

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	22,083,321,785.72	19,423,538,410.73	短期借款	31,667,697,306.07	26,494,145,696.79
交易性金融资产	9,148,198,056.47	5,236,050,850.30	交易性金融负债	358,225,602.31	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,954,540,722.91	衍生金融负债	347,206,618.92	470,375,315.06
衍生金融资产	216,039,010.32	405,837,462.88	应付票据	11,736,854,475.28	12,071,607,508.68
应收票据	1,255,734,577.42	2,556,907,189.66	应付账款	13,382,163,188.67	13,837,409,809.26
应收账款	13,345,771,443.71	9,379,071,773.59	预收款项	58,743,067.12	2,815,778,694.33
应收款项融资	957,280,719.91	187,602,989.29	合同负债	16,454,949,722.67	8,665,977,661.97
预付款项	15,886,677,831.32	11,357,700,499.79	应付职工薪酬	1,151,350,127.90	1,143,681,569.68
其他应收款	8,800,173,060.73	8,995,739,065.91	应交税费	836,389,093.79	1,306,998,558.33
其中：应收利息	8,435,659.46	153,957,469.07	其他应付款	8,747,978,413.07	9,479,574,647.77
应收股利	49,690,285.20	-	其中：应付利息	-	296,751,764.85
存货	48,999,510,267.46	41,098,491,656.42	应付股利	182,644,293.92	388,505,742.18
合同资产	447,292,508.06	757,682,743.00	持有待售负债	-	-
持有待售资产	-	-	一年内到期的非流动负债	3,283,053,129.46	6,165,372,646.82
一年内到期的非流动资产	1,321,252,134.30	1,602,383,634.70	其他流动负债	17,190,286,345.62	10,806,748,369.32
其他流动资产	9,415,032,380.96	10,165,028,360.20	流动负债合计	105,214,897,090.88	93,257,670,478.01
流动资产合计	131,876,283,776.38	113,120,575,359.38	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	21,089,984,696.62	16,496,086,760.66
可供出售金融资产	-	1,429,926,237.86	应付债券	10,904,241,450.35	9,126,595,325.85
持有至到期投资	-	-	其中：优先股		
债权投资	3,574,135,484.75	-	永续债		
其他债权投资	-	-	租赁负债	1,344,583,288.94	3,063,059.37
长期应收款	1,276,603,149.14	855,474,244.06	长期应付款	308,504,911.09	991,739,454.67
长期股权投资	8,023,841,005.99	7,787,874,005.33	长期应付职工薪酬	381,252,982.51	374,649,845.19
其他权益工具投资	-	-	预计负债	70,958,117.26	35,028,495.57
其他非流动金融资产	2,155,235,488.45	23,687,499.65	递延收益	517,401,898.52	510,092,522.41
投资性房地产	2,888,036,957.90	2,959,288,340.54	递延所得税负债	357,996,018.59	412,630,094.62
固定资产	19,523,583,433.15	19,758,068,080.87	其他非流动负债	3,287,373,082.97	1,240,000,000.00
在建工程	11,154,000,269.92	11,554,828,495.40	非流动负债合计	38,262,296,446.85	29,189,885,558.34
生产性生物资产	-	-	负债合计	143,477,193,537.73	122,447,556,036.35
油气资产	-	-	所有者权益：		
使用权资产	2,272,188,991.21	77,506,231.69	实收资本（或股本）	1,775,908,300.00	1,775,908,300.00
无形资产	3,617,689,487.22	3,554,569,040.60	其他权益工具	7,552,900,000.00	11,152,900,000.00
开发支出	13,130,030.57	11,416,761.95	其中：优先股	-	-
商誉	38,038,790.36	38,038,790.36	永续债	7,552,900,000.00	11,152,900,000.00
长期待摊费用	194,692,529.15	416,906,516.30	资本公积	2,458,766,968.71	2,231,173,387.71
递延所得税资产	1,928,502,870.40	1,868,002,084.14	减：库存股	-	-
其他非流动资产	4,470,631,428.32	6,569,307,431.63	其他综合收益	-18,210,975.20	-39,453,661.64
非流动资产合计	61,130,309,916.53	56,904,893,760.38	专项储备		
			盈余公积	224,513,010.39	224,513,010.39
			一般风险准备	20,897,046.15	20,897,046.15
			未分配利润	6,964,907,932.83	5,411,238,733.86
			归属于母公司所有者权益合计	18,979,682,282.88	20,777,176,816.47
			少数股东权益	30,549,717,872.30	26,800,736,266.94
			所有者权益合计	49,529,400,155.18	47,577,913,083.41
资产总计	193,006,593,692.91	170,025,469,119.76	负债和所有者权益总计	193,006,593,692.91	170,025,469,119.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利张印水
3100018031097

王剑莉

吴永相

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年累计	上年同期累计
一、营业收入	225,391,775,339.29	165,628,402,579.23
减：营业成本	217,988,840,467.79	162,093,606,053.64
税金及附加	204,322,185.84	-166,312,084.79
销售费用	1,235,945,956.78	1,096,805,491.85
管理费用	908,649,391.89	529,853,855.39
研发费用	40,852,606.66	18,564,874.72
财务费用	1,638,127,131.86	1,239,143,939.93
其中：利息费用	1,485,955,548.27	1,288,118,439.38
利息收入	154,283,143.49	119,726,462.73
加：其他收益	148,850,287.47	111,474,029.95
投资收益（损失以“-”号填列）	376,754,699.40	476,981,078.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	260,033,355.69	161,310,398.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-29,216,330.25	4,008,295.78
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-68,960,906.71	38,704,140.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,376,218.07	17,998,737.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-369,194,125.67	-10,119,304.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,187,428.92	407,750.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,404,298,763.81	1,452,186,880.07
加：营业外收入	44,504,542.40	52,666,715.44
减：营业外支出	46,509,785.90	31,560,977.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,402,293,520.31	1,473,292,618.43
减：所得税费用	548,655,811.57	430,323,309.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,853,637,708.74	1,042,969,308.92
（一）来自持续经营和终止经营的净利润		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,853,637,708.74	1,042,969,308.92
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）归属所有者的净利润		
*归属于母公司所有者的净利润	1,546,416,062.33	531,461,351.86
*少数股东损益	1,307,221,646.41	511,507,957.06
五、其他综合收益的税后净额	22,576,280.73	100,873,722.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,800,105.05	60,917,478.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,800,105.05	60,917,478.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	1,814,550.83
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	26,678,684.81
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	14,800,105.05	32,424,242.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,776,175.68	39,956,243.85
六、综合收益总额	2,876,213,989.47	1,143,843,031.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,561,216,167.38	592,378,830.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	1,314,997,822.09	551,464,200.91
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：

利张
印水
350201001007

王金莉

吴永相

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年累计	上年同期累计
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	256,862,240,537.18	185,565,515,098.14
收到的税费返还	679,853,680.62	481,275,154.66
收到其他与经营活动有关的现金	15,330,651,957.83	14,979,436,246.41
经营活动现金流入小计	272,872,746,175.63	201,026,226,499.21
购买商品、接受劳务支付的现金	253,661,949,077.55	191,623,526,192.56
支付给职工以及为职工支付的现金	1,495,740,621.84	1,090,965,695.02
支付的各项税费	2,472,270,921.12	1,974,773,590.63
支付其他与经营活动有关的现金	20,300,907,592.22	12,889,119,859.47
经营活动现金流出小计	277,930,868,212.73	207,578,385,337.68
经营活动产生的现金流量净额	-5,058,122,037.10	-6,552,158,838.47
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	17,249,711,220.98	18,003,632,341.30
取得投资收益收到的现金	881,647,237.20	339,600,451.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,063,602.08	6,844,930.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,626,093.39	-
收到其他与投资活动有关的现金	358,501,376.64	740,415,491.50
投资活动现金流入小计	18,629,549,530.29	19,090,493,215.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,174,479,545.88	3,887,038,699.26
投资支付的现金	19,337,522,450.95	20,133,877,548.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,639,962.47	-
支付其他与投资活动有关的现金	389,534,710.04	890,196,992.93
投资活动现金流出小计	22,989,176,669.34	24,911,113,240.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,359,627,139.05	-5,820,620,025.12
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,474,405,365.00	1,800,011,896.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,734,405,365.00	154,411,896.91
取得借款收到的现金	68,252,971,178.01	58,095,174,825.10
收到其他与筹资活动有关的现金	433,365,442.14	1,384,987,910.68
筹资活动现金流入小计	72,160,741,985.15	61,280,174,632.69
偿还债务支付的现金	52,430,833,770.92	39,714,352,642.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,801,652,512.94	2,362,083,150.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,003,465,374.18	775,482,243.68
支付其他与筹资活动有关的现金	6,403,764,277.31	2,837,979,133.44
筹资活动现金流出小计	61,636,250,561.17	44,914,414,926.04
筹资活动产生的现金流量净额	10,524,491,423.98	16,365,759,706.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-91,990,079.12	19,626,362.61
五、现金及现金等价物净增加额	1,014,752,168.71	4,012,607,205.67
加：期初现金及现金等价物余额	15,418,085,542.35	8,422,077,297.22
六、期末现金及现金等价物余额	16,432,837,711.06	12,434,684,502.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料：

项 目	本年累计	上年同期累计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,853,637,708.74	1,042,969,308.92
加：资产减值准备	369,194,125.67	10,119,304.39
信用减值准备	67,376,218.07	-17,998,737.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	607,098,905.24	571,689,344.85
使用权资产摊销	165,293,264.47	-
无形资产摊销	55,931,404.86	79,775,542.58
长期待摊费用摊销	28,355,575.03	14,457,265.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,187,428.92	-407,750.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,547,061.70	648,172.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	68,960,906.71	-38,704,140.59
财务费用（收益以“-”号填列）	1,585,558,507.08	1,243,272,789.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-376,754,699.40	-476,981,078.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,475,039.80	-73,075,222.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,306,354.64	66,630,480.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,571,003,763.79	-1,586,884,708.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,458,680,151.79	-5,620,579,436.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,435,175,364.04	-1,652,731,606.52
其他	173,146,784.13	-114,358,367.26
经营活动产生的现金流量净额	-5,058,122,037.10	-6,552,158,838.47
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	16,432,837,711.06	12,434,684,502.89
减：现金的期初余额	15,418,085,542.35	8,422,077,297.22
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	1,014,752,168.71	4,012,607,205.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,431,030,871.82	374,030,126.25	短期借款	3,535,000,000.00	6,455,000,000.00
交易性金融资产	2,723,195,194.37		交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,324,144,787.24	衍生金融负债	-	-
衍生金融资产		-	应付票据	-	-
应收票据	-	-	应付账款	34,706,105.41	25,262,064.11
应收账款	283,421.04	466,644.41	预收款项	2,187,112.98	1,979,715.71
应收款项融资	-	-	合同负债	-	-
预付款项	29,028,568.45	1,042,876.59	应付职工薪酬	3,370,707.45	22,748,253.09
其他应收款	8,278,171,176.10	14,989,319,543.35	应交税费	16,864,668.92	10,358,683.35
其中：应收利息	-	-	其他应付款	922,286,424.62	1,190,242,897.58
应收股利	33,914,612.85	9,293,182.85	其中：应付利息	-	197,655,093.29
存货	-	-	应付股利	67,261,693.15	283,620,497.08
合同资产	-	-	持有待售负债	-	-
持有待售资产	-	-	一年内到期的非流动负债	1,144,821,145.36	4,066,200,000.00
一年内到期的非流动资产	-	-	其他流动负债	9,275,834,301.38	6,426,218,383.57
其他流动资产	20,130,111.19	287,261,383.28	流动负债合计	14,935,070,466.12	18,198,009,997.41
流动资产合计	13,481,839,342.77	16,976,265,361.12	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	7,445,540,000.00	2,411,490,000.00
可供出售金融资产	-	4,418,056,237.86	应付债券	3,944,115,408.15	3,437,680,402.08
持有至到期投资	-	-	其中：优先股	-	-
债权投资	-	-	永续债	-	-
其他债权投资	-	-	租赁负债	-	-
长期应收款	-	-	长期应付款	-	-
长期股权投资	16,690,101,316.59	15,055,070,124.90	长期应付职工薪酬	-	-
其他权益工具投资	-	-	预计负债	-	-
其他非流动金融资产	5,715,319,691.14	-	递延收益	5,427,591.15	5,574,742.79
投资性房地产	283,019,382.74	288,568,814.48	递延所得税负债	-	57,586,754.88
固定资产	6,473,924.37	7,593,340.34	其他非流动负债	-	-
在建工程	235,077,602.79	137,195,664.34	非流动负债合计	11,395,082,999.30	5,912,331,899.75
生产性生物资产	-	-	负债合计	26,330,153,465.42	24,110,341,897.16
油气资产	-	-	所有者权益：		
使用权资产	-	-	实收资本（或股本）	1,775,908,300.00	1,775,908,300.00
无形资产	364,724,508.74	370,382,661.36	其他权益工具	7,552,900,000.00	11,152,900,000.00
开发支出	-	-	其中：优先股	-	-
商誉	-	-	永续债	7,552,900,000.00	11,152,900,000.00
长期待摊费用	72,726,274.78	74,491,845.39	资本公积	1,357,806,002.21	1,077,806,002.21
递延所得税资产	-	-	减：库存股	-	-
其他非流动资产	62,534,270.45	202,203,479.91	其他综合收益	17,588,790.93	11,635,028.79
非流动资产合计	23,429,976,971.60	20,553,562,168.58	专项储备	-	-
			盈余公积	229,443,239.30	229,443,239.30
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	-351,983,483.49	-828,206,937.76
			归属于母公司所有者权益合计	10,581,662,848.95	13,419,485,632.54
			少数股东权益	-	-
			所有者权益合计	10,581,662,848.95	13,419,485,632.54
资产总计	36,911,816,314.37	37,529,827,529.70	负债和所有者权益总计	36,911,816,314.37	37,529,827,529.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：厦门象屿集团有限公司母公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年累计	上年同期累计
一、营业收入	9,489,248.44	6,497,627.81
减：营业成本	8,858,071.91	9,941,325.41
税金及附加	6,108,489.38	1,876,327.10
销售费用	159,725.82	315,467.19
管理费用	47,039,551.08	41,078,450.01
研发费用	-	-
财务费用	173,013,577.15	12,059,746.32
其中：利息费用	479,571,135.64	337,644,516.08
利息收入	306,960,338.14	325,806,809.41
加：其他收益	3,707,599.75	3,529,696.82
投资收益（损失以“-”号填列）	667,843,938.75	413,482,887.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,660,638.10	6,431,104.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	111,672,891.38	-8,317.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,343.04	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	557,532,919.94	358,230,578.19
加：营业外收入	1.69	43,390.12
减：营业外支出	2,002,306.38	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	555,530,615.25	358,273,968.31
减：所得税费用	-57,586,754.88	-2,079.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	613,117,370.13	358,276,047.77
（一）来自持续经营和终止经营的净利润		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	613,117,370.13	358,276,047.77
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）归属所有者的净利润		
*归属于母公司所有者的净利润	613,117,370.13	358,276,047.77
*少数股东损益	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	22,897,449.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	22,897,449.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	22,897,449.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	22,897,449.51
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	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	613,117,370.13	381,173,497.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	613,117,370.13	381,173,497.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

