

审计报告

厦门象屿集团有限公司
容诚审字[2020] 361Z0198 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4 - 5
7	母公司资产负债表	6
8	母公司利润表	7
9	母公司现金流量表	8
10	母公司所有者权益变动表	9 - 10
11	财务报表附注	11 - 177

审计报告

容诚审字[2020] 361Z0198 号

厦门象屿集团有限公司：

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于象屿集团公司，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（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，根据获取的审计证据，就可能导致对象屿集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致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，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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文，为容诚审字[2020] 361Z0198号厦门象屿集团有限公司审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师（项目合伙人）:



中国注册会计师:



2020年4月29日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	12,541,655,151.03	14,223,893,800.80	短期借款	八、26	19,073,183,797.09	19,153,727,081.60
交易性金融资产	八、2	2,385,481,050.59		交易性金融负债	八、27		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	25,664.54	1,264,167.48	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	411,449,200.00
衍生金融资产	八、4	110,909,164.86	56,950,208.93	衍生金融负债	八、28	211,324,148.32	232,793,342.73
应收票据	八、5	2,506,990,643.78	1,954,575,462.99	应付票据	八、29	8,606,614,728.76	6,492,201,164.08
应收账款	八、6	5,640,672,023.70	4,810,920,556.07	应付账款	八、30	14,746,495,222.93	6,494,313,237.83
应收款项融资	八、7	393,770,095.89		预收款项	八、31	10,982,903,453.37	11,412,499,030.59
预付款项	八、8	8,584,981,197.96	6,971,312,863.35	应付职工薪酬	八、32	784,472,303.66	715,195,561.26
其他应收款	八、9	6,255,398,448.68	4,080,482,036.57	应交税费	八、33	1,898,482,531.11	773,448,616.21
存货	八、10	38,600,765,349.46	36,827,215,837.29	其他应付款	八、34	6,732,583,061.40	5,466,364,599.74
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	八、35	4,736,644,005.77	1,965,354,900.07
一年内到期的非流动资产	八、11	1,674,891,750.42	1,594,417,259.20	其他流动负债	八、36	2,027,851,579.39	2,128,887,373.38
其他流动资产	八、12	10,056,060,480.72	6,422,208,906.79	流动负债合计		69,800,554,831.80	55,246,234,107.49
				非流动负债：			
				长期借款	八、37	12,982,860,692.21	11,895,197,860.29
				应付债券	八、38	9,697,212,166.22	11,672,334,394.55
流动资产合计		88,751,601,021.63	76,943,241,099.47	其中：优先股			
非流动资产：				永续债			
可供出售金融资产	八、13	1,374,844,534.31	2,274,698,709.92	长期应付款	八、39	1,091,133,587.09	376,394,412.44
持有至到期投资		-		长期应付职工薪酬	八、40	262,392,318.66	214,078,558.15
长期应收款	八、14	574,027,236.83	328,390,094.07	递延收益	八、41	483,686,041.25	494,819,118.61
长期股权投资	八、15	7,738,110,786.00	6,503,656,184.13	预计负债	八、43	4,260,351.80	
其他非流动金融资产	八、16	4,225,952.76		递延所得税负债	八、24	260,155,359.52	151,255,403.64
投资性房地产	八、17	3,008,157,768.14	2,600,589,590.49	其他非流动负债	八、42	1,229,250,000.00	58,300,880.60
固定资产	八、18	15,896,108,063.99	11,965,875,219.54	非流动负债合计		26,010,950,516.75	24,862,380,628.28
在建工程	八、19	11,856,390,477.28	6,886,327,559.93	负债合计		95,811,505,348.55	80,108,614,735.77
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产		-		实收资本	八、44	1,775,908,300.00	1,675,908,300.00
无形资产	八、20	2,987,891,411.78	2,397,782,944.25	其他权益工具	八、45	11,690,000,000.00	9,300,000,000.00
开发支出	八、21	10,157,171.47	7,601,408.86	其中：优先股		-	
商誉	八、22	30,825,878.16	47,042,685.79	永续债		11,690,000,000.00	9,300,000,000.00
长期待摊费用	八、23	82,512,998.92	52,767,297.45	资本公积	八、46	1,732,752,300.83	1,434,364,573.38
递延所得税资产	八、24	1,300,136,005.23	1,165,314,433.68	减：库存股			
其他非流动资产	八、25	5,751,530,874.21	4,730,642,354.82	其他综合收益	八、47	154,075,532.97	-189,472,042.58
非流动资产合计		50,614,919,159.08	38,960,688,482.93	专项储备			
				盈余公积	八、48	147,676,360.41	140,033,764.51
				一般风险准备		19,070,917.44	30,883,551.33
				未分配利润	八、49	4,471,998,367.51	3,875,899,332.97
				归属于母公司所有者权益合计		19,991,481,779.16	16,267,617,479.61
				少数股东权益		23,563,533,053.00	19,527,697,367.02
				所有者权益合计		43,555,014,832.16	35,795,314,846.63
资产总计		139,366,520,180.71	115,903,929,582.40	负债和所有者权益总计		139,366,520,180.71	115,903,929,582.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		284,181,623,032.07	241,460,795,123.11
其中: 营业收入	八、50	284,181,623,032.07	241,460,795,123.11
二、营业总成本		281,384,781,336.69	240,010,799,911.69
其中: 营业成本	八、50	271,689,937,080.69	232,819,943,000.71
税金及附加		1,480,369,670.75	504,600,876.42
销售费用	八、51	5,130,781,232.59	3,712,809,418.13
管理费用	八、52	1,146,094,527.04	963,602,146.12
研发费用	八、53	36,011,084.56	22,374,321.55
财务费用	八、54	1,901,587,741.06	1,987,470,148.76
其中: 利息费用		1,996,298,899.19	1,680,334,685.39
利息收入		249,583,294.48	120,670,410.30
加: 其他收益	八、55	176,450,589.18	186,042,013.73
投资收益(损失以“-”号填列)	八、56	717,155,901.43	1,929,712,903.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		274,081,532.58	385,996,980.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		374,786.07	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、57	-44,311,146.14	-55,691,107.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、58	-81,811,794.22	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、59	-303,919,806.16	-717,930,227.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、60	-1,107,962.07	14,451,354.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,259,297,477.40	2,806,580,148.29
加: 营业外收入	八、61	249,073,395.46	166,531,398.29
减: 营业外支出	八、62	42,318,969.81	28,357,113.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,466,051,903.05	2,944,754,433.45
减: 所得税费用	八、63	875,018,208.40	508,599,749.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,591,033,694.65	2,436,154,684.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,591,033,694.65	2,436,154,684.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,519,733,744.63	1,279,146,638.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,071,299,950.02	1,157,008,046.17
六、其他综合收益的税后净额		409,316,466.50	-887,456,757.18
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		331,697,111.92	-840,301,679.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,784,530.07	-635,411.19
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		3,784,530.07	-635,411.19
2. 将重分类进损益的其他综合收益		327,912,581.85	-839,666,267.90
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		19,231,432.73	50,158,246.62
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		235,291,512.39	-874,112,798.16
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额		73,389,636.73	-15,711,716.36
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		77,619,354.58	-47,155,078.09
七、综合收益总额		3,000,350,161.15	1,548,697,927.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,851,430,856.55	438,844,958.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,148,919,304.60	1,109,852,968.08
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

2019年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,741,317,834.48	273,010,298,644.07
收到的税费返还		723,894,585.68	216,917,889.12
收到其他与经营活动有关的现金		18,189,768,946.30	11,892,292,045.63
经营活动现金流入小计		325,654,981,366.46	285,119,508,578.82
购买商品、接受劳务支付的现金		297,327,745,628.49	265,576,128,189.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,733,515,760.61	1,430,114,308.64
支付的各项税费		1,946,962,425.03	2,583,610,440.96
支付其他与经营活动有关的现金		21,294,467,204.50	12,009,295,673.47
经营活动现金流出小计		322,302,691,018.63	281,599,148,612.96
经营活动产生的现金流量净额		3,352,290,347.83	3,520,359,965.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		17,510,721,269.93	18,472,769,645.85
取得投资收益收到的现金		391,485,604.84	898,521,656.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,711,923.20	20,431,107.92
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		400,476,941.36	115,769,579.73
投资活动现金流入小计		18,309,395,739.33	19,537,369,147.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,537,470,337.71	7,268,291,412.63
投资支付的现金		22,152,394,977.52	20,749,561,384.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		84,877,397.56	13,256,033.66
支付其他与投资活动有关的现金		255,168,955.24	222,039,133.86
投资活动现金流出小计		31,029,911,668.03	28,253,147,964.51
投资活动产生的现金流量净额		-12,720,515,928.70	-8,715,778,817.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,293,407,498.87	10,630,953,591.01
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,810,967,498.87	5,740,213,591.01
取得借款收到的现金		94,016,277,629.55	58,221,460,323.28
收到其他与筹资活动有关的现金		1,302,598,614.63	320,259,801.72
筹资活动现金流入小计		105,612,283,743.05	69,172,673,716.01
偿还债务支付的现金		89,720,905,625.07	53,480,665,351.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,797,447,204.81	3,518,156,770.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,377,403,980.61	895,761,099.83
支付其他与筹资活动有关的现金		5,168,521,404.51	2,770,053,259.22
筹资活动现金流出小计		99,686,874,234.39	59,768,875,381.54
筹资活动产生的现金流量净额		5,925,409,508.66	9,403,798,334.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,576.06	154,463,701.14
五、现金及现金等价物净增加额		-3,442,629,496.15	4,362,843,184.15
加: 期初现金及现金等价物余额		11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
六、期末现金及现金等价物余额		8,422,077,297.22	11,864,706,793.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：厦门金马集团有限公司

2019年度

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益										2019年度				
项目	实收资本			其他权益工具			盈余公积			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	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					
一、上年年末余额	1,675,908,300.00			9,300,000,000.00	1,434,364,573.38	-189,472,042.58		140,033,764.51	30,883,551.33	3,914,858,108.97	16,306,586,255.61	19,559,018,591.02	35,865,604,846.63	
加：会计政策变更					11,850,463.63					-45,077,432.68	-33,226,969.05	-17,975,943.20	-51,202,912.25	
前期间差错更正										-38,968,776.00	-38,968,776.00	-31,321,224.00	-70,290,000.00	
同一控制下企业合并										-	-	-	-	
其他										-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,675,908,300.00			9,300,000,000.00	-1,434,364,573.38	-177,621,578.95	-	140,033,764.51	30,883,551.33	3,830,821,900.29	16,234,390,510.56	19,509,721,423.82	35,744,111,934.38	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00			2,390,000,000.00	-2,98,387,727.45	-331,697,111.92	-	7,642,595.90	-11,812,633.89	641,176,467.22	3,757,091,258.60	4,053,811,629.18	7,810,902,897.78	
(一)综合收益总额						331,697,111.92				1,519,733,744.63	1,851,430,856.55	1,148,919,304.60	3,000,250,161.15	
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00			2,390,000,000.00	-	-706,860.00	-			-15,179,320.76	2,474,113,819.24	3,814,004,826.83	6,288,118,564.07	
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00			2,390,000,000.00	-	-706,860.00				100,000,000.00	2,818,262,966.83	2,918,262,966.83	2,918,262,966.83	
2. 其他权益工具持有者投入资本										2,389,293,140.00	995,741,860.00	3,385,035,000.00	3,385,035,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-	
4. 其他										-15,179,320.76	-15,179,320.76	-15,179,320.76	-15,179,320.76	
(三)利润分配	-									7,642,595.90	-11,812,633.89	-864,169,105.62	-868,339,143.61	
1. 提取盈余公积										7,642,595.90	-7,642,595.90	-	-2,036,563,523.75	
2. 提取一般风险准备										-11,812,633.89	11,812,633.89	-868,339,143.61	-868,339,143.61	
3. 对所有者的分配													-2,036,563,523.75	
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. 本年提取										162,932.80	310,282.39	473,215.19	473,215.19	
2. 本年使用										-162,932.80	-310,282.39	-473,215.19	-473,215.19	
(六)其他										791,148.97	299,885,736.42	2,587,997,614.31	2,587,997,614.31	
四、本年年末余额	1,775,908,300.00			11,690,000,000.00	-	1,732,752,300.33	-	154,075,532.97	-	147,676,360.41	19,070,917.44	4,471,998,367.51	23,563,533,053.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益												
实收资本			其他权益工具			减：库存股				小计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,575,908,400.00	4,500,000,000.00	1,400,731,324.34	650,829,636.51		110,252,321.62	29,858,348.94	3,214,537,827.36	11,482,117,758.77	16,604,482,273.89	28,086,600,032.66	
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	1,575,908,400.00	-	1,400,731,324.34	-	650,829,636.51	-	110,252,321.62	29,858,348.94	3,214,537,827.36	11,482,117,758.77	16,604,482,273.89	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	-	4,800,000,000.00	-	33,633,249.04	-	29,781,442.89	1,025,202.39	661,361,505.61	4,785,499,720.84	2,923,215,093.13	
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-	4,800,000,000.00	-	7,226,879.38	-	-	-	-18,508,849.05	4,888,718,050.33	2,657,492,051.57	
1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00				8,224,799.38					108,224,799.38	457,394,131.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本					4,800,000,000.00					4,799,002,080.00	565,618,930.95	
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												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,675,908,400.00	-	9,300,000,000.00	-	1,434,364,573.36	-	-189,472,042.58	140,033,764.51	30,883,551.33	3,875,899,332.97	16,267,617,479.61	

会计师负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		536,531,259.70	1,153,006,635.73	短期借款		4,350,000,000.00	6,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		25,664.54	641,274.52	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	368,618.69	62,103.64	应付账款		26,065,345.27	22,426,256.43
预付款项		2,972,806.14	2,943,550.62	预收款项		44,177,496.54	53,495,864.01
其他应收款	十三、2	12,238,425,103.75	13,591,164,221.06	应付职工薪酬		18,621,085.06	13,203,345.22
存货		-		应交税费		1,980,067.48	4,086,944.04
持有待售资产		-		其他应付款		1,031,106,553.70	728,930,894.12
一年内到期的非流动资产		-		持有待售负债		-	
其他流动资产		696,187,028.08	19,038,429.78	一年内到期的非流动负债		1,897,150,000.00	145,300,000.00
流动资产合计		13,474,510,480.90	14,766,856,215.35	其他流动负债		2,002,418,032.80	2,113,040,273.97
非流动资产:				流动负债合计		9,371,518,580.85	9,480,483,577.79
可供出售金融资产		768,206,971.81	1,581,067,353.18	非流动负债:			
持有至到期投资		-		长期借款		861,450,000.00	1,953,600,000.00
长期应收款		-		应付债券		5,243,401,749.99	6,986,874,039.87
长期股权投资	十三、3	14,037,488,535.51	12,353,038,862.19	其中: 优先股		-	
投资性房地产		299,667,677.96	308,915,582.75	永续债		-	
固定资产		8,103,426.53	9,053,163.01	长期应付款		-	
在建工程		11,297,591.60		长期应付职工薪酬		-	
生产性生物资产		-		预计负债		-	
油气资产		-		递延收益		5,869,046.19	6,163,349.60
无形资产		380,511,411.98	3,601,359.46	递延所得税负债		6,545,807.82	826,483.69
开发支出		-		其他非流动负债		-	
商誉		-		非流动负债合计		6,117,266,604.00	8,947,463,873.16
长期待摊费用		78,584,221.91	89,679,167.82	负债合计		15,488,785,184.85	18,427,947,450.95
递延所得税资产		-		所有者权益:			
其他非流动资产		37,902,513.44	1,005,068,445.95	实收资本		1,775,908,300.00	1,675,908,300.00
非流动资产合计		15,621,762,350.74	15,350,423,934.36	其他权益工具		11,690,000,000.00	9,300,000,000.00
				其中: 优先股		-	
				永续债		11,690,000,000.00	9,300,000,000.00
				资本公积		579,306,002.21	579,179,843.35
				减: 库存股		-	
				其他综合收益		22,204,184.99	-212,917,109.52
				专项储备		-	
				盈余公积		152,606,589.32	144,963,993.42
				一般风险准备		-	
				未分配利润		-612,537,429.73	202,197,671.51
				所有者权益合计		13,607,487,646.79	11,689,332,698.76
资产总计		29,096,272,831.64	30,117,280,149.71	负债和所有者权益总计		29,096,272,831.64	30,117,280,149.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2019年度

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	30,435,690.22	33,087,548.18
减：营业成本	十三、4	35,507,564.75	24,798,256.40
税金及附加		4,677,624.45	4,138,559.51
销售费用		961,285.67	945,714.58
管理费用		109,091,901.49	89,324,925.64
研发费用		-	
财务费用		133,038,782.09	150,339,351.17
其中：利息费用		722,781,110.07	791,147,189.08
利息收入		596,846,388.55	642,171,923.39
加：其他收益		2,399,768.35	1,499,581.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	388,882,108.32	587,569,153.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,209,380.69	220,371,938.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		125,479.72	-191,819.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,684,727.87	-4,745,362.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,471.53	231,722.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,024,631.82	347,904,016.02
加：营业外收入		535,399.98	46,238.47
减：营业外支出		1,131,993.30	852,201.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,428,038.50	347,098,053.49
减：所得税费用		2,079.47	-18,664.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,425,959.03	347,116,717.99
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,425,959.03	347,116,717.99
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		234,901,487.82	-869,981,189.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		2,459,913.68	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		2,459,913.68	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		232,441,574.14	-869,981,189.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,238,288.20	6,006,410.52
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		231,203,285.94	-875,987,599.95
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		311,327,446.85	-522,864,471.44
七、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位: 厦门象屿集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,499,671.22	32,499,333.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,466,325,576.98	13,815,331,270.05
经营活动现金流入小计		2,493,825,248.20	13,847,830,603.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,286,165.60	5,985,358.19
支付给职工以及为职工支付的现金		57,928,289.84	51,011,592.84
支付的各项税费		12,675,215.53	5,831,245.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,451,867,264.87	13,569,339,518.29
经营活动现金流出小计		2,529,756,935.84	13,632,167,715.29
经营活动产生的现金流量净额		-35,931,687.64	215,662,888.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		37,604,703,831.47	24,883,103,897.64
取得投资收益收到的现金		988,536,358.85	999,492,606.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,601.10	514,134.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		38,593,442,791.42	25,883,110,638.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,425,489.56	38,475,638.14
投资支付的现金		36,985,414,050.33	32,199,929,949.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,170,282.81	8,085,000.00
投资活动现金流出小计		37,032,009,822.70	32,246,490,587.49
投资活动产生的现金流量净额		1,561,432,968.72	-6,363,379,949.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,482,440,000.00	4,890,740,000.00
取得借款收到的现金		14,776,000,000.00	14,609,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,258,440,000.00	19,499,940,000.00
偿还债务支付的现金		17,840,300,000.00	11,764,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,305,684.28	1,153,935,191.61
支付其他与筹资活动有关的现金		18,810,973.21	29,759,560.69
筹资活动现金流出小计		19,400,416,657.49	12,947,994,752.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,141,976,657.49	6,551,945,247.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.38	1.11
五、现金及现金等价物净增加额		-616,475,376.03	404,228,187.87
加: 期初现金及现金等价物余额		1,153,006,635.73	748,778,447.86
六、期末现金及现金等价物余额		536,531,259.70	1,153,006,635.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	2019年度								
	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
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更				219,806.69					219,806.69
前期差错更正				-					-
其他				-					-
二、本年年初余额	1,675,908,300.00	9,300,000,000.00	579,179,843.35	-212,697,302.83	144,963,993.42			202,197,671.51	11,689,552,505.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	2,390,000,000.00	126,158.86	234,901,487.82	7,642,595.90			-814,755,101.24	1,917,935,141.34
(一)综合收益总额				234,901,487.82				76,425,959.03	311,327,446.85
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00	-2,390,000,000.00	-	-	-			-15,179,320.76	2,474,820,679.24
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00	2,390,000,000.00							100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									2,390,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他								-15,179,320.76	-15,179,320.76
(三)利润分配	-	-	-	-	-			-875,981,739.51	-868,339,143.61
1.提取盈余公积								7,642,595.90	-7,642,595.90
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者的分配								-868,339,143.61	-868,339,143.61
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.本年提取									-
2.本年使用									-
(六)其他	1,775,908,300.00	-11,690,000,000.00	579,306,002.21	-22,204,184.99	152,606,389.32			-612,537,429.73	13,607,487,946.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2019年度

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积					
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	-248,472,081.95	3,880,289,560.67
(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							-			-18,508,849.05	4,881,491,150.95
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00		4,800,000,000.00								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											-18,508,849.05
4.其他			-	-	-						-18,508,849.05
(三)利润分配											-542,368,278.99
1.提取盈余公积											-34,711,671.80
2.提取一般风险准备											-34,711,671.80
3.对所有者的分配											-542,368,278.99
4.其他											-542,368,278.99
(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.本年提取											-
2.本年使用											-
(六)其他											64,731,160.15
四、本年年末余额	1,675,908,300.00		9,300,000,000.00			64,731,160.15	579,179,843.35		-212,917,109.52	144,963,993.42	202,197,671.51 11,689,332,698.76

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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，经厦门市工商行政管理局登记注册成立，初始注册资本为 1.38 亿元。

本公司现有注册资本：17.759083 亿元，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)。

二、财务报表的编制基础

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：本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：本公司以资产评估结果或市价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、29。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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），结构

化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。
- ②处置子公司或业务
- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日

新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母

公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间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。

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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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。

对于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，以及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，按成本计量。

（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别

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

衍生金融工具是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、29。

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。

金融资产转移的利得和损失的计量基础见附注四、9“尚未执行新金融工具准则的公司”（6）。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- A.终止确认部分的账面价值；
- B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（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，且符合附注四、9 尚未执行新金融工具准则的公司”（6）所述金融资产转移的终止确认条件。

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。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营行业款项

应收账款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业款项

应收账款组合 3：应收关联方、信用证款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营代垫及其他款项

其他应收款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业代垫及其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方、应收员工备用金、出口退税、保证金、押金

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1： 应收账款、商业承兑汇票

应收款项融资组合 2： 银行承兑汇票

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

长期应收款确定组合的依据如下：

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

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

10. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

（2）套期工具和被套期项目

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

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

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

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

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

值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3) 套期关系评估

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

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

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

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

① 公允价值套期

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

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

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

②现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

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

11. 应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

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：本公司将 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以款项性质作为信用风险特征组合。

组合 1：非关联交易形成的应收款项。

组合 2：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 3：应收票据。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：发生坏账的可能性很小，计提比例为零。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、9、“已经执行新金融工具准则的公司”（5）金融工具减值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、消耗性生物资产、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) 发出存货的计价方法

原材料、半成品、库存商品、委托加工物资等存货发出时，存货成本视具体情况采用个别计价法或加权平均法计价。

房地产开发业务存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盈亏及盈亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断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，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、20。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注四、20。

