

合并及公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	8,606,782,474.51	406,207,652.19	11,636,329,740.37	85,753,891.41
交易性金融资产	2,731,683,256.95	76,128,507.83	4,945,578,526.24	54,323,600.00
衍生金融资产	164,519,491.56	-	318,258,899.40	-
应收票据	180,500,054.36	-	560,647,033.53	-
应收账款	18,359,456,741.44	873,612.92	12,526,823,964.46	-
应收款项融资	651,716,195.64	-	188,109,555.61	-
预付款项	16,009,025,628.79	33,578,679.47	11,894,826,058.00	61,492,760.21
其他应收款	2,021,652,934.68	8,236,658,088.39	2,124,667,750.99	6,229,808,278.12
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	354,932,371.16	-	259,196,576.01
存货	27,464,259,301.77	-	21,378,449,771.35	-
合同资产	446,737,733.89	-	757,682,743.00	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	12,961,088.90	-
其他流动资产	5,342,856,392.84	-	3,866,502,108.04	-
流动资产合计	81,979,190,206.43	8,753,446,540.80	70,210,837,239.89	6,431,378,529.74
非流动资产：				
债权投资	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	5,360,567.50	-	5,404,307.50	-
长期股权投资	1,562,590,702.97	10,443,843,801.36	1,272,885,903.72	10,446,268,212.02
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	75,335,677.52	349,886,593.43	24,057,379.86	10,485,359.66
投资性房地产	824,597,911.29	32,966,468.22	838,718,317.07	33,425,783.82
固定资产	9,657,764,112.52	2,236,580.53	9,756,166,649.23	2,651,493.99
在建工程	1,025,515,391.27	-	1,237,795,260.93	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	911,908,250.30	-	-	-
无形资产	1,960,387,260.58	5,247,039.29	1,867,325,663.53	5,370,382.45
开发支出	7,479,555.00	-	2,918,597.00	-
商誉	12,669,186.90	-	12,669,186.90	-
长期待摊费用	45,868,545.16	-	46,276,196.70	-
递延所得税资产	1,247,270,348.76	100,089,351.43	1,165,384,176.40	74,728,027.54
其他非流动资产	682,534,745.92	17,340,944.85	924,220,724.36	21,027,868.72
非流动资产合计	18,019,282,255.69	10,951,610,779.11	17,153,822,363.20	10,593,957,128.20
资产总计	99,998,472,462.12	19,705,057,319.91	87,364,659,603.09	17,025,335,657.94

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	18,060,827,735.67	736,786,945.00	10,133,288,774.00	-
交易性金融负债	358,225,602.31	-	-	-
衍生金融负债	346,473,323.92	-	470,109,135.06	-
应付票据	11,033,144,433.98	49,634,823.00	11,561,842,410.49	-
应付账款	11,772,641,440.60	-	12,422,955,856.25	-
预收款项	19,206,999.75	-	22,846,372.13	-
合同负债	11,498,213,125.32	-	8,820,478,854.18	-
应付职工薪酬	1,017,679,567.46	37,232,693.62	890,187,276.69	36,713,722.91
应交税费	475,018,990.49	5,300,052.85	798,115,493.32	2,674,660.76
其他应付款	958,001,675.64	1,167,693,972.56	1,644,896,490.14	1,240,004,201.26
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	114,214,822.99	89,467,810.10	97,045,245.10	64,713,061.24
一年内到期的非流动负债	851,383,291.36	40,774,486.30	1,187,359,337.03	66,891,256.83
其他流动负债	5,858,870,130.76	2,027,579,123.29	3,470,141,564.44	1,005,506,849.32
流动负债合计	62,249,686,317.26	4,065,002,096.62	51,422,221,563.73	2,351,790,691.08
非流动负债：				
长期借款	5,361,206,432.87	500,000,000.00	5,275,590,359.67	-
应付债券	2,992,905,201.40	2,992,905,201.40	1,994,364,800.23	1,994,364,800.23
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	426,363,362.14	-	-	-
长期应付款	639,252.74	-	400,912,529.46	-
长期应付职工薪酬	374,303,804.04	-	367,436,395.26	-
预计负债	70,958,117.26	-	35,028,495.57	-
递延收益	304,877,507.60	-	289,354,177.80	-
递延所得税负债	295,274,119.30	129,178.31	227,200,099.74	28,869.86
其他非流动负债	839,721,774.20	282,000,000.00	843,177,419.36	282,000,000.00
非流动负债合计	10,666,249,571.55	3,775,034,379.71	9,433,064,277.09	2,276,393,670.09
负债合计	72,915,935,888.81	7,840,036,476.33	60,855,285,840.82	4,628,184,361.17
股本	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00
其他权益工具	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	4,917,697,408.51	5,429,224,388.96	4,949,556,812.80	5,457,982,219.16
减：库存股	93,966,453.85	93,966,453.85	139,997,707.80	139,997,707.80
其他综合收益	-51,106,743.97	-	-68,094,031.40	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	291,111,415.35	273,175,138.82	291,111,415.35	273,175,138.82
一般风险准备	1,895,535.79	-	1,895,535.79	-
未分配利润	4,177,562,335.04	99,133,684.65	3,772,761,875.85	648,537,561.59
归属于母公司股东权益合计	15,400,647,581.87	11,865,020,843.58	14,964,687,985.59	12,397,151,296.77
少数股东权益	11,681,888,991.44	-	11,544,685,776.68	-
股东权益合计	27,082,536,573.31	11,865,020,843.58	26,509,373,762.27	12,397,151,296.77
负债和股东权益总计	99,998,472,462.12	19,705,057,319.91	87,364,659,603.09	17,025,335,657.94

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

编制单位：厦门象屿股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	217,574,549,500.55	31,130,425.84	163,187,814,492.56	10,055,025.14
减：营业成本	212,451,889,822.74	465,645.60	160,485,694,794.61	466,750.80
税金及附加	167,946,748.13	962,297.89	117,407,486.18	742,842.81
销售费用	906,280,656.15	1,561,060.59	604,295,305.18	1,800,929.01
管理费用	622,917,932.55	85,569,494.69	301,927,477.44	45,755,126.14
研发费用	27,098,740.53		6,386,869.49	3,583,289.65
财务费用	814,367,053.11	-36,884,533.67	716,216,245.28	-24,777,133.50
其中：利息费用	642,487,397.73	158,256,698.58	673,106,828.07	141,340,677.47
其中：利息收入	47,004,165.60	214,939,100.83	56,111,745.63	144,867,716.57
加：其他收益	93,647,691.98	964,501.94	83,493,313.65	2,116,664.86
投资收益(损失以“-”号填列)	-187,963,509.57	206,095,756.08	96,787,972.03	290,234,001.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,744,282.94	493,692.78	13,957,215.31	-8,255,774.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	-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)	-156,100,978.44	-7,793,858.40	41,051,293.57	-417,778.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-33,164,172.97	-87,432.19	17,998,737.30	2,536,409.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-369,194,125.67		-1,900,587.67	-
资产处置损益(损失以“-”号填列)	10,222,020.92		141,850.73	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)	1,941,495,473.59	178,635,428.17	1,193,458,893.99	276,952,518.02
加：营业外收入	41,770,399.13	0.32	50,785,675.11	1.00
减：营业外支出	34,756,027.75	8,044.44	22,818,762.66	8,088.89
三、利润总额(损失以“-”号填列)	1,948,509,844.97	178,627,384.05	1,221,425,806.44	276,944,430.13
减：所得税费用	517,225,854.06	-4,367,265.44	326,404,376.62	-3,682,924.29
四、净利润(损失以“-”号填列)	1,431,283,990.91	182,994,649.49	895,021,429.82	280,627,354.42
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,431,283,990.91	182,994,649.49	895,021,429.82	280,627,354.42
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润	1,137,198,985.62		666,679,072.88	
少数股东损益	294,085,005.29		228,342,356.94	
五、其他综合收益的税后净额	16,383,714.94	-	7,707,380.23	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	16,987,287.43		7,581,265.68	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	16,987,287.43		7,581,265.68	
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	-		-	
3、外币财务报表折算差额	16,987,287.43		7,581,265.68	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-603,572.49		126,114.55	
六、综合收益总额	1,447,667,705.85	182,994,649.49	902,728,810.05	280,627,354.42
归属于母公司股东的综合收益总额	1,154,186,273.05		674,260,338.56	
归属于少数股东的综合收益总额	293,481,432.80		228,468,471.49	
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.49		0.28	
(二) 稀释每股收益	0.49		0.28	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表

2021年6月30日

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	18,060,827,735.67	736,786,945.00	10,133,288,774.00	-
交易性金融负债	358,225,602.31	-	-	-
衍生金融负债	346,473,323.92	-	470,109,135.06	-
应付票据	11,039,144,433.98	49,634,823.00	11,561,842,410.49	-
应付账款	11,772,641,440.60	-	12,422,955,856.25	-
预收款项	19,206,999.75	-	22,846,372.13	-
合同负债	11,498,213,125.32	-	8,820,478,854.18	-
应付职工薪酬	1,017,679,567.46	37,232,693.62	890,187,276.69	36,713,722.91
应交税费	475,018,990.49	5,300,052.85	798,115,493.32	2,674,660.76
其他应付款	958,001,675.64	1,167,693,972.56	1,644,896,490.14	1,240,004,201.26
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	114,214,822.99	89,467,810.10	97,045,245.10	64,713,061.24
一年内到期的非流动负债	851,383,291.36	40,774,486.30	1,187,359,337.03	66,891,256.83
其他流动负债	5,858,870,130.76	2,027,579,123.29	3,470,141,564.44	1,005,506,849.32
流动负债合计	62,249,686,317.26	4,065,002,096.62	51,422,221,563.73	2,351,790,691.08
非流动负债：				
长期借款	5,361,206,432.87	500,000,000.00	5,275,590,359.67	-
应付债券	2,992,905,201.40	2,992,905,201.40	1,994,364,800.23	1,994,364,800.23
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	426,363,362.14	-	-	-
长期应付款	639,252.74	-	400,912,529.46	-
长期应付职工薪酬	374,303,804.04	-	367,436,395.26	-
预计负债	70,958,117.26	-	35,028,495.57	-
递延收益	304,877,507.60	-	289,354,177.80	-
递延所得税负债	295,274,119.30	129,178.31	227,200,099.74	28,869.86
其他非流动负债	839,721,774.20	282,000,000.00	843,177,419.36	282,000,000.00
非流动负债合计	10,666,249,571.55	3,775,034,379.71	9,433,064,277.09	2,276,393,670.09
负债合计	72,915,935,888.81	7,840,036,476.33	60,855,285,840.82	4,628,184,361.17
股本	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00
其他权益工具	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	4,917,697,408.51	5,429,224,388.96	4,949,556,812.80	5,457,982,219.16
减：库存股	93,966,453.85	93,966,453.85	139,997,707.80	139,997,707.80
其他综合收益	-51,106,743.97	-	-68,094,031.40	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	291,111,415.35	273,175,138.82	291,111,415.35	273,175,138.82
一般风险准备	1,895,535.79	-	1,895,535.79	-
未分配利润	4,177,562,335.04	99,133,684.65	3,772,761,875.85	648,537,561.59
归属于母公司股东权益合计	15,400,647,581.87	11,865,020,843.58	14,964,687,985.59	12,397,151,296.77
少数股东权益	11,681,888,991.44	-	11,544,685,776.68	-
股东权益合计	27,082,536,573.31	11,865,020,843.58	26,509,373,762.27	12,397,151,296.77
负债和股东权益总计	99,998,472,462.12	19,705,057,319.91	87,364,659,603.09	17,025,335,657.94

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	241,183,727,738.81	2,080.80	180,521,812,091.90	893,407.67
收到的税费返还	325,299,813.67	-	159,761,661.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,829,741,863.49	2,451,146,859.01	664,149,466.27	493,490,520.19
经营活动现金流入小计	245,338,769,415.97	2,451,148,939.81	181,345,723,219.48	494,383,927.86
购买商品、接受劳务支付的现金	251,785,650,091.89	112,572,382.42	189,497,404,797.58	29,442,974.37
支付给职工以及为职工支付的现金	891,892,461.85	48,544,616.31	684,114,960.68	53,379,713.45
支付的各项税费	1,273,592,958.90	7,320,951.45	712,951,338.23	4,180,379.49
支付其他与经营活动有关的现金	4,263,399,050.79	2,174,880,339.20	1,787,025,553.55	451,852,020.64
经营活动现金流出小计	258,214,534,563.43	2,343,318,289.38	192,681,496,650.04	538,855,087.95
经营活动产生的现金流量净额	-12,875,765,147.46	107,830,650.43	-11,335,773,430.56	-44,471,160.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,293,299,177.70	32,314,322,732.54	3,718,186,856.63	32,535,476,896.33
取得投资收益收到的现金	33,459,248.57	321,303,533.34	52,908,864.61	526,180,248.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,286,932.08	-	1,129,005.72	-
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	100,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计	5,457,771,451.74	32,635,626,265.88	3,772,224,726.96	33,061,657,144.94
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,661,747.12	407,113.03	125,473,936.59	334,840.25
投资支付的现金	4,295,219,703.45	34,776,650,025.44	3,403,307,313.30	35,843,101,683.82
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	6,154,710.04	-	131,790,000.00	-
投资活动现金流出小计	4,744,676,123.08	34,777,057,138.47	3,660,571,249.89	35,843,436,524.07
投资活动产生的现金流量净额	713,095,328.66	-2,141,430,872.59	111,653,477.07	-2,781,779,379.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	800,000,000.00	-	75,481,896.91	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	800,000,000.00	-	75,481,896.91	-
取得借款收到的现金	61,882,574,231.67	17,192,310,845.59	40,923,318,517.25	13,294,620,473.68
收到其他与筹资活动有关的现金	433,365,442.14	74,553,442.14	1,353,210,076.01	-
筹资活动现金流入小计	63,115,939,673.81	17,266,864,287.73	42,352,010,490.17	13,294,620,473.68
偿还债务支付的现金	52,243,193,552.94	14,026,597,845.59	26,999,988,743.88	9,374,691,473.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,729,686,190.92	886,306,440.66	1,530,936,945.05	693,946,864.97
其中：子公司支付少数股东的现金股利	457,715,673.18	-	342,630,534.14	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,751,178,002.54	3,770.00	1,041,435,881.77	79,724,767.96
筹资活动现金流出小计	55,724,057,746.40	14,912,908,056.25	29,572,361,570.70	10,148,363,106.61
筹资活动产生的现金流量净额	7,391,881,927.41	2,353,956,231.48	12,779,648,919.47	3,146,257,367.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,322,540.78	97,751.46	16,571,785.27	3,001,757.38
五、现金及现金等价物净增加额	-4,858,110,432.17	320,453,760.78	1,572,100,751.25	323,008,585.23
加：期初现金及现金等价物余额	10,950,257,498.82	85,753,891.41	6,087,121,584.69	403,825,262.60
六、期末现金及现金等价物余额	6,092,147,066.65	406,207,652.19	7,659,222,335.94	726,833,847.83