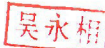
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-6月

编制单位：厦门象屿集团有限公司母公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年累计	上年同期累计
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	9,278,613.21	11,464,245.75
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	647,391,558.16	4,942,843,671.78
经营活动现金流入小计	656,670,171.37	4,954,307,917.53
购买商品、接受劳务支付的现金	4,205,154.60	1,981,292.00
支付给职工以及为职工支付的现金	45,608,501.60	41,345,412.01
支付的各项税费	47,408,250.42	2,210,210.28
支付其他与经营活动有关的现金	278,956,507.01	4,734,294,481.90
经营活动现金流出小计	376,178,413.63	4,779,831,396.19
经营活动产生的现金流量净额	280,491,757.74	174,476,521.34
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	42,493,569,591.38	22,740,228,383.20
取得投资收益收到的现金	1,075,712,829.59	768,070,958.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	139,332.39
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	43,569,282,420.97	23,508,438,674.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,455,415.48	44,868,795.97
投资支付的现金	39,763,942,252.09	24,597,306,107.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	39,885,397,667.57	24,642,174,903.65
投资活动产生的现金流量净额	3,683,884,753.40	-1,133,736,229.19
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	740,000,000.00	1,645,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	16,652,000,000.00	11,486,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	17,392,000,000.00	13,132,400,000.00
偿还债务支付的现金	14,316,950,000.00	9,172,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,485,075.88	622,213,924.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	4,123,940,689.89	15,253,215.88
筹资活动现金流出小计	19,299,375,765.77	9,809,867,140.76
筹资活动产生的现金流量净额	-1,907,375,765.77	3,322,532,859.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,057,000,745.37	2,363,273,151.39
加：期初现金及现金等价物余额	374,030,126.25	536,531,259.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,431,030,871.62	2,899,804,411.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料：

项 目	本年累计	上年同期累计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	613,117,370.13	358,276,047.77
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	1,343.04	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,417,111.20	7,505,228.71
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	5,822,177.00	5,757,742.25
长期待摊费用摊销	2,313,990.36	2,196,326.95
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-111,672,891.38	8,317.80
财务费用（收益以“－”号填列）	183,334,378.89	21,236,206.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-667,843,938.75	-413,482,887.39
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）	-57,586,754.88	5,289,184.56
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）	6,712,795,795.88	317,649,492.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,407,206,823.75	-129,959,138.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	280,491,757.74	174,476,521.34
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	2,431,030,871.62	2,899,804,411.09
减：现金的期初余额	374,030,126.25	536,531,259.70
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	2,057,000,745.37	2,363,273,151.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月

(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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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（5）。

（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、32。

（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日孰晚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

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、有确凿证据表明不存在减值的应收款项。

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：与造船相关的合同资产

合同资产组合 2：与综合物流相关的合同资产

合同资产组合 3：与代建项目相关的合同资产

对于划分为组合的合同资产，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融资租赁款、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。

对于应收融资租赁款、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、39。

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

参见附注四、9 之金融工具。

12. 应收款项融资

参见附注四、9 之金融工具。

13. 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、合同履约成本、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、建筑安装工程支出、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。

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，盘盈及盘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作为计量基础。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。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”

项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注四之 9、（5）金融工具减值。

15. 债权投资

参见附注四之 9、金融工具。

16. 其他债权投资

参见附注四之 9、金融工具。

17. 长期应收款

参见附注四之 9、金融工具。

18. 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、26。

19. 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、

26。

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。

20. 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、26。

21. 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、26。

22. 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。

23. 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。

24. 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
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、26。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为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。

25. 使用权资产

参见附注四、38、租赁。

26. 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。

27. 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。

28. 合同负债

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

29. 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。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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。

30. 租赁负债

参见附注四之 38、租赁。

31. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

32. 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。

33. 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。

34. 收入

(1) .收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履

行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公

司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货

方，并确认商品销售收入。

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

本公司建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。不满足某一时段内履行条件的，本公司在船舶完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格确认收入。

35. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 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。

37. 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可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。

38. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的

评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩

余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项

与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39. 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。

40. 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。

41. 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。

42. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

43. 限制性股票

股权激励计划中,本公司授予被激励对象限制性股票,被激励对象先认购股票,如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件,则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的,在授予日,本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

五. 会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新金融工具准则

财政部 2017 年 3 月修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔财会[2017]14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。子公司厦门象屿股份有限公司及其下属公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，其他公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 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。

2、新收入准则

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。子公司厦门象屿股份有限公司及其下属公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3、新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司境外子公司 PT Obsidian Stainless Steel 于 2020

年1月1日执行新租赁准则，其他公司于2021年1月1日执行新租赁准则。

4、财务报表列报方式变更

因执行财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）及2019年9月19日发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号）对一般企业财务报表格式进行了修订，并对可比期间的比较数据进行调整。

（1）资产负债表

资产负债表中，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

（2）利润表

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

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

（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）首次执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则，调整期初合并资产负

债表如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	19,423,538,410.73	19,450,032,204.85	26,493,794.12
交易性金融资产	5,236,050,850.30	9,200,451,078.87	3,964,400,228.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,954,540,722.91		-1,954,540,722.91
衍生金融资产	405,837,462.88	405,837,462.88	
应收票据	2,556,907,189.66	1,980,873,510.32	-576,033,679.34
应收账款	9,379,071,773.59	9,376,176,507.73	-2,895,265.86
应收款项融资	187,602,989.29	763,636,668.63	576,033,679.34
预付款项	11,357,700,499.79	11,334,378,041.24	-23,322,458.55
其他应收款	8,995,739,065.91	8,908,267,429.77	-87,471,636.14
存货	41,098,491,656.42	41,098,491,656.42	
合同资产	757,682,743.00	758,369,704.00	686,961.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,602,383,634.70	1,623,368,026.27	20,984,391.57
其他流动资产	10,165,028,360.20	8,816,734,035.07	-1,348,294,325.13
流动资产合计	113,120,575,359.38	113,716,616,326.05	596,040,966.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,429,926,237.86		-1,429,926,237.86
持有至到期投资			
债权投资		2,407,468,842.09	2,407,468,842.09
其他债权投资			
长期应收款	855,474,244.06	855,474,244.06	
长期股权投资	7,787,874,005.33	7,787,874,005.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	23,687,499.65	1,112,416,898.19	1,088,729,398.54

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产	2,959,288,340.54	2,959,288,340.54	
固定资产	19,758,068,080.87	18,653,574,243.17	-1,104,493,837.70
在建工程	11,554,828,495.40	11,554,828,495.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	77,506,231.69	2,140,426,240.90	2,062,920,009.21
无形资产	3,554,569,040.60	3,554,569,040.60	
开发支出	11,416,761.95	11,416,761.95	
商誉	38,038,790.36	38,038,790.36	
长期待摊费用	416,906,516.30	167,592,173.75	-249,314,342.55
递延所得税资产	1,868,002,084.14	1,868,672,295.36	670,211.22
其他非流动资产	6,569,307,431.63	3,906,004,177.27	-2,663,303,254.36
非流动资产合计	56,904,893,760.38	57,017,644,548.97	112,750,788.59
资产总计	170,025,469,119.76	170,734,260,875.02	708,791,755.26
流动负债：			
短期借款	26,494,145,696.79	26,508,695,379.58	14,549,682.79
交易性金融负债			
衍生金融负债	470,375,315.06	470,375,315.06	
应付票据	12,071,607,508.68	12,071,607,508.68	
应付账款	13,837,409,809.26	13,837,911,284.46	501,475.20
预收款项	2,815,778,694.33	50,726,228.27	-2,765,052,466.06
合同负债	8,665,977,661.97	11,296,856,030.94	2,630,878,368.97
应付职工薪酬	1,143,681,569.68	1,143,681,569.68	
应交税费	1,306,998,558.33	1,306,998,558.33	
其他应付款	9,479,574,647.77	9,179,627,026.68	-299,947,621.09
持有待售负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	6,165,372,646.82	6,489,310,009.63	323,937,362.81
其他流动负债	10,806,748,369.32	10,942,028,305.01	135,279,935.69
流动负债合计	93,257,670,478.01	93,297,817,216.32	40,146,738.31
非流动负债：			
长期借款	16,496,086,760.66	16,496,086,760.66	
应付债券	9,126,595,325.85	9,126,595,325.85	
租赁负债	3,063,059.37	1,338,181,383.01	1,335,118,323.64
长期应付款	991,739,454.67	308,202,467.28	-683,536,987.39
长期应付职工薪酬	374,649,845.19	374,649,845.19	
预计负债	35,028,495.57	35,028,495.57	
递延收益	510,092,522.41	510,092,522.41	
递延所得税负债	412,630,094.62	424,561,204.29	11,931,109.67
其他非流动负债	1,240,000,000.00	1,240,000,000.00	
非流动负债合计	29,189,885,558.34	29,853,398,004.26	663,512,445.92
负债合计	122,447,556,036.35	123,151,215,220.58	703,659,184.23
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,775,908,300.00	1,775,908,300.00	
其他权益工具	11,152,900,000.00	11,152,900,000.00	
其中：优先股			
永续债	11,152,900,000.00	11,152,900,000.00	
资本公积	2,231,173,387.71	2,231,173,387.71	
减：库存股			
其他综合收益	-39,453,661.64	-33,011,080.25	6,442,581.39
专项储备			-
盈余公积	224,513,010.39	224,513,010.39	-
一般风险准备	20,897,046.15	20,897,046.15	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	5,411,238,733.86	5,423,743,247.63	12,504,513.77
归属于母公司所有者权益合计	20,777,176,816.47	20,796,123,911.63	18,947,095.16
少数股东权益	26,800,736,266.94	26,786,921,742.81	-13,814,524.13
所有者权益合计	47,577,913,083.41	47,583,045,654.44	5,132,571.03
负债和所有者权益总计	170,025,469,119.76	170,734,260,875.02	708,791,755.26

（四）重大前期差错更正

本报告期内，本公司无重大前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入增值额	免税、9%、10%、13%、16%	
增值税	应税服务增值额	3%、5%、6%、9%、10%、13%	
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：境内子公司或分公司按所在地的税收政策及税率缴纳附加税。

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%为计税依据，其他境内子公司或分公司按当所在地的税收政策缴纳房产税。

注 4：本公司房地产业务土地增值税按预售房款的 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、新疆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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
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
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
18	厦门象屿鑫城开发有限责任公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发
19	厦门象屿智慧供应链有限公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	贸易
20	厦门象财投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
21	厦门象煜投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
22	厦门象盛投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
23	厦门象彩投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
24	福建象屿壳牌石油有限责任公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	贸易
25	象佳兴投资咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
26	厦门象屿商业地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	厦门	厦门	房地产开发

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	343,050,000.00	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		
6	象屿地产集团有限公司	3,181,558,590.92	100%	—	100%	投资设立
7	厦门象屿股份有限公司	2,157,454,085.00	52.03%	1.41%	53.44%	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	1,672,360,660.42	59.12%	—	59.12%	投资设立
10	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	261,200,000.00	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	5,550,000,000.00	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	520,000,000.00	100%	—	100%	投资设立
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	10,000,000.00 美元	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
18	厦门象屿鑫城开发有限责任公司	10,000,000.00	100%	—	100%	投资设立
19	厦门象屿智慧供应链有限公司	234,500,000.00	100%	—	100%	投资设立
20	厦门象财投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	99%	1%	100%	投资设立
21	厦门象煜投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	99%	1%	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		
22	厦门象盛投资合伙企业（有限合伙）	0.00	39.98%	60.02%	100%	投资设立
23	厦门象彩投资合伙企业（有限合伙）	0.00	30.02%	69.98%	100%	投资设立
24	福建象屿壳牌石油有限责任公司	900,000,000.00	51%	—	51%	非同一控制下企业合并
25	象佳兴投资咨询有限公司	0.00	100%		100%	投资设立
26	厦门象屿商业地产开发有限公司	0.00	100%	—	100%	投资设立

（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，由于公司全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为屿商投资合伙的普通合伙人，且直接对屿商投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

2、公司间接持有厦门东南智慧物流港有限公司（以下简称“东南智慧”）27.72%股权，由于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、公司间接持有南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“象屿海装”）19.96%股权，设立于2016年12月27日，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对象屿海装实质性控制，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银投资合伙的普通合伙人，且直接对象银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%股权，且在其董事会的表决权超过半数以上，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、公司间接持有昆山合泰房地产开发有限公司50%股权，且在其董事会的表决权超过半数以上，对昆山合泰房地产开发有限公司实质性控制，因此将该企业纳入合并范

围。

7、公司间接持有唐山宸凡房地产开发有限公司 40%股权，且在其董事会的表决权超过半数以上，对唐山宸凡房地产开发有限公司实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

8、公司间接持有象融合（重庆）置业有限公司 46.55%股权，且在其董事会的表决权超过半数以上，对象融合（重庆）置业有限公司实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

9、公司间接持有福州象启投资有限公司 49%股权，在其董事会的表决权超过半数以上，对福州象启投资有限公司实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

10、PT. XINGDA TRADING INDONESIA（以下简称“兴大印尼”）本公司持股比例为 40%，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对兴大印尼实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

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

12、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。

其他说明：间接持股比例系根据子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

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

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

说明：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。

（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	期末累计少数股东权益
1	厦门象屿股份有限公司	46.56%	570,788,714.20	812,933,580.25	9,257,925,841.18