本公司按照固定资产或无形资产的有关规定，对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~50	0~10	1.8~5
构筑物及其他设施	年限平均法	3~50	0~5	1.9-33.33
机器设备	年限平均法	5~20	0~40	3~20
运输工具-轮船	年限平均法	10~25	0~10	3.6~10
除轮船之外的运输工具	年限平均法	4~8	0~10	11.25~25
电子及办公设备	年限平均法	3~5	0~10	18~33.33
其他设备	年限平均法	3~5	0~10	18~33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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

用寿命预计数或预计净残值与原先估计数有差异的，分别调整固定资产使用寿命和预计净残值。。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程的初始计量

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

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

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

(3) 生物资产减值的处理

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年或受益年限	法定使用权
软件	按 2~10 年或受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项目	预计使用寿命	依据
专利权	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
林权	根据实际砍伐量进行结转	
其他	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法或工作量法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 无形资产的减值

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

(4) 划分内部研究开发项目的研发阶段和开发阶段具体标准

①本公司将进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司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，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，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。

25. 收入

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度

按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

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。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营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。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际

利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 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、衍生金融资产、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、衍生金融负债。

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）的处理见附注四、9。

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

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

30. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）终止确认证券化资产

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时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该

金融资产的收益及其相关负债的费用。

(3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

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。

五. 会计政策、会计估计变更及差错更正

(一) 会计政策变更

(1) 2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表决比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(3)财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司之子公司厦门象屿股份有限公司(以下简称象屿股份)及其下属公司经董事会决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、9“已执行新金融工具准则的公司”。

2019年1月1之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，象屿股份及其下属公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(二) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(三) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司子公司象屿股份首次执行新金融工具准则，调整期初合并资产负债表如下：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,223,893,800.80	14,223,893,800.80	-
交易性金融资产	不适用	1,193,415,191.60	1,193,415,191.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,264,167.48	1,264,167.48	-
衍生金融资产	56,950,208.93	56,950,208.93	-
应收票据	1,954,575,462.99	1,691,026,552.99	-263,548,910.00
应收账款	4,810,920,556.07	4,658,771,574.50	-152,148,981.57
应收款项融资	不适用	372,302,206.79	372,302,206.79
预付款项	6,971,312,863.35	6,971,312,863.35	-
其他应收款	4,080,482,036.57	4,078,655,577.44	-1,826,459.13
存货	36,827,215,837.29	36,827,215,837.29	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	1,594,417,259.20	1,594,417,259.20	-
其他流动资产	6,422,208,906.79	5,229,668,906.79	-1,192,540,000.00
流动资产合计	76,943,241,099.47	76,898,894,147.16	-44,346,952.31
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	2,274,698,709.92	2,169,879,600.80	-104,819,109.12
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资			-
长期应收款	328,390,094.07	328,390,094.07	-
长期股权投资	6,503,656,184.13	6,487,366,872.06	-16,289,312.07
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	104,819,109.12	104,819,109.12
投资性房地产	2,600,589,590.49	2,600,589,590.49	-
固定资产	11,965,875,219.54	11,965,875,219.54	-
在建工程	6,886,327,559.93	6,886,327,559.93	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
无形资产	2,397,782,944.25	2,397,782,944.25	-
开发支出	7,601,408.86	7,601,408.86	-
商誉	47,042,685.79	47,042,685.79	-
长期待摊费用	52,767,297.45	52,767,297.45	-
递延所得税资产	1,165,314,433.68	1,174,965,168.05	9,650,734.37
其他非流动资产	4,730,642,354.82	4,730,642,354.82	-
非流动资产合计	38,960,688,482.93	38,954,049,905.23	-6,638,577.70
资产总计	115,903,929,582.40	115,852,944,052.39	-50,985,530.01
流动负债:			
短期借款	19,153,727,081.60	19,174,118,025.40	20,390,943.80
交易性金融负债	不适用	424,953,291.44	424,953,291.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	411,449,200.00		-411,449,200.00
衍生金融负债	232,793,342.73	232,793,342.73	-
应付票据	6,492,201,164.08	6,492,201,164.08	-
应付账款	6,494,313,237.83	6,494,313,237.83	-
预收款项	11,412,499,030.59	11,412,499,030.59	-
应付职工薪酬	715,195,561.26	715,195,561.26	-
应交税费	773,448,616.21	773,448,616.21	-
其他应付款	5,466,364,599.74	5,409,118,797.20	-57,245,802.54
其中: 应付利息	337,078,568.27	279,832,765.73	-57,245,802.54
一年内到期的非流动负债	1,965,354,900.07	1,988,705,667.37	23,350,767.30
其他流动负债	2,128,887,373.38	2,128,887,373.38	
流动负债合计	55,246,234,107.49	55,246,234,107.49	
非流动负债:			
长期借款	11,895,197,860.29	11,895,197,860.29	
应付债券	11,672,334,394.55	11,672,334,394.55	
长期应付款	376,394,412.44	376,394,412.44	
长期应付职工薪酬	214,078,558.15	214,078,558.15	
预计负债			
递延收益	494,819,118.61	494,819,118.61	
递延所得税负债	151,255,403.64	151,472,785.88	217,382.24
其他非流动负债	58,300,880.60	58,300,880.60	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债合计	24,862,380,628.28	24,862,598,010.52	217,382.24
负债合计	80,108,614,735.77	80,108,832,118.01	217,382.24
所有者权益：			
实收资本	1,675,908,300.00	1,675,908,300.00	
其他权益工具	9,300,000,000.00	9,300,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	9,300,000,000.00	9,300,000,000.00	
资本公积	1,434,364,573.38	1,434,364,573.38	
减：库存股			
其他综合收益	-189,472,042.58	-177,621,578.95	11,850,463.63
专项储备			
盈余公积	140,033,764.51	140,033,764.51	
一般风险准备	30,883,551.33	30,883,551.33	
未分配利润	3,875,899,332.97	3,830,821,900.29	-45,077,432.68
归属于母公司所有者权益合计	16,267,617,479.61	16,234,390,510.56	-33,226,969.05
少数股东权益	19,527,697,367.02	19,509,721,423.82	-17,975,943.20
所有者权益合计	35,795,314,846.63	35,744,111,934.38	-51,202,912.25
负债和所有者权益总计	115,903,929,582.40	115,852,944,052.39	-50,985,530.01

(四) 前期差错更正

本公司子公司象屿股份按权益法核算的被投资单位哈尔滨农村商业银行股份有限公司调整 2018 年财务数据，本公司按持股比例，相应调减 2018 年度利润总额、净利润、归属于母公司股东的净利润 3,896.88 万元、归属于少数股东的净利润 3,132.12 万元、2018 年的长期股权投资 7,029 万元，调减 2019 年期初未分配利润 3,896.88 万元、2019 年期初少数股东权益 3,132.12 万元、2019 年期初长期股权投资 7,029 万元。

(五) 对期初所有者权益的累积影响

项目	2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	1,434,364,573.38	-189,472,042.58	140,033,764.51	3,914,868,108.97	19,559,018,591.02
会计政策追溯调整		11,850,463.63		-45,077,432.68	-17,975,943.20

项目	2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
会计差错更正追溯调整				-38,968,776.00	-31,321,224.00
追溯调整后余额	1,434,364,573.38	-177,621,578.95	140,033,764.51	3,830,821,900.29	19,509,721,423.82

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入增值税额	免税、9%、10%、13%、16%、17%	
增值税	应税服务增值税额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%	
消费税	进口汽车完税价	根据气缸容量选用	
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	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	1%、2%	注 1
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%	注 2
房产税（自用房产）	房产原值按规定减除一定比例后的房产余值	1.2%	注 3
房产税（出租房产）	租金收入	12%	注 3
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：本公司房产业务土地增值税按预售房款的 5%、3%、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。

2. 税收优惠

子公司陕西象道物流有限公司、成都青白江象道物流有限公司、青海象道物流有限

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

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
2	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
3	厦门象屿金象控股集团有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	金融
3-1	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
3-2	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
4	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
5	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
6	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
7	厦门象屿股份有限公司	二级	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
7-1	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
7-2	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	厦门市象屿创盛投资合伙企业 (有限合伙)	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
16	香港象屿采颐有限公司	二级	境外非金融子企业	香港	香港	贸易
17	厦门铁路物流投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	土地一级开发

续上表

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	厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	108,689,107.00	100%		100%	投资设立
2	香港象屿投资有限公司	9,991,510.30 美元	100%		100%	投资设立
3	厦门象屿金象控股集团有限公司	2,880,000,000.00	100%		100%	投资设立
3-1	厦门象屿资产管理运营有限公司	1,675,041,344.87		82.30%	82.30%	投资设立
3-2	厦门象屿融资担保有限责任公司	100,000,000.00		100%	100%	投资设立
4	厦门象屿支付有限公司	100,000,000.00	100%		100%	投资设立
5	厦门象屿发展有限公司	237,050,000.00	100%		100%	投资设立
6	象屿地产集团有限公司	2,181,558,590.92	100%		100%	投资设立
7	厦门象屿股份有限公司	2,157,454,085.00	54.03%	1.41%	55.44%	其他
7-1	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
7-2	厦门象屿物流集团有限责任公司	5,045,532,858.00		45.05%	45.05%	不构成业务的反向收购
8	厦门象屿云创投资有限责任公司	10,499,226.00	100%		100%	投资设立
9	黑龙江金象生化有限责任公司	1,663,730,003.00	59.12%		59.12%	投资设立
10	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	200,000,000.00	51%		51%	投资设立
11	厦门象屿创业投资管理有限公司	420,000,000.00	100%		100%	投资设立
12	厦门象盛镍业有限公司	4,029,903,692.88	51%		51%	投资设立
13	厦门象宏投资有限公司	100,000.00	100%		100%	投资设立
14	厦门象屿建设集团有限责任公司	449,245,600.00	100%		100%	投资设立

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
16	香港象屿采颐有限公司	0.00	100%		100%	投资设立
17	厦门铁路物流投资有限责任公司	200,000,000.00	100%		100%	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）对被投资单位持股比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、公司间接持有厦门屿商投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“屿商投资合伙”）0.03%股权，由于公司子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

2、厦门东南智慧物流港有限公司（以下简称“东南智慧”）本公司间接持股比例为 27.72%，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对东南智慧实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

3、南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“南通象屿”）设立于 2016 年 12 月 27 日，2017 年 2 月本公司在其董事会的表决权超过半数以上，间接持股比例为 19.96%，且直接对南通象屿实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

4、公司间接持有厦门象银投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“象银投资合伙”）11.37%股权，由于公司子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

5、公司间接持有厦门象屿小额贷款有限责任公司 40.74%，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对厦门象屿小额贷款有限责任公司实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

6、公司间接持有厦门汇堃投资合伙企（有限合伙）（以下简称“汇堃合伙”）42.525%股权，由于子公司厦门市象欣创业投资有限公司作为汇堃合伙的普通合伙人，且直接对汇堃投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

7、其余持股比例低于 50%的公司均为子公司持股比例超过 50%但按公司对子公司的持股比例换算后低于 50%，公司通过子公司拥有控制权。

说明：间接持股比例系根据子公司持股比例换算对下层级子公司的持股。

(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、3

(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	期末累计股东权益
1	厦门象屿股份有限公司	44.56%	917,807,461.49	883,696,745.06	15,925,581,817.00

2、主要财务信息

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	2019/12/31	2018/12/31
流动资产	49,024,858,892.00	38,832,530,749.67
非流动资产	16,707,598,900.47	15,889,734,237.03
资产合计	65,732,457,792.47	54,722,264,986.70
流动负债	36,398,949,350.85	28,877,657,881.78
非流动负债	7,537,486,957.69	6,396,166,967.36
负债合计	43,936,436,308.54	35,273,824,849.14

(续上表)

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	2019 年发生额	2018 年发生额
营业收入	272,411,681,645.49	234,007,565,966.18
净利润	1,457,720,340.14	1,445,175,880.60
综合收益总额	1,472,242,429.94	1,395,213,517.58
经营活动现金流量	4,140,151,961.41	2,027,517,614.30

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

① 因清算不再纳入合并范围的子公司：象屿（厦门）石油有限公司、唐山市乐亭县新安德矿业有限公司、象屿国际（迪拜）有限公司（XIANGYU INTERNATIONAL DMCC）、湖南象屿置业有限公司、上海象屿鼎城有限公司、富锦象屿能源有限公司。

②本年其他原因不纳入合并范围的子公司：江苏象屿投资有限公司丧失控制权不纳入合并范围；讷河象屿农产有限公司吸收合并讷河市新帝发粮油贸易有限公司。

(六) 本期新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
1	PT Super Supply Chain	23.24%	400 万美元
2	天津象屿汽车供应链管理有限责任公司	28.27%	5000 万元
3	福清胜狮货柜有限公司	23.24%	100 万元
4	厦门象屿南铁物流有限责任公司	19.75%	500 万元
5	象晖能源（厦门）有限公司	28.27%	200000 万元
6	象晖能源（巴彦淖尔市）有限公司	28.27%	30000 万元
7	象晖能源（额济纳旗）有限公司	28.27%	10000 万元
8	XIANGHUI ENERGY(SINGAPORE)PTE.LTD（象晖能源（新加坡）有限责任公司）	22.97%	100 万新加坡元
9	HONG KONG HING SIN INTERNATIONAL LIMITED（香港兴辰国际有限公司）	38.74%	1000 万美元
10	HONG KONG XIANGYU SUPERCHAIN ASSET MANAGEMENT CO., LIMITED（香港象屿速传资产管理有限公司）	38.74%	1300 万美元
11	厦门象屿胜狮物流科技有限公司	25.18%	500 万元
12	浙江象屿速传供应链有限公司	38.74%	1000 万元
13	厦门象金投资合伙企业（有限合伙）	100%	15830 万元

序号	子公司名称	持股比例	注册资本(万元)
14	厦门象盈投资合伙企业(有限合伙)	70%	4000 万元
15	厦门象润投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
16	厦门象承投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
17	厦门象嘉投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
18	厦门象昇投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
19	厦门象富投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
20	厦门象泽投资合伙企业(有限合伙)	100%	1 万元
21	厦门鸿晋投资合伙企业(有限合伙)	100%	4320 万元
22	HONGKONG JINNIU FINANCIAL LEASING CO., LIMITED (香港金牛租赁有限公司)	86.26%	100 万美元
23	厦门市象成股权投资合伙企业(有限合伙)	100%	100 万元
24	厦门市象佳股权投资合伙企业(有限合伙)	100%	100 万元
25	厦门市象合股权投资合伙企业(有限合伙)	100%	100 万元
26	厦门市象联股权投资合伙企业(有限合伙)	100%	100 万元
27	重庆瑞发企业管理有限公司	100%	5 万元
28	上海利兴璟劳务派遣有限公司	100%	200 万元
29	上海沐雅房地产开发有限公司	100%	30000 万元
30	昆山恒达企业咨询管理有限公司	100%	5 万元
31	厦门瑞廷公寓管理有限公司	100%	1000 万元
32	厦门富嘉企业管理有限公司	100%	5 万元
33	上海象屿雅阁公寓管理有限公司	100%	100 万元
34	昆山象屿雅阁公寓管理有限公司	100%	100 万元
35	厦门善屿泽投资有限公司	100%	5 万元
36	厦门象善养老服务有限公司	100%	500 万元
37	昆山象嘉企业管理咨询有限公司	100%	5 万元
38	厦门象屿红乡教育服务有限公司	100%	100 万元

说明：持股比例是按公司对子公司的持股比例换算后的比例。

(七) 非同一控制下企业合并情况

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
Superpen Limited	2019 年 1 月	125,000.00 新西兰元	27.72%	受让股权

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
青岛大美密封科技有限公司	2019年4月	55,779,720.83	55.44%	受让股权
厦门铁路物流投资有限责任公司	2019年11月	240,526,272.23	80%	受让股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买目的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Superpen Limited	2019年1月	见说明①		-160,197.21
青岛大美密封科技有限公司	2019年4月	见说明②	1,952,381.02	850,982.29
厦门铁路物流投资有限责任公司	2019年11月	见说明③	2,074,836.26	665,638.66

说明：持股比例是按公司对子公司的持股比例换算后的比例。

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

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

③根据本公司与厦门铁路物流投资有限责任公司（以下简称“铁路物流”）原股东签订的股权转让协议，受让其持有的铁路物流 80% 股权，收购价款 24,052.63 万元。2019 年 11 月，本公司已支付股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后持有铁路物流的 100% 股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	Superpen Limited	青岛大美密封科技有限公司	厦门铁路物流投资有限责任公司
合并成本：			
现金	574,425.00	55,779,720.83	240,526,272.23
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	574,425.00		60,131,568.06
合并成本合计	1,148,850.00	55,779,720.83	300,657,840.29
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,148,850.00	48,968,462.23	284,482,760.68

项目	Superpen Limited	青岛大美密封科技有限公司	厦门铁路物流投资有限责任公司
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		6,811,258.60	16,175,079.61

八、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的“本期期初”、“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2018 年度，“本期”指 2019 年度。

1. 货币资金

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
库存现金	339,989.25	529,903.11
银行存款	9,036,727,888.06	11,817,335,751.64
其他货币资金	3,504,587,273.72	2,406,028,146.05
合计	12,541,655,151.03	14,223,893,800.80

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
保证金	2,245,920,906.63	1,188,593,618.75
定期存款	1,114,600,000.00	1,148,200,000.00
预售监管账户	722,532,027.00	16,596,392.58
被冻结款项	36,467,890.68	5,740,000.00
风险准备金	57,029.50	56,996.10
合 计	4,119,577,853.81	2,359,187,007.43

2. 交易性金融资产

项 目	2019/12/31 公允价值	2019/1/1 公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,385,481,050.59	1,193,415,191.60
其中：理财产品	2,300,641,050.59	908,340,123.11
资金信托计划		200,235,068.49
资产包	84,840,000.00	84,840,000.00
合计	2,385,481,050.59	1,193,415,191.60

说明：期末，本公司交易性金融资产质押情况详见附注八、65。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019/12/31 公允价值	2018/12/31 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	25,664.54	1,264,167.48
其中：权益工具投资	25,664.54	1,264,167.48
合计	25,664.54	1,264,167.48

4. 衍生金融资产

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
期货合约	101,570,459.04	41,647,881.12
外汇掉期	4,355,807.00	486,708.26
外汇期权	3,231,764.13	530,048.00
远期结售汇合约	1,751,134.69	5,785,811.55
贵金属交易合约		8,499,760.00
合 计	110,909,164.86	56,950,208.93

5. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019/12/31 金额			2018/12/31 金额		
	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	181,150,334.39		181,150,334.39	402,673,771.03		402,673,771.03
商业承兑汇票	2,349,333,645.84	23,493,336.45	2,325,840,309.39	1,554,211,691.96	2,310,000.00	1,551,901,691.96
合计	2,530,483,980.23	23,493,336.45	2,506,990,643.78	1,956,885,462.99	2,310,000.00	1,954,575,462.99

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	467,306,426.18	
商业承兑汇票		21,886,731.10
合计	467,306,426.18	21,886,731.10

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	128,398,336.84

(4) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018/12/31 金额	会计政 策变更	2019/1/1 金额	2019 年变动金额			2019/12/31 金额
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
商业承兑汇票	2,310,000.00		2,310,000.00	21,183,336.45			23,493,336.45

(5) 期末，本公司应收票据质押情况详见附注八、65。

6. 应收账款

项 目	2019/12/31 金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	635,527,988.96	13,831,919.86	621,696,069.10
已经执行新金融工具准则的公司	5,443,437,729.16	424,461,774.56	5,018,975,954.60
合 计	6,078,965,718.12	438,293,694.42	5,640,672,023.70

(1) 期末坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

类 别	2019/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	408,963,547.44	64.35	9,225,568.95	2.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,981,506.33	34.77	284,747.67	0.13
其中：组合 1	208,694,399.96	32.84	284,747.67	0.14
组合 2	12,287,106.37	1.93		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,582,935.19	0.88	4,321,603.24	77.41
合计	635,527,988.96	100.00	13,831,919.86	2.18

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。

A. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
综合物流及物流平台（园区）开发运营			
0-6 个月	201,670.61	0.10	
小 计	201,670.61	0.10	
大宗商品采购与供应及其他			
0-6 个月	207,423,110.77	99.39	
7-12 个月	537,497.55	0.26	26,874.81
1-2 年（含 2 年）	148,654.94	0.07	14,865.50
2-3 年（含 3 年）	170,109.66	0.08	34,021.93
3-4 年（含 4 年）	8,742.00	0.00	4,371.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	204,614.43	0.10	204,614.43
小 计	208,492,729.35	99.90	284,747.67
合 计	208,694,399.96	100.00	284,747.67

“已经执行新金融工具准则的公司”：

①按账龄披露

账 龄	2019/12/31 余额
1 年以内	
其中： 0~3 个月（含 3 个月）	4,338,602,266.90
4~6 个月（含 6 个月）	410,483,744.64
7~12 个月	189,434,309.55
1 年以内小计	4,938,520,321.09
1 至 2 年	99,598,684.85
2 至 3 年	18,204,149.09
3 至 4 年	68,420,863.35
4 至 5 年	217,985,466.21
5 年以上	100,708,244.57
小计	5,443,437,729.16
减： 坏账准备	424,461,774.56
合计	5,018,975,954.60

②按预计信用损失计提方法分类披露（按简化模型计提）

类 别	2019/12/31 金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	239,991,048.66	4.41	239,991,048.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,203,446,680.50	95.59	184,470,725.90	3.55	5,018,975,954.60
其中：组合 1	961,173,637.82	17.66	23,259,870.90	2.42	937,913,766.92
组合 2	4,141,704,856.24	76.09	161,210,855.00	3.89	3,980,494,001.24
组合 3	100,568,186.44	1.85			100,568,186.44
合计	5,443,437,729.16	100	424,461,774.56	7.80	5,018,975,954.60

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

A.2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

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

B.2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/12/31 金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0~3 个月（含 3 个月）	630,428,799.71	6,300,123.85	1.00
4~6 个月（含 6 个月）	128,578,790.89	2,571,571.48	2.00
7~12 个月	158,149,995.82	7,899,575.42	5.00
1 年以内小计	917,157,586.42	16,771,270.75	1.83
1-2 年	41,589,309.76	4,158,930.99	10.00
2-3 年	121,340.60	24,268.12	20.00
3 年以上	2,305,401.04	2,305,401.04	100.00
合计	961,173,637.82	23,259,870.90	2.42

C.2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/12/31 金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0~3 个月（含 3 个月）	3,866,979,017.17	38,669,790.27	1.00
4~6 个月（含 6 个月）	30,862,676.28	617,253.52	2.00
7~12 个月	30,670,253.73	1,533,512.69	5.00
1 年以内小计	3,928,511,947.18	40,820,556.48	1.04
1-2 年	49,197,462.13	4,919,746.22	10.00
2-3 年	10,241,871.86	2,048,374.37	20.00
3 至 4 年	40,890,748.32	20,445,374.17	50.00
4 至 5 年	99,430,114.86	79,544,091.87	80.00
5 年以上	13,432,711.89	13,432,711.89	100.00
合计	4,141,704,856.24	161,210,855.00	3.89