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



厦门象屿股份有限公司

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、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

2014年11月,本公司向象屿集团等对象非公开发行股票176,410,256股,申请增加注册资本人民币176,410,256.00元,变更后的注册资本为人民币1,036,250,256.00元。

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

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

根据2018年4月24日第七届董事会第二十四次会议和2018年5月16日股东大会,本公司以2017年12月31日的总股本1,457,739,247股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增

4.8 股，增加注册资本人民币 699,714,838.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,157,454,085.00 元。

根据 2020 年 3 月 2 日第八届董事会第六次会议，本公司以集中竞价交易方式回购公司股份拟用于实施股权激励，截至 2020 年 10 月 13 日，本公司已完成回购，已实际回购公司股份 23,205,400 股，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司库存股份 23,205,400 股。

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

公司主要从事大宗商品采购供应及综合物流以及物流平台（园区）开发运营业务。

本财务报表业经本公司第八届董事会第二十五次会议于 2021 年 8 月 3 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度的合并财务报表范围包括本公司及所有子公司，具体情况详见本财务报表附注第十节、八“合并范围的变更”和附注第十节、九“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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详见附注第十节、五之6（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详见附注第十节、五之6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④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。

⑤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，其余部分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（资本溢价或股本溢价），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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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（股本溢价/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（资本溢价或股本溢价），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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营行业款项

应收账款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业款项

应收账款组合 3：应收关联方、信用证款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营代垫及其他款项

其他应收款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业代垫及其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方、应收员工备用金、出口退税、保证金、押金

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收账款、商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

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

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

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分期收款销售商品款、应收码头合作项目投资款等款项。

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，存货的成本视具体情况采用个别计价法或加权平均法计算确定。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注第十节、五之 10、金融工具。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注第十节、五之 10、金融工具。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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详见附注第十节、五之 30。

22. 投资性房地产

（1）.如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值的方法详见附注第十节、五之 30。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	0%-10%	1.8%-5%
构筑物及其他设施	平均年限法	3-50	0%-5%	1.90%-33.33%
机器设备	平均年限法	5-20	0%-40%	3%-20%
轮船	平均年限法	10-25	0%-10%	3.6%-10%
除轮船之外的运输工具	平均年限法	4-8	0%-10%	11.25%-25%
电子及办公设备	平均年限法	3-5	0%-10%	18%-33.33%
其他设备	平均年限法	3-5	0%-10%	18%-33.33%

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

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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注第十节、五之 30。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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) 在建工程计提资产减值方法详见附注第十节、五之 30。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(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。

26. 生物资产

适用 不适用

(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。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

参见附注第十节、五之 42、租赁。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按取得时的实际成本入账。

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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，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。

无形资产计提资产减值方法详见附注第十节、五之 30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

适用 不适用

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

参见附注第十节、五之 42、租赁。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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（或产出法）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，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，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，本公司为所销售的商品、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。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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。

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。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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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，在同时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。

40. 政府补助

适用 不适用

(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；

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超

过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(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的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。

43. 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、机械制造业务的单位提取安全生产费用。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。

44. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

（2）套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

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

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

②一项或多项选定的合同现金流量。

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

（3）套期关系评估

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

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

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

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

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

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

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

②现金流量套期

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

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

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。

45. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 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。

(2) 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（以下简称“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：

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。

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。

(3) 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。

(4) 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款与合同资产减值

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。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

其他金融资产减值

本公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的确定需要管理层对于金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加进行判断并对预期收取的合同现金流量进行估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和金融资产的账面价值。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

收入确认（2020年1月1日之后）

本公司满足“某一时段内履行”条件的造船合同收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。由于造船合同的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

46. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号）（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采用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日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。本公司根据新租赁准则要求对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。	2021年4月8日第八届董事会第二十二次会议决议	说明

其他说明：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日预付款项-20,065,894.52元、其他应收款482,819.40元、固定资产-705,979,070.71元、使用权资产849,359,079.97元、应付账款501,475.20元、其他应付款263,744.48元、一年内到期的非流动负债41,735,280.75元、租赁负债481,563,298.21元及长期应付款-400,266,864.50元。

本公司母公司财务报表无调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

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	11,636,329,740.37	11,636,329,740.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,945,578,526.24	4,945,578,526.24	
衍生金融资产	318,258,899.40	318,258,899.40	
应收票据	560,647,033.53	560,647,033.53	
应收账款	12,526,823,964.46	12,526,823,964.46	
应收款项融资	188,109,555.61	188,109,555.61	
预付款项	11,894,826,058.00	11,874,760,163.48	-20,065,894.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,124,667,750.99	2,125,150,570.39	482,819.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,378,449,771.35	21,378,449,771.35	
合同资产	757,682,743.00	757,682,743.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	12,961,088.90	12,961,088.90	
其他流动资产	3,866,502,108.04	3,866,502,108.04	
流动资产合计	70,210,837,239.89	70,191,254,164.77	-19,583,075.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,404,307.50	5,404,307.50	
长期股权投资	1,272,885,903.72	1,272,885,903.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	24,057,379.86	24,057,379.86	
投资性房地产	838,718,317.07	838,718,317.07	
固定资产	9,756,166,649.23	9,050,187,578.52	-705,979,070.71
在建工程	1,237,795,260.93	1,237,795,260.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		849,359,079.97	849,359,079.97
无形资产	1,867,325,663.53	1,867,325,663.53	
开发支出	2,918,597.00	2,918,597.00	
商誉	12,669,186.90	12,669,186.90	
长期待摊费用	46,276,196.70	46,276,196.70	
递延所得税资产	1,165,384,176.40	1,165,384,176.40	
其他非流动资产	924,220,724.36	924,220,724.36	
非流动资产合计	17,153,822,363.20	17,297,202,372.46	143,380,009.26
资产总计	87,364,659,603.09	87,488,456,537.23	123,796,934.14
流动负债：			

短期借款	10,133,288,774.00	10,133,288,774.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	470,109,135.06	470,109,135.06	
应付票据	11,561,842,410.49	11,561,842,410.49	
应付账款	12,422,955,856.25	12,423,457,331.45	501,475.20
预收款项	22,846,372.13	22,846,372.13	
合同负债	8,820,478,854.18	8,820,478,854.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	890,187,276.69	890,187,276.69	
应交税费	798,115,493.32	798,115,493.32	
其他应付款	1,644,896,490.14	1,645,160,234.62	263,744.48
其中：应付利息			
应付股利	97,045,245.10	97,045,245.10	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,187,359,337.03	1,229,094,617.78	41,735,280.75
其他流动负债	3,470,141,564.44	3,470,141,564.44	
流动负债合计	51,422,221,563.73	51,464,722,064.16	42,500,500.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,275,590,359.67	5,275,590,359.67	
应付债券	1,994,364,800.23	1,994,364,800.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		481,563,298.21	481,563,298.21
长期应付款	400,912,529.46	645,664.96	-400,266,864.50
长期应付职工薪酬	367,436,395.26	367,436,395.26	
预计负债	35,028,495.57	35,028,495.57	
递延收益	289,354,177.80	289,354,177.80	
递延所得税负债	227,200,099.74	227,200,099.74	
其他非流动负债	843,177,419.36	843,177,419.36	
非流动负债合计	9,433,064,277.09	9,514,360,710.80	81,296,433.71
负债合计	60,855,285,840.82	60,979,082,774.96	123,796,934.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	
其他权益工具	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
资本公积	4,949,556,812.80	4,949,556,812.80	
减：库存股	139,997,707.80	139,997,707.80	
其他综合收益	-68,094,031.40	-68,094,031.40	
专项储备			
盈余公积	291,111,415.35	291,111,415.35	
一般风险准备	1,895,535.79	1,895,535.79	
未分配利润	3,772,761,875.85	3,772,761,875.85	

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	14,964,687,985.59	14,964,687,985.59	
少数股东权益	11,544,685,776.68	11,544,685,776.68	
所有者权益(或股东权益) 合计	26,509,373,762.27	26,509,373,762.27	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	87,364,659,603.09	87,488,456,537.23	123,796,934.14

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号),本公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初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。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

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	85,753,891.41	85,753,891.41	
交易性金融资产	54,323,600.00	54,323,600.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	61,492,760.21	61,492,760.21	
其他应收款	6,229,808,278.12	6,229,808,278.12	
其中:应收利息			
应收股利	259,196,576.01	259,196,576.01	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	6,431,378,529.74	6,431,378,529.74	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,446,268,212.02	10,446,268,212.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10,485,359.66	10,485,359.66	
投资性房地产	33,425,783.82	33,425,783.82	
固定资产	2,651,493.99	2,651,493.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5,370,382.45	5,370,382.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	74,728,027.54	74,728,027.54	
其他非流动资产	21,027,868.72	21,027,868.72	
非流动资产合计	10,593,957,128.20	10,593,957,128.20	
资产总计	17,025,335,657.94	17,025,335,657.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	36,713,722.91	36,713,722.91	
应交税费	2,674,660.76	2,674,660.76	
其他应付款	1,240,004,201.26	1,240,004,201.26	
其中：应付利息			
应付股利	64,713,061.24	64,713,061.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,891,256.83	66,891,256.83	
其他流动负债	1,005,506,849.32	1,005,506,849.32	
流动负债合计	2,351,790,691.08	2,351,790,691.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	1,994,364,800.23	1,994,364,800.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	28,869.86	28,869.86	
其他非流动负债	282,000,000.00	282,000,000.00	
非流动负债合计	2,276,393,670.09	2,276,393,670.09	
负债合计	4,628,184,361.17	4,628,184,361.17	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	
其他权益工具	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	
资本公积	5,457,982,219.16	5,457,982,219.16	
减：库存股	139,997,707.80	139,997,707.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	273,175,138.82	273,175,138.82	
未分配利润	648,537,561.59	648,537,561.59	

所有者权益（或股东权益）合计	12,397,151,296.77	12,397,151,296.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,025,335,657.94	17,025,335,657.94	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号），本公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初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。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

合并财务报表

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	11,894,826,058.00	-20,065,894.52		11,874,760,163.48
其他应收款	2,124,667,750.99	482,819.40		2,125,150,570.39
固定资产	9,756,166,649.23	-705,979,070.71		9,050,187,578.52
使用权资产		726,327,365.51	123,031,714.46	849,359,079.97
负债：				
应付账款	12,422,955,856.25	501,475.20		12,423,457,331.45
其他应付款	1,644,896,490.14	263,744.48		1,645,160,234.62
一年内到期的非流动负债	1,187,359,337.03		41,735,280.75	1,229,094,617.78
租赁负债		400,266,864.50	81,296,433.71	481,563,298.21
长期应付款	400,912,529.46	-400,266,864.50		645,664.96

47. 其他

适用 不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入增值额	免税、9%、10%、13%
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	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	1.20%
房产税（出租房产）	租金收入	12%

城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加：外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策及税率缴纳附加税费。

企业所得税：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。

房产税（自用房产）：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70%、75%为纳税基准，外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策缴纳房产税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
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

2. 税收优惠

适用 不适用

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。

3. 其他

适用 不适用

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			7,630.08			11,335.30
人民币			7,630.08			11,335.30
银行存款：			5,773,415,561.70			10,618,938,346.03
人民币	4,138,209,880.52		4,138,209,880.52			8,987,794,130.42
美元	249,558,186.53	6.4601	1,612,169,506.14	241,965,168.43	6.5249	1,578,798,578.41
港币	1,587,685.53	0.83208	1,321,080.74	37,951,150.36	0.84164	31,941,214.69
欧元	437,102.75	7.6862	3,359,649.23	675,014.18	8.025	5,416,985.47
澳元	804,148.52	4.8528	3,902,403.77	15,730.41	5.0163	78,910.84
新西兰元	1,543,118.48	4.5153	6,967,642.87	603,818.97	4.705	2,840,968.26
日元	62.87	0.058428	3.68	62.87	0.063236	3.97
印度尼西亚盾	8,187,592,923.15	0.000446	3,648,237.24	22,355,440,110.86	0.000463	10,342,606.32
新加坡元	653,010.30	4.8027	3,136,206.76	349,035.50	4.9314	1,721,277.01
加拿大元	635.81	5.2097	3,312.38	717.45	5.1161	3,670.55
英镑	0.01	8.941	0.09	0.01	8.8903	0.09
卢布	7,854,918.29	0.08882	697,638.28			
其他货币资金：			2,833,359,282.73			1,017,380,059.04
人民币	2,385,414,055.72		2,385,414,055.72			979,215,869.66
美元	69,188,816.67	6.4601	446,966,674.58	5,692,791.07	6.5249	37,144,889.29
新西兰元	216,719.25	4.5153	978,552.43	216,641.89	4.705	1,019,300.09
合计			8,606,782,474.51			11,636,329,740.37
其中：存放在境外的款项总额			365,420,987.00			494,243,472.56

