	2019/5/17	2020/4/19	否
象屿物流	成大物产（厦门）有限公司	81,480,855.57	2019/6/28	2020/6/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	成大物产（厦门）有限公司	48,000,000.00	2019/5/28	2020/5/27	否
象屿物流	成大物产（厦门）有限公司	4,883,340.00	2018/2/28	2019/12/31	否
本公司	大连象屿农产有限公司	30,000,000.00	2019/12/4	2020/12/3	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	31,785,152.56	2019/7/12	2020/5/13	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	6,348,342.00	2019/3/1	2020/3/1	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	6,725,056.80	2019/11/7	2020/11/7	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	26,514,814.48	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	5,070,953.90	2019/2/15	2020/2/2	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	5,582,452.96	2018/10/9	2021/10/9	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	76,724,265.27	2019/8/29	2024/8/29	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	360,000,000.00	2019/5/6	2020/5/19	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	428,248,203.39	2018/8/23	2020/2/22	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	275,444,290.87	2019/9/9	2022/9/8	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	102,045,805.67	2019/4/23	2020/4/23	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	164,775,721.06	2019/10/21	2020/9/9	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	60,600,000.00	2019/6/28	2020/6/28	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	489,572,905.10	2019/8/27	2020/8/26	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	193,605,347.69	2018/8/7	2021/8/7	否
象屿物流	福州速传保税供应链管理有限公司	20,542,418.80	2019/1/14	2020/1/14	否
本公司	福州速传保税供应链管理有限公司	79,919,877.72	2019/7/12	2020/5/13	否
象屿物流	福州速传保税供应链管理有限公司	3,776,720.00	2019/1/29	2020/1/29	否
象屿物流	福州速传保税供应链管理有限公司	76,118,318.16	2019/4/19	2020/4/19	否
本公司	福州速传保税供应链管理有限公司	313,441,999.85	2019/12/17	2020/11/25	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	145,850,000.00	2016/3/1	2023/2/28	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	90,000,000.00	2016/3/21	2021/3/1	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	60,000,000.00	2017/6/30	2022/6/29	否
本公司	广州象屿进出口贸易有限公司	36,621,771.28	2019/4/23	2020/4/23	否
本公司	广州象屿进出口贸易有限公司	20,463,630.19	2019/6/28	2020/6/28	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	700,000,000.00	2019/11/14	2020/11/14	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	1,000,000,000.00	2018/12/25	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	1,000,000,000.00	2018/7/24	2020/7/23	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	120,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	100,000,000.00	2019/2/14	2020/2/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	900,000,000.00	2019/8/9	2020/8/9	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	50,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	50,000,000.00	2018/1/26	2022/11/10	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	30,000,000.00	2018/1/9	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	180,000,000.00	2018/12/20	2024/12/20	否
本公司	乐高集团有限公司(S C Rakau Group Limited)	118,595,400.00	2018/3/30	2038/3/29	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	169,950,000.00	2017/8/15	2022/8/14	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	35,000,000.00	2019/5/7	2020/5/6	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	182,835,286.28	2019/5/31	2024/5/31	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	30,974,328.00	2018/9/30	2020/8/27	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/4/10	至 XY18 号船 履约结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/4/13	至 XY19 号船 履约结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/4/13	至 XY20 号船 履约结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/4/13	至 XY21 号船 履约结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/5/22	至 XY18 号船 履约结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018/5/22	至 XY19 号船 履约结束	否
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	50,000,000.00	2017/12/15	2020/2/1	否
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	17,810,174.02	2019/7/9	2020/7/9	否
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	65,000,000.00	2019/1/3	2020/1/3	否
本公司	厦门象道物流有限公司	20,000,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否
本公司	厦门象道物流有限公司	25,000,000.00	2019/5/6	2020/5/5	否
本公司	厦门象道物流有限公司	20,000,000.00	2019/6/11	2020/6/9	否
本公司	厦门象道物流有限公司	20,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
本公司	厦门象道物流有限公司	15,000,000.00	2019/7/29	2020/7/28	否
本公司	厦门象道物流有限公司	1,510,870,000.00	2017/9/22	2025/2/8	否
本公司	厦门象道物流有限公司	61,000,000.00	2018/9/28	2023/9/20	否
本公司	厦门象道物流有限公司	47,950,000.00	2018/12/14	2024/12/14	否
本公司	厦门象道物流有限公司	52,050,000.00	2019/1/30	2024/12/14	否
本公司	厦门象道物流有限公司	10,000,000.00	2019/5/31	2024/12/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门象道物流有限公司	16,000,000.00	2019/7/5	2024/12/14	否
本公司	厦门象道物流有限公司	50,000,000.00	2019/11/20	2020/11/19	否
本公司	厦门象道物流有限公司	60,000,000.00	2019/8/27	2020/8/26	否
象屿物流	厦门象屿股份有限公司	242,771,760.00	2019/1/22	2020/1/21	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	87,908,087.87	2019/8/30	2020/8/30	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	124,996,180.62	2019/6/20	2020/5/13	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	69,604,593.20	2019/6/25	2020/6/24	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	151,668,412.86	2019/4/23	2020/4/23	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	37,996,817.50	2019/6/28	2020/6/28	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	77,688,684.16	2019/9/17	2020/9/17	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	9,591,054.17	2019/8/27	2020/8/26	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	23,471,544.79	2018/11/28	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	50,000.00	2019/3/1	2020/2/10	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	36,000,000.00	2019/4/26	2021/4/26	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	99,800,384.60	2018/12/12	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	厦门象屿铝晟有限公司	168,530,705.10	2019/8/27	2020/8/26	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	116,550,058.96	2017/12/12	2020/12/11	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	144,376,039.72	2019/2/18	2020/1/31	否
本公司	厦门象屿铝晟有限公司	29,259,040.70	2019/4/23	2020/4/23	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	95,000,000.00	2019/11/12	2024/11/12	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	701,156.58	2019/8/16	2020/8/15	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	72,722,000.00	2019/6/28	2020/6/28	否
象屿物流	厦门象屿矿业有限公司	80,526,044.01	2019/8/26	2020/8/25	否
本公司	厦门象屿农产品有限责任公司	25,799,846.20	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	厦门象屿农产品有限责任公司	20,850,180.54	2019/6/18	2020/6/18	否
本公司	厦门象屿汽车有限公司	588,699.42	2019/8/21	2020/2/10	否
