



Grant Thornton
致同

厦门象屿集团有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-139

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

致同审字(2019)第 350ZA0249 号

厦门象屿集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门象屿集团有限公司（以下简称象屿集团公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了象屿集团公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于象屿集团公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

象屿集团公司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，管理层负责评估象屿集团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象屿集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督象屿集团公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对象屿集团公司的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象屿集团公司不能持续经营。

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

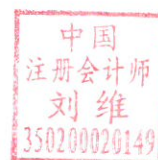
(6) 就象屿集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年 四月二十八日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	14,223,893,800.80	1,153,006,635.73	9,108,519,839.67	748,778,447.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	1,264,167.48	641,274.52	154,011.47	133,566.59
衍生金融资产	八、3	56,950,208.93		214,712,065.77	
应收票据及应收账款	八、4	6,765,496,019.06	62,103.64	3,078,512,608.41	9,167.44
其中：应收票据	十三、1	1,954,575,462.99		635,289,774.02	
应收账款	八、4	4,810,920,556.07	62,103.64	2,443,222,834.39	9,167.44
预付款项	十三、1	6,971,312,863.35	2,943,550.62	8,359,477,158.86	4,308,393.95
其他应收款	八、5	4,080,482,036.57	13,591,164,221.06	4,328,846,987.87	10,330,641,045.30
其中：应收利息	八、6	22,911,144.54		25,739,852.05	
应收股利	十三、2		46,546,587.31		18,900.70
存货	八、6	36,827,215,837.29		31,344,631,912.14	
持有待售资产	八、7				
一年内到期的非流动资产	八、8	1,594,417,259.20		80,638,293.00	
其他流动资产	八、9	6,422,208,906.79	19,038,429.78	9,848,551,351.14	362,525,632.43
流动资产合计		76,943,241,099.47	14,766,856,215.35	66,364,044,228.33	11,446,396,253.57
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、10	2,274,698,709.92	1,581,067,353.18	3,440,358,235.28	2,301,902,060.28
持有至到期投资					
长期应收款	八、11	328,390,094.07		84,003,167.88	
设定受益计划净资产					
长期股权投资	八、12	6,573,946,184.13	12,353,038,862.19	4,749,672,033.02	8,860,166,085.70
投资性房地产	十三、3	2,600,589,590.49	308,915,582.75	2,308,498,375.42	320,020,347.01
固定资产	八、13	11,965,875,219.54	9,053,163.01	8,216,937,665.52	6,166,683.66
在建工程	八、14	6,886,327,559.93		1,522,469,300.08	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、15	2,397,782,944.25	3,601,359.46	1,724,608,502.52	2,546,823.66
开发支出	八、16	7,601,408.86		5,106,648.85	
商誉	八、17	47,042,685.79		47,042,685.79	
长期待摊费用	八、18	52,767,297.45	89,679,167.82	43,911,394.50	97,010,268.63
递延所得税资产	八、19	1,165,314,433.68		879,948,863.20	
其他非流动资产	八、20	4,730,642,354.82	1,005,068,445.95	2,311,929,833.35	479,438,578.54
非流动资产合计	八、21	39,030,978,482.93	15,350,423,934.36	25,334,486,705.41	12,067,250,847.48
资产总计		115,974,219,582.40	30,117,280,149.71	91,698,530,933.74	23,513,647,101.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、22	19,153,727,081.60	6,400,000,000.00	23,969,321,607.62	8,440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、23	411,449,200.00		457,509,360.00	
衍生金融负债	八、24	232,793,342.73		191,163,706.02	
应付票据及应付账款	八、25	12,986,514,401.91	22,426,256.43	8,941,843,652.61	31,330,396.45
预收款项	八、26	11,412,499,030.59	53,495,864.01	7,592,748,078.33	47,373,638.50
应付职工薪酬	八、27	715,195,561.26	13,203,345.22	515,984,387.96	11,447,048.18
应交税费	八、28	773,448,616.21	4,086,944.04	1,027,706,417.52	1,699,211.23
其他应付款	八、29	5,466,364,599.74	728,930,894.12	4,016,157,371.24	388,786,442.97
其中：应付利息	八、29	337,078,568.27	191,299,677.75	211,146,879.12	131,904,548.78
应付股利	八、29	322,438,908.63	185,878,243.38	232,005,341.41	80,786,901.06
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、30	1,965,354,900.07	145,300,000.00	1,509,016,822.19	929,300,000.00
其他流动负债	八、31	2,128,887,373.38	2,113,040,273.97	516,321,161.80	503,156,164.39
流动负债合计		55,246,234,107.49	9,480,483,577.79	48,737,772,565.29	10,353,092,901.72
非流动负债：					
长期借款	八、32	11,895,197,860.29	1,953,600,000.00	8,598,236,413.38	1,138,500,000.00
应付债券	八、33	11,672,334,394.55	6,986,874,039.87	4,986,538,363.06	3,992,762,427.88
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	八、34	376,394,412.44		176,107,860.56	
长期应付职工薪酬	八、35	214,078,558.15		170,730,570.34	
预计负债					
递延收益	八、36	494,819,118.61	6,163,349.60	519,721,191.81	1,919,355.00
递延所得税负债	八、20	151,255,403.64	826,483.69	334,523,936.64	219,029,278.36
其他非流动负债	八、37	58,300,880.60		88,300,000.00	
非流动负债合计		24,862,380,628.28	8,947,463,873.16	14,874,158,335.79	5,352,211,061.24
负债合计		80,108,614,735.77	18,427,947,450.95	63,611,930,901.08	15,705,303,962.96
实收资本	八、38	1,675,908,300.00	1,675,908,300.00	1,575,908,300.00	1,575,908,300.00
其他权益工具	八、39	9,300,000,000.00	9,300,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：优先股					
永续债	八、39	9,300,000,000.00	9,300,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积	八、40	1,434,364,573.38	579,179,843.35	1,400,731,324.34	514,448,683.20
减：库存股					
其他综合收益	八、41	-189,472,042.58	-212,917,109.52	650,829,636.51	657,064,079.91
专项储备					
盈余公积	八、42	140,033,764.51	144,963,993.42	110,252,321.62	110,252,321.62
一般风险准备		30,883,551.33		29,858,348.94	
未分配利润	八、43	3,914,868,108.97	202,197,671.51	3,214,537,827.36	450,669,753.36
归属于母公司所有者权益合计		16,306,586,255.61	11,689,332,698.76	11,482,117,758.77	7,808,343,138.09
少数股东权益		19,559,018,591.02		16,604,482,273.89	
所有者权益合计		35,865,604,846.63	11,689,332,698.76	28,086,600,032.66	7,808,343,138.09
负债和所有者权益总计		115,974,219,582.40	30,117,280,149.71	91,698,530,933.74	23,513,647,101.05

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2018 年度

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八、44 十三、4	241,460,795,123.11	33,087,548.18	214,088,663,776.57	26,777,645.02
减: 营业成本	八、44 十三、4	232,819,943,000.71	24,798,256.40	206,293,875,690.26	18,505,656.14
税金及附加		504,600,876.42	4,138,559.51	795,715,150.80	4,808,621.14
销售费用	八、45	3,712,809,418.13	945,714.58	3,036,650,258.75	607,121.30
管理费用	八、46	963,602,146.12	89,324,925.64	713,898,943.99	75,083,851.58
研发费用	八、47	22,374,321.55		16,686,078.99	
财务费用	八、48	1,987,470,148.76	150,339,351.17	1,406,066,283.89	162,850,468.04
其中: 利息费用	八、48	1,680,334,685.39	791,147,189.08	1,390,816,844.37	595,792,285.41
利息收入	八、48	120,670,410.30	642,171,923.39	50,031,484.16	434,535,720.38
资产减值损失	八、49	717,930,227.76	4,745,362.54	491,213,102.91	
加: 其他收益	八、50	186,042,013.73	1,499,581.60	139,276,465.81	131,382.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	八、51 十三、5	2,000,002,903.75	587,569,153.89	464,280,668.27	313,549,477.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	八、51 十三、5	456,286,980.12	220,371,938.76	158,797,615.38	3,803,485.19
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	八、52	-55,691,107.08	-191,819.87	378,425,511.56	-76,964.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	八、53	14,451,354.23	231,722.06	44,878,840.74	65,434.80
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,876,870,148.29	347,904,016.02	2,361,419,753.36	78,591,257.15
加: 营业外收入	八、54	166,531,398.29	46,238.47	105,983,450.89	279,117.31
减: 营业外支出	八、55	28,357,113.13	852,201.00	37,506,963.93	3,731,913.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,015,044,433.45	347,098,053.49	2,429,896,240.32	75,138,460.83
减: 所得税费用	八、56	508,599,749.24	-18,664.50	612,715,520.31	-19,241.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,506,444,684.21	347,116,717.99	1,817,180,720.01	75,157,701.87
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,506,444,684.21	347,116,717.99	1,817,180,720.01	75,157,701.87
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,188,329,270.17		822,639,538.96	
归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,318,115,414.04	347,116,717.99	994,541,181.05	75,157,701.87
五、其他综合收益的税后净额		-887,456,757.18	-869,981,189.43	-98,106,722.41	-28,957,066.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-840,301,679.09	-869,981,189.43	-114,027,557.42	-28,957,066.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-635,411.19		484,265.08	
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		-635,411.19		484,265.08	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-839,666,267.90	-869,981,189.43	-114,511,822.50	-28,957,066.22
1、权益法下可转损益的其他综合收益		50,158,246.62	6,006,410.52	-11,290,434.61	32,238.31
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-874,112,798.16	-875,987,599.95	-109,060,241.97	-28,989,304.53
3、外币财务报表折算差额		-15,711,716.36		5,838,854.08	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-47,155,078.09		15,920,835.01	
六、综合收益总额		1,618,987,927.03	-522,864,471.44	1,719,073,997.60	46,200,635.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		477,813,734.95	-522,864,471.44	880,513,623.63	46,200,635.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,141,174,192.08		838,560,373.97	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		273,010,298,644.07	32,499,333.57	246,877,840,040.41	21,205,363.26
收到的税费返还		216,917,889.12		142,524,711.27	
收到其他与经营活动有关的现金		11,892,292,045.63	13,815,331,270.05	7,607,625,312.07	10,930,872,803.65
经营活动现金流入小计		285,119,508,578.82	13,847,830,603.62	254,627,990,063.75	10,952,078,166.91
购买商品、接受劳务支付的现金		265,576,128,189.89	5,985,358.19	246,664,589,122.83	5,139,202.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,430,114,308.64	51,011,592.84	1,112,399,438.26	47,182,379.43
支付的各项税费		2,583,610,440.96	5,831,245.97	1,684,149,940.41	5,003,663.15
支付其他与经营活动有关的现金		12,009,295,673.47	13,569,339,518.29	10,814,514,797.40	11,057,319,373.36
经营活动现金流出小计		281,599,148,612.96	13,632,167,715.29	260,275,653,298.90	11,114,644,618.28
经营活动产生的现金流量净额		3,520,359,965.86	215,662,888.33	-5,647,663,235.15	-162,566,451.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		18,472,769,645.85	24,883,103,897.64	13,649,046,409.61	36,519,827,730.56
取得投资收益收到的现金		898,521,656.83	999,492,606.36	754,211,113.82	652,225,118.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,431,107.92	514,134.22	76,415,255.96	92,813.18
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		115,769,579.73		20,677,960.26	
投资活动现金流入小计		19,537,369,147.19	25,883,110,638.22	14,500,350,739.65	37,172,145,662.43
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,268,291,412.63	38,475,638.14	3,568,203,018.49	125,415,104.43
投资支付的现金		20,749,561,384.36	32,199,929,949.35	14,495,740,689.96	37,436,197,722.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,256,033.66		399,647,730.93	
支付其他与投资活动有关的现金		222,039,133.86	8,085,000.00	70,263,031.79	3,811.27
投资活动现金流出小计		28,253,147,964.51	32,246,490,587.49	18,533,854,471.17	37,561,616,638.30
投资活动产生的现金流量净额		-8,715,778,817.32	-6,363,379,949.27	-4,033,503,731.52	-389,470,975.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		10,630,953,591.01	4,890,740,000.00	6,757,910,292.33	1,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		5,740,213,591.01		5,257,109,355.33	
取得借款收到的现金		58,221,460,323.28	14,609,200,000.00	62,093,018,771.39	13,375,145,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		320,259,801.72		1,001,524,043.41	
筹资活动现金流入小计		69,172,673,716.01	19,499,940,000.00	69,852,453,107.13	14,875,145,000.00
偿还债务支付的现金		53,480,665,351.95	11,764,300,000.00	49,951,376,847.01	13,390,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,518,156,770.37	1,153,935,191.61	2,553,986,152.59	854,842,614.19
其中：子公司支付少数股东的现金股利		895,761,099.83		632,733,965.90	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,770,053,259.22	29,759,560.69	3,825,278,012.38	9,911,007.84
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		2,524,600,000.00		1,300,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,768,875,381.54	12,947,994,752.30	56,330,641,011.98	14,255,423,622.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,403,798,334.47	6,551,945,247.70	13,521,812,095.15	619,721,377.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,463,701.14	1.11	-122,459,565.15	-0.53
五、现金及现金等价物净增加额		4,362,843,184.15	404,228,187.87	3,718,185,563.33	67,683,950.20
加：期初现金及现金等价物余额		7,501,863,609.22	748,778,447.86	3,783,678,045.89	681,094,497.66
六、期末现金及现金等价物余额		11,864,706,793.37	1,153,006,635.73	7,501,863,609.22	748,778,447.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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
一、上年年末余额	1,575,908,300.00	-	2,982,000,000.00	1,434,138,553.85	-	764,857,193.93	-	102,736,551.43	27,060,914.98	2,592,184,426.41
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、本年年初余额	1,575,908,300.00	-	2,982,000,000.00	1,434,138,553.85	-	764,857,193.93	-	102,736,551.43	27,060,914.98	2,592,184,426.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	1,518,000,000.00	-33,407,225.51	-	-114,027,557.42	-	7,515,770.19	2,797,433.96	622,353,400.95
(一) 综合收益总额	-	-	1,518,000,000.00	-18,334,253.91	-	-114,027,557.42	-	-	-	994,541,181.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-6,941,430.26	-	-	-	-	-	-15,688,105.45
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-11,392,823.65	-	-	-	7,515,770.19	2,797,433.96	-15,688,105.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,515,770.19	2,797,433.96	-356,499,674.65
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,515,770.19
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,797,433.96
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-346,186,470.50
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,575,908,300.00	-	4,500,000,000.00	1,400,731,324.34	-	650,829,636.51	-	110,252,321.62	29,859,348.94	3,214,537,827.36
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



公司所有者权益变动表

2018年度

项目		本年金额										所有者权益合计	
		实收资本	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		1,575,908,300.00		4,500,000,000.00		514,448,683.20		657,064,079.91		110,252,321.62		450,669,753.36	7,808,343,138.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,575,908,300.00	-	4,500,000,000.00	-	514,448,683.20	-	657,064,079.91	-	110,252,321.62		450,669,753.36	7,808,343,138.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		100,000,000.00	-	4,800,000,000.00	-	64,731,160.15	-	-869,981,189.43	-	34,711,671.80		-248,472,081.85	3,880,989,560.67
（一）综合收益总额								-869,981,189.43				347,116,717.99	-522,864,471.44
（二）所有者投入和减少资本		100,000,000.00	-	4,800,000,000.00	-	-	-	-	-	-		-18,508,849.05	4,881,491,150.95
1. 所有者投入的普通股		100,000,000.00											100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													4,800,000,000.00
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													-18,508,849.05
2. 提取一般风险准备													-542,368,278.99
3. 对所有者的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
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													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用（以负号填列）													-
（六）其他													-
四、本年年末余额		1,675,908,300.00	-	9,300,000,000.00	-	579,179,843.35	-	-212,917,109.52	-	144,963,993.42		202,197,671.51	11,689,332,698.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	上年金额						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1,575,908,300.00		2,982,000,000.00		514,683,565.50		686,021,146.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,575,908,300.00	-	2,982,000,000.00	-	514,683,565.50	-	686,021,146.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,518,000,000.00	-	-234,882.30	-	-28,957,066.22
（一）综合收益总额							-28,957,066.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,518,000,000.00	-	-234,882.30	-	-
1. 所有者投入的普通股			1,518,000,000.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他					-234,882.30		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,575,908,300.00	-	4,500,000,000.00	-	514,448,683.20	-	657,064,079.91
未分配利润							752,294,480.85
所有者权益合计							6,613,644,043.91
一般风险准备							752,294,480.85
盈余公积							102,736,551.43
专项储备							752,294,480.85
其他综合收益							-301,624,727.49
资本公积							1,194,599,094.18
减：库存股							46,200,635.65
其他							1,494,684,929.03
所有者权益合计							1,518,000,000.00
一般风险准备							-23,315,070.97
盈余公积							-353,702,240.69
专项储备							-7,515,770.19
其他综合收益							-346,186,470.50
资本公积							-346,186,470.50
减：库存股							-
其他							-
所有者权益合计							7,808,343,138.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

1、公司概况

厦门象屿集团有限公司（以下简称本公司）系经厦门市人民政府《关于组建厦门象屿集团有限公司的批复》（厦府〔1995〕综 230 号）文批准设立的有限责任公司。1995 年 11 月 28 日，经厦门市工商行政管理局登记注册成立，注册资本为 1.38 亿元。

2005 年 7 月 1 日，根据《关于将保税区二期投资 3.5 亿元转为对象屿集团增资的批复》（厦保税委综〔2005〕22 号），本公司注册资本由 1.38 亿元增至 4.88 亿元。

2007 年 12 月 19 日，根据《关于同意厦门象屿集团有限公司增加国家注册资本金的批复》（厦保税委综〔2007〕66 号），本公司注册资本由 4.88 亿元增至 7.21 亿元。

2010 年 12 月 24 日，根据《关于同意厦门象屿集团有限公司修改章程的批复》（厦保税委综〔2010〕92 号），本公司注册资本由 7.21 亿元增至 9.658 亿元。

2012 年 9 月，根据《厦门象屿保税区管理委员会关于同意厦门象屿集团有限公司将上缴的 2010 年度国有资本收益返还做资本金的批复》（厦保税委综〔2012〕47 号）、《厦门象屿保税区管理委员会关于同意厦门象屿集团有限公司应上缴的 2011 年度国有资本收益返还用于增加资本金的批复》（厦保税委综〔2012〕63 号），本公司注册资本由 9.658 亿元增至 10.8169 亿元。

2013 年 11 月根据《关于同意厦门象屿集团有限公司修改章程的批复》、厦门象屿保税区管理委员会“厦保税委综[2013]127 号”、“厦保税委综[2013]37 号”、“厦保税委综[2013]72 号”、“厦保税委综[2013]96 号”、“厦保税委综[2013]108 号”文件本公司注册资本由 10.8169 亿元增至 13.097313 亿元。

2014 年 12 月根据厦门象屿保税区管理委员会“厦保税委综[2014]79 号”、“厦保税委综[2014]104 号”、“厦保税委综[2014]134 号”文件本公司注册资本由 13.097313 亿元增至 13.900287 亿元。

2015 年本公司注册资本由 13.900287 亿元增至 15.659083 亿元，增加注册资本 1.758796 亿元，其中：1、根据厦门象屿保税区管理委员会“厦保税委综[2015]69 号”文件国有资本金投入 4,087.96 万元；2、根据厦门市财政局“厦财综指[2015]19 号”文件国有资本金投入 3,500.00 万元；3、根据厦门市财政局“厦财企指[2015]7 号”文件国有资本金投入 10,000.00 万元。

2016 年本公司注册资本由 15.659083 亿元增至 15.759083 亿元，增加注册资本 1,000.00 万元，根据厦门象屿保税区管理委员会“厦保税委综[2016]16 号”文件国有资本金投入 1,000.00 万元。

2019 年 3 月本公司注册资本由 15.759083 亿元增至 16.759083 亿元，增加注册资本 10,000.00 万元，根据厦门象屿保税区管理委员会“厦自贸区纪[2018]45 号”文件国有资本金投入

10,000.00 万元。

本公司统一社会信用代码：9135020026015919XW，本公司住所：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 99 号厦门国际航运中心 E 栋 11 层 01 单元，法定代表人：张水利。

本公司营业期限为 1995 年 11 月 28 日至 2035 年 11 月 27 日。

本公司经营范围主要包括：经营管理授权范围内的国有资产；对投资企业的国有资产行使出资者权利，对经授权持有的股份有限公司的国有股权行使股东权利；按照市政府制定的产业发展政策，通过出让、兼并、收购等方式实行资产重组，优化资本配置，实现国有资产的增值；从事产权交易代理业务；按国家有关的法律法规，设立财务公司、租赁公司；从事实业投资；房地产开发与经营、管理，土地综合开发及使用权转让；商贸信息咨询服务，展览、会务、房地产租赁服务；电子商务服务，电子商务平台建设；批发黄金、白银及制品；装卸搬运；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；国内货运代理；其他未列明运输代理业务（不含须经许可审批的事项）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；镍钴冶炼；有色金属合金制造；有色金属铸造。休闲健身活动场所（不含高危险体育项目活动）。

2、合并财务报表范围

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七“企业合并及合并财务报表”之说明。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。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（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

本公司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的，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投资收益；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的，其他所有者权益变动应当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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、30。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排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。

7、现金及现金等价物

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。

8、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，本公司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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同、商品期货合约等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可

靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

10、套期工具

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关

的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

本公司将应收款项按款项性质组合为：非关联交易形成的应收款项、关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金、有确凿证据表明不存在减值的应收款项。

组合中，非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

行业类型	账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
综合物流及物流平台（园区）开发运营	0～6个月	0%	0%
	7～12个月	5%	5%
	1～2年（含2年）	10%	10%
	2～3年（含3年）	20%	20%
	3年以上	100%	100%
大宗商品采购与供应及其他	0～6个月	0%	0%
	7～12个月	5%	5%
	1～2年（含2年）	10%	10%
	2～3年（含3年）	20%	20%
	3～4年（含4年）	50%	50%
	4～5年（含5年）	80%	80%
	5年以上	100%	100%

组合中，关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金、保证金和有确凿证据表明不存在减值的应收款项发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、委托加工物资、库存商品、开发成本、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品及其他等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，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（类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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）存货可变现净值的确认方法

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。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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所有者权益。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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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控制、共同控制、重大影响的依据

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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

（5）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，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

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四、22。

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）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20~50	0~10	1.8~5
构筑物及其他设施	3~30	5	3.17~31.67
机器设备	5~20	0~40	3~20
运输工具-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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
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四、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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四、22。

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。

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

本公司生物资产为消耗性生物资产。

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、非专利技术、林权及其他等。

本公司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	备注
土地使用权	按 50 年或受益年限	平均年限法	
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	
非专利技术	受益年限	平均年限法	
林权	根据实际砍伐量进行结转	/	
其他	受益年限	平均年限法	

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四、22。

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。

本公司相应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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、资产减值

本公司对子公司、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、按公允价值模式计量的投资性房地产、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：

本公司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。

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。

（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

本公司离职后福利计划为设定提存计划。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。

（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、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、优先股、永续债等其他金融工具

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、收入的确认原则

（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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（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。

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、租赁

（1）租赁业务的分类

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（无论所有权最终是否转移）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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益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收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、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的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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小层次输入值，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。

31、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上年度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。

32、套期会计

本公司使用远期商品期货合约对被套期项目的公允价值变动风险进行套期，公司将此交易指定为公允价值套期。本公司被套期项目包括存货、尚未确认的确定承诺。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定。其内容记录包括载明风险管理目标以及套期策略、被套期项目性质及其数量、套期工具性质及其数量、被套期风险性质及其认定、套期类型、对套期有效性的评估、开始指定套期关系的日期。

（1）套期期间的处理

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，应当将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

本公司至少应当在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

（2）套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

- A、因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；
- B、套期工具被平仓或到期交割；
- C、被套期项目风险敞口消失；
- D、在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，本公司需在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按本附注四、32（1）处理，并按本附注四、32（3）进行后续处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

- A、套期关系仍然满足风险管理目标；
- B、在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足其他所有应用条件。