其他说明：

(1) 其他货币资金期末账面余额主要为保证金、定期存款及在途资金。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，货币资金中有保证金、冻结款、定期存款及应计利息

2,514,635,407.86 元不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,731,683,256.95	4,945,578,526.24
其中：		
理财产品	2,648,345,092.12	4,884,371,420.39
资产包	43,323,600.00	43,323,600.00
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	7,209,657.00	6,883,505.85
合计	2,731,683,256.95	4,945,578,526.24

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司交易性金融资产质押情况详见附注第十节、七之 81。

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	90,408,686.07	202,319,560.82
外汇期权合约	1,987,500.00	
期货合约	30,472,743.24	113,192,839.49
期权	11,922,944.24	2,292,518.59
贵金属交易合约		453,980.50
套期工具	29,727,618.01	
合计	164,519,491.56	318,258,899.40

其他说明：

无

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	180,500,054.36	560,647,033.53
合计	180,500,054.36	560,647,033.53

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	33,206,472.14
合计	33,206,472.14

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已质押的应收票据余额中已背书但尚未到期的商业承兑汇票为 16,106,472.14 元、已贴现但尚未到期的商业承兑汇票为 17,100,000.00 元。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		33,206,472.14
合计		33,206,472.14

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	182,323,287.23	100.00	1,823,232.87	1.00	180,500,054.36	566,310,134.88	100.00	5,663,101.35	1.00	560,647,033.53
其中：										
组合 1	182,323,287.23	100.00	1,823,232.87	1.00	180,500,054.36	566,310,134.88	100.00	5,663,101.35	1.00	560,647,033.53
组合 2										
合计	182,323,287.23	/	1,823,232.87	/	180,500,054.36	566,310,134.88	/	5,663,101.35	/	560,647,033.53

注：组合 1：商业承兑汇票；组合 2：银行承兑汇票

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	182,323,287.23	1,823,232.87	1.00
合计	182,323,287.23	1,823,232.87	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,663,101.35	-3,839,868.48			1,823,232.87
合计	5,663,101.35	-3,839,868.48			1,823,232.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0~3个月（含3个月）	15,169,230,403.67
4~6个月（含6个月）	2,589,997,218.98
7~12个月	686,728,335.72
1年以内小计	18,445,955,958.37
1至2年	39,821,144.89
2至3年	20,238,467.77
3至4年	46,632,307.82
4至5年	27,867,123.43
5年以上	292,544,003.83
合计	18,873,059,006.11

说明：

①截至 2021 年 6 月 30 日，应收账款信用损失准备余额为 513,602,264.67 元。

②截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款质押情况详见附注第十节、七之 81。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	272,450,057.39	1.44	272,450,057.39	100.00		287,154,567.52	2.21	287,154,567.52	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	272,450,057.39	1.44	272,450,057.39	100.00		287,154,567.52	2.21	287,154,567.52	100.00	
按组合计提坏账准备	18,600,608,948.72	98.56	241,152,207.28	1.30	18,359,456,741.44	12,724,412,891.60	97.79	197,588,927.14	1.55	12,526,823,964.46
其中：										
组合 1	974,049,419.09	5.16	17,431,490.29	1.79	956,617,928.80	799,200,002.99	6.14	20,381,585.22	2.55	778,818,417.77
组合 2	10,576,528,256.56	56.04	223,720,716.99	2.12	10,352,807,539.57	6,408,076,578.47	49.25	177,207,341.92	2.77	6,230,869,236.55
组合 3	7,050,031,273.07	37.36			7,050,031,273.07	5,517,136,310.14	42.40			5,517,136,310.14
合计	18,873,059,006.11	/	513,602,264.67	/	18,359,456,741.44	13,011,567,459.12	/	484,743,494.66	/	12,526,823,964.46

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

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
团风永康油脂有限公司	40,014,678.91	40,014,678.91	100.00	预计无法收回
广西意华恒林实业有限公司	32,738,220.00	32,738,220.00	100.00	预计无法收回
济宁市瑞凯莱金属科技有限公司	28,355,775.61	28,355,775.61	100.00	预计无法收回
TESCO STORES LIMITED	22,356,681.51	22,356,681.51	100.00	预计无法收回
SOUTH PACIFIC TRADE LIMITED	21,859,685.99	21,859,685.99	100.00	预计无法收回
广荣集团控股有限公司	19,911,878.70	19,911,878.70	100.00	预计无法收回
荆州市永康生物科技有限公司	13,985,321.09	13,985,321.09	100.00	预计无法收回
济宁经济开发区森源工贸有限公司	12,609,142.92	12,609,142.92	100.00	预计无法收回
厦门泓信特种纤维有限公司	9,269,844.95	9,269,844.95	100.00	预计无法收回
天津市万丰木业有限公司	7,970,379.59	7,970,379.59	100.00	预计无法收回
涇川天纤棉业有限责任公司	7,431,373.19	7,431,373.19	100.00	预计无法收回
上海裕同木业有限公司	6,721,370.84	6,721,370.84	100.00	预计无法收回

广西大通汇家居有限公司	6,335,569.44	6,335,569.44	100.00	预计无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,224,595.82	6,224,595.82	100.00	预计无法收回
SUPER SPEED COMPUTERS	5,003,759.86	5,003,759.86	100.00	预计无法收回
其他	31,661,778.97	31,661,778.97	100.00	预计无法收回
合计	272,450,057.39	272,450,057.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0~3 个月 (含 3 个月)	779,341,325.50	7,793,414.08	1.00
4~6 个月 (含 6 个月)	94,351,576.90	1,887,031.54	2.00
7~12 个月	77,394,596.20	3,869,729.81	5.00
1-2 年	19,836,647.53	1,983,664.76	10.00
2-3 年	1,534,528.57	306,905.71	20.00
3 年以上	1,590,744.39	1,590,744.39	100.00
合计	974,049,419.09	17,431,490.29	1.79

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合 1：综合物流及物流平台（园区）开发运营行业。

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0~3 个月 (含 3 个月)	9,938,144,941.88	99,372,713.50	1.00
4~6 个月 (含 6 个月)	415,255,351.94	8,305,107.02	2.00
7~12 个月	91,962,139.68	4,598,106.99	5.00
1-2 年	5,247,404.70	524,740.46	10.00
2-3 年	16,039,861.97	3,207,972.39	20.00
3 至 4 年	4,246,106.05	2,123,053.04	50.00
4 至 5 年	217,133.75	173,707.00	80.00
5 年以上	105,415,316.59	105,415,316.59	100.00
合计	10,576,528,256.56	223,720,716.99	2.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合 2：大宗商品采购与供应及其他行业。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项	287,154,567.52	80,273.20	390,000.00	13,574,900.00	819,883.33	272,450,057.39
按组合	197,588,927.14	43,724,125.91		763,820.70	-602,974.93	241,152,207.28
合计	484,743,494.66	43,804,399.11	390,000.00	14,338,720.70	216,908.40	513,602,264.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,338,720.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	13,574,900.00	无法收回	坏账核销程序	否
合计	/	13,574,900.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	6,373,908,818.01	33.77	
客户二	1,332,840,001.60	7.06	13,434,267.18
客户三	897,644,905.37	4.76	8,976,449.04
客户四	886,288,364.88	4.70	8,919,988.14
客户五	535,076,124.43	2.84	5,350,761.25
合计	10,025,758,214.29	53.12	36,681,465.61

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款中尚未到期的金额为 210,598,608.34 元；本公司因发行应收账款资产证券化产品，第 1 期转让

1,095,567,699.76元，第一次循环购买837,168,978.34元，第二次循环购买1,071,344,140.77元，第三次循环购买968,892,132.52元，截至2021年6月30日首期及循环购买合计余额1,137,516,556.57元，其中已回款金额66,066,482.19元。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	371,365,136.14	147,908,371.50
应收账款	280,351,059.50	40,201,184.11
合计	651,716,195.64	188,109,555.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

① 本公司期末应收票据已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,206,884,070.74	
商业承兑汇票	2,067,262,765.38	
合计	12,274,146,836.12	

② 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

截至2021年6月30日，本公司因办理了不附追索权的信用证福费廷而终止确认的应收账款中尚未到期的金额为2,549,830,577.51元，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理而终止确认的应收账款中尚未到期的金额为977,612,610.02元。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,911,954,981.71	99.39	11,707,658,550.46	98.59

1至2年	68,453,241.73	0.43	61,007,396.80	0.51
2至3年	18,647,987.37	0.12	97,840,511.57	0.82
3年以上	9,969,417.98	0.06	8,253,704.65	0.07
合计	16,009,025,628.79	100.00	11,874,760,163.48	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未及时结算的原因
客商一	27,952,743.68	预付款，未结算
客商二	11,714,068.42	船舶进度款，未结算
客商三	8,976,000.00	船舶进度款，未结算
客商四	6,702,348.00	船舶进度款，未结算
合计	55,345,160.10	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
客商一	2,878,039,501.40	17.98
客商二	1,165,400,001.41	7.28
客商三	636,820,000.00	3.98
客商四	561,253,656.81	3.51
客商五	513,994,819.40	3.21
合计	5,755,507,979.02	35.95

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,021,652,934.68	2,125,150,570.39
合计	2,021,652,934.68	2,125,150,570.39

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
0~3 个月 (含 3 个月)	1,531,837,963.75
4~6 个月 (含 6 个月)	69,384,540.58
7~12 个月	57,374,825.16
1 年以内小计	1,658,597,329.49
1 至 2 年	58,039,177.83
2 至 3 年	118,568,040.46
3 至 4 年	148,308,204.55
4 至 5 年	232,670,067.30
5 年以上	391,913,253.19
合计	2,608,096,072.82

截至 2021 年 6 月 30 日, 其他应收款信用损失准备余额为 586,443,138.14 元。

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
重大存货往来诉讼或纠纷转入款	604,253,895.62	607,482,413.45
押金或其他保证金	403,062,267.15	457,904,848.44
其他应收暂付款项	446,628,483.66	297,217,128.13
期货保证金	1,083,452,352.53	1,312,977,579.02
出口退税	64,117,692.40	38,434,600.48
备用金	6,581,381.46	2,718,919.32

合计	2,608,096,072.82	2,716,735,488.84
----	------------------	------------------

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,922,638.87	7,162,930.50	581,499,349.08	591,584,918.45
2021年1月1日余额在本期	2,922,638.87	7,162,930.50	581,499,349.08	591,584,918.45
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,619,995.93	-522,818.14	-4,053,343.84	-1,956,166.05
本期转回			3,149,288.95	3,149,288.95
本期转销				
本期核销				
其他变动	-42,903.57		79,228.88	36,325.31
2021年6月30日余额	5,585,538.37	6,640,112.36	574,217,487.41	586,443,138.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项	577,446,005.24		3,149,288.95		79,228.88	574,217,487.41
按组合	14,138,913.21	-1,956,166.05			-42,903.57	12,225,650.73
合计	591,584,918.45	-1,956,166.05	3,149,288.95		36,325.31	586,443,138.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 除因涉及诉讼、信用状况恶化转入其他应收款核算的单项金额重大的项目外，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客商一	保证金	297,874,976.07	0~3个月	11.42	
客商二	保证金	233,049,761.43	0~3个月	8.94	
客商三	保证金	121,255,150.00	1年以内 9,536,910.00元； 1~2年 2,060,020.00元； 2~3年 9,411,540.00元； 3~4年 10,908,200.00元； 4~5年 52,007,660.00元；5 年以上 37,330,820.00元	4.65	
客商四	保证金	89,476,684.50	0~3个月	3.43	
客商五	保证金	81,486,092.14	0~3个月	3.12	
合计	/	823,142,664.14	/	31.56	

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	547,169,183.99	30,818,148.07	516,351,035.92	1,087,497,820.24	90,341,532.02	997,156,288.22
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
库存商品	26,899,597,866.67	405,500,689.80	26,494,097,176.87	20,374,317,963.60	269,854,828.89	20,104,463,134.71
消耗性生物资产	107,257,413.26		107,257,413.26	114,547,530.64		114,547,530.64
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
被套期项目				4,884,689.16		4,884,689.16
委托加工物资	166,371,274.90		166,371,274.90	16,980,878.62		16,980,878.62
低值易耗品及其他	2,983,721.28		2,983,721.28	1,775,492.79		1,775,492.79
合计	27,990,780,709.03	526,521,407.26	27,464,259,301.77	21,796,969,243.66	418,519,472.31	21,378,449,771.35

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	90,341,532.02	13,427,204.05		72,950,588.00		30,818,148.07
在产品	50,896,904.64					50,896,904.64
库存商品	269,854,828.89	316,018,300.91		180,372,440.00		405,500,689.80
合同履约成本	7,426,206.76	39,628,880.46		7,749,422.47		39,305,664.75
合计	418,519,472.31	369,074,385.42		261,072,450.47		526,521,407.26

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上期计提存货跌价准备的存货本期销售转销
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上期计提存货跌价准备的存货本期销售转销或市价回升转回