本公司	厦门象屿汽车有限公司	223,238.40	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	浙江象屿石化有限公司	6,590,000.00	2019/11/1	2020/7/1	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	173,969,514.78	2018/7/19	2023/7/19	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	170,506,377.20	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	189,328,070.40	2018/8/23	2019/11/22	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	69,296,811.72	2019/5/17	2020/4/19	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	225,563,313.22	2019/4/23	2020/4/23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	81,757,958.73	2019/4/26	2021/4/26	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	98,275,690.05	2019/7/15	2020/5/13	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	93,239,526.02	2019/11/13	2020/11/13	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	472,074,460.95	2018/9/14	2021/9/13	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	50,000,000.00	2019/4/26	2022/4/26	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	130,000,000.00	2019/5/30	2022/5/30	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	100,000,000.00	2019/9/27	2022/9/27	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	233,356,558.76	2019/9/16	2021/9/16	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	80,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	265,024,825.55	2019/1/15	2020/1/15	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	143,076,070.72	2019/6/28	2020/6/28	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	196,838,686.64	2019/3/7	2020/1/16	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	100,000,000.00	2019/9/19	2022/9/18	否
本公司	厦门象屿同道供应链有限公司	225,000,000.00	2019/7/1	2022/7/1	否
象屿物流	厦门象屿同道供应链有限公司	34,903,496.15	2019/6/24	2020/6/23	否
本公司	厦门象屿同道供应链有限公司	29,418,373.77	2018/9/25	2022/9/15	否
本公司	厦门象屿同道供应链有限公司	9,238,755.12	2019/1/3	2023/1/15	否
本公司	厦门象屿五金物流服务有限公司	12,000,000.00	2019/7/3	2020/4/16	否
本公司	厦门象屿五金物流服务有限公司	9,223,839.17	2019/9/12	2020/9/12	否
象屿物流	厦门象屿物产有限公司	47,602,493.80	2019/11/18	2020/11/4	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	360,000,000.00	2017/7/14	2020/7/13	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	462,400,542.20	2019/4/26	2021/4/26	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	506,877,733.61	2019/3/5	2020/3/5	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	500,000,000.00	2019/3/21	2020/2/26	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	17,928,834.00	2019/3/21	2020/1/23	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	631,769,116.66	2018/12/12	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	195,223,974.32	2019/11/14	2024/3/25	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	1,026,985,507.73	2018/9/3	2020/3/2	否
本公司	厦门象屿新能源有限责任公司	35,324,355.23	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	16,178,314.76	2019/3/1	2020/2/10	否
本公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	6,022,068.69	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	82,137,820.00	2018/8/23	2020/2/22	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	185,867,983.44	2019/6/18	2020/6/18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
象屿物流	上海闽兴大国际贸易有限公司	79,326,593.50	2018/12/7	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	68,300,061.28	2019/8/1	2020/7/31	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	59,330,974.80	2019/6/28	2020/6/28	否
本公司/象屿物流	上海闽兴大国际贸易有限公司	20,000,000.00	2019/8/31	2020/8/31	否
象屿物流	上海象屿速传供应链有限公司	20,000,000.00	2016/10/27	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	绥化象屿金谷农产有限责任公司	124,849,000.00	2017/3/17	2023/12/31	否
本公司	绥化象屿金谷农产有限责任公司	54,700,000.00	2017/12/1	2025/12/1	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	1,840,495.14	2018/2/1	自与象屿正丰履约期满后两年	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	3,490,945.92	2017/3/23	自与象屿正丰履约期满后两年	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	78,450,000.00	2018/8/23	2020/2/22	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	53,472,360.00	2019/6/28	2020/6/28	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	70,666,800.00	2019/4/23	2020/4/23	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	55,236,201.57	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	21,771,969.00	2017/11/10	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	343,675,817.75	2019/8/30	2020/8/30	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	208,112,347.41	2018/2/28	2020/5/31	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	329,894,450.18	2019/10/8	2021/10/7	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	116,490,013.95	2018/12/31	2020/12/30	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	187,785,042.55	2019/8/27	2020/11/27	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	8,667,579.69	2019/4/2	2020/7/31	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	221,672,590.58	2018/12/21	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	72,636,293.67	2019/7/22	2020/7/21	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	218,104,791.62	2017/11/15	2023/7/17	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	19,553,311.93	2017/11/15	2023/7/17	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	83,849,225.91	2019/8/29	2020/2/29	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	209,286,000.00	2018/4/11	2023/4/11	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	385,257,760.34	2019/4/24	2020/4/23	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	295,187,057.45	2019/10/20	2021/4/17	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	香港拓威贸易有限公司	85,437,521.40	2019/2/22	2020/2/22	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	413,767,512.90	2019/8/16	2020/6/30	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	217,725,447.14	2019/3/26	2024/3/25	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	135,581,980.43	2017/6/30	2022/6/30	否
本公司	象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	137,294,146.83	2018/2/9	2023/2/8	否
象屿物流	象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	238,219,416.62	2019/5/21	2024/5/21	否
本公司	象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	50,233,222.25	2019/7/24	2020/12/31	否
本公司	象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	167,451,074.31	2019/9/23	2024/9/22	否
本公司	象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	156,223,490.69	2019/7/24	2024/7/23	否
象屿物流	象屿（张家港）有限公司	99,999,250.00	2019/7/29	2022/7/28	否
本公司	象屿（张家港）有限公司	149,900,000.00	2019/6/18	2020/6/18	否
本公司	象屿（张家港）有限公司	80,000,000.00	2019/4/19	2020/4/19	否
本公司	新丝路发展有限公司	89,295,360.00	2017/9/26	2022/9/26	否
本公司	新丝路发展有限公司	1,281,401.88	2019/8/19	2020/5/31	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	14,458,482.08	2019/9/4	2021/9/4	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	4,882,150.35	2018/9/24	2020/7/6	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	92,022,948.93	2019/7/11	2020/9/30	否
本公司	新丝路发展有限公司	235,446,750.00	2018/11/13	2023/11/13	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	100,000,000.00	2019/6/27	2020/6/26	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	1,500,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	300,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	700,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	45,000,000.00	2016/6/27	2026/6/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿股份有限公司	376,690,000.00	2019/1/24	2024/1/23	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿股份有限公司	500,000,000.00	2019/12/13	本期票据全额兑付日起两年	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	320,000,000.00	2019/10/10	2020/10/17	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	31,000,000.00	2019/4/22	2020/6/23	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	300,000,000.00	2019/4/22	2020/5/26	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	56,000,000.00	2011/9/30	2026/9/29	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	57,000,000.00	2012/1/16	2027/1/15	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	500,000,000.00	2018/12/26	2020/12/25	否
厦门象屿集团有限公司	香港拓威贸易有限公司	1,000,000,000.00	2019/11/11	2020/5/11	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿国际物流中心开发有限公司（说明）	854,581,048.39	2019/7/19	2039/1/19	否