2、主要财务信息

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	2021/6/30	2021/1/1
流动资产	81,979,190,206.43	70,191,254,164.77
非流动资产	18,019,282,255.69	17,297,202,372.46
资产合计	99,998,472,462.12	87,488,456,537.23
流动负债	62,249,686,317.26	51,464,722,064.16
非流动负债	10,666,249,571.55	9,514,360,710.80
负债合计	72,915,935,888.81	60,979,082,774.96

续上表

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
营业收入	217,574,549,500.55	163,187,814,492.56
净利润	1,431,283,990.91	895,021,429.82
综合收益总额	1,447,667,705.85	902,728,810.05
经营活动现金流量	-12,875,765,147.46	-11,335,773,430.56

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

因清算不再纳入合并范围的子公司：厦门象屿盛洲粮油有限责任公司、上海域疆供应链管理有限公司。

因丧失控制权不再纳入合并范围子公司：上海象屿物流发展有限责任公司、厦门象亨投资合伙企业（有限合伙）。

（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.	成都象屿供应链有限责任公司	43.43%	10,000.00
2.	PT. Xiangyu Trading Indonesia（象屿印尼贸易有限公司）	53.44%	500 万美元
3.	Singapore Chainvalue Pte.Ltd（新加坡联威有限公司）	53.44%	1000 万美元
4.	Chainvalue US Co.(美国联威股份有限公司)	53.44%	1000 万美元
5.	上海象屿机电有限公司	43.43%	10,000.00
6.	北京象屿数字科技产业有限公司	53.44%	5,000.00
7.	镇江象屿泰合环保科技有限责任公司	13.11%	1,000.00
8.	厦门顺欣恒晟科技服务有限公司	82.3%	2,000.00
9.	厦门晨禧投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
10.	厦门晨乾投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
11.	厦门晨歆投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
12.	厦门晨致投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
13.	厦门晨利投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
14.	厦门利乾投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
15.	厦门利启投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
16.	厦门利穗投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
17.	厦门利煜投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
18.	厦门利铖投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1.00
19.	福清市得运科技有限公司	99.00%	50.00
20.	厦门象屿屿居酒店管理有限公司	100.00%	500.00
21.	湖州象屿产业发展有限责任公司	60.00%	1,000.00

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
22.	厦门象讯投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	50,100.00
23.	厦门象境投资有限公司	100.00%	5.00
24.	厦门语兴投资有限公司	100.00%	5.00
25.	厦门象顺投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	500.00
26.	厦门象彦投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	50,100.00
27.	福州象启投资有限公司	49.00%	1,000.00
28.	厦门象宣投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	50,100.00
29.	厦门象礼投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
30.	厦门象品投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
31.	厦门象康投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
32.	厦门象融投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
33.	厦门象创投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
34.	厦门象福投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	1,000.00
35.	厦门象荣合投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
36.	厦门象兴合投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
37.	厦门象进合投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
38.	厦门象鑫合投资合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
39.	上海象怡合企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
40.	上海象佳合企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
41.	上海象兴合企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00%	100.00
42.	苏州致睿房地产开发有限公司	100.00%	25,000.00
43.	苏州致哲房地产开发有限公司	100.00%	55,000.00
44.	厦门象启投资有限公司	100.00%	5.00
45.	厦门语仁投资有限公司	100.00%	5.00
46.	厦门象发投资有限公司	100.00%	5.00
47.	厦门语义投资有限公司	100.00%	5.00

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
48.	福州象邦置业有限公司	100.00%	40,100.00
49.	厦门象哲投资有限公司	100.00%	5.00
50.	厦门象旭建筑工程有限公司	100.00%	1,000.00
51.	厦门语礼投资有限公司	100.00%	5.00
52.	厦门象进投资有限公司	100.00%	5.00
53.	厦门语智投资有限公司	100.00%	5.00
54.	厦门富屿兴投资有限公司	100.00%	100.00
55.	厦门象理投资有限公司	100.00%	500.00
56.	福州象屿置业有限公司	100.00%	1,000.00
57.	福州象荣置业有限公司	100.00%	30,000.00
58.	厦门嘉廷企业管理有限公司	100.00%	1,500.00
59.	上海象泽企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
60.	昆山象泽企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
61.	上海屿赋企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
62.	昆山屿赋企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
63.	象融兴（重庆）置业有限公司	97.55%	1,000.00
64.	上海象歆企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
65.	昆山象歆企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
66.	上海创匀企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
67.	昆山创匀企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
68.	上海象淳企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
69.	昆山象淳企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
70.	上海象帆企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
71.	昆山象帆企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
72.	象融合（重庆）置业有限公司	46.55%	77,000.00
73.	张家港恒旭房地产开发有限公司	51.00%	17,000.00

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
74.	上海屿迈企业管理咨询有限公司	100.00%	5.00
75.	唐山宸凡房地产开发有限公司	40.00%	47,000.00
76.	新疆象道物流有限公司	32.06%	38,839.01

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
新疆象道物流有限公司	2021 年 1 月	388,390,100.00	100.00	受让股权
PT. XINGDA TRADING INDONESIA	2021 年 5 月	442,705.74	40.00	受让股权
张家港恒旭房地产开发有限公司	2021 年 5 月	86,700,000.00	51.00	增资
唐山宸凡房地产开发有限公司	2021 年 6 月	188,000,000.00	40.00	出资设立取得

（续上表）

被购买方名称	合并日	合并日的确定依据	合并日至期末被购买方的收入	合并日至期末被购买方的净利润
新疆象道物流有限公司	2021 年 1 月	见说明 1	210,496,499.94	-9,471,334.68
PT. XINGDA TRADING INDONESIA	2021 年 5 月	见说明 2		-10,927.34
张家港恒旭房地产开发有限公司	2021 年 5 月	控制权转移		-581
唐山宸凡房地产开发有限公司	2021 年 6 月	控制权转移		

说明 1：根据子公司象道物流与新疆象道物流有限公司原股东签订的股权转让协议，象道物流受让其持有的新疆象道物流有限公司 100%股权，收购价款 38,839.01 万元。截至 2021 年 1 月，象道物流已支付股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后象道物流持有新疆象道物流有限公司 100%股权。

说明 2：根据子公司香港象屿发展有限公司与 PT. XINGDA TRADING INDONESIA 原股东签订的股权转让协议，香港象屿发展有限公司受让其持有的 PT. XINGDA TRADING INDONESIA 40%股权，收购价款 44.27 万元。

（2）合并成本及商誉

项 目	新疆象道物流有限公司	PT. XINGDA TRADING INDONESIA	张家港恒旭房地产开发有限公司	唐山宸凡房地产开发有限公司
合并成本：				
现金	388,390,100.00	442,705.74	76,900,000.00	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			9,707,783.51	186,535,758.54
合并成本合计	388,390,100.00	442,705.74	86,607,783.51	186,535,758.54
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	388,390,100.00	442,705.74	86,607,783.51	186,535,758.54
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	新疆象道物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	115,235,230.72	115,235,230.72
其中：应收账款	35,756,876.93	35,756,876.93
预付款项	46,859,666.75	46,859,666.75
其他应收款	164,838.63	164,838.63
其他流动资产	26,161,760.45	26,161,760.45
非流动资产总额：	668,792,132.92	703,523,300.23
其中：固定资产	501,953,919.53	548,262,142.61
无形资产	150,837,015.04	150,837,015.04
递延所得税资产	13,908,713.74	2,331,657.97
资产总额：	784,027,363.64	818,758,530.95
流动负债总额：	395,637,263.64	395,637,263.64
其中：短期借款	217,070,000.00	217,070,000.00
其他应付款	153,990,518.62	153,990,518.62
非流动负债总额：		
负债总额：	395,637,263.64	395,637,263.64
净资产	388,390,100.00	423,121,267.31
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	388,390,100.00	423,121,267.31

项 目	PT. XINGDA TRADING INDONESIA	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	1,157,975.41	1,157,975.41
其中：应收账款		
预付款项		
其他应收款	1,154,658.01	1,154,658.01
其他流动资产		
非流动资产总额：	14,255.55	14,255.55
其中：固定资产		
无形资产		
递延所得税资产	14,255.55	14,255.55
资产总额：	1,172,230.96	1,172,230.96
流动负债总额：	65,466.61	65,466.61
其中：短期借款		
其他应付款	65,466.61	65,466.61
非流动负债总额：		
负债总额：	65,466.61	65,466.61
净资产	1,106,764.35	1,106,764.35
减：少数股东权益	664,058.61	664,058.61

项 目	张家港恒旭房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	244,103,917.57	244,103,917.57
其中：应收账款		
预付款项		
其他应收款	47,171.41	47,171.41
其他流动资产		
非流动资产总额：		
其中：固定资产	26,460.18	26,460.18
无形资产		
递延所得税资产		

项 目	张家港恒旭房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额：	244,130,377.75	244,130,377.75
流动负债总额：	74,311,194.39	74,311,194.39
其中：短期借款		
其他应付款	36,407,000.00	36,407,000.00
非流动负债总额：		
负债总额：	74,311,194.39	74,311,194.39
净资产	169,819,183.36	169,819,183.36
减：少数股东权益	83,211,399.85	83,211,399.85

项 目	唐山宸凡房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	625,960,306.53	625,960,306.53
其中：应收账款		
预付款项	203,298.48	203,298.48
其他应收款	142,475.46	142,475.46
其他流动资产	6,585,218.33	6,585,218.33
非流动资产总额：	139,580.15	139,580.15
其中：固定资产	79,985.91	79,985.91
无形资产		
递延所得税资产	59,594.24	59,594.24
资产总额：	626,099,886.68	626,099,886.68
流动负债总额：	159,760,490.34	159,760,490.34
其中：短期借款		
其他应付款	80,031,829.37	80,031,829.37
非流动负债总额：		
负债总额：	159,760,490.34	159,760,490.34
净资产	466,339,396.34	466,339,396.34
减：少数股东权益	279,803,637.80	279,803,637.80

八、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
现金	10,200,050.56	11,047,591.67
银行存款	16,447,300,948.03	15,558,721,020.23
其他货币资金	5,625,820,787.13	3,880,263,592.95
合计	22,083,321,785.72	19,450,032,204.85

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
保证金、定期存款及应计利息	5,378,374,631.65	3,684,837,484.20
预售监管账户	255,774,302.29	338,863,178.08
被冻结款项	16,277,977.10	8,188,836.60
风险准备金	57,163.62	57,163.62
合计	5,650,484,074.66	4,031,946,662.50

2. 交易性金融资产

项 目	2021/6/30 公允价值	2021/1/1 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	9,148,198,056.47	9,200,451,078.87
其中：理财产品	4,753,665,814.63	5,395,606,762.93
资产包	950,675,059.15	1,213,507,568.23
金融产品-ABS-应收账款系列资产支持专项计划	9,000,000.00	9,000,000.00
金融产品-ABS-供应链金融系列资产支持专项计划	23,804,907.83	2,000,000.00
权益工具投资	1,065,275,071.39	1,087,729,443.67
资产管理计划	789,675,696.61	904,928,157.82
信托计划	1,556,101,506.86	587,679,146.22
合计	9,148,198,056.47	9,200,451,078.87

3. 衍生金融资产

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
远期结售汇合约	141,751,174.83	288,957,624.30
外汇期权合约	1,987,500.00	
期货合约	30,649,773.24	114,133,339.49
贵金属交易合约	-	453,980.50

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
期权	11,922,944.24	2,292,518.59
套期工具	29,727,618.01	
合计	216,039,010.32	405,837,462.88

4. 应收票据

种 类	2021/6/30 金额			2021/1/1 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	10,920,000.00		10,920,000.00			
商业承兑汇票	1,260,983,532.28	16,168,954.86	1,244,814,577.42	2,000,882,333.66	20,008,823.34	1,980,873,510.32
合计	1,271,903,532.28	16,168,954.86	1,255,734,577.42	2,000,882,333.66	20,008,823.34	1,980,873,510.32

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2021/6/30 金额			2021/1/1 金额		
	账面余额	坏账准备	净额	账面余额	坏账准备	净额
1 年以内	13,331,577,560.34	146,106,015.31	13,185,471,545.03	9,273,031,845.96	111,463,722.19	9,161,568,123.77
1-2 年	40,622,304.11	17,341,789.11	23,280,515.00	84,511,847.45	10,850,126.39	73,661,721.06
2-3 年	148,856,521.12	18,623,201.12	130,233,320.00	195,025,438.93	60,583,358.20	134,442,080.73
3 年以上	373,584,810.21	366,798,746.53	6,786,063.68	343,785,910.91	337,281,328.74	6,504,582.17
合计	13,894,641,195.78	548,869,752.07	13,345,771,443.71	9,896,355,043.25	520,178,535.52	9,376,176,507.73

(2) 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	1,386,288,364.88	9.98	16,919,988.14
客户二	1,332,840,001.60	9.59	13,434,267.18
客户三	897,644,905.37	6.46	8,976,449.04
客户四	535,076,124.43	3.85	5,350,761.25
客户五	159,707,581.48	1.15	17,084.76
合计	4,311,556,977.76	31.03	44,698,550.37

6. 应收款项融资

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
应收票据	676,929,660.41	723,435,484.52
应收账款	280,351,059.50	40,201,184.11

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
合计	957,280,719.91	763,636,668.63

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021/6/30 金额			2021/1/1 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)	15,754,034,647.55	99.17		11,164,563,945.57	98.50	
1 至 2 年 (含 2 年)	103,322,563.09	0.65		63,024,966.69	0.56	
2 至 3 年 (含 3 年)	18,732,603.02	0.12		98,135,522.06	0.87	
3 年以上	10,588,017.66	0.07		8,653,606.92	0.08	
合计	15,886,677,831.32	100.00		11,334,378,041.24	100.00	

(2) 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	2,878,039,501.40	18.12
第二名	1,165,400,001.41	7.34
第三名	561,253,656.81	3.53
第四名	513,994,819.40	3.24
第五名	411,242,264.19	2.59
合计	5,529,930,243.21	34.81

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
应收利息	8,435,659.46	90,044,233.22
应收股利	49,690,285.20	-
其他应收款项	8,742,047,116.07	8,818,223,196.55
合计	8,800,173,060.73	8,908,267,429.77

(2) 应收股利

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
-----	--------------	-------------