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

√适用 □不适用

存货种类	期初资本化余额	本期增加金额		期末余额
		资本化	结转至损益	
合同履约成本	1,479,800.86	3,232,536.38	192,947.91	4,519,389.33
消耗性生物资产	10,151,954.70	2,565,744.68		12,717,699.38
合计	11,631,755.56	5,798,281.06	192,947.91	17,237,088.71

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

合同履约成本本期摊销均结转入营业成本。

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组合1	396,614,195.64	396,614.20	396,217,581.44	750,088,353.75	750,088.35	749,338,265.40
组合2	51,063,278.94	543,126.49	50,520,152.45	8,414,389.69	69,912.09	8,344,477.60
合计	447,677,474.58	939,740.69	446,737,733.89	758,502,743.44	820,000.44	757,682,743.00

注：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。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
组合 1	-353,120,683.96	本期部分船舶建造完工结算。
合计	-353,120,683.96	/

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合 1	489,569.85	843,044.00		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。
组合 2	473,214.40			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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	820,000.44			820,000.44
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	962,784.25			962,784.25
本期转回	843,044.00			843,044.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	939,740.69			939,740.69

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		12,961,088.90
合计		12,961,088.90

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税	1,051,077,121.49	1,018,515,880.98
预缴所得税	16,227,514.55	43,060,541.34
预缴其他税费	5,718,163.37	840,996.98
贷款业务	3,539,376,411.80	2,612,225,345.26
被套期项目采购商品的确定承诺	653,232,247.21	208,635,565.41
被套期项目销售商品的确定承诺	319,105.92	
结构性存款	78,145,600.07	
减：减值准备	-1,239,771.57	-16,776,221.93
合计	5,342,856,392.84	3,866,502,108.04

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
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		
应收保证金	5,360,567.50		5,360,567.50	5,404,307.50		5,404,307.50	
减：一年内到期的长期应收款				-13,026,220.00	-65,131.10	-12,961,088.90	
合计	20,147,744.73	14,787,177.23	5,360,567.50	20,339,812.02	14,935,504.52	5,404,307.50	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			14,935,504.52	14,935,504.52
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-65,131.10			-65,131.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-65,131.10		148,327.29	83,196.19
2021年6月30日余额			14,787,177.23	14,787,177.23

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
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	54,318,479.90			1,983,046.83		-4,925,717.69				51,375,809.04
富锦象屿金谷生化科技有限公司	38,431,567.22			5,361,770.98						43,793,338.20
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
大连港象屿粮物流有限公司	41,492,559.30			-2,006,495.38						39,486,063.92
厦门象屿金象融资租赁有限公司	56,544,073.04	80,000,000.00		7,988,131.80		-615,988.35				143,916,216.49
锦州港象屿粮物流有限公司	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						
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
小计	1,272,885,903.72	111,500,000.00	4,445,886.07	37,744,282.94		-3,176,173.99	23,760,000.00		171,842,576.37	1,562,590,702.97
合计	1,272,885,903.72	111,500,000.00	4,445,886.07	37,744,282.94		-3,176,173.99	23,760,000.00		171,842,576.37	1,562,590,702.97

其他说明

本公司的控股子公司上海象屿物流发展有限责任公司增资扩股，公司放弃增资权，其由公司控股子公司变成参股公司，详见附注第十节、八之4。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,335,677.52	24,057,379.86
合计	75,335,677.52	24,057,379.86

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	604,618,142.35	507,086,176.22	1,111,704,318.57
2. 本期增加金额	683,760.00		683,760.00
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	683,760.00		683,760.00
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,596,472.92	214,837.44	1,811,310.36
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,596,472.92	214,837.44	1,811,310.36
4. 期末余额	603,705,429.43	506,871,338.78	1,110,576,768.21
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	157,266,883.10	115,719,118.40	272,986,001.50
2. 本期增加金额	9,895,414.77	4,509,135.52	14,404,550.29
(1) 计提或摊销	8,739,792.87	4,509,135.52	13,248,928.39
(2) 其他增加	1,155,621.90		1,155,621.90
3. 本期减少金额		1,411,694.87	1,411,694.87
(1) 处置			
(2) 其他转出		1,411,694.87	1,411,694.87
4. 期末余额	167,162,297.87	118,816,559.05	285,978,856.92

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	436,543,131.56	388,054,779.73	824,597,911.29
2. 期初账面价值	447,351,259.25	391,367,057.82	838,718,317.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安阳象道散货堆场管理中心 A 号楼	10,244,685.82	尚在办理中

其他说明

√适用 □不适用

投资房地产抵押情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	抵押原因
安阳象道散货堆场管理中心	10,218,105.32	借款抵押
五金机电二期 F1 地块	51,212,535.17	借款抵押
五金机电物流集散中心	12,077,770.82	借款抵押
五金项目配套设施(道路、大门)	111,963,013.58	借款抵押
国际物流国际航运中心商务楼	288,476,855.59	借款抵押
合计	473,948,280.48	

说明:

- 1、子公司象屿物流以五金机电物流集散中心提供抵押担保取得借款，子公司安阳象道物流以土地使用权及房屋建筑等提供抵押担保取得借款，抵押借款情况详见附注第十节、七之 45。
- 2、本公司全资子公司厦门象屿国际物流中心开发有限公司作为基础债务人参与象屿集团 2019 年度第一期资产支持票据，厦门象屿国际物流中心开发有限公司以其持有的物业资产为本次信托贷款债务提供抵押担保，抵押借款情况详见附注第十节、七之 52。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,657,764,112.52	9,050,187,578.52
固定资产清理		
合计	9,657,764,112.52	9,050,187,578.52

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,390,607,487.03	3,558,785,419.12	2,013,205,724.99	1,081,171,311.52	117,194,094.11	24,760,889.59	11,185,724,926.36
2. 本期增加金额	2,452,282.27	782,141,815.53	108,048,282.58	216,245,329.90	7,334,762.38	1,572,604.21	1,117,795,076.87
(1) 购置	276,952.17	1,758,547.94	75,656,441.71	200,628,208.55	6,205,413.44	806,037.95	285,331,601.76
(2) 在建工程转入	2,175,330.10	245,418,236.13	12,942,035.82			766,566.26	261,302,168.31
(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		64,711,063.73	4,478,576.61		17,746.93		69,207,387.27
3. 本期减少金额	140,078,329.83	769.42	36,935,891.55	85,528,859.91	2,178,916.30	8,403,653.71	273,126,420.72
(1) 处置或报废	27,531.17		34,270,388.14	72,082,308.78	1,572,148.90	35,493.55	107,987,870.54
(2) 其他减少	140,050,798.66	769.42	2,665,503.41	13,446,551.13	606,767.40	8,368,160.16	165,138,550.18
4. 期末余额	4,252,981,439.47	4,340,926,465.23	2,084,318,116.02	1,211,887,781.51	122,349,940.19	17,929,840.09	12,030,393,582.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	775,660,664.56	475,630,523.46	575,427,828.23	201,507,851.48	86,346,787.63	9,153,974.23	2,123,727,629.59
2. 本期增加金额	76,511,299.95	76,306,008.26	79,948,511.33	30,940,184.23	7,194,075.09	2,022,367.13	272,922,445.99
(1) 计提	76,341,455.51	76,306,008.26	79,935,054.51	30,924,383.20	7,193,474.00	2,022,367.13	272,722,742.61
(2) 其他增加	169,844.44		13,456.82	15,801.03	601.09		199,703.38
3. 本期减少金额	21,832,914.68	8,565,823.61	1,250,819.81	2,492,153.57	1,410,564.95	91,875.39	35,644,152.01
(1) 处置或报废	5,413.73	8,565,290.04	703,674.21	2,067,206.17	1,371,674.66	32,871.99	12,746,130.80
(2) 其他减少	21,827,500.95	533.57	547,145.60	424,947.40	38,890.29	59,003.40	22,898,021.21
4. 期末余额	830,339,049.83	543,370,708.11	654,125,519.75	229,955,882.14	92,130,297.77	11,084,465.97	2,361,005,923.57
三、减值准备							
1. 期初余额		7,155.72	11,802,562.53				11,809,718.25
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额			186,171.83				186,171.83
(1) 处置或报废			186,171.83				186,171.83
4. 期末余额		7,155.72	11,616,390.70				11,623,546.42
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,422,642,389.64	3,797,548,601.40	1,418,576,205.57	981,931,899.37	30,219,642.42	6,845,374.12	9,657,764,112.52
2. 期初账面价值	3,614,946,822.47	3,083,147,739.94	1,425,975,334.23	879,663,460.04	30,847,306.48	15,606,915.36	9,050,187,578.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	75,728.16	14,988.00		60,740.16	
构筑物及其他设施	4,946,448.89	3,361,716.83	7,155.72	1,577,576.34	
机器设备	50,781,050.34	32,650,394.52	11,330,125.28	6,800,530.54	
运输工具	158,224.07	153,731.47		4,492.60	
电子及办公设备	375,929.60	350,763.81		25,165.79	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	251,579,045.07
运输设备	796,636,921.26

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
象屿海装 1、2#宿舍楼	6,099,220.92	尚在办理中
象屿海装 3、4#宿舍楼	4,896,168.42	尚在办理中
绥化金谷 30 万吨储粮设施	68,961,781.97	尚在办理中
富锦金谷-办公室-食堂	5,842,733.22	尚在办理中
富锦金谷-150 万吨粮储及物流项目-秤房	2,299,181.37	尚在办理中
富锦金谷-170 万吨工程-综合库	8,416,700.26	尚在办理中
富锦金谷-195 万吨工程-警卫楼	214,322.86	尚在办理中
山东恒隆粮油有限公司房屋建筑物	50,209,705.85	尚在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产抵押情况

单位：元 币种：人民币

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	307,550,864.81	44,529,161.95		263,021,702.86
构筑物及其他设施	1,695,242,097.01	167,995,137.24		1,527,246,959.77
机器设备	304,143,472.00	67,119,032.51		237,024,439.49
电子及办公设备	602,505.38	572,380.08		30,125.30
合计	2,307,538,939.20	280,215,711.78		2,027,323,227.42

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,025,515,391.27	1,237,795,260.93
工程物资		
合计	1,025,515,391.27	1,237,795,260.93

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大丰新安德年处理 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
安阳象道铁路专用线工程	630,585,674.91		630,585,674.91	609,164,082.00		609,164,082.00
巩义象道铁路专用线工程				240,576,379.88		240,576,379.88
息烽象道铁路专用线工程	232,434,458.32		232,434,458.32	226,660,222.76		226,660,222.76
其他工程	33,751,529.26		33,751,529.26	37,996,117.51		37,996,117.51
合计	1,025,515,391.27		1,025,515,391.27	1,237,795,260.93		1,237,795,260.93

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大丰年处理350万吨铁矿石加工项目	489,664,000.00	113,240,931.88	13,119,135.97			126,360,067.85	82.00	82.00	3,775,706.96			自筹
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	283,339,467.15	226,660,222.76	5,774,235.56			232,434,458.32	82.00	84.00	39,554,294.08	5,279,402.08	4.62	自筹
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	657,989,025.67	609,164,082.00	21,421,592.91			630,585,674.91	93.00	96.00	57,745,136.05	8,883,963.79	4.76	自筹
合计	1,430,992,492.82	949,065,236.64	40,314,964.44			989,380,201.08	/	/	101,075,137.09	14,163,365.87	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至2021年6月30日，本公司在建工程抵押情况详见附注第十节、七之81。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	332,294,751.04	66,314,566.18	527,551,180.64	95,726.50	673,705.90	16,679,390.14	943,609,320.40
2. 本期增加金额	103,263,939.80		448,723.91			24,766,425.99	128,479,089.70
3. 本期减少金额	4,569,175.54		3,131,011.64		161,212.82	1,175,699.42	9,037,099.42
4. 期末余额	430,989,515.30	66,314,566.18	524,868,892.91	95,726.50	512,493.08	40,270,116.71	1,063,051,310.68
二、累计折旧							
1. 期初余额	6,355,356.80	17,890,809.19	69,305,146.23	90,940.17	607,988.04		94,250,240.43
2. 本期增加金额	25,081,910.62	3,340,535.71	20,549,816.12		6,006.12	9,111,440.85	58,089,709.42
(1) 计提	25,081,910.62	3,340,535.71	20,549,816.12		6,006.12	9,111,440.85	58,089,709.42
3. 本期减少金额	892,172.56					304,716.91	1,196,889.47
(1) 处置	892,172.56					304,716.91	1,196,889.47
4. 期末余额	30,545,094.86	21,231,344.90	89,854,962.35	90,940.17	613,994.16	8,806,723.94	151,143,060.38
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	400,444,420.44	45,083,221.28	435,013,930.56	4,786.33	-101,501.08	31,463,392.77	911,908,250.30
2. 期初账面价值	325,939,394.24	48,423,756.99	458,246,034.41	4,786.33	65,717.86	16,679,390.14	849,359,079.97