关联担保情况说明：

本公司全资子公司厦门象屿国际物流中心开发有限公司（以下简称“国际物流”）作为基础债务人参与厦门象屿集团有限公司（以下简称“象屿集团”）2019年度第一期资产支持票据，获取信托贷款合计 8.57 亿元，国际物流以及象屿集团的全资子公司上海象屿投资管理有限公司（以下简称“上海象屿投资”）以其持有的物业资产及租金收入、有权收取的其他款项分别为全部信托贷款债务提供抵押和质押担保，象屿集团全资子公司厦门象屿物业服务有限公司（以下简称“象屿物业”）以其有权收取的物业服务费用和其他款项为全部信托贷款债务提供质押担保，象屿集团作为差额支付承诺人，对全部信托贷款债务还款义务提供差额支付承诺。截止 2019 年 12 月 31 日，国际物流尚未归还的信托贷款余额为 854,581,048.39 元，应付利息金额 19,206,329.25 元。

（4）关联方资金拆借

资金拆入：

关联资金提供方	拆借金额	起始日	到期日	资金借入方
厦门象屿集团有限公司	225,000,000.00	2019/2/12	2019/2/22	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	450,000,000.00	2019/3/18	2019/3/20	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/2/28	2019/4/4	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	175,000,000.00	2019/2/12	2019/4/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	325,000,000.00	2019/3/12	2019/4/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	140,000,000.00	2019/2/28	2019/4/29	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	60,000,000.00	2019/3/12	2019/4/29	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2019/3/12	2019/4/30	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	110,000,000.00	2019/5/6	2019/5/7	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	15,000,000.00	2019/3/12	2019/5/30	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2019/3/27	2019/5/30	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2019/1/24	2019/6/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/1/24	2019/6/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/3/27	2019/6/21	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	150,000,000.00	2019/3/27	2019/7/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/27	2019/7/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2019/5/17	2019/7/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2019/8/9	2019/8/15	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/8/9	2019/8/16	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/8/1	2019/8/19	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2019/10/12	2019/12/6	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/12	2019/12/11	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/10/22	2019/12/11	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/9/26	2019/12/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/10/12	2019/12/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2019/10/22	2019/12/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/10/22	2019/12/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/22	2019/12/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/12/26	2019/12/24	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2019/9/19	2019/12/24	象屿物流
香港象屿投资有限公司	USD50000	2019/1/3	2019/2/25	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD500000	2019/1/3	2019/3/20	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2019/1/3	2019/3/28	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD5100000	2019/1/3	2019/4/24	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD500000	2019/6/4	2019/6/14	新丝路发展有限公司