（3）后续处理

被套期项目为存货的，企业应当在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。被套期项目为采购商品的确定承诺的，企业应当在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。被套期项目为销售商品的确定承诺的，企业应当在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

33、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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（二）会计估计变更

本报告期本公司未发生主要会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本报告期本公司未发生前期重大差错更正。

六、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%	备注
增值税	商品销售收入增值额、商品房销售收入	免税、5%、11%、13%、17%、16%、	
	应税服务增值额	3%、6%、11%、10%	
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%、1%	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 2

税 种	计税依据	法定税率%	备注
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%	
土地增值税	增值额	规定税率	注 4

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。

注 4：本公司房地产业务土地增值税按预售房款的 3.5%、2%、1%缴纳，并按照有关规定按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	厦门象荣投资有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资
2	厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	资产管理
3	香港象屿投资有限公司	二级	境外非金融子公司	香港	香港	投资
4	厦门象屿酒业有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	贸易
5	厦门闽台商贸有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	贸易
6	厦门象屿金融控股集团有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	金融
6-1	厦门象屿资产管理运营有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	资产管理
6-2	厦门象屿融资担保有限责任公司	三级	境内金融子公司	厦门	厦门	担保业务
6-3	厦门象屿典当有限公司	三级	境内金融子公司	厦门	厦门	金融
7	厦门象屿支付有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	软件开发

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
8	厦门象屿发展有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	开发、服务
9	象屿地产集团有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	房地产开发
10	厦门象屿港湾开发建设有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	开发建设
11	厦门象屿商业发展有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	租赁、开发建设
12	厦门象屿股份有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	物流
12-1	黑龙江象屿农业物产有限公司	三级	境内非金融子公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链
12-2	厦门象屿物流集团有限责任公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流
13	厦门象屿云创投资有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资
14	黑龙江金象生化有限责任公司	二级	境内非金融子公司	哈尔滨	哈尔滨	生产制造
15	厦门象屿科技有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	科技推广、软件开发
16	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	生产制造
17	厦门象屿创业投资管理有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资
18	厦门象盛镍业有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	贸易
19	厦门象宏投资有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资、企业管理
20	厦门象屿建设集团有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资、企业管理
20-1	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	避风港经营管理
20-2	厦门象屿自贸区开发有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	开发公司
21	厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资

续上表

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本	持股比例		享有表决权比例	取得方式
			直接	间接		
1	厦门象荣投资有限公司	10,000,000.00	95%	5%	100%	投资设立
2	厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	4,000,000.00	80%	20%	100%	投资设立
3	香港象屿投资有限公司	9,991,510.30 美元	100%		100%	投资设立
4	厦门象屿酒业有限公司	75,000,000.00	100%		100%	投资设立
5	厦门闽台商贸有限公司	60,000,000.00	100%		100%	投资设立
6	厦门象屿金融控股集团有限公司	2,380,000,000.00	100%		100%	投资设立
6-1	厦门象屿资产管理运营有限公司	1,378,600,000.00		100%	100%	投资设立
6-2	厦门象屿融资担保有限责任公司	100,000,000.00		100%	100%	投资设立
6-3	厦门象屿典当有限公司	70,000,000.00		100%	100%	投资设立
7	厦门象屿支付有限公司	100,000,000.00	100%		100%	投资设立
8	厦门象屿发展有限公司	207,050,000.00	95.82%	4.18%	100%	投资设立
9	象屿地产集团有限公司	2,000,000,000.00	100%		100%	投资设立
10	厦门象屿港湾开发建设有限公司	15,000,000.00	60%		60%	投资设立
11	厦门象屿商业发展有限责任公司	233,600,000.00	100%		100%	投资设立
12	厦门象屿股份有限公司	2,157,454,085.00	54.03%	1.41%	55.44%	其他
12-1	黑龙江象屿农业物产有限公司	2,125,000,000.00		55.44%	55.44%	投资设立
12-2	厦门象屿物流集团有限责任公司	4,100,000,000.00		55.44%	55.44%	不构成业务的反向收购
13	厦门象屿云创投资有限责任公司	10,000,000.00	100%		100%	投资设立
14	黑龙江金象生化有限责任公司	1,263,730,003.00	57.3077%		57.3077%	投资设立

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	实收资本	持股比例		享有表决权比例	取得方式
			直接	间接		
15	厦门象屿科技有限公司	1,000,000.00	100%		100%	投资设立
16	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	200,000,000.00	51%		51%	投资设立
17	厦门象屿创业投资管理有限公司	420,000,000.00	98.55%	1.45%	100%	投资设立
18	厦门象盛镍业有限公司	3,103,271,486.26	51%		51%	投资设立
19	厦门象宏投资有限公司	100,000.00	100%		100%	投资设立
20	厦门象屿建设集团有限责任公司	449,245,600.00	100%		100%	投资设立
20-1	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	48,000,000.00		100%	100%	其他
20-2	厦门象屿自贸区开发有限公司	316,475,500.00		100%	100%	投资设立
21	厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		85%	85%	非同一控制下企业合并

说明：本公司 2016 年度新增二级子公司厦门象屿商业地产开发有限公司、2017 年度新增二级子公司香港象屿采颐有限公司、象佳兴投资咨询有限公司但实收资本未到位，也未发生任何经营活动。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例		实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
		直接	间接				
1	厦门象屿小额贷款有限责任公司		49.50%	40,000 万元	208,682,000.00	四	在被投资单位的董事会占多数表决权，且对被投资单位实质性控制
2	南通象屿海洋装备有限责任公司		19.96%	20,000 万元	72,000,000.00	三	在被投资单位的董事会占多数表决权，且对被投资单位实质性控制
4	厦门象银投资合伙企业（有限合伙）		13.99%	1,000 万元	10,000,000.00	五	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制
5	厦门屿商投资合伙企业（有限合伙）		0.04%	135,100 万元	1,000,000.00	五	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	持股比例		实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
		直接	间接				
6	嘉兴益鹭投资合伙企业（有限合伙）		38.07%	116,800 万元	468,000,000.00	四	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制

说明：间接持股比例系根据子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	厦门象屿国际贸易发展有限公司	100.00%	100.00%	600.00	600.00	二	目前正在清算，失去控制权
2	上海银佳房地产有限公司	76.50%	76.50%	3,000.00	2,295.00	四	通过承包经营，失去控制权
3	厦门新为天企业管理有限公司	100.00%	100.00%	3,903.00		二	见附注十一、6

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	厦门象屿股份有限公司	44.56%	994,234,564.21	559,893,348.88	14,150,805,904.25

2、主要财务信息

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
流动资产	38,832,530,749.67	33,258,739,189.84
非流动资产	15,960,024,237.03	12,297,288,547.20
资产合计	54,792,554,986.70	45,556,027,737.04
流动负债	28,877,657,881.78	26,635,365,616.65
非流动负债	6,396,166,967.36	2,878,015,188.19
负债合计	35,273,824,849.14	29,513,380,804.84
营业收入	234,007,565,966.18	203,290,634,265.09

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
净利润	1,515,465,880.60	994,448,569.92
综合收益总额	1,465,503,517.58	1,005,144,263.13
经营活动现金流量	2,027,517,614.30	-2,894,075,693.96

（五）本年新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	本年净利润
厦门象屿中庚金属材料有限公司	-240,588.35	-240,588.35
上海象屿牧盛贸易有限公司	35,234,644.57	234,644.57
厦门象屿新能源有限责任公司		
厦门兴融供应链科技有限公司	39,731,572.63	-268,427.37
厦门象屿矿业有限公司	199,703,089.50	-296,910.50
浙江亿象更新实业有限责任公司	50,506,751.71	506,751.71
浙江象屿石化有限公司	55,064,045.20	5,064,045.20
厦门象屿资源有限公司	943,171.62	-56,828.38
厦门象屿鑫成供应链有限公司	203,530,896.62	3,530,896.62
榆林象屿同道供应链有限公司	-1,040.76	-1,040.76
三门峡象屿同道供应链有限公司	-1,198.20	-1,198.20
厦门象森铝业有限公司	305,881,760.38	5,881,760.38
重庆象屿汽车供应链管理有限责任公司	10,005,198.48	151,984.76
兰州泽屿贸易有限公司	2,524,380.12	1,524,380.12
山西欣晨帆贸易有限责任公司	978,271.86	-21,728.14
郑州速传物流有限公司	-2,049,271.01	-2,049,271.01
江苏新安德超细粉体科技有限公司	118,214,153.23	9,601,369.10
上海亿屿泰贸易有限责任公司		
绥化象屿粮油科技有限责任公司	34,235,130.84	-764,869.16
黑龙江象屿粮油科技有限公司	34,917,898.12	-82,101.88
黑龙江象屿汽车贸易有限公司		
旗舰航运有限公司（ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED）	4,744,488.84	4,744,361.35
发展航运有限公司（BLOSSOMING SHIPPING CO.,LIMITED）	3,581,842.38	3,581,773.55
和谐航运有限公司（HK CONCORD SHIPPING CO.,LIMITED）	-9,156.54	-9,223.82
勤奋航运有限公司（DILIGENCY SHIPPING CO.,LIMITED）	-9,157.16	-9,224.44

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	年末净资产	本年净利润
香港象屿国际财资管理有限公司		
厦门象道物流有限公司	1,693,657,099.59	89,872,053.85
讷河市新帝发粮油贸易 有限公司	109,155,188.34	4,061,000.93
重庆象屿物业服务有限责任公司	-2,758.99	-502,758.99
常熟象屿融创企业管理有限公司	443,883,552.70	-107,825.44
常熟象合房地产开发有限公司	798,655,606.22	-1,344,393.78
绥化象屿环保有限公司		
绥化象屿能源有限公司		
富锦象屿能源有限公司		
厦门象屿船舶租赁有限责任公司	6,493.15	-3,506.85
厦门象屿文创投资有限责任公司	1,847,734.30	-1,866.16
厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	20,000,490.79	-3,655.88
香港象屿创业投资管理有限公司		
厦门象屿跨境电商有限责任公司	7,762,204.40	-2,237,795.60
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	3,026,338.47	26,338.47
福建象屿汾酒销售有限责任公司	12,001,435.28	-2,998,564.72

2、本年不再纳入合并范围的子公司

（1）因清算不再纳入合并范围的子公司：甘南县象盈粮食生化技术咨询有限公司、厦门象屿企业管理服务有限公司、厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）、嫩江富达商贸有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日，以上 4 家公司已清算注销。

（2）因失去控制不再纳入合并范围的子公司：苏州象屿地产有限公司、厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司、厦门香境旅游投资运营有限公司、厦门胜狮艺辉货柜有限公司和上海象屿物资有限公司。

（六）本年发生的非同一控制下企业合并情况

1、本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
厦门象道物流有限公司	2018 年 5 月	960,308,916.64	60%	多次交易分步购买	2018 年 5 月	见说明①	1,108,100,582.45	89,872,053.85

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
讷河市新帝发粮油贸易有限公司	2018 年 7 月	105,058,819.16	100%	购买	2018 年 7 月	见说明②	12,000,000.02	4,061,000.93
厦门象屿文创投资有限责任公司	2018 年 8 月	1,849,483.32	100%	多次交易分步购买	2018 年 8 月	见说明③		-1,866.16
厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	2018 年 3 月	17,003,524.67	85%	多次交易分步购买	2018 年 3 月	见说明④		-3,655.88

说明：

①经本公司子公司厦门象屿股份有限公司（以下简称“象屿股份”）第七届董事会第二十三次会议审议，并经厦门市人民政府国有资产监督管理委员会核准，象屿股份与厦门五店港物流供应链有限公司（以下简称“五店港物流”）签订了股权转让协议，象屿股份以 31,620.00 万元收购五店港物流持有的厦门象道物流有限公司（以下简称“象道物流”）20%的股权，2018 年 5 月，象屿股份已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后象屿股份持有象道物流 60%股权。

②根据 2018 年 7 月本公司子公司讷河象屿农产有限公司（以下简称“讷河象屿”）与讷河市一粮粮库有限公司签订的股权转让协议，讷河象屿受让其持有的讷河市新帝发粮油贸易有限公司（以下简称“讷河粮油”）72.08%股权，收购价款 7,572.63 万元；根据 2018 年 7 月本公司子公司讷河象屿与讷河市新精粮食品有限公司签订的股权转让协议，讷河象屿受让其持有的讷河粮油 27.92%股权，收购价款 2,933.25 万元；2018 年 7 月，讷河象屿已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后讷河象屿持有讷河粮油 100%股权。

③根据 2018 年 6 月本公司子公司厦门象屿发展有限公司（以下简称“象屿发展”）与天天(厦门)投资控股有限公司签订的股权转让协议，象屿发展受让其持有的厦门象屿文创投资有限责任公司（以下简称“象屿文创”）50%股权，收购价款 924,741.66 元；2018 年 6 月，象屿发展已支付 832,267.49 元股权价款，2018 年 8 月办理了股权转让手续，收购完成后象屿发展持有象屿文创 100%股权。

④2018 年 3 月厦门象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“象屿创盛”）的 LP 克拉玛依云泽丰实股权投资管理有限合伙企业退伙，本公司的持股比例由 34%上升至 85%。

2、合并成本及商誉

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	象道物流	讷河粮油	象屿文创	象屿创盛
合并成本：				
现金	301,724,874.72	105,058,819.16	924,741.66	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	658,584,041.92		924,741.66	17,003,524.67
合并成本合计	960,308,916.64	105,058,819.16	1,849,483.32	17,003,524.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	969,396,719.09	105,094,187.41	1,849,600.46	17,003,524.67
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-9,087,802.45	-35,368.25	-117.14	

说明：

①根据象屿股份与五店港物流签订的股权转让协议，象屿股份收购象道物流 20%的股权价格为 31,620.00 万元，其中包含 2018 年 5 月份已宣告未发放的股利 14,475,125.28 元，扣除后金额为 301,724,874.72 元。

②购买讷河粮油现金成本 105,058,819.16 元，其中本年支付 13,287,597.25 元，其余系以前年度支付。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	象道物流		讷河粮油	
	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：	1,097,960,445.41	1,097,960,445.41	6,283,100.00	6,283,100.00
其中：货币资金	417,445,017.73	417,445,017.73	31,563.59	31,563.59
应收票据及应收账款	492,988,917.18	492,988,917.18		
非流动资产总额：	3,343,524,697.30	3,289,207,818.55	285,955,525.92	291,402,938.53
其中：固定资产	2,202,989,131.92	2,152,674,828.08	211,592,484.99	199,476,663.65
在建工程	396,240,992.65	396,240,992.65		
无形资产	552,249,985.92	548,247,411.01	64,424,972.64	80,133,411.58
资产总额：	4,441,485,142.71	4,387,168,263.96	292,238,625.92	297,686,038.53
流动负债总额：	1,116,601,056.30	1,116,601,056.30	187,144,438.51	187,144,438.51
其中：应付票据及应付账款	156,503,683.50	156,503,683.50		
其他应付款	583,573,531.06	583,573,531.06	186,899,099.06	186,899,099.06
非流动负债总额：	1,678,423,981.61	1,664,844,761.92		
其中：长期借款	1,654,600,000.00	1,654,600,000.00		
负债总额：	2,795,025,037.91	2,781,445,818.22	187,144,438.51	187,144,438.51

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	象道物流		讷河粮油	
	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
净资产	1,646,460,104.80	1,605,722,445.74	105,094,187.41	110,541,600.02
减：少数股东权益	677,063,385.71	660,768,322.08		
合并取得的净资产	969,396,719.09	944,954,123.66	105,094,187.41	110,541,600.02

续上表

项 目	象屿文创		象屿创盛	
	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：	1,850,157.89	1,850,157.89	5,166.67	5,166.67
其中：货币资金	969,011.71	969,011.71	5,166.67	5,166.67
应收票据及应收账款				
非流动资产总额：			20,000,000.00	20,000,000.00
其中：固定资产				
在建工程				
无形资产				
资产总额：	1,850,157.89	1,850,157.89	20,005,166.67	20,005,166.67
流动负债总额：	557.43	557.43	1,020.00	1,020.00
其中：应付票据及应付账款				
其他应付款	557.43	557.43	1,020.00	1,020.00
非流动负债总额：				
其中：长期借款				
负债总额：	557.43	557.43	1,020.00	1,020.00
净资产	1,849,600.46	1,849,600.46	20,004,146.67	20,004,146.67
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	1,849,600.46	1,849,600.46	20,004,146.67	20,004,146.67

4、购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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公允价值重新计量产生的利得/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/其他权益变动转入投资收益的金额
象道物流	642,288,978.30	658,584,041.92	16,295,063.62	按购买日的股权公允价值和原持股比例计算	1,715,090.45
象屿文创	924,800.23	924,741.66	-58.57	按购买日的股权公允价值和原持股比例计算	516,681.55

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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:			529,903.11			64,187.86
人民币			103,995.42			53,925.95
印度卢比	62,350.00	0.0979	6,100.95	62,350.00	0.0981	6,114.78
印尼盾	885,770,685.37	0.0004739	419,806.74			
港币				4,961.20	0.8359	4,147.13
银行存款:			11,817,335,751.64			7,376,954,515.68
人民币			9,425,818,408.33			6,687,472,560.11
美元	342,858,503.05	6.8632	2,353,106,490.56	98,637,763.94	6.5342	644,518,877.11
港币	13,030,738.29	0.8762	11,417,535.31	31,562,065.06	0.8359	26,383,640.52
欧元	1,702,292.20	7.8450	13,354,425.05	903,904.90	7.8023	7,053,542.05
日元	26,854,976.48	0.061887	1,661,973.92	5,388,395.04	0.0579	311,896.47
澳元	5,485.85	4.8250	26,469.23	2,692.14	5.0928	13,710.55
新西兰元	1,873,550.40	4.5954	8,609,711.37	1,313,385.36	4.6327	6,084,523.07
加元	2,160.13	5.0381	10,882.94	1,151.43	5.2009	5,988.48
阿联酋迪拉姆				49,480.00	1.7790	88,023.97
新加坡币	367,430.83	5.0063	1,839,485.91	94,661.59	4.8831	462,242.12
瑞士法郎	33.36	6.9494	231.83			
印尼盾	3,144,113,052.69	0.0004739	1,490,137.19	9,453,683,289.06	0.0004823	4,559,511.23

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金：			2,406,028,146.05			1,731,501,136.13
人民币			1,423,591,087.95			1,517,147,851.97
美元	81,974,248.63	6.8632	562,605,669.46	30,207,365.34	6.5342	197,380,966.61
港币	100,009.86	0.8762	87,628.64	20,304,001.12	0.8359	16,972,317.55
瑞士法郎	60,400,000.00	6.9494	419,743,760.00			
合 计			14,223,893,800.80			9,108,519,839.67

说明：

- ① 其他货币资金年末账面余额主要为期货保证金、票据保证金、信用证保证金、贵金属租赁保证金及在途资金等。
- ② 除（1）列示外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（1）不作为现金及现金等价物的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	1,148,200,000.00	1,093,549,676.99
保证金	1,188,593,618.75	508,807,013.39
预售监管账户	16,596,392.58	1,580,437.92
风险准备金	56,996.10	57,062.71
被冻结款项	5,740,000.00	2,662,039.44
合 计	2,359,187,007.43	1,606,656,230.45

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,264,167.48	154,011.47
其中：权益工具投资	1,264,167.48	154,011.47
合 计	1,264,167.48	154,011.47

3、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
远期结售汇合约	5,785,811.55	171,828,953.71
外汇掉期	486,708.26	29,537,380.80
期货合约	41,647,881.12	4,400,700.18

项 目	年末余额	年初余额
贵金属交易合约	8,499,760.00	8,651,150.00
外汇期权	530,048.00	69,180.00
套期工具		224,701.08
合 计	56,950,208.93	214,712,065.77

说明：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，其中部分合约难以同时满足套期保值会计要求的应用条件，因此无法使用套期保值会计处理方法，会计处理按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。因公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

4、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,954,575,462.99	635,289,774.02
应收账款	4,810,920,556.07	2,443,222,834.39
合 计	6,765,496,019.06	3,078,512,608.41

（1）应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	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	402,673,771.03		402,673,771.03	630,387,435.97		630,387,435.97
商业承兑 汇票	1,554,211,691.96	2,310,000.00	1,551,901,691.96	4,902,338.05		4,902,338.05
合 计	1,956,885,462.99	2,310,000.00	1,954,575,462.99	635,289,774.02		635,289,774.02

①年末已质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,513,999,706.88	5,682,233.46
商业承兑汇票	51,532,574.64	
合 计	5,565,532,281.52	5,682,233.46

③年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	34,500,000.00

(2) 应收账款

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	259,366,301.97	5.01	218,185,917.87	84.12	41,180,384.10
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	4,877,791,466.49	94.20	120,117,261.01	2.46	4,757,674,205.48
组合 2	9,078,840.01	0.18			9,078,840.01
组合小计	4,886,870,306.50	94.38	120,117,261.01	2.46	4,766,753,045.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,646,162.19	0.61	28,659,035.71	90.56	2,987,126.48
合 计	5,177,882,770.66	100.00	366,962,214.59	7.09	4,810,920,556.07

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	249,997,196.58	9.11	218,620,195.54	87.45	31,377,001.04
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,465,617,802.18	89.78	63,222,358.11	2.56	2,402,395,444.07
组合 2	5,036,445.59	0.18			5,036,445.59
组合小计	2,470,654,247.77	89.96	63,222,358.11	2.56	2,407,431,889.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,663,137.10	0.93	21,249,193.41	82.80	4,413,943.69
合 计	2,746,314,581.45	100.00	303,091,747.06	11.04	2,443,222,834.39

注：组合 1 是指非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的应收账款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金，有确凿证据表明不存在减值的应收账款，坏账计提比例为零。

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款（按单位）	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
SOUTHPACIFICTRADELIMITED	23,223,651.70	23,223,651.70	100.00	预计无法收回
TESCOSTORESLIMITED	23,751,657.94	23,751,657.94	100.00	预计无法收回
广荣集团控股有限公司	21,208,389.87	21,208,389.87	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	10,859,920.00	80.00	预计无法全额收回
裕华能源（厦门）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
厦门泓信特种纤维有限公司	9,648,758.57	9,648,758.57	100.00	预计无法收回
临沂六和正旺饲料有限公司	9,310,808.20	4,655,404.10	50.00	预计无法全额收回
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
莆田市万丰木业有限公司	6,382,595.82	6,382,595.82	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
珠海市华峰石化有限公司	34,500,000.00	690,000.00	2.00	预计无法全额收回
合 计	259,366,301.97	218,185,917.87	84.12	

②组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0～6 个月	855,137,430.40	17.53			855,137,430.40
7～12 个月	70,791,777.72	1.45	3,539,588.51	5.00	67,252,189.21
1～2 年（含 2 年）	3,098,773.37	0.06	309,877.33	10.00	2,788,896.04
2～3 年（含 3 年）	521,247.30	0.01	104,249.46	20.00	416,997.84
3 年以上	2,043,789.62	0.04	2,043,789.62	100.00	
小计	931,593,018.41	19.09	5,997,504.92	0.64	925,595,513.49
大宗商品采购与供应及其他					
0～6 个月	3,589,810,726.00	73.60			3,589,810,726.00
7～12 个月	64,436,416.12	1.32	3,221,820.80	5.00	61,214,595.32
1～2 年（含 2 年）	14,636,784.29	0.30	1,463,740.23	10.00	13,173,044.06
2～3 年（含 3 年）	111,206,087.52	2.28	22,241,217.51	20.00	88,964,870.01

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3~4 年（含 4 年）	152,460,619.46	3.13	76,230,309.74	50.00	76,230,309.72
4~5 年（含 5 年）	13,425,734.40	0.28	10,740,587.52	80.00	2,685,146.88
5 年以上	222,080.29	0.00	222,080.29	100.00	
小计	3,946,198,448.08	80.91	114,119,756.09	2.89	3,832,078,691.99
合 计	4,877,791,466.49	100.00	120,117,261.01	2.46	4,757,674,205.48