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	林权	土地所有权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,924,210,600.81	92,129,441.65	43,389,978.06	72,815,517.63	3,398,350.40	2,135,943,888.55
2. 本期增加金额	166,527,860.10	9,432,404.52	26,320.75			175,986,585.37
(1) 购置		8,782,404.52	26,320.75			8,808,725.27
(3) 企业合并增加	166,313,022.66					166,313,022.66
(4) 其他	214,837.44	650,000.00				864,837.44
3. 本期减少金额	41,559,900.00	61,263.12		2,973,790.30	133,957.39	44,728,910.81
(1) 处置		45,226.50				45,226.50
(2) 其他减少	41,559,900.00	16,036.62		2,973,790.30	133,957.39	44,683,684.31
4. 期末余额	2,049,178,560.91	101,500,583.05	43,416,298.81	69,841,727.33	3,264,393.01	2,267,201,563.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	202,076,139.65	47,754,730.55	15,399,594.19	2,812,410.23		268,042,874.62
2. 本期增加金额	38,602,838.85	5,304,058.22	1,952,803.04	732,345.78		46,592,045.89
(1) 计提	22,258,298.02	5,301,405.85	1,952,803.04	732,345.78		30,244,852.69
(2) 其他增加	16,344,540.83	2,652.37				16,347,193.20
3. 本期减少金额	8,311,980.00	63,850.99				8,375,830.99
(1) 处置		45,226.50				45,226.50
(2) 其他减少	8,311,980.00	18,624.49				8,330,604.49
4. 期末余额	232,366,998.50	52,994,937.78	17,352,397.23	3,544,756.01		306,259,089.52
三、减值准备						
1. 期初余额					575,350.40	575,350.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额					20,137.39	20,137.39
(1) 处置						
(2) 其他减少					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	1,816,811,562.41	48,505,645.27	26,063,901.58	66,296,971.32	2,709,180.00	1,960,387,260.58
2. 期初账面价值	1,722,134,461.16	44,374,711.10	27,990,383.87	70,003,107.40	2,823,000.00	1,867,325,663.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

依安县鹏屿商贸物流有限公司- 北大地 10 万平	13,754,403.34	正在办理中
-----------------------------	---------------	-------

其他说明:

√适用 □不适用

(3). 无形资产抵押情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
土地使用权	566,987,836.49

27、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧物流	2,918,597.00		4,560,958.00			7,479,555.00
合计	2,918,597.00		4,560,958.00			7,479,555.00

其他说明:

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
厦门速传报关行有限公司	163,562.93			163,562.93

嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92			1,209,399.92
合计	1,372,962.85			1,372,962.85

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计上述主要子公司未来5年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。本公司根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流现值所采用的税前折现率，已反映了相对于有关分部的风险。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	12,048,078.09	579,158.68	3,085,552.56	11,201.10	9,530,483.11
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
富源库改造	1,949,337.57		143,516.52		1,805,821.05
其他	27,268,837.49	647,305.19	4,196,017.02	180,089.29	23,540,036.37
合计	46,276,196.70	9,415,282.43	9,631,643.58	191,290.39	45,868,545.16

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	579,087,951.79	144,767,906.44	442,873,503.58	112,140,260.91
内部交易未实现利润	189,674,293.83	47,421,530.27	185,800,062.96	46,452,972.55
可抵扣亏损	1,954,136,173.41	484,110,765.58	1,669,466,316.29	416,106,795.54
信用减值准备	988,355,844.16	246,528,029.97	985,007,651.78	245,523,189.89

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	306,781,905.91	76,695,476.51	469,683,618.43	117,532,733.06
预提的工资奖金及费用	793,202,620.81	198,137,292.74	779,917,079.72	194,796,484.51
长期资产账面价值与计税基础差异	105,132,879.68	26,283,219.92	75,017,775.55	18,754,443.90
政府补助	16,113,274.54	4,028,318.63	21,261,060.95	5,315,265.24
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
股份支付	15,855,623.34	3,843,589.12		
合计	5,010,157,445.79	1,247,270,348.76	4,664,075,192.45	1,165,384,176.40

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	89,179,290.08	22,294,822.52	94,687,402.40	23,671,850.60
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	64,953,674.61	16,239,776.74	230,777,527.40	57,493,861.88
内部交易未实现利润	1,134,611.55	286,609.70	1,150,668.75	290,624.00
被套期项目	658,970,178.13	164,742,544.53	213,520,254.57	53,380,063.64
长期资产账面价值与计税基础差异	366,841,463.33	91,710,365.81	371,354,534.92	92,363,699.62
合计	1,181,079,217.70	295,274,119.30	911,490,388.04	227,200,099.74

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,621,945.44	49,146,900.45
可抵扣亏损	325,050,831.37	222,510,919.42
合计	390,672,776.81	271,657,819.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		101,835.05	

2022年	2,178,813.65	46,832,614.78	
2023年	18,689,495.37	135,556,361.72	
2024年	295,397,886.25	12,800,751.93	
2025年	7,755,525.10	27,219,355.94	
2026年	1,029,111.00		
合计	325,050,831.37	222,510,919.42	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	40,517,247.82		40,517,247.82	44,488,296.63		44,488,296.63
预付土地出让金	122,908,351.20		122,908,351.20	10,504,000.00		10,504,000.00
预付投资款	10,000,000.00	10,000,000.00		310,000,000.00	10,000,000.00	300,000,000.00
无形资产预付款	2,362,237.77		2,362,237.77	9,079,412.77		9,079,412.77
定期存款	301,390,068.51		301,390,068.51	301,390,068.50		301,390,068.50
售后回租递延收益	71,623,702.78		71,623,702.78	74,843,791.89		74,843,791.89
船舶代理业务代垫费用	16,278,177.73		16,278,177.73	56,718,050.46		56,718,050.46
预付合作种植款	143,568,107.53	16,113,147.42	127,454,960.11	143,310,251.53	16,113,147.42	127,197,104.11
合计	708,647,893.34	26,113,147.42	682,534,745.92	950,333,871.78	26,113,147.42	924,220,724.36

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	754,765,237.81	
保证借款	9,593,099,400.00	7,647,890,000.00
信用借款	1,429,300,000.00	910,000,000.00
抵押加保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
贸易融资借款	6,154,664,603.70	1,464,190,971.21
应付利息	28,998,494.16	11,207,802.79
合计	18,060,827,735.67	10,133,288,774.00

短期借款分类的说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见附注详见第十节、十二之5（4）。

②期末质押借款 754,765,237.81 元，其中 157,205,987.81 元系子公司福州速传保税供应链管理有
限公司以存款质押借款；597,559,250.00 元系子公司象屿物流以存款质押借款。

③期末抵押加保证借款 100,000,000.00 元系子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以土地使用权及
房屋作为抵押借款，并由本公司提供连带责任担保。

④期末贸易融资借款 6,154,664,603.70 元，其中 400,200,349.95 元为未终止确认商业汇票贴现及
应收账款融资；239,023,700.00 元为子公司福建兴大进出口贸易有限公司以存款质押借款；
129,202,000.00 元系子公司香港拓威贸易有限公司以存款质押借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		358,225,602.31		358,225,602.31
其中：				
贵金属租赁合同		358,225,602.31		358,225,602.31
合计		358,225,602.31		358,225,602.31

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	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	109,656,647.38	98,094,758.23
合计	346,473,323.92	470,109,135.06

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	234,858,902.88	
银行承兑汇票	10,798,285,531.10	11,561,842,410.49

合计	11,033,144,433.98	11,561,842,410.49
----	-------------------	-------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	10,541,609,357.84	11,174,558,995.67
综合物流应付款	473,913,168.11	541,740,092.20
工程设备款	169,910,819.18	272,409,758.84
贸易相关费用	587,208,095.47	434,748,484.74
合计	11,772,641,440.60	12,423,457,331.45

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	34,731,117.43	结算尚未完成
客商二	29,272,308.23	结算尚未完成
客商三	21,403,662.56	结算尚未完成
客商四	13,620,138.56	结算尚未完成
客商五	5,597,509.27	结算尚未完成
合计	104,624,736.05	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁预收款	19,206,999.75	22,846,372.13
合计	19,206,999.75	22,846,372.13

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	11,069,562,761.07	8,590,488,884.09
国储利息补贴款	15,647,561.00	14,269,782.86
综合物流款	81,769,404.67	69,156,586.55
与造船相关的合同负债	331,233,398.58	146,563,600.68
合计	11,498,213,125.32	8,820,478,854.18

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
货款	2,479,073,876.98	业务规模增长, 预收客户货款增加
合计	2,479,073,876.98	/

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	890,161,166.69	1,005,476,473.65	878,032,244.62	1,017,605,395.72
二、离职后福利-设定提存计划	26,110.00	34,789,115.23	34,741,053.49	74,171.74
三、辞退福利		1,295,231.71	1,295,231.71	
四、一年内到期的其他福利				
合计	890,187,276.69	1,041,560,820.59	914,068,529.82	1,017,679,567.46

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	888,377,236.44	922,914,909.72	796,033,249.84	1,015,258,896.32
二、职工福利费		32,417,666.34	32,098,948.74	318,717.60
三、社会保险费	8,058.31	16,073,327.01	16,056,793.88	24,591.44
其中：医疗保险费	6,823.25	13,738,242.37	13,727,121.96	17,943.66
工伤保险费		864,451.67	859,071.27	5,380.40
生育保险费		1,051,179.36	1,051,097.25	82.11
其他社会保险	1,235.06	419,453.61	419,503.40	1,185.27
四、住房公积金	9,131.04	27,532,460.08	27,531,447.44	10,143.68
五、工会经费和职工教育经费	1,766,740.90	6,538,110.50	6,311,804.72	1,993,046.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	890,161,166.69	1,005,476,473.65	878,032,244.62	1,017,605,395.72

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,842,767.55	23,840,109.79	2,657.76
2、失业保险费		847,416.58	841,820.22	5,596.36
3、企业年金缴费	26,110.00	10,098,931.10	10,059,123.48	65,917.62
合计	26,110.00	34,789,115.23	34,741,053.49	74,171.74

其他说明：

√适用 □不适用

(4). 辞退福利

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，计入当期损益。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	90,698,841.22	288,569,505.47
企业所得税	330,863,321.65	429,437,510.51
个人所得税	6,097,724.17	4,377,950.16
城市维护建设税	8,566,568.11	13,260,547.79
房产税	11,299,472.55	4,190,453.14
土地使用税	2,941,672.63	3,302,443.79
教育费附加	3,787,889.72	5,860,738.21
地方教育附加	2,473,523.13	3,907,158.79
印花税	13,212,878.99	14,210,533.74
关税	3,306,238.40	29,562,080.23
其他税种	1,770,859.92	1,436,571.49
合计	475,018,990.49	798,115,493.32

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	114,214,822.99	97,045,245.10
其他应付款	843,786,852.65	1,548,114,989.52
合计	958,001,675.64	1,645,160,234.62

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	98,561,475.52	72,148,968.11
优先股\永续债股利-股利	98,561,475.52	72,148,968.11
应付股利-少数股东股利	15,653,347.47	24,896,276.99
合计	114,214,822.99	97,045,245.10

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	157,786,257.84	278,517,156.39
原夏新重组相关债务（注）	93,139,520.85	93,139,520.85
往来款	452,241,149.63	993,464,608.05
限制性股票回购义务	74,553,442.14	
应收账款系列资产支持专项计划	66,066,482.19	182,993,704.23
合计	843,786,852.65	1,548,114,989.52

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

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

除原夏新重组相关债务外，账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	42,649,162.74	未到偿付期
客商二	32,474,250.11	未到偿付期
客商三	24,374,228.90	未到偿付期
客商四	18,809,975.17	未到偿付期
客商五	5,336,355.01	未到偿付期
合计	123,643,971.93	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	573,308,312.37	933,755,616.80
1年内到期的租赁负债	206,365,898.80	194,167,574.97
1年内到期的信托贷款	6,738,508.06	6,392,943.55
应付债券利息	39,936,986.30	66,891,256.83
应付长期借款利息	6,353,571.18	9,023,554.11
应付信托贷款利息	18,680,014.65	18,863,671.52
合计	851,383,291.36	1,229,094,617.78

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,327,000.00	405,174,000.00
信用借款		284,811,885.00
抵押加保证借款	303,860,000.00	235,720,000.00
抵押借款	1,921,312.37	1,949,731.80
质押加保证借款	92,200,000.00	6,100,000.00
合计	573,308,312.37	933,755,616.80

说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见附注第十节、十二之5（4）。

②期末抵押加保证借款、抵押借款、质押借款及质押加保证借款详见附注第十节、七之45。

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,027,579,123.29	1,005,506,849.32
被套期项目采购商品的确定承诺	35,411,100.92	19,627.62
待转销项税额	1,321,050,982.73	1,040,217,918.88
金融产品-ABS-供应链金融系列资产支持专项计划	2,458,722,451.68	1,163,188,758.38
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
应收账款保理未终止确认		156,624,115.00
合计	5,858,870,130.76	3,470,141,564.44

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 象屿股份 SCP014	100.00	2020-11-2	179 天	1,000,000,000.00	1,005,506,849.32		10,921,917.80		1,016,428,767.12	
21 象屿股份 SCP001	100.00	2021-1-12	157 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,194,520.55		1,014,194,520.55	
21 象屿股份 SCP002	100.00	2021-1-27	177 天	600,000,000.00		600,000,000.00	8,280,821.92			608,280,821.92
21 象屿股份 SCP003	100.00	2021-1-28	162 天	400,000,000.00		400,000,000.00	5,366,794.52			405,366,794.52
21 象屿股份 SCP004	100.00	2021-2-1	165 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,931,506.85			1,013,931,506.85
合计	/	/	/	4,000,000,000.00	1,005,506,849.32	3,000,000,000.00	52,695,561.64		2,030,623,287.67	2,027,579,123.29

注：面值 100 元为发行价格人民币 100 元/张。

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,795,570.17	61,341,893.47
保证借款	3,881,979,175.07	4,158,542,198.00
抵押加保证借款	1,531,890,000.00	1,649,750,000.00
质押加保证借款	461,850,000.00	54,900,000.00
信用借款		284,811,885.00
应付利息	6,353,571.18	9,023,554.11
减：一年内到期的长期借款	-579,661,883.55	-942,779,170.91
合计	5,361,206,432.87	5,275,590,359.67