(2) 2018年12月31日坏账准备计提情况

A. 2018年12月31日应收账款按种类披露

类 别	2018/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	259,366,301.97	5.01	218,185,917.87	84.12

类 别	2018/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,886,870,306.50	94.38	120,117,261.01	2.46
其中：组合 1	4,877,791,466.49	94.20	120,117,261.01	2.46
组合 2	9,078,840.01	0.18		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,646,162.19	0.61	28,659,035.71	90.56
合计	5,177,882,770.66	100.00	366,962,214.59	7.09

B. 2018 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	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		
7-12 个月	70,791,777.72	1.45	3,539,588.51	
1-2 年（含 2 年）	3,098,773.37	0.06	309,877.33	
2-3 年（含 3 年）	521,247.30	0.01	104,249.46	
3 年以上	2,043,789.62	0.04	2,043,789.62	
小 计	931,593,018.41	19.09	5,997,504.92	
大宗商品采购与供应及其他				
0-6 个月	3,589,810,726.00	73.60		
7-12 个月	64,436,416.12	1.32	3,221,820.80	
1-2 年（含 2 年）	14,636,784.29	0.30	1,463,740.23	
2-3 年（含 3 年）	111,206,087.52	2.28	22,241,217.51	
3-4 年（含 4 年）	152,460,619.46	3.13	76,230,309.74	
4-5 年（含 5 年）	13,425,734.40	0.28	10,740,587.52	
5 年以上	222,080.29	0.00	222,080.29	
小 计	3,946,198,448.08	80.91	114,119,756.09	
合 计	4,877,791,466.49	100.00	120,117,261.01	

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019年1月 1日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
尚未执 行新金 融工具 准则	4,032,551.72		4,032,551.72	9,474,771.97	520,546.13	292,386.77	-1,137,529.07	13,831,919.86
已经执 行新金 融工具 准则	362,929,662.87	43,418,062.89	406,347,725.76	28,146,356.55	10,133,329.50		-101,021.75	424,461,774.56
合计	366,962,214.59	43,418,062.89	410,380,277.48	37,621,128.52	10,653,875.63	292,386.77	-1,238,550.82	438,293,694.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	743,754,787.12	12.23	7,437,547.87
客户二	473,209,600.70	7.78	4,792,576.66
客户三	278,135,853.03	4.58	6,280,126.80
客户四	160,000,000.00	2.63	1,600,000.00
客户五	148,874,524.04	2.45	1,601,036.47
合计	1,803,974,764.89	29.67	21,711,287.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，合计贴现金额为 66,800,000.00 元，同时终止确认应收账款账面价值为 66,800,000.00 元。与终止确认相关的损失金额为 2,045,565.13 元。

7. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019/12/31 余额	2019/1/1 余额
应收票据	224,898,183.81	263,548,910.00
应收账款	168,871,912.08	108,753,296.79
合计	393,770,095.89	372,302,206.79

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	21,406,136.56

(3) 本公司期末应收票据已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,857,827,249.34	
商业承兑汇票	143,843,956.97	
合计	7,001,671,206.31	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因办理了不附追索权的应收账款国内信用证福费廷、应收账款国际信用证福费廷，合计贴现金额为 999,091,262.86 元，同时终止确认应收账款账面价值为 999,091,262.86 元。与终止确认相关的损失金额为 6,445,691.51 元。

(5) 期末，本公司应收款项融资抵押情况详见附注八、65。

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019/12/31 金额			2018/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	8,399,828,458.97	97.84		6,405,540,917.43	91.88	
1 至 2 年（含 2 年）	170,883,795.54	1.99		363,820,774.36	5.22	
2 至 3 年（含 3 年）	11,045,357.02	0.13		198,765,594.92	2.85	
3 年以上	3,223,586.43	0.04		3,185,576.64	0.05	
合 计	8,584,981,197.96	100.00		6,971,312,863.35	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	期末余额	未结算的原因
客商一	92,040,000.00	预付款，未结算
客商二	37,494,457.47	船舶进度款，未结算
客商三	10,818,315.00	船舶进度款，未结算
客商四	5,457,348.00	预付款，未结算
合计	145,810,120.47	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,549,619,939.65	29.70
第二名	717,783,583.21	8.36
第三名	365,097,956.14	4.25
第四名	191,375,719.15	2.23
第五名	175,789,611.46	2.05
合计	3,999,666,809.61	46.59

9. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
应收利息	39,494,486.13	22,911,144.54
应收股利		
其他应收款项	6,215,903,962.55	4,057,570,892.03
合计	6,255,398,448.68	4,080,482,036.57

(2) 应收利息

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
贷款业务	24,573,858.34	18,229,680.62
定期存款	12,926,534.37	3,226,411.00
应收保理利息	1,031,363.08	1,310,272.55
理财产品	775,780.00	144,780.37
融资租赁	186,950.34	
合计	39,494,486.13	22,911,144.54

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露

项目	2019/12/31 金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	4,611,068,724.33	963,210.99	4,610,105,513.34
已经执行新金融工具准则的公司	2,194,856,659.48	589,058,210.27	1,605,798,449.21
合计	6,805,925,383.81	590,021,421.26	6,215,903,962.55

②2019年12月31日坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

种 类	2019/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,610,393,948.08	99.99	288,434.74	0.01
其中：组合 1	19,140,324.47	0.42	288,434.74	1.51
组合 2	4,591,253,623.61	99.57		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	674,776.25	0.01	674,776.25	100.00
合 计	4,611,068,724.33	100.00	963,210.99	0.01

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。

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2019/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
综合物流及物流平台（园区）开发运营				
0-6 个月	243,836.70	1.27		
小 计	243,836.70	1.27		
大宗商品采购与供应及其他				
0-6 个月	16,185,120.17	84.56		
7-12 个月	2,172,841.18	11.35	108,642.06	
1-2 年（含 2 年）	284,361.30	1.49	28,436.12	
2-3 年（含 3 年）	103,793.35	0.54	20,758.67	
3-4 年（含 4 年）	39,547.76	0.21	19,773.88	
4-5 年（含 5 年）	0.00	0.00	0.00	
5 年以上	110,824.01	0.58	110,824.01	
小 计	18,896,487.77	98.73	288,434.74	
合 计	19,140,324.47	100.00	288,434.74	

“已经执行新金融工具准则的公司”：

账 龄	2019/12/31 余额
1 年以内	
其中： 0~3 个月（含 3 个月）	730,195,331.82
4~6 个月（含 6 个月）	404,308,709.74
7~12 个月	37,449,680.06
1 年以内小计	1,171,953,721.62
1 至 2 年	180,018,483.07
2 至 3 年	233,451,123.60
3 至 4 年	315,831,134.17
4 至 5 年	124,104,689.64
5 年以上	169,497,507.38
小计	2,194,856,659.48
减： 坏账准备	589,058,210.27
合计	1,605,798,449.21

a. 2019 年 12 月 31 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,501,409,903.83	2,605,679.87	1,498,804,223.96
第二阶段	81,103,561.29	9,254,020.68	71,849,540.61
第三阶段	612,343,194.36	577,198,509.72	35,144,684.64
合计	2,194,856,659.48	589,058,210.27	1,605,798,449.21

b. 2019年12月31日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,974,003.85	1,021,502.39	544,660,749.61	547,656,255.85
2019 年 1 月 1 日余额在本期	1,974,003.85	1,021,502.39	544,660,749.61	547,656,255.85
--转入第二阶段		NA	NA	
--转入第三阶段			NA	
--转回第二阶段	NA	NA		
--转回第一阶段	NA			
本期计提	632,451.21	8,232,518.29	52,409,082.43	61,274,051.93
本期转回			16,171,236.42	16,171,236.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销			3,890,736.36	3,890,736.36
本期核销				0.00
其他变动	775.19		-190,650.46	-189,875.27
2019 年 12 月 31 日余额	2,605,679.87	9,254,020.68	577,198,509.72	589,058,210.27

(1) 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

种 类	2018/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	568,654,168.17	12.31	498,636,669.82	87.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,992,465,079.63	86.41	4,911,685.95	0.12
其中：组合 1	613,604,907.71	13.28	4,911,685.95	0.80
组合 2	3,378,860,171.92	73.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	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

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
<u>综合物流及物流平台（园区）开发运营</u>			
0-6 个月	25,579,370.77	4.17	
7-12 个月	4,048,724.88	0.66	202,436.24
1~2 年（含 2 年）	315,789.14	0.05	31,578.91
小 计	29,943,884.79	4.88	234,015.15
<u>大宗商品采购与供应及其他</u>			
0-6 个月	560,929,563.36	91.42	
7-12 个月	6,641,707.88	1.08	332,085.39
1-2 年（含 2 年）	4,780,511.30	0.78	478,033.35
2-3 年（含 3 年）	6,524,287.91	1.06	1,304,857.57

账 龄	2018/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3-4 年 (含 4 年)	4,291,665.36	0.70	2,145,832.68
4-5 年 (含 5 年)	382,126.50	0.06	305,701.2
5 年以上	111,160.61	0.02	111,160.61
小 计	583,661,022.92	95.12	4,677,670.80
合 计	613,604,907.71	100.00	4,911,685.95

② 实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,491,813.86

③ 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销	其他	
尚未执 行新金 融工具 准则	16,877,819.96		16,877,819.96	-258,608.97	2,054,922.50	13,601,077.50		963,210.99
已经执 行新金 融工具 准则	545,972,935.00	1,683,320.85	547,656,255.85	61,274,051.93	16,171,236.42	3,890,736.36	-189,875.27	589,058,210.27
合计	562,850,754.96	1,683,320.85	564,534,075.81	61,015,442.96	18,226,158.92	17,491,813.86	-189,875.27	590,021,421.26

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余 额合计数的比例(%)	坏账 准备
客商一	关联方往来	1,340,494,078.00	0-6 个月	19.70	
客商二	关联方往来	648,415,922.00	0-6 个月	9.53	
客商三	关联方往来	20,500,000.00 104,600,000.00 416,020,000.00 93,197,500.00	0-6 个月 7-12 月 1-2 年 2-3 年	9.32	
客商四	项目借款	449,226,000.00	0-6 个月	6.60	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客商五	关联方往来	383,246,203.71	0-6 个月	5.63	
合计		3,455,699,703.71		50.78	

10. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019/12/31 金额			2018/12/31 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	3,772,908,584.85	7,643,555.31	3,765,265,029.54	2,971,899,246.01	26,870,670.96	2,945,028,575.05
库存商品	18,467,130,687.38	146,719,135.46	18,320,411,551.92	14,236,494,024.93	303,717,544.70	13,932,776,480.23
开发成本	14,000,766,608.79		14,000,766,608.79	17,491,612,673.84		17,491,612,673.84
开发产品	1,838,252,125.70	1,817,125.05	1,836,435,000.65	1,310,446,221.79	32,731,203.44	1,277,715,018.35
半成品	21,210,632.38	16,576,334.88	4,634,297.50	21,376,138.77	12,330,000.00	9,046,138.77
消耗性生物资产	124,474,263.81		124,474,263.81	119,781,425.02		119,781,425.02
委托加工物资	1,010,718.38		1,010,718.38	469,990,088.67		469,990,088.67
被套期项目				-867,737.34		-867,737.34
建造合同形成的已完工未结算资产	595,451,410.78	56,336,403.78	539,115,007.00	586,662,579.43	18,533,448.37	568,129,131.06
低值易耗品及其他	8,652,871.87		8,652,871.87	14,004,043.64		14,004,043.64
合计	38,829,857,903.94	229,092,554.48	38,600,765,349.46	37,221,398,704.76	394,182,867.47	36,827,215,837.29

(2) 存货跌价准备

项 目	2018/12/31 金额	2019 年增加金额		2019 年减少金额		2019/12/31 金 额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,870,670.96	5,954,563.98		25,181,679.63		7,643,555.31
库存商品	303,717,544.70	110,512,271.9		267,510,681.14		146,719,135.46
开发产品	32,731,203.44			30,914,078.39		1,817,125.05
建造合同形成的已完工未结算资产	18,533,448.37	61,027,209.07		23,224,253.66		56,336,403.78
半成品	12,330,000.00	7,405,176.55		3,158,841.67		16,576,334.88
合计	394,182,867.47	184,899,221.50		349,989,534.49		229,092,554.48

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019/12/31 余额
累计已发生成本	1,101,802,774.03

项 目	2019/12/31 余额
累计已确认毛利	-58,711,068.60
减：预计损失	56,336,403.78
已办理结算的金额	447,640,294.65
建造合同形成的已完工未结算资产	539,115,007.00

(4) 期末，本公司存货抵押情况详见附注八、65。

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
贷款业务净额	62,158,221.65	56,923,642.50
一年内到期的长期应收款	324,558,668.55	172,579,078.27
一年内到期的其他非流动金融资产	100,000,000.00	350,000,000.00
一年内到期的委托贷款	1,188,174,860.22	1,014,914,538.43
合计	1,674,891,750.42	1,594,417,259.20

12. 其他流动资产

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
贷款业务	3,702,039,030.96	1,172,118,237.37
理财产品	2,283,383,297.85	2,008,808,418.90
预缴及待抵扣税费	2,281,814,528.62	1,763,442,498.62
资产包	1,363,252,359.19	811,471,921.70
委托贷款	394,506,020.15	431,506,020.15
合作种植款	30,014,715.77	
被套期项目销售商品的确定承诺	1,050,528.18	148,332,063.72
应收保理款		49,250,000.00
被套期项目采购商品的确定承诺		37,279,746.33
合计	10,056,060,480.72	6,422,208,906.79

说明：截至期末，本公司其他流动资产抵押情况详见附注八、65。

13. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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	290,000,000.00		290,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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	1,198,153,021.74	113,308,487.43	1,084,844,534.31	1,434,854,318.44	222,733,320.96	1,212,120,997.48
其中：按公允价值计量的	977,858,441.34	112,708,487.43	865,149,953.91	1,017,529,853.44	222,133,320.96	795,396,532.48
按成本计量的	220,294,580.40	600,000.00	219,694,580.40	417,324,465.00	600,000.00	416,724,465.00
其他				792,577,712.44		792,577,712.44
合计	1,488,153,021.74	113,308,487.43	1,374,844,534.31	2,497,432,030.88	222,733,320.96	2,274,698,709.92

(2) 期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	953,616,216.78
公允价值	865,149,953.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	24,242,224.56
已计提减值金额	112,708,487.43

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	2019/12/31 账面 余额	2019/12/31 减值 准备	2019/12/31 账面 价值	2019/12/31 持股比例
厦门飞机租赁有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	7.41%
上海银佳房地产有限公司	22,950,000.00		22,950,000.00	76.50%
深圳市科思科技股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.48%
红纺文化有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.53%
湖南金旺铋业股份有限公司	19,920,000.00		19,920,000.00	0.76%
上海农乐生物制品股份有限公司	16,980,000.00		16,980,000.00	11.15%
平湖九龙山围垦工程有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	7.14%
深圳中南成长投资管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	14.29%
海宁象屿瑞杉投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,844,580.40		2,844,580.40	11.19%
厦门足球俱乐部	600,000.00	600,000.00		2.00%
合 计	220,294,580.40	600,000.00	219,694,580.40	

14. 长期应收款

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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	871,499,298.42	13,072,489.48	858,426,808.94	422,471,847.89	6,337,077.71	416,134,770.18
其中：未实现融资收益	196,407,313.88		196,407,313.88	92,738,174.16		92,738,174.16
分期收款销售商品	40,360,900.95	201,804.51	40,159,096.44	67,825,179.26		67,825,179.26
应收码头合作项目投资款	15,968,530.80	15,968,530.80		17,009,222.90		17,009,222.90
小计	927,828,730.17	29,242,824.79	898,585,905.38	507,306,250.05	6,337,077.71	500,969,172.34
减：1年内到期的长期应收款	329,206,969.34	4,648,300.79	324,558,668.55	172,579,078.27		172,579,078.27
合计	598,621,760.83	24,594,524.00	574,027,236.83	334,727,171.78	6,337,077.71	328,390,094.07

15. 长期股权投资

被投资单位	2018/12/31 余额	会计政策 变更	2019 年变动							2019/12/31 余额	2019/12/31 减值准备 余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
(1) 合营企业											
Superpen Limited	507,846.08				0				-507,846.08		
福建象屿壳牌石油有限责任公司	159,631,491.12		142,800,000.00		-15,513,071.66					286,918,419.46	
Crystal Idea Management Limited	695,163,504.87				-10,441,800.24					684,721,704.63	
厦门象阳投资有限公司	233,406,675.30				-2,722,952.50	15,925,159.97				246,608,882.77	
苏州象屿地产有限公司	1,313,055,105.22				33,844,330.82					1,346,899,436.04	
昆山协睿房地产开发有限公司	296,912,040.45				-8,763,627.93					288,148,412.52	
福建象屿房地产开发有限公司	92,509,613.91				798,828.89			30,000,000.00		63,308,442.80	
南平瑞峰置业有限公司	59,182,801.99				110,355,053.52			20,000,000.00		149,537,855.51	
南平市恒荣房地产开发有限公司	22,130,678.48				-259,055.11					21,871,623.37	
龙岩市象龙矿业投资有限公司	13,909,164.05				3,183,485.95		116,350.00		-17,209,000.00		
福州丰顺祥投资有限责任公司	143,639,364.00				-4,337,061.79	2,602,314.33				141,904,616.54	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	1,322,469.28		1,800,000.00		-2,203,094.85					919,374.43	
厦门香境旅游投资运营有限公司	3,835,415.94		9,000,000.00		-1,486,261.05					11,349,154.89	
厦门象金投资合伙企业(有限合伙)	10,540,170.10				-1,863,107.85				-8,677,062.25		
江苏象屿投资有限公司					25,433,736.35				436,000,000.00	461,433,736.35	
小计	3,045,746,340.79		153,600,000.00		126,025,402.55	18,527,474.30	116,350.00	50,000,000.00	409,606,091.67	3,703,621,659.31	

被投资单位	2018/12/31 余额	会计政策 变更	2019 年变动							2019/12/31 余额	2019/12/31 减值准备 余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
(2) 联营企业											
厦门集装箱码头集团有限公司	750,302,938.82				47,146,734.30			45,720,193.36		751,729,479.76	
厦门现代码头有限公司	163,930,951.29				3,324,175.78		14,713.29		909,403.26	168,179,243.62	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	296,243,827.13				49,842,574.99			23,760,000.00		322,326,402.12	
大连港象屿粮食能物流有限公司	45,015,259.78				-1,334,312.41					43,680,947.37	
锦州港象屿粮食能物流有限公司	4,645,520.22				143,610.28					4,789,130.50	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	5,473,895.68				655,226.67			450,991.39		5,678,130.96	
中机象屿农业科技发展有限公司	5,393,951.59								-5,393,951.59		
上海磐臣房地产开发有限公司	432,581,509.36				-14,530,847.05					418,050,662.31	
苏州睿致房地产开发有限公司	24,020,180.79				-1,063,510.69					22,956,670.10	
厦门铁路物流投资有限责任公司	44,612,912.74				1,133,745.16			4,151,621.47	-41,595,036.43		
厦门市物联网产业研究院有限公司	1,570,107.02				-977,476.74					592,630.28	
厦门农村商业银行股份有限公司	862,716,875.50	-19,351,245.88			94,371,733.61	3,683,728.54		44,849,870.10		896,571,221.67	
厦门金融租赁有限公司	203,265,391.45				12,215,221.83					215,480,613.28	
临夏州厦临经济发展有限公司	31,954,615.57			9,750,000.00		-2,563,177.75				39,141,437.82	
厦门黄金投资有限公司	9,253,770.03				1,832,705.63					11,086,475.66	

被投资单位	2018/12/31 余额	会计政策 变更	2019 年变动							2019/12/31 余额	2019/12/31 减值准备 余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
厦门市象屿创盈投资合伙企业（有限合伙）	34,397,544.25				0.58					34,397,544.83	
厦门市象屿创富投资合伙企业（有限合伙）	5,999,659.50									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				-293,947.89					6,214,228.96	
福州象屿若可股权投资合伙企业（有限合伙）	6,798,505.30				426.62					6,798,931.92	
厦门象屿同创股权投资合伙企业（有限合伙）	10,001,387.50				-109.8					10,001,277.70	
厦门兴证优选创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00		-1,409,274.86					2,590,725.14	
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业（有限合伙）	28,155,507.46			5,174,398.55	-6,697,660.55					16,283,448.36	
厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）	48,308,889.11				-1,453.34					48,307,435.77	
南京凯泰创业投资管理合伙企业（有限合伙）	393,935.64				-299.67					393,635.97	
南京凯泰创业投资合伙企业（有限合伙）	57,471,968.69				-208,811.23	2,123,476.71				59,386,634.17	
天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙）	12,779,204.65	2,842,127.12			8,215.17	-5,016,918.63				10,612,628.31	
睿屿彤熙咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	10,493,033.38				-141,907.28					10,351,126.10	
厦门市民数据服务股份有限公司	19,823,920.25				-588,512.48					19,235,407.77	
福建南平太阳电缆股份有限公司	245,502,902.36	219,806.69			33,685,859.47	2,460,331.61		11,303,504.28		270,565,395.85	
深圳市中南成长投资合伙企业（有限合伙）	4,591,555.32				1,783,036.20	91,171.02		3,227,031.47		3,238,731.07	

被投资单位	2018/12/31 余额	会计政策 变更	2019 年变动							2019/12/31 余额	2019/12/31 减值准备 余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	24,227,449.76			13,000,000.00	1,552,502.00	1,085,457.28				13,865,409.04	
福建兴证战略创业投资企业(有限合伙)	64,868,447.94				1,447,761.94			11,213,492.61		55,102,717.27	
河北象屿正丰置业有限公司			2,000,000.00		-628,545.70					1,371,454.30	
苏州睿泰房地产开发有限公司			83,300,000.00		-528,013.25					82,771,986.75	
苏州御泰房地产开发有限公司			161,700,000.00		-1,405,029.88					160,294,970.12	
海峡金桥财产保险股份有限公司					-50,294,593.78	61,241.97			225,000,000.00	174,766,648.19	
厦门国际物流港有限责任公司					-18,419,915.85				100,096,000.00	81,676,084.15	
国投象屿生物能源(富锦)有限公司			24,000,000.00							24,000,000.00	
富锦象屿国投热电有限责任公司			30,000,000.00							30,000,000.00	
北安象屿国投热电有限责任公司			6,000,000.00							6,000,000.00	
小计	3,463,303,794.93	-16,289,312.07	318,750,000.00	18,174,398.55	148,056,130.03	4,488,488.50	14,713.29	144,676,704.68	279,016,415.24	4,034,489,126.69	
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	6,000,000.00
合 计	6,515,050,135.72	-16,289,312.07	472,350,000.00	18,174,398.55	274,081,532.58	23,015,962.80	131,063.29	194,676,704.68	688,622,506.91	7,744,110,786.00	6,000,000.00