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0～6 个月	462,071,698.61	18.74			462,071,698.61
7～12 个月	6,986,675.44	0.28	349,333.78	5.00	6,637,341.66
1～2 年（含 2 年）	32,787,729.00	1.33	3,278,834.99	10.00	29,508,894.01
2～3 年（含 3 年）	1,134,456.20	0.05	226,891.25	20.00	907,564.95
3 年以上	2,080,330.23	0.08	2,080,330.23	100.00	
小计	505,060,889.48	20.48	5,935,390.25	1.18	499,125,499.23
大宗商品采购与供应及其他					
0～6 个月	1,612,581,437.49	65.41			1,612,581,437.49
7～12 个月	13,758,426.80	0.56	687,921.34	5.00	13,070,505.46
1～2 年（含 2 年）	152,640,741.83	6.19	15,264,074.17	10.00	137,376,667.66
2～3 年（含 3 年）	166,908,839.42	6.77	33,381,767.89	20.00	133,527,071.53
3～4 年（含 4 年）	13,425,734.40	0.54	6,712,867.20	50.00	6,712,867.20
4～5 年（含 5 年）	6,977.49		5,581.99	80.00	1,395.50
5 年以上	1,234,755.27	0.05	1,234,755.27	100.00	
小计	1,960,556,912.70	79.52	57,286,967.86	2.92	1,903,269,944.84
合 计	2,465,617,802.18	100.00	63,222,358.11	2.56	2,402,395,444.07

③本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	18,023,264.77

④本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 101,892,230.10 元，本年收回或转回坏账准备 315,939.89 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
客户一	734,072,227.74	14.18	
客户二	315,236,204.87	6.09	
客户三	165,066,923.78	3.19	
客户四	106,071,865.00	2.05	
客户五	100,581,984.10	1.94	
合 计	1,421,029,205.49	27.45	

⑥年末，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、应收账款保理，合计贴现金额为 1,399,383,536.98 元，同时终止确认应收账款账面价值为 1,399,383,536.98 元。与终止确认相关的利息支出为 6,044,038.89 元。

年末，本公司以附追索权应收账款保理借款 14,870,858.00 元，质押应收账款金额 14,870,858.00 元，与保理借款相关的利息支出 636,049.87 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		坏账 准备	年初余额		坏账 准备
	账面余额			账面余额		
	金 额	比例（%）		金 额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	6,405,540,917.43	91.88		8,008,323,945.05	95.80	
1 至 2 年（含 2 年）	363,820,774.36	5.22		283,544,983.84	3.39	
2 至 3 年（含 3 年）	198,765,594.92	2.85		22,321,218.34	0.27	
3 年以上	3,185,576.64	0.05		45,287,011.63	0.54	
合 计	6,971,312,863.35	100.00		8,359,477,158.86	100.00	

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	未结算的原因
客商一	358,462,288.94	船舶进度款，未结算
客商二	66,726,319.57	预付款，未结算
客商三	42,634,729.64	船舶进度款，未结算
客商四	21,272,314.74	预付货款，未结算
客商五	18,256,464.00	预付货款，未结算
合 计	507,352,116.89	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
客商一	1,199,685,908.64	17.21	
客商二	602,116,777.47	8.64	
客商三	385,635,441.98	5.53	
客商四	217,428,018.89	3.12	
客商五	192,832,473.46	2.77	
合 计	2,597,698,620.44	37.27	

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	22,911,144.54	25,739,852.05
应收股利		
其他应收款	4,057,570,892.03	4,303,107,135.82
合 计	4,080,482,036.57	4,328,846,987.87

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
贷款业务	18,229,680.62	16,029,034.40
定期存款	3,226,411.00	7,949,380.84
理财产品	144,780.37	332,975.34
债券投资		314,729.81
应收保理利息	1,310,272.55	1,113,731.66
合 计	22,911,144.54	25,739,852.05

(2) 其他应收款

种 类	年末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	568,654,168.17	12.31	498,636,669.82	87.69	70,017,498.35
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	613,604,907.71	13.28	4,911,685.95	0.80	608,693,221.76
组合 2	3,378,860,171.92	73.13			3,378,860,171.92

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			年末余额		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
组合小计	3,992,465,079.63	86.41	4,911,685.95	0.12	3,987,553,393.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	59,302,399.19	1.28	59,302,399.19	100.00	
合 计	4,620,421,646.99	100.00	562,850,754.96	12.18	4,057,570,892.03

其他应收款按种类披露（续）

种 类			年初余额		净额
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	573,109,032.23	11.89	457,091,554.72	79.76	116,017,477.51
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
组合 1	252,399,879.18	5.24	2,513,584.39	1.00	249,886,294.79
组合 2	3,936,967,401.95	81.69			3,936,967,401.95
组合小计	4,189,367,281.13	86.93	2,513,584.39	0.06	4,186,853,696.74
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	56,700,449.39	1.18	56,464,487.82	99.58	235,961.57
合 计	4,819,176,762.75	100.00	516,069,626.93	10.71	4,303,107,135.82

注：组合 1 是指非关联交易形成的其他应收款，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的其他应收款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金、有确凿证据表明不存在减值的应收款项，坏账计提比例为零。

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华泰重工(南通)有限公司	116,617,352.00	116,617,352.00	100.00	涉诉款项
深圳市前海正大能源科技有限公司	77,760,883.03	77,760,883.03	100.00	涉诉款项
江苏宏强船舶重工有限公司	65,703,386.01	65,703,386.01	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团华南有限公司	50,655,704.72	27,797,076.54	54.87	涉诉款项
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	35,565,612.61	35,565,612.61	100.00	涉诉款项
厦门中盛粮油集团有限公司	29,922,439.87	9,868,437.25	32.98	按预计可回收金额计提
天津天钢联合特钢有限公司	25,281,510.35	25,281,510.35	100.00	涉诉款项
上海红鹭国际贸易有限公司	20,119,000.00	10,059,500.00	50.00	涉诉款项

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海宝杨钢材市场经营管理有限公司	14,441,885.79	14,441,885.79	100.00	涉诉款项
王树民	13,901,396.90	13,901,396.90	100.00	受自然灾害影响，无还款能力
青岛万友仁和物流有限公司	11,008,258.97	11,008,258.97	100.00	涉诉款项
北京中储物流有限责任公司	9,756,832.95	9,756,832.95	100.00	涉诉款项
朱勇	9,220,000.00	9,220,000.00	100.00	涉诉款项
孙晶	8,940,500.00	8,940,500.00	100.00	受自然灾害影响，无还款能力
福建海和实业有限公司	8,832,871.99	4,416,436.00	50.00	涉诉款项
青岛诚业国际物流有限公司	7,949,779.15	7,949,779.15	100.00	涉诉款项
重庆中集物流有限公司	7,257,863.11	3,628,931.55	50.00	涉诉款项
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	7,242,392.02	7,242,392.02	100.00	涉诉款项
铜山县利国钢铁有限公司	7,198,577.23	7,198,577.23	100.00	涉诉款项
VALE INTERNATIONAL SA	6,442,743.00	6,442,743.00	100.00	涉诉款项
中国外运陆桥运输有限公司	5,535,178.47	5,535,178.47	100.00	涉诉款项
杨长轩	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	受自然灾害影响，无还款能力
金门酒厂（厦门）贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	合作终止，预计保证金无法收回
福建正大集团有限公司	14,000,000.00	5,000,000.00	35.71	逾期未还款
合 计	568,654,168.17	498,636,669.82		

②组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0～6 个月	25,579,370.77	4.17			25,579,370.77
7～12 个月	4,048,724.88	0.66	202,436.24	5.00	3,846,288.64
1～2 年（含 2 年）	315,789.14	0.05	31,578.91	10.00	284,210.23
小计	29,943,884.79	4.88	234,015.15	0.78	29,709,869.64
大宗商品采购与供应及其他					
0～6 个月	560,929,563.36	91.42			560,929,563.36
7～12 个月	6,641,707.88	1.08	332,085.39	5.00	6,309,622.49
1～2 年（含 2 年）	4,780,511.30	0.78	478,033.35	10.00	4,302,477.95
2～3 年（含 3 年）	6,524,287.91	1.06	1,304,857.57	20.00	5,219,430.34

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄结构	年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3~4 年（含 4 年）	4,291,665.36	0.70	2145832.68	50.00	2,145,832.68
4~5 年（含 5 年）	382,126.50	0.06	305701.2	80.00	76,425.30
5 年以上	111,160.61	0.02	111160.61	100.00	
小计	583,661,022.92	95.12	4,677,670.80	0.80	578,983,352.12
合 计	613,604,907.71	100.00	4,911,685.95	0.80	608,693,221.76

（续上表）

账龄结构	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6 个月	2,337,913.41	0.93			2,337,913.41
7~12 个月	605,124.14	0.24	30,256.21	5.00	574,867.93
小计	2,943,037.55	1.17	30,256.21	1.03	2,912,781.34
大宗商品采购与供应及其他					
0~6 个月	232,216,754.41	92.00			232,216,754.41
7~12 个月	1,366,872.57	0.54	68,343.63	5.00	1,298,528.94
1~2 年（含 2 年）	10,250,256.14	4.06	1,025,025.66	10.00	9,225,230.48
2~3 年（含 3 年）	5,017,622.90	1.99	1,003,524.58	20.00	4,014,098.32
3~4 年（含 4 年）	388,811.55	0.15	194,405.78	50.00	194,405.77
4~5 年（含 5 年）	122,477.66	0.05	97,982.13	80.00	24,495.53
5 年以上	94,046.40	0.04	94,046.40	100.00	
小计	249,456,841.63	98.83	2,483,328.18	1.00	246,973,513.45
合 计	252,399,879.18	100.00	2,513,584.39	1.00	249,886,294.79

③ 收回或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 127,840,141.90 元，本年收回或转回坏账准备金额 73,482,402.32 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 69,608,347.74 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 本报告期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	7,533,124.69

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账龄	账面余额	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
客商一	关联方往来款	0～6 个月	23,390,000.00		
		7～12 个月	53,980,000.00	12.83	
		1～2 年	515,250,000.00		
客商二	关联方往来款	0～6 个月	23,690,000.00		
		7～12 个月	392,330,000.00	11.88	
		1～2 年	132,697,500.00		
客商三	关联方往来款	0～6 个月	332,865,954.94	7.20	
		7～12 个月	72,082.84		
客商四	子公司少数股东借款	1～2 年	1,692,075.11		
		2～3 年	2,044,317.70		
		3～4 年	13,376,306.05	6.43	
		4～5 年	96,262,894.37		
		5 年以上	183,469,803.27		
客商五	关联方往来款	0～6 个月	14,594,751.70		
		7～12 个月	13,691,781.18	6.20	
		1～2 年	258,373,882.47		
合 计			2,057,781,349.63	44.54	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末金额			年初金额		
	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	2,971,899,246.01	26,870,670.96	2,945,028,575.05	1,311,928,236.16	16,476,254.46	1,295,451,981.70
库存商品	14,236,494,024.93	303,717,544.70	13,932,776,480.23	12,352,871,567.03	355,585,395.84	11,997,286,171.19
开发成本	17,491,612,673.84		17,491,612,673.84	15,076,794,446.63		15,076,794,446.63
开发产品	1,310,446,221.79	32,731,203.44	1,277,715,018.35	2,809,431,955.91	80,801,527.32	2,728,630,428.59
消耗性生物资产	119,781,425.02		119,781,425.02	104,992,864.15		104,992,864.15
委托加工物资	469,990,088.67		469,990,088.67	109,539,137.60		109,539,137.60
被套期项目	-867,737.34		-867,737.34			

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	586,662,579.43	18,533,448.37	568,129,131.06	6,696,176.34		6,696,176.34
低值易耗品及其他	35,380,182.41	12,330,000.00	23,050,182.41	29,899,028.58	4,658,322.64	25,240,705.94
合 计	37,221,398,704.76	394,182,867.47	36,827,215,837.29	31,802,153,412.40	457,521,500.26	31,344,631,912.14

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,476,254.46	25,396,233.70		15,001,817.20		26,870,670.96
库存商品	355,585,395.84	262,693,258.47		247,230,723.75	67,330,385.86	303,717,544.70
建造合同形成的已完工未结算资产		18,533,448.37				18,533,448.37
开发产品	80,801,527.32			48,070,323.88		32,731,203.44
低值易耗品及其他	4,658,322.64	7,671,677.36				12,330,000.00
合 计	457,521,500.26	314,294,617.90		310,302,864.83	67,330,385.86	394,182,867.47

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销
库存商品	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销或价值回升转回
建造合同形成的已完工未结算资产	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	
开发产品	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销
低值易耗品及其他	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	

（3）建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	年末数
累计已发生成本	1,024,370,121.22
累计已确认毛利	-1,433,385.43

项 目	年末数
减：预计损失	18,533,448.37
减：已办理结算的价款	436,274,156.36
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	568,129,131.06

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	172,579,078.27	80,638,293.00
1 年内到期的委托贷款	1,014,914,538.43	
可供出售金融资产	350,000,000.00	
贷款业务净额	56,923,642.50	
合 计	1,594,417,259.20	80,638,293.00

说明：可供出售金融资产 350,000,000.00 元，系 1 年内到期的工银瑞信投资-厦门象屿专项资产管理计划 35,000,000.00 元、华宝-象屿 1 号集合资金信托计划 315,000,000.00 元。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	1,808,808,418.90	2,047,032,967.14
贷款业务	1,172,118,237.37	3,225,056,068.63
委托贷款	431,506,020.15	1,823,226,114.02
预缴及待抵扣税费	1,763,442,498.62	1,092,437,317.38
资产包	811,471,921.70	864,688,515.64
应收保理款	49,250,000.00	748,369,846.22
被套期项目采购商品的确定承诺	37,279,746.33	47,375,438.57
被套期项目销售商品的确定承诺	148,332,063.72	365,083.54
资金信托计划	200,000,000.00	
合 计	6,422,208,906.79	9,848,551,351.14

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	270,000,000.00		270,000,000.00			

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,434,854,318.44	222,733,320.96	1,212,120,997.48	3,090,958,235.28	600,000.00	3,090,358,235.28
按公允价值计量的	1,017,529,853.44	222,133,320.96	795,396,532.48	2,352,744,468.11		2,352,744,468.11
按成本计量的	417,324,465.00	600,000.00	416,724,465.00	738,213,767.17	600,000.00	737,613,767.17
其他	792,577,712.44		792,577,712.44	350,000,000.00		350,000,000.00
合 计	2,497,432,030.88	222,733,320.96	2,274,698,709.92	3,440,958,235.28	600,000.00	3,440,358,235.28

说明：其他年末余额 792,577,712.44 元，其中：交银国际-象屿物流集合资金信托计划 100,000,000.00 元；象兴单一资金信托 400,000,000.00 元；华鑫信托-国鑫 53 号集合资金信托计划 210,307,712.44 元；厦门国际信托有限公司 1 年以上的理财 82,270,000.00 元。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,235,659,128.09
公允价值	795,396,532.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-218,129,274.65
已计提减值金额	222,133,320.96

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末持股比例
深圳中南成长投资管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	14.29%
厦门国际物流港有限责任公司	100,096,000.00		100,096,000.00	12.80%
海峡金桥财产保险股份有限公司	225,000,000.00		225,000,000.00	15.00%
厦门足球俱乐部	600,000.00	600,000.00		2.00%
海宁象屿瑞杉投资管理合伙企业（有限合伙）	5,778,465.00		5,778,465.00	11.19%
湖南金旺铋业股份有限公司	19,920,000.00		19,920,000.00	0.76%
上海农乐生物科技有限公司	19,980,000.00		19,980,000.00	11.15%
上海银佳房地产有限公司	22,950,000.00		22,950,000.00	76.50%
红纺文化有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.53%
合 计	417,324,465.00	600,000.00	416,724,465.00	

11、长期应收款

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	422,471,847.89	6,337,077.71	416,134,770.18	149,335,481.40		149,335,481.40
其中：未实现融资收益	92,738,174.16		92,738,174.16	30,872,472.82		30,872,472.82
分期收款销售商品	67,825,179.26		67,825,179.26			
应收码头合作项目投资款	17,009,222.90		17,009,222.90	15,305,979.48		15,305,979.48
小计	507,306,250.05	6,337,077.71	500,969,172.34	164,641,460.88		164,641,460.88
减：1 年内的长期应付款	172,579,078.27		172,579,078.27	80,638,293.00		80,638,293.00
合 计	334,727,171.78	6,337,077.71	328,390,094.07	84,003,167.88		84,003,167.88

说明：根据子公司 Silvan Forest LLC 与美国 K2 EXPORTS LLC 签订的合作协议，Silvan Forest LLC 公司向 K2 EXPORTS LLC 提供资金用于码头营运设施建设，双方约定，K2 EXPORTS LLC 对 Silvan Forest LLC 存放于该码头的木材提供优先服务，对木材堆存产生的费用、港口操作费等以优惠的费率进行结算，优惠的费用视为归还 Silvan Forest LLC 公司投入的资金。截至 2018 年 12 月 31 日止，Silvan Forest LLC 向 K2 EXPORTS LLC 累计投入码头建设资金余额 2,478,322.49 美元（折合人民币 17,009,222.90 元）。

12、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整
① 合营企业					
高地林业有限公司					
Superpen Limited	532,319.71			-19,938.74	
福建象屿壳牌石油有限责 任公司		163,200,000.00		-3,568,508.88	
Crystal Idea Management Limited	707,926,384.56			-12,762,879.69	
厦门象阳投资有限公司	233,156,748.68			-5,346,112.65	5,596,039.27
苏州象屿地产有限公司				11,795,105.22	
昆山协睿房地产开发有限 公司	20,599,405.07	285,000,000.00		-8,687,364.62	
福建象屿房地产开发有限 公司	84,364,651.39			8,144,962.52	

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整
南平瑞峰置业有限公司	27,007,891.18			32,174,910.81	
南平市恒荣房地产开发有限公司	22,421,218.06			-290,539.58	
龙岩市象龙矿业投资有限公司	13,464,987.65			444,176.40	
厦门象屿文创投资有限责任公司	924,741.66			58.57	
福州丰顺祥投资有限责任公司					
厦门大嶝台贸特色小镇管理运营有限公司		2,400,000.00		-1,514,700.61	
厦门香境旅游投资运营有限公司		4,200,000.00		-1,182,644.68	
厦门象金投资合伙企业(有限合伙)				22,290,796.20	
小计	1,110,398,347.96	454,800,000.00		41,477,320.27	5,596,039.27
② 联营企业					
厦门集装箱码头集团有限公司	762,786,127.73			42,141,954.15	
厦门现代码头有限公司	161,762,129.34			7,068,031.88	-32,238.31
厦门象道物流有限公司	634,284,628.27			36,958,687.57	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	333,522,815.17			58,371,739.59	
大连港象屿粮食物流有限公司	47,597,112.70			-2,581,852.92	
锦州港象屿粮食有限公司		4,900,000.00		-254,479.78	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司				-285,128.51	
中机象屿农业科技发展有限公司	5,393,951.59				
福州丰顺祥投资有限责任公司	163,674,811.94	4,000,000.00		-22,770,858.99	-1,264,588.95
上海磐臣房地产开发有限公司	437,221,286.73			-4,639,777.37	
苏州睿致房地产开发有限公司		24,990,000.00		-969,819.21	
厦门铁路物流投资有限责任公司	43,025,899.04			1,587,013.70	
厦门市物联网产业研究院有限公司	2,914,310.44			-1,344,203.42	
厦门农村商业银行股份有限公司	815,757,688.77			89,306,485.33	40,961,860.98
厦门金融租赁有限公司	200,146,218.54			3,147,172.91	

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整
临夏州夏临经济发展有限 公司	24,978,547.98	7,500,000.00		-523,932.41	
厦门黄金投资有限公司	11,602,108.41			-2,376,760.18	
厦门象屿创盈投资合伙企 业（有限合伙）				-455.75	
厦门市象屿创富投资合伙 企业（有限合伙）		6,000,000.00		-340.50	
宁波象屿君毅股权投资合 伙企业（有限合伙）		6,800,000.00		-291,823.15	
福州象屿若可股权投资合 伙企业（有限合伙）		6,800,000.00		-1,494.70	
厦门象屿同创股权投资合 伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		1,387.50	
厦门兴证优选创业投资合 伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		0.00	
厦门市象屿泓鼎现代物流 投资合伙企业（有限合伙）				8,155,507.46	
厦门象晟投资合伙企业 （有限合伙）				-33,110.89	
南京凯泰创业投资管理合 伙企业（有限合伙）		198,000.00		-2,064.36	
南京凯泰创业投资合伙企 业（有限合伙）		30,000,000.00		-404,554.60	-2,123,476.71
天风汇盈壹号（武汉）创 业投资中心（有限合伙）				-2,576,322.13	355,526.78
睿屿形熙咸宁股权投资合 伙企业（有限合伙）				-106,966.62	
厦门市民数据服务股份有 限公司		20,000,000.00		-176,079.75	
福建南平太阳电缆股份有 限公司		20,282,290.75		86,387,160.08	5,829,681.71
深圳市中南成长投资合伙 企业（有限合伙）				8,172,018.88	93,172.71
中南成长（天津市）股权 投资基金合伙企业（有限 合伙）			19,062,500.00	5,674,155.35	115,794.41
福建兴证战略创业投资企 业（有限合伙）		3,063,461.64	56,834,116.16	107,178,370.69	
小计	3,644,667,636.65	146,533,752.39	75,896,616.16	414,809,659.85	43,935,732.62
③ 对子公司的投资					
厦门象屿国际贸易发展有 限公司	6,000,000.00				
合 计	4,761,065,984.61	601,333,752.39	75,896,616.16	456,286,980.12	49,531,771.89

续上表

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
① 合营企业					
高地林业有限公司					
Superpen Limited				-4,534.89	507,846.08
福建象屿壳牌石油 有限责任公司					159,631,491.12
Crystal Idea Management Limited					695,163,504.87
厦门象阳投资有限 公司					233,406,675.30
苏州象屿地产有限 公司			1,301,260,000.00		1,313,055,105.22
昆山协睿房地产开 发有限公司					296,912,040.45
福建象屿房地产开 发有限公司					92,509,613.91
南平瑞峰置业有限 公司					59,182,801.99
南平市恒荣房地产 开发有限公司					22,130,678.48
龙岩市象龙矿业投 资有限公司					13,909,164.05
厦门象屿文创投资 有限责任公司				-924,800.23	
福州丰顺祥投资有 限责任公司			143,639,364.00		143,639,364.00
厦门大嶝台贸特色 小镇管理运营有限 公司				437,169.89	1,322,469.28
厦门香境旅游投资 运营有限公司				818,060.62	3,835,415.94
厦门象金投资合伙 企业(有限合伙)		19,218,411.76	7,467,785.66		10,540,170.10
小 计		19,218,411.76	1,452,693,045.05		3,045,746,340.79
② 联营企业					
厦门集装箱码头集 团有限公司		54,625,143.06			750,302,938.82
厦门现代码头有限 公司	23,805.53	7,500,000.00	2,609,222.85		163,930,951.29
厦门象道物流有限 公司	-4,086.98	28,950,250.56	-642,288,978.30		
哈尔滨农村商业银 行股份有限公司	4,339,272.37	29,700,000.00			366,533,827.13
大连港象屿粮食物 流有限公司					45,015,259.78
锦州港象屿粮食有 限公司					4,645,520.22

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
厦门胜狮艺辉货柜有限公司				5,759,024.19	5,473,895.68	
中机象屿农业科技发展有限公司					5,393,951.59	5,393,951.59
福州丰顺祥投资有限责任公司				-143,639,364.00		
上海磐臣房地产开发有限公司					432,581,509.36	
苏州睿致房地产开发有限公司					24,020,180.79	
厦门铁路物流投资有限责任公司					44,612,912.74	
厦门市物联网产业研究院有限公司					1,570,107.02	
厦门农村商业银行股份有限公司	-38,459,289.48	44,849,870.10			862,716,875.50	
厦门金融租赁有限公司	-28,000.00				203,265,391.45	
临夏州夏临经济发展有限公司					31,954,615.57	
厦门黄金投资有限公司	28421.8				9,253,770.03	
厦门象屿创盈投资合伙企业（有限合伙）				34,398,000.00	34,397,544.25	
厦门市象屿创富投资合伙企业（有限合伙）					5,999,659.50	
宁波象屿君毅股权投资合伙企业（有限合伙）					6,508,176.85	
福州象屿若可股权投资合伙企业（有限合伙）					6,798,505.30	
厦门象屿同创股权投资合伙企业（有限合伙）					10,001,387.50	
厦门兴证优选创业投资合伙企业（有限合伙）					2,000,000.00	
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业（有限合伙）				20,000,000.00	28,155,507.46	
厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）				48,342,000.00	48,308,889.11	
南京凯泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）				198,000.00	393,935.64	