厦门建发股份有限公司	11,245,265.50	
国都证券股份有限公司	2,314,924.26	
深圳市科思科技股份有限公司	218,855.20	
江苏象屿投资有限公司	24,850,000.00	
福建南平太阳电缆股份有限公司	11,061,240.24	
合计	49,690,285.20	

(3) 应收利息

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
贷款业务	7,696,996.85	88,599,073.94
融资租赁	-	387,938.98
资产包	738,662.61	1,057,220.30
合计	8,435,659.46	90,044,233.22

(4) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	2021/6/30 金额			2021/1/1 金额		
	账面余额	坏账准备	净额	账面余额	坏账准备	净额
1 年以内	6,944,182,727.10	55,922,583.20	6,888,260,143.90	6,789,269,052.66	19,324,632.85	6,769,944,419.81
1-2 年	1,104,690,284.02	3,111,353.60	1,101,578,930.42	1,176,940,815.42	2,387,958.65	1,174,552,856.77
2-3 年	327,570,676.22	49,488,963.62	278,081,712.60	428,431,600.04	62,607,237.97	365,824,362.07
3 年以上	1,002,880,285.25	528,753,956.10	474,126,329.15	1,031,894,946.64	523,993,388.75	507,901,557.90
合计	9,379,323,972.59	637,276,856.52	8,742,047,116.07	9,426,536,414.77	608,313,218.22	8,818,223,196.55

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	关联方往来	997,317,500.00	1 年以内 1-2 年	10.63	
客户二	关联方往来	718,120,000.00	1 年以内 1-2 年	7.66	
客户三	往来款	491,191,712.05	1 年以内	5.24	
客户四	往来款	487,145,923.65	1 年以内	5.19	
客户五	关联方往来	466,342,275.15	1-2 年	4.97	
合计		3,160,117,410.85		33.69	

9. 存货

项 目	2021/6/30 金额			2021/1/1 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	9,199,605,286.89	30,818,148.07	9,168,787,138.82	8,801,837,501.24	90,341,532.02	8,711,495,969.22
库存商品	28,582,164,533.92	406,055,981.03	28,176,108,552.89	21,118,217,122.87	273,820,641.22	20,844,396,481.65
半成品	404,727,055.45	-	404,727,055.45	268,332,074.65	-	268,332,074.65
低值易耗品及其他	3,134,607.47	-	3,134,607.47	1,929,270.49	-	1,929,270.49
消耗性生物资产	107,257,413.26	-	107,257,413.26	114,547,530.64	-	114,547,530.64
委托加工物资	166,371,274.90	-	166,371,274.90	16,980,878.62	-	16,980,878.62
被套期项目	-	-	-	4,884,689.16	-	4,884,689.16
合同履约成本	162,451,355.15	39,305,664.75	123,145,690.40	128,624,967.27	7,426,206.76	121,198,760.51
开发成本	4,806,348,797.34	249,704,034.01	4,556,644,763.33	4,681,875,324.06	249,704,034.01	4,432,171,290.05
开发产品	6,151,101,451.21	1,553,930.81	6,149,547,520.40	6,151,101,451.21	1,553,930.81	6,149,547,520.40
在产品	104,949,893.78	50,896,904.64	54,052,989.14	68,339,901.34	50,896,904.64	17,442,996.70
发出商品	72,268,708.25	-	72,268,708.25	79,632,932.62	-	79,632,932.62
在途物资	-	-	-	312,375,758.98	-	312,375,758.98
周转材料	17,464,553.15	-	17,464,553.15	23,555,502.73	-	23,555,502.73
合计	49,777,844,930.77	778,334,663.31	48,999,510,267.46	41,772,234,905.88	673,743,249.46	41,098,491,656.42

10. 合同资产

项 目	2021/6/30 金额			2021/1/1 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
与造船相关的合同资产	396,614,195.64	396,614.20	396,217,581.44	750,088,353.75	750,088.35	749,338,265.40
与综合物流相关的合同资产	51,063,278.94	543,126.49	50,520,152.45	8,414,389.69	69,912.09	8,344,477.60
与代建项目相关的合同资产	561,713.17	6,939.00	554,774.17	693,900.00	6,939.00	686,961.00
合计	448,239,187.75	946,679.69	447,292,508.06	759,196,643.44	826,939.44	758,369,704.00

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
一年内到期的长期应收款	500,234,241.07	513,195,329.97
一年内到期的债权投资	821,017,893.23	1,110,172,696.30
合计	1,321,252,134.30	1,623,368,026.27

12. 其他流动资产

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
贷款业务	4,446,907,612.44	4,601,970,831.98
预缴及待抵扣税费	1,957,861,171.76	1,836,686,165.61
资产包	1,286,164,812.57	1,438,427,253.11
结构性存款	78,145,600.07	
委托贷款	740,060,959.95	390,560,959.95
应收保理款	145,245,414.61	242,593,568.48
被套期项目采购商品的确定承诺	653,232,247.21	208,635,565.41
合同取得成本	57,398,744.25	36,491,065.98
待处理财产损益	47,711,833.11	48,948,993.52
被套期项目销售商品的确定承诺	319,105.92	
其他	1,984,879.07	12,419,631.03
合计	9,415,032,380.96	8,816,734,035.07

13. 债权投资

项目	2021/6/30 余额			2021/1/1 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
委托贷款	2,450,544,940.26	77,355,489.17	2,373,189,451.09	2,090,101,695.17	77,855,489.17	2,012,246,206.00
其他贷款业务	1,634,610,731.01	15,661,501.17	1,618,949,229.84	1,097,469,857.27	10,111,501.17	1,087,358,356.10
其他	403,014,697.05	-	403,014,697.05	418,036,976.29	-	418,036,976.29
小计	4,488,170,368.32	93,016,990.34	4,395,153,377.98	3,605,608,528.73	87,966,990.34	3,517,641,538.39
减：一年内到期的债权投资	886,617,893.23	65,600,000.00	821,017,893.23	1,178,985,583.61	68,812,887.31	1,110,172,696.30
合计	3,601,552,475.09	27,416,990.34	3,574,135,484.75	2,426,622,945.12	19,154,103.03	2,407,468,842.09

14. 长期应收款

项 目	2021/6/30 余额			2021/1/1 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	1,792,039,830.48	20,563,007.77	1,771,476,822.71	1,370,867,185.40	20,563,007.77	1,350,304,177.63
其中：未实现融资收益	414,727,541.60	-	414,727,541.60	320,669,438.02	-	320,669,438.02
分期收款销售商品			-	13,026,220.00	65,131.10	12,961,088.90
应收码头合作项目投资款	14,787,177.23	14,787,177.23	-	14,935,504.52	14,935,504.52	-
应收融资租赁保证金	5,360,567.50		5,360,567.50	5,404,307.50	-	5,404,307.50

项 目	2021/6/30 余额			2021/1/1 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
小计	1,812,187,575.21	35,350,185.00	1,776,837,390.21	1,404,233,217.42	35,563,643.39	1,368,669,574.03
减：1 年内到期的长期应收款	507,852,021.37	7,617,780.30	500,234,241.07	520,878,241.37	7,682,911.40	513,195,329.97
合计	1,304,335,553.84	27,732,404.70	1,276,603,149.14	883,354,976.05	27,880,731.99	855,474,244.06

15. 长期股权投资

被投资单位	2021/1/1 余额	2021 年上半年变动							2021/6/30 余额	2021/6/30 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										
Crystal Idea Management Limited	665,850,592.45	-		19,403,864.43					685,254,456.88	
厦门象阳投资有 限公司	185,894,629.28	-		6,446,924.89					192,341,554.17	
苏州象屿地产有 限公司	1,364,223,204.69	-		6,819,286.05					1,371,042,490.74	
昆山协睿房地产 开发有限公司	338,647,332.82	-		65,277,831.81					403,925,164.63	
福建象屿房地产 开发有限公司	60,801,484.10	-		1,928,984.49					62,730,468.59	
南平瑞峰置业有 限公司	93,622,442.75	-		7,595,668.32					101,218,111.07	
南平市恒荣房地 产开发有限公司	21,611,294.75	-		-128,014.36					21,483,280.39	
福州丰顺祥投资 有限责任公司	109,516,453.78	-		-3,955,566.81					105,560,886.97	
厦门大嶝台贸特 色小镇运营管理 有限公司	3,335,369.03	8,400,000.00		-953,323.92					10,782,045.11	
厦门香境旅游投 资运营有限公司	15,474,150.94	-		-471,280.61					15,002,870.33	
江苏象屿投资有 限公司	507,855,277.32		180,000,000.00	5,718,491.28			248,530,000.00	9,192,660.55	94,236,429.15	
宁德恒荣置业有 限公司		5,000,000.00							5,000,000.00	
小计	3,366,832,231.91	13,400,000.00	180,000,000.00	107,682,865.57	-	-	248,530,000.00	9,192,660.55	3,068,577,758.03	-
(2) 联营企业										

被投资单位	2021/1/1 余额	2021 年上半年变动							2021/6/30 余额	2021/6/30 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		
厦门集装箱码头集团有限公司	738,356,059.64	-	-	23,775,343.39	-	-	-	-	762,131,403.03	
厦门现代码头有限公司	168,699,751.37	-	-	4,894,621.34	-	(4,925,717.69)	8,750,000.00	-	159,918,655.02	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	334,432,104.52	-	-	2,500,188.16	-	2,365,532.05	23,760,000.00	-	315,537,824.73	
大连港象屿粮食物流有限公司	41,492,559.30	-	-	-2,006,495.38	-	-	-	-	39,486,063.92	
锦州港象屿粮食物流有限公司	4,863,516.29	-	-	-1,199,538.17	-	-	-	-	3,663,978.12	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	4,447,543.81	-	4,445,886.07	-1,657.74	-	-	-	-	-	
上海磐臣房地产开发有限公司	490,763,232.25	-	-	10,326,807.73	-	-	-	-	501,090,039.98	
苏州睿致房地产开发有限公司	31,698,596.43	-	-	1,604,417.01	-	-	-	-	33,303,013.44	
厦门市物联网产业研究院有限公司	1,849,401.08	-	-	-637,079.93	-	-	-	-	1,212,321.15	
厦门农村商业银行股份有限公司	904,057,489.74	-	-	40,786,441.72	-	-	-	-	944,843,931.46	
厦门金融租赁有限公司	233,353,311.40	-	-	4,076,548.68	-	-	-	-	237,429,860.08	
临夏州厦临经济发展有限公司	47,763,552.06	-	-	-2,209,902.86	-	-	-	-	45,553,649.20	
厦门黄金投资有限公司	11,045,711.61	-	-	-199,581.40	-	-	-	-	10,846,130.21	
厦门市象屿创盈投资合伙企业(有	34,397,554.70	-	-	0.29	-	-	-	-	34,397,554.99	

被投资单位	2021/1/1 余额	2021 年上半年变动							2021/6/30 余额	2021/6/30 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		
限合伙)										
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)	4,576,684.93	-	-	80.02	-	-	-	-	4,576,764.95	
福州象屿若可股 权投资合伙企业 (有限合伙)	6,799,361.38	-	-	363.17	-	-	-	-	6,799,724.55	
厦门市象屿泓鼎 现代物流投资合 伙企业(有限合 伙)	468,400.09	-	-	181.74	-	-	-	-	468,581.83	
厦门象晟投资合 伙企业(有限合 伙)	48,306,540.25	-	-	79,945,175.20	-	-	-	124,670,720.00	252,922,435.45	
南京凯泰创业投 资管理合伙企业 (有限合伙)	393,653.19	-	-	0.79	-	-	-	-	393,653.98	
南京凯泰创业投 资合伙企业(有限 合伙)	59,387,577.22	-	-	538.48	-	-	-	-	59,388,115.70	
天风汇盈壹号(武 汉)创业投资中心 (有限合伙)	14,443,220.22	-	-	-316.30	-	-	-	-	14,442,903.92	
睿屿形熙咸宁股 权投资合伙企业 (有限合伙)	19,928,493.93	14,400,000.00	-	-166,500.77	-	-	-	-	34,161,993.16	

被投资单位	2021/1/1 余额	2021 年上半年变动							2021/6/30 余额	2021/6/30 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		
厦门市民数据服 务股份有限公司	18,942,563.96	-	-	-679,617.71	-	-	-	-	18,262,946.25	
福建南平太阳电 缆股份有限公司	278,051,682.43	-	-	13,339,436.02	-		11,061,240.24	-	280,329,878.21	
深圳市中南成长 投资合伙企业(有 限合伙)	3,879,328.93	-	-	-943.40	-	-	-	-	3,878,385.53	
中南成长(天津 市)股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	15,914,291.25	-	1,250,000.00	1,362,187.54	-	-	3,125,000.00	-	12,901,478.79	
福建兴证战略创 业投资企业(有限 合伙)	72,861,224.73	-	-	-13,141,873.99	-	-	-	-	59,719,350.74	
河北象屿正丰置 业有限公司	382,651.39	-	-	-124,317.22	-	-	-	-	258,334.17	
苏州睿泰房地产 开发有限公司	77,845,737.82	-	-	-1,167,782.52	-	-	-	-	76,677,955.30	
苏州御泰房地产 开发有限公司	150,271,878.74	-	-	-3,266,466.88	-	-	-	-	147,005,411.86	
海峡金桥财产保 险股份有限公司	162,430,756.06	-	-	-6,223,366.28	-	-	-	-	156,207,389.78	
厦门国际物流港 有限责任公司	77,817,361.63	-	-	-1,832,335.48	-	-	-	-	75,985,026.15	
国投象屿生物能 源(富锦)有限公 司	24,000,000.00	-	-		-	-	-	-	24,000,000.00	
富锦象屿热电有 限公司	30,000,000.00	-	-		-	-	-	-	30,000,000.00	