长期借款分类的说明：

①期末保证借款均为关联方担保，详见第十节、十二之5（4）。

②期末抵押加保证借款 1,531,890,000.00 元，其中：

子公司象屿物流以五金机电物流集散中心及其配套设施作为抵押物并由象屿集团提供连带责任保证借款 51,000,000.00 元，其中一年内到期金额 10,000,000.00 元；子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以其土地使用权及房屋抵押并由本公司提供连带责任担保借款 135,000,000.00 元，其中一年内到期金额 35,000,000.00 元；子公司象道物流集团有限公司以其机器设备及其子公司的土地使用权、机器设备、构筑物等抵押并由本公司提供连带责任保证借款 1,345,890,000.00 元，其中一年内到期金额 258,860,000.00 元。

③期末质押加保证借款 461,850,000.00 元，其中：

子公司象道物流集团有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100%股权提供质押担保并由本公司提供连带责任保证借款 51,850,000.00 元，其中一年内到期金额 12,200,000.00 元；以新疆象道有限公司 100%股权提供质押担保并由本公司提供连带责任保证借款 410,000,000.00 元，其中一年内到期金额 80,000,000.00 元。

④期末抵押借款 58,795,570.17 元，系子公司象屿（新加坡）有限公司以房屋抵押借款，其中一年内到期金额 1,921,312.37 元。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,032,842,187.70	2,061,256,057.06
减：一年内到期的应付债券	-39,936,986.30	-66,891,256.83
合计	2,992,905,201.40	1,994,364,800.23

(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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20象屿01	100	2020年1月15日	本期债券期限为5年期，附第3年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。	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	100	2020年3月2日	本期债券期限为5年期，附第3年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。	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
21象屿02	100	2021年3月23日	本期债券期限为3年期，附第2年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,958,904.11	-2,751,853.88		1,008,207,050.23
减：一年内到期的应付债券					-66,891,256.83					-39,936,986.30
合计	/	/	/	3,000,000,000.00	1,994,364,800.23	1,000,000,000.00	48,445,729.47	-1,459,598.83	75,400,000.00	2,992,905,201.40

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	693,369,547.23	741,231,780.23
减：未确认融资费用	-60,640,286.29	-65,500,907.05
减：一年内到期的租赁负债	-206,365,898.80	-194,167,574.97
合计	426,363,362.14	481,563,298.21

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	639,252.74	645,664.96
合计	639,252.74	645,664.96

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付 Ocean Harvest (海洋丰收集团) 往来款	639,252.74	645,664.96

合计	639,252.74	645,664.96
----	------------	------------

其他说明：

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，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）。

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	374,303,804.04	367,436,395.26
合计	374,303,804.04	367,436,395.26

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	13,413,278.33	13,413,278.33	未决诉讼
产品质量保证	6,346,666.76	8,032,531.54	产品质量保证
待执行的亏损合同	15,268,550.48	49,512,307.39	待执行的亏损合同
合计	35,028,495.57	70,958,117.26	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	289,354,177.80	24,630,000.00	9,106,670.20	304,877,507.60	
合计	289,354,177.80	24,630,000.00	9,106,670.20	304,877,507.60	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
象屿物流配送中心项目建设扶持资金①	2,811,110.83			76,666.68		2,734,444.15	与资产相关
象屿五金机电物流集散中心项目投资补助②	2,748,957.99			43,750.02		2,705,207.97	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	与资产相关
南通财政扶持资金	8,494,000.36	5,000,000.00		331,779.63		13,162,220.73	与资产相关
富锦象屿金谷农产有限责任公司150万吨粮食仓储项目建设专项资金③	149,273,022.51	19,630,000.00		5,515,248.56		163,387,773.95	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓储项目建设专项资金④	70,827,443.70			1,360,351.27		69,467,092.43	与资产相关
嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让金返还款⑤	7,458,952.67			625,883.64		6,833,069.03	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	6,583,999.84			205,750.02		6,378,249.82	与资产相关
北安象屿金谷农产有限责任公司粮食仓储项目专项建设基础设施支持资金⑦	18,448,923.96			334,474.78		18,114,449.18	与资产相关
铁路专用线项目建设补助⑧	9,604,464.36			123,928.56		9,480,535.80	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	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	9,500,000.00			250,000.02		9,249,999.98	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	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	与资产相关
合计	289,354,177.80	24,630,000.00		9,106,670.20		304,877,507.60	

其他说明：

√适用 □不适用

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

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

③子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江省（富锦）绿色食品产业园管理委员会富园字（2015）6 号《关于印发《富锦象屿金谷农产有限责任公司专项建设支持资金管理办法》的通知》收到 150 万吨粮囤建设专项资金 131,036,200.00 元，根据富锦万达工业园区投资发展有限公司文件富工投资（2016）5 号文件，收到公司基础设施建设支持资金 68,000,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（150 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

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

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

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

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

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

⑨子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区建设局北政建呈[2020]2号《关于对象屿金谷农产公司奖励的请示》，收到硬化地面设施建设奖励资金10,000,000.00元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（硬化地面设施）使用寿命内平均分配计入损益。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
信托贷款	839,721,774.20	843,177,419.36
合计	839,721,774.20	843,177,419.36

其他说明：

公司下属子公司厦门国际物流中心开发有限公司（以下简称“国际物流”）作为基础债务人参与象屿集团2019年度第一期资产支持票据获取的信托贷款。具体详见附注第十节、十二之5（4）。

53、股本

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	215,745.41						215,745.41

其他说明：

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							

1、国有法人持股							
2、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	215,745.41						215,745.41
无限售条件股份合计	215,745.41						215,745.41
股份总数	215,745.41						215,745.41

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
17 象屿股份 MTN001	2017-4-12	5.80%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00	5+N 年		
18 象屿股份 MTN001	2018-8-23	6.80%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N 年		
19 象屿股份 MTN001	2019-12-13	5.07%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N 年		
永续期信托贷款	2020-3-26	4.80%			1,000,000,000.00	3+N 年		
20 象屿 Y5	2020-11-5	4.98%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2+N 年		
合计					4,000,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 象屿股份 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
18 象屿股份 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
19 象屿股份 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
永续期信托贷款		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
20 象屿 Y5	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	30,000,000.00	4,000,000,000.00					30,000,000.00	4,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本公司发行的永续债能够无条件避免交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,264,964,364.00	11,874,571.78	46,086,159.61	4,230,752,776.17
其他资本公积	684,592,448.80	2,365,532.05	13,348.51	686,944,632.34
合计	4,949,556,812.80	14,240,103.83	46,099,508.12	4,917,697,408.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积-股本溢价变动系：

①本期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为11,874,571.78元。

②本期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46,031,253.95元。

③本期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54,905.66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2,365,532.05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13,348.51元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	139,997,707.80	74,553,442.14	120,584,696.09	93,966,453.85
合计	139,997,707.80	74,553,442.14	120,584,696.09	93,966,453.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）库存股本期增加系本公司对限制性股票的回购义务确认相关负债。

（2）库存股本期减少系本期向股权激励对象授予负有回购义务的限制性股票。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,094,031.40	16,383,714.94				16,987,287.43	-603,572.49	-51,106,743.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-68,094,031.40	16,383,714.94				16,987,287.43	-603,572.49	-51,106,743.97
其他综合收益合计	-68,094,031.40	16,383,714.94				16,987,287.43	-603,572.49	-51,106,743.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		525,621.96	525,621.96	
合计		525,621.96	525,621.96	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,111,415.35			291,111,415.35
合计	291,111,415.35			291,111,415.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,772,761,875.85	3,252,510,283.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-152,471.84
调整后期初未分配利润	3,772,761,875.85	3,252,357,811.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,137,198,985.62	666,679,072.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	646,270,860.90	535,934,096.25
转作股本的普通股股利		
应付其他权益持有者的股利	86,127,665.53	67,911,612.01
其他利润变动		1,310,678.40
期末未分配利润	4,177,562,335.04	3,313,880,497.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,177,388,937.55	212,152,524,117.11	162,969,398,808.86	160,375,555,968.96
其他业务	397,160,563.00	299,365,705.63	218,415,683.70	110,138,825.65
合计	217,574,549,500.55	212,451,889,822.74	163,187,814,492.56	160,485,694,794.61

其他说明：

①主营业务按行业类别列示如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大宗商品采购分销服务及物流服务	215,485,631,377.40	210,593,003,853.45	161,186,896,953.56	158,632,722,249.12
其他	1,691,757,560.15	1,559,520,263.66	1,782,501,855.30	1,742,833,719.84
合计	217,177,388,937.55	212,152,524,117.11	162,969,398,808.86	160,375,555,968.96

②主营业务按经营地区分类如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	206,508,498,120.40	201,988,031,117.55	153,611,763,577.33	151,165,135,758.99
境外	10,668,890,817.15	10,164,492,999.56	9,357,635,231.53	9,210,420,209.97
合计	217,177,388,937.55	212,152,524,117.11	162,969,398,808.86	160,375,555,968.96

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

本公司合同产生的收入包含销售商品业务、劳务业务及建造合同业务，本公司2021年半年度按照商品转让时间分类在一段时间履约确认收入的金额为874,500,465.24元。

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

①销售商品业务：本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

②劳务业务：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。

③建造合同业务：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；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。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,239,317,412.13元，其中：

1,275,351,000.81元预计将于2021年度确认收入

1,890,230,090.57元预计将于2022年度确认收入

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,760,844.11	10,605,236.15
教育费附加	9,362,572.84	4,854,829.04
资源税	184,416.90	72,760.03
房产税	37,083,946.68	20,481,112.00
土地使用税	9,385,006.42	7,968,251.42
车船使用税	400,181.87	494,378.95
印花税	56,984,248.11	34,955,632.47
地方教育附加	6,215,914.73	3,223,740.07
防洪费及其他税费	27,569,616.47	34,751,546.05
合计	167,946,748.13	117,407,486.18

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售运营费用	320,662,195.81	273,941,251.88
职工薪酬	508,422,630.47	254,825,564.27
办公及折旧费用	20,551,202.01	31,942,211.06
业务费用	56,644,627.86	43,586,277.97
合计	906,280,656.15	604,295,305.18

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,988,288.19	167,740,287.83
办公费用	129,981,660.85	82,417,896.24
管理营运费用	96,701,322.98	42,928,534.31
其他费用	6,246,660.53	8,840,759.06
合计	622,917,932.55	301,927,477.44

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,458,984.32	5,447,848.70
材料费	12,782,590.22	681,131.86
其他费用	8,857,165.99	257,888.93
合计	27,098,740.53	6,386,869.49

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	664,539,269.98	700,876,913.56
减：利息资本化	-22,051,872.25	-27,770,085.49
减：利息收入	-47,004,165.60	-56,111,745.63
汇兑损益	115,157,078.79	69,279,122.47
手续费及其他	103,726,742.19	29,942,040.37
合计	814,367,053.11	716,216,245.28

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持发展基金及纳税奖励	77,531,677.48	47,060,378.62
与收益相关的政府补助分配计入损益		19,742,188.64
与资产相关的政府补助分配计入损益	9,106,670.20	8,645,346.70
社保和毕业生补贴	1,456,012.93	3,755,863.88
其他	5,553,331.37	4,289,535.81
合计	93,647,691.98	83,493,313.65

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,744,282.94	13,957,215.31
处置长期股权投资产生的投资收益	161,233,414.12	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入	445,600.07	11,367,952.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	-392,262,209.13	230,393,293.22
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
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	-62,887,270.13
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
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
合作种植与合作收粮收益		-8,507,095.76
合计	-187,963,509.57	96,787,972.03

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-115,723,944.61	29,646,348.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-124,080,428.32	25,628,555.41
其中：交易性权益工具公允价值变动收益	251,753.00	
交易性金融负债	-155,200.00	-128,748,900.00
套期工具和被套期项目公允价值变动	-40,221,833.83	140,153,844.67
合计	-156,100,978.44	41,051,293.57

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,839,868.48	383,308.06
应收账款坏账损失	-43,414,399.11	11,031,575.76
其他应收款坏账损失	5,105,455.00	4,884,387.52
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
贷款减值损失	1,239,771.56	2,044,418.43
合计	-33,164,172.97	17,998,737.30

其他说明：
无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-369,074,385.42	-2,258,739.33
十三、合同资产减值损失	-119,740.25	
十四、其他流动资产减值损失		358,151.66
合计	-369,194,125.67	-1,900,587.67

其他说明：
无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	10,175,616.57	134,837.46
无形资产处置利得		7,013.27
使用权资产处置利得	46,404.35	
合计	10,222,020.92	141,850.73

其他说明：
□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,517,080.46	5,039,928.65	6,517,080.46
赔偿金、违约金收入	30,990,622.31	44,668,791.20	30,990,622.31
其他	4,262,696.36	1,076,955.26	4,262,696.36
合计	41,770,399.13	50,785,675.11	41,770,399.13

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	6,517,080.46	5,039,928.65	与收益相关

其他说明：
□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	708,135.51	843,331.17	708,135.51
对外捐赠		4,712,771.45	
罚款及滞纳金支出	4,210,514.08	1,920,755.55	4,210,514.08
违约金、赔偿金	27,712,293.98	13,335,443.91	27,712,293.98
其他	2,125,084.18	2,006,460.58	2,125,084.18
合计	34,756,027.75	22,818,762.66	34,756,027.75