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	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	
南京凯泰创业投资 合伙企业（有限合 伙）				30,000,000.00	57,471,968.69
天风汇盈壹号（武 汉）创业投资中心 （有限合伙）				15,000,000.00	12,779,204.65
睿屿形熙咸宁股权 投资合伙企业（有限 合伙）				10,600,000.00	10,493,033.38
厦门市民数据服务 股份有限公司					19,823,920.25
福建南平太阳电缆 股份有限公司	64,704,095.59	16,955,256.42		85,254,930.65	245,502,902.36
深圳市中南成长投 资合伙企业（有限合 伙）		4,273,636.27		600,000.00	4,591,555.32
中南成长（天津市） 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）				37,500,000.00	24,227,449.76
福建兴证战略创业 投资企业（有限合 伙）		42,309,922.75		53,770,654.52	64,868,447.94
小计	30,604,218.83	229,164,079.16	-441,896,510.09	3,533,593,794.93	5,393,951.59
③ 对子公司的投 资					
厦门象屿国际贸易 发展有限公司				6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	30,604,218.83	248,382,490.92	1,010,796,534.96	6,585,340,135.72	11,393,951.59

说明：

①高地林业有限公司（HIGHLANDER FORESTS SC LIMITED，以下简称“高地林业”）系子公司乐高集团有限公司（以下简称“乐高集团”）与 Highlander Forests Limited 合资设立，本公司持有 50% 股权。由于应分担的累计亏损额超过乐高集团初始投资成本，年末长期股权投资余额已减记为零，详见本附注八、12（3）“对合营企业发生超额亏损的分担额”。

②由于 2018 年 10 月外部股东上海天荣置业有限公司增资，导致子公司上海象屿置业有限公司持有苏州象屿地产有限公司股权比例由 100% 减少至 50%，苏州象屿地产有限公司由子公司变为合营企业。

③2018 年子公司上海磐基房地产有限公司收购福州丰顺祥投资有限责任公司 1% 的股权导致持有其股权比例由 49% 增加至 50%，福州丰顺祥投资有限责任公司由联营企业变为合营企业。

（1）重要合营企业的主要财务信息

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本企业持股比例（%）	年末资产总额	年末负债总额
福建象屿房地产开发有限公司	50.00	457,854,308.20	272,835,054.14
福建象屿壳牌石油有限责任公司	51.00	317,978,572.37	4,975,648.61

续上表

被投资单位	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
福建象屿房地产开发有限公司	185,019,254.06	55,124,745.56	16,289,925.05
福建象屿壳牌石油有限责任公司	313,002,923.76		-6,997,076.24

(2) 重要联营企业的主要财务信息

被投资单位	本企业持股比例（%）	年末资产总额	年末负债总额
厦门集装箱码头集团有限公司	10.00	12,235,819,034.35	3,056,540,759.75
厦门农村商业银行股份有限公司	8.01	131,243,116,951.17	121,644,765,189.44
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	9.90	46,718,339,220.23	42,946,028,267.71
福建南平太阳电缆股份有限公司	17.36	3,815,802,100.54	2,402,033,849.20

续上表

被投资单位	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
厦门集装箱码头集团有限公司	9,179,278,274.60	2,021,505,903.83	460,407,772.65
厦门农村商业银行股份有限公司	9,598,351,761.73	3,493,629,628.09	1,121,638,525.16
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	3,772,310,952.52	1,263,225,148.59	470,794,290.73
福建南平太阳电缆股份有限公司	1,413,768,251.34	5,104,612,067.33	122,015,954.18

(3) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本年未确认的损失份额	本年末累积未确认的损失份额
合营企业			
高地林业有限公司	-1,496,873.10	-7,859.82	-1,504,732.92
联营企业			
中机象屿农业科技发展有限公司	-314,788.33	61,334.69	-253,453.64

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	车位	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,951,201,642.88	664,435,931.66	210,000.00	2,615,847,574.54
2.本年增加金额	302,760,997.44	191,904,750.40		494,665,747.84
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	280,059,225.73	34,710,083.50		314,769,309.23
(2) 企业合并增加	22,429,748.30	157,194,666.90		179,624,415.20
(3) 其他增加	272,023.41			272,023.41
3.本年减少金额	88,990,305.78	57,276,168.86		146,266,474.64
(1) 处置	2,272,690.52			2,272,690.52
(2) 其他减少	86,717,615.26	57,276,168.86		143,993,784.12
4.年末余额	2,164,972,334.54	799,064,513.20	210,000.00	2,964,246,847.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	218,624,861.83	88,720,665.29	3,672.00	307,349,199.12
2.本年增加金额	52,168,363.27	22,658,286.43	7,344.00	74,833,993.70
(1) 计提或摊销	51,615,714.36	16,566,922.46	7,344.00	68,189,980.82
(2) 其他增加	552,648.91	6,091,363.97		6,644,012.88
3.本年减少金额	10,919,513.45	7,606,422.12		18,525,935.57
(1) 处置	222,505.37			222,505.37
(2) 其他减少	10,697,008.08	7,606,422.12		18,303,430.20
4.年末余额	259,873,711.65	103,772,529.60	11,016.00	363,657,257.25
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,905,098,622.89	695,291,983.60	198,984.00	2,600,589,590.49
2.年初账面价值	1,732,576,781.05	575,715,266.37	206,328.00	2,308,498,375.42

说明：本年折旧和摊销额 68,189,980.82 元。

(2) 投资性房地产抵押情况

项 目	账面价值	抵押原因
安阳象道土地使用权	155,024,331.12	借款抵押
安阳象道散货堆场管理中心	11,015,520.40	借款抵押

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	抵押原因
五金机电二期 F1 地块	54,819,051.73	借款抵押
五金机电物流集散中心	120,437,857.88	借款抵押
五金项目配套设施（道路、大门）	12,992,145.84	借款抵押
厦门象屿自贸区开发有限公司-长虹路 33 号土地及电商产业园二期项目	273,610,244.89	借款抵押
上海象屿投资管理有限公司房屋建筑物	163,996,069.04	借款抵押
厦门象屿商业发展有限责任公司土地使用权	201,882,033.02	借款抵押
合 计	993,777,253.92	

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
安阳象道散货堆场管理中心A号楼	11,042,101.00	尚在办理中
厦门象屿自贸区开发有限公司-电商产业园二期1-8楼	208,855,698.59	尚在办理中
厦门象屿自贸区开发有限公司-电商产业园二期地下车库	64,754,546.30	尚在办理中
自贸时代广场大楼	262,086,911.62	尚在办理中
晋江象屿物流园二期仓库	4,425,485.81	无法办理
厦门象屿发展有限公司台湾免税公园-商业部分	158,635,732.26	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司配套办公楼-租赁部分	6,658,997.70	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司海西商品城	55,601,884.02	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司两岸跨境电商仓库	41,017,124.76	尚在办理中
厦门象屿商业发展有限责任公司房屋及建筑物	292,936,564.50	尚在办理中
合 计	1,106,015,046.56	

14、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,965,875,219.54	8,216,937,665.52
固定资产清理		
合 计	11,965,875,219.54	8,216,937,665.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	9,248,443,897.40	4,785,575,636.69	444,620,092.71	13,589,399,441.38
其中：房屋及建筑物	5,367,838,772.28	716,185,692.51	20,096,395.05	6,063,928,069.74
构筑物及其他设施	899,201,089.63	2,231,857,127.96	10,751.29	3,131,047,466.30

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	2,631,486,622.74	1,402,513,843.29	395,212,285.71	3,638,788,180.32
运输工具	213,746,251.41	391,334,458.30	21,258,309.40	583,822,400.31
电子及办公设备	129,358,583.81	38,887,504.33	7,872,324.23	160,373,763.91
其他设备	6,812,577.53	4,797,010.30	170,027.03	11,439,560.80
二、累计折旧合计	1,030,230,195.37	649,623,059.46	67,207,083.76	1,612,646,171.07
其中：房屋及建筑物	411,404,967.16	209,252,224.18	4,540,812.91	616,116,378.43
构筑物及其他设施	91,155,145.02	90,298,890.73	1,496.05	181,452,539.70
机器设备	341,084,632.86	270,347,111.78	44,790,933.95	566,640,810.69
运输工具	118,125,499.50	48,816,560.32	10,739,790.07	156,202,269.75
电子及办公设备	67,071,115.82	29,356,935.07	7,042,895.55	89,385,155.34
其他设备	1,388,835.01	1,551,337.38	91,155.23	2,849,017.16
三、固定资产账面净值合计	8,218,213,702.03			11,976,753,270.31
其中：房屋及建筑物	4,956,433,805.12			5,447,811,691.31
构筑物及其他设施	808,045,944.61			2,949,594,926.60
机器设备	2,290,401,989.88			3,072,147,369.63
运输工具	95,620,751.91			427,620,130.56
电子及办公设备	62,287,467.99			70,988,608.57
其他设备	5,423,742.52			8,590,543.64
四、固定资产减值准备合计	1,276,036.51	9,602,014.26		10,878,050.77
其中：房屋及建筑物				
构筑物及其他设施				
机器设备	1,276,036.51	8,180,367.83		9,456,404.34
运输工具		1,421,364.02		1,421,364.02
电子及办公设备		282.41		282.41
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	8,216,937,665.52			11,965,875,219.54
其中：房屋及建筑物	4,956,433,805.12			5,447,811,691.31
构筑物及其他设施	808,045,944.61			2,949,594,926.60
机器设备	2,289,125,953.37			3,062,690,965.29
运输工具	95,620,751.91			426,198,766.54
电子及办公设备	62,287,467.99			70,988,326.16
其他设备	5,423,742.52			8,590,543.64

②暂时闲置的固定资产情况

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5,995.20		69,732.96
机器设备	4,772,926.12	1,790,482.98		2,982,443.14
电子设备	51,954,508.91	28,049,932.09		23,904,576.82
运输设备	158,224.07	112,420.90		45,803.17
其他设备	415,872.48	345,494.65		70,377.83
合 计	57,377,259.74	30,304,325.82		27,072,933.92

③通过融资租赁租入的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	512,224,795.42	13,932,202.98		498,292,592.44

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	577,866,705.02
运输设备	167,911.52
合 计	578,034,616.54

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，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
南通象屿机电车间	5,006,839.13	尚在办理中
南通象屿 2#涂装房	7,146,891.22	尚在办理中
南通象屿 1、2#宿舍楼	5,301,420.17	尚在办理中
南通象屿 3、4#宿舍楼	5,163,767.22	尚在办理中
南通象屿 1~3 号船台	36,678,977.09	尚在办理中
富锦金谷-办公室-食堂	6,794,289.30	尚在办理中
富锦金谷-150 万吨粮储及物流项目-秤房	2,674,478.85	尚在办理中
富锦金谷-170 万吨工程-综合库	9,772,540.66	尚在办理中
富锦金谷-195 万吨工程-警卫楼	248,240.06	尚在办理中
北安金谷-生活楼	22,925,914.65	尚在办理中
依安县鹏屿商贸-钢结构 5 号库	6,189,006.78	尚在办理中

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江象屿农业及金谷新办公楼	33,871,589.93	尚在办理中
绥化粮油加工车间及附属	8,491,092.05	尚在办理中
绥化金谷 30 万吨储粮设施	78,254,504.48	尚在办理中
象屿自贸区开发电商产业园二期-地面停车场	1,989,839.58	尚在办理中
象屿发展海关监管仓	29,153,242.94	尚在办理中
黑龙江金象生化金象生化办公楼 14 层	17,484,709.95	尚在办理中
厦门象屿商业发展有限责任公司房屋及建筑物	33,907,645.54	尚在办理中
象屿自贸区开发电商产业园二期-自用办公区	4,967,295.23	尚在办理中
黑龙江金象生化金象生化车位	850,000.00	尚在办理中
森隆办公楼	6,012,419.00	尚在办理中
象屿发展配套办公楼-自用部分	8,113,172.40	尚在办理中
黑龙江金象生化门卫及大门	243,132.26	尚在办理中
合 计	331,241,008.49	

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
厦门象道物流有限公司子公司-房屋建筑物、构筑物及其他设施、机器设备及电子及办公设备	1,945,214,017.64	77,995,566.48		1,867,218,451.16	借款抵押
厦门象屿兴泓特种材料有限公司-房屋及建筑物	173,942,003.59	11,191,079.84		162,750,923.75	借款抵押
厦门象屿兴泓超细材料有限公司-房屋及建筑物、机器设备及办公设备	142,240,003.88	14,404,531.38		127,835,472.50	借款抵押
富锦象屿金谷生化科技有限公司-玉米深加工项目房屋建筑物及机器设备	627,316,430.96	94,510,612.87		532,805,818.09	借款抵押
北安象屿金谷生化科技有限公司-玉米深加工项目房屋建筑物及机器设备	699,299,340.75	88,506,906.28		610,792,434.47	借款抵押
厦门象屿自贸区开发有限公司-厦门跨境电商产业园二期项目房屋建筑物	8,662,659.00	44,008.13		8,618,650.87	借款抵押
合 计	3,596,674,455.82	286,652,704.98		3,310,021,750.84	

15、在建工程

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,873,165,148.49		6,873,165,148.49	1,522,244,422.12		1,522,244,422.12
工程物资	13,162,411.44		13,162,411.44	224,877.96		224,877.96
合 计	6,886,327,559.93		6,886,327,559.93	1,522,469,300.08		1,522,469,300.08

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富锦金谷粮储及物流项目附属工程				394,439,778.98		394,439,778.98
电商产业园二期工程项目				122,285,877.83		122,285,877.83
大丰年处理350万吨铁矿石加工项目	131,424,786.52		131,424,786.52	67,701,093.45		67,701,093.45
闽台中心渔港冷库及其它零星工程	1,233,705.82		1,233,705.82	61,901,149.89		61,901,149.89
富锦金谷监控设施				1,413,610.67		1,413,610.67
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	3,000,443,206.92		3,000,443,206.92	575,948,346.84		575,948,346.84
南通象屿船舶生产改造项目	123,419,137.87		123,419,137.87	197,965,553.51		197,965,553.51
150万吨/年玉米深加工项目	2,625,286,311.96		2,625,286,311.96	50,306,933.67		50,306,933.67
金象生化办公楼				16,803,279.30		16,803,279.30
海岛短纤二线				7,390,181.97		7,390,181.97
技术改造项目	22,387,896.15		22,387,896.15	7,714,986.94		7,714,986.94
60万吨深加工项目综合未完工项目				7,562,807.85		7,562,807.85
消防设施				2,886,459.15		2,886,459.15
污水项目	12,052,795.44		12,052,795.44			
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	418,798,557.10		418,798,557.10			
巩义象道物流有限公司铁路专用线工程	244,934,485.44		244,934,485.44			
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	268,185,932.59		268,185,932.59			
铁路物流雨棚配套项目	13,365,822.58		13,365,822.58			
办公装修工程				1,483,199.56		1,483,199.56

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
其他	11,632,510.10		11,632,510.10	6,441,162.51	6,441,162.51
合 计	6,873,165,148.49	6,873,165,148.49	1,522,244,422.12	1,522,244,422.12	

②重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初数	合并增加	本年增加	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	67,701,093.45		82,237,335.84	18,513,642.77	
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	394,439,778.98		50,830,835.89	445,270,614.87	
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程		97,990,434.36	170,195,498.23		
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程		81,762,548.67	163,171,936.77		
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程		216,488,009.62	202,310,547.48		
南通象屿船舶生产改造项目	197,965,553.51		90,043,276.05	164,589,691.69	
150 万吨/年玉米深加工项目	50,306,933.67		2,574,979,378.29		
电商产业园二期工程项目	122,285,877.83		162,074,122.17	284,360,000.00	
闽台中心渔港冷库	61,672,910.40		25,930,571.58	82,048,464.29	4,321,311.87
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	575,948,346.84		2,424,494,860.08		
合 计	1,470,320,494.68	396,240,992.65	5,946,268,362.38	994,782,413.62	4,321,311.87

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：本年利息资本化金额	年末数
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目			131,424,786.52
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	1,026,020.44		
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	8,719,686.24	7,736,239.26	268,185,932.59
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	7,956,619.23	7,168,070.56	244,934,485.44
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	13,387,536.81	10,061,247.00	418,798,557.10
南通象屿船舶生产改造项目	566,621.07	566,621.07	123,419,137.87
150 万吨/年玉米深加工项目	98,497,591.25	96,359,480.14	2,625,286,311.96
电商产业园二期工程项目	761,082.75	366,196.58	
闽台中心渔港冷库	13,453,334.47	1,208,371.56	1,233,705.82

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	年末数
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	113,754,037.28	113,754,037.28	3,000,443,206.92
合 计	258,122,529.54	237,220,263.45	6,813,726,124.22

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	321,950,000.00	99.81%	95%	自筹
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	553,594,800.00	87.27%	100%	自筹、募集资金
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	509,190,600.00	52.67%	51%	自筹
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	461,690,000.00	53.05%	51%	自筹
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	695,160,000.00	60.24%	58%	自筹
南通象屿船舶生产改造项目	420,253,555.94	68.53%	68%	自筹
150 万吨/年玉米深加工项目	3,611,950,000.00	72.68%	73%	自筹
电商产业园二期工程项目	292,963,000.00	97.06%	100%	自筹
闽台中心渔港冷库	89,050,000.00	98.38%	99%	自筹
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	14,048,955,230.99	21.36%	30%	自筹
合 计	21,004,757,186.93			

③截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值情况，无需提取减值准备。

④截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在建工程抵押情况见附注八、58。

(2) 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	13,162,411.44	224,877.96

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,929,015,545.83	788,770,152.26	51,155,916.27	2,666,629,781.82
其中：土地使用权	1,698,477,790.70	759,747,751.09	34,710,083.50	2,423,515,458.29
软件	82,042,302.98	28,834,767.80	1,034,760.91	109,842,309.87
专利权	51,159,772.15			51,159,772.15
非专利技术	3,396,226.34			3,396,226.34
林权	86,488,541.05		15,231,838.60	71,256,702.45

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地所有权	7,299,836.61		55,327.08	7,244,509.53
其他	151,076.00	187,633.37	123,906.18	214,803.19
二、累计摊销合计	204,407,043.31	70,930,010.11	6,490,215.85	268,846,837.57
其中：土地使用权	158,938,209.24	52,729,297.72	6,092,047.73	205,575,459.23
软件	37,347,005.40	12,869,009.61	260,088.31	49,955,926.70
专利权	7,804,865.86	4,786,645.31	1,400.00	12,590,111.17
非专利技术	176,886.78	339,622.64		516,509.42
林权		182,962.28		182,962.28
土地所有权				
其他	140,076.03	22,472.55	136,679.81	25,868.77
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
非专利技术				
林权				
土地所有权				
其他				
四、账面价值合计	1,724,608,502.52			2,397,782,944.25
其中：土地使用权	1,539,539,581.46			2,217,939,999.06
软件	44,695,297.			59,886,383.17
专利权	43,354,906.29			38,569,660.98
非专利技术	3,219,339.56			2,879,716.92
林权	86,488,541.05			71,073,740.17
土地所有权	7,299,836.61			7,244,509.53
其他	10,999.97			188,934.42

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，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 2018 年 12 月 31 日，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
富锦象屿金谷农产有限责任公司-土地使用权	41,759,262.42	正在办理中
依安县鹏屿商贸物流有限公司-北大地 10 万平	12,871,322.00	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-2 地块(商业)	61,858,315.32	正在办理中

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-2 地块(仓储)	4,611,200.33	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(商业)	94,422,745.36	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(仓储)	5,597,824.67	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(文化)	14,447,133.63	正在办理中
合 计	240,118,295.63	

(4) 无形资产资产抵押情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安阳象道物流有限公司-土地使用权	400,013,789.73	借款抵押
厦门象屿商业发展有限责任公司-土地使用权	23,368,009.50	借款抵押
北安象屿金谷生化科技有限公司-土地使用权	33,680,499.44	借款抵押
富锦象屿金谷生化科技有限公司-土地使用权	53,330,300.83	借款抵押
江苏大丰新安德矿业有限公司-土地使用权	14,615,662.75	借款抵押
合 计	525,008,262.25	

(5) 其他事项说明

子公司厦门象屿股份有限公司全权托管经营公司贵阳象道物流有限公司，贵阳象道物流有限公司-土地使用权账面价值 4,550,491.90 元之土地使用权证权属尚未办理变更。

17、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
房产中介综合系统平台	5,106,648.85	2,494,760.01					7,601,408.86

18、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备	净值
厦门象屿胜狮货柜有限公司	3,165,266.31			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		163,562.93
厦门象屿发展有限公司	39,039,582.91			39,039,582.91		39,039,582.91
嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92			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		2,692,661.99

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备	净值
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	185,873.68		185,873.68			
上海象屿酒业有限公司	746,583.59			746,583.59	746,583.59	
PT Obsidian Stainless Steel	772,211.73			772,211.73		772,211.73
合 计	47,975,143.06		185,873.68	47,789,269.38	746,583.59	47,042,685.79

(2) 商誉减值准备

本公司年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。

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海象屿酒业有限公司	746,583.59			746,583.59
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	185,873.68		185,873.68	
合 计	932,457.27		185,873.68	746,583.59

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	13,339,234.80	11,985,840.66	8,440,248.83	252,196.88	16,632,629.75
堆场设施改造	15,861,471.24	3,780,497.15	7,786,357.73	31,250.00	11,824,360.66
维修场平整土地费	374,124.14	1,449,404.37	315,978.88		1,507,549.63
旗山 A2 地块物流中转仓库工程费	2,441,670.75		863,508.49	523,407.42	1,054,754.84
软件维护费	41,642.63	19,029.13	27,381.92		33,289.84
自贸金融中心象屿胜狮迁建项目	8,631,330.92		212,301.92	194,237.18	8,224,791.82
富源库改造		1,925,139.50	68,672.95		1,856,466.55
其他	3,221,920.02	11,305,634.71	2,884,739.56	9,360.81	11,633,454.36
合 计	43,911,394.50	30,465,545.52	20,599,190.28	1,010,452.29	52,767,297.45

20、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,421,296,852.12	355,282,665.94	1,224,652,206.74	299,351,897.22
可抵扣亏损	1,438,555,111.74	359,919,788.80	959,534,084.38	240,261,624.75

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	243,037,118.42	60,759,279.62	200,764,358.76	50,166,448.13
可供出售金融资产公允价值变动			62,031,934.12	14,835,388.36
预计毛利	670,202,449.89	167,550,612.47	76,338,529.04	19,084,632.26
预提的工资奖金及费用	337,935,770.76	84,483,942.96	282,860,636.06	70,715,159.04
内部交易未实现利润	172,170,242.32	43,042,560.58	66,384,230.18	16,659,463.84
长期资产账面价值与计税基础差异	38,836,416.55	9,709,104.16	10,815,758.04	2,703,939.51
政府补助	119,901,524.14	29,975,381.01	173,964,006.52	43,491,001.66
贷款损失准备	30,052,226.98	7,513,056.75	39,299,951.75	9,824,987.94
担保损失准备	13,394,294.41	3,348,573.60	11,622,096.37	2,905,524.09
已计提未缴纳税费	170,722,084.70	42,680,521.19	435,209,079.29	108,802,269.83
待抵扣广告宣传费	3,261,168.59	815,292.15	4,536,106.28	1,134,026.57
公益性捐赠			50,000.00	12,500.00
开办费	934,617.80	233,654.45		
小 计	4,660,299,878.42	1,165,314,433.68	3,548,062,977.53	879,948,863.20
二、递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动	3,305,934.90	826,483.69	977,960,564.17	244,490,141.05
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	32,533,334.79	8,133,333.71	214,718,763.72	53,679,690.93
预缴税金	202,429,446.16	50,607,361.56	58,742,967.41	14,685,741.86
内部交易未实现亏损	2,156,389.69	545,503.85	24,150,508.24	6,037,627.07
被套期项目	184,744,072.71	46,186,018.18	47,740,522.11	11,935,130.53
预提费用			790,761.55	197,690.39
非同一控制企业合并资产评估增值	64,123,190.08	16,030,797.52	13,991,659.27	3,497,914.81
未实现融资费用	4,030,249.19	1,007,562.30		
固定资产加速折旧	114,430,159.81	27,918,342.83		
小 计	607,752,777.33	151,255,403.64	1,338,095,746.47	334,523,936.64