关联资金提供方	拆借金额	起始日	到期日	资金借入方
香港象屿投资有限公司	USD1500000	2019/6/4	2019/6/21	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1000000	2019/7/1	2019/9/4	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2019/7/1	2019/11/28	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD450000	2019/7/1	2019/12/20	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1000000	2019/8/15	2019/12/20	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1450000	2019/8/15	2019/12/20	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1550000	2019/8/15	2019/12/25	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1000000	2019/12/5	2019/12/25	新丝路发展有限公司

关联资金拆借说明：

本期本公司向股东厦门象屿集团有限公司拆入资金总额为 5,400,000,000.00 元，归还拆入资金 6,000,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日止，拆入资金无余额，按期间拆入资金与借款利率按不高于厦门象屿集团有限公司同期银行贷款利率计算的资金占用费为 55,932,553.49 元；

本期本公司向关联方香港象屿投资有限公司拆入资金总额为 14,200,000.00 美元，归还拆入资金 14,200,000.00 美元，截至 2019 年 12 月 31 日止，拆入资金无余额。按期间拆入资金与借款利率按不高于厦门象屿集团有限公司同期银行贷款利率计算的资金占用费为 156,497.00 美元。

(5) 其他关联交易

① 本公司子公司厦门象屿物流集团有限责任公司将其持有的厦门象屿高尚物业服务股份有限公司 100% 的股权转让给象屿地产集团有限公司，转让后更名为厦门象屿物业服务股份有限公司，详见附注六、2。

② 本公司与关联方深圳象屿商业保理有限责任公司发生无追索权应收账款保理，本期累计发生额 341,430,322.49 元，利息金额 2,612,213.60 元，报告期末未到期应收账款金额 280,565,210.60 元。

本公司与关联方深圳象屿商业保理有限责任公司发生无追索权商业承兑汇票贴现，本期累计发生额 4,862,070,004.47 元，本期利息金额 5,892,483.14 元，报告期末未到期商业承兑汇票金额 2,301,921,070.79 元。

③ 本公司及下属子公司向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司和厦门农村商

业银行股份有限公司申请综合授信额度。截止 2019 年 12 月 31 日向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司借款余额 280,000,000.00 元，2019 年度利息费 13,616,343.54 元；截止 2019 年 12 月 31 日向关联方厦门农村商业银行股份有限公司开具国际信用证余额 17,241,264.92 美元、国内信用证余额 116,647,469.80 元、银行承兑汇票余额 28,800,000.00 元、保函余额 34,800,000.00 美元，2019 年度利息费 6,063,881.22 元，保函手续费 836,058.54 元，获得的理财收益 7,196,333.20 元。

④南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“南通象屿”）与厦门金融租赁有限公司（以下简称“厦门金融租赁”）签订售后回租合同，南通象屿将其账面价值为 236,279,939.36 元的固定资产以 200,000,000.00 元销售给厦门金融租赁，并同时确认递延收益 36,279,939.36 元；之后以 200,000,000.00 元租入，到期购买价款为 100 元，利息为 36,732,083.00 元。其中，本期支付的本金金额为 17,164,713.72 元，利息金额为 6,508,494.58 元，确认的融资费用为 7,569,659.44 元，本期期末长期应付款余额为 147,773,437.38 元，一年内到期的长期应付款金额为 36,075,133.59 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	绥化象屿金谷生化科技有限公司	37,482,480.42	227,122,791.25
应收账款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	11,805,744.63	5,209,274.30
应收账款	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	692,543.98	1,524,753.33
应收账款	北安象屿金谷生化科技有限公司	12,735,808.02	23,587,626.37
应收账款	厦门象盛镍业有限公司	4,263,713.34	8,609,365.52
应收账款	厦门象屿自贸区开发有限公司	320,715.00	976,615.00
应收账款	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	5,300.00	33,263.61
应收账款	泉州象屿兴泓新材料有限公司	310,909.13	562,640.90
应收账款	厦门象屿集团有限公司	584,640.00	335,023.81
应收账款	厦门闽台商贸有限公司	9,788.25	29,126.33
应收账款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	103,850.00	15,450.00
应收账款	厦门象屿支付有限公司	136.57	2,000.00
应收账款	厦门象屿商业发展有限责任公司	6,800.00	68,174.53
应收账款	厦门象屿港湾开发建设有限公司		6,403.75
应收账款	常熟象合房地产开发有限公司		20,390.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	厦门市物联网产业研究院有限公司		7,200.00
应收账款	厦门象隆置业有限公司	8,800.00	10,800.00
应收账款	厦门象屿典当有限公司		4,400.00
应收账款	厦门象屿发展有限公司		48,000.00
应收账款	厦门象屿房盟网络科技有限公司	37,900.00	24,400.00
应收账款	厦门象屿金象控股集团有限公司	76,600.00	52,000.00
应收账款	厦门象屿金象融资租赁有限公司	2,000.00	3,200.00
应收账款	厦门象屿融资担保有限责任公司		2,800.00
应收账款	厦门象屿小额贷款有限责任公司	5,200.00	32,000.00
应收账款	厦门象屿盈信汽车服务有限公司	27,200.00	32,000.00
应收账款	厦门象屿资产管理运营有限公司	42,800.00	85,200.00
应收账款	深圳象屿商业保理有限责任公司	6,800.00	7,200.00
应收账款	象屿地产集团有限公司		24,000.00
应收账款	厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司		4,000.00
应收账款	厦门香境旅游投资运营有限公司		4,000.00
应收账款	PT Obsidian Stainless Steel	388,775,765.55	
应收账款	江苏象屿房地产开发有限公司	9,600.00	
应收账款	厦门象屿科技有限公司	2,400.00	
应收账款	重庆象屿置业有限公司	48,000.00	
应收账款	江苏象屿投资有限公司	18,800.00	
应收账款	苏州象屿地产有限公司	17,200.00	
应收账款	天津天安泛科技园开发有限公司	3,200.00	
预付款项	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	40,000.00	40,000.00
预付款项	厦门象屿商业发展有限责任公司	163,434.00	321,254.29
预付款项	黑龙江金象生化有限责任公司	546,750.00	542,486.46
预付款项	锦州港象屿粮食物流有限公司	101,444,350.68	92,040,000.00
预付款项	PT Obsidian Stainless Steel	33,674,117.40	
预付款项	厦门象屿集团有限公司	223,484.49	
预付款项	厦门象屿科技有限公司	1,377,391.54	
预付款项	厦门象屿物业服务有限公司	215,986.22	
预付款项	厦门国际物流港有限责任公司	59,813.40	
预付款项	大连港象屿粮食物流有限公司	1,100,115.00	
其他应收款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	5,501.80	5,501.80
其他应收款	厦门国际物流港有限责任公司		3,650,000.00
其他应收款	高地林业有限公司		5,488,140.68