被投资单位	2021/1/1 余额	2021 年上半年变动							2021/6/30 余额	2021/6/30 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		
北安象屿热电有 限公司	6,000,000.00	-	-		-	-	-	-	6,000,000.00	
上海铎铎房地产 开发有限公司	223,048,493.61	-	-	-1,778,831.66	-	-	-	-	221,269,661.95	
厦门象屿君信创 业投资合伙企业 (有限合伙)	44,731,919.70	-	-	-292,420.40	-	-	-	-	44,439,499.30	
厦门象联新材料 科技有限公司	12,457,754.04	-	-	267,072.80	-	-	-	-	12,724,826.84	
中国文化产业投 资母基金管理有 限公司	9,610,832.16	-	-	4,630,126.11	-	-	-	-	14,240,958.27	
深圳中南成长投 资管理有限公司	5,271,322.06	-		426,494.95	-	-	450,000.00	-	5,247,817.01	
文山富神矿业有 限公司		1,500,000.00	-	-192,654.44	-	-	-	-	1,307,345.56	
上海象屿物流发 展有限责任公司		-	-	-462,095.98	-	-	-	171,842,576.37	171,380,480.39	
厦门泓屿供应链 有限责任公司		30,000,000.00	-	-1,756.51	-	-	-	-	29,998,243.49	
南京旭江置业发 展有限公司		94,860,000.00	-	-	-	-	-	-	94,860,000.00	
小计	4,421,041,773.42	140,760,000.00	5,695,886.07	152,350,490.12	-	-2,560,185.64	47,146,240.24	296,513,296.37	4,955,263,247.96	-
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	7,793,874,005.33	154,160,000.00	185,695,886.07	260,033,355.69	-	-2,560,185.64	295,676,240.24	305,705,956.92	8,029,841,005.99	6,000,000.00

16. 其他非流动金融资产

项 目	2021/6/30 公允价值	2021/1/1 公允价值
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,155,235,488.45	1,112,416,898.19

17. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,803,361,708.15	691,642,504.12	3,495,004,212.27
2.本年增加金额	31,671,120.21	23,665,479.17	55,336,599.38
（1）外购	-	-	-
（2）存货/固定资产/在建工程转入	31,671,120.21	23,665,479.17	55,336,599.38
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-
3.本年减少金额	69,972,937.00	13,647,025.81	83,619,962.81
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	69,972,937.00	13,647,025.81	83,619,962.81
4.期末余额	2,632,398,190.08	701,660,957.48	3,466,720,848.84
二、累计折旧和累计摊销	-		
1.期初余额	395,374,718.75	140,341,152.98	535,715,871.73
2.本年增加金额	50,091,050.71	6,582,799.81	56,673,850.52
（1）计提或摊销	39,561,493.46	6,582,799.81	46,144,293.27
（2）其他增加	10,529,557.25	-	10,529,557.25
3.本年减少金额	10,052,215.39	3,653,615.92	13,705,831.31
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	10,052,215.39	3,653,615.92	13,705,831.31
4.期末余额	435,413,554.07	143,270,336.87	578,683,890.94
三、减值准备	-		
1.期初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	2,329,646,337.29	558,390,620.61	2,888,036,957.90
2.期初账面价值	2,407,986,989.40	551,301,351.14	2,959,288,340.54

18. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021/6/30 账面价值	2021/1/1 账面价值
固定资产	19,523,391,331.20	18,653,382,141.22
固定资产清理	192,101.95	192,101.95
合计	19,523,583,433.15	18,653,574,243.17

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	8,709,076,274.29	3,560,636,053.12	8,308,681,675.14	1,143,805,153.20	226,640,611.99	45,043,109.39	21,993,882,877.13
2.本年增加金额	44,164,386.88	782,141,815.53	761,282,636.36	219,300,199.92	14,349,398.26	10,184,525.75	1,831,422,962.70
（1）购置	4,605,284.08	1,758,547.94	103,736,370.84	203,382,710.23	12,471,366.21	9,417,959.49	335,372,238.79
（2）在建工程转入	2,175,330.10	245,418,236.13	638,096,460.47	-	748,683.11	766,566.26	887,205,276.07
（3）企业合并增加	-	470,253,967.73	14,971,228.44	15,617,121.35	1,111,602.01	-	501,953,919.53
（4）其他增加	37,383,772.70	64,711,063.73	4,478,576.61	300,368.34	17,746.93	-	106,891,528.31
3.本年减少金额	177,990,330.11	769.42	110,868,338.70	85,695,614.36	2,420,206.52	8,529,784.96	385,505,044.07
（1）处置或报废	19,874,003.98	-	79,862,400.87	72,124,146.15	1,766,779.53	35,493.55	173,662,824.08

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
(2) 其他减少	158,116,326.13	769.42	31,005,937.83	13,571,468.21	653,426.99	8,494,291.41	211,842,219.99
4.期末余额	8,575,250,331.06	4,342,777,099.23	8,959,095,972.80	1,277,409,738.76	238,569,803.73	46,697,850.18	23,439,800,795.76
二、累计折旧							
1.期初余额	1,027,615,117.89	475,800,875.68	1,420,722,110.11	241,390,806.59	147,237,626.33	12,626,019.52	3,325,392,556.12
2.本年增加金额	149,417,426.01	76,348,620.32	345,021,226.34	34,210,353.64	17,923,923.32	4,417,418.49	627,338,968.12
(1) 计提	142,447,850.21	76,348,620.32	345,007,769.52	34,194,552.61	17,923,322.23	4,417,418.49	620,339,533.38
(2) 其他增加	6,969,575.80	-	13,456.82	15,801.03	601.09	-	6,999,434.74
3.本年减少金额	25,311,171.10	8,565,823.61	10,580,957.40	2,560,782.52	1,548,713.22	124,281.35	48,691,729.20
(1) 处置或报废	3,182,010.27	8,565,290.04	7,652,583.08	2,106,951.96	1,494,743.61	32,669.22	23,034,248.18
(2) 其他减少	22,129,160.83	533.57	2,928,374.32	453,830.56	53,969.61	91,612.13	25,657,481.02
4.期末余额	1,151,721,372.80	543,583,672.39	1,755,162,379.05	273,040,377.71	163,612,836.43	16,919,156.66	3,904,039,795.04
三、减值准备							
1.期初余额	-	7,155.72	15,100,805.13	-	218.94	-	15,108,179.79
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	2,738,510.27	-	-	-	2,738,510.27
4.期末余额	-	7,155.72	12,362,294.86	-	218.94	-	12,369,669.52
四、账面价值							
1.期末账面价值	7,423,528,958.26	3,799,186,271.12	7,191,571,298.89	1,004,369,361.05	74,956,748.36	29,778,693.52	19,523,391,331.20
2.期初账面价值	7,681,461,156.40	3,084,828,021.72	6,872,858,759.90	902,414,346.61	79,402,766.72	32,417,089.87	18,653,382,141.22

19. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021/6/30 余额			2021/1/1 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,940,775,729.80		10,940,775,729.80	11,213,480,218.57		11,213,480,218.57
工程物资	213,224,540.12		213,224,540.12	341,348,276.83		341,348,276.83
合计	11,154,000,269.92	-	11,154,000,269.92	11,554,828,495.40	-	11,554,828,495.40

(2) 在建工程

项 目	2021/6/30 余额			2021/1/1 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	9,543,894,326.89		9,543,894,326.89	9,747,603,043.10		9,747,603,043.10
150 万吨/年玉米深加工项目	52,913,219.21		52,913,219.21	14,296,201.44		14,296,201.44
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	630,585,674.91		630,585,674.91	609,164,082.00		609,164,082.00
巩义象道物流有限公司铁路专用线工程	-		-	240,576,379.88		240,576,379.88
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	232,434,458.32		232,434,458.32	226,660,222.76		226,660,222.76
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	126,360,067.85		126,360,067.85	113,240,931.88		113,240,931.88
象屿海装船舶生产改造项目	2,383,660.93		2,383,660.93	10,157,526.90		10,157,526.90
象屿集团大厦	235,077,602.79		235,077,602.79	137,195,664.34		137,195,664.34
技术改造项目	22,984,666.38		22,984,666.38	36,839,078.16		36,839,078.16
FDY 线搬迁安装	7,391,152.58		7,391,152.58	12,756,485.70		12,756,485.70
其他	86,750,899.94		86,750,899.94	64,990,602.41		64,990,602.41
合计	10,940,775,729.80	-	10,940,775,729.80	11,213,480,218.57	-	11,213,480,218.57

(3) 工程物资

项 目	2021/6/30 余额			2021/1/1 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	213,224,540.12		213,224,540.12	341,348,276.83		341,348,276.83

20. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	土地使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,207,310,686.08	11,511,596.72	1,151,200,492.17	95,726.50	673,705.90	16,679,390.14	2,387,471,597.51
2. 本期增加金额	279,742,842.17		448,723.91		-	24,766,425.99	304,957,992.07
3. 本期减少金额	4,620,488.04		4,969,555.53		161,212.82	1,175,699.42	10,926,955.81
4. 期末余额	1,482,433,040.21	11,511,596.72	1,146,679,660.55	95,726.50	512,493.08	40,270,116.71	2,681,502,633.77
二、累计折旧							
1. 期初余额	26,246,218.88	-	220,100,209.52	90,940.17	607,988.04	-	247,045,356.61
2. 本期增加金额	64,013,482.33	2,877,899.18	88,720,206.85	-	6,006.12	9,111,440.85	164,729,035.33
(1) 计提	64,013,482.33	2,877,899.18	88,720,206.85	-	6,006.12	9,111,440.85	164,729,035.33
3. 本期减少金额	914,060.08	-	1,241,972.39	-	-	304,716.91	2,460,749.38
4. 期末余额	89,345,641.13	2,877,899.18	307,578,443.98	90,940.17	613,994.16	8,806,723.94	409,313,642.56
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	土地使用权	合计
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,393,087,399.08	8,633,697.54	839,101,216.57	4,786.33	(101,501.08)	31,463,392.77	2,272,188,991.21
2. 期初账面价值	1,181,064,467.20	11,511,596.72	931,100,282.65	4,786.33	65,717.86	16,679,390.14	2,140,426,240.90

21. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	林权	土地所有权	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	3,700,507,957.86	178,719,473.08	51,214,009.88	5,245,282.94	72,815,517.63	3,398,350.40	942,979.59	4,012,843,571.38
2. 本年增加金额	176,021,555.89	17,577,978.27	26,320.75	-	-	-	13,207.55	193,639,062.46
（1）购置	3,020,347.79	11,816,834.65	26,320.75	-	-	-	13,207.55	14,876,710.74
（2）内部研发	-	5,111,143.62	-	-	-	-	-	5,111,143.62
（3）企业合并增加	166,313,022.66	-	-	-	-	-	-	166,313,022.66
（4）其他增加	6,688,185.44	650,000.00	-	-	-	-	-	7,338,185.44
3. 本年减少金额	64,844,357.52	65,994.42	-	-	2,973,790.30	133,957.39	-	68,018,099.63
（1）处置	6,196,604.80	45,226.50	-	-	-	-	-	6,241,831.30

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	林权	土地所有权	其他	合计
(2) 其他减少	58,647,752.72	20,767.92	-	-	2,973,790.30	133,957.39	-	61,776,268.33
4.期末余额	3,811,685,156.23	196,231,456.93	51,240,330.63	5,245,282.94	69,841,727.33	3,264,393.01	956,187.14	4,138,464,534.21
二、累计折旧								
1.期初余额	348,268,999.77	83,184,598.74	21,935,411.81	1,337,617.11	2,812,410.23	-	160,142.72	457,699,180.38
2.本年增加金额	60,700,746.12	9,992,351.36	2,312,194.77	293,222.95	732,345.78	-	53,729.56	74,084,590.54
(1) 计提	42,715,428.19	9,989,698.99	2,312,194.77	293,222.95	732,345.78	-	53,729.56	56,096,620.24
(2) 其他增加	17,985,317.93	2,652.37	-	-	-	-	-	17,987,970.30
3.本年减少金额	11,498,338.10	65,598.84	-	-	-	-	-	11,563,936.94
(1) 处置	981,449.79	45,226.50	-	-	-	-	-	1,026,676.29
(2) 其他减少	10,516,888.31	20,372.34	-	-	-	-	-	10,537,260.65
4.期末余额	397,471,407.79	93,111,351.26	24,247,606.58	1,630,840.06	3,544,756.01	-	213,872.28	520,219,833.98
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	-	575,350.40	-	575,350.40
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	林权	土地所有权	其他	合计
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	20,137.39	-	20,137.39
4.期末余额	-	-	-	-	-	555,213.01	-	555,213.01
四、账面价值								
1.期末账面价值	3,414,213,748.44	103,120,105.67	26,992,724.05	3,614,442.88	66,296,971.32	2,709,180.00	742,314.86	3,617,689,487.22
2.期初账面价值	3,352,238,958.09	95,534,874.34	29,278,598.07	3,907,665.83	70,003,107.40	2,823,000.00	782,836.87	3,554,569,040.60

22. 开发支出

项 目	2021/1/1 余额	本期增加金额	本期减少金额			2021/6/30 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	8,498,164.95	2,263,454.24	-	5,111,143.62		5,650,475.57
智慧物流	2,918,597.00		4,560,958.00			7,479,555.00
合计	11,416,761.95	2,263,454.24	4,560,958.00	5,111,143.62	-	13,130,030.57

23. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2021/1/1 余额	本期增加		本期减少		2021/6/30 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
福建象屿壳牌石油有限责任公司	8,422,312.12					8,422,312.12
合计	79,197,919.71					79,197,919.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2021/1/1 余额	本期增加		本期减少		2021/6/30 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
嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92					1,209,399.92
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	41,159,129.35					41,159,129.35

24. 长期待摊费用

项 目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少		2021/6/30 余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	28,220,875.90	8,960,829.90	6,027,954.40	29,640.71	31,124,110.69
堆场设施改造	2,176,006.11	5,764,146.33	1,570,535.66	-	6,369,616.78
维修场平整土地费	2,833,937.44	2,424,672.23	636,021.82	-	4,622,587.85
自贸金融中心象屿胜狮迁建项目	7,783,192.28	-	110,399.88	-	7,672,792.40
富源库改造	1,949,337.57	-	143,516.52	-	1,805,821.05
三部色谱树脂摊销	7,568,744.71	-	613,682.00	-	6,955,062.71
三部糖成本中心活性炭摊销	500,233.47	-	500,233.47	-	(0.00)
三部离交树脂摊销	1,532,310.70	-	724,686.43	-	807,624.27
锅炉车间领用 110 吨导热油	1,890,396.60	-	133,439.76	-	1,756,956.84
马垵阳光公寓	34,589,910.40	-	1,960,997.10	-	32,628,913.30
租入固定资产改良支出	12,791,520.78	3,223,865.27	693,160.09	-	15,322,225.96
保险费	33,745,901.48	33,377,463.77	9,711,085.60	-	57,412,279.65
其他	32,009,806.31	1,593,855.48	5,209,034.85	180,089.29	28,214,537.65
合计	167,592,173.75	55,344,832.98	28,034,747.58	209,730.00	194,692,529.15