21、其他非流动资产

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
预付房屋、设备款	2,102,759,539.93	175,601,531.46
预付工程款	90,489,219.10	613,167,902.73
无形资产预付款	79,763,737.27	64,990,050.96
预付投资款	10,000,000.00	206,044,825.06
借款	29,798,390.34	30,679,785.04
待抵扣进项税	265,502,138.65	66,744,792.78
贷款业务	153,206,885.22	29,445,299.00
船舶代理业务代垫费用	77,235,080.77	50,555,252.57
委托贷款	694,961,214.73	437,841,159.62
土地出让金	401,123,800.00	372,000,000.00
其他	1,834,872.27	972,943.52
代建工程	178,220,022.15	263,886,290.61
售后回租递延收益	27,404,348.39	
预付合作种植款	2,657,760.00	
委托理财	615,685,346.00	
合 计	4,730,642,354.82	2,311,929,833.35

22、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	7,749,208,320.00	10,431,752,449.76
保证借款	8,956,313,065.59	11,299,763,662.82
贸易融资借款	2,318,205,696.01	2,227,805,495.04
质押借款		10,000,000.00
抵押加保证借款	130,000,000.00	
合 计	19,153,727,081.60	23,969,321,607.62

说明：年末保证借款余额，其中 60,000,000.00 元系子公司厦门环资矿业科技股份有限公司以其少数股东房产作为抵押借款，并由子公司厦门象屿物流集团有限责任公司提供连带责任担保；其他保证借款均为关联方担保，详见附注九、2 之（2）。

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
贵金属租赁合约	411,449,200.00	457,509,360.00

说明：交易性金融负债余额包括年末持有的贵金属租赁合约本金 400,516,800.00 元及浮动亏损 10,932,400.00 元。

24、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	1,619,868.10	2,749,795.06
期货合约	10,427,271.88	28,035,797.94
外汇期权合约	5,848,100.25	160,378,113.02
外汇掉期	2,741,200.00	
2、套期工具		
商品期货合约	212,156,902.50	
合 计	232,793,342.73	191,163,706.02

25、应付票据及应付账款

类 别	年末余额	年初余额
应付票据	6,492,201,164.08	3,291,282,317.05
应付账款	6,494,313,237.83	5,650,561,335.56
合 计	12,986,514,401.91	8,941,843,652.61

(1) 应付票据

类 别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,491,045,639.08	3,290,601,790.65
商业承兑汇票	1,155,525.00	680,526.40
合 计	6,492,201,164.08	3,291,282,317.05

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,149,001,710.44	5,294,357,130.73
1 至 2 年（含 2 年）	205,490,035.42	250,655,812.84
2 至 3 年（含 3 年）	69,037,724.78	62,091,599.86
3 年以上	70,783,767.19	43,456,792.13
合 计	6,494,313,237.83	5,650,561,335.56

账龄超过 1 年的重要应付账款

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
供应商一	48,311,008.90	结算尚未完成
供应商二	28,466,035.79	结算尚未完成
供应商三	20,950,100.29	结算尚未完成
供应商四	15,715,648.85	结算尚未完成
供应商五	13,620,138.56	结算尚未完成
合计	127,062,932.39	

26、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,057,271,336.54	7,078,056,973.96
1 年以上	1,355,227,694.05	514,691,104.37
合 计	11,412,499,030.59	7,592,748,078.33

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
客户一	1,181,438,621.04	预收房款，未交房
客户二	51,722,572.17	财政未审核
客户三	7,942,660.72	预收货款保证金
客户四	7,840,000.00	预收货款保证金
客户五	7,450,800.00	预收货款保证金
合 计	1,256,394,653.93	

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	514,807,465.73	1,650,752,678.80	1,451,980,916.49	713,579,228.04
离职后福利-设定提存计划	756,292.94	84,255,378.05	83,623,685.27	1,387,985.72
辞退福利	420,629.29	3,018,718.96	3,211,000.75	228,347.50
合 计	515,984,387.96	1,738,026,775.81	1,538,815,602.51	715,195,561.26

（2）短期薪酬列示

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	504,318,237.22	1,397,407,102.87	1,201,333,961.25	700,391,378.84
职工福利费		69,983,207.95	69,983,207.95	
社会保险费	223,244.42	36,740,630.86	36,234,544.14	729,331.14
其中：医疗保险费	13,648.95	29,045,003.91	28,570,360.86	488,292.00
工伤保险费	9,253.33	1,880,590.00	1,832,836.73	57,006.60
生育保险费	-223.70	2,691,871.91	2,667,233.61	24,414.60
其他	200,565.84	3,123,165.04	3,164,112.94	159,617.94
住房公积金	159,948.40	50,195,506.44	50,001,793.84	353,661.00
工会经费和职工教育经费	2,551,583.98	26,401,976.58	25,165,547.19	3,788,013.37
劳务派遣	7,554,451.71	70,024,254.10	69,261,862.12	8,316,843.69
合 计	514,807,465.73	1,650,752,678.80	1,451,980,916.49	713,579,228.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	335,652.04	62,892,590.52	61,865,394.56	1,362,848.00
失业保险费	125.50	1,804,278.55	1,789,221.05	15,183.00
企业年金缴费	420,515.40	19,558,508.98	19,969,069.66	9,954.72
合 计	756,292.94	84,255,378.05	83,623,685.27	1,387,985.72

(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。

28、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	177,071,553.50	183,457,043.60
企业所得税	355,563,233.56	478,512,601.87
土地增值税	186,623,338.18	306,245,109.37
土地使用税	4,806,078.37	3,215,287.57
个人所得税	5,306,940.08	5,564,415.11
房产税	10,121,773.65	10,021,525.85
城市维护建设税	8,117,668.52	9,344,969.50
其他税费	25,838,030.35	31,345,464.65
合 计	773,448,616.21	1,027,706,417.52

29、其他应付款

类 别	年末余额	年初余额
应付利息	337,078,568.27	211,146,879.12
应付股利	322,438,908.63	232,005,341.41
其他应付款	4,806,847,122.84	3,573,005,150.71
合 计	5,466,364,599.74	4,016,157,371.24

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	28,515,426.87	16,011,495.93
短期借款应付利息	31,369,769.17	46,279,700.94
贵金属租赁应付利息费用	13,504,091.44	13,906,509.80
企业债券利息	263,689,280.79	134,949,172.45
合 计	337,078,568.27	211,146,879.12

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	61,941,372.61	105,491,005.41
划分为权益工具的优先股\永续债股利	260,497,536.02	126,514,336.00
合 计	322,438,908.63	232,005,341.41

(3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	333,899,608.28	319,048,034.60
原夏新重组相关债务（注）	93,139,520.85	93,139,520.85
往来款	3,707,537,135.59	2,562,253,297.84
预提费用	6,235,400.06	32,174,626.74
预提税费	35,323,215.25	213,402,165.21
中国（福建）自由贸易试验区厦门片区产业引导基金	630,712,242.81	352,987,505.47
合 计	4,806,847,122.84	3,573,005,150.71

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年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

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
客商一	630,712,242.81	产业引导基金
客商二	478,037,405.00	未到偿付期
客商三	436,000,000.00	未到偿付期
客商四	334,080,000.00	未到偿付期
客商五	135,838,503.34	未到偿付期
合 计	2,014,668,151.15	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,814,788,717.49	588,597,000.00
1 年内到期的应付债券		870,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	150,566,182.58	50,419,822.19
合 计	1,965,354,900.07	1,509,016,822.19

(1) 1 年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	175,659,370.56	20,800,000.00
质押借款	92,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	389,250,000.00	58,250,000.00
保证借款	644,627,000.00	402,227,000.00
抵押加保证借款	503,252,346.93	75,320,000.00
抵押加质押借款	10,000,000.00	
合 计	1,814,788,717.49	588,597,000.00

说明：

① 年末保证借款均为关联方担保，详见附注九、2 之（2）。

② 年末质押借款、抵押借款、抵押加保证借款、抵押加质押借款详见附注八、32。

(2) 1 年内到期的长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	108,293,599.62	20,904,607.36
应付分期款	42,272,582.96	29,515,214.83
合 计	150,566,182.58	50,419,822.19

31、其他流动负债

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
应付短期债券	2,113,040,273.97	503,156,164.39
担保赔偿准备	10,008,301.76	10,008,301.76
担保未到期责任准备	3,385,992.65	1,613,794.61
待转销项税额	2,452,805.00	1,542,901.04
合 计	2,128,887,373.38	516,321,161.80

32、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	415,000,000.00	262,000,000.00
抵押借款	1,428,500,000.00	1,811,250,000.00
保证借款	3,017,746,908.30	2,590,253,000.00
信用借款	3,042,497,670.56	1,796,221,162.99
抵押加保证借款	5,629,741,998.92	2,727,109,250.39
质押加保证借款	61,000,000.00	
抵押加质押借款	115,500,000.00	
小 计	13,709,986,577.78	9,186,833,413.38
减：一年内到期的长期借款	1,814,788,717.49	588,597,000.00
合 计	11,895,197,860.29	8,598,236,413.38

说明：

（1）年末保证借款均为关联方担保，详见附注九、2 之（2）。

（2）质押借款

贷款单位	借款余额	质押物	其中一年内到期金额
中国工商银行股份有限公司	165,000,000.00	厦门象屿 78,326,154 股	90,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	50,000,000.00	厦门象屿 19,910,314 股	2,000,000.00
中国农业银行股份有限公司	200,000,000.00	厦门象屿 80,874,318 股	
合 计	415,000,000.00		92,000,000.00

（3）抵押借款

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	抵押物	其中一年内到期金额
中国进出口银行	38,500,000.00	厦门象屿兴泓超细材料有限公司位于翔安区界头路 1997 号工业房地产及设备	19,250,000.00
中国建设银行股份有限公司	1,390,000,000.00	昆山合泰房地产开发有限公司“苏（2017）昆山市不动产权第 0119334 号”花桥 2-3 地块土地使用权	370,000,000.00
合 计	1,428,500,000.00		389,250,000.00

（4）抵押加保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人	其中一年内到期金额
交通银行股份有限公司	411,700,000.00	富锦象屿金谷生化科技有限公司玉米深加工项目	本公司	34,700,000.00
交通银行股份有限公司	399,180,000.00	北安象屿金谷生化科技有限公司玉米深加工项目	本公司	36,570,000.00
国家开发银行	35,000,000.00	厦门象屿自贸区开发有限公司位于厦门市湖里区长虹路 33 号的土地使用权及厦门跨境电商产业园二期项目建成房产	象屿地产集团有限公司	500,000.00
中国光大银行股份有限公司	293,939,403.46	厦门象屿商业发展有限责任公司“厦国土房证第地 00020406 号”土地使用权	本公司	20,939,846.93
中国银行股份有限公司	50,000,000.00	上海磐圣房地产开发有限公司奉贤区齐贤镇 13 街坊 43/18 丘土地使用权	象屿地产集团有限公司	
厦门银行股份有限公司	137,399,478.67	重庆象屿置业有限公司重庆市九龙坡区大杨石组团 G 分区 G14-5-1/04 号宗地的土地使用权	象屿地产集团有限公司	
中国银行股份有限公司（银团贷款）	40,000,000.00	森隆地产有限公司“昆国用（2014）第 DW82 号”地块土地使用权	象屿地产集团有限公司	40,000,000.00
中国银行股份有限公司	689,062,500.00	江苏象屿投资有限公司“苏（2017）昆山市不动产权第 0127764 号”土地使用权	象屿地产集团有限公司	137,812,500.00
中国银行股份有限公司	455,000,000.00	苏州致嘉房地产开发有限公司土地使用权	象屿地产集团有限公司	

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人	其中一年内到期金额
中国建设银行股份有限公司	700,000,000.00	常熟象屿房地产有限公司“苏（2018）常熟市不动产权第0011829号”土地使用权	江苏象屿房地产开发有限公司/融创房地产集团有限公司	60,000,000.00
东亚银行(中国)有限公司	435,640,616.79	重庆象屿置业有限公司重庆市渝北区龙溪街道观音桥组团C分区C8-1/04、C13-1/04号地块的建设用地使用权	象屿地产集团有限公司	
国家开发银行	71,000,000.00	厦门象屿股份有限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	本公司	5,000,000.00
中国银行股份有限公司	200,000,000.00	江苏大丰新安德矿业有限公司土地使用权	厦门象屿股份有限公司	20,000,000.00
国家开发银行	57,220,000.00	厦门象道物流有限公司集装箱	厦门象屿股份有限公司	2,000,000.00
交通银行股份有限公司	1,654,600,000.00	厦门象道物流有限公司机器设备及其子公司的土地使用权、机器设备、构筑物等	厦门象屿股份有限公司	145,730,000.00
合 计	5,629,741,998.92			503,252,346.93

（5）质押加保证借款

贷款单位	借款余额	质押物	保证人	其中一年内到期金额
招商银行股份有限公司	61,000,000.00	成都青白江象道物流有限公司 100% 股权提供质押担保	厦门象屿股份有限公司	

（6）抵押加质押借款

贷款单位	借款余额	抵/质押物	其中一年内到期金额
中国工商银行股份有限公司	115,500,000.00	上海象屿投资管理有限公司建筑物及该建筑物自 2011 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日的全部租金、物业管理费用及车库收入的应收账款	10,000,000.00

33、应付债券

（1）应付债券

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
11厦门象屿债券		868,671,578.13
15年象屿MTN002	500,154,106.18	499,611,251.88
16象屿债	499,460,250.64	499,359,740.57
16象屿MTN002	499,214,229.90	499,001,339.76
17象屿MTN001	1,248,646,989.22	1,247,618,517.54
17象屿MTN002	749,157,439.90	749,125,000.00
17象屿MTN004	499,381,735.10	499,375,000.00
17象屿01	995,969,750.81	993,775,935.18
18 象屿 01	996,486,217.65	
18 象屿 02	996,373,071.28	
18 象屿 MTN002	998,000,000.00	
金融产品票据 -HKXIANGYUN2301	3,390,134,501.75	
18 闽象屿地产 ZR001	299,356,102.12	
小计	11,672,334,394.55	5,856,538,363.06
减：一年内到期的应付债券		870,000,000.00
合 计	11,672,334,394.55	4,986,538,363.06

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

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债 券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	年初余额	本年 发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	年末 余额
11 厦门象屿债券	900,000,000.00	2011-7-8	5+2 年	900,000,000.00	868,671,578.13		1,328,421.87		870,000,000.00	
15 年象屿 MTN002	500,000,000.00	2015-10-26	5 年	500,000,000.00	499,611,251.88		1,042,854.30		500,000.00	500,154,106.18
16 象屿公司债	500,000,000.00	2016-4-12	5+2 年	500,000,000.00	499,359,740.57		100,510.07			499,460,250.64
16 象屿 MTN002	500,000,000.00	2016-6-23	5 年	500,000,000.00	499,001,339.76		962,890.14		750,000.00	499,214,229.90
17 象屿 MTN001	1,250,000,000.00	2017-3-8	3 年	1,250,000,000.00	1,247,618,517.54		1,028,471.68			1,248,646,989.22
17 象屿 MTN002	750,000,000.00	2017-7-17	5 年	750,000,000.00	749,125,000.00		1,532,439.90		1,500,000.00	749,157,439.90
17 象屿 MTN004	500,000,000.00	2017-10-24	5 年	500,000,000.00	499,375,000.00		756,735.10		750,000.00	499,381,735.10
17 象屿 01	1,000,000,000.00	2017-9-19	3+2 年	1,000,000,000.00	993,775,935.18		51,800,000.00	2,193,815.63	51,800,000.00	995,969,750.81
18 象屿 01	1,000,000,000.00	2018-3-15	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,086,217.65		4,600,000.00	996,486,217.65
18 象屿 02	1,000,000,000.00	2018-4-20	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	973,071.28		4,600,000.00	996,373,071.28
18 象屿 MTN002	1,000,000,000.00	2018-8-8	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	998,000,000.00
金融产品票据 -HKXIANGYUN2301	3,431,600,000.00	2018-1-31	5 年	3,431,600,000.00		3,431,600,000.00		-41,465,498.25		3,390,134,501.75
18 闽象屿地产 ZR001	300,000,000.00	2018-10-24	2 年	300,000,000.00		300,000,000.00		-643,897.88		299,356,102.12
减：一年内到期的 应付债券					870,000,000.00				870,000,000.00	
合 计	12,631,600,000.00			12,631,600,000.00	4,986,538,363.06	6,731,600,000.00	61,611,611.99	-39,915,580.50	67,500,000.00	11,672,334,394.55

说明：

1) 经国家发展和改革委员会发改财金[2011]1348 号文核准，本公司于 2011 年公开发行总额为人民币 9 亿元的公司债券，债券期限为 5+2 年，扣除承销等费用人民币 1,230 万元后实收 88,770 万元，该部分扣费作为利息调整费用按实际利率摊销。

本公司发行的公司债券在存续期内前 5 年票面年利率为 6.68%，在债券存续期前 5 年固定不变；在第 5 期末，本公司可选择上调票面年利率 0-100 个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率 6.68%加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

2) 本公司于 2015 年 10 月 26 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2015 年度第二期中期票据（简称“15 年象屿 MTN002”），债券期限 5 年，票面利率 4.29%，实收 50,000 万元，首年支付承销等费用人民币 100 万元，以后每年度需支付 100 万元承销费，承销费总计金额 500 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

3) 本公司于 2016 年 4 月 12 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2016 年公司债券（简称“16 象屿债”），债券期限 5+2 年，票面利率 3.80%，实收 50,000 万元，首年一次性支付承销等费用人民币 80 万元，承销费总计金额 80 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

4) 本公司于 2016 年 6 月 23 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2016 年度第二期中期票据（简称“16 象屿 MTN002”），债券期限 5 年，票面利率 4.02%，实收 50,000 万元，首年支付承销等费用人民币 200 万元，以后每年度需支付 75 万元承销费，承销费总计金额 500 万作为利息调整费用按实际利率摊销。。

5) 本公司于 2017 年 3 月 8 日发行总额为人民币 12.50 亿元厦门象屿集团有限公司 2017 年度第一期中期票据（简称“17 象屿 MTN001”），债券期限 3 年，票面利率 4.9%，扣除承销等费用人民币 312.50 万元后实收 124,687.50 万元，承销费总计金额 312.50 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

6) 本公司于 2017 年 7 月 17 日发行总额为人民币 7.50 亿元厦门象屿集团有限公司 2017 年度第二期中期票据（简称“17 象屿 MTN002”），债券期限 5 年，票面利率 4.98%，扣除承销等费用人民币 150 万元后实收 74,850 万元，后续每年度需支付 150 万元承销费，承销费总计金额 750 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

7) 本公司于 2017 年 10 月 24 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2017 年度第四期中期票据（简称“17 象屿 MTN004”），债券期限 5 年，票面利率 5.23%，实收 50,000 万元，首年支付承销等费用人民币 75 万元，以后每年度需支付 75 万元承销费，承销费总计金额 375 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

8) 子公司厦门象屿股份有限公司于 2017 年 9 月 19 日发行总额为人民币 10 亿元的厦门象屿股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）（简称“17 象屿 01”），债券期限 3+2 年，票面利率 5.18%，一次性扣除承销费 636 万元后，实收 99,364 万元。承销费总计金额 636 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。本期债券为 5 年期固定利率的无担保债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

9) 本公司于 2018 年 3 月 15 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（简称“18 象屿 01”），债券期限 3+2 年，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，票面利率 5.59%，扣除承

销等费用人民币 460 万元后实收 99,540.00 万元，承销费总计金额 460 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

10) 本公司于 2018 年 4 月 20 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第二期）（简称“18 象屿 02”），债券期限 3+2 年，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，票面利率 4.80%，扣除承销等费用人民币 460 万元后实收 99,540.00 万元，承销费总计金额 460 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

11) 本公司于 2018 年 8 月 8 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年度第二期中期票据（简称“18 象屿 MTN002”），债券期限 3 年，票面利率 4.38%，实收 100,000 万元，首年支付承销费等费用 300 万元，以后每年度需支付 300 万元，承销费总计金额 900 万作为利息调整费用按实际利率摊销。

12) 子公司香港象屿投资有限公司于 2018 年 1 月 31 日发行总额为 5 亿美元海外债（HKXIANGYU N2301），债券期限 5 年，票面利率 4.50%，折价发行金额为 49,600.50 万美元，扣除承销费用 325 万美元后实收 49,275.5 万美元，承销费总计金额 325 万美元和折价部分 399.5 万美元作为利息调整费用按实际利率摊销。

13) 子公司象屿地产集团有限公司于 2018 年 10 月 24 日发行总额为人民币 3 亿元象屿地产集团有限公司 2018 年度第一期债券融资计划（简称“18 闽象屿地产 ZR001”），债券期限 2 年，票面利率 7%，实收 29,925 万元，首年支付承销等费用人民币 75 万元，以后每年度需支付 75 万元承销费，承销费总计金额 150 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

34、长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	360,776,741.01	147,671,209.04
专项应付款	15,617,671.43	28,436,651.52
合 计	376,394,412.44	176,107,860.56

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	458,077,925.16	131,834,942.33
应付分期款	48,881,844.56	61,444,922.06
应付 OceanHarvest（海洋丰收集团）往来款	679,142.39	646,581.72
代建工程款与政府拨款结余	3,704,011.48	4,164,585.12
小计	511,342,923.59	198,091,031.23
减：一年内到期长期应付款	150,566,182.58	50,419,822.19
合 计	360,776,741.01	147,671,209.04

说明：

子公司新丝路公司 2014 年与 Ocean Harvest（海洋丰收集团）合资设立美国 Silvan Forest 公司，新丝路持有 51% 股权。

新丝路公司和 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 2018 年 12 月 31 日，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 679,142.39 元）。

（2）专项应付款

专项应付款年末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
象 1 开关站完善三回路电源增容站用变工程	3,928,876.40	295,266.00	2,784,686.55	1,439,455.85
A 栋一楼自贸区办公室装修改造工程项目	792,000.00			792,000.00
中心渔港人员避险场所	5,694,851.00	3,229,926.46	3,222,705.46	5,702,072.00
自贸区海关知识产权保护展示中心	4,500,000.00		2,500,000.00	2,000,000.00
台风受损修复项目	2,093,906.25		576,265.65	1,517,640.60
其他	11,427,017.87	4,751,166.27	12,011,681.16	4,166,502.98
合 计	28,436,651.52	8,276,358.73	21,095,338.82	15,617,671.43

注：专项应付款系代厦门市象屿自贸区管委会建设工程项目专项款及代厦门市海洋与渔业局建设工程项目专项款。

35、长期应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
其他长期福利	214,078,558.15	170,730,570.34
小计	214,078,558.15	170,730,570.34
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合 计	214,078,558.15	170,730,570.34

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。

36、递延收益

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	516,129,340.76	96,706,414.76	121,356,832.08	491,478,923.44
未实现售后租回损益	3,591,710.16		251,514.99	3,340,195.17
增值税防伪税控设备	140.89		140.89	
合 计	519,721,191.81	96,706,414.76	121,608,487.96	494,819,118.61

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、5、政府补助。

37、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
江苏森隆控股集团有限公司	58,200,000.00	88,300,000.00
待转销项税额	100,880.60	
合 计	58,300,880.60	88,300,000.00

38、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
厦门市人民政府国有资产监督管理委员会	1,575,908,300.00	100.00	100,000,000.00		1,675,908,300.00	100.00