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	496,394,873.70	289,946,669.17
递延所得税费用	20,830,980.36	36,457,707.45
合计	517,225,854.06	326,404,376.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,948,509,844.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	487,127,461.24
子公司适用不同税率的影响	-33,035,533.60
调整以前期间所得税的影响	20,782,430.84
非应税收入的影响	-41,140,086.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,999,532.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	122,466.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,087,292.27
权益法核算的合营企业和联营企业损益	8,588,520.56
其他	693,770.21
所得税费用	517,225,854.06

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第十节、七之 57。

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助	111,857,195.99	56,138,321.15
收利息收入	25,769,748.22	43,010,449.49
收到的代收代垫款项	3,570,768,709.60	237,797,373.10
收到的押金、保证金、违约金、保险赔款等	121,346,209.68	327,203,322.53
合计	3,829,741,863.49	664,149,466.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、财务费用中付现部分	1,115,009,823.63	1,038,360,849.20
支付的代收代垫款项	2,928,510,737.95	582,922,944.52
支付保证金	219,878,489.21	165,741,759.83
合计	4,263,399,050.79	1,787,025,553.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资保证金	100,000.00	
合计	100,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资保证金		131,790,000.00
本期子公司丧失控制权日持有的现金及现金等价物	6,154,710.04	
合计	6,154,710.04	131,790,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贵金属租赁款	357,312,000.00	888,300,000.00
售后租回融资租赁		64,020,000.00
收回借款保证金	1,500,000.00	400,890,076.01
授予股权激励对象限制性股票认购款	74,553,442.14	
合计	433,365,442.14	1,353,210,076.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		78,534,649.09
支付贵金属租赁款及保证金		302,790,118.87
支付租赁款	116,890,278.06	189,580,113.81
支付借款保证金	1,127,487,724.48	469,481,000.00
支付承销费及手续费	5,800,000.00	1,050,000.00
子公司支付少数股东减资款	1,000,000.00	
赎回永续债等	500,000,000.00	
合计	1,751,178,002.54	1,041,435,881.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,431,283,990.91	895,021,429.82
加：资产减值准备	369,194,125.67	1,900,587.67
信用减值损失	33,164,172.97	-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	285,971,671.00	303,925,585.77
使用权资产摊销	58,089,709.42	
无形资产摊销	30,244,852.69	53,692,273.84
长期待摊费用摊销	9,631,643.58	8,577,501.16
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）	10,222,020.92	-141,850.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	708,135.51	768,791.33

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	156,100,978.44	-41,051,293.57
财务费用（收益以“－”号填列）	642,487,397.73	673,106,828.07
投资损失（收益以“－”号填列）	187,963,509.57	-96,787,972.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-81,886,172.36	-42,850,221.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	68,074,019.56	66,134,879.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,193,811,465.37	-1,529,919,000.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,378,286,244.30	-10,232,460,941.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,495,082,506.60	-1,377,691,290.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,875,765,147.46	-11,335,773,430.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,092,147,066.65	7,659,222,335.94
减：现金的期初余额	10,950,257,498.82	6,087,121,584.69
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	-4,858,110,432.17	1,572,100,751.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	88,832,805.74
其中：新疆象道物流有限公司	88,390,100.00
PT. XINGDA TRADING INDONESIA	442,705.74
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,192,843.27
其中：新疆象道物流有限公司	1,189,525.87
PT. XINGDA TRADING INDONESIA	3,317.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	87,639,962.47

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,092,147,066.65	10,950,257,498.82
其中：库存现金	7,630.08	11,335.30
可随时用于支付的银行存款	5,695,078,421.20	10,618,938,346.03
可随时用于支付的其他货币资金	397,061,015.37	331,307,817.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,092,147,066.65	10,950,257,498.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金及现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,277,977.10	冻结款
货币资金	2,498,357,430.76	保证金、定期存款及应计利息
交易性金融资产	1,012,631,232.88	质押
应收票据	32,874,407.42	质押
应收账款	383,059,106.64	质押
其他流动资产	78,145,600.07	质押
存货	186,038,152.00	质押
投资性房地产	473,948,280.48	抵押
固定资产	2,027,323,227.42	抵押
在建工程	52,018,599.51	抵押
无形资产	566,987,836.49	抵押
其他非流动资产	301,390,068.51	质押
合计	7,629,051,919.28	/

其他说明：

除上述限制资产外，子公司象道物流集团有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100%股权质押，向银行借款 51,850,000.00 元。子公司象道物流集团有限公司以新疆象道物流有限公司 100%股权质押，向银行借款 410,000,000.00 元。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,083,150,908.19
其中：美元	318,747,003.20	6.4601	2,059,136,180.72
欧元	437,102.75	7.6862	3,359,649.23
港币	1,587,685.53	0.83208	1,321,080.74
澳元	804,148.52	4.8528	3,902,403.77
新西兰元	1,759,837.73	4.5153	7,946,195.30
日元	62.87	0.058428	3.68
新加坡元	653,010.30	4.8027	3,136,206.76
加拿大元	635.81	5.2097	3,312.38
印度尼西亚盾	8,187,592,923.15	0.000446	3,648,237.24
英镑	0.01	8.941	0.09
卢布	7,854,918.29	0.08882	697,638.28
应收账款			8,258,398,631.92
其中：美元	1,272,600,756.91	6.4601	8,221,128,149.69
欧元	1,578,461.22	7.6862	12,132,368.60
新西兰元	1,482,258.15	4.5153	6,692,840.23
印度尼西亚盾	39,453,527,085.20	0.000446	17,596,273.08
卢布	9,558,661.56	0.08882	849,000.32
其他应收款			222,527,969.92
其中：美元	33,990,785.75	6.4601	219,583,875.02
欧元	830.50	7.6862	6,383.39
新西兰元	200.00	4.5153	903.06
港币	218,077.97	0.83208	181,458.32
新加坡元	10,200.00	4.8027	48,987.54
印度尼西亚盾	5,887,653,789.24	0.000446	2,625,893.59
英镑	9,000.00	8.941	80,469.00
长期应收款			4,360,567.50
其中：美元	675,000.00	6.4601	4,360,567.50
短期借款			6,323,364,975.94
其中：美元	971,024,870.06	6.4601	6,272,917,763.05
欧元	2,442,147.00	7.6862	18,770,830.27
加拿大元	6,080,270.00	5.2097	31,676,382.62
应付账款			5,476,600,296.15
其中：美元	846,200,501.25	6.4601	5,466,539,858.14
欧元	419,399.40	7.6862	3,223,587.69
加拿大元	193,190.00	5.2097	1,006,461.95
印度尼西亚盾	12,533,443,946.19	0.000446	5,589,916.00
新西兰元	13,890.33	4.5153	62,719.01
卢布	2,001,276.29	0.08882	177,753.36
其他应付款			49,341,445.94
其中：美元	7,582,903.29	6.4601	48,986,313.53
新加坡元	73,086.09	4.8027	351,010.57
印度尼西亚盾	6,294,686.10	0.000446	2,807.43

新西兰元	291.10	4.5153	1,314.41
一年内到期的非流动负债			61,814,732.90
其中：美元	9,037,850.92	6.4601	58,385,420.76
新加坡元	400,049.09	4.8027	1,921,312.36
新西兰元	198,549.27	4.5153	896,509.52
港币	734,893.59	0.83208	611,490.26
长期借款			166,694,932.88
其中：美元	17,000,000.00	6.4601	109,820,675.07
新加坡元	11,842,164.08	4.8027	56,874,257.81
长期应付款			639,252.74
其中：美元	98,954.00	6.4601	639,252.74
租赁负债			81,067,627.42
其中：美元	12,548,974.07	6.4601	81,067,627.42

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
香港拓威贸易有限公司	香港	美元
新丝路发展有限公司	香港	美元
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	美元
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	美元
BLOSSOMING SHIPPING CO., LIMITED (发展航运有限公司)	香港	美元
HK CONCORD SHIPPING CO., LIMITED (和谐航运有限公司)	香港	美元
ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED (旗舰航运有限公司)	香港	美元
DILIGENCY SHIPPING CO., LIMITED (勤奋航运有限公司)	香港	美元
香港象屿荣达有限公司 (HONGKONG XIANGYU RONGDA LIMITED)	香港	美元
乐高集团有限公司 (SC Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰元
United Forestry Group Limited	新西兰	新西兰元
银帆林业有限公司 (Silvan Forest LLC)	美国	美元
象屿 (美国) 有限公司 (Xiangyu USA Inc.)	美国	美元
象屿 (新加坡) 有限公司 (XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.)	新加坡	美元
金砖海运有限公司 (GOLDENBRICKS SHIPPING PTE. LTD.)	新加坡	美元
Superpen Limited	新西兰	新西兰元
联合森林管理公司 (United Forestry Management Limited)	新西兰	新西兰元
象晖能源 (新加坡) 有限责任公司 (Xianghui Energy (Singapore) Pte. Ltd)	新加坡	美元
HONGKONG HINGSIN INTERNATIONAL LIMITED (香港兴辰国际有限公司)	香港	美元
HONGKONG XIANGYU SUPERCHAIN ASSET MANAGEMENT CO., LIMITED (香港速传资产管理有限公司)	香港	美元
PT Super Supply Chain	印尼雅加达	印度尼西亚盾
GLORY SHIPPING CO., LIMITED (光荣航运有限公司)	香港	美元

HONESTY SHIPPING CO., LIMITED (诚实航运有限公司)	香港	美元
香港象屿发展有限公司	香港	美元
HK BRIGHTEN SHIPPING CO., LIMITED (光明航运有限公司)	香港	美元
HK PEACE SHIPPING CO., LIMITED (和平航运有限公司)	香港	美元
HK HAPPINESS SHIPPING CO., LIMITED (幸福航运有限公司)	香港	美元
PT. Xiangyu Trading Indonesia (象屿印尼贸易有限公司)	印尼	印度尼西亚盾
Singapore Chainvalue Pte.Ltd (新加坡联威有限公司)	新加坡	美元
Chainvalue US Co. (美国联威股份有限公司)	美国	美元

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：
在大宗商品供应链服务过程中，受宏观经济、市场供需等因素影响，商品价格波动频繁，为规避商品价格风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。本公司的套期均为公允价值套期。

(1) 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

本公司主要套期安排如下：

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

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

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

(2) 套期会计处理预期效果的定性分析及财务影响

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

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期损益（计入损益）③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期损益（计入损益）⑥=④+⑤
采购合同的确定承诺	商品期货合约	641,900,080.03	703,880,726.45	61,980,646.42	742,751,212.90	912,695,801.87	169,944,588.97
销售合同的确定承诺	商品期货合约	41,523,754.53	-37,417,317.51	4,106,437.02	43,960,439.17	-37,296,765.13	6,663,674.04
存货	商品期货合约		-4,884,689.16	-4,884,689.16			

合计		- 600,376,325.5 0	661,578,719.78	61,202,394.28	- 698,790,773.7 3	875,399,036.74	176,608,263.0 1
----	--	-------------------------	----------------	---------------	-------------------------	----------------	--------------------

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			本期发生额	上期发生额	
象屿物流配送中心项目建设 扶持资金①	2,734,444.15	递延收益	76,666.68	76,666.68	其他收益
象屿五金机电物流集散中心 项目投资补助②	2,705,207.97	递延收益	43,750.02	43,750.02	其他收益
大丰市支持重大产业项目招 引补助	1,896,481.47	递延收益	147,777.78	147,777.78	其他收益
南通财政扶持资金	13,162,220.73	递延收益	331,779.63	246,034.32	其他收益
富锦象屿金谷农产有限责任 公司 150 万吨粮食仓储项 目建设专项资金③	163,387,773.95	递延收益	5,515,248.56	5,437,976.92	其他收益
北安象屿金谷农产有限责任 公司粮食仓储项目建设专项 资金④	69,467,092.43	递延收益	1,360,351.27	1,360,350.72	其他收益
嫩江县恒通农副产品有限公 司土地出让金返还款⑤	6,833,069.03	递延收益	625,883.64	625,883.64	其他收益
绥化象屿金谷农产有限责任 公司北林区财政局政府项目 建设补贴⑥	6,378,249.82	递延收益	205,750.02	205,750.02	其他收益
北安象屿金谷农产有限责任 公司粮食仓储项目专项建设 基础设施支持资金⑦	18,114,449.18	递延收益	334,474.78	334,474.78	其他收益
铁路专用线项目建设补助⑧	9,480,535.80	递延收益	123,928.56	123,928.56	其他收益
黑龙江省粮食产后服务体系 建设项目补助	413,410.75	递延收益	27,294.60	37,840.98	其他收益
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	9,249,999.98	递延收益	250,000.02		其他收益
大丰工业企业转型升级技术 改造专项资金	808,958.30	递延收益	49,027.80		其他收益
大丰新安德新兴产业专项扶 持基金	245,614.04	递延收益	14,736.84	4,912.28	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			本期发生额	上期发生额	
搭建简易和露天储粮设施费 用补贴				19,742,188.64	其他收益
企业扶持发展基金及纳税奖 励			77,531,677.48	47,060,378.62	其他收益
社保和毕业生补贴			1,456,012.93	3,755,863.88	其他收益
企业扶持发展基金及纳税奖			6,517,080.46	5,039,928.65	营业外收入