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	厦门象屿集团有限公司	35,772.30	237,324.30
其他应收款	厦门象屿商业发展有限责任公司	403,134.00	403,134.00
其他应收款	厦门象屿融资担保有限责任公司		629,721.68
其他应收款	United Forestry Management Limited		1,707,244.22
其他应收款	Superpen Limited		57,596.81
其他应收款	厦门象屿酒业有限公司	48.84	
其他应收款	厦门象屿物业服务有限公司	419,686.20	
其他应收款	象屿地产集团有限公司	5,804.24	
应收款项融资	泉州象屿兴泓新材料有限公司	400,000.00	
应收款项融资	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	530,000.00	
应收票据	泉州象屿兴泓新材料有限公司	250,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福建南平太阳电缆股份有限公司	502,097.92	6,481,621.18
应付账款	厦门象屿集团有限公司	1,161,030.00	599,755.68
应付账款	United Forestry Management Limited		1,594,723.65
应付账款	Superpen Limited		546,332.86
应付账款	厦门国际物流港有限责任公司		400.00
应付账款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	34,258.50	34,258.50
应付账款	北安象屿金谷生化科技有限公司		508,446.37
应付账款	厦门现代码头有限公司	41,946.59	
应付账款	绥化象屿能源有限公司	103,936.80	
应付账款	香港象屿投资有限公司	21,619,168.39	
应付股利	象屿地产集团有限公司	263,000.00	856,156.48
应付股利	厦门象屿集团有限公司	981.89	12,645.26
预收款项	厦门国际物流港有限责任公司		41,449.72
预收款项	厦门金融租赁有限公司		124,185.85
预收账款	福建象屿壳牌石油有限责任公司		284,635.65
预收款项	富锦象屿金谷生化科技有限公司		1,173,883.10
预收款项	厦门象屿集团有限公司	658,189.37	
预收款项	象屿地产集团有限公司	178,039.23	210,444.63
预收款项	厦门象屿自贸区开发有限公司		40,966.43
预收款项	厦门象屿酒业有限公司		166,824.50
预收款项	厦门象屿创业投资管理有限公司	40,085.70	47,815.72
预收款项	厦门闽台商贸有限公司		12,692.72