39、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 年象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
象屿-永续期债券投资 001		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
16 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
17 象屿 MTN003	1500 万份	1,500,000,000.00					1500 万份	1,500,000,000.00
18 象屿-永续期借款 001				400,000,000.00				400,000,000.00
18 象屿 MTN001			1000 万份	1,000,000,000.00			1000 万份	1,000,000,000.00

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 象屿 Y1			1200 万份	1,200,000,000.00			1200 万份	1,200,000,000.00
18 象屿 Y2			500 万份	500,000,000.00			500 万份	500,000,000.00
2018 象屿永续债权 02				677,100,000.00				677,100,000.00
2018 象屿永续债权 01				322,900,000.00				322,900,000.00
18 象屿 Y3			700 万份	700,000,000.00			700 万份	700,000,000.00
合 计		4,500,000,000.00		4,800,000,000.00				9,300,000,000.00

说明：

（1）本公司于 2015 年 9 月 8 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司 2015 年度第一期中期票据（简称“15 年象屿 MTN001”），债券期限 5+N 年，票面利率 5.38%。

（2）本公司于 2015 年 12 月 16 日，委托人上海兴瀚资产管理有限公司（代表“兴瀚资管-兴晟 7 号单-客户专项资产管理计划”）与借款人厦门象屿集团有限公司就委托人向借款人投资壹拾亿元用于借款人补充流动资金及置换他行借款事宜签署编号为[2015] 兴业-象屿-可续期债券投资 001 的《可续期债权投资协议》。

（3）本公司于 2016 年 3 月 4 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司 2016 年度第一期中期票据（简称“16 象屿 MTN001”），债券期限 5+N 年，票面利率 4.50%。

（4）本公司于 2017 年 9 月 12 日发行总额为人民币 15 亿元厦门象屿集团有限公司 2017 年度第三期中期票据（简称“17 象屿 MTN003”），债券期限 5+N 年，票面利率 5.51%。

（5）本公司于 2018 年 2 月 9 日，委托人华宝信托有限责任公司与借款人厦门象屿集团有限公司就委托人向借款人投资 4 亿元用于借款人补充流动资金签署编号为 120180009600010001 的《可续期借款合同》。

（6）本公司于 2018 年 4 月 13 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年度第一期中期票据（简称“18 象屿 MTN001”），债券期限 3+N 年，票面利率 5.84%。

（7）本公司于 2018 年 4 月 25 日发行总额为人民币 12 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（简称“18 象屿 Y1”），债券期限 3+N 年，票面利率 5.80%。

（8）本公司于 2018 年 7 月 14 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（简称“18 象屿 Y2”），债券期限 3+N 年，票面利率 6.00%。

（9）本公司于 2018 年 7 月 31 号，委托人华宝信托有限责任公司与借款人厦门象屿集团有限公司就委托人向借款人投资 6.771 亿元用于借款人补充流动资金签署编号为 120180020500020001 的《可续期借款合同》。

（10）本公司于 2018 年 7 月 23 号，委托人华宝信托有限责任公司与借款人厦门象屿集团有限公司就委托人向借款人投资 3.229 亿元用于借款人补充流动资金签署编号为 120180020500010001 的《可续期借款合同》。

（11）本公司于 2018 年 12 月 24 日发行总额为人民币 7 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（简称“18 象屿 Y3”），债券期限 3+N 年，票面利率 6.2%。

40、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	422,598,221.19			422,598,221.19
其他资本公积	978,133,103.15	80,877,501.91	47,244,252.87	1,011,766,352.19
合 计	1,400,731,324.34	80,877,501.91	47,244,252.87	1,434,364,573.38

说明：

（1）本年度其他资本公积增加主要系：①长期股权投资权益法核算下联营企业哈尔滨农村商业银行股份有限公司、厦门现代码头有限公司、福建南平太阳电缆股份有限公司、厦门黄金投资有限公司本年所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有的所有者权益的其他资本公积变动分别增加 2,405,692.60 元、34,194.21 元、64,704,095.59 元、28,421.80 元；②本年收购子公司厦门象屿小额贷款有限责任公司 20.50% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有厦门象屿小额贷款有限责任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，增加其他资本公积 5,480,276.93 元；③本公司按持股比例确认黑龙江金象生化有限责任公司增资溢价增加其他资本公积 8,224,799.38 元；④本公司按持股比例确认收购子公司江苏象屿国贸有限公司 49% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有江苏象屿国贸有限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，增加其他资本公积 21.40 元。

（2）本年度其他资本公积减少主要系：①本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司中期票据 17 象屿股份 MTN001、18 象屿股份 MTN001 承销等费用减少其他资本公积 997,920.00 元；②厦门象屿文创投资有限责任公司本年通过多次交易分步实现企业合并，购买日之前持有的厦门象屿文创投资有限责任公司的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，应当转为购买日所属当期投资收益，减少其他资本公积 516,681.55 元；③长期股权投资权益法核算下厦门农村商业银行股份有限公司、厦门金融租赁有限公司、厦门象道物流有限公司本年所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有的所有者权益的其他资本公积变动分别减少 38,459,289.48 元、28,000.00 元、2,265.82 元；④厦门象屿资产管理运营有限公司收购子公司厦门象屿房盟网络科技有限公司 14.35% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有厦门象屿房盟网络科技有限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，减少其他资本公积 412,062.36 元；⑤本公司按持股比例确认收购子公司黑龙江象屿农业物产有限公司 20% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有黑龙江象屿农业物产有限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，

减少其他资本公积 4,486,762.70 元；⑥厦门象道物流有限公司本年通过多次交易分步实现企业合并，购买日之前持有的象道物流的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，应当转为购买日所属当期投资收益，减少其他资本公积 950,846.14 元。⑦本年度收购托管企业成都青白江象道物流有限公司股权，投资成本与合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少其他资本公积 644,456.74 元；⑧本年度不丧失控制权下部分处置厦门象屿同道供应链有限公司 15%股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有象屿同道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，减少其他资本公积 745,968.08 元。

41、其他综合收益

项目	年初数（1）	本年发生金额					年末数（3）= （1）+（2）
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司（2）	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	322,575.28	-635,411.19			-635,411.19		-312,835.91
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	322,575.28	-635,411.19			-635,411.19		-312,835.91
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	650,507,061.23	-1,234,382,070.08	-117,426,829.16	-230,133,894.93	-839,666,267.90	-47,155,078.09	-189,159,206.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-19,851,178.78	50,151,063.93			50,158,246.62	-7,182.69	30,307,067.84
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	654,668,220.56	-1,252,790,359.80	-117,426,829.16	-230,133,894.93	-874,112,798.16	-31,116,837.55	-219,444,577.60
3.外币财务报表折算差额	15,690,019.45	-31,742,774.21			-15,711,716.36	-16,031,057.85	-21,696.91
其他综合收益合计	650,829,636.51	-1,235,017,481.27	-117,426,829.16	-230,133,894.93	-840,301,679.09	-47,155,078.09	-189,472,042.58

42、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	110,252,321.62	34,711,671.80	4,930,228.91	140,033,764.51

说明：

（1）盈余公积本年增加数系根据公司章程规定按母公司本年度税后净利润的 10%计提盈余公积。

（2）盈余公积本年本年减少数系：①本公司收购厦门象屿股份有限公司少数股权时因新取得的长期股权投资与按照购买日计算的净资产份额之间的差额调减盈余公积 2,871,283.82 元；②本公司收购黑龙江金象生化有限责任公司少数股权时因新取得的长期股权投资与按照购买日计算的净资产份额之间的差额调减盈余公积 2,058,945.09 元。

43、未分配利润

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,214,537,827.36	2,592,184,426.41
本年增加额	1,325,601,332.47	1,001,933,264.27
其中：本年净利润转入	1,318,115,414.04	994,541,181.05
其他因素调整	7,485,918.43	7,392,083.22
本年减少额	625,271,050.86	379,579,863.32
其中：本年提取盈余公积数	34,711,671.80	7,515,770.19
本年提取一般风险准备	1,025,202.39	2,797,433.96
本年分配现金股利数	542,368,278.99	346,186,470.50
其他减少	47,165,897.68	23,080,188.67
本年年末余额	3,914,868,108.97	3,214,537,827.36

说明：

（1）本年其他调整因素主要系：①上海云间房地产开发有限公司同一控制下合并重庆象屿置业有限公司少数股东享有部分调增未分配利润 7,003,073.00 元；②常熟象屿融创企业管理有限公司同一控制下合并常熟象屿房地产开发有限公司少数股东享有部分调增未分配利润 482,845.43 元。

（2）本年末分配利润其他减少主要系：①象屿地产集团有限公司收购子公司富盛隆管理有限公司 40%少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有富盛隆管理有限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，减少未分配利润 25,987,048.63 元；②本年收购子公司厦门象屿资产管理运营有限公司 30%少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有厦门象屿资产管理运营有限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，减少未分配利润 2,670,000.00 元；③本公司支付永续债 16 象屿 MTN001、永续债 18 象屿 MTN001、可续期公司债 18 象屿 Y2、可续期公司债 18 象屿 Y3、发行 18 象屿 02 债券承销费（可续期公司债）等承销费冲减未分配利润 18,508,849.05 元。

44、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	240,346,456,669.10	231,906,646,969.03	213,332,765,701.70	205,742,546,189.82
大宗商品采购分销服务及物流服务	234,523,850,450.74	227,700,333,432.26	205,389,755,702.55	200,027,894,893.80
商品房销售收入	2,958,661,399.88	2,046,902,854.63	7,261,106,475.17	5,418,530,466.36
类金融收入	473,308,517.69	2,483,308.30	375,016,598.10	332,712.73
商品销售收入及其他	2,390,636,300.79	2,156,927,373.84	306,886,925.88	295,788,116.93
2、其他业务	1,114,338,454.01	913,296,031.68	755,898,074.87	551,329,500.44
合 计	241,460,795,123.11	232,819,943,000.71	214,088,663,776.57	206,293,875,690.26

45、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售运营费用	2,785,816,567.20	2,258,136,199.75
职工薪酬	622,176,699.51	517,983,725.80
办公及折旧费用	78,685,527.15	82,959,904.17
业务费用	226,130,624.27	177,570,429.03
合 计	3,712,809,418.13	3,036,650,258.75

46、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	609,801,397.96	449,373,573.24
办公费用	213,092,414.34	145,118,703.22
管理营运费用	133,660,890.07	117,570,069.17
其他费用	7,047,443.75	1,836,598.36
合 计	963,602,146.12	713,898,943.99

47、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,911,860.44	5,983,445.49
材料费	11,239,383.60	9,475,019.15
其他费用	4,223,077.51	1,227,614.35
合 计	22,374,321.55	16,686,078.99

48、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	2,327,980,736.03	1,718,838,005.05
减：利息资本化	647,646,050.64	328,021,160.68
利息费用净额	1,680,334,685.39	1,390,816,844.37
减：利息收入	120,670,410.30	50,031,484.16
汇兑损益	245,379,380.85	-52,399,717.39
手续费及其他	182,426,492.82	117,680,641.07
合 计	1,987,470,148.76	1,406,066,283.89

49、资产减值损失

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	163,547,015.52	150,293,506.59
存货跌价损失	311,602,677.19	338,638,229.87
可供出售金融资产减值损失	223,478,155.46	
贷款减值损失	9,700,365.33	1,005,329.94
固定资产减值损失	9,602,014.26	1,276,036.51
合 计	717,930,227.76	491,213,102.91

50、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
进出口补贴	14,040,298.22	12,570,902.04
与资产相关的政府补助分配计入损益	21,855,682.62	20,417,241.48
与收益相关的政府补助分配计入损益	97,897,049.46	84,525,911.37
工业企业用电奖励	974,800.00	2,273,400.00
跨境物流补贴款	3,159,931.20	
税收返还	1,550,000.00	
节能技术改造奖励资金	1,000,000.00	
黑龙江省储亏损补贴	26,624,984.04	
上海市城市基础设施配套费工程-公建配套		3,278,800.00
其他	18,939,268.19	16,210,210.92
合 计	186,042,013.73	139,276,465.81

51、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	183,312,054.87	174,530,603.93
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	282,704,380.69	-230,216,535.02
处置长期股权投资产生的投资收益	425,690,695.90	420,728.92
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	55,445,950.62	61,087,303.58
理财收益	197,719,395.64	131,697,680.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		10,441.20
权益法核算的长期股权投资收益	456,286,980.12	158,797,615.38
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	423,468,460.54	1,144,028.94
合作种植与合作收粮收益	2,748,685.41	276,751.96
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	-45,904,001.76	166,532,049.27

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益	16,295,005.05	
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	2,231,772.00	
其他	3,524.67	
合 计	2,000,002,903.75	464,280,668.27

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-156,832,099.85	64,844,435.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-156,523,118.06	63,128,144.22
交易性权益工具公允价值变动收益	-308,981.79	1,716,290.94
套期工具和被套期项目公允价值变动	-67,022,345.77	1,760,188.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	168,163,338.54	311,820,888.05
合 计	-55,691,107.08	378,425,511.56

53、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	14,451,354.26	-2,342,780.25
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	-0.03	47,221,620.99
合 计	14,451,354.23	44,878,840.74

54、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿金、违约金收入	111,200,948.94	81,473,674.42
政府补助	33,734,342.36	19,560,547.45
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	9,123,287.84	
其他	12,472,819.15	4,949,229.02
合 计	166,531,398.29	105,983,450.89

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,759,426.75	12,818,235.21
新增规模以上工业企业奖励金	500,000.00	540,000.00
高污染燃料锅炉整治补助金	405,000.00	1,703,500.00

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
灾后重建补助	69,915.61	4,009,746.24
企业兼并重组专项扶持资金	1,800,000.00	
科技补助金	200,000.00	
厦门市商务局重要产品追溯体系示范项目补贴		225,000.00
其他		264,066.00
合 计	33,734,342.36	19,560,547.45

55、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	702,467.91	3,945,011.39
对外捐赠	1,708,000.00	3,688,000.00
违约金、赔偿金	14,133,788.03	18,889,279.64
其他	11,812,857.19	10,984,672.90
合 计	28,357,113.13	37,506,963.93

56、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	790,622,894.73	726,420,402.17
递延所得税调整	-282,023,145.49	-113,704,881.86
合 计	508,599,749.24	612,715,520.31

57、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,506,444,684.21	1,817,180,720.01
加：资产减值准备	718,219,225.37	491,647,315.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	680,229,723.48	528,720,627.69
无形资产摊销	60,359,846.14	48,947,374.33
长期待摊费用摊销	20,599,190.28	18,715,585.50
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）	-16,393,463.76	-44,878,840.74
固定资产报废损失	-3,682,914.86	3,945,011.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	55,691,107.08	-378,425,511.56
财务费用（收益以“-”号填列）	1,597,650,179.51	1,513,276,409.52

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,000,002,903.75	-464,280,668.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,876,763.43	-93,740,172.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,458,191.61	-19,964,709.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,752,026,983.89	-3,325,269,938.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-661,090,048.11	-6,117,921,031.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,600,904,183.82	374,384,592.92
其他	-9,123,287.84	
经营活动产生的现金流量净额	3,520,359,965.86	-5,647,663,235.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
减：现金的年初余额	7,501,863,609.22	3,783,678,045.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,362,843,184.15	3,718,185,563.33

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	315,937,213.63
其中：象道物流	301,724,874.72
讷河粮油	13,287,597.25
象屿文创	924,741.66
象屿创盛	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	418,450,759.70
其中：象道物流	417,445,017.73
讷河粮油	31,563.59
象屿文创	969,011.71
象屿创盛	5,166.67
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：象道物流	
讷河粮油	

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额
象屿文创	
象屿创盛	
取得子公司支付的现金净额	-102,513,546.07

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	32,466,300.00
其中：上海象屿物资有限公司	32,466,300.00
苏州象屿地产有限公司	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	
厦门香境旅游投资运营有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	179,772,948.78
其中：上海象屿物资有限公司	2,589,143.14
苏州象屿地产有限公司	174,978,155.32
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	340,514.09
厦门香境旅游投资运营有限公司	1,865,136.23
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：上海象屿物资有限公司	
苏州象屿地产有限公司	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	
厦门香境旅游投资运营有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-147,306,648.78

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
其中：库存现金	529,903.11	64,187.86
可随时用于支付的银行存款	11,546,478,873.68	7,189,946,204.46
可随时用于支付的其他货币资金	317,698,016.58	311,853,216.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22

58、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,148,200,000.00	定期存款
货币资金	1,188,593,618.75	保证金
货币资金	16,596,392.58	预售监管账户
货币资金	56,996.10	风险准备金
货币资金	5,740,000.00	被冻结款项
应收票据	2,000,000.00	质押
应收账款	14,870,858.00	应收账款保理借款
存货	229,256,880.00	期货仓单质押
存货	11,026,217,110.89	借款抵押
其他流动资产	251,700,000.00	质押借款及开具承 兑汇票
投资性房地产	993,777,253.92	借款抵押
固定资产	3,310,021,750.84	借款抵押
在建工程	52,018,599.51	借款抵押
无形资产	525,008,262.25	借款抵押
合 计	18,764,057,722.84	

说明：除上述限制资产外，本公司以厦门象屿股份有限公司的股票 179,110,786.00 股质押，向银行借款 415,000,000.00 元；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。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
北京广润隆投资有限公司	厦门环资矿业科技股份有限公司	投资合同纠纷	中国国际经济贸易仲裁 委员会	3,021.00	和解（注①）
上海红鹭国际贸易有限公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	合同纠纷	上海市黄浦 区人民法院	2,012.00	一审审理中 （注②）
青岛万友仁和物流有限公司	厦门象屿速传供应链 发展股份有限公司	合同纠纷	青岛海事法 院	2,531.49	管辖异议中 （注③）

注①：2012 年 1 月北京广润隆投资有限公司（以下简称北京广润隆）向厦门环资矿业科技股份有限公司（以下简称环资矿业）增资，2016 年 4 月，北京广润隆投资有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提请仲裁，以环资矿业未能在 2015 年 12 月 31 日前申报上

市为由，要求环资矿业（2016 年 9 月厦门象屿物流集团有限责任公司通过增资取得 59.21% 股权，成为实际控制人）及其原实际控制人苏木清、唐山市乐亭县新安德矿业有限公司支付股权回购费、律师费及其他合理费用总计约 3,021 万元。该案 2017 年 6 月 27 日仲裁委员会裁决环资矿业向北京广润隆回购其持有的环资矿业股权并支付回购款。2017 年 11 月 30 日，多方签订和解协议，约定由苏木清及厦门百合厚朴商贸有限公司履行股权回购义务并分三期支付回购股权款。截至本报告日止，和解协议正在履行中。

注②：上海闽兴大国际贸易有限公司已根据合同约定支付款项并购入商品，存入上海裕强供应链管理有限公司进行仓储保管，原告上海红鹭国际贸易有限公司向人民法院提起诉讼，诉求上海闽兴大国际贸易有限公司解除合同，2018 年 4 月，上海市黄浦区人民法院一审判决解除合同，由上海闽兴大国际贸易有限公司返还货物，上海闽兴大国际贸易有限公司不服提起上诉，2018 年 11 月，上海市第二中级人民法院二审判决撤销一审判决，发回上海市黄浦区人民法院重审。截至本报告日止，该案一审审理中。

注③：厦门象屿速传供应链发展股份有限公司与青岛万友仁和物流有限公司因物流服务业产生纠纷，2019 年 1 月，青岛万友仁和物流有限公司向青岛海事法院提起诉讼，诉求厦门象屿速传供应链发展股份有限公司支付物流费等 2,531.49 万元，截至本报告日止，该案管辖异议中。

（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

①截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司相互提供债务担保情况如下所示，预计不会对财务报表产生重大影响。

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	5,497.80	2017-12-25	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	1,047.78	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	3,396.31	2018-8-23	2019-8-22	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	成大物产（厦门）有限公司	14,241.27	2018-9-12	2019-9-12	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	成大物产（厦门）有限公司	22,252.44	2018-9-14	2021-9-13	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	34,391.40	2018-11-22	2019-11-22	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	成大物产（厦门）有限公司	6,359.37	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	成大物产（厦门）有限公司	950.40	2018-2-28	2019-12-31	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	8,500.00	2018-3-7	2019-3-6	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产（厦门）有限公司	4,967.25	2018-6-27	2019-1-3	否
厦门象屿股份有限公司	福建兴大进出口贸易有限公司	8,510.90	2018-10-9	2019-10-9	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿股份有 限公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	209.53	2017-12-25	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	2,418.13	2018-8-23	2019-8-22	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	7,028.65	2018-9-1	2019-8-31	否
厦门象屿股份有 限公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	23.47	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	1,427.38	2018-5-9	2019-5-9	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	4,254.25	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿股份有 限公司	福建兴大进出口贸易 有限公司	36,000.00	2018-3-26	2019-3-25	否
厦门象屿股份有 限公司	福州速传保税供应链 管理有限公司	37,700.68	2018-7-13	2019-7-12	否
厦门象屿股份有 限公司	富锦象屿金谷农产有 限责任公司	18,751.00	2016-3-1	2023-2-28	否
厦门象屿股份有 限公司	富锦象屿金谷农产有 限责任公司	15,000.00	2016-3-21	2021-3-1	否
厦门象屿股份有 限公司	富锦象屿金谷农产有 限责任公司	8,400.00	2017-6-30	2022-6-29	否
厦门象屿股份有 限公司	广州象屿进出口贸易 有限公司	1,440.00	2017-12-25	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿金谷农产 有限公司	25,000.00	2018-3-15	2019-3-14	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	50,000.00	2018-11-27	2019-11-27	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	60,000.00	2018-8-31	2019-8-31	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	30,000.00	2018-11-29	2019-11-29	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	83,500.00	2018-7-24	2020-7-23	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	12,000.00	2018-3-30	2019-3-29	否
厦门象屿股份有 限公司	黑龙江象屿农业物产 有限公司	55,000.00	2018-4-26	2019-3-31	否
厦门象屿股份有 限公司	江苏大丰新安德矿业 有限公司	5,000.00	2018-1-26	2022-11-10	否
厦门象屿股份有 限公司	江苏大丰新安德矿业 有限公司	30,000.00	2018-12-20	2024-12-20	否
厦门象屿股份有 限公司	南通象屿海洋装备有 限责任公司	21,105.00	2017-8-15	2022-8-14	否
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	2,984.30	2018-4-25	2019-4-24	否
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	453.81	2018-1-26	2019-1-26	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	1,301.26	2018-8-16	2019-8-16	否
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	8,199.16	2018-3-13	2019-1-22	否
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	78,337.94	2018-2-8	2019-2-7	否
厦门象屿股份有 限公司	福建省平行进口汽车 交易中心有限公司	20,405.64	2018-3-1	2019-2-11	否
厦门象屿股份有 限公司	乐高集团有限公司	11,667.49	2018-3-30	2038-3-29	否
香港拓威贸易有 限公司	乐高集团有限公司	1,218.16	2018-6-25	2019-6-25	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门环资矿业科技股 份有限公司	6,000.00	2017-8-18	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门环资矿业科技股 份有限公司	5,000.00	2017-12-15	2019-6-15	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门环资矿业科技股 份有限公司	7,749.37	2018-5-14	2019-6-14	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象道物流有限公 司	165,460.00	2017-9-22	2025-2-8	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象道物流有限公 司	6,100.00	2018-9-28	2023-9-20	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象道物流有限公 司	5,722.00	2018-12-14	2024-12-14	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象道物流有限公 司	5,000.00	2018-12-25	2019-12-25	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门象屿汽车有限公 司	5,179.79	2018-12-4	2019-6-4	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿汽车有限公 司	153.39	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿物流集团有 限责任公司	36,000.00	2018-8-17	2021-8-17	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿物流集团有 限责任公司	20,003.21	2018-9-5	2019-9-5	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿物流集团有 限责任公司	32,088.64	2017-10-24	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿物流集团有 限责任公司	41,629.60	2018-12-12	2019-11-6	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿物流集团有 限责任公司	109,534.23	2018-9-3	2019-9-2	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	24,551.97	2018-3-1	2019-3-1	否
厦门象屿股份有 限公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	4,103.11	2018-8-23	2019-8-22	否
厦门象屿股份有 限公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	7,670.32	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	9,983.08	2018-4-8	2019-3-29	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿股份有 限公司	上海闽兴大国际贸易 有限公司	9,720.76	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿股份有 限公司	绥化象屿金谷农产有 限责任公司	15,606.60	2017-3-17	2023-12-31	否
厦门象屿股份有 限公司	绥化象屿金谷农产有 限责任公司	6,385.00	2017-12-1	2025-12-1	否
厦门象屿股份有 限公司	天津象屿进出口贸易 有限公司	8,000.00	2018-8-23	2019-8-22	否
厦门象屿股份有 限公司	天津象屿进出口贸易 有限公司	4,941.96	2017-12-25	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	天津象屿进出口贸易 有限公司	10,000.00	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	5,124.75	2017-11-10	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	19,761.17	2017-12-22	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	12,906.16	2018-2-28	2019-2-28	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	25,392.61	2018-9-11	2019-9-30	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	16,722.17	2018-3-25	2019-1-3	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	14,411.44	2018-9-20	2019-9-3	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	19,159.45	2017-12-22	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	45,906.48	2017-11-15	2023-7-17	否
厦门象屿股份有 限公司	香港拓威贸易有限公 司	4,473.34	2017-11-15	2023-7-17	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	香港拓威贸易有限公 司	48,222.42	2018-11-30	2019-5-30	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	香港拓威贸易有限公 司	12,724.99	2018-6-30	2019-6-30	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	香港拓威贸易有限公 司	3,292.96	2017-12-22	2022-12-22	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿化工有限公 司	5,286.33	2018-8-30	2019-8-30	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门象屿化工有限公 司	11,140.47	2018-4-25	2019-4-24	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门象屿化工有限公 司	1,209.85	2017-12-31	2018-12-31	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿化工有限公 司	1,400.76	2018-9-5	2019-9-5	否
厦门象屿股份有 限公司	厦门象屿化工有限公 司	2,782.62	2018-1-15	2019-1-15	否
厦门象屿物流集 团有限责任公司	厦门象屿化工有限公 司	9,192.25	2018-3-12	2019-3-12	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿化工有限公司	9,931.87	2018-7-31	2019-7-31	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿化工有限公司	13,645.71	2018-5-7	2021-5-6	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	2,538.46	2018-12-12	2019-11-6	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿铝晟有限公司	17,771.22	2017-12-12	2020-12-11	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿铝晟有限公司	3,243.00	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿商贸供应链有限公司	178.93	2018-3-1	2019-3-1	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,657.98	2018-7-19	2023-7-19	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	9,992.00	2018-4-25	2019-4-24	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	5,329.71	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	6,408.20	2018-8-23	2019-8-22	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,778.22	2018-6-27	2019-1-3	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	17,301.32	2017-12-25	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	510.52	2018-9-5	2019-9-5	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	9,260.30	2018-9-12	2019-9-12	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	33,984.30	2018-9-14	2021-9-13	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	37,470.98	2018-11-22	2019-11-22	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	23,974.84	2018-2-28	2019-12-31	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,000.00	2018-3-7	2019-3-6	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	3,695.01	2017-11-24	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	22,331.96	2018-3-12	2019-3-12	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,000.00	2017-11-24	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿同道供应链有限公司	3,821.40	2018-9-25	2022-9-15	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（张家港）有限公司	7,850.00	2018-3-5	2019-3-5	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	象屿（张家港）有限公司	15,000.00	2018-3-1	2019-3-1	否