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
福建象屿壳牌石油有限责任公司（说明 1）	厦门	厦门	建设、经营加油站		51.00	权益法
福建象屿房地产开发有限公司	南平	南平	房地产开发		50.00	权益法
江苏象屿投资有限公司	昆山	昆山	房地产开发		50.00	权益法
二、联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司（说明 2）	厦门	厦门	码头建设经营		10.00	权益法
哈尔滨农村商业银行股份有限公司（说明 3）	哈尔滨	哈尔滨	吸收公众存款；发放贷款；国内结算；票据承兑与贴现等银行业务		9.90	权益法
厦门农村商业银行股份有限公司（说明 4）	厦门	厦门	吸收公众存款；发放贷款；国内结算；票据承兑与贴现等银行业务		8.01	权益法
福建南平太阳电缆股份有限公司	南平	南平	电线电缆制造	17.36		权益法
海峡金桥财产保险股份有限公司（说明 5）	福州市	福州市	财产保险	15.00		权益法

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

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

说明 3：根据子公司象屿股份第六届董事会第二十九次会议决议及《中国银监会黑龙江监管局关于核准厦门象屿股份有限公司企业法人入股资格的批复》（黑银监复【2015】457 号），象屿股份出资 2.77 亿元增资哈尔滨农村商业银行股份有限公司（简称“哈尔滨农商行”），持股 9.90%。象屿股份委派一名董事，具有参与公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

说明 4：子公司厦门象屿资产管理运营有限公司（以下简称资产管理）持有厦门农村商业银行股份有限公司 8.01% 股权。资产管理委派有一名董事，具有参与公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

说明 5：本公司持有海峡金桥财产保险股份有限公司 15% 股权，委派有一名董事，本公司具有参与公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

被投资单位	持股比例 (%)	2019/12/31 资产总额	2019/12/31 负债总额
福建象屿房地产开发有限公司	50.00	394,346,417.31	267,729,505.48
福建象屿壳牌石油有限责任公司	51.00	726,935,284.45	164,350,148.25
江苏象屿投资有限公司	50.00	2,190,896,326.25	1,650,074,831.52

续

被投资单位	2019/12/31 净资产总额	2019 年营业收入总额	2019 年净利润
福建象屿房地产开发有限公司	126,616,911.83	25,082,178.13	1,597,657.77
福建象屿壳牌石油有限责任公司	562,585,136.20	49,612,474.79	-30,417,787.56
江苏象屿投资有限公司	540,821,494.73	778,272,495.27	196,000,773.72

(3) 重要联营企业的主要财务信息

被投资单位	持股比例 (%)	2019/12/31 资产总额	2019/12/31 负债总额
厦门集装箱码头集团有限公司	10	12,010,857,907.40	2,851,742,002.47
厦门农村商业银行股份有限公司	8.01	127,443,441,104.63	117,412,507,185.17
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	9.9	51,087,106,531.20	47,752,405,115.24
福建南平太阳电缆股份有限公司	17.36	3,945,090,256.27	2,375,305,838.23
海峡金桥财产保险股份有限公司	15	2,058,503,329.05	893,392,341.19

续

被投资单位	2019/12/31 净资产总额	2019 年营业收入总额	2019 年净利润
厦门集装箱码头集团有限公司	9,159,115,904.93	2,073,337,222.04	509,201,990.89
厦门农村商业银行股份有限公司	10,030,933,919.46	3,665,518,583.63	1,189,023,223.90
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	3,334,701,415.96	1,366,270,660.70	495,942,896.19
福建南平太阳电缆股份有限公司	1,569,784,418.04	6,974,865,051.26	206,886,242.86
海峡金桥财产保险股份有限公司	1,165,110,987.86	49,707,7480.50	-89,924,934.83

16. 其他非流动金融资产

项目	2019/12/31 公允价值	2019/1/1 公允价值
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,225,952.76	104,819,109.12

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	车位	合计
一、账面原值				
1. 2018/12/31 余额	2,164,972,334.54	799,064,513.20	210,000.00	2,964,246,847.74
2.本期增加金额	733,278,160.08	46,844,159.44		780,122,319.52
(1) 外购	5,252,824.58			5,252,824.58
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	466,565,306.02	46,844,159.44		513,409,465.46
(3) 合并增加	261,460,029.48			261,460,029.48
(4) 其他增加				
3.本期减少金额	106,115,692.87	176,827,743.27		282,943,436.14
(1) 处置				
(2) 其他转出	106,115,692.87	176,827,743.27		129,469,845.92
4. 2019/12/31 余额	2,792,134,801.75	669,080,929.37	210,000.00	3,461,425,731.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018/12/31 余额	259,873,711.65	103,772,529.60	11,016.00	363,657,257.25
2.本期增加金额	95,800,140.12	22,946,240.31	7,344.00	118,753,724.43
(1) 计提或摊销	70,455,513.65	14,743,070.63	7,344.00	85,205,928.28
(2) 企业合并增加	4,807,658.53			4,807,658.53
(3) 其他增加	20,536,967.94	8,203,169.68		28,740,137.62
3.本期减少金额	21,962,298.68	7,180,720.02		29,143,018.70
(1) 处置				
(2) 其他转出	21,962,298.68	7,180,720.02		29,143,018.70
4. 2019/12/31 余额	333,711,553.09	119,538,049.89	18,360.00	453,267,962.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019/12/31 余额	2,458,423,248.66	549,542,879.48	191,640.00	3,008,157,768.14
2.2018/12/31 余额	1,905,098,622.89	695,291,983.60	198,984.00	2,600,589,590.49

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
森隆地产有限公司写字楼商店铺面	386,274,925.17	尚在办理中
厦门象屿集团有限公司自贸时代广场大楼	253,460,404.35	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	202,457,002.11	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司台湾免税公园-商业部分	154,095,317.13	尚在办理中
电商产业园二期-地下车库	62,770,666.09	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司海西商品城	53,994,118.71	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司两岸跨境电商仓库	39,984,766.13	尚在办理中
安阳象道散货堆场管理中心 A 号楼	10,723,134.86	尚在办理中
厦门象屿发展有限公司配套办公楼_租赁部分	6,511,823.27	尚在办理中
厦门象屿集团有限公司晋江象屿物流园二期仓库	3,966,009.16	无法办理
厦门象屿商业发展有限责任公司房屋及建筑物	274,697,605.06	尚在办理中
合计	1,448,935,772.04	

说明：期末，投资性房地产质押情况详见附注八、65。

18. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019/12/31 账面价值	2018/12/31 账面价值
固定资产	15,896,108,063.99	11,965,875,219.54
固定资产清理		
合计	15,896,108,063.99	11,965,875,219.54

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
一、账面原值合计	13,589,399,441.38	5,484,229,553.89	767,823,674.68	18,305,805,320.59
其中：房屋及建筑物	6,063,928,069.74	1,738,070,036.10	634,772,219.48	7,167,225,886.36
构筑物及其他设施	3,131,047,466.30	523,912,119.62	6,701,688.95	3,648,257,896.97
机器设备	3,638,788,180.32	2,791,426,646.67	107,640,366.67	6,322,574,460.32
运输工具	583,822,400.31	375,708,735.00	13,750,790.38	945,780,344.93
电子及办公设备	160,373,763.91	41,352,433.24	4,911,164.71	196,815,032.44
其他设备	11,439,560.80	13,759,583.26	47,444.49	25,151,699.57
二、累计折旧合计	1,612,646,171.07	824,078,683.36	61,596,803.28	2,375,128,051.15

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
其中：房屋及建筑物	616,116,378.43	162,369,189.74	37,362,174.30	741,123,393.87
构筑物及其他设施	181,452,539.70	194,480,026.07	424,302.11	375,508,263.66
机器设备	566,640,810.69	371,930,413.55	10,382,797.57	928,188,426.67
运输工具	156,202,269.75	58,815,424.92	9,334,473.10	205,683,221.57
电子及办公设备	89,385,155.34	33,244,874.84	4,048,640.01	118,581,390.17
其他设备	2,849,017.16	3,238,754.24	44,416.19	6,043,355.21
三、固定资产账面净值合计	11,976,753,270.31			15,930,677,269.44
其中：房屋及建筑物	5,447,811,691.31			6,426,102,492.49
构筑物及其他设施	2,949,594,926.60			3,272,749,633.31
机器设备	3,072,147,369.63			5,394,386,033.65
运输工具	427,620,130.56			740,097,123.36
电子及办公设备	70,988,608.57			78,233,642.27
其他设备	8,590,543.64			19,108,344.36
四、固定资产减值准备合计	10,878,050.77	23,717,437.39	26,282.71	34,569,205.45
其中：房屋及建筑物				
构筑物及其他设施		7,155.72		7,155.72
机器设备	9,456,404.34	15,697,844.88	1,197.31	25,153,051.91
运输工具	1,421,364.02	8,012,436.79	25,021.93	9,408,778.88
电子及办公设备	282.41		63.47	218.94
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	11,965,875,219.54			15,896,108,063.99
其中：房屋及建筑物	5,447,811,691.31			6,426,102,492.49
构筑物及其他设施	2,949,594,926.60			3,272,742,477.59
机器设备	3,062,690,965.29			5,369,232,981.74
运输工具	426,198,766.54			730,688,344.48
电子及办公设备	70,988,326.16			78,233,423.33
其他设备	8,590,543.64			19,108,344.36

说明：本期增加固定资产中，因非同一控制下企业合并增加固定资产原值 46,146,126.90 元，累计折旧 2,516,209.58 元，净值 43,629,917.32 元。

②暂时闲置的固定资产情况

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

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	156,347,010.44	2,173,931.83		154,173,078.61
机器设备	1,027,942,012.08	56,412,831.30		971,529,180.78
合计	1,184,289,022.52	58,586,763.13		1,125,702,259.39

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

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019/12/31 账面价值
运输设备	544,890,726.60
机器设备	542,394,834.36
电子及办公设备	2,496,207.74
合计	1,089,781,768.70

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绥化生化房屋及建筑物	627,864,965.47	尚在办理中
绥化能源房屋及建筑物	163,510,605.89	尚在办理中
大丰新安德-主厂房、精尾矿库等	91,854,337.59	尚在办理中
绥化金谷 30 万吨储粮设施	74,537,415.44	尚在办理中
中心渔港冷库房屋建筑	60,697,625.67	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	44,013,844.94	尚在办理中
南通象屿 1~3 号船台	37,900,556.47	尚在办理中
黑龙江农业及金谷新办公楼	32,835,089.85	尚在办理中
象屿发展海关监管仓	27,510,549.65	尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黑龙江金象生化办公楼 14 层	17,076,977.71	尚在办理中
富锦金谷-170 万吨工程-综合库	9,230,204.50	尚在办理中
绥化粮油加工车间及附属	8,516,385.13	尚在办理中
南通象屿 2#涂装房	8,150,971.82	尚在办理中
象屿发展配套办公楼_自用部分	7,933,858.40	尚在办理中
富锦金谷-办公室-食堂	6,413,666.88	尚在办理中
南通象屿 1、2#宿舍楼	6,306,989.88	尚在办理中
森隆地产办公楼	5,818,771.50	尚在办理中
南通象屿 3、4#宿舍楼	5,056,727.70	尚在办理中
象屿自贸区开发电商产业园二期-自用办公区	4,815,112.58	尚在办理中
富锦金谷-150 万吨粮储及物流项目-秤房	2,524,359.87	尚在办理中
象屿自贸区开发电商产业园二期-地面停车场	1,928,877.02	尚在办理中
黑龙江金象生化车位	805,138.90	尚在办理中
黑龙江金象生化门卫及大门	365,751.04	尚在办理中
富锦金谷-195 万吨工程-警卫楼	234,673.20	尚在办理中
合计	1,245,903,457.10	

⑥截至期末，本公司固定资产抵押情况详见附注八、65。

19. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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
在建工程	9,510,352,430.48		9,510,352,430.48	6,873,165,148.49		6,873,165,148.49
工程物资	2,346,038,046.80		2,346,038,046.80	13,162,411.44		13,162,411.44
合计	11,856,390,477.28		11,856,390,477.28	6,886,327,559.93		6,886,327,559.93

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	7,273,122,916.78		7,273,122,916.78	3,000,443,206.92		3,000,443,206.92
150 万吨/年玉米深加工项目	997,409,523.19		997,409,523.19	2,646,033,788.15		2,646,033,788.15
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	509,657,628.92		509,657,628.92	418,798,557.10		418,798,557.10
巩义象道物流有限公司铁路专用线工程	298,910,098.94		298,910,098.94	244,934,485.44		244,934,485.44
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	213,769,579.76		213,769,579.76	268,185,932.59		268,185,932.59
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	98,674,062.09		98,674,062.09	131,424,786.52		131,424,786.52
象屿海装船舶生产改造项目	66,483,906.09		66,483,906.09	123,419,137.87		123,419,137.87
铁路物流雨棚配套项目	16,613,803.95		16,613,803.95	13,365,822.58		13,365,822.58
象屿集团大厦	11,297,591.60		11,297,591.60			
技术改造项目	9,015,477.09		9,015,477.09	22,387,896.15		22,387,896.15
富锦金谷烘干塔除尘改造项目	4,174,964.20		4,174,964.20			
闽台中心渔港冷库及其它零星工程	374,744.04		374,744.04	1,233,705.82		1,233,705.82
其他	10,848,133.83		10,848,133.83	2,937,829.35		2,937,829.35
合计	9,510,352,430.48		9,510,352,430.48	6,873,165,148.49		6,873,165,148.49

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018/12/31 余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019/12/31 余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	13,434,070,000.00	3,000,443,206.92	4,272,679,709.86			7,273,122,916.78	59.88%	未完工	243,287,180.50	131,059,767.92	3.35%	自筹	
150 万吨/年玉米深加工项目	4,842,070,000.00	2,646,033,788.15	1,666,489,905.79	3,315,114,170.75		997,409,523.19	89.06%	未完工	279,784,259.92	183,424,779.78	6.49%	自筹	
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	657,989,025.67	418,798,557.10	90,859,071.82			509,657,628.92	77.46%	未完工	30,598,710.54	17,211,173.73	5.44%	自筹	
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	318,816,251.52	244,934,485.44	53,975,613.50			298,910,098.94	93.76%	未完工	19,928,819.96	11,972,200.73	5.20%	自筹	
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	283,339,467.15	268,185,932.59	14,409,299.27			68,825,652.10	213,769,579.76	75.45%	未完工	22,166,914.10	13,447,227.86	5.38%	自筹
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	380,000,000.00	131,424,786.52	120,155,187.10	152,905,911.53		98,674,062.09	97.04%	未完工	3,775,706.96	3,775,706.96	5.39%	自筹	
象屿海装船舶生产改造项目	301,758,970.74	123,419,137.90	174,589,607.69	231,524,839.50		66,483,906.09	72.25%	未完工				自筹	
合计		6,833,239,894.62	6,393,158,395.03	3,699,544,921.78	68,825,652.10	9,458,027,715.77			599,541,591.98	360,890,856.98			

③ 截至 2019 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情况，无需提取减值准备。

④ 截至 2019 年 12 月 31 日，在建工程抵押情况详见附注八、65。

(3) 工程物资

项 目	2019/12/31 余额			2018/12/31 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
专用材料	2,346,038,046.80		2,346,038,046.80	13,162,411.44		13,162,411.44

20. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2018/12/31 余额	本期增加额	本期减少额	2019/12/31 余额
一、原价合计	2,666,629,781.82	747,322,217.05	57,678,426.58	3,356,273,572.29
其中：土地使用权	2,423,515,458.29	705,122,764.57	56,039,048.19	3,072,599,174.67
软件	109,842,309.87	39,402,217.10	1,639,378.39	147,605,148.58
专利权	51,159,772.15	54,237.73		51,214,009.88
非专利技术	3,396,226.34	849,056.60		4,245,282.94
林权	71,256,702.45	1,507,014.24		72,763,716.69
土地所有权	7,244,509.53	155,907.00		7,400,416.53
其他	214,803.19	231,019.81		445,823.00
二、累计摊销合计	268,846,837.57	108,694,745.43	9,159,422.49	368,382,160.51
其中：土地使用权	205,575,459.23	86,907,708.20	8,775,416.91	283,707,750.52
软件	49,955,926.70	15,708,769.56	384,005.58	65,280,690.68
专利权	12,590,111.17	4,668,510.00		17,258,621.17
非专利技术	516,509.42	365,614.17		882,123.59
林权	182,962.28	1,000,316.48		1,183,278.76
土地所有权				
其他	25,868.77	43,827.02		69,695.79
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				

项 目	2018/12/31 余额	本期增加额	本期减少额	2019/12/31 余额
土地所有权				
其他				
四、账面价值合计	2,397,782,944.25		—	2,987,891,411.78
其中：土地使用权	2,217,939,999.06		—	2,788,891,424.15
软件	59,886,383.17		—	82,324,457.90
专利权	38,569,660.98		—	33,955,388.71
非专利技术	2,879,716.92		—	3,363,159.35
林权	71,073,740.17		—	71,580,437.93
土地所有权	7,244,509.53		—	7,400,416.53
其他	188,934.42		—	376,127.21

说明：本期增加无形资产中，因非同一控制下企业合并增无形资产原值 46,114,989.24 元，累计折旧 6,781,556.44 元，净值 39,333,432.80 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
绥化象屿金谷生化科技有限公司-土地使用权	146,790,982.61	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(商业)	91,517,430.12	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-2 地块(商业)	59,954,982.55	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-1 地块(商业)	51,572,852.16	正在办理中
绥化象屿能源有限公司-土地使用权	24,712,308.43	正在办理中
依安县鹏屿商贸物流有限公司-北大地 10 万平	14,219,777.87	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(文化)	14,107,201.08	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-3 地块(仓储)	5,466,111.15	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-2 地块(仓储)	4,502,701.50	正在办理中
厦门象屿发展有限公司 2011XP03 之 1-1 地块(办公)	3,665,579.33	正在办理中
合计	416,509,926.80	

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产不存在减值情况，无需提取减值准备。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况详见附注八、65。

21. 开发支出

项 目	2018/12/31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2019/12/31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
房产中介综合系统平台	7,601,408.86					7,601,408.86

项 目	2018/12/31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2019/12/31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
金象生化管理系统研发		2,555,762.61				2,555,762.61
合计	7,601,408.86	2,555,762.61				10,157,171.47

22. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018/12/31 余额	本期增加		本期减少		2019/12/31 余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门象屿胜狮货柜有限公司	3,165,266.31					3,165,266.31
厦门速传报关行有限公司	163,562.93					163,562.93
厦门象屿发展有限公司	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
厦门环资矿业科技股份有限公司	2,692,661.99					2,692,661.99
上海象屿酒业有限公司	746,583.59					746,583.59
PT Obsidian Stainless Steel	772,211.73					772,211.73
厦门铁路物流投资有限责任公司		16,175,079.61				16,175,079.61
青岛大美密封科技有限公司		6,811,258.60				6,811,258.60
合计	47,789,269.38	22,986,338.21				70,775,607.59

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018/12/31 余额	本期增加		本期减少		2019/12/31 余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门象屿发展有限公司		39,039,582.91				39,039,582.91
厦门速传报关行有限公司		163,562.93				163,562.93
上海象屿酒业有限公司	746,583.59					746,583.59
合计	746,583.59	39,203,145.84				39,949,729.43

23. 长期待摊费用

项 目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少		2019/12/31 余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	16,632,629.75	13,369,048.54	9,686,723.05	116,131.93	20,198,823.31
自贸金融中心象屿胜狮 迁建项目	8,224,791.82		220,799.77		8,003,992.05
堆场设施改造	11,824,360.66	447,862.12	6,920,866.07		5,351,356.71
维修场平整土地费	1,507,549.63	1,728,860.00	698,847.99		2,537,561.64
富源库改造	1,856,466.55	647,510.45	267,606.53		2,236,370.47
旗山 A2 地块物流中转仓 库工程费	1,054,754.84		1,054,754.84		
软件维护费	33,289.84		26,946.87		6,342.97
三部色谱树脂摊销		9,957,018.20	1,045,765.75		8,911,252.45
三部结晶糖成本中心活 性炭摊销		6,002,801.80	2,501,167.47		3,501,634.33
三部离交树脂摊销		4,189,494.35	1,207,810.78		2,981,683.57
锅炉车间领用 110 吨导 热油		2,424,155.64	266,879.52		2,157,276.12
其他	11,633,454.36	21,262,802.56	6,207,593.08	61,958.54	26,626,705.30
合计	52,767,297.45	60,029,553.66	30,105,761.72	178,090.47	82,512,998.92

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019/12/31 余额		2018/12/31 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	243,292,737.75	60,840,983.54	1,421,296,852.12	355,282,665.94
信用减值准备	894,148,847.76	223,042,041.75		
可抵扣亏损	2,370,648,470.36	592,993,240.15	1,438,555,111.74	359,919,788.80
交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变动	158,826,004.14	39,787,082.88	243,037,118.42	60,759,279.62
可供出售金融资产公允 价值变动	108,810,580.73	27,202,645.18		
预计毛利	292,372,043.32	73,093,010.83	670,202,449.89	167,550,612.47
预提的工资奖金及费用	461,722,388.54	115,185,227.47	337,935,770.76	84,483,942.96

项 目	2019/12/31 余额		2018/12/31 余额	
	可抵扣/应纳税暂 时性差异	/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	/负债
内部交易未实现利润	141,613,148.13	35,403,287.04	172,170,242.32	43,042,560.58
长期资产账面价值与计 税基础差异	152,149,676.15	38,037,419.05	38,836,416.55	9,709,104.16
政府补助	52,291,048.20	13,072,762.06	119,901,524.14	29,975,381.01
贷款损失准备	94,202,016.06	23,550,504.01	30,052,226.98	7,513,056.75
担保损失准备	10,182,473.09	2,545,618.27	13,394,294.41	3,348,573.60
已计提未缴纳税费	203,088,207.45	50,772,051.86	170,722,084.70	42,680,521.19
待抵扣广告宣传费	3,682,193.73	522,907.22	3,261,168.59	815,292.15
开办费	934,617.80	233,654.45	934,617.80	233,654.45
被套期项目	11,153,926.09	2,788,481.52		
预计负债	4,260,351.80	1,065,087.95		
小 计	5,203,378,731.10	1,300,136,005.23	4,660,299,878.42	1,165,314,433.68
二、递延所得税负债				
可供出售金融资产公允 价值变动	31,641,882.03	7,910,470.51	3,305,934.90	826,483.69
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	63,287,929.69	15,821,982.44	32,533,334.79	8,133,333.71
预缴税金	97,639,289.66	24,409,822.42	202,429,446.16	50,607,361.56
内部交易未实现亏损	12,563,437.49	3,147,265.80	2,156,389.69	545,503.85
非同一控制企业合并资 产评估增值	142,409,115.68	35,602,278.92	64,123,190.08	16,030,797.52
未实现融资费用	4,991,333.73	1,247,833.44	4,030,249.19	1,007,562.30
被套期项目	1,050,528.18	262,632.05	184,744,072.71	46,186,018.18
长期资产账面价值与计 税基础差异	675,033,096.66	171,753,073.94	114,430,159.81	27,918,342.83
小 计	1,028,616,613.12	260,155,359.52	607,752,777.33	151,255,403.64