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	厦门象屿资产管理运营有限公司		6,075.47
预收款项	厦门象屿支付有限公司		3,308.80
预收款项	厦门象屿金象控股集团有限公司	1,131.43	5,169.81
预收款项	厦门象屿小额贷款有限责任公司		452.83
预收款项	厦门象屿盈信汽车服务有限公司	71,000.00	50,792.45
预收款项	厦门象隆置业有限公司		47,421.40
预收款项	厦门象屿港湾开发建设有限公司	98,133.37	
预收款项	厦门象屿科技有限公司	227,597.12	
预收款项	厦门象屿物业服务有限公司	1,577.15	
预收款项	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	24,800,029.21	
预收款项	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	737,698.08	
其他应付款	厦门象屿酒业有限公司		147,352.00
其他应付款	象屿地产集团有限公司	105,632.00	104,852.00
其他应付款	厦门象屿自贸区开发有限公司		48,057.00
其他应付款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	44,791.00	44,791.00
其他应付款	厦门闽台商贸有限公司		13,350.00
其他应付款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	6,795.79	6,795.79
其他应付款	厦门象屿集团有限公司	20,613,464.73	4,981,656.50
其他应付款	富锦象屿金谷生化科技有限公司		463,491.00
其他应付款	厦门国际机电营运中心有限公司		130,000.00
其他应付款	厦门象隆置业有限公司	13,831.00	13,831.00
其他应付款	厦门象屿创业投资管理有限公司	16,945.00	16,763.00
其他应付款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	2,320,000.00	
其他应付款	厦门象屿科技有限公司	95,064.00	
其他应付款	厦门象屿物业服务有限公司	19,748.53	
其他应付款	厦门新为天企业管理有限公司	157,878.05	
其他非流动负债	厦门象屿集团有限公司		600,000,000.00
长期应付款	厦门金融租赁有限公司	147,773,437.38	
一年内到期的长期应付款	厦门金融租赁有限公司	36,075,133.59	
短期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	220,292,416.66	120,000,000.00
一年内到期的非流动负债	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	24,082,720.00	24,000,000.00
长期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	36,000,000.00	60,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

以下未决诉讼均已完成向人民法院提起诉讼，本公司已相应计提了坏账准备，平均计提比例达 87%，预计对公司财务影响有限。

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
福建兴大	山煤华南煤炭销售有限公司、北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵	仓储合同纠纷	福建省高级人民法院	6,806.00	一审
象屿物流	华泰重工（南通）有限公司、南通华凯重工有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、徐小寓	委托合同纠纷	厦门海事法院	6,596.13	二审
象屿物流	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建、余丽梅	委托合同纠纷	厦门海事法院	923.71	二审
厦门象屿	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建	委托合同纠纷	厦门海事法院	4,950.93	一审
象屿物流	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建、余丽梅	委托合同纠纷	厦门海事法院	992.80	一审

具体情况如下：

注① 2014 年 7 月，福建兴大向福建省高级人民法院提起诉讼，要求被告山煤国际能源交付货物或赔偿损失 6,806 万元，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。

案由：子公司福建兴大进出口贸易有限公司（以下简称“福建兴大”）将煤炭交由山煤国际能源集团华南有限公司（以下简称“山煤国际能源”）仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物。

进展：2016 年 8 月，福建省高级人民法院一审判决山煤国际能源交付煤炭，若无法

交付应赔偿损失 6,806 万元及利息损失，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。山煤国际能源已向最高人民法院提起上诉，最高人民法院裁定发回福建省高级人民法院重审。截止本报告日，该案一审审理中。

财务影响：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已计提坏账准备 2,780 万元。

注② 2018 年 1 月，象屿物流向厦门海事法院起诉，要求华泰重工及其连带清偿责任担保方南通华凯重工有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、徐小寓、朱红兵支付代垫款项、代垫款项利息、代理费等总计约 6,596 万元。

案由：子公司厦门象屿物流集团有限责任公司（以下简称“象屿物流”）与华泰重工（南通）有限公司（以下简称“华泰重工”）签订散货船出口代理协议，象屿物流为华泰重工代理出口散货船并垫付相关费用；双方开展船舶代理出口业务过程中，因华泰重工逾期履行相关义务，象屿物流向厦门海事法院起诉。

进展：厦门海事法院作出一审民事判决书，判决象屿物流对华泰重工享有船舶垫款及其利息、代理费等到期债权总计约 6,983 万元，南通华凯重工有限公司、霍起对上述全额到期债权承担连带清偿责任，香港华泰发展有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、朱红兵、徐小寓对上述大部分到期债权承担连带清偿责任。被告已提起上诉。

财务影响：截止本报告日，该案二审审理中。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已计提坏账准备 5,586 万元。

注③ 2019 年 5 月及 2020 年 1 月，象屿物流及本公司按对应合同约定分别向厦门海事法院起诉，要求宏强重工及其连带清偿责任担保人左志建、余丽梅支付代垫款项、利息及代理费等，三案总计约 6,867 万元。

案由：子公司象屿物流及本公司分别与江苏宏强船舶重工有限公司（以下简称“宏强重工”）签订散货船出口代理协议，为宏强重工代理出口散货船并垫付相关费用，因宏强重工逾期履行相关义务，象屿物流及本公司向法院起诉。

进展：截止本报告日，以上三案中一案二审审理中，两案一审审理中。

财务影响：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已合计计提坏账准备 6,725 万元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供债务担保详见附注十、5 之（3），预计不会对财务报表产生重大影响。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配

2020 年 4 月 13 日，本公司第八届董事会第七次会议审议通过了《2019 年度利润分配预案》，拟以公司 2019 年 12 月 31 日的总股本 2,157,454,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）。上述利润分配预案尚须提交本公司股东大会审议。

2、发行超短期融资券

2020 年 1 月 2 日，本公司发行了 2020 年度第一期超短期融资券，发行额为 8 亿元人民币，期限为 88 日，起息日为 2020 年 1 月 6 日，兑付日为 2020 年 4 月 3 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.99%。