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿物流集团有限责任公司	象屿（张家港）有限公司	9,203.31	2018-7-23	2019-7-22	否
厦门象屿股份有限公司	新丝路发展有限公司	11,530.18	2017-9-26	2022-9-26	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	9,746.05	2018-6-7	2019-5-31	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	11,278.53	2018-12-27	2019-6-27	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	新丝路发展有限公司	110.02	2018-9-5	2019-9-5	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	7,806.63	2018-9-24	2019-5-19	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	3,414.84	2018-9-29	2019-6-30	否
厦门象屿股份有限公司	新丝路发展有限公司	30,369.66	2018-11-13	2023-11-13	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	786.74	2018-2-12	2019-2-11	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	唐山象屿正丰国际物流有限公司	221.49	2017-1-9	自与象屿正丰履约期满后两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	唐山象屿正丰国际物流有限公司	26.91	2017-12-5	自与象屿正丰履约期满后两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	唐山象屿正丰国际物流有限公司	27.70	2018-1-1	自与象屿正丰履约期满后两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	唐山象屿正丰国际物流有限公司	333.96	2017-3-23	自与象屿正丰履约期满后两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	天津象屿立业物流有限责任公司	61.30	2015-8-10	自与天津立业履约期满后两年	否
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	156.74	2018-7-8	自与象屿盛洲履约期满后两年	否
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-4-10	至 XY18 号船履约结束	否
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-4-13	至 XY19 号船履约结束	否
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-4-13	至 XY20 号船履约结束	否
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-4-13	至 XY21 号船履约结束	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-5-22	至 XY18 号船履 约结束	否
厦门象屿股份有限公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018-5-22	至 XY19 号船履 约结束	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	210,000.00	2018-3-29	2019-11-20	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	40,000.00	2018-4-26	2019-4-25	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	9,500.00	2016-6-27	2026-6-26	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	50,000.00	2018-3-22	2019-3-21	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	7,100.00	2011-9-30	2026-9-29	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	6,100.00	2012-1-16	2027-1-15	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	50,000.00	2018-12-26	2020-12-25	否
本公司	天津象屿立业物流有限责任公司	2,080.77	2016-11-25	自与天津立业履 约期满后两年	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	43,564.06	2018-8-24	2021-8-24	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	13,739.95	2018-9-7	2021-9-7	否
本公司	象屿地产集团有限公司	20,000.00	2016-9-30	2019-9-30	否
本公司、上海磐基 房地产有限公司	象屿地产集团有限公司	39,000.00	2017-9-26	2020-9-24	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	45,500.00	2018-3-28	2023-3-28	否
本公司	深圳象屿商业保理有限责任公司	4,500.00	2018-8-1	2019-7-29	否
本公司	深圳象屿商业保理有限责任公司	490.00	2018-6-28	2019-6-27	否
象屿地产集团有限公司	上海磐圣房地产开发有限公司	5,000.00	2018-11-22	2021-11-22	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿自贸区开发有限公司	3,500.00	2018-9-19	2028-9-19	否
本公司	厦门象屿资产管理运营有限公司	10,000.00	2018-12-6	2019-6-6	否
厦门象屿兴泓科技 发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	4,600.00	2017-9-7	2019-9-5	否
厦门象屿兴泓科技 发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,450.00	2018-3-15	2019-3-13	否
厦门象屿兴泓科技 发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,130.00	2018-3-27	2019-3-26	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,480.00	2018-4-25	2019-4-23	否
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,250.00	2018-6-15	2019-4-12	否
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,740.00	2018-6-27	2019-4-26	否
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	2,940.00	2018-5-28	2019-3-25	否
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	3,000.00	2018-7-27	2019-7-26	否
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	4,900.00	2018-7-2	2019-6-19	否
本公司	厦门象屿小额贷款有限责任公司	2,000.00	2018-7-18	2019-7-15	否
本公司	厦门象屿商业发展有限责任公司	29,393.94	2015-6-17	2030-5-21	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	263.46	2018-3-20	2019-3-20	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	178.51	2018-3-21	2019-3-21	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	1,489.44	2018-3-30	2019-3-30	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	698.82	2018-6-22	2019-6-22	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	371.30	2018-6-29	2019-6-29	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	204.90	2018-9-20	2019-9-20	否
本公司	厦门象屿金融控股集团有限公司	20,000.00	2018-1-17	2019-1-16	否
本公司	厦门象屿金融控股集团有限公司	1,900.00	2018-7-24	2020-7-24	否
本公司	厦门象屿金融控股集团有限公司	20,000.00	2018-4-12	2019-4-11	否
本公司	厦门象屿金融控股集团有限公司	10,000.00	2018-4-11	2019-4-10	否
象屿地产集团有限公司	本公司	8,100.00	2014-11-28	2029-11-27	否
象屿地产集团有限公司	本公司	6,400.00	2017-3-31	2032-3-30	否
象屿地产集团有限公司	本公司	470.00	2016-5-12	2026-5-8	否
本公司	厦门象屿发展有限公司	48,835.00	2011-7-6	2026-7-24	否
本公司	厦门象屿发展有限公司	3,365.00	2011-7-6	2026-7-24	否
象屿地产集团有限公司	森隆地产有限公司	4,000.00	2016-8-15	2019-3-30	否

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担 保 方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
象屿地产集团有限公司	江苏象屿投资有限公司	68,906.25	2017-9-21	2020-9-21	否
本公司	黑龙江金象生化有限 责任公司	15,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否
本公司	黑龙江金象生化有限 责任公司	10,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
本公司	黑龙江金象生化有限 责任公司	20,000.00	2018-12-27	2019-12-26	否
本公司	富锦象屿金谷生化科 技有限公司	41,170.00	2016-6-12	2022-6-12	否
本公司	富锦象屿金谷生化科 技有限公司	7,000.00	2018-10-31	2019-6-28	否
本公司	富锦象屿金谷生化科 技有限公司	15,000.00	2018-11-23	2019-11-8	否
本公司	富锦象屿金谷生化科 技有限公司	5,000.00	2018-11-26	2019-11-8	否
本公司	富锦象屿金谷生化科 技有限公司	5,000.00	2018-11-29	2019-11-12	否
江苏象屿房地产生 产开发有限公司	常熟象屿房地产开发 有限公司	14,000.00	2018-7-30	2023-7-29	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	39,918.00	2016-7-29	2022-7-28	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	2,500.00	2018-7-25	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	1,000.00	2018-7-26	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	1,500.00	2018-7-30	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	2,500.00	2018-8-2	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	1,500.00	2018-8-7	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	1,000.00	2018-8-8	2019-7-9	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	7,000.00	2018-10-31	2019-6-29	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	15,000.00	2018-11-28	2019-11-21	否
本公司	北安象屿金谷生化科 技有限公司	2,000.00	2018-11-30	2019-11-21	否

②截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为关联方福州丰顺祥投资有限责任公司贷款提供的担保如下，如下所示：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
本公司	福州丰顺祥投资有限 责任公司	140,991.00	2017-5-31	2022-5-31	否

③截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为厦门市慈善总会爱鹭养老项目的国开行贷款提供担保，如下所示：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门市慈善总会	1,870.00	2016-6-28	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	900.00	2017-8-23	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	1,000.00	2017-11-17	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	1,100.00	2018-2-1	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	2,000.00	2018-3-22	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	1,000.00	2018-4-26	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	800.00	2018-8-30	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	500.00	2018-11-29	2031-6-27	否
本公司	厦门市慈善总会	1,500.00	2018-12-25	2031-6-27	否

④截至 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司厦门象屿融资担保有限责任公司对外提供担保余额 87,733.44 万元，其中：工程担保余额 23,233.36 万元，诉讼担保在保余额 9,056.08 万元，阶段性担保在保余额 8,739.00 万元，经济合同履约担保余额 46,705.00 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与经营租赁有关的租出资产详见附注八 13、14。

2、重大诉讼事项

截至本财务报告日止，重大诉讼案件情况如下：

（1）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，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。已冻结山煤国际能源银行账户余额共计约 2,286 万元，轮候查封北京亚欧经贸集团有限公司名下位于北京市东城区 13 套房产，轮候查封汤龙硕名下位于北京市朝阳区 1 套房产。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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已计提坏账准备 2,780 万元。

(2) 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，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，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已计提坏账准备 5,586 万元。截至本报告日，该案一审审理中。

(3) 2018 年 10 月 15 日，子公司深圳象屿商业保理有限责任公司（以下简称深圳保理公司）起诉广东华峰能源集团有限公司（以下简称被告一），请求深圳前海合作区人民法院依法判令被告一向深圳保理公司支付所保理的货款（本金）、逾期利息并承担本公司本案的诉讼费、保全费、财产保全担保费、律师费。2018 年 10 月 19 日，深圳保理公司向法院申请对被告一的财产进行保全。法院陆续查封了被告一的生产设备等财产。2018 年 12 月 28 日双方达成和解协议。被告一确认拖欠本公司货款 7,050.00 万元；被告一承诺于 2020 年 6 月 30 日前付清深圳保理公司的诉讼费 98,950.00 元、保全费 5,000.00 元、财产保全担保费 49,525.00 元、律师费 30 万元、货款 7,050.00 万元及逾期利息，并且自 2019 年 1 月 1 日起，每季度末月的 21 日之前应向深圳保理公司偿还不少于人民币 750.00 万元。华峰珠海新能源科技有限公司将其合营石化的未来收益为被告一的前述还款义务设立了质押担保，并将部分未来收益用于替被告一清偿债务。

2018 年 10 月 15 日，子公司深圳保理公司起诉珠海市华峰石化有限公司（以下简称被告二），请求深圳前海合作区人民法院依法判令被告二向深圳保理公司支付所保理的货款（本金）、逾期利息并承担本公司本案的诉讼费、保全费、财产保全担保费、律师费。2018 年 10 月 19 日，深圳保理公司向法院申请对被告二的财产进行保全。法院陆续查封了被告二的生产设备等财产。2018 年 12 月 28 日双方达成和解协议。被告二确认拖欠深圳保理公司货款 7,950.00 万元；被告二承诺于 2020 年 6 月 30 日前付清本公司的诉讼费 110,206 元、保全费 5,000 元、财产保全担保费 55,825.00 元、律师费 30 万元、货款 7,950.00 万元及逾期利息，并且自 2019 年 1 月 1 日起，每季度末月的 21 日之前应向深圳保理公司偿还不少于人民币 750.00 万元。广东华峰能源集团有限公司为被告二的前述还款义务提供了连带责任担保。华峰珠海新能源科技有限公司将其合营石化的未来收益为被告二的前述还款义务设立了质押担保，并将部分未来收益用于替被告二清偿债务。

截至 2018 年 12 月 31 日，深圳保理公司已对华峰项目的应收保理款计提了资产减值准备 300.00 万元。

(4) 子公司厦门象屿资产管理运营有限公司与富锦市富粮粮食储备物流有限公司的委托贷款合同存在纠纷，2018 年 5 月，厦门象屿资产管理运营有限公司向福建省高级人民法院提起诉讼，要求富锦市富粮粮食储备物流有限公司偿还贷款本金及逾期罚息、复利等合计约 51,048.59 万元，其他被告承担连带清偿责任。同时，厦门象屿资产管理运营有限公司向福建省高级人民法院申请财产保全，查封了抵押物和有关财产，即部分被告名下房产、土地使用权及设备。

截至本财务报告日，该案件还未开庭审理。截至 2018 年 12 月 31 日，由于抵押物价值能覆盖本息，本公司未计提贷款损失准备。

- 3、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。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。截止 2018 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。
- 4、子公司厦门象屿股份有限公司与江苏宏强船舶重工有限公司签订散货船出口代理协议，厦门象屿股份有限公司为江苏宏强船舶重工有限公司代理出口散货船并垫付相关费用，因江苏宏强船舶重工有限公司存在违约行为，结合其履约情况综合判断，基于谨慎性原则，截至 2018 年 12 月 31 日，厦门象屿股份有限公司已计提坏账准备 6,570 万元。

5、政府补助

- （1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入损 益金额	本年计入 损益的列 报项目	本年返还 的金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本年返还的原 因
自贸时代广场项目专项资金①	1,919,355.00		64,516.00	其他收益			1,854,839.00	与资产相关	
国际机电平台项目装修补贴②		4,500,000.00	191,489.40	其他收益			4,308,510.60	与资产相关	
海关监管仓建设补贴③	1,766,666.71		99,999.96	其他收益			1,666,666.75	与资产相关	
体育器材经费补贴		39,950.00	9,703.34	其他收益			30,246.66	与资产相关	
跨境贸易电子商务信息服务平台项目政 府补助款④	2,600,903.15		481,691.04	其他收益	1,604,100.00		515,112.11	与资产相关	项目由于政策、 市场等原因中 止建设
跨境电商监管中心采购办公家具及办公 设备支持资金	109,787.73		24,857.60	其他收益			84,930.13	与资产相关	
富锦万达工业园区投资发展有限公司建 设扶持资金	32,500,000.04	19,813,020.00	3,542,790.49	其他收益			48,770,229.55	与资产相关	
北安生化 60 万吨/年玉米加工项目专项 建设支持资金⑤	30,165,270.33		2,284,649.52	其他收益			27,880,620.81	与资产相关	
粮食物流园区项目款⑥		22,690,000.00					22,690,000.00	与资产相关	
工业企业技术改造奖励		1,711,760.00	71,323.32	其他收益			1,640,436.68	与资产相关	
象屿物流配送中心项目建设扶持资金⑦	3,271,110.91		153,333.36	其他收益			3,117,777.55	与资产相关	
象屿五金机电物流集散中心项目投资补 助⑧	3,011,458.11		87,500.04	其他收益			2,923,958.07	与资产相关	
清洗车购置费	327,960.00		109,320.00	其他收益			218,640.00	与资产相关	
大丰市支持重大产业项目招引补助		2,660,000.00	24,629.63	其他收益			2,635,370.37	与资产相关	
南通财政扶持资金		7,300,903.95	35,909.48	其他收益			7,264,994.47	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⑨	159,338,789.35		9,476,467.78	其他收益			149,862,321.57	与资产相关	

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入损 益金额	本年计入 损益的列 报项目	本年返还 的金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本年返还的原 因
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⑩	78,989,548.02		2,720,701.44	其他收益			76,268,846.58	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⑪	11,214,254.51		1,251,767.28	其他收益			9,962,487.23	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⑫	7,818,499.96		411,500.04	其他收益			7,406,999.92	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⑬	20,455,772.66		668,949.58	其他收益			19,786,823.08	与资产相关	
铁路专用线项目建设补助⑭		10,244,761.92	144,583.32	其他收益			10,100,178.60	与资产相关	
搭建简易和露天储粮设施费用补贴	162,639,964.28	27,746,018.89	97,897,049.46	其他收益			92,488,933.71	与收益相关	
其中：									
依安县鹏屿商贸物流有限公司	33,021,175.19		24,901,292.28	其他收益			8,119,882.91	与收益相关	
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公 司	3,582,915.72		2,687,186.88	其他收益			895,728.84	与收益相关	
甘南屿昌农产有限公司	3,997,067.96		1,332,356.00	其他收益			2,664,711.96	与收益相关	
讷河屿昌农产有限公司	465,505.41		349,128.96	其他收益			116,376.45	与收益相关	
嫩江象屿农产有限公司	20,669,478.86		11,196,409.80	其他收益			9,473,069.06	与收益相关	
富锦象屿金谷农产有限责任公司	43,527,557.94		25,364,711.52	其他收益			18,162,846.42	与收益相关	
五大连池象屿农业物产有限公司	52,621,540.72		18,036,519.76	其他收益			34,585,020.96	与收益相关	
拜泉县象屿农产有限公司	4,754,722.48		2,037,738.24	其他收益			2,716,984.24	与收益相关	
讷河象屿农产有限公司⑮		27,746,018.89	11,991,706.02	其他收益			15,754,312.87	与收益相关	
合 计	516,129,340.76	96,706,414.76	119,752,732.08		1,604,100.00		491,478,923.44		

说明：

①本公司根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务【2013】19号”文件《厦门市发展改革委关于厦门象屿集团有限公司象屿保税区一期 25ABCDEF 地块物流仓储工程项目资金申请报告的批复》，收到中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金 200 万元，在相关资产（自贸时代广场）使用寿命内平均分配计入损益。

②本公司根据与福建自贸试验区厦门片区管委会《关于建设厦门机电设备展示交易平台协议书》，收到平台装修补贴 450 万元，在相关资产（自贸金融中心一期）使用寿命内平均分配计入损益。

③子公司厦门象屿发展有限公司根据《国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2013】1079 号），收到国家中央预算内投资 200 万元，用于厦门大嶝对台小额商品交易市场海关监管仓库项目的投资补助，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（海关监管仓库）使用寿命内平均分配计入损益。

④子公司厦门象屿云创投资有限责任公司根据厦门市发展和改革委员会、厦门市财政局“厦发改服务【2014】28 号”文件《厦门市发展改革委 厦门市财政局关于下达现代服务业综合试点第一批项目扶持资金计划的通知》，收到跨境贸易电子商务信息服务平台项目扶持资金 5,000,000.00 元，在相关资产（跨境贸易电子商务信息服务平台）使用寿命内平均分配计入损益；2018 年项目由于政策、市场等原因中止建设，返还补助款 1,604,100.00 元。

⑤子公司北安象屿金谷生化科技有限公司根据北安市工业园区管理委员会北工园（2015）10 号《关于给予北安象屿金谷生化科技有限公司拨付项目专项建设支持资金的请示》，收到专项建设资金 18,969,958.76 元；根据黑龙江北安经济开发区管理委员会北经管呈[2016]6 号《关于给予北安象屿金谷生化科技有限公司拨付第二笔项目专项建设支持资金的请示》，收到第二笔项目专项建设支持资金 13,015,134.91 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生化科技有限公司根据黑龙江省发展和改革委员会及黑龙江省粮食局“黑发改投资（2018）315 号”文《关于下达粮食安全保障调控和应急设施项目 2018 年中央预算内投资计划的通知》，收到粮食物流园区项目投资补助 22,690,000.00 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。

⑦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。

⑧子公司厦门象屿物流集团有限责任公司 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。

⑨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 48,000,000.00 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。

⑩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。

⑪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。

⑫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。

⑬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。

⑭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。本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。

⑮子公司讷河象屿农产有限公司本年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》文件取得的补助资金。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助分配计入损益	21,855,682.62	其他收益	与资产相关
与收益相关的政府补助分配计入损益	97,897,049.46	其他收益	与收益相关
进出口补贴	14,040,298.22	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业企业用电奖励	974,800.00	其他收益	与收益相关
跨境物流补贴款	3,159,931.20	其他收益	与收益相关
税收返还	1,550,000.00	其他收益	与收益相关
节能技术改造奖励资金	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
黑龙江省储亏损补贴	26,624,984.04	其他收益	与收益相关
其他	18,939,268.19	其他收益	与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,759,426.75	营业外收入	与收益相关
新增规模以上工业企业奖励金	500,000.00	营业外收入	与收益相关
高污染燃料锅炉整治补助金	405,000.00	营业外收入	与收益相关
灾后重建补助	69,915.61	营业外收入	与收益相关
企业兼并重组专项扶持资金	1,800,000.00	营业外收入	与收益相关
科技补助金	200,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	219,776,356.09		

(3) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
玉米补贴	财政拨款	15,812,700.00	主营业务成本	与收益相关
其中：				
北安玉米补助	财政拨款	8,844,100.00	主营业务成本	与收益相关
富锦玉米补助	财政拨款	6,968,600.00	主营业务成本	与收益相关
合 计		15,812,700.00		

6、新为天未纳入合并范围的原因

厦门新为天企业管理有限公司系厦门市人民政府国有资产监督管理委员会划拨给本公司，但由于清产核资结果未确认，无法确认划拨金额，故本公司无法确认长期股权投资的入账金额，本公司未核算对该公司的长期股权投资，亦未将其纳入本公司的合并范围。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、12 长期股权投资。

2018 年 5 月份子公司厦门象屿股份有限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。2018 年 8 月份子公司厦门象屿发展有限

公司完成对厦门象屿文创投资有限责任公司的非同一控制下企业合并，完成合并之前为本公司合营企业。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海银佳房地产有限公司	投资企业
中南成长（天津）股权投资基金管理有限公司	投资企业
厦门国际物流港有限责任公司	投资企业
厦门农商金融控股集团有限公司（说明 2）	原投资企业
海峡金桥财产保险股份有限公司	投资企业
厦门新为天企业管理有限公司	投资企业
天安登云（福建）房地产开发有限公司	合营企业子公司
天津天安泛科技园开发有限公司	合营企业子公司
高安象道物流有限公司（说明 1）	联营企业子公司
巩义市象道物流有限公司（说明 1）	联营企业子公司
三门峡象道物流有限责任公司（说明 1）	联营企业子公司
息烽象道物流有限公司（说明 1）	联营企业子公司
贵阳象道物流有限公司（说明 1）	联营企业托管经营企业
青海象道物流有限公司（说明 1）	联营企业子公司
上海象屿物资有限公司	投资企业的子公司
United Forestry Management Limited	合营企业子公司