25. 其他非流动资产

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
预付工程款	1,439,416,411.66	90,489,219.10
资产包	1,073,913,707.23	
待抵扣进项税	905,946,064.94	265,502,138.65
委托理财	615,685,346.00	615,685,346.00

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
借款	444,944,795.44	29,798,390.34
委托贷款	390,817,221.47	694,961,214.73
预付合作种植款	181,626,366.86	2,657,760.00
代建工程	176,585,294.64	178,220,022.15
无形资产预付款	152,765,055.64	79,763,737.27
船舶代理业务代垫费用	129,452,137.46	77,235,080.77
贷款业务	86,795,766.13	153,206,885.22
售后回租递延收益	59,749,632.68	27,404,348.39
预付房屋、设备款	49,632,976.11	2,102,759,539.93
信托业保障基金	15,500,000.00	
土地出让金	11,784,050.00	401,123,800.00
预付投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	6,916,047.95	1,834,872.27
合计	5,751,530,874.21	4,730,642,354.82

26. 短期借款

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
信用借款	4,598,802,780.00	7,749,208,320.00
保证借款	13,449,873,935.32	8,956,313,065.59
贸易融资借款	404,199,372.37	2,318,205,696.01
质押借款	453,687,433.76	
抵押加保证借款	139,020,774.87	130,000,000.00
应付利息	27,599,500.77	
合计	19,073,183,797.09	19,153,727,081.60

说明：2019 年 12 月 31 日保证借款均为关联方担保，详见附注九、2 之（2）。

27. 交易性金融负债

项目	2019/1/1 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
贵金属租赁合约	424,953,291.44	860,233,065.00	1,285,186,356.44	

28. 衍生金融负债

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	55,829,528.97	1,619,868.10
期货合约	114,131,544.91	10,427,271.88

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
外汇期权合约	28,860,796.34	5,848,100.25
商品期权合约	608,918.92	
外汇掉期	2,686,060.16	2,741,200.00
2、套期工具		
商品期货合约	9,207,299.02	212,156,902.50
合计	211,324,148.32	232,793,342.73

29. 应付票据

种 类	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
银行承兑汇票	8,589,305,488.76	6,491,045,639.08
商业承兑汇票	17,309,240.00	1,155,525.00
合计	8,606,614,728.76	6,492,201,164.08

30. 应付账款

账 龄	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
1 年以内（含 1 年）	14,293,487,016.99	6,149,001,710.44
1 至 2 年（含 2 年）	299,439,495.38	205,490,035.42
2 至 3 年（含 3 年）	76,044,040.50	69,037,724.78
3 年以上	77,524,670.06	70,783,767.19
合计	14,746,495,222.93	6,494,313,237.83

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

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

31. 预收款项

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
1 年以内（含 1 年）	10,565,979,782.89	10,057,271,336.54
1 年以上	416,923,670.48	1,355,227,694.05
合计	10,982,903,453.37	11,412,499,030.59

期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	257,806,628.00	预收房款，未交房
客户二	42,231,484.25	财政未审核
客户三	7,552,713.17	预收货款保证金
客户四	6,534,278.13	预收货款保证金
客户五	5,450,023.37	预收货款保证金
合计	319,575,126.92	

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
一、短期薪酬	713,579,228.04	1,932,737,758.51	1,863,172,150.79	783,144,835.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,387,985.72	101,968,945.98	102,372,126.80	984,804.90
三、辞退福利	228,347.50	9,124,424.51	9,010,109.01	342,663.00
合计	715,195,561.26	2,043,831,129.00	1,974,554,386.60	784,472,303.66

(2) 短期薪酬列示

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	700,391,378.84	1,621,871,983.11	1,552,720,730.98	769,542,630.97
二、职工福利费		97,903,558.10	97,903,558.10	0.00
三、社会保险费	729,331.14	51,673,343.42	51,137,765.16	1,264,909.40
其中：医疗保险费	488,292.00	37,107,641.00	37,296,089.20	299,843.80
工伤保险费	57,006.60	2,217,943.00	2,243,227.00	31,722.60
生育保险费	24,414.60	3,608,614.25	3,618,141.89	14,886.96
其他	159,617.94	8,739,145.17	7,980,307.07	918,456.04
四、住房公积金	353,661.00	69,857,284.38	69,921,754.73	289,190.65
五、工会经费和职工教育经费	3,788,013.37	22,389,630.95	21,300,042.52	4,877,601.80
六、劳务派遣	8,316,843.69	69,041,958.55	70,188,299.30	7,170,502.94
合计	713,579,228.04	1,932,737,758.51	1,863,172,150.79	783,144,835.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
离职后福利：				

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
1.基本养老保险	1,362,848.00	72,639,841.12	73,218,383.22	784,305.90
2.失业保险费	15,183.00	2,379,171.78	2,379,171.78	15,183.00
3.企业年金缴费	9,954.72	26,949,933.08	26,774,571.80	185,316.00
合计	1,387,985.72	101,968,945.98	102,372,126.80	984,804.90

33. 应交税费

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
增值税	155,903,080.58	177,071,553.50
消费税	4,000,000.00	
企业所得税	528,710,982.45	355,563,233.56
土地增值税	1,146,717,580.86	186,623,338.18
土地使用税	4,480,692.70	4,806,078.37
个人所得税	14,208,056.98	5,306,940.08
房产税	12,729,686.58	10,121,773.65
城市维护建设税	8,892,738.16	8,117,668.52
教育费附加	4,015,300.14	3,748,835.29
地方教育附加	3,724,586.30	2,400,881.66
河道及堤防费	92,669.22	410,305.08
其他税费	15,007,157.14	19,278,008.32
合计	1,898,482,531.11	773,448,616.21

34. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
应付利息	281,725,297.36	337,078,568.27
应付股利	420,634,339.44	322,438,908.63
其他应付款项	6,030,223,424.60	4,806,847,122.84
合计	6,732,583,061.40	5,466,364,599.74

(2) 应付利息

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
企业债券利息	249,686,848.59	263,689,280.79
短期借款应付利息	10,278,863.67	31,369,769.17
分期付息到期还本的长期借款利息	21,759,585.10	28,515,426.87

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
贵金属租赁应付利息费用		13,504,091.44
合计	281,725,297.36	337,078,568.27

(3) 应付股利

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
普通股股利	97,458,624.19	61,941,372.61
划分为权益工具的优先股\永续债股利	323,175,715.25	260,497,536.02
合计	420,634,339.44	322,438,908.63

(4) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
押金及保证金	771,970,573.92	333,899,608.28
原夏新重组相关债务（注）	93,139,520.85	93,139,520.85
往来款	5,041,608,476.27	4,338,249,378.40
预提费用	22,137,648.39	6,235,400.06
预提税费	101,367,205.17	35,323,215.25
合计	6,030,223,424.60	4,806,847,122.84

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

其中，除原夏新重组相关债务外，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	600,000,000.00	未到偿付期
客商二	228,037,405.00	未到偿付期
客商三	85,918,522.36	未到偿付期
客商四	41,130,000.00	未到偿付期
客商五	40,947,278.67	未到偿付期
合计	996,033,206.03	

35. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
一年内到期的长期借款	2,339,293,605.97	1,814,788,717.49

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
一年内到期的应付债券	2,049,403,628.66	
一年内到期的长期应付款	297,220,301.87	150,566,182.58
一年内到期的信托贷款	7,250,000.00	
应付债券利息	14,719,125.68	
应付长期借款利息	9,551,014.34	
应付信托贷款利息	19,206,329.25	
合计	4,736,644,005.77	1,965,354,900.07

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
信用借款	21,200,000.00	175,659,370.56
质押借款	147,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	371,951,219.35	389,250,000.00
保证借款	685,677,000.00	644,627,000.00
抵押加保证借款	1,107,365,386.62	503,252,346.93
抵押加质押借款		10,000,000.00
质押加保证借款	6,100,000.00	
合计	2,339,293,605.97	1,814,788,717.49

说明：期末保证借款均为关联方担保，详见附注九、2之(2)。

(2) 1年内到期的长期应付款

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
应付融资租赁款	268,806,310.31	108,293,599.62
应付分期款	28,413,991.56	42,272,582.96
合计	297,220,301.87	150,566,182.58

36. 其他流动负债

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
应付短期债券	2,002,418,032.80	2,113,040,273.97
担保赔偿准备	6,341,400.00	10,008,301.76
担保未到期责任准备	3,841,073.09	3,385,992.65
待转销项税额	4,097,147.41	2,452,805.00
被套期项目采购商品的确定承诺	11,153,926.09	
合计	2,027,851,579.39	2,128,887,373.38

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	到期日	发行金额	2018/12/31 余额
18 象屿 SCO004	500,000,000.00	2018/9/28	2019/3/27	500,000,000.00	505,021,917.81
18 象屿 SCO005	600,000,000.00	2018/10/26	2019/4/24	600,000,000.00	604,014,246.58
18 象屿 SCO006	500,000,000.00	2018/11/15	2019/5/14	500,000,000.00	502,331,506.85
18 象屿 SCO007	500,000,000.00	2018/11/28	2019/2/26	500,000,000.00	501,672,602.73
19 象屿 SCP008	500,000,000.00	2019/11/22	2020/2/26	500,000,000.00	
19 象屿 SCP011	500,000,000.00	2019/12/11	2020/3/11	500,000,000.00	
19 象屿 SCP012	1,000,000,000.00	2019/12/24	2020/3/24	1,000,000,000.00	
合计	9,900,000,000.00	—	—	9,900,000,000.00	2,113,040,273.97

(续上表)

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还的金额	2019/12/31 余额
18 象屿 SCO004		4,594,520.55		509,616,438.36	
18 象屿 SCO005		6,933,698.63		610,947,945.21	
18 象屿 SCO006		6,791,780.82		509,123,287.67	
18 象屿 SCO007		2,864,383.57		504,536,986.30	
19 象屿 SCP008	500,000,000.00	1,352,459.03			501,352,459.03
19 象屿 SCP011	500,000,000.00	622,950.82			500,622,950.82
19 象屿 SCP012	1,000,000,000.00	442,622.95			1,000,442,622.95
合计	7,800,000,000.00	40,198,044.79		7,950,820,285.96	2,002,418,032.80

37. 长期借款

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
质押借款	1,485,231,400.00	415,000,000.00
抵押借款	982,360,199.08	1,428,500,000.00
保证借款	5,824,374,309.32	3,017,746,908.30
信用借款	949,414,840.00	3,042,497,670.56
抵押加保证借款	6,019,773,549.78	5,629,741,998.92
质押加保证借款	61,000,000.00	61,000,000.00
抵押加质押借款		115,500,000.00
小计	15,322,154,298.18	13,709,986,577.78
减：一年内到期的长期借款	2,339,293,605.97	1,814,788,717.49
合计	12,982,860,692.21	11,895,197,860.29

说明：期末保证借款主要系关联方担保，详见附注九、2之(2)。

38. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
15 年象屿 MTN002	500,212,847.24	500,154,106.18
16 象屿债	499,564,605.28	499,460,250.64
16 象屿 MTN002	499,467,733.20	499,214,229.90
17 象屿 MTN001	1,249,726,799.98	1,248,646,989.22
17 象屿 MTN002	749,269,419.26	749,157,439.90
17 象屿 MTN004	499,429,243.70	499,381,735.10
17 象屿 01	998,280,891.26	995,969,750.81
18 象屿 01	997,997,088.36	996,486,217.65
18 象屿 02	997,887,072.13	996,373,071.28
18 象屿 MTN002	999,846,940.84	998,000,000.00
金融产品票据 -HKXIANGYUN2301	3,455,529,524.97	3,390,134,501.75
18 闽象屿地产 ZR001	299,403,628.66	299,356,102.12
小计	11,746,615,794.88	11,672,334,394.55
减：一年内到期的应付债券	2,049,403,628.66	
合计	9,697,212,166.22	11,672,334,394.55

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018/12/31 余额
15 年象屿 MTN002	500,000,000.00	2015-10-26	5 年	500,000,000.00	500,154,106.18
16 象屿公司债	500,000,000.00	2016-4-12	5+2 年	500,000,000.00	499,460,250.64
16 象屿 MTN002	500,000,000.00	2016-6-23	5 年	500,000,000.00	499,214,229.90
17 象屿 MTN001	1,250,000,000.00	2017-3-8	3 年	1,250,000,000.00	1,248,646,989.22
17 象屿 MTN002	750,000,000.00	2017-7-17	5 年	750,000,000.00	749,157,439.90
17 象屿 MTN004	500,000,000.00	2017-10-24	5 年	500,000,000.00	499,381,735.10
17 象屿 01	1,000,000,000.00	2017-9-19	3+2 年	1,000,000,000.00	995,969,750.81
18 象屿 01	1,000,000,000.00	2018-3-15	3+2 年	1,000,000,000.00	996,486,217.65
18 象屿 02	1,000,000,000.00	2018-4-20	3+2 年	1,000,000,000.00	996,373,071.28
18 象屿 MTN002	1,000,000,000.00	2018-8-8	3 年	1,000,000,000.00	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	3,390,134,501.75

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018/12/31 余额
18 闽象屿地产 ZR001	300,000,000.00	2018-10-24	2 年	300,000,000.00	299,356,102.12
减：一年内到期的应付债券					
合计	11,731,600,000.00			11,731,600,000.00	11,672,334,394.55

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019/12/31 余额
15 年象屿 MTN002		21,450,000.00	58,741.06		500,212,847.24
16 象屿公司债		19,000,000.00	104,354.64		499,564,605.28
16 象屿 MTN002		20,100,000.00	253,503.30		499,467,733.20
17 象屿 MTN001		61,250,000.00	1,079,810.76		1,249,726,799.98
17 象屿 MTN002		37,350,000.00	111,979.36		749,269,419.26
17 象屿 MTN004		26,150,000.00	47,508.60		499,429,243.70
17 象屿 01			2,311,140.45		998,280,891.26
18 象屿 01		55,900,000.00	1,510,870.71		997,997,088.36
18 象屿 02		48,000,000.00	1,514,000.85		997,887,072.13
18 象屿 MTN002		43,800,000.00	1,846,940.84		999,846,940.84
金融产品票据 -HKXIANGYUN2301		156,230,625.00	65,395,023.22		3,455,529,524.97
18 闽象屿地产 ZR001			47,526.54		299,403,628.66
减：一年内到期的应付债券					2,049,403,628.66
合计	489,230,625.00	74,281,400.33			9,697,212,166.22

39. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
长期应付款	1,373,727,638.94	360,776,741.01
专项应付款	14,626,250.02	15,617,671.43
小计	1,388,353,888.96	
减：一年内到期的长期应付款项	297,220,301.87	
合计	1,091,133,587.09	376,394,412.44

(2) 长期应付款期末余额最大的前 5 项:

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
购房尾款资产支持专项计划	290,000,000.00	
应付融资租赁款	1,046,789,649.37	458,077,925.16
应付分期款	30,655,369.17	48,881,844.56
应付 OceanHarvest (海洋丰收集团) 往来款	690,322.89	679,142.39
代建工程款与政府拨款结余	5,592,297.51	3,704,011.48
小计	1,373,727,638.94	511,342,923.59
减: 一年内到期长期应付款	297,220,301.87	150,566,182.58
合 计	1,076,507,337.07	360,776,741.01

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 2019 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 690,322.89 元)。

(3) 专项应付款期末余额最大的前 5 项:

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
中心渔港人员避险场所	5,702,072.00	4,748,545.23	4,760,698.72	5,689,918.51
自贸区海关知识产权保护展示中心	2,000,000.00			2,000,000.00
台风受损修复项目	1,517,640.60	717,129.36	914,750.55	1,320,019.41
象兴五路市政改造工程	654,260.66	179,042.31	34,470.36	798,832.61
A 栋一楼自贸区办公室装修改造工程项目	792,000.00			792,000.00
合 计	11,451,168.45	5,465,674.59	6,478,920.72	10,437,922.32

40. 长期应付职工薪酬

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
其他长期福利	262,392,318.66	214,078,558.15
小计	262,392,318.66	214,078,558.15
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	262,392,318.66	214,078,558.15

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

41. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
政府补助	491,478,923.44	87,467,947.18	98,218,838.70	480,728,031.92
未实现售后租回损益	3,340,195.17		382,185.84	2,958,009.33
合计	494,819,118.61	87,467,947.18	98,601,024.54	483,686,041.25

(2) 涉及政府补助的项目详见附注八、66 政府补助。

42. 其他非流动负债

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
江苏森隆控股集团有限公司		58,200,000.00
待转销项税额		100,880.60
信托借款	1,229,250,000.00	
合计	1,229,250,000.00	58,300,880.60

说明：公司下属子公司厦门国际物流中心开发有限公司（以下简称“国际物流”）、厦门象屿物业有限公司（象屿物业）、上海象屿投资管理有限公司（以下简称“上海投资管理”）拟作为基础债务人参与厦门象屿集团有限公司（以下简称“象屿集团”）2019年度第一期资产支持票据获取的信托贷款。具体附注九、2之（2）”。

43. 预计负债

项目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
产品质量保证	4,260,351.80	

44. 实收资本

投资者名称	2018/12/31 余额		本期增加	本期减少	2019/12/31 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	1,675,908,300.00	100.00	100,000,000.00		1,775,908,300.00	100.00
合 计	1,675,908,300.00	100.00	100,000,000.00		1,775,908,300.00	100.00

说明：根据福建自贸试验区厦门片区管委会“厦自贸函[2019]104 号”文件国有资本投入，本年增加实收资本 1 亿元。

45. 权益工具

发行在外的金融工具	2018/12/31		本期增加		本期减少		2019/12/31	
	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 岬 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
象屿-可续期债券投资 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-可续期借款 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
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

发行在外的金融工具	2018/12/31		本期增加		本期减少		2019/12/31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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
19 象屿 Y1			760 万份	760,000,000.00			760 万份	760,000,000.00
2019 象屿类永续债				500,000,000.00				500,000,000.00
19 象屿 Y2			1130 万份	1,130,000,000.00			1130 万份	1,130,000,000.00
合计		9,300,000,000.00		2,390,000,000.00				11,690,000,000.00

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%。

(12) 本公司于 2019 年 4 月 25 日面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(简称“19 象屿 Y1”), 债券期限 3+N 年, 本期首个周期票面利率为 6.20%。2019 年实收 7.6 亿元人民币。

(13) 本公司于 2019 年 11 月 28 日, 委托人光大兴陇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 5 亿元用于补充营运资金和置换其他金融机构融资签署编号为 2019Z2714-贷款 001 的《可续期贷款合同》。

(14) 本公司于 2019 年 8 月 15 日面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(简称“19 象屿 Y2”), 债券期限 3+N 年, 本期首个周期票面利率为 4.99%。本期实收 11.3 亿元人民币。

46. 资本公积

项目	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额
资本溢价(股本溢价)	422,598,221.19	298,965,709.58	706,860.00	720,857,070.77
其他资本公积	1,011,766,352.19	128,877.87		1,011,895,230.06
合计	1,434,364,573.38	299,094,587.45	706,860.00	1,732,752,300.83

说明:

①长期股权投资权益法核算下联营企业厦门现代码头有限公司、合营企业龙岩市象龙矿业投资有限公司本期所有者权益其他变动, 本公司按持股比例确认享有所有者权益的其他资本公积变动增加 128,877.87 元;

②本公司按持股比例确认厦门象屿物流集团有限责任公司增资溢价增加资本公积 298,963,479.39 元; 本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司中期票据承销费调整资本公积 -706,860.00 元; 本公司按持股比例确认乐高集团有限公司因购买 UFM 少数股东股权调整资本公积 2,230.19 元。

47. 其他综合收益

项 目	2018/12/31	会计政策 变更	2019/1/1	本期发生金额					2019/12/31
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-312,835.91	5,720,198.55	5,407,362.64	3,784,530.07			3,784,530.07		9,191,892.71
权益法下不能转损益的其他综合收益	-312,835.91	5,720,198.55	5,407,362.64	3,784,530.07			3,784,530.07		9,191,892.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-189,159,206.67	6,130,265.08	-183,028,941.59	334,992,568.67		7,079,986.82	327,912,581.85	77,619,354.58	144,883,640.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	30,307,067.84	6,130,265.08	36,437,332.92	19,231,432.73			19,231,432.73		55,668,765.65
可供出售金融资产公允价值变动损益	-219,444,577.60		-219,444,577.60	242,371,499.21		7,079,986.82	235,291,512.39		15,846,934.79
外币财务报表折算差额	-21,696.91		-21,696.91	73,389,636.73			73,389,636.73	77,619,354.58	73,367,939.82
合计	-189,472,042.58	11,850,463.63	-177,621,578.95	338,777,098.74		7,079,986.82	331,697,111.92	77,619,354.58	154,075,532.97

48. 盈余公积

项 目	2018/12/31	会计政策 变更	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
法定盈余公积	140,033,764.51		140,033,764.51	7,642,595.90		147,676,360.41
合计	140,033,764.51		140,033,764.51	7,642,595.90		147,676,360.41

注：盈余公积本年增加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。

49. 未分配利润

项 目	2019 年金额	2018 年金额
调整前上期末未分配利润	3,914,868,108.97	3,214,537,827.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-84,046,208.68	
调整后期初未分配利润	3,830,821,900.29	3,214,537,827.36
本期增加额	1,520,536,260.27	1,325,601,332.47
其中：本期净利润转入	1,519,733,744.63	1,318,115,414.04
其他调整因素	802,515.64	7,485,918.43
本期减少额	879,359,793.05	625,271,050.86
其中：本期提取盈余公积数	7,642,595.90	34,711,671.80
本期提取一般风险准备	-11,812,633.89	1,025,202.39
本期分配现金股利数	868,339,143.61	542,368,278.99
其他减少	15,190,687.43	47,165,897.68
本期期末余额	4,471,998,367.51	3,914,868,108.97

说明：本年末未分配利润其他减少系本公司支付的永续债承销等费用冲减未分配利润 15,179,320.76 元。

50. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
大宗商品采购分销服务及物流服务	268,410,977,337.83	260,584,019,047.92	231,286,171,187.68	225,476,492,808.95
商品房销售收入	6,277,140,912.46	3,698,770,274.14	2,958,661,399.88	2,046,902,854.63
类金融收入	657,607,452.30	30,395,134.65	473,308,517.69	2,483,308.30
商品销售收入及其他	7,711,237,829.90	6,502,167,666.19	5,628,315,563.85	4,380,767,997.15