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2021/6/30 余额		2021/1/1 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				
减值准备	1,886,841,840.83	471,103,197.80	1,746,989,235.48	437,397,797.10
可抵扣亏损	3,302,917,723.04	821,306,152.99	3,205,037,092.19	799,999,076.12
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	306,781,905.91	76,695,476.51	469,683,618.43	117,532,733.06
预计毛利	3,303,828.64	825,957.16	199,267,758.72	49,816,939.69
预提的工资奖金及费用	807,888,493.69	201,808,760.96	780,178,779.72	194,861,909.51
内部交易未实现利润	748,035,338.97	187,011,791.54	557,670,081.54	139,420,477.20
长期资产账面价值与计税基础差异	105,132,879.68	26,283,219.92	80,965,398.95	20,241,349.76
政府补助	22,959,940.30	5,739,985.07	28,107,726.71	7,026,931.68
贷款损失准备	124,273,688.32	31,068,422.08	124,273,688.32	31,068,422.08
担保损失计提	13,266,558.92	3,316,639.73	13,266,558.90	3,316,639.73
已计提未缴纳税费	311,963,529.24	77,990,882.31	215,214,250.36	53,803,562.60
广告费和业务宣传费	847,364.13	211,841.04	875,350.58	218,837.65
被套期项目	-	-	19,627.62	4,906.91
预计负债	61,816,878.32	15,454,219.58	35,028,495.57	8,757,123.89
预收款项	23,370,938.36	5,842,734.59	20,822,353.41	5,205,588.38
股份支付	15,855,623.34	3,843,589.12	-	-
小 计	7,735,256,531.69	1,928,502,870.40	7,477,400,016.50	1,868,672,295.36
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	77,127,547.34	19,283,244.92	436,807,353.67	109,001,318.45
预交税金	139,583,983.78	34,895,995.95	155,806,327.12	38,951,581.78
内部交易未实现利润	1,134,611.55	286,609.70	2,634,779.62	661,651.73
被套期项目	658,970,178.13	164,742,544.53	213,520,254.57	53,380,063.64
合同取得成本	36,491,065.98	9,122,766.49	36,491,065.98	9,122,766.49
非同一控制企业合并资产评估增值	151,817,964.77	37,954,491.19	158,476,191.08	39,619,047.77
未实现融资费用	-	-	-	-

项 目	2021/6/30 余额		2021/1/1 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
长期资产账面价值与计税基础差异	366,841,463.33	91,710,365.81	697,198,834.16	173,824,774.43
小计	1,431,966,814.88	357,996,018.59	1,700,934,806.20	424,561,204.29

26. 其他非流动资产

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
预付房屋、设备款	566,689,748.09	909,380,126.67
预付工程款	200,254,365.51	133,923,402.25
待抵扣进项税	2,273,767,685.91	1,738,148,368.81
无形资产预付款	12,120,429.53	18,361,607.21
预付投资款	-	300,000,000.00
船舶代理业务代垫费用	16,278,177.73	56,718,050.46
预付土地出让金	670,953,449.09	36,954,111.77
代建工程	208,584,958.91	189,915,923.46
售后回租递延收益	71,623,702.78	74,843,791.89
预付合作种植款	127,454,960.11	127,197,104.11
委托理财	301,390,068.51	301,390,068.50
信托业保障基金	8,229,000.00	8,229,000.00
预扣企业所得税	12,349,882.15	10,007,622.14
其他	935,000.00	935,000.00
合计	4,470,631,428.32	3,906,004,177.27

27. 短期借款

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
保证借款	14,530,116,380.32	9,054,290,000.00
信用借款	6,281,914,164.11	11,793,231,545.07
抵押加保证借款	149,790,400.00	171,028,953.45
贸易融资借款	9,919,390,722.42	5,393,466,019.93
质押借款	754,765,237.81	70,729,826.77
应付利息	31,720,401.41	25,949,034.36
合计	31,667,697,306.07	26,508,695,379.58

28. 交易性金融负债

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
交易性金融负债		358,225,602.31		358,225,602.31
其中：				
贵金属租赁合约		358,225,602.31		358,225,602.31
合计		358,225,602.31		358,225,602.31

29. 衍生金融负债

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	22,245,493.41	20,677,125.77
期货合约	178,565,340.86	259,464,484.95
外汇期权合约	44,700.85	20,103,198.35
商品期权合约	16,563,214.35	65,454,439.12
贵金属交易合约	5,555,570.73	
外汇掉期	13,842,356.34	6,196,956.18
利率互换	-	118,172.46
2、套期工具		
商品期货合约	110,389,942.38	98,360,938.23
合计	347,206,618.92	470,375,315.06

30. 应付票据

种类	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
商业承兑汇票	248,414,951.66	23,689,116.36
银行承兑汇票	11,488,439,523.62	12,047,918,392.32
合计	11,736,854,475.28	12,071,607,508.68

31. 应付账款

账龄	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1 年以内（含 1 年）	12,526,992,661.37	12,963,877,366.16
1 至 2 年（含 2 年）	564,097,883.23	603,779,214.86
2 至 3 年（含 3 年）	140,036,271.11	141,913,109.87
3 年以上	151,036,372.96	128,341,593.57
合计	13,382,163,188.67	13,837,911,284.46

32. 预收款项

账龄	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1 年以内（含 1 年）	55,781,142.77	47,840,970.98

账龄	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1 年以上	2,961,924.35	2,885,257.29
合计	58,743,067.12	50,726,228.27

33. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1 年以内	16,181,104,522.15	11,142,050,148.00
1 年以上	273,845,200.52	154,805,882.94
合计	16,454,949,722.67	11,296,856,030.94

34. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
一、短期薪酬	1,142,605,585.28	1,508,643,464.89	1,502,134,859.71	1,149,114,190.46
二、离职后福利-设定提存计划	1,024,634.40	64,191,563.83	62,980,260.79	2,235,937.44
三、辞退福利	51,350.00	2,402,748.84	2,454,098.84	-
合计	1,143,681,569.68	1,575,237,777.56	1,567,569,219.34	1,151,350,127.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,136,506,919.97	1,350,570,612.71	1,346,171,322.80	1,140,906,209.88
二、职工福利费	-	67,152,312.81	66,524,195.92	628,116.89
三、社会保险费	352,746.46	31,139,411.98	30,258,103.41	1,234,055.03
其中：医疗保险费	304,192.85	23,844,856.45	23,830,096.94	318,952.36
工伤保险费	31,722.60	1,410,938.34	1,403,635.52	39,025.42
生育保险费	14,886.96	1,758,604.56	1,758,618.05	14,873.47
其他	1,944.05	4,866,348.23	4,007,088.50	861,203.78
四、住房公积金	290,711.04	47,068,223.04	47,067,210.40	291,723.68
五、工会经费和职工教育经费	5,455,207.81	12,712,904.35	12,114,027.18	6,054,084.98
合计	1,142,605,585.28	1,508,643,464.89	1,502,134,859.71	1,149,114,190.46

(2) 设定提存计划列示

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	780,040.86	41,196,606.07	41,193,948.31	782,698.62
2.失业保险费	15,183.00	1,437,893.65	1,432,297.29	20,779.36
3.企业年金缴费	228,377.71	14,860,428.45	14,883,376.54	205,429.62
4、其他	1,032.83	6,696,635.66	5,470,638.65	1,227,029.84
合计	1,024,634.40	64,191,563.83	62,980,260.79	2,235,937.44

35. 应交税费

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
增值税	226,107,065.61	366,489,039.20
企业所得税	430,206,024.46	615,440,353.93
土地增值税	92,821,635.28	216,210,852.34
土地使用税	4,955,864.93	5,509,740.00
个人所得税	14,070,640.19	8,346,936.89
房产税	22,958,259.70	11,459,824.00
城市维护建设税	9,702,043.94	15,053,644.20
教育费附加	4,253,958.50	6,641,929.10
地方教育附加	2,775,885.67	4,427,952.73
海关关税	3,306,238.40	29,562,080.23
其他税费	25,231,477.11	27,856,205.71
合计	836,389,093.79	1,306,998,558.33

36. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
应付利息		
应付股利	182,644,293.92	388,505,742.18
其他应付款项	8,565,334,119.15	8,791,121,284.50
合计	8,747,978,413.07	9,179,627,026.68

(2) 应付股利

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	164,050,946.45	355,769,465.19
普通股股利	18,593,347.47	32,736,276.99

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
合计	182,644,293.92	388,505,742.18

(3) 其他应付款项

账龄	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
1 年以内	5,984,421,834.20	6,309,067,215.81
1-2 年	1,621,365,824.73	1,666,076,282.87
2-3 年	424,491,486.56	497,991,960.03
3 年以上	535,054,973.66	317,985,825.79
合计	8,565,334,119.15	8,791,121,284.50

37. 一年内到期的非流动负债

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
一年内到期的长期借款	1,533,208,312.77	1,701,875,616.80
一年内到期的应付债券	1,090,000,000.00	4,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	20,685,267.02	18,383,972.39
一年内到期的信托贷款	8,766,129.03	9,250,000.00
一年内到期的租赁负债	348,277,612.59	383,221,321.77
应付债券利息	231,388,735.24	321,885,242.28
应付长期借款利息	18,314,854.86	27,451,267.00
应付信托贷款利息	32,412,217.95	27,242,589.39
合计	3,283,053,129.46	6,489,310,009.63

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
信用借款	25,200,000.00	331,011,885.00
质押借款	-	10,000,000.00
抵押借款	381,921,312.37	18,199,731.80
保证借款	295,327,000.40	471,924,000.00
抵押加保证借款	738,560,000.00	864,640,000.00
质押加保证借款	92,200,000.00	6,100,000.00
合计	1,533,208,312.77	1,701,875,616.80

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
资产专项支持计划	7,524,105.49	610,958.58
应付分期款	13,161,161.53	17,773,013.81

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
合计	20,685,267.02	18,383,972.39

38. 其他流动负债

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
短期债券	12,321,595,890.43	7,934,980,232.89
担保赔偿准备	7,515,000.00	7,515,000.00
担保未到期责任准备	5,573,889.69	5,751,558.90
待转销项税额	1,612,921,728.39	1,168,349,600.68
被套期项目采购商品的确定承诺	35,411,100.92	19,627.62
金融产品-ABS-供应链金融系列资产支持专项计划	3,191,162,264.05	1,563,975,380.60
应收账款保理未终止确认	-	156,624,115.00
已背书或贴现未终止确认的应收票据对应的货款	16,106,472.14	104,584,295.24
可兑换积分	-	228,494.08
合计	17,190,286,345.62	10,942,028,305.01

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	存续期	发行金额	2021/1/1 余额
20 象屿 SCP011	600,000,000.00	2020-9-18	177 天	600,000,000.00	604,573,972.61
20 象屿 SCP013	1,000,000,000.00	2020-10-10	181 天	1,000,000,000.00	1,006,909,589.04
20 象屿 SCP017	600,000,000.00	2020-10-22	178 天	600,000,000.00	603,034,520.55
20 象屿 SCP018	900,000,000.00	2020-11-2	181 天	900,000,000.00	904,660,273.98
20 象屿 SCP021	1,000,000,000.00	2020-11-17	178 天	1,000,000,000.00	1,003,636,986.30
20 象屿 SCP023	1,300,000,000.00	2020-12-25	92 天	1,300,000,000.00	1,303,022,767.12
20 象屿 SCP024	1,000,000,000.00	2020-12-25	46 天	1,000,000,000.00	1,000,380,273.97
20 象屿股份 SCP014	1,000,000,000.00	2020-11-2	179 天	1,000,000,000.00	1,005,506,849.32
20 象屿金象 CP001	500,000,000.00	2020-10-28	1 年	500,000,000.00	503,255,000.00
21 象屿 SCP001	1,000,000,000.00	2021-1-27	177 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿 SCP002	1,000,000,000.00	2021-3-1	172 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿 SCP003	600,000,000.00	2021-3-5	180 天	600,000,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	存续期	发行金额	2021/1/1 余额
21 象屿 SCP004	600,000,000.00	2021-3-10	218 天	600,000,000.00	-
21 象屿 SCP005	2,000,000,000.00	2021-3-16	220 天	2,000,000,000.00	-
21 象屿 SCP006	1,000,000,000.00	2021-3-19	175 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿 SCP007	1,000,000,000.00	2021-5-6	195 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿 SCP008	2,000,000,000.00	2021-5-27	180 天	2,000,000,000.00	-
21 象屿股份 SCP001	1,000,000,000.00	2021-1-12	157 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿股份 SCP002	600,000,000.00	2021-1-27	177 天	600,000,000.00	-
21 象屿股份 SCP003	400,000,000.00	2021-1-28	162 天	400,000,000.00	-
21 象屿股份 SCP004	1,000,000,000.00	2021-2-1	165 天	1,000,000,000.00	-
21 象屿金象 CP001	500,000,000.00	2021-3-5	1 年	500,000,000.00	-
合计	20,600,000,000.00			20,600,000,000.00	7,934,980,232.89

(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	2021/6/30 余额
20 象屿 SCP011		3,092,876.71		607,666,849.32	-
20 象屿 SCP013		5,912,328.77		1,012,821,917.81	-
20 象屿 SCP017		4,487,671.23		607,522,191.78	-
20 象屿 SCP018		7,323,287.66		911,983,561.64	-
20 象屿 SCP021		10,668,493.15		1,014,305,479.45	-
20 象屿 SCP023		8,805,452.06		1,311,828,219.18	-
20 象屿 SCP024		3,707,671.24		1,004,087,945.21	-
20 象 屿 股 份 SCP014		10,921,917.80		1,016,428,767.12	-
20 象 屿 金 象 CP001		8,861,712.33		-	512,116,712.33
21 象屿 SCP001	1,000,000,000.00	11,668,493.15		-	1,011,668,493.15
21 象屿 SCP002	1,000,000,000.00	11,379,726.02		-	1,011,379,726.02