说明：

（1）2018 年 5 月份子公司厦门象屿股份有限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。

（2）2018 年 6 月份本公司处置所持有厦门农商金融控股集团有限公司的全部股权。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	35,786,460.89	29,892,416.50
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	4,205,473.40	4,064,083.02

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门新为天企业管理有限公司	接受劳务	2,481,063.46	6,281,672.10
厦门现代码头有限公司	接受劳务	318,992.16	300,599.18
高安象道物流有限公司	接受劳务	23,224,718.63	19,501,900.35
三门峡象道物流有限责任公司	接受劳务	71,793,151.54	158,928,354.41
厦门象道物流有限公司	接受劳务	540.54	4,941.35
巩义市象道物流有限公司	接受劳务		1,194,222.49
厦门市物联网产业研究院有限公司	采购商品	627,488.60	241,025.63
上海象屿物资有限公司	采购商品	848,596.44	
上海象屿物资有限公司	接受劳务	69,431.87	
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	
厦门国际物流港有限责任公司	接受劳务	99,056.60	

B、出售商品、提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门现代码头有限公司	销售商品	8,534,048.36	89,128.18
厦门象道物流有限公司	提供劳务	3,493.40	117,850.71
厦门象道物流有限公司	销售商品		371,794.87
厦门新为天企业管理有限公司	提供劳务	4,731,992.10	1,132,075.44
福建象屿房地产开发有限公司	产业金融服务		6,964,662.37
福建南平太阳电缆股份有限公司	销售商品	243,103.45	953,162.40
厦门黄金投资有限公司	销售商品	9,800,116.46	22,781,710.89
厦门集装箱码头集团有限公司	提供劳务	785,999.28	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	提供劳务	203,113.20	
宁波象屿君毅股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	485,436.90	
睿屿彤熙咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	215,220.11	
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业(有限合伙)	提供劳务	388,349.51	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	提供劳务	13,207.55	
厦门香境旅游投资运营有限公司	提供劳务	13,207.55	
昆山协睿房地产开发有限公司	提供劳务	400,943.40	
南平瑞峰置业有限公司	提供劳务	26,415.09	

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州象屿地产有限公司	提供劳务	13,207.55	
厦门市物联网产业研究院有限公司	提供劳务	555,660.38	
天安登云（福建）房地产开发有限公司	提供劳务	13,207.55	
天津天安泛科技园开发有限公司	提供劳务	13,207.55	
上海象屿物资有限公司	提供劳务	289,956.24	
苏州象屿地产有限公司	销售商品	17,454.55	
厦门市物联网产业研究院有限公司	销售商品	6,545.45	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	销售商品	3,636.36	
厦门香境旅游投资运营有限公司	销售商品	3,636.36	
苏州象屿地产有限公司	销售商品	17,454.55	
厦门国际物流港有限责任公司	提供劳务	226,940.73	
厦门新为天企业管理有限公司	固定资产	49,398.08	

（2）关联租赁情况

①公司出租

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海银佳房地产有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	615,251.04	631,046.53
上海磐臣房地产开发有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	519,506.03	466,374.10
厦门象道物流有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	535,423.81	107,084.76
苏州象屿地产有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	193,973.57	
昆山协睿房地产开发有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	309,433.96	
厦门金融租赁有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	2,729,182.90	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	536,639.81	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	19,893.16	
厦门香境旅游投资运营有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	16,258.06	

（3）存借款及其他咨询服务费

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门现代码头有限公司	其他咨询服务	37,735.85	37,735.85
厦门国际物流港有限责任公司	其他咨询服务	304,988.01	229,473.28
中南成长（天津）股权投资基金管理有限公司	其他咨询服务	80,000.00	80,000.00

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门铁路物流投资有限责任公司	其他咨询服务	501,856.79	456,954.91
厦门农商金融控股集团有限公司	其他咨询服务		22,641.51
厦门现代码头有限公司	利息收入	586,428.85	39,553.85
昆山协睿房地产开发有限公司	利息收入		34,099,385.91
上海磐臣房地产开发有限公司	利息收入	2,233,564.27	75,036,429.00
天津天安泛科技园开发有限公司	利息收入	6,989,386.79	4,682,783.02
厦门新为天企业管理有限公司	利息收入	2,361,404.29	1,205,440.59
厦门新为天企业管理有限公司	利息支出	314,695.91	511,608.33
厦门象道物流有限公司	利息收入	6,583,381.17	758,883.47
厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	利息支出	1,083,372.81	
厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	利息收入	167,371.92	

（4）关联方资金拆借情况

A、资金拆入情况：

关联方	本年拆入	本年归还
厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00

B、资金拆出情况

关联方	本年拆出	本年收回
昆山协睿房地产开发有限公司	5,500,000.00	218,370,000.00
上海磐臣房地产开发有限公司	62,150,000.00	259,400,000.00
天津天安泛科技园开发有限公司		60,000,000.00
厦门现代码头有限公司		7,875,000.00
厦门新为天企业管理有限公司	54,620,000.00	37,000,000.00
厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	26,708,163.60	
厦门象道物流有限公司（注）	573,240,800.00	437,296,450.50

注：本公司向关联方厦门象道物流有限公司拆借资金年初金额 192,000,000.00 元，本年 2018 年 1-5 月份拆出资金总额 573,240,800.00 元，收回拆出资金 437,296,450.50 元，截至 2018 年 5 月 31 日，拆出资金余额 327,944,349.44 元，2018 年 1-5 月份按期间拆出资金与借款利率按不高于本公司同期银行贷款利率计算的占用费 6,583,381.17 元。2018 年 5 月本公司通过收购股权完成对厦门象道物流有限公司非同一控制下企业合并，纳入合并范围。

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
本公司	福州丰顺祥投资 有限责任公司	140,991.00	2017-5-31	2022-5-31	否
厦门象屿股份 有限公司	厦门象道物流有 限公司	165,460.00	2017-9-22	2025-2-8	否

(6) 其他关联交易事项

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上海象屿物资有限公司 100%的股权转让给厦门新为天企业管理有限公司，股权转让价款 32,466,300.00 元。

本公司子公司厦门象屿股份有限公司受让厦门象金投资合伙企业（有限合伙）持有的黑龙江象屿农业物产有限公司（简称“黑龙江农产”）20%股权，股权转让价款 661,151,500.00 元。

② 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。截至 2018 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 204,000,000.00 元，2018 年度利息费 9,366,483.62 元；向关联方厦门农村商业银行股份有限公司借款余额 66,000,000.00 万元，2018 年度利息费 8,228,499.93 元；截至 2018 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信用证余额 138,438.74 美元、银行承担汇票余额 36,000,000.00 元，2018 年度利息费 1,651,307.40 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆山协睿房地产开发有限公司	42,400.00			
应收账款	苏州象屿地产有限公司	64,812.00			
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	厦门现代码头有限公司	154,781.00			
预付账款	锦州港象屿粮食物流有限公司	92,040,000.00			
其他应收款	厦门象道物流有限公司			193,140,277.78	
其他应收款	高地林业有限公司	5,488,140.68		5,225,086.45	
其他应收款	UnitedForestryManagementLimited	1,707,244.22		1,721,101.60	
其他应收款	SuperpenLimited	57,596.81		58,064.32	
其他应收款	天津天安泛科技园开发有限公司	35,262,452.83		95,620,555.50	

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海磐臣房地产开发有限公司	332,869,219.04		197,518,869.79	
其他应收款	厦门新为天企业管理有限公司	63,306,482.72		44,330,155.52	
其他应收款	厦门象阳投资有限公司	592,620,000.00		809,890,000.00	
其他应收款	厦门现代码头有限公司	5,251,067.49		13,167,994.58	
其他应收款	昆山协睿房地产开发有限公司	1,051,933.33		926,146,092.33	
其他应收款	福州丰顺祥投资有限责任公司	548,717,500.00		169,497,500.00	
其他应收款	CrystalIdeaManagementLimited	286,660,415.35		273,479,008.81	
其他应收款	海峡金桥财产保险股份有限公司			1,102.00	
其他应收款	厦门市象屿创富投资合伙企业（有限合伙）	1,135.00			
其他应收款	厦门市象屿同创股权投资合伙企业（有限合伙）	930.00			
其他应收款	厦门市象屿创盈投资合伙企业（有限合伙）	1,525.00			
其他应收款	苏州象屿地产有限公司	352,700.00			
其他应收款	厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	198,375,535.52			
其他应收款	天安登云（福建）房地产开发有限公司	14,000.00			
其他应收款	厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）	85,000.00			
其他应收款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	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	福建南平太阳电缆股份有限公司	34,754,639.62			

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	厦门象道物流有限公司		391,836.37
预收款项	厦门金融租赁有限公司	834,080.14	101,413.47
预收款项	宁波象屿君毅股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	
预收款项	福建象屿壳牌石油有限责任公司	284,635.65	
预收款项	厦门国际物流港有限责任公司	41,449.72	
预收款项	昆山协睿房地产开发有限公司	60,000.00	
应付账款	三门峡象道物流有限责任公司		25,526,041.36
应付账款	福建南平太阳电缆股份有限公司	8,704,521.18	450,730.10
应付账款	厦门新为天企业管理有限公司		27,623.40
应付账款	高安象道物流有限公司		4,738,508.10

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	巩义市象道物流有限公司		215,531.98
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	
应付账款	United Forestry Management Limited	1,594,723.65	
应付账款	SuperpenLimited	546,332.86	550,767.34
其他应付款	福建南平太阳电缆股份有限公司		24,449.60
其他应付款	厦门市物联网产业研究院有限公司		28,200.00
其他应付款	厦门象道物流有限公司		403,134.00
其他应付款	厦门象屿文创投资有限责任公司		881,146.18
其他应付款	厦门新为天企业管理有限公司		7,124,400.00
其他应付款	福建象屿房地产开发有限公司	70,763,750.00	70,763,750.00
其他应付款	昆山协睿房地产开发有限公司	91,130,000.00	
其他应付款	上海银佳房地产有限公司	90,018,522.36	92,093,566.66
其他应付款	上海磐臣房地产开发有限公司	3,264.10	
其他应付款	苏州睿致房地产开发有限公司	12,118,484.00	
其他应付款	天安登云（福建）房地产开发有限公司	334,080,000.00	
其他应付款	苏州象屿地产有限公司	730,000,000.00	
其他应付款	厦门农村商业银行股份有限公司		37,500.00
其他应付款	厦门金融租赁有限公司	292,342.00	292,342.00
短期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	120,000,000.00	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	24,000,000.00	24,000,000.00
长期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00	84,000,000.00
短期借款	厦门农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	93,500,000.00
一年内到期的非流动负债	厦门农村商业银行股份有限公司	46,000,000.00	4,000,000.00
长期借款	厦门农村商业银行股份有限公司		46,000,000.00

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	62,103.64	9,167.44
合 计	62,103.64	9,167.44

（1）应收账款

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1	62,103.64	100.00			62,103.64
组合 2					
组合小计	62,103.64	100.00			62,103.64
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	62,103.64	100.00			62,103.64

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1	9,167.44	100.00			9,167.44
组合 2					
组合小计	9,167.44	100.00			9,167.44
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	9,167.44	100.00			9,167.44

注：组合 1 是指非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的应收账款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金，有确凿证据表明不存在减值的应收账款，坏账计提比例为零。

①组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款如下：

账 龄	金 额	比例%	年末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
0~6 个月	62,103.64	100.00			62,103.64

（续上表）

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	年初余额				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0~6 个月	9,167.44	100.00			9,167.44

② 本年收回或转回坏账准备的情况

本报告期本公司不存在前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

③ 本报告期本公司不存在实际核销的应收账款。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	46,546,587.31	18,900.70
其他应收款	13,544,617,633.75	10,330,622,144.60
合 计	13,591,164,221.06	10,330,641,045.30

(1) 应收股利

项 目	年末余额	年初余额
厦门象屿报关行有限公司	12,645.26	18,900.70
上海象屿置业有限公司	4,000,000.00	
黑龙江金象生化有限责任公司	42,533,942.05	
合 计	46,546,587.31	18,900.70

(2) 其他应收款

种 类	年末余额				净额
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	164,956.92				164,956.92
组合 2	13,544,452,676.83	100.00			13,544,452,676.83
组合小计	13,544,617,633.75	100.00			13,544,617,633.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	674,038.38		674,038.38	100.00	
合 计	13,545,291,672.13	100.00	674,038.38		13,544,617,633.75

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初余额				净额
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,543,487.74	0.02			2,543,487.74
组合 2	10,328,078,656.86	99.97			10,328,078,656.86
组合小计	10,330,622,144.60	99.99			10,330,622,144.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	674,038.38	0.01	674,038.38	100.00	
合 计	10,331,296,182.98	100.00	674,038.38	0.01	10,330,622,144.60

注：组合 1 是指非关联交易形成的其他应收款，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的其他应收款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金、有确凿证据表明不存在减值的应收款项，坏账计提比例为零。

①组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	164,956.92	100.00		2,543,487.74	100.00	

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	674,038.38	674,038.38	3年以上	100.00%	已进入破产重整程序

③本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门象屿企业管理服务有限公司	往来款	1,024,614.50	公司已注销，款项无法收回	董事会决议	否

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

厦门象屿集团有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	账龄	其他应收款年 末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例%	坏账准备 年末余额
绥化象屿金谷生化科 技有限公司	合并范围内关 联方往来款	1 年以内 1-2 年	2,786,677,388.89 161,064,166.67	21.76	
厦门象屿金融控股集 团有限公司	合并范围内关 联方往来款	1 年以内	2,752,179,387.39	20.32	
上海象屿置业有限公 司	合并范围内关 联方往来款	1 年以内	2,184,601,673.28	16.13	
深圳象屿商业保理有 限责任公司	合并范围内关 联方往来款	1 年以内	1,290,952,969.72	9.53	
厦门象屿资产管理运 营有限公司	合并范围内关 联方往来款	1 年以内	763,561,797.08	5.64	
合 计			9,939,037,383.03	73.38	

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	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	11,771,380,947.75	6,000,000.00	11,765,380,947.75	8,672,753,586.65	6,000,000.00	8,666,753,586.65
对联营、合营企 业投资	587,657,914.44		587,657,914.44	193,412,499.05		193,412,499.05
合 计	12,359,038,862.19	6,000,000.00	12,353,038,862.19	8,866,166,085.70	6,000,000.00	8,860,166,085.70

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
厦门象屿股 份有限公司	3,435,502,865.28	7,020,299.69		3,442,523,164.97		
厦门象盛镍 业有限公司	1,124,386,217.70	511,149,958.00		1,635,536,175.70		
厦门象屿金 融控股集团 有限公司	1,122,842,500.00	1,000,000,000.00		2,122,842,500.00		
象屿地产集 团有限公司	980,000,000.00	1,000,000,000.00		1,980,000,000.00		
黑龙江金象 生化有限责 任公司	566,325,000.00	191,728,500.00		758,053,500.00		
厦门象屿自 贸区开发有 限公司	316,475,500.00		316,475,500.00			
厦门象屿发 展有限公司	241,200,000.00			241,200,000.00		
厦门象屿商 业发展有限 责任公司	233,600,000.00			233,600,000.00		

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
厦门市闽台 中心渔港建 设发展有限 公司	193,259,781.31		193,259,781.31			
厦门象屿兴 泓科技发展 有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
厦门象屿支 付有限公司	96,204,500.00			96,204,500.00		
厦门象屿酒 业有限公司	71,250,000.00	1,790,575.35		73,040,575.35		
香港象屿投 资有限公司	63,582,222.36			63,582,222.36		
厦门闽台商 贸有限公司	57,000,000.00	917,935.69		57,917,935.69		
厦门象屿创 业投资管理 有限公司	18,000,000.00	390,000,000.00		408,000,000.00		
厦门象荣投 资有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
厦门象屿云 创投资有限 责任公司	9,000,000.00	429,231.76		9,429,231.76		
厦门象屿港 湾开发建设 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
厦门象屿国 际贸易有限 公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
厦门国际机 电营运中心 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
厦门象屿企 业管理服务 有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00			
厦门象屿鹭 兴资产管理 有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
上海象屿置 业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
厦门象屿科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南象屿置 业有限公司	600,000.00			600,000.00		
厦门象屿报 关行有限公 司	75,000.00			75,000.00		

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
厦门象宏投 资有限公司		100,000.00		100,000.00		
厦门象屿建 设集团有限 责任公司		514,835,281.31		514,835,281.31		
上海象屿酒 业有限公司		140,860.61		140,860.61		
合 计	8,672,753,586.65	3,618,112,642.41	519,485,281.31	11,771,380,947.75		6,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
①合营企业					
龙岩市象龙矿业投资 有限公司	13,464,987.65			444,176.40	
小计	13,464,987.65			444,176.40	
②联营企业					
厦门现代码头有限公 司	109,611,616.03			4,712,021.25	-32,238.31
厦门铁路物流投资有 限责任公司	43,025,899.04			1,587,013.70	
厦门市物联网产业研 究院有限公司	2,331,448.35			-1,075,362.74	
临夏州厦临经济发展 有限公司	24,978,547.98	7,500,000.00		-523,932.41	
厦门市民数据服务股 份有限公司		20,000,000.00		-176,079.75	
福建南平太阳电缆股 份有限公司		20,282,290.75		86,387,160.08	5,829,681.71
深圳市中南成长投资 合伙企业（有限合伙）				8,172,018.88	93,172.71
中南成长（天津市）股 权投资基金合伙企业 （有限合伙）			19,062,500.00	5,674,155.35	115,794.41
厦门市象屿泓鼎现代 物流投资合伙企业(有 限合伙)				7,992,397.31	
福建兴证战略创业投 资企业（有限合伙）		3,063,461.64	56,834,116.16	107,178,370.69	
小计	179,947,511.40	50,845,752.39	75,896,616.16	219,927,762.36	6,006,410.52
合 计	193,412,499.05	50,845,752.39	75,896,616.16	220,371,938.76	6,006,410.52

(续)

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	其他权益变动	本年增减变动		其他	年末余额	减值准备年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
①合营企业						
龙岩市象龙矿业投资有限公司					13,909,164.05	
小计					13,909,164.05	
②联营企业						
厦门现代码头有限公司	27,064.56	5,000,000.00			109,318,463.53	
厦门铁路物流投资有限责任公司					44,612,912.74	
厦门市物联网产业研究院有限公司					1,256,085.61	
临夏州厦临经济发展有限公司					31,954,615.57	
厦门市民数据服务股份有限公司					19,823,920.25	
福建南平太阳电缆股份有限公司	64,704,095.59	16,955,256.42		85,254,930.65	245,502,902.36	
深圳市中南成长投资合伙企业（有限合伙）		4,273,636.27		600,000.00	4,591,555.32	
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）				37,500,000.00	24,227,449.76	
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业（有限合伙）				19,600,000.00	27,592,397.31	
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）		42,309,922.75		53,770,654.52	64,868,447.94	
小计	64,731,160.15	68,538,815.44	196,725,585.17		573,748,750.39	
合 计	64,731,160.15	68,538,815.44	196,725,585.17		587,657,914.44	

4、营业收入与营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,087,548.18	24,798,256.40	26,777,645.02	18,505,656.14

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	303,313,663.21	142,467,745.50
权益法核算的长期股权投资收益	220,371,938.76	3,803,485.19

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,229,650.55	3,457,475.25
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	28,283,927.16	43,340,035.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,050,726.21	95,041,294.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,750,000.00	
理财收益	29,069,248.00	25,439,441.49
合 计	587,569,153.89	313,549,477.36

6、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	347,116,717.99	75,157,701.87
加: 资产减值准备	4,745,362.54	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,976,463.85	13,167,546.51
无形资产摊销	768,735.19	820,328.26
长期待摊费用摊销	7,071,666.53	4,652,283.47
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)	-231,722.06	-65,434.80
固定资产报废损失	2,201.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	191,819.87	76,964.11
财务费用(收益以“-”号填列)	168,994,187.83	175,664,175.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-587,569,153.89	-313,549,477.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,664.49	-19,241.04
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,778,395.69	-157,426,152.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	219,836,878.28	38,954,855.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,662,888.33	-162,566,451.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,153,006,635.73	748,778,447.86

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	748,778,447.86	681,094,497.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	404,228,187.87	67,683,950.20

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



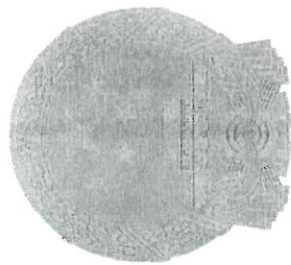
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日



会计师事务所

执业证

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

说明

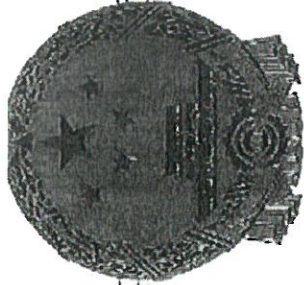
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



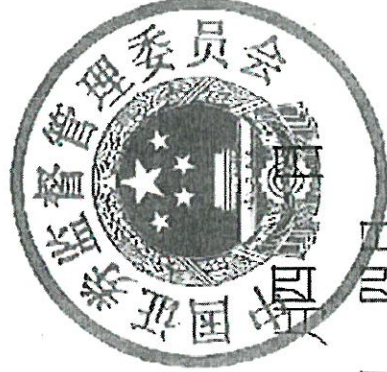
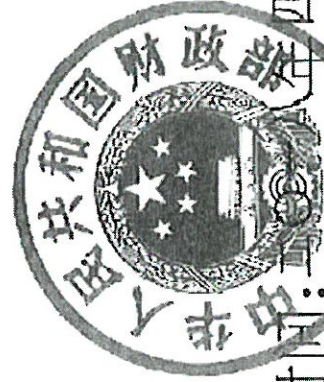
证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月 四日

证书有效期至：二〇三〇年四月 四日

授权书

致同会计师事务所（特殊普通合伙）经营范围为：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所系本所的分支机构，现授权厦门分所可承接本所上述经营范围内的业务，同时授权厦门分所可在上述报告及其他所需对外报送的资料上盖致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所公章，视同总所盖章。

此授权有效期为：2019年1月1日至2019年12月31日。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：

徐 华

2019年1月1日

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所合伙人陈芳、陈建平、陈箭深、陈纹、陈昭新、郭绪琴、何双、胡素萍、胡晓明、黄印强、李仕谦、李建彬、林宏华、刘维、吴乐霖、谢培仁、熊建益、许瑞生、姚斌星、姚炜、张果林、张立贺、张凌雯、闫钢军、叶春、詹秉英、周俊超、庄峻晖等二十八人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2019年1月1日至2019年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



徐 华

2019年1月1日



姓 名 刘维

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1974-08-31

Date of birth

工 作 单 位 致同会计师事务所（特殊普
通合伙）厦门分所

Working unit

身 份 证 号 码 350628197408310012

Identity card No.

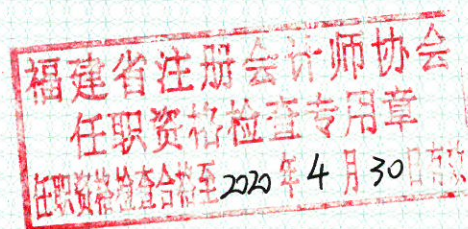
证书编号: 350200020149
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019 年 3 月 15 日
/y /m /d



姓名

Full name

李春梅

性别

Sex

女

出生日期

Date of birth

1981-02-17

工作单位

Working unit

致同会计师事务所（特殊普
道合伙）厦门分所

身份证号码

Identity card No.

37061319810217252X

证书编号:
No. of Certificate

350200280005

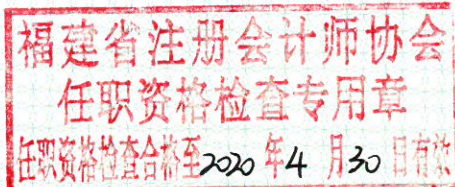
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 /y 10 /m 23 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2019 年 /y 3 /m 15 /d