项 目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	283,056,963,532.49	270,815,352,122.90	240,346,456,669.10	231,906,646,969.03
2、其他业务				
其他业务	1,124,659,499.58	874,584,957.79	1,114,338,454.01	913,296,031.68
其他业务小计	1,124,659,499.58	874,584,957.79	1,114,338,454.01	913,296,031.68
合 计	284,181,623,032.07	271,689,937,080.69	241,460,795,123.11	232,819,943,000.71

51. 销售费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
销售运营费用	4,073,730,778.53	2,785,816,567.20
职工薪酬	703,514,724.29	622,176,699.51
办公及折旧费用	109,824,619.19	78,685,527.15
业务费用	243,711,110.58	226,130,624.27
合计	5,130,781,232.59	3,712,809,418.13

52. 管理费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
职工薪酬	667,382,511.98	609,801,397.96
办公费用	260,533,541.73	213,092,414.34
管理营运费用	193,313,834.26	133,660,890.07
其他费用	24,864,639.07	7,047,443.75
合计	1,146,094,527.04	963,602,146.12

53. 研发费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
人工费	21,609,526.50	6,911,860.44
材料费	9,144,013.14	11,239,383.60
其他费用	5,257,544.92	4,223,077.51
合计	36,011,084.56	22,374,321.55

54. 财务费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
利息支出	1,996,298,899.19	1,680,334,685.39
减：利息收入	249,583,294.48	120,670,410.30
利息净支出	1,746,715,604.71	1,559,664,275.09

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
汇兑损益	36,046,802.56	245,379,380.85
银行手续费及其他	118,825,333.79	182,426,492.82
合 计	1,901,587,741.06	1,987,470,148.76

55. 其他收益

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
企业扶持发展基金及纳税奖励	51,534,653.77	25,122,391.41
与资产相关的政府补助分配计入损益	26,960,111.55	21,855,682.62
与收益相关的政府补助分配计入损益	71,258,727.15	97,897,049.46
工业企业用电奖励		974,800.00
平台项目补贴和扶持资金	9,747,509.17	3,159,931.20
厦门市商务局 2018 年度外经贸发展专项资金补助	3,000,000.00	
智能化车间补贴	2,000,000.00	
企业兼并重组财政补助	1,200,000.00	
节能技术改造奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00
黑龙江省储亏损补贴		26,624,984.04
其他	9,749,587.54	9,407,175.00
合计	176,450,589.18	186,042,013.73

56. 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年发生额	2018 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	274,081,532.58	385,996,980.12
处置长期股权投资产生的投资收益	267,740,327.42	425,690,695.90
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	-9,302,598.07	282,704,380.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-148,301,103.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,940,612.88	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	76,803,197.64	55,445,950.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,895,995.74	183,312,054.87
债权投资持有期间取得的利息收入	9,184,323.09	
以公允价值计量且其变动计其他综合收益的金融资产终止确认收益	-109,382,140.32	

产生投资收益的来源	2019 年发生额	2018 年发生额
非同一控制下企业合并购买日之前的股权应该按照购买日的公允价值重新计量, 公允价值与账面价值之间的差额应该计入当期投资收益	18,603,110.55	16,295,005.05
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	263,589,639.50	423,468,460.54
理财产品收益	63,357,247.55	197,719,395.64
合作种植与合作收粮收益	551,224.21	2,748,685.41
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	-11,605,468.12	-45,904,001.76
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	717,155,901.43	1,929,712,903.75

57. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年发生额	2018 年发生额
交易性金融资产	-134,069,440.73	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,993,602.12	-156,832,099.85
套期工具和被套期项目公允价值变动	74,830,802.28	-67,022,345.77
交易性金融负债	10,932,400.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,490.19	168,163,338.54
合计	-44,311,146.14	-55,691,107.08

58. 信用减值损失

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
应收票据坏账损失	-474,125.75	—
应收账款坏账损失	-17,983,240.61	—
其他应收款坏账损失	-45,101,886.52	—
长期应收款坏账损失	-16,170,335.31	—
贷款减值损失	-2,082,206.03	—
合计	-81,811,794.22	—

59. 资产减值损失

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
坏账损失	2,644,874.58	-163,547,015.52
存货跌价损失	-153,808,118.97	-311,602,677.19

项目	2019年发生额	2018年发生额
可供出售金融资产减值损失		-223,478,155.46
贷款减值损失	-43,392,087.12	-9,700,365.33
固定资产减值损失	-23,717,437.39	-9,602,014.26
商誉减值损失	-39,203,145.84	
其他流动资产减值损失	-10,463,700.00	
保理减值损失	-29,244,779.65	
长期应收款坏账损失	-6,735,411.77	
合计	-303,919,806.16	-717,930,227.76

60. 资产处置收益

项目	2019年发生额	2018年发生额
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产的处置利得或损失	-1,107,962.07	14,451,354.23
其中：固定资产	-186,226.23	14,451,354.26
无形资产	-921,735.84	-0.03
合计	-1,107,962.07	14,451,354.23

61. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年发生额	2018年发生额
赔偿金、违约金收入	206,566,915.10	111,200,948.94
与企业日常活动无关的政府补助	30,853,875.34	33,734,342.36
捐赠利得	292,896.97	
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	11,359,708.05	12,472,819.15
合计	249,073,395.46	166,531,398.29

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

补助项目	2019年发生额	2018年发生额
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,313,875.34	30,759,426.75
扶持水路运输业务发展基金	240,000.00	
市场监督管理局补助款	200,000.00	
企业兼并重组专项扶持资金		1,800,000.00
新增规模以上工业企业奖励金		500,000.00

补助项目	2019 年发生额	2018 年发生额
高污染燃料锅炉整治补助金		405,000.00
科技补助金		200,000.00
灾后重建补助		69,915.61
其他	100,000.00	
合计	30,853,875.34	33,734,342.36

62. 营业外支出

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
罚款及滞纳金	16,990,326.40	2,385,065.18
违约金、赔偿金	11,560,661.11	14,133,788.03
非流动资产毁损报废损失	3,681,836.89	702,467.91
对外捐赠	1,358,003.00	1,708,000.00
其他	8,728,142.41	9,427,792.01
合计	42,318,969.81	28,357,113.13

63. 所得税费用

项 目	2019 年发生额	2018 年发生额
当期所得税费用	906,579,651.49	790,622,894.73
递延所得税调整	-31,561,443.09	-282,023,145.49
合计	875,018,208.40	508,599,749.24

64. 合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,591,033,694.65	2,436,154,684.21
加：资产减值准备	303,919,806.16	718,219,225.37
信用减值损失	81,811,794.22	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	884,152,242.69	680,229,723.48
无形资产摊销	77,923,269.30	60,359,846.14
长期待摊费用摊销	30,105,761.73	20,599,190.28
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)	1,107,962.07	-16,393,463.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,457,311.72	-3,682,914.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	44,311,146.14	55,691,107.08

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
财务费用（收益以“—”号填列）	1,771,055,703.73	1,597,650,179.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-717,155,901.43	-1,929,712,903.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-115,207,746.34	-326,876,763.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	83,652,308.30	49,458,191.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,321,854,118.06	-6,752,026,983.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,183,978,047.56	-661,090,048.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,817,955,160.51	7,600,904,183.82
其他		-9,123,287.84
经营活动产生的现金流量净额	3,352,290,347.83	3,520,359,965.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,422,077,297.22	11,864,706,793.37
减：现金的期初余额	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,442,629,496.15	4,362,843,184.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	280,305,993.06
其中：青岛大美密封科技有限公司	39,779,720.83
厦门铁路物流投资有限责任公司	240,526,272.23
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	195,428,595.50
其中：青岛大美密封科技有限公司	167,546.76
厦门铁路物流投资有限责任公司	195,261,048.74
加：以前期间发生的企业合并不于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	84,877,397.56

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江苏象屿投资有限公司	

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	66,349,672.43
其中：江苏象屿投资有限公司	66,349,672.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-66,349,672.43

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
一、现金	8,422,077,297.22	11,864,706,793.37
其中：库存现金	339,989.25	529,903.11
可随时用于支付的银行存款	8,251,877,584.69	11,546,478,873.68
可随时用于支付的其他货币资金	169,859,723.28	317,698,016.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,422,077,297.22	11,864,706,793.37

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019/12/31 账面价值	受限原因
货币资金	2,245,920,906.63	保证金
货币资金	1,114,600,000.00	定期存款
货币资金	722,532,027.00	预售监管账户
货币资金	36,467,890.68	被冻结款项
货币资金	57,029.50	风险准备金
应收款项融资	21,406,136.56	质押
交易性金融资产	290,525,406.75	质押
应收票据	21,886,731.10	质押
存货	67,241,472.00	质押
存货	11,383,292,708.08	抵押借款
其他流动资产	1,049,950,462.06	质押
投资性房地产	789,519,219.71	抵押借款
固定资产	2,925,792,499.93	抵押借款
无形资产	684,486,512.64	抵押借款
在建工程	52,018,599.51	抵押借款
合计	21,405,697,602.15	/

说明：除上述限制资产外，公司股权质押明细如下：

- ①本公司以子公司厦门象屿股份有限公司 179,110,786 股股票质押借款，期末尚未偿还借款金额 323,000,000.00 元；
- ②子公司厦门象道物流有限公司以子公司成都青白江象道物流有限公司 100%股权质押借款，期末尚未偿还借款金额 61,000,000.00 元；
- ③子公司厦门象屿股份有限公司以子公司厦门象道物流有限公司 20%股权质押借款，期末尚未偿还借款金额为 150,000,000.00 元。

66. 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

补助项目	2018/12/31 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2019/12/31 余额	与资产相关/ 与收益相关
自贸时代广场项目专项资金	1,854,839.00			64,516.13		1,790,322.87	与资产相关
国际机电平台项目装修补贴	4,308,510.60			229,787.28		4,078,723.32	与资产相关
海关监管仓建设补贴	1,666,666.75			99,999.96		1,566,666.79	与资产相关
体育器材经费补贴	30,246.66			6,033.48		24,213.18	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	515,112.11			308,921.40		206,190.71	与资产相关
跨境电商监管中心采购办公家具及办公 设备支持资金	84,930.13			24,857.60		60,072.53	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	48,770,229.55			4,064,185.80		44,706,043.75	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	27,880,620.81			2,317,383.82		25,563,236.99	与资产相关
粮食物流园区项目款	22,690,000.00	13,614,000.00		1,815,200.00		34,488,800.00	与资产相关
工业企业技术改造奖励	1,640,436.68	580,000.00		220,011.63		2,000,425.05	与资产相关
象屿物流配送中心项目建设扶持资金	3,117,777.55			153,333.36		2,964,444.19	与资产相关
象屿五金机电物流集散中心项目投资补 助	2,923,958.07			87,500.04		2,836,458.03	与资产相关
清洗车购置费	218,640.00			109,320.00		109,320.00	与资产相关
大丰市支持重大产业项目招引补助	2,635,370.37			295,555.56		2,339,814.81	与资产相关
南通财政扶持资金	7,264,994.47			214,547.72		7,050,446.75	与资产相关

补助项目	2018/12/31 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2019/12/31 余额	与资产相关/ 与收益相关
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	149,862,321.57	20,000,000.00		10,059,586.99		159,802,734.58	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓 储项目建设专项资金	76,268,846.58			2,720,701.44		73,548,145.14	与资产相关
嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让 金返还款	9,962,487.23			1,251,767.28		8,710,719.95	与资产相关
绥化象屿金谷农产有限责任公司北林区 财政局政府项目建设补贴	7,406,999.92			411,500.04		6,995,499.88	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓 储项目专项建设基础设施支持资金	19,786,823.08			668,949.57		19,117,873.51	与资产相关
铁路专用线项目建设补助	10,100,178.60			247,857.12		9,852,321.48	与资产相关
60 万吨玉米加工项目		22,370,000.00		1,118,500.02		21,251,499.98	与资产相关
消防站建设补贴		9,351,035.00		51,950.19		9,299,084.81	与资产相关
免税公园公厕补贴		180,000.00		25,740.31		154,259.69	与资产相关
前场物流园区（一期）补贴		12,077,076.98		97,654.06		11,979,422.92	与资产相关
中心渔港冷库项目扶持资金		5,000,000.00		60,151.86		4,939,848.14	与资产相关
境电商企业扶持基金		3,155,712.00		101,797.16		3,053,914.84	与资产相关
南通象屿扶持资金奖励		78,883.20		401.79		78,481.41	与资产相关
黑龙江省粮食产后服务体系建设项目补 助		641,240.00		128,024.94		513,215.06	与资产相关

补助项目	2018/12/31 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2019/12/31 余额	与资产相关/ 与收益相关
消防站建设补贴		420,000.00		4,375.00		415,625.00	与资产相关
搭建简易和露天储粮设施费用补贴	92,488,933.71			71,258,727.15		21,230,206.56	与收益相关
其中：							
依安县鹏屿商贸物流有限公司	8,119,882.91			6,554,469.40		1,565,413.51	与收益相关
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司	895,728.84			895,728.84		-	与收益相关
甘南屿昌农产有限公司	2,664,711.96			1,998,534.00		666,177.96	与收益相关
讷河屿昌农产有限公司	116,376.45			116,376.45		-	与收益相关
嫩江象屿农产有限公司	9,473,069.06			7,884,028.20		1,589,040.86	与收益相关
富锦象屿金谷农产有限责任公司	18,162,846.42			14,525,410.02		3,637,436.40	与收益相关
五大连池象屿农业物产有限公司	34,585,020.96			24,078,743.16		10,506,277.80	与收益相关
拜泉县象屿农产有限公司	2,716,984.24			2,037,738.24		679,246.00	与收益相关
讷河象屿农产有限公司	15,754,312.87			13,167,698.84		2,586,614.03	与收益相关
合计	491,478,923.44	87,467,947.18	-	98,218,838.70		480,728,031.92	

(2)采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2019年计入损益的金额	2019年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	26,960,111.55	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	71,258,727.15	其他收益	与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	51,534,653.77	其他收益	与收益相关
平台项目补贴和扶持资金	9,747,509.17	其他收益	与收益相关
厦门市商务局2018年度外经贸发展专项资金补助	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
智能化车间补贴	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业兼并重组财政补助	1,200,000.00	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
其他	7,905,009.64	其他收益	与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,313,875.34	营业外收入	与收益相关
扶持水路运输业务发展基金	240,000.00	营业外收入	与收益相关
市场监督管理局补助款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
其他	100,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	205,459,886.62		

(3)采用净额法冲减当期损益的政府补助情况

补助项目	2019年冲减相关成本的金额	2019年冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	8,808,000.00	财务费用	与收益相关

九、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至2019年12月31日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项

2. 或有负债**(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
福建兴大	山煤华南煤炭销售有限公司、北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵	仓储合同纠纷	福建省高级人民法院	6,806.00	一审
象屿物流	华泰重工（南通）有限公司、南通华凯重工有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、徐小寓	委托合同纠纷	厦门海事法院	6,596.13	二审
象屿物流	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建、余丽梅	委托合同纠纷	厦门海事法院	923.71	二审
象屿股份	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建	委托合同纠纷	厦门海事法院	4950.93	一审
象屿物流	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建、余丽梅	委托合同纠纷	厦门海事法院	992.80	一审

以上未决诉讼均已完成向人民法院提起诉讼，本公司已相应计提了坏账准备，预计对公司财务影响较为有限，具体情况如下：

注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，2014年7月福建兴大向福建省高级人民法院提起诉讼，要求被告山煤国际能源交付货物或赔偿损失6,806万元，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。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2019年12月31日，已计提坏账准备2,780万元。

注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，厦门海事法院作出一审民事判决书，判决象屿物流对华泰重工享有船舶垫款及其利息、代理费等到期债权总计约 6,983 万元，南通华凯重工有限公司、霍起对上述全额到期债权承担连带清偿责任，香港华泰发展有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、朱红兵、徐小寓对上述大部分到期债权承担连带清偿责任。被告已提起上诉，截止本报告日，该案二审审理中。截至 2019 年 12 月 31 日，已计提坏账准备 5,586 万元。

注③ 子公司象屿物流及象屿股份分别与江苏宏强船舶重工有限公司（以下简称“宏强重工”）签订散货船出口代理协议，为宏强重工代理出口散货船并垫付相关费用，因宏强重工逾期履行相关义务，象屿物流及本公司按对应合同约定分别向厦门海事法院起诉，要求宏强重工及其连带清偿责任担保人左志建、余丽梅支付代垫款项、利息及代理费等，三案总计约 6,867 万元。截止本报告日，以上三案中一案二审审理中，两案一审审理中。截至 2019 年 12 月 31 日，已合计计提坏账准备 6,725 万元。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

① 截至 2019 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：

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 否已履 行完毕
厦门象屿股份有限公司	浙江象屿石化有限公司	659.00	2019/11/1	2020/7/1	否
厦门象屿股份有限公司	新丝路发展有限公司	8,929.54	2017/9/26	2022/9/26	否
厦门象屿股份有限公司	新丝路发展有限公司	128.14	2019/8/19	2020/5/31	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	1,445.85	2019/9/4	2021/9/4	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	488.22	2018/9/24	2020/7/6	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	新丝路发展有限公司	9,202.29	2019/7/11	2020/9/30	否
厦门象屿股份有限公司	新丝路发展有限公司	23,544.68	2018/11/13	2023/11/13	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	29,000.00	2017/9/26	2020/9/24	否
本公司	象屿地产集团有限公司	28,000.00	2019/12/23	2022/12/23	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	象屿（张家港）有限公司	9,999.93	2019/7/29	2022/7/28	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（张家港）有限公司	14,990.00	2019/6/18	2020/6/18	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（张家港）有限公司	8,000.00	2019/4/19	2020/4/19	否
厦门象屿股份有限	象屿（新加坡）有限公	13,729.41	2018/2/9	2023/2/8	否

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 否已履 行完毕
公司	司				
厦门象屿物流集团有限责任公司	象屿（新加坡）有限公司	23,821.94	2019/5/21	2024/5/21	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（新加坡）有限公司	5,023.32	2019/7/24	2020/12/31	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（新加坡）有限公司	16,745.11	2019/9/23	2024/9/22	否
厦门象屿股份有限公司	象屿（新加坡）有限公司	15,622.35	2019/7/24	2024/7/23	否
本公司	香港象屿投资有限公司	618.49	2019/11/1	2020/4/29	否
本公司	香港象屿投资有限公司	448.53	2019/11/18	2020/5/15	否
本公司	香港象屿投资有限公司	3,383.46	2019/7/23	2020/7/24	否
本公司	香港象屿投资有限公司	348,810.00	2018/1/30	2023/1/30	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	100,000.00	2019/11/11	2020/5/11	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	5,523.62	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	2,177.20	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	34,367.58	2019/8/30		否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	20,811.23	2018/2/28	2020/5/31	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	32,989.45	2019/10/8	2021/10/7	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	11,649.00	2018/12/31	2020/12/30	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	18,778.50	2019/8/27	2020/11/27	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	866.76	2019/4/2	2020/7/31	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	22,167.26	2018/12/21	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	7,263.63	2019/7/22		否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	21,810.48	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	1,955.33	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	8,384.92	2019/8/29	2020/2/29	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	20,928.60	2018/4/11	2023/4/11	否

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 否已履 行完毕
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	38,525.78	2019/4/24	2020/4/23	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	29,518.71	2019/10/20	2021/4/17	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	8,543.75	2019/2/22	2020/2/22	否
厦门象屿股份有限公司	香港拓威贸易有限公司	41,376.75	2019/8/16	2020/6/30	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	21,772.54	2019/3/26	2024/3/25	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	13,558.20	2017/6/30	2022/6/30	否
厦门象屿股份有限公司	天津象屿进出口贸易有限公司	7,845.00	2018/8/23	2020/2/22	否
厦门象屿股份有限公司	天津象屿进出口贸易有限公司	5,347.24	2019/6/28	2020/6/28	否
厦门象屿股份有限公司	天津象屿进出口贸易有限公司	7,066.68	2019/4/23	2020/4/23	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	184.05	2018/2/1	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	349.09	2017/3/23	自与象屿正丰履约期满后两年	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	12,484.90	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	5,470.00	2017/12/1	2025/12/1	否
本公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	5,000.00	2019/7/8	2021/7/8	否
本公司	深圳象屿商业保理有限责任公司	5,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
厦门象屿金象控股集团有限公司	深圳象屿商业保理有限责任公司	19,000.00	2019/8/19	2020/8/14	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	上海象屿速传供应链有限公司	2,000.00	2016/10/27	主合同债务履行期届满两年	否
象屿地产集团有限公司	上海磐圣房地产开发有限公司	65,000.00	2018/11/22	2021/11/22	否
厦门象屿股份有限公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	8,213.78	2018/8/23	2020/2/22	否
厦门象屿股份有限公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	18,586.80	2019/6/18	2020/6/18	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	7,932.66	2018/12/7	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿股份有限	上海闽兴大国际贸易有	6,830.01	2019/8/1	2020/7/31	否

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 否已履 行完毕
公司	限公司				
厦门象屿股份有限公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	5,933.10	2019/6/28	2020/6/28	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	上海闽兴大国际贸易有限公司	2,000.00	2019/8/31	2020/8/31	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	2,000.00	2019/10/29	2020/10/28	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	2,500.00	2019/10/30	2020/10/28	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	500.00	2019/11/18	2020/10/28	否
本公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	216.75	2019/9/25	2020/9/25	否
本公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	548.25	2019/11/13	2020/11/13	否
本公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	255.00	2019/12/19	2020/11/19	否
本公司	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	892.50	2019/12/26	2020/11/20	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	8,000.00	2019/7/22	2020/8/8	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	2019/4/3	2020/1/29	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	4,990.00	2019/4/19	2020/2/16	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	4,820.00	2019/4/30	2020/2/29	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	2019/5/10	2020/3/9	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	8,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	1,617.83	2019/3/1	2020/2/10	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	602.21	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿新能源有限责任公司	3,532.44	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿金象控股集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限责任公司	950.00	2019/10/30	2020/10/29	否
厦门象屿金象控股集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限责任公司	960.00	2019/11/7	2020/11/6	否
厦门象屿金象控股集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限责任公司	970.00	2019/11/11	2020/11/10	否