励					
其他			1,783,175.12	33,650.00	其他收益

其他说明：

- ①子公司厦门象屿物流配送中心有限公司 2009 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务（2009）30 号”文《厦门市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》收到象屿物流配送中心项目建设扶持资金 4,600,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（园区货运站）使用寿命内平均分配计入损益。
- ②子公司象屿物流 2011 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务（2011）22 号”文《厦门市发展改革委转发国家发改委关于下达物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》收到象屿五金机电物流集散中心项目投资补助 3,500,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（五金机电物流集散中心所构建资产）使用寿命内平均分配计入损益。
- ③子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江省（富锦）绿色食品产业园管理委员会富园字（2015）6 号《关于印发《富锦象屿金谷农产有限责任公司专项建设支持资金管理办》的通知》收到 150 万吨粮囤建设专项资金 131,036,200.00 元，根据富锦万达工业园区投资发展有限公司文件富工投资（2016）5 号文件，收到公司基础设施建设支持资金 68,000,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（150 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。
- ④子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据北安市工业园区管理委员会“北工园呈（2015）3 号”文《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》收到 60 万吨玉米深加工和 55 万吨粮食仓储项目建设专项资金 84,430,951.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。
- ⑤子公司嫩江县恒通农副产品有限公司（以下简称“嫩江恒通”）根据嫩江县工业和科技信息化局“嫩工信政呈（2014）33 号”《关于返还嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让金的请示》收到土地出让金返还款 15,595,440.00 元，2016 年度非同一控制下企业合并嫩江恒通，并购日递延收益余额 13,091,905.43 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。
- ⑥子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区财政局北财指（专）（2016）129 号文件，收到建设补贴 8,230,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（60 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。
- ⑦子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江北安经济开发区管理委员会北经管呈（2016）2 号《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》，收到粮食仓储项目专项建设基础设施和基本建设支持资金 21,124,722.23 元，该项政府补助

属于与资产相关的政府补助，在相关资产（项目购建资产）使用寿命内平均分配计入损益。

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

⑨子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区建设局北政建呈[2020]2 号《关于对象屿金谷农产公司奖励的请示》，收到硬化地面设施建设奖励资金 10,000,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（硬化地面设施）使用寿命内平均分配计入损益。

85、其他

适用 不适用

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆象道物流有限公司	2021 年 1 月	388,390,100.00	100	受让股权	2021 年 1 月	见说明①	210,496,499.94	-9,471,334.68
PT. XINGDA TRADING INDONESIA	2021 年 5 月	442,705.74	40	受让股权	2021 年 5 月	见说明②		-10,927.34

其他说明：

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。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	新疆象道物流有限公司	PT. XINGDA TRADING INDONESIA
--现金	388,390,100.00	442,705.74
--非现金资产的公允价值		

—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	388,390,100.00	442,705.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	388,390,100.00	442,705.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
无

大额商誉形成的主要原因：
无

其他说明：
无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	新疆象道物流有限公司		PT. XINGDA TRADING INDONESIA	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	115,235,230.72	115,235,230.72	1,157,975.41	1,157,975.41
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	1,154,658.01	1,154,658.01
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	14,255.55	14,255.55
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	14,255.55	14,255.55
资产总额：	784,027,363.64	818,758,530.95	1,172,230.96	1,172,230.96
流动负债总额：	395,637,263.64	395,637,263.64	65,466.61	65,466.61
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	65,466.61	65,466.61
非流动负债总额：				
负债总额：	395,637,263.64	395,637,263.64	65,466.61	65,466.61
净资产	388,390,100.00	423,121,267.31	1,106,764.35	1,106,764.35
减：少数股东权益			664,058.61	664,058.61
合并取得的净资产	388,390,100.00	423,121,267.31	442,705.74	442,705.74

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海象屿物流发展有限责任公司		65.00	被动丧失控制权	2021年4月13日	增资协议履行完毕	161,044,150.37	35.00	138,879,449.10	171,842,576.37	32,963,127.27	参考评估值	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司的控股子公司上海象屿物流发展有限责任公司（以下简称上海象屿）通过增资扩股方式，引入具有丰富的冷链物流园区开发经验及专业管理团队的公司对上海象屿增资 38,600 万元，开发建设冷链物流园区，提升冷链物流运营能力。本次增资完成后，上海象屿的注册资本由 3,680 万元增加至 10,514 万元，本公司的控股子公司厦门象屿物流集团有限责任公司对上海象屿的持股比例由 100%变更为 35%，上海象屿由公司控股子公司变成公司参股公司，将不再纳入合并报表范围中。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

(1) 本期新设纳入合并范围的主体

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
1	成都象屿供应链有限责任公司	81.26%	10,000.00
2	PT. Xiangyu Trading Indonesia（象屿印尼贸易有限公司）	100.00%	500 万美元
3	Singapore Chainvalue Pte.Ltd（新加坡联威有限公司）	100.00%	1000 万美元
4	Chainvalue US Co.（美国联威股份有限公司）	100.00%	1000 万美元
5	上海象屿机电有限公司	81.26%	10,000.00
6	北京象屿数字科技产业有限公司	100.00%	5,000.00
7	镇江象屿泰合环保科技有限公司	24.54%	1,000.00

说明：持股比例是按公司对子公司的持股比例换算后的比例。

(2) 本期减少纳入合并范围的主体

本期注销清算减少 2 家子公司：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。

6、其他

√适用 □不适用

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，将本公司作为主要责任人的结构化主体纳入了合并报表范围，本期纳入合并财务报表范围的结构化主体如下：

产品名称	期末所有者权益	本期净利润
中原财富-成长 653 期一号集合资金信托计划	500,000,131.91	4,067,601.81
汇信 95 号集合资金信托计划	334,000,000.00	
合计	834,000,131.91	4,067,601.81

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流	81.26		不构成业务的反向收购
泉州象屿物流园区开发有限公司	泉州	泉州	物流平台(园区)开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
厦门象屿物流配送中心有限公司	厦门	厦门	物流平台(园区)开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
厦门国际物流中心开发有限公司	厦门	厦门	物流平台(园区)开发运营		81.26	同一控制下企业合并取得
福州象屿物流实业有限责任公司	福州	福州	保税仓储		81.26	设立取得
厦门象屿农产投资有限责任公司	厦门	厦门	投资管理		81.26	设立取得
厦门象银投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资管理		20.50	设立取得
厦门象屿五金物流服务有限公司	厦门	厦门	物流平台(园区)开发运营		81.26	设立取得
厦门象屿商贸供应链有限公司	厦门	厦门	供应链服务		81.26	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿航运有限公司	厦门	厦门	水路运输		77.20	设立取得
泉州象屿石化有限公司	泉州	泉州	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿化工有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
香港拓威贸易有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
乐高集团有限公司(SC Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
林源资产公司(United Forestry Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
旗舰航运有限公司(ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
发展航运有限公司(BLOSSOMING SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
和谐航运有限公司(HK CONCORD SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
勤奋航运有限公司(DILIGENCY SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得

香港象屿荣达有限公司 (HONGKONG XIANGYU RONGDA LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
上海闽兴大国际贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
天津象屿进出口贸易有限公司	天津	天津	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
福建兴大进出口贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
广州象屿进出口贸易有限公司	广州	广州	大宗商品采购与供应		81.26	同一控制下企业合并取得
象屿(张家港)有限公司	张家港	张家港	大宗商品采购与供应		44.69	设立取得
象屿重庆有限责任公司	重庆	重庆	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
青岛象屿进出口有限责任公司	青岛	青岛	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
唐山象屿正丰国际物流有限公司	唐山	唐山	仓储物流		41.44	设立取得
湖北象屿中盛粮油有限责任公司	武汉	武汉	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
江苏象屿国贸有限公司	张家港	张家港	大宗商品采购与供应		44.69	设立取得
厦门屿商投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资管理		0.06	设立取得
厦门象屿铝晟有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象屿同道供应链有限公司	厦门	厦门	货代、仓储		48.76	设立取得
榆林象屿同道供应链有限公司	榆林市	榆林市	货代、仓储		48.76	设立取得
厦门象屿物产有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门振丰供应链有限责任公司	厦门	厦门	货代、仓储		81.26	设立取得
厦门振丰能源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿新能源有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿中庚金属材料有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
上海象屿牧盛贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门兴融供应链科技有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
厦门象屿矿业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
浙江亿象更新实业有限责任公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
浙江象屿石化有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿资源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
厦门象屿鑫成供应链有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象森铝业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		36.81	设立取得

兰州泽屿贸易有限公司	兰州	兰州	大宗商品采购与供应		36.81	设立取得
厦门环资矿业科技股份有限公司	厦门	厦门	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
镇江新安德矿业有限责任公司	镇江	镇江	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
江苏大丰新安德矿业有限公司	盐城	盐城	矿石加工、销售等		48.11	非同一控制下企业合并取得
江苏新安德超细粉体科技有限公司	盐城	盐城	矿石加工、销售等		48.11	设立取得
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流		69.87	同一控制下企业合并取得
上海象屿国际物流有限责任公司	上海	上海	货代、仓储		69.87	设立取得
成大物产（厦门）有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		78.98	同一控制下企业合并取得
厦门象屿太平综合物流有限公司	厦门	厦门	物流、仓储		69.87	同一控制下企业合并取得
厦门外贸象屿发展有限公司	厦门	厦门	物流、维修、租赁、贸易代理		69.87	同一控制下企业合并取得
福州速传物流有限公司	福州	福州	货代、仓储		69.87	设立取得
福州速传保税供应链管理有限公司	福州	福州	仓储		69.87	设立取得
福州胜狮货柜有限公司	福州	福州	货代		41.92	设立取得
厦门象屿胜狮货柜有限公司	厦门	厦门	货代、仓储、国际贸易		45.42	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿龙得宝物流有限公司	厦门	厦门	货代、仓储		35.63	设立取得
厦门速传报关行有限公司	厦门	厦门	报关		69.87	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿报关行有限公司	厦门	厦门	报关		69.87	同一控制下企业合并取得
新丝路发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购供应及货代		69.87	设立取得
银帆林业有限公司（Silvan Forest LLC）	美国	美国	大宗商品采购供应		47.57	设立取得
天津象屿速传物流有限公司	天津	天津	货代、仓储		69.87	设立取得
广州象屿速传物流有限公司	广州	广州	货代、仓储		69.87	设立取得
上海象屿速传供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		69.87	设立取得
上海象屿钢铁供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		69.87	设立取得
青岛象屿速传供应链有限公司	青岛	青岛	货代、仓储		69.87	设立取得
深圳象屿速传供应链有限公司	深圳	深圳	货代、仓储		69.87	设立取得
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	福州	福州	供应链、仓储	51.00		设立取得
重庆象屿汽车供应链管理有限责任公司	重庆	重庆	供应链		51.00	设立取得
黑龙江象屿农业物产有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链	100.00		设立取得
嫩江象屿农产有限公司	黑河	黑河	农产品供应链		51.00	设立取得
大连象屿农产有限公司	大连	大连	农产品供应链		100.00	设立取得
讷河象屿农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		100.00	设立取得
讷河屿昌农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		51.00	设立取得

五大连池象屿农业物产有限公司	五大连池	五大连池	农产品供应链		100.00	设立取得
依安县鹏屿商贸物流有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	仓储		100.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江象屿金谷农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		65.00	设立取得
富锦象屿金谷农产有限责任公司	富锦	富锦	农产品供应链		65.00	设立取得
北安象屿金谷农产有限责任公司	北安	北安	农产品供应链		65.00	设立取得
绥化象屿金谷农产有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		65.00	设立取得
黑龙江象屿小额贷款有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00	设立取得
拜泉县象屿农产有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链		100.00	设立取得
甘南屿昌农产有限公司	甘南县	甘南县	农产品供应链		100.00	设立取得
嫩江县恒通农副产品有限公司	嫩江县	嫩江县	农产品供应链		51.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司	北安	北安	农产品供应链		51.00	非同一控制下企业合并取得
绥化象屿粮油科技有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		100.00	设立取得
黑龙江象屿粮油科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00	设立取得
厦门象屿汽车有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		51.00	设立取得
南通象屿海洋装备有限责任公司	南通	南通	船舶建造	36.00		设立取得
厦门东南智慧物流港有限公司	厦门	厦门	综合物流、仓储	50.00		设立取得
厦门象屿供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
象屿宏大供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	51.00		设立取得
浙江象屿金伟晖石油化工有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		48.76	设立取得
河南铝晟矿产品有限责任公司	三门峡	三门峡	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
厦门象屿医疗设备有限责任公司	厦门	厦门	医疗设备采购与供应		81.26	设立取得
徐州象屿供应链管理有限公司	徐州	徐州	大宗商品采购供应及综合物流		48.76	设立取得
象屿(美国)有限公司(Xiangyu USA Inc.)	美国	美国	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
象屿(新加坡)有限公司(XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.)	新加坡	新加坡	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
金砖海运有限公司(GOLDEN BRICKS SHIPPING PTE. LTD.)	新加坡	新加坡	货代、仓储		69.87	设立取得
象道物流集团有限公司	厦门	厦门	综合物流服务	60.00		非同一控制下企业合并取得
陕西象道物流有限公司	陕西省	陕西省	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
高安象道物流有限公司	宜春	宜春	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
三门峡象道物流有限责任公司	三门峡	三门峡	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得

巩义市象道物流有限公司	巩义	巩义	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
青海象道物流有限公司	西宁	西宁	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
湖南象道物流有限公司	常德	常德	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
安阳象道物流有限公司	安阳	安阳	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
息烽象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
成都青白江象道物流有限公司	成都	成都	综合物流服务		60.00	非同一控制下企业合并取得
贵阳象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务			见其他说明
Superpen Limited	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
联合森林管理公司 (United Forestry Management Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		81.26	非同一控制下企业合并取得
青岛大美密封科技有限公司	青岛	青岛	租赁		81.26	非同一控制下企业合并取得
天津象屿汽车供应链管理有限责任公司	天津	天津	供应链、仓储		51.00	设立取得
福清胜狮货柜有限公司	福清	福清	货代		41.92	设立取得
厦门象屿胜狮物流科技有限公司	厦门	厦门	综合物流服务		45.41	设立取得
浙江象