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	2021/6/30 余额
21 象屿 SCP003	600,000,000.00	6,371,506.85		-	606,371,506.85
21 象屿 SCP004	600,000,000.00	6,414,575.35		-	606,414,575.35
21 象屿 SCP005	2,000,000,000.00	19,753,424.67		-	2,019,753,424.67
21 象屿 SCP006	1,000,000,000.00	9,397,260.27		-	1,009,397,260.27
21 象屿 SCP007	1,000,000,000.00	4,882,191.78		-	1,004,882,191.78
21 象屿 SCP008	2,000,000,000.00	5,967,123.29		-	2,005,967,123.29
21 象 屿 股 份 SCP001	1,000,000,000.00	14,194,520.55		1,014,194,520.55	-
21 象 屿 股 份 SCP002	600,000,000.00	8,280,821.92		-	608,280,821.92
21 象 屿 股 份 SCP003	400,000,000.00	5,366,794.52		-	405,366,794.52
21 象 屿 股 份 SCP004	1,000,000,000.00	13,931,506.85		-	1,013,931,506.85
21 象 屿 金 象 CP001	500,000,000.00	6,065,753.43		-	506,065,753.43
合计	12,700,000,000.00	187,455,109.60	-	8,500,839,452.06	12,321,595,890.43

39. 长期借款

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
质押借款	1,069,222,800.00	1,271,507,400.00
抵押借款	618,795,570.17	664,591,893.47
保证借款	5,309,251,675.02	5,301,546,999.80
信用借款	4,395,740,000.00	616,401,885.00
抵押加保证借款	10,768,332,964.20	10,289,014,199.19
质押加保证借款	461,850,000.00	54,900,000.00
应付利息	18,314,854.86	27,451,267.00
小计	22,641,507,864.25	18,225,413,644.46
减：一年内到期的长期借款	1,551,523,167.63	1,729,326,883.80
合计	21,089,984,696.62	16,496,086,760.66

40. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
16 象屿债	-	512,339,618.08
16 象屿 MTN002	-	509,685,757.33
17 象屿 MTN002	784,575,516.42	765,027,566.46
17 象屿 MTN004	517,391,996.72	503,878,056.08
18 象屿 01	-	1,041,520,005.30
18 象屿 02	-	1,031,476,300.92
18 象屿 MTN002	1,038,623,470.42	1,015,293,881.68
公司债 20 象屿 G1	1,636,413,519.67	1,630,880,362.45
公司债 20 象屿 G2	573,211,795.80	613,011,353.73
20 象屿 01	812,782,968.46	828,193,231.40
20 象屿 02	1,211,852,169.01	1,233,062,825.66
金融产品票据-HKXIANGYUN2301	3,274,575,731.36	3,302,553,503.83
20 闽象屿地产 ZR001	95,348,737.74	103,069,635.18
20 闽象屿地产 ZR002	99,565,645.83	102,271,411.05
20 闽象屿地产 ZR003	262,880,163.40	256,217,058.98
21 象屿 02	1,008,207,050.23	
公司债 21 象屿 G1	503,434,942.48	
21 象金 01	406,766,478.05	
减：一年内到期的应付债券	1,321,388,735.24	4,321,885,242.28
合计	10,904,241,450.35	9,126,595,325.85

(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	2021/1/1 余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021/6/30 余额
16 象屿债	500,000,000.00	2016.4.12	5+2 年	500,000,000.00	512,339,618.08			6,333,333.36	327,048.56	519,000,000.00	-
16 象 屿 MTN002	500,000,000.00	2016.6.23	5 年	500,000,000.00	509,685,757.33			10,050,000.00	364,242.67	520,100,000.00	-
17 象 屿 MTN002	750,000,000.00	2017.7.17	5 年	750,000,000.00	765,027,566.46			18,675,000.00	872,949.96	-	784,575,516.42
17 象 屿 MTN004	500,000,000.00	2017.10.24	5 年	500,000,000.00	503,878,056.08			13,075,000.02	438,940.62	-	517,391,996.72
18 象屿 01	1,000,000,000.00	2018.3.15	3+2 年	1,000,000,000.00	1,041,520,005.30			13,975,000.03	404,994.67	1,055,900,000.00	-
18 象屿 02	1,000,000,000.00	2018.4.20	3+2 年	1,000,000,000.00	1,031,476,300.92			16,000,000.00	523,699.08	1,048,000,000.00	-
18 象 屿 MTN002	1,000,000,000.00	2018.8.8	3 年	1,000,000,000.00	1,015,293,881.68			21,900,000.00	1,429,588.74	-	1,038,623,470.42
公司债 20 象 屿 G1	1,600,000,000.00	2020.3.12	3+2 年	1,600,000,000.00	1,630,880,362.45			25,440,000.00	1,573,157.22	21,480,000.00	1,636,413,519.67
公司债 20 象 屿 G2	600,000,000.00	2020.3.12	5+2 年	600,000,000.00	613,011,353.73			10,740,000.00	340,442.07	50,880,000.00	573,211,795.80
20 象屿 01	800,000,000.00	2020.1.15	3+2 年	800,000,000.00	828,193,231.40			15,666,825.36	522,911.70	31,600,000.00	812,782,968.46
20 象屿 02	1,200,000,000.00	2020.3.2	3+2 年	1,200,000,000.00	1,233,062,825.66			21,820,000.00	769,343.35	43,800,000.00	1,211,852,169.01
金融产品票 据 - HKXIANGY UN2301	3,539,750,000.00	2018.1.31	5 年	3,539,750,000.00	3,302,553,503.83		-32,400,000.00	72,140,625.00	5,029,727.53	72,748,125.00	3,274,575,731.36
20 闽象屿地 产 ZR001	100,000,000.00	2020.4.30	2 年	100,000,000.00	103,069,635.18			2,443,808.20	(164,705.64)	10,000,000.00	95,348,737.74
20 闽象屿地 产 ZR002	100,000,000.00	2020.7.7	2 年	100,000,000.00	102,271,411.05			2,529,041.07	(134,806.29)	5,100,000.00	99,565,645.83

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021/1/1 余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021/6/30 余额
20 闽象屿地产 ZR003	255,000,000.00	2020.10.21	2 年	255,000,000.00	256,217,058.98			6,322,602.76	340,501.66	-	262,880,163.40
21 象屿 02	1,000,000,000.00	2021.3.23	2 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00		10,958,904.11	(2,751,853.88)	-	1,008,207,050.23
公司债 21 象屿 G1	500,000,000.00	2021.4.12	2 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00		3,275,000.00	159,942.48	-	503,434,942.48
21 象金 01	400,000,000.00	2021.3.5	2 年	400,000,000.00	-	400,000,000.00		6,766,478.05	-	-	406,766,478.05
减：一年内到期的应付债券					4,321,885,242.28			-	-	-	1,321,388,735.24
合计					9,126,595,325.85	1,900,000,000.00	-32,400,000.00	278,111,617.96	10,046,124.50	3,378,608,125.00	10,904,241,450.35

41. 租赁负债

项 目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
租赁付款额	2,037,818,178.10	2,038,476,761.12
减：未确认融资费用	344,957,276.57	317,074,056.34
减：一年内到期的租赁负债	348,277,612.59	383,221,321.77
合计	1,344,583,288.94	1,338,181,383.01

42. 长期应付款**(1) 分类列示**

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
长期应付款	315,996,831.96	313,391,494.79
专项应付款	13,193,346.15	13,194,944.88
减：一年内到期长期应付款	20,685,267.02	18,383,972.39
合计	308,504,911.09	308,202,467.28

(2) 长期应付款期末余额明细：

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
购房尾款资产支持专项计划	296,578,698.56	289,361,463.98
应付分期款	13,161,161.53	17,773,013.81
应付 OceanHarvest（海洋丰收集团）往来款	639,252.74	645,664.96
代建工程款与政府拨款结余	5,617,719.13	5,611,352.04
专项应付款	13,193,346.15	13,194,944.88
小计	329,190,178.11	326,586,439.67
减：一年内到期长期应付款	20,685,267.02	18,383,972.39
合计	308,504,911.09	308,202,467.28

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

新丝路发展有限公司和 Ocean Harvest（海洋丰收集团）2014 年分别向 Silvan Forest 公司提供资金 1,059,971.87 美元、1,019,335.13 美元，2015 年分别向 Silvan Forest 公司提供资金 637,558.53 美元、614,487.02 美元，上述款项约定作为股东对 Silvan Forest 公司的借款。

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

比例为 31.92%。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合计应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）98,954.00 美元（折合人民币 639,252.74 元）。

(3) 专项应付款余额最大前五项：

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
中心渔港人员避险场所	5,691,078.14			5,691,078.14
台风受损修复项目	1,336,964.41	-	47,405.78	1,289,558.63
象兴五路市政改造工程	798,832.61			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
寨上三路路口交通信号灯及相关标志线工程项目	544,740.00	246,219.97		790,959.97
合计	9,163,615.16	246,219.97	47,405.78	9,362,429.35

43. 长期应付职工薪酬

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
其他长期福利	381,252,982.51	374,649,845.19
小计	381,252,982.51	374,649,845.19
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-	
合计	381,252,982.51	374,649,845.19

44. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
政府补助	510,092,522.41	24,630,000.00	17,320,623.89	517,401,898.52
未实现售后租回损益				-
合计	510,092,522.41	24,630,000.00	17,320,623.89	517,401,898.52

(2) 涉及政府补助的项目详见附注八、68 政府补助。

45. 其他非流动负债

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
关联借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信托借款	3,266,983,870.97	1,220,000,000.00

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
顾客积分	389,212.00	
合计	3,287,373,082.97	1,240,000,000.00

46. 预计负债

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
未决诉讼	13,413,278.33	13,413,278.33
产品质量保证	8,032,531.54	6,346,666.76
待执行的亏损合同	49,512,307.39	15,268,550.48
合计	70,958,117.26	35,028,495.57

47. 实收资本

投资者名称	2021/1/1 余额		本期增加	本期减少	2021/6/30 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	1,775,908,300.00	100.00			1,775,908,300.00	100.00
合计	1,775,908,300.00	100.00			1,775,908,300.00	100.00

48. 权益工具

发行在外的金融工具	2021/1/1		本期增加		本期减少		2021/6/30	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00			1000 万份	1,000,000,000.00		-
17 象屿 MTN003	1500 万份	1,500,000,000.00					1500 万份	1,500,000,000.00
18 象屿-永续期借款 001		400,000,000.00				400,000,000.00		-
18 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00			1000 万份	1,000,000,000.00		-
18 象屿 Y1	1200 万份	1,200,000,000.00			1200 万份	1,200,000,000.00		-

发行在外的金融工具	2021/1/1		本期增加		本期减少		2021/6/30	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 象屿 Y2	500 万份	500,000,000.00					500 万份	500,000,000.00
2018 象屿永续债权 01		322,900,000.00						322,900,000.00
18 象屿 Y3	700 万份	700,000,000.00					700 万份	700,000,000.00
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
可续期公司债 20 象屿 Y1	500 万份	500,000,000.00					500 万份	500,000,000.00
可续期公司债 20 象屿 Y2	1100 万份	1,100,000,000.00					1100 万份	1,100,000,000.00
可续期公司债 20 象屿 Y4	540 万份	540,000,000.00					540 万份	540,000,000.00
21 象屿-可续期债权 001				500,000,000.00				500,000,000.00
合计		11,152,900,000.00		500,000,000.00		4,100,000,000.00		7,552,900,000.00

说明：

(1) 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%。

(2) 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%。

(3) 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》。

(4) 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%。

(5) 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%。

(6) 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%。

(7) 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》。

(8) 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》。

(9) 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%。

(10) 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。

(11) 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》。

(12) 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。

(13) 本公司于 2020 年 2 月 24 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（疫情防控债）（简称“20 象屿 Y1”），债券期限 2+N 年，票面利率 4.03%。

(14) 本公司于 2020 年 2 月 24 日发行总额为人民币 11 亿元厦门象屿集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（疫情防控债）（简称“20 象屿 Y2”），债券期限 3+N 年，票面利率 4.35%。

(15) 本公司于 2020 年 9 月 14 日面向合格投资者公开发行 2020 年可续期公司债券(第二期)（简称“20 象屿 Y4”），债券期限 3+N 年，本期首个周期票面利率为 4.80%。本期实收 5.4 亿元人民币。

(16) 本公司于 2021 年 3 月 30 日发行总额为人民币 5 亿元 21 象屿-可续期债权 001，债券期限 10M+N，票面利率 4.9%。

49. 资本公积

项目	2021/1/1 余额	本期增加	本期减少	2021/6/30 余额
资本溢价（股本溢价）	1,217,336,813.22	245,441,136.55	19,104,562.43	1,443,673,387.34
其他资本公积	1,013,836,574.49	1,264,140.33	7,133.45	1,015,093,581.37
合计	2,231,173,387.71	246,705,276.88	19,111,695.88	2,458,766,968.71

说明：

（1）资本公积-股本溢价变动系：①厦门市财政局、厦门市人民政府国有资产监督管理委员会拨付资金转增资本公积 240,000,000.00 元；②本公司在不丧失控制权的情况下转让子公司厦门象屿股份有限公司 2%股权而发生权益变动，新增确认资本公积 5,441,136.55 元；③本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司支付中期票据及永续期公司债券承销费冲减资本公积股本溢价 30,439.70 元；④本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司向股权激励对象授予负有回购义务的限制性股票，减少资本公积股本溢价 25,519,772.19 元；⑤本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司按权益结算的股份支付确认的费用扣减少数股东承担的金额后计入其他资本公积金额 6,445,604.48 元。

（2）资本公积-其他资本公积变动系：①长期股权投资权益法核算下联营企业哈尔滨农村商业银行股份有限公司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 1,264,140.33 元；②长期股权投资权益法核算下联营企业厦门现代码头有限公司本期所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有所有者权益的其他资本公积变动减少 7,133.45 元。

50. 其他综合收益

项目	2021/1/1	本期发生金额					2021/6/30
		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	10,568,830.74	-	-	-	-	-	10,568,830.74
权益法下不能转损益的其他综合收益	10,568,830.74						10,568,830.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-43,579,910.99	22,576,280.73	-	-	14,800,105.05	7,776,175.68	-28,779,805.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	24,383,841.62						24,383,841.62
外币财务报表折算差额	-67,963,752.61	22,576,280.73			14,800,105.05	7,776,175.68	-53,163,647.56
合计	-33,011,080.25	22,576,280.73	-	-	14,800,105.05	7,776,175.68	-18,210,975.20

51. 盈余公积

项目	2021/1/1	本期增加	本期减少	2021/6/30
法定盈余公积	224,513,010.39			224,513,010.39
合计	224,513,010.39			224,513,010.39