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 否已履 行完毕
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	950.00	2019/11/1	2020/10/31	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	980.00	2019/11/5	2020/11/4	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	980.00	2019/12/20	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	3,920.00	2019/12/23	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	1,960.00	2019/12/24	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	1,960.00	2019/12/25	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	1,960.00	2019/12/26	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	1,960.00	2019/12/27	2020/12/19	否
厦门象屿金象控股 集团有限公司	厦门象屿小额贷款有限 责任公司	2,260.00	2019/12/30	2020/12/19	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	32,000.00	2019/10/10	2020/10/17	否
象屿地产集团有限 公司	厦门象屿物流集团有限 责任公司	3,100.00	2019/4/22	2020/6/23	否
象屿地产集团有限 公司	厦门象屿物流集团有限 责任公司	30,000.00	2019/4/22	2020/5/26	否
本公司	厦门象屿物流集团有限 责任公司	5,600.00	2011/9/30	2026/9/29	否
本公司	厦门象屿物流集团有限 责任公司	5,700.00	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
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	2017/7/14	2020/7/13	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	46,240.05	2019/4/26	2021/4/26	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	50,687.77	2019/3/5	2020/3/5	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	50,000.00	2019/3/21	2020/2/26	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	1,792.88	2019/3/21	2020/1/23	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	63,176.91	2018/12/12	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	19,522.40	2019/11/14	2024/3/25	否

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 否已履 行完毕
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	102,698.55	2018/9/3	2020/3/2	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿物产有限公司	4,760.25	2019/11/18	2020/11/4	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿五金物流服务有限公司	1,200.00	2019/7/3	2020/4/16	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿五金物流服务有限公司	922.38	2019/9/12	2020/9/12	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿同道供应链有限公司	22,500.00	2019/7/1	2022/7/1	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿同道供应链有限公司	3,490.35	2019/6/24	2020/6/23	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿同道供应链有限公司	2,941.84	2018/9/25	2022/9/15	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿同道供应链有限公司	923.88	2019/1/3	2023/1/15	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	17,396.95	2018/7/19	2023/7/19	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	17,050.64	2019/8/27	2020/8/26	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	18,932.81	2018/8/23	2019/11/22	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	6,929.68	2019/5/17	2020/4/19	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	22,556.33	2019/4/23	2020/4/23	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	8,175.80	2019/4/26	2021/4/26	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	9,827.57	2019/7/15	2020/5/13	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	9,323.95	2019/11/13	2020/11/13	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	47,207.45	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	5,000.00	2019/4/26	2022/4/26	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	13,000.00	2019/5/30	2022/5/30	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	10,000.00	2019/9/27	2022/9/27	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	23,335.66	2019/9/16	2021/9/16	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	8,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否

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 否已履 行完毕
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	26,502.48	2019/1/15	2020/1/15	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	14,307.61	2019/6/28	2020/6/28	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	19,683.87	2019/3/7	2020/1/16	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	10,000.00	2019/9/19	2022/9/18	否
本公司	厦门象屿商业发展有限责任公司	27,221.80	2015/6/17	2030/5/21	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿汽车有限公司	58.87	2019/8/21	2020/2/10	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿汽车有限公司	22.32	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿农产品有限责任公司	2,579.98	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿农产品有限责任公司	2,085.02	2019/6/18	2020/6/18	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿铝晟有限公司	16,853.07	2019/8/27	2020/8/26	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	11,655.01	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	14,437.60	2019/2/18	2020/1/31	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿铝晟有限公司	2,925.90	2019/4/23	2020/4/23	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	9,500.00	2019/11/12	2024/11/12	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	70.12	2019/8/16	2020/8/15	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	7,272.20	2019/6/28	2020/6/28	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿矿业有限公司	8,052.60	2019/8/26	2020/8/25	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	1,177.53	2019/9/26	2020/3/26	否
本公司	厦门象屿酒业有限公司	841.56	2019/9/29	2020/3/29	否
本公司	厦门象屿金象融资租赁有限公司	2475.00	2019/7/1	2020/7/1	否
本公司	厦门象屿金象控股集团有限公司	1,900.00	2018/7/24	2020/7/24	否
本公司	厦门象屿金象控股集团有限公司	30,000.00	2019/12/26	2020/6/30	否
本公司	厦门象屿金象控股集团有限公司	10,000.00	2019/8/28	2020/2/27	否

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 否已履 行完毕
本公司	厦门象屿金象控股集团有限公司	30,000.00	2019/11/27	2021/11/26	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿集团有限公司	7,700.00	2014/11/28	2029/11/27	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿集团有限公司	6,100.00	2017/3/31	2032/3/30	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿集团有限公司	420.00	2016/5/9	2026/5/8	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	8,790.81	2019/8/30	2020/8/30	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	12,499.62	2019/6/20	2020/5/13	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	6,960.46	2019/6/25	2020/6/24	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	15,166.84	2019/4/23	2020/4/23	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	3,799.68	2019/6/28	2020/6/28	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	7,768.87	2019/9/17	2020/9/17	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	959.11	2019/8/27	2020/8/26	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	2,347.15	2018/11/28	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	5.00	2019/3/1	2020/2/10	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	3,600.00	2019/4/26	2021/4/26	否
厦门象屿股份有限公司	厦门象屿化工有限公司	9,980.04	2018/12/12	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	厦门象屿股份有限公司	37,669.00	2019/1/24	2024/1/23	否
本公司	厦门象屿股份有限公司	50,000.00	2019/12/13	本期票据全额兑付日起两年	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门象屿股份有限公司	24,277.18	2019/1/22	2020/1/21	否
本公司	厦门象屿发展有限公司	46,035.00	2011/7/6	2026/7/24	否
本公司	厦门象屿发展有限公司	3,165.00	2011/7/6	2026/7/24	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	6,192.92	2019/5/14	2020/5/13	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	1,305.00	2019/5/24	2020/5/23	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	1,340.00	2019/9/17	2020/9/16	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	5,434.40	2019/9/23	2020/9/22	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	2,248.00	2019/9/29	2020/9/28	否

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 否已履 行完毕
本公司	厦门象盛镍业有限公司	3,818.00	2019/10/25	2020/10/24	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	3,182.00	2019/10/29	2020/10/28	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	2,500.00	2019/11/14	2020/11/13	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	1,300.00	2019/11/22	2020/11/21	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	1,500.00	2019/11/27	2020/11/26	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	5,700.00	2019/12/6	2020/12/5	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	1,770.00	2019/12/12	2020/12/11	否
本公司	厦门象盛镍业有限公司	230.00	2019/12/26	2020/12/25	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	2,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	2,500.00	2019/5/6	2020/5/5	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	2,000.00	2019/6/11	2020/6/9	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	2,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	1,500.00	2019/7/29	2020/7/28	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	151,087.00	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	4,795.00	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	5,205.00	2019/1/30	2024/12/14	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	1,000.00	2019/5/31	2024/12/14	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	1,600.00	2019/7/5	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	2019/11/20	2020/11/19	否
厦门象屿股份有限 公司	厦门象道物流有限公司	6,000.00	2019/8/27	2020/8/26	否
本公司	厦门铁路物流投资有 限责任公司	3,200.00	2015/9/1	2028/9/1	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	2020/2/1	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	1,781.02	2019/7/9	2020/7/9	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	6,500.00	2019/1/3	2020/1/3	否

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	16,995.00	2017/8/15	2022/8/14	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	3,500.00	2019/5/7	2020/5/6	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	18,283.53	2019/5/31	2024/5/31	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	3,097.43	2018/9/30	2020/8/27	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
厦门象屿股份有限公司	乐高集团有限公司 (S C Rakau Group Limited)	11,859.54	2018/3/30	2038/3/29	否
象屿地产集团有限公司	江苏象屿房地产开发有限公司	48,750.00	2019/4/9	2022/4/8	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	2019/1/14	2020/1/14	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	3,000.00	2018/1/9	主合同债务履行 期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	18,000.00	2018/12/20	2024/12/20	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	10,000.00	2019/6/27	2020/6/26	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	150,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	30,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	70,000.00	2019/11/21	2019/11/21	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	4,500.00	2016/6/27	2026/6/26	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	70,000.00	2019/11/14	2020/11/14	否

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 否已履 行完毕
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	100,000.00	2018/12/25	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	100,000.00	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	2019/3/29	2020/3/28	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	10,000.00	2019/2/14	2020/2/14	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	90,000.00	2019/8/9	2020/8/9	否
厦门象屿股份有限公司	广州象屿进出口贸易有限公司	3,662.18	2019/4/23	2020/4/23	否
厦门象屿股份有限公司	广州象屿进出口贸易有限公司	2,046.36	2019/6/28	2020/6/28	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	14,585.00	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	9,000.00	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	6,000.00	2017/6/30	2022/6/29	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	福州速传保税供应链管理有限公司	2,054.24	2019/1/14	2020/1/14	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	7,991.99	2019/7/12	2020/5/13	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	福州速传保税供应链管理有限公司	377.67	2019/1/29	2020/1/29	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	福州速传保税供应链管理有限公司	7,611.83	2019/4/19	2020/4/19	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	31,344.20	2019/12/17	2020/11/25	否
厦门象屿股份有限公司	福建兴大进出口贸易有限公司	558.25	2018/10/9	2021/10/9	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	7,672.43	2019/8/29	2024/8/29	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	2019/5/6	2020/5/19	否
厦门象屿股份有限公司	福建兴大进出口贸易有限公司	42,824.82	2018/8/23	2020/2/22	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	27,544.43	2019/9/9	2022/9/8	否
厦门象屿股份有限公司	福建兴大进出口贸易有限公司	10,204.58	2019/4/23	2020/4/23	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	16,477.57	2019/10/21	2020/9/9	否

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 否已履 行完毕
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	6,060.00	2019/6/28	2020/6/28	否
厦门象屿股份有限公司	福建兴大进出口贸易有限公司	48,957.29	2019/8/27	2020/8/26	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	19,360.53	2018/8/7	2021/8/7	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	3,178.52	2019/7/12	2020/5/13	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	634.83	2019/3/1	2020/3/1	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	672.51	2019/11/7	2020/11/7	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	2,651.48	2019/8/27	2020/8/26	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	507.10	2019/2/15	2020/2/2	否
厦门象屿股份有限公司	大连象屿农产有限公司	3,000.00	2019/12/4	2020/12/3	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	2,767.45	2019/8/27	2020/8/26	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	12,194.56	2018/8/23	2020/2/22	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	7,484.44	2019/4/26	2021/4/26	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	11,715.70	2019/3/7	2020/1/6	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	15,857.74	2019/4/23	2020/4/23	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	6,252.17	2019/11/13	2020/11/13	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	45,396.55	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	8,800.00	2019/4/26	2022/4/26	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	13,000.00	2019/5/30	2022/5/30	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	6,200.00	2019/9/27	2022/9/27	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	4,051.51	2019/5/17	2020/4/19	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	8,148.09	2019/6/28	2020/6/28	否
厦门象屿股份有限公司	成大物产(厦门)有限公司	4,800.00	2019/5/28	2020/5/27	否

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 否已履 行完毕
厦门象屿物流集团有限责任公司	成大物产(厦门)有限公司	488.33	2018/2/28	2019/12/31	否
江苏象屿房地产开发有限公司	常熟象屿房地产开发有限公司	9,800.00	2018/7/30	2023/7/29	否
象屿地产集团有限公司	常熟象合房地产开发有限公司	49,900.00	2019/2/21	2022/2/20	否
本公司	PT. OBSIDIAN STAIN LESS STEEL	45,000.00	2019/9/20	2020/9/19	否
本公司	PT. OBSIDIAN STAIN LESS STEEL	30,000.00	2019/11/11	2020/11/10	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	9,000.00	2018/3/28	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	6,000.00	2018/4/4	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	5,000.00	2018/4/28	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	3,000.00	2018/6/15	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,300.00	2018/12/10	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,000.00	2019/2/26	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	3,000.00	2019/2/28	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	5,000.00	2019/3/11	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,000.00	2019/4/3	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,700.00	2019/4/30	2023/3/27	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,000.00	2018/5/11	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	7,000.00	2018/6/8	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	2,000.00	2018/9/27	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	4,200.00	2018/10/22	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	5,000.00	2018/11/29	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	3,000.00	2019/6/11	2022/12/18	否
象屿地产集团有限公司	苏州致嘉房地产开发有限公司	3,400.00	2019/9/12	2022/12/18	否

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 否已履 行完毕
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	20,850.00	2018/9/30	2021/9/24	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	7,500.00	2018/9/25	2021/9/24	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	1,225.00	2018/12/19	2021/9/24	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	791.27	2018/11/30	2021/9/24	否
象屿地产集团有限公司	重庆象屿置业有限公司	752.29	2018/11/26	2021/9/24	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿自贸区开发有限公司	4,450.00	2018/9/19	至厦门跨境电商产业园二期项目建成,取得不动产权证后并办理产权证抵押登记为止	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	5,290.00	2016/8/5	2021/5/12	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	5,460.00	2016/8/23	2021/9/12	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	8,140.00	2016/9/9	2022/1/12	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	9,260.00	2016/10/8	2022/6/12	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	5,544.00	2016/11/2	2021/5/12	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	5,644.00	2016/11/16	2021/9/12	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	8,594.00	2016/11/25	2022/1/12	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	8,616.00	2016/12/15	2022/7/28	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	115,000.00	2019/2/27	2031/2/26	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	19,200.00	2019/2/27	2031/2/26	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	47,900.00	2019/3/7	2031/2/26	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	16,300.00	2019/3/13	2031/2/26	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	2,100.00	2019/5/29	2031/2/26	否

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 否已履 行完毕
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	2,372.00	2016/10/26	2020/9/12	否
本公司	绥化象屿能源有限公司	5,000.00	2019/11/19	2020/5/15	否
本公司	绥化象屿能源有限公司	5,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	3,180.00	2016/6/29	2020/9/12	否
富锦象屿金谷生化科技有限公司、北安象屿金谷生化科技有限公司	黑龙江金象生化有限责任公司	5,000.00	2019/1/17	2020/1/17	否
富锦象屿金谷生化科技有限公司、北安象屿金谷生化科技有限公司	黑龙江金象生化有限责任公司	5,000.00	2019/1/18	2020/1/18	否
富锦象屿金谷生化科技有限公司、北安象屿金谷生化科技有限公司	黑龙江金象生化有限责任公司	10,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否
富锦象屿金谷生化科技有限公司、北安象屿金谷生化科技有限公司	黑龙江金象生化有限责任公司	6,000.00	2019/2/25	2020/2/25	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	5,000.00	2019/8/22	2020/5/1	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	5,000.00	2019/10/30	2020/4/30	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	19,000.00	2019/1/31	2020/1/31	否
黑龙江金象生化有限责任公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	10,000.00	2019/7/3	2020/6/25	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	23,000.00	2019/2/1	2020/2/1	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	10,000.00	2019/6/26	2020/6/10	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	15,000.00	2019/11/14	2020/11/13	否
黑龙江金象生化有限责任公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	10,000.00	2019/11/22	2020/11/21	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	15,000.00	2019/11/29	2020/11/28	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	10,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否

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 否已履 行完毕
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	5,000.00	2019/11/21	2020/11/20	否
本公司	北安象屿金谷生化科技有限公司	16,000.00	2019/12/3	2020/11/27	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	10,000.00	2019/12/11	2020/12/10	否
本公司	富锦象屿金谷生化科技有限公司	5,000.00	2019/12/19	2020/12/18	否
本公司	绥化象屿能源有限公司	40,000.00	2019/11/19	2024/11/15	否
本公司	黑龙江金象生化有限责任公司	40,000.00	2019/7/26	2020/4/30	否
本公司	绥化象屿金谷生化科技有限公司	10,000.00	2019/11/28	2020/12/29	否
本公司	厦门国际物流中心开发有限公司(说明)	85,458.10	2019/7/19	2039/1/19	否
本公司	厦门象屿物业服务有限公司(说明)	13,860.77	2019/7/19	2039/1/19	否
本公司	上海象屿投资管理有限公司(说明)	24,331.13	2019/7/19	2039/1/19	否

说明：国际物流、上海投资管理、象屿物业作为基础债务人参与本公司 2019 年度第一期资产支持票据，获取信托贷款合计 12.4 亿元，国际物流以及上海投资管理以其持有的物业资产及租金收入、有权收取的其他款项分别为全部信托贷款债务提供抵押和质押担保，象屿物业以其有权收取的物业服务费用和其他款项为全部信托贷款债务提供质押担保，象屿集团作为差额支付承诺人，对全部信托贷款债务还款义务提供差额支付承诺。截止 2019 年 12 月 31 日，国际物流尚未归还的信托贷款余额为 854,581,048.39 元，应付利息金额 19,206,329.25 元。上海投资管理尚未归还的信托贷款余额为 243,311,290.32 元，应付利息 5,435,371.47 元，象屿物业尚未归还的信托贷款余额为 138,607,661.29 元，应付利息 3,096,379.64 元。

② 截至 2019 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以及江苏象屿投资有限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 履行完毕
本公司	福州丰顺祥投资有限责任公司	124,587.00	2017/5/31	2022/5/31	否
象屿地产集团有限公司	江苏象屿投资有限公司	35,125.00	2017/9/21	2020/9/21	否

③ 截至 2019 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 履行完毕
本公司	厦门市慈善总会	1,530.00	2016/6/27	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	2017/11/10	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	1,590.00	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
本公司	厦门市慈善总会	800.00	2019/2/28	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	4,000.00	2019/9/19	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	85.00	2016/6/27	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	85.00	2016/6/27	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	135.00	2016/6/27	2031/3/21	否
本公司	厦门市慈善总会	135.00	2016/6/27	2031/3/21	否
本公司	厦门市慈善总会	1,800	2019/4/29	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	2,000	2019/7/19	2031/6/27	否
本公司	厦门市慈善总会	355	2019/8/29	2031/6/27	否

④ 截至 2019 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 49,403.42 万元，其中：工程担保余额 2,045.26 万元，阶段性担保在保余额 12,153.16 万元，经济合同履约担保余额 35,205.00 万元。

十、资产负债表日后事项

1、债券发行情况如下：

债券类型	编号	发行金额 (万元)	发行日期		票面利率
			起息日	到期日	
公司债	20 象屿 G1	160,000	2020/3/12	2023/3/12	3.18%
公司债	20 象屿 G2	60,000	2020/3/12	2025/3/12	3.58%
公司债	20 象屿 01	80,000	2020/1/15	2025/1/15	3.95%
公司债	20 象屿 02	120,000	2020/3/2	2025/3/2	3.65%
可续期公司债	20 象屿 Y1	50,000	2020/2/24	2022/2/24	4.03%
可续期公司债	20 象屿 Y2	110,000	2020/2/24	2023/2/24	4.35%

债券类型	编号	发行金额 （元）	发行日期		票面利率
超短融	20 象屿 SCP001	100,000	2020/2/5	2020/8/3	2.60%
超短融	20 象屿 SCP002	100,000	2020/2/13	2020/11/7	2.67%
超短融	20 象屿 SCP003	50,000	2020/3/5	2020/9/2	2.30%
超短融	20 象屿 SCP004	70,000	2020/3/5	2020/9/2	2.40%
超短融	20 象屿 SCP005	50,000	2020/3/24	2020/4/23	2.30%
超短融	20 象屿股份 SCP001	80,000	2020/1/6	2020/4/3	2.99%
超短融	20 象屿股份 SCP002	50,000	2020/2/3	2020/4/30	2.90%
超短融	20 象屿股份 SCP003	100,000	2020/2/7	2020/5/7	2.95%
超短融	20 象屿股份 SCP004	100,000	2020/2/12	2020/5/29	2.95%
超短融	20 象屿股份 SCP005	50,000	2020/4/1	2020/6/30	2.30%

2、集中竞价交易方式回购公司股份

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

3、对新型冠状病毒肺炎影响的评估

新型冠状病毒肺炎疫情导致全国大范围延迟复工，商品流通受到一定阻碍，消费热潮有所减退，公司从事大宗商品供应链服务，不可避免受到一定程度影响，但公司充分发挥在大宗商品流通领域的经验优势和精细化管理能力，通过积极复工复产（目前企业复工率已经超过 99.26%）、严格期货套保、动态调整客户保证金等多种手段对冲疫情带来的影响，整体经营保持稳健。

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

十一、其他重要事项

1.租赁

截至 2019 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之 17、18。

2.其他事项

①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 2019 年 12 月 31 日，泉州象屿公司其他应收款余额 7,776.09 万元，已全额计提损失 7,776.09 万元。

②截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的子公司深圳象屿商业保理有限责任公司（以下简称商业保理公司）的重大诉讼案件进展如下：

2018 年 10 月 15 日，商业保理公司起诉广东华峰能源集团有限公司、珠海市华峰石化有限公司，诉讼中商业保理公司陆续查封了广东华峰能源集团有限公司的生产设备等财产。2018 年 12 月 28 日商业保理公司与广东华峰能源集团有限公司、珠海市华峰石化有限公司达成和解协议。广东华峰能源集团有限公司与珠海市华峰石化有限公司确认欠款本金 1.5 亿元，同时对分期履行进行了约定。

截至报告日，珠海市华峰石化有限公司付清商业保理公司财产保全担保费 55,825.00 元、律师费 30 万元，已偿还货款 21,601,663.16 元，尚有货款 57,898,336.84 元未偿还。珠海市中级人民法院于 2019 年 10 月 22 日裁定受理广东华峰能源集团有限公司破产重整，于 2020 年 1 月 3 日裁定珠海市华峰石化有限公司纳入广东华峰能源集团有限公司合并重整，一债会已经顺利召开，管理人已确认商业保理公司申报的债权金额以及认定债权性质是有财产担保债权，同时与各方重整谈判过程中对商业保理公司债权本金的保障也是认可的。

截至 2019 年 12 月 31 日，商业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 641.99 万元。

③本公司子公司厦门象屿金象控股集团有限公司（以下简称“金象控股”）于 2019 年 6 月 13 日起诉广州华骏实业有限公司、广州百嘉信集团有限公司、广州盈创科技集团有限公司、瑞晟房地产开发（深圳）有限公司、广州清大瑞泰信息科技有限公司、海

南保亭新创设投资有限公司、漯河银鸽实业集团有限公司、北京万士丰实业有限公司、曾伟光、梁勤、杨文娟、梁娜，一审判决本公司胜诉，由于海南保亭新创设投资有限公司和北京万士丰实业有限公司提起上诉，目前案件正在二审阶段。

截至 2019 年 12 月 31 日，由于抵质押物价值和保全资产价值可覆盖逾期 3 亿元本金，金象控股未计提贷款损失准备。

④本公司子公司金象控股于 2019 年 4 月、5 月分两次对中海外恒泰（厦门）投资管理有限公司、中海外智慧城市科技集团有限公司提起诉讼。厦门市中级人民法院于 2019 年 8 月 28 日和 2019 年 10 月 25 日分别对两次起诉作出判决，判决支持本公司全部诉讼请求，目前案件判决已生效并进入执行程序。

截至 2019 年 12 月 31 日，由于抵押物价值覆盖逾期 39,450.60 万元本金，金象控股未计提贷款损失准备。

3. 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

本公司子公司的情况详见附注七、（一）

2. 本公司重要合营和联营企业情况

本公司重要合营联营企业详见附注八、15.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高地林业有限公司	子公司合营企业，2019 年已注销
厦门盈鑫汽车贸易有限责任公司	子公司参股公司
福建登云房地产开发有限公司	董监高关联