2020 年 1 月 23 日，本公司发行了 2020 年度第二期超短期融资券，发行额为 5 亿元人民币，期限为 87 日，起息日为 2020 年 2 月 3 日，兑付日为 2020 年 4 月 30 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.90%。

2020 年 2 月 6 日，本公司发行了 2020 年度第三期超短期融资券，发行额为 10 亿元人民币，期限为 90 日，起息日为 2020 年 2 月 7 日，兑付日为 2020 年 5 月 7 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.95%。

2020 年 2 月 10 日，本公司发行了 2020 年度第四期超短期融资券，发行额为 10 亿元人民币，期限为 107 日，起息日为 2020 年 2 月 12 日，兑付日为 2020 年 5 月 29 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.95%。

2020 年 3 月 31 日，本公司发行了 2020 年度第五期超短期融资券，发行额为 5 亿元人民币，期限为 90 日，起息日为 2020 年 4 月 1 日，兑付日为 2020 年 6 月 30 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.30%。

3、发行公司债

本公司公开发行 2020 年公司债券（第一期），发行规模为人民币 8 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网下面向合格投资者询价配售的方式发行。期限为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。债券发行工作已于 2020 年 1 月 15 日结束，最终发行规模为 8 亿元，票面利率 3.95%。

本公司公开发行 2020 年公司债券（第二期），发行规模为人民币 12 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网下面向合格投资者询价配售的方式发行，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。债券发行工作已于 2020 年 3 月 2 日结束，最终本期债券发行规模为 12 亿元，票面利率 3.65%。

4、集中竞价交易方式回购公司股份

2020 年 3 月 2 日，公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本公司将使用自有资金回购部分股份，拟回购金额不低于 7,000 万元人民币且不超过 1.4 亿元人民币。回购价格每股不超过 6.04 元。回购股份用于实施股权激励。截至本公告日，公司尚未进行股份回购。

5、对新型冠状病毒肺炎影响的评估

新型冠状病毒肺炎疫情导致全国大范围延迟复工，商品流通受到一定阻碍，消费热潮有所减退，公司从事大宗商品供应链服务，不可避免受到一定程度影响，但公司充分发挥在大宗商品流通领域的经验优势和精细化管理能力，通过积极复工复产（目前企业复工率已经超过 97%）、严格期货套保、动态调整客户保证金等多种手段对冲疫情带来的影响，整体经营保持稳健。

除上述事项外，截至本财务报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

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
根据银保监会 90 天以上逾期贷款全部纳入不良贷款考核口径以及相关拨备覆盖率的监管要求，本公司的联营企业哈农商行调整 2018 年贷款损失准备提取金额并用一般风险准备金弥补未分配利润负数，从而调减其 2018 年末归属于母公司所有者权益 7.1 亿元，2019 年度年初归属于母公司所有者权益 7.1 亿元。本公司按持股比例，相应调减了 2018 年度投资收益 7,029 万元、2018 年度净利润 7,029 万元、2019 年年初未分配利润 7,029 万元、2019 年年初长期股权投资 7,029 万元。	公司第七届董事会第四十次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。	资产总额 其中：长期股权投资归属于母公司的权益 其中：未分配利润 投资收益 利润总额 净利润 归属于母公司股东的净利润	见说明

说明：本公司按权益法核算的被投资单位哈农商行调整 2018 年财务数据，本公司按持股比例，调减 2018 年度投资收益 7,029 万元，相应调减 2018 年度利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润 7,029 万元，调减 2019 年期初未分配利润 7,029 万元、2019 年期初长期股权投资 7,029 万元。

2. 年金计划

本公司已召开职工代表大会，审议通过了厦门象屿股份有限公司（股份本部及下属贸易型公司）企业年金方案。企业年金由公司和职工个人共同缴费，采用个人账户方式进行管理，公司根据经济效益情况决定企业年金的缴费比例，公司缴费最高额度不超过公司上年度职工工资总额的 5%，职工个人缴费部分不低于公司为其缴费部分的四分之一。

3. 分部信息

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，以及本公司主营业务主要为大宗商品采购分销服务及物流服务，其他占比较小，主营业务的情况本公司已在本附注五之 47 披露，因此本公司无需披露分部数据。

4. 其他

子公司泉州象屿石化有限公司（以下简称“泉州象屿公司”）按深圳市前海正大能源

科技有限公司（以下简称“前海正大公司”）、深圳前海润信石油化工有限公司（以下简称“前海润信公司”）委托指示与中国石油天然气股份有限公司茂名分公司、佛山分公司签订合同采购柴油货物。因前海正大公司、前海润信公司涉嫌与其他方合谋诈骗，泉州象屿公司约 2.8 万吨柴油货物被骗取。2016 年，泉州象屿公司已在公安机关报案，公安机关已立案侦查并向厦门市人民检察院移送审查起诉，厦门市人民检察院已提起公诉，厦门市中级人民法院已作出一审刑事判决书，判决被告人白某某犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，并责令被告人白某某退赔被害单位泉州象屿公司经济损失约 8,091 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，泉州象屿公司其他应收款余额 7,776.09 万元，已全额计提损失 7,776.09 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		1,108,585.38
应收股利	365,423,765.86	
其他应收款	2,439,200,159.16	2,218,027,165.81
合计	2,804,623,925.02	2,219,135,751.19