52. 未分配利润

项目	2021/6/30	2020/6/30
上期末未分配利润	5,411,238,733.86	3,914,868,108.97
会计政策变更	12,504,513.77	-21,241,459.40
前期差错更正		-38,968,776.00
其他	-178,782.73	
本期增加额	1,671,086,782.33	754,716,094.32
其中：本期净利润转入	1,546,416,062.33	751,871,784.21
其他调整因素	124,670,720.00	2,844,310.11
本期减少额	129,743,314.40	92,975,190.77
其中：本期分配现金股利数	129,743,314.40	90,257,588.25
其他减少		2,717,602.52
本期期末余额	6,964,907,932.83	4,516,398,777.12

53. 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月发生额		2020 年 1-6 月发生额	
	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	211,325,714,010.70	206,506,041,810.81	158,867,572,190.43	156,432,184,940.03
商品房销售收入	1,847,982,276.38	1,680,956,720.80	235,861,519.66	193,192,225.41
类金融收入	624,920,594.47	33,408,827.79	442,799,266.24	29,092,763.89
商品销售收入及其他	11,062,951,673.89	9,276,670,971.14	5,386,514,376.21	4,877,540,807.41
主营业务小计	224,861,568,555.44	217,497,078,330.54	164,932,747,352.54	161,532,010,736.74
2、其他业务				
其他业务	530,206,783.85	491,762,137.25	695,655,226.69	561,595,316.90
其他业务小计	530,206,783.85	491,762,137.25	695,655,226.69	561,595,316.90
合计	225,391,775,339.29	217,988,840,467.79	165,628,402,579.23	162,093,606,053.64

54. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
销售运营费用	466,566,343.78	637,932,236.73
职工薪酬	608,255,868.39	331,167,693.13
办公及折旧费用	80,095,820.15	65,798,937.28
业务费用	81,027,924.46	61,906,624.71
合计	1,235,945,956.78	1,096,805,491.85

55. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
职工薪酬	565,131,703.83	307,254,802.54
办公费用	169,550,450.48	126,181,980.54
管理营运费用	152,588,309.23	68,580,037.00
其他费用	21,378,928.35	27,837,035.31
合计	908,649,391.89	529,853,855.39

56. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
人工费	12,062,352.70	9,560,941.98
材料费	14,854,112.89	3,171,775.20
其他费用	13,936,141.07	5,832,157.54
合计	40,852,606.66	18,564,874.72

57. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
利息支出	1,485,955,548.27	1,288,118,439.38
减：利息收入	154,283,143.49	119,726,462.73
汇兑损益	173,108,488.11	23,266,171.78
银行手续费及其他	133,346,238.97	47,485,791.50
合计	1,638,127,131.86	1,239,143,939.93

58. 其他收益

(1) 其他收益情况

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
政府补助	141,488,083.23	106,284,811.94
个税手续费返还	2,934,975.86	2,746,360.90

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
增值税加计扣除	4,427,228.38	2,442,857.11
合计	148,850,287.47	111,474,029.95

(2) 涉及政府补助的项目详见附注八、69 政府补助。

59. 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,164,444.67	11,367,952.07
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,920,706.71	113,322,110.21
权益法核算的长期股权投资收益	260,033,355.69	161,310,398.76
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	101,424,228.11	-91,544,418.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-29,216,330.25	4,008,295.78
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-67,332,495.43	-56,848,196.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	-92,265,068.00	342,427,679.52
处置长期股权投资产生的投资收益	161,233,414.12	-
其他	-1,207,556.22	-7,062,743.45
合计	376,754,699.40	476,981,078.10

60. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
交易性金融资产	-28,583,872.88	29,646,348.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-2,347,152.98
套期工具和被套期项目公允价值变动	-40,221,833.83	140,153,844.67
交易性金融负债	-155,200.00	-128,748,900.00
合计	-68,960,906.71	38,704,140.59

61. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
应收账款坏账损失	-43,506,849.89	11,031,575.76
其他应收款坏账损失	-28,990,093.80	4,884,387.52
应收票据坏账损失	3,839,868.48	383,308.06
长期应收款坏账损失	65,131.10	60,162.66
合同资产减值损失	-	-405,115.13

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
贷款减值损失	1,215,726.04	2,044,418.43
合计	-67,376,218.07	17,998,737.30

62. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
坏账损失	-	390,694.35
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-369,074,385.42	-10,868,150.40
合同资产减值损失	-119,740.25	
其他流动资产减值损失		358,151.66
合计	-369,194,125.67	-10,119,304.39

63. 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	9,141,024.57	358,082.84
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）		49,667.19
使用权资产处置利得	46,404.35	
合计	9,187,428.92	407,750.03

64. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
非流动资产毁损报废收益	5,810.07	236,202.23
赔偿金、违约金收入	32,601,480.60	45,903,165.70
政府补助	7,017,080.46	5,110,096.65
其他	4,880,171.27	1,417,250.86
合计	44,504,542.40	52,666,715.44

(2) 涉及政府补助的项目详见附注八、69 政府补助。

65. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
非流动资产毁损报废损失	9,468,769.09	884,374.28
对外捐赠	2,040,113.13	6,999,861.55
罚款及滞纳金支出	4,937,046.04	3,176,988.60
违约金、赔偿金	27,825,801.41	18,364,760.30

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
盘亏损失		11,903.29
其他	2,238,056.23	2,123,089.06
合计	46,509,785.90	31,560,977.08

66. 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	640,348,844.91	423,595,001.75
递延所得税调整	-91,693,033.34	6,728,307.76
合计	548,655,811.57	430,323,309.51

67. 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	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,853,637,708.74	1,042,969,308.92
加：资产减值准备	369,194,125.67	10,119,304.39
信用减值损失	67,376,218.07	-17,998,737.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧	607,098,905.24	571,689,344.85
使用权资产摊销	165,293,264.47	
无形资产摊销	55,931,404.86	79,775,542.58
长期待摊费用摊销	28,355,575.03	14,457,265.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-9,187,428.92	-407,750.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,547,061.70	648,172.05
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	68,960,906.71	-38,704,140.59
财务费用（收益以“—”号填列）	1,585,558,507.08	1,243,272,789.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-376,754,699.40	-476,981,078.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-42,475,039.80	-73,075,222.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-62,306,354.64	66,630,480.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,571,003,763.79	-1,586,884,708.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,458,680,151.79	-5,620,579,436.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,435,175,364.04	-1,652,731,606.52
其他	173,146,784.13	-114,358,367.26
经营活动产生的现金流量净额	-5,058,122,037.10	-6,552,158,838.47

补充资料	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	16,432,837,711.06	12,434,684,502.89
减：现金的期初余额	15,418,085,542.35	8,422,077,297.22
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	1,014,752,168.71	4,012,607,205.67

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021/6/30 余额	2021/1/1 余额
一、现金	16,432,837,711.06	15,418,085,542.35
其中：库存现金	10,200,050.56	11,047,591.67
可随时用于支付的银行存款	16,300,928,530.96	15,389,228,071.99
可随时用于支付的其他货币资金	121,709,129.54	17,809,878.69
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	16,432,837,711.06	15,418,085,542.35

68. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021/6/30 账面价值	受限原因
货币资金	5,378,374,631.65	保证金、定期存款及应计利息
货币资金	255,774,302.29	预售监管账户
货币资金	16,277,977.10	被冻结款项
货币资金	57,163.62	风险准备金
存货	3,728,045,482.31	抵押借款
存货	186,038,152.00	质押
投资性房地产	939,063,881.08	抵押借款
固定资产	5,247,698,774.19	抵押借款
无形资产	896,453,811.46	抵押借款
在建工程	5,943,441,089.06	抵押借款
应收账款	383,059,106.64	质押

项目	2021/6/30 账面价值	受限原因
应收票据	187,043,966.63	质押
其他流动资产	78,145,600.07	质押
其他非流动资产	301,390,068.51	质押
交易性金融资产	1,012,631,232.88	质押
合计	24,553,495,239.49	

说明：除上述限制资产外，公司股权质押明细如下：

- ①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，向银行借款 51,850,000.00 元；
- ②子公司厦门象道物流有限公司以子公司新疆象道物流有限公司 100%股权质押，向银行借款 410,000,000.00。

69. 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	2021/1/1 余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	2021/6/30 余额	本期结转计入 损益的列报项 目	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	149,273,022.51	19,630,000.00	5,515,248.56		163,387,773.95	其他收益	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	70,827,443.70		1,360,351.27		69,467,092.43	其他收益	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	40,641,857.96		2,032,092.90		38,609,765.06	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷生化科技有限公司粮食 物流园区项目款	30,858,400.00		1,815,200.00		29,043,200.00	其他收益	与资产相关
北安象屿金谷生化科技有限公司 60 万吨/年玉米加工项目专项建设支持资 金	23,239,306.31		1,161,965.34		22,077,340.97	其他收益	与资产相关
富锦象屿金谷生化科技有限公司 60 万吨玉米加工项目	19,760,166.61		745,666.68		19,014,499.93	其他收益	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	18,448,923.96		334,474.78		18,114,449.18	其他收益	与资产相关
厦门铁路物流投资有限责任公司前场 物流园区（一期）补贴	11,394,706.17		292,358.40		11,102,347.77	其他收益	与资产相关
铁路专用线项目建设补助	9,604,464.36		123,928.56		9,480,535.80	其他收益	与资产相关
消防站建设补贴	8,675,682.52		311,701.14		8,363,981.38	其他收益	与资产相关
嫩江县恒通农副产品有限公司土地出	7,458,952.67		625,883.64		6,833,069.03	其他收益	与资产相关

补助项目	2021/1/1 余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	2021/6/30 余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
让金返还款							
南通财政扶持资金	8,494,000.36	5,000,000.00	331,779.63		13,162,220.73	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷农产有限责任公司北林区财政局政府项目建设补贴	6,583,999.84		205,750.02		6,378,249.82	其他收益	与资产相关
中心渔港冷库项目扶持资金	4,699,240.70		120,303.72		4,578,936.98	其他收益	与资产相关
国际机电平台项目装修补贴	3,848,936.04		114,893.64		3,734,042.40	其他收益	与资产相关
跨境电商监管中心采购办公家具及办公设备费用管委会拨款	2,984,230.76		64,878.30		2,919,352.46	其他收益	与资产相关
象屿物流配送中心项目建设扶持资金	2,811,110.83		76,666.68		2,734,444.15	其他收益	与资产相关
象屿五金机电物流集散中心项目投资补助	2,748,957.99		43,750.02		2,705,207.97	其他收益	与资产相关
大丰市支持重大产业项目招引补助	2,044,259.25		147,777.78		1,896,481.47	其他收益	与资产相关
工业企业技术改造奖励	1,713,955.05		143,235.00		1,570,720.05	其他收益	与资产相关
自贸时代广场项目专项资金	1,725,806.75		32,258.00		1,693,548.75	其他收益	与资产相关
海关监管仓建设补贴	1,466,666.83		50,000.00		1,416,666.83	其他收益	与资产相关
黑龙江省粮食产后服务体系建设项目补助	440,705.35		27,294.60		413,410.75	其他收益	与资产相关
消防站建设补贴	363,125.00		26,250.00		336,875.00	其他收益	与资产相关
免税公园公厕补贴	119,939.21		17,159.97		102,779.24	其他收益	与资产相关

补助项目	2021/1/1 余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	2021/6/30 余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
体育器材经费补贴	18,179.70		3,016.74		15,162.96	其他收益	与资产相关
黑龙江金象生化有限责任公司支持外 贸转型升级补助	3,862,435.00				3,862,435.00	其他收益	与资产相关
支持住房租赁市场补助	21,994,102.00				21,994,102.00	其他收益	与资产相关
锅炉尾气处理设施提标改造工程补助 资金	1,235,603.00		63,910.50		1,171,692.50	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷生化科技有限公司基建 投资拨款	7,136,005.00		385,730.00		6,750,275.00	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷生化科技有限公司建厂 补贴	10,000,000.00				10,000,000.00	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷生化科技有限公司工业 投产项目政策建奖励资金	25,000,000.00		833,333.36		24,166,666.64	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷农产有限责任公司硬化 地面设施建设奖励资金	9,500,000.00		250,000.02		9,249,999.98	其他收益	与资产相关
大丰工业企业转型升级技术改造专项 资金	857,986.10		49,027.80		808,958.30	其他收益	与资产相关
大丰新安德新兴产业专项扶持基金	260,350.88		14,736.84		245,614.04	其他收益	与资产相关
合计	510,092,522.41	24,630,000.00	17,320,623.89	-	517,401,898.52		与资产相关

(2)采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2021 年 1-6 月计入损益的金额	2021 年 1-6 月年 计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	77,655,577.48	其他收益	与收益相关
社保和毕业生补贴	1,640,081.19	其他收益	与收益相关
跨境电商物流补贴	1,729,812.26	其他收益	与收益相关
2020 年重点国企正向激励奖励	1,612,000.00	其他收益	与收益相关
收自贸金融中心一期项目 2020 年租金补贴	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
平台租金补贴	407,898.00	其他收益	与收益相关
2021 年国家级电子商务示范基地奖励	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
自贸委拨付快递费经费	17,494.34	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	158,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险补贴	135,800.00	其他收益	与收益相关
财政局供汽损耗补贴	920,000.00	其他收益	与收益相关
春节期间稳定生产补助	149,500.00	其他收益	与收益相关
征收补偿	31,115,283.85	其他收益	与收益相关
机电平台运营补助	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
企业引进培育重点产业急需紧缺人才奖励	42,377.99	其他收益	与收益相关
税收减免及退税	1,938,716.20	其他收益	与收益相关
自贸委支持大嶝市场参加"全闽乐购"跨年购暨第二届商博会补助	106,000.00	其他收益	与收益相关
商务局 2020 年进境台湾水果、食品奖励	69,999.00	其他收益	与收益相关
其他	1,868,919.03	其他收益	与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	7,017,080.46	营业外收入	与收益相关
合计	131,184,539.80		

(3)采用净额法冲减当期损益的政府补助情况

补助项目	2021 年 1-6 月冲减 相关成本的金额	2021 年 1-6 月冲减 相关成本的列报项目	与资产相关/与收 益相关
财政贴息	7,970,000.00	财务费用	与收益相关

公司名称：厦门象屿集团有限公司

日期：2021 年 8 月 20 日