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津天安泛科技园开发有限公司	董监高关联
高安象道物流有限公司	其他
巩义市象道物流有限公司	其他
贵阳象道物流有限公司	其他
青海象道物流有限公司	其他
三门峡象道物流有限责任公司	其他
息烽象道物流有限公司	其他
厦门新为天企业管理有限公司	投资企业
上海银佳房地产有限公司	投资企业
深圳中南成长投资管理有限公司	投资企业
榆林象道物流有限公司	投资企业
上海象屿物资有限公司	投资企业的子公司
江苏德龙镍业有限公司	重要子公司少数股东
United Forestry Management Limited	2018 年为本公司合营企业子公司, 2019 年为本公司子公司

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

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A. 采购商品、接受劳务况

关联方名称	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	73,761,394.63	35,786,460.89
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	5,335,151.00	4,205,473.40
厦门新为天企业管理有限公司	接受劳务		2,481,063.46
厦门现代码头有限公司	接受劳务	874,621.70	318,992.16
高安象道物流有限公司	接受劳务		23,224,718.63
三门峡象道物流有限责任公司	接受劳务		71,793,151.54
厦门象道物流有限公司	接受劳务		540.54
厦门市物联网产业研究院有限公司	采购商品	30,682.15	627,488.60

关联方名称	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额
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	2,942,931.00	99,056.60
厦门黄金投资有限公司	采购商品	56,872,966.00	
厦门市物联网产业研究院有限公司	固定资产	124,993.80	
江苏德龙镍业有限公司	采购商品	99,328,718.40	
锦州港象屿粮食能物流有限公司	接受劳务	8,040,245.92	

B.出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额
厦门现代码头有限公司	销售商品	58,546,767.84	8,534,048.36
厦门象道物流有限公司	提供劳务		3,493.40
厦门新为天企业管理有限公司	提供劳务	3,212,543.75	4,731,992.10
福建南平太阳电缆股份有限公司	销售商品	4,731.46	243,103.45
厦门黄金投资有限公司	销售商品	532,976,980.89	9,800,116.46
厦门集装箱码头集团有限公司	提供劳务	699,008.68	785,999.28
福建象屿壳牌石油有限责任公司	提供劳务	504,962.79	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	485,436.89	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	201,941.75	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	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	23,584.91	13,207.55
厦门香境旅游投资运营有限公司	提供劳务	13,207.55	13,207.55
昆山协睿房地产开发有限公司	提供劳务	225,645.94	400,943.40
南平瑞峰置业有限公司	提供劳务	236,575.57	26,415.09
苏州象屿地产有限公司	提供劳务	22,465.01	13,207.55
厦门市物联网产业研究院有限公司	提供劳务	7913.23	555,660.38
福建登云房地产开发有限公司	提供劳务	15,490.30	13,207.55
天津天安泛科技园开发有限公司	提供劳务	194,579.20	13,207.55
上海象屿物资有限公司	提供劳务	108,733.59	289,956.24

苏州象屿地产有限公司	销售商品	27,401.86	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	2,568.81	3,636.36
厦门香境旅游投资运营有限公司	销售商品	3,302.75	3,636.36
厦门国际物流港有限责任公司	提供劳务	83,339.26	226,940.73
厦门新为天企业管理有限公司	固定资产		49,398.08
江苏象屿投资有限公司	销售商品	28,612.88	
厦门盈鑫汽车贸易有限责任公司	销售商品	4,373,451.31	
北安象屿国投热电有限责任公司	销售商品	745,511.71	
国投象屿生物能源（富锦）有限公司	销售商品	525,361.43	
天津天安泛科技园开发有限公司	销售商品	37,431.19	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	销售商品	37,969.35	

(2) 关联租赁情况

A.本公司作为出租方：

关联方名称	关联交易内容	2019 年发生额	2018 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
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	1,034,317.55	519,506.03
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
苏州象屿地产有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	4,080,633.23	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	3,939,348.67	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	3,666,167.16	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	1,142,099.22	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
江苏象屿投资有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	437,448.60	
苏州睿致房地产开发有限公司	房屋租赁、物业费、停车服务费等	419,905.65	

(3) 存借款及其他咨询服务费

关联方名称	关联交易内容	2019年发生额	2018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	644,423.93	304,988.01
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
厦门铁路物流投资有限责任公司	其他咨询服务		501,856.79
上海磐臣房地产开发有限公司	利息收入		2,233,564.27
厦门象道物流有限公司	利息收入		6,583,381.17
江苏德龙镍业有限公司	利息支出	18,576,062.70	
厦门现代码头有限公司	利息收入	267,590.41	586,428.85
苏州睿泰房地产开发有限公司	利息收入	12,948,799.59	
苏州御泰房地产开发有限公司	利息收入	28,962,888.14	
厦门香境旅游投资运营有限公司	利息收入	151,556.60	
厦门新为天企业管理有限公司	利息收入	2,446,529.78	2,361,404.29
厦门新为天企业管理有限公司	利息支出		314,695.91
天津天安泛科技园开发有限公司	利息收入	4,277,122.64	6,989,386.79
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:

关联方名称	2019年拆入	2019年归还
江苏德龙镍业有限公司	1,179,402,777.76	

B. 资金拆出情况:

关联方名称	2019年拆出	2019年收回
苏州睿泰房地产开发有限公司	890,867,922.00	242,452,000.00
苏州御泰房地产开发有限公司	2,955,388,156.00	1,614,894,078.00
厦门香境旅游投资运营有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
厦门新为天企业管理有限公司	2,000,000.00	5,120,000.00
天津天安泛科技园开发有限公司	125,000,000.00	160,000,000.00

(5) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已履 行完毕
本公司	福州丰顺祥投资有限责任公司	124,587.00	2017/5/31	2022/5/31	否
象屿地产集团有限公司	江苏象屿投资有限公司	35,125.00	2017/9/21	2020/9/21	否

(6) 其他关联交易事项

①本公司及下属子公司向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司和厦门农村商业银行股份有限公司申请综合授信额度。截止 2019 年 12 月 31 日向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司借款余额 280,000,000.00 元，2019 年度利息费 13,616,343.54 元；截止 2019 年 12 月 31 日向关联方厦门农村商业银行股份有限公司开具国际信用证余额 17,241,264.92 美元、国内信用证余额 116,647,469.80 元、银行承兑汇票余额 28,800,000.00 元、保函余额 34,800,000.00 元，借款余额 50,000,000.00 元，2019 年度利息费 8,527,412.47 元，获得的理财收益 17,508,807.94 元。

②南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“南通象屿”）与厦门金融租赁有限公司（以下简称“厦门金融租赁”）签订售后回租合同，南通象屿将其账面价值为 236,279,939.36 元的固定资产以 200,000,000.00 元销售给厦门金融租赁，并同时确认递延收益 36,279,939.36 元；之后以 200,000,000.00 元租入，到期购买价款为 100 元，利息为 36,732,083.00 元。其中，本期支付的本金金额为 17,164,713.72 元，利息金额为 6,508,494.58 元，确认的融资费用为 7,569,659.44 元，本期期末长期应付款余额为 147,773,437.38 元，一年内到期的长期应付款金额为 36,075,133.59 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019/12/31 余额		2018/12/31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州御泰房地产开发有限公司	1,340,494,078.00			
其他流动资产	江苏德龙镍业有限公司	1,000,000,000.00			
其他应收款	苏州睿泰房地产开发有限公司	648,415,922.00			

项目名称	关联方	2019/12/31 余额		2018/12/31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福州丰顺祥投资有限责任公司	634,317,500.00		548,717,500.00	
其他应收款	福建登云房地产开发有限公司	383,246,203.71		14,000.00	
其他应收款	Crystal Idea Management Limited	293,066,271.40		286,660,415.35	
预付款项	锦州港象屿粮食物流有限公司	101444350.68		92,040,000.00	
预付款项	江苏德龙镍业有限公司	65,782,290.24			
其他应收款	厦门新为天企业管理有限公司	60,760,652.26		63,306,482.72	
其他应收款	厦门象阳投资有限公司	52,120,000.00		592,620,000.00	
其他应收款	河北象屿正丰置业有限公司	11,913,000.00			
其他应收款	厦门现代码头有限公司	5,251,067.49		5,251,067.49	
应收账款	富锦象屿国投热电有限责任公司	1,384,782.72			
其他应收款	昆山协睿房地产开发有限公司	1,051,933.33		1,051,933.33	
应收账款	厦门新为天企业管理有限公司	1,050,000.00			
应收账款	昆山协睿房地产开发有限公司	416,656.37		42,400.00	
应收账款	上海磐臣房地产开发有限公司	340,323.60			
其他应收款	天津天安泛科技园开发有限公司	324,758.86		35,262,452.83	
其他应收款	苏州象屿地产有限公司	310,885.00		352,700.00	
其他应收款	厦门市物联网产业研究院有限公司	212,500.00			
其他应收款	厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）	85,000.00		85,000.00	
其他应收款	江苏象屿投资有限公司	164,010.00			
应收账款	江苏象屿投资有限公司	24820.00			
应收账款	苏州象屿地产有限公司	17200.00		64,812.00	
其他应收款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	5,501.80		5,501.80	
应收账款	天津天安泛科技园开发有限公司	3,200.00			
其他应收款	厦门象屿创盈投资合伙企业（有限合伙）	1,525.00		1,525.00	
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		1,135.00	
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	

项目名称	关联方	2019/12/31 余额		2018/12/31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
其他应收款	高地林业有限公司			5,488,140.68	
其他应收款	UnitedForestryManagementLimited			1,707,244.22	
其他应收款	SuperpenLimited			57,596.81	
其他应收款	上海磐臣房地产开发有限公司			332,869,219.04	
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	厦门象金投资合伙企业（有限合伙）			198,375,535.52	
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	
预付款项	厦门国际物流港有限责任公司	59,813.40			
预付款项	大连港象屿粮食能流有限公司	1,100,115.00			
预付款项	福建象屿壳牌石油有限责任公司	20,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
其他应付款	江苏德龙镍业有限公司	1,179,402,777.76	
其他应付款	苏州象屿地产有限公司	730,000,000.00	730,000,000.00
其他应付款	江苏象屿投资有限公司	330,000,000.00	
短期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	220,292,416.66	120,000,000.00
其他应付款	昆山协睿房地产开发有限公司	166,130,000.00	91,130,000.00
其他应付款	上海磐臣房地产开发有限公司	153,961,316.85	3,264.10
长期应付款	厦门金融租赁有限公司	147,773,437.38	
其他应付款	上海银佳房地产有限公司	127,648,522.36	90,018,522.36
其他应付款	南平瑞峰置业有限公司	120,000,000.00	
短期借款	厦门农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	福建象屿房地产开发有限公司	40,763,750.00	70,763,750.00
一年内到期的长期应付款	厦门金融租赁有限公司	36,075,133.59	
长期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	36,000,000.00	60,000,000.00

项目名称	关联方	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
一年内到期的非流动负债	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	24,082,720.00	24,000,000.00
其他应付款	苏州睿致房地产开发有限公司	19,615,484.00	12,118,484.00
其他应付款	福建南平太阳电缆股份有限公司	6,332,811.38	
其他应付款	深圳中南成长投资管理有限公司	5,700,000.00	
应付账款	福建南平太阳电缆股份有限公司	3,345,165.99	8,704,521.18
其他应付款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	2,320,000.00	
其他应付款	榆林象道物流有限公司	1,650,000.00	
预收款项	厦门金融租赁有限公司	834080.14	834,080.14
其他应付款	厦门现代码头有限公司	768,500.00	
预收款项	福建象屿壳牌石油有限责任公司	287503.66	
预收款项	榆林象道物流有限公司	466,981.11	
其他应付款	厦门金融租赁有限公司	292,342.00	292,342.00
其他应付款	厦门新为天企业管理有限公司	157,878.05	
其他应付款	福建象屿壳牌石油有限责任公司	97,125.00	
预收款项	厦门国际物流港有限责任公司		41,449.72
应付账款	厦门现代码头有限公司	41,946.59	0.00
应付账款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	34,258.50	34,258.50
其他应付款	厦门大嶝台贸特色小镇管理运营有限公司	1,557.00	
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	昆山协睿房地产开发有限公司		60,000.00
应付账款	厦门国际物流港有限责任公司		400.00
应付账款	United Forestry Management Limited		1,594,723.65
应付账款	SuperpenLimited		546,332.86
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
其他应付款	福建登云房地产开发有限公司		334,080,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类披露

类 别	2019/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,618.69	100.00		
其中：组合 1	368,618.69	100.00		
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	368,618.69	100.00		

(续上表)

类 别	2018/12/31 金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,103.64	100.00		
其中：组合 1	62,103.64	100.00		
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	62,103.64	100.00		

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。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019/12/31 金额			2018/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0~6 个月	368,618.69	100.00		62,103.64	100.00	

(2) 本期收回或转回坏账准备的情况

本期不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
应收利息		
应收股利	94,294,164.74	46,546,587.31
其他应收款	12,144,130,939.01	13,544,617,633.75
合计	12,238,425,103.75	13,591,164,221.06

(2) 应收股利

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
厦门象屿报关有限公司	981.89	12,645.26
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	9,293,182.85	42,533,942.05
象屿地产集团有限公司	85,000,000.00	
合 计	94,294,164.74	46,546,587.31

(3) 其他应收款

分类披露

类 别	2019/12/31 金额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						

类 别	2019/12/31 金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,144,130,939.01	99.99			12,144,130,939.01
其中：组合 1	400.00				400.00
组合 2	12,144,130,539.01	99.99			12,144,130,539.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	674,776.25	0.01	674,776.25	100.00	
合计	12,144,805,715.26	100.00	674,776.25	0.01	12,144,130,939.01

(续上表)

类 别	2018/12/31 金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,544,617,633.75	100.00			13,544,617,633.75
其中：组合 1	164,956.92				164,956.92
组合 2	13,544,452,676.83	100.00			13,544,452,676.83
单项金额不重大但单独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

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 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019/12/31 金额			2018/12/31 金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	400.00	100.00		164,956.92	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
厦门小泊科技有限公司	737.87	737.87	1年内	100.00	经营异常，无获偿可能
合计	674,776.25	674,776.25	--	--	--

③ 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳象屿商业保理有限责任公司	关联方往来款	2,020,110,083.68	1年内	16.63	
厦门象屿金象控股集团有限公司	关联方往来款	1,463,777,289.72	1年内	12.05	
象屿地产集团有限公司	关联方往来款	1,385,305,756.21	1年内	11.41	
厦门象盛镍业有限公司	关联方往来款	1,292,340,000.01	1年内	10.64	
厦门象屿资产管理运营有限公司	关联方往来款	1,091,855,065.43	1年内	8.99	
合计		7,253,388,195.05		59.72	

3. 长期股权投资

项目	2019/12/31 金额			2018/12/31 金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,319,604,421.17	67,683,990.00	13,251,920,431.17	11,771,380,947.75	6,000,000.00	11,765,380,947.75
对联营、合营企业投资	785,568,104.34		785,568,104.34	587,657,914.44		587,657,914.44
合计	14,105,172,525.51	67,683,990.00	14,037,488,535.51	12,359,038,862.19	6,000,000.00	12,353,038,862.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额	本期计提减值准备	减值准备2019/12/31余额
黑龙江金象生化有限责任公司	758,053,500.00	314,808,000.00		1,072,861,500.00		
湖南象屿置业有限公司	600,000.00		600,000.00			
厦门闽台商贸有限公司	57,917,935.69		57,917,935.69			
厦门铁路物流投资有限责任公司		282,121,308.66		282,121,308.66		
厦门象宏投资有限公司	100,000.00			100,000.00		
厦门象荣投资有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00			
厦门象盛镍业有限公司	1,635,536,175.70	422,100,925.37		2,057,637,101.07		
厦门象屿报关行有限公司	75,000.00			75,000.00		
厦门象屿创业投资管理有限公司	408,000,000.00	5,670,181.06		413,670,181.06		
厦门象屿发展有限公司	241,200,000.00	30,770,691.27		271,970,691.27		
厦门象屿港湾开发建设有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
厦门象屿股份有限公司	3,442,523,164.97			3,442,523,164.97		
厦门象屿国际贸易发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
厦门象屿建设集团有限责任公司	514,835,281.31			514,835,281.31		
厦门象屿金象控股集团有限公司	2,122,842,500.00	506,879,738.54		2,629,722,238.54		
厦门象屿酒业有限公司	73,040,575.35		73,040,575.35			
厦门象屿科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	3,200,000.00	141,646,611.04	14,574,610.87	130,272,000.17		
厦门象屿商业发展有限责任公司	233,600,000.00		233,600,000.00			

被投资单位	2018/12/31 余额	本期增加	本期减少	2019/12/31 余额	本期计提减值准备	减值准备2019/12/31余额
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00	61,683,990.00	61,683,990.00
厦门象屿云创投资有限责任公司	9,429,231.76	1,000,000.00		10,429,231.76		
厦门象屿支付有限公司	96,204,500.00			96,204,500.00		
上海象屿酒业有限公司	140,860.61		140,860.61			
上海象屿置业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
香港象屿投资有限公司	63,582,222.36			63,582,222.36		
象屿地产集团有限公司	1,980,000,000.00	245,600,000.00		2,225,600,000.00		
合 计	11,771,380,947.75	1,950,597,455.94	402,373,982.52	13,319,604,421.17	61,683,990.00	67,683,990.00

(2)对联营、合营企业投资

被投资单位名称	2018/12/31 余额	会计政策 变更	本期增减变动								2019/12/31 余额	减值准备 2019/12/31 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
龙岩市象龙矿业投资有限公司	13,909,164.05				3,183,485.95	116,350.00				-17,209,000.00		
小计	13,909,164.05				3,183,485.95	116,350.00				-17,209,000.00		
二、联营企业												
厦门现代码头有限公司	109,318,463.53				2,216,117.18		9,808.86				111,544,389.57	
厦门铁路物流投资有限责任公司	44,612,912.74				1,133,745.16			4,151,621.47		-41,595,036.43		

被投资单位名称	2018/12/31 余额	会计政策 变更	本期增减变动							2019/12/31 余额	减值准备 2019/12/31 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
厦门市物联网产业研究院有限公司	1,256,085.61				-781,981.39					474,104.22	
临夏州厦临经济发展有限公司	31,954,615.57		9,750,000.00		-2,563,177.75					39,141,437.82	
厦门市民数据服务股份有限公司	19,823,920.25				-588,512.48					19,235,407.77	
福建南平太阳电缆股份有限公司	245,502,902.36	219,806.69			33,685,859.47	2,460,331.61		11,303,504.28		270,565,395.85	
深圳市中南成长投资合伙企业（有限合伙）	4,591,555.32				1,783,036.20	91,171.02		3,227,031.47		3,238,731.07	
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	24,227,449.76			13,000,000.00	1,552,502.00	1,085,457.28				13,865,409.04	
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业(有限合伙)	27,592,397.31			5,070,910.58	-6,563,707.34					15,957,779.39	
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	64,868,447.94				1,447,761.94			11,213,492.61		55,102,717.27	
海峡金桥财产保险股份有限公司					-50,294,593.78	61,241.97			225,000,000.00	174,766,648.19	
厦门国际物流港有限责任公司					-18,419,915.85				100,096,000.00	81,676,084.15	
小计	573,748,750.39	219,806.69	9,750,000.00	18,070,910.58	-37,392,866.64	3,698,201.88	9,808.86	29,895,649.83	283,500,963.57	785,568,104.34	
合计	587,657,914.44	219,806.69	9,750,000.00	18,070,910.58	-34,209,380.69	3,814,551.88	9,808.86	29,895,649.83	266,291,963.57	785,568,104.34	

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	30,435,690.22	35,507,564.75	33,087,548.18	24,798,256.40

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年发生额	2018 年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	374,074,818.26	303,313,663.21
权益法核算的长期股权投资收益	-34,209,380.69	220,371,938.76
处置长期股权投资产生的投资收益	152,792.68	-4,750,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	923,892.76	1,229,650.55
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	11,369,678.29	28,283,927.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,354,771.74	10,050,726.21
理财投资收益	34,215,535.28	29,069,248.00
合计	388,882,108.32	587,569,153.89

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,425,959.03	347,116,717.99
加：资产减值准备	61,684,727.87	4,745,362.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧	14,851,838.78	13,976,463.85
无形资产摊销	11,585,450.75	768,735.19
长期待摊费用摊销	5,702,943.90	7,071,666.53
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)	-143,471.53	-231,722.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,201.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-125,479.72	191,819.87
财务费用(收益以“-”号填列)	143,332,555.00	168,994,187.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-388,882,108.32	-587,569,153.89
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)	2,079.47	-18,664.49
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)	1,384,587,336.10	40,778,395.69

补充资料	2019 年发生额	2018 年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,344,953,518.97	219,836,878.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,931,687.64	215,662,888.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	536,531,259.70	1,153,006,635.73
减：现金的期初余额	1,153,006,635.73	748,778,447.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-616,475,376.03	404,228,187.87

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019/12/31 余额	2018/12/31 余额
一、现金	536,531,259.70	1,153,006,635.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	534,771,007.11	1,152,842,506.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,760,252.59	164,129.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	536,531,259.70	1,153,006,635.73

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执 照 (副 本)(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行合伙人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、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。（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。）

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

证书序号: 0011869

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

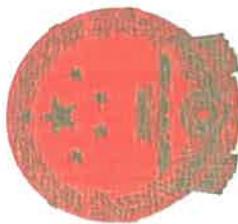


发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月二日

中华人民共和国财政部制



会 计 师 事 务 所



名 称:

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人肖厚发
主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸
大厦901-22至901-26

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号: 1101020362062

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号：000392

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
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发
02036715355



证书号：18 发证时间：二〇一九年七月二日
证书有效期至：二〇二一年七月二日



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



姓名: 詹佳华
Full name: Chen Jiahu
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1972-10-05
Date of birth: October 5, 1972
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit: Deloitte
身份证号码: 360103197210051034
Identity card No.: 360103197210051034



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.

年 月 日
Year Month Day

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

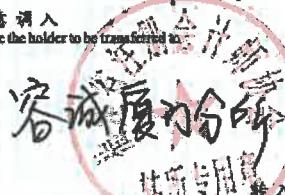
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日

13

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2016年3月16日</p> <p>福建注会会计师协会 注册会计师专用章 2016年3月16日</p> <p>福建注会会计师协会 注册会计师专用章 2016年4月10日</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs</p> <p>2016年6月14日</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2016年6月14日</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2016年3月26日</p> <p>福建注会会计师协会 注册会计师专用章 2016年3月26日</p> <p>福建注会会计师协会 注册会计师专用章 2016年4月10日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs</p> <p>2016年6月14日</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2016年6月14日</p>
---	--