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		521,013.52
委托贷款		587,571.86
小计		1,108,585.38
减：坏账准备		
合计		1,108,585.38

(3) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
黑龙江农业物产有限公司	103,518,324.62	
厦门象道物流有限公司	91,905,441.24	
厦门象屿物流集团有限责任公司	170,000,000.00	
合计	365,423,765.86	

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：0-3 个月	2,439,703,598.63	2,239,426,163.02
4-6 个月		44,215.22
7-12 个月	44,879.21	
1 年以内小计	2,439,748,477.84	2,239,470,378.24
1 至 2 年	22,440,433.06	41,529,614.40
2 至 3 年	41,529,614.40	2,736,179.85
3 至 4 年	2,736,179.85	
小计	2,506,454,705.15	2,283,736,172.49
减：坏账准备	67,254,545.99	65,709,006.68
合计	2,439,200,159.16	2,218,027,165.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金或保证金	1,024,841.30	1,013,011.60
贸易往来款	67,565,539.09	66,223,237.72
子公司往来款	2,437,864,324.76	2,216,499,923.17
小计	2,506,454,705.15	2,283,736,172.49
减：坏账准备	67,254,545.99	65,709,006.68
合计	2,439,200,159.16	2,218,027,165.81

③按坏账计提方法分类披露

截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,439,204,224.92	4,065.76	2,439,200,159.16
第二阶段			
第三阶段	67,250,480.23	67,250,480.23	
合计	2,506,454,705.15	67,254,545.99	2,439,200,159.16

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,620.67		65,703,386.01	65,709,006.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		NA	NA	
--转入第三阶段			NA	
--转回第二阶段	NA	NA		
--转回第一阶段	NA			
本期计提	-1,554.91		1,547,094.22	1,545,539.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,065.76		67,250,480.23	67,254,545.99

⑤坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销	其他	
按单项	65,703,386.01		65,703,386.01	1,547,094.22				67,250,480.23
按组合		5,620.67	5,620.67	-1,554.91				4,065.76
合计	65,703,386.01	5,620.67	65,709,006.68	1,545,539.31				67,254,545.99

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
客户一	关联方往来款	1,217,237,097.22	0-3 个月	48.56	
客户二	关联方往来款	1,043,545,373.69	0-3 个月	41.63	
客户三	关联方往来款	173,401,444.44	0-3 个月	6.92	
客户四	押金或保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.04	
客户五	关联方往来款	807,366.96	0-3 个月	0.03	
合计		2,435,991,282.31		97.18	

2. 长期股权投资

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	9,754,465,502.67		9,754,465,502.67	8,723,943,548.20		8,723,943,548.20
对联营、合营企业投资	652,925,768.95		652,925,768.95	500,890,578.03		500,890,578.03
合计	10,407,391,271.62		10,407,391,271.62	9,224,834,126.23		9,224,834,126.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
厦门象屿物流集团有限责任公司	4,897,083,195.18			4,897,083,195.18		
黑龙江象屿农业物产有限公司	2,361,151,500.00			2,361,151,500.00		
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	25,500,000.00	10,521,954.47		36,021,954.47		
象晖能源(厦门)有限公司		1,020,000,000.00		1,020,000,000.00		
XIANGYU USA,INC.	68,195,000.00			68,195,000.00		
南通象屿海洋装备有限责任公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
厦门象道物流有限公司	944,013,853.02			944,013,853.02		
厦门象屿供应链有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
象屿宏大供应链有限责任公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
厦门东南智慧物流港有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	8,723,943,548.20	1,030,521,954.47		9,754,465,502.67		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
福建象屿壳牌石油有限责任公司	159,631,491.12	142,800,000.00		-15,513,071.66		
小计	159,631,491.12	142,800,000.00		-15,513,071.66		
二、联营企业						
大连港象屿粮食物流有限公司	45,015,259.78			-1,334,312.41		
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	296,243,827.13			49,842,574.99		
小计	341,259,086.91			48,508,262.58		
合计	500,890,578.03	142,800,000.00		32,995,190.92		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	期末余额减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
福建象屿壳牌石油有限责任公司				286,918,419.46	
小计				286,918,419.46	
二、联营企业					
大连港象屿粮食物流有限公司				43,680,947.37	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	23,760,000.00			322,326,402.12	
小计	23,760,000.00			366,007,349.49	
合计	23,760,000.00			652,925,768.95	

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	39,247,859.51	947,685.07	74,722,673.26	851,766.14

4. 投资收益

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	1,144,333,823.32	24,587,071.93
权益法核算的长期股权投资收益	32,995,190.92	18,890,065.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		28,208,332.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,891,952.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益		168,403,941.27
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		3,105,734.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,660,298.83	
合计	1,175,668,715.41	248,087,097.74

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	9,386,322.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标	169,349,873.66	

项 目	本期发生额	说明
准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,238,416.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-308,710,897.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,304,565.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,693,194.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,583,419.87	
非经常性损益总额	39,844,895.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,024,446.79	
非经常性损益净额	26,820,448.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-6,553,714.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	33,374,162.92	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.45	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	0.44	

公司名称：厦门象屿股份有限公司

日期：2020年4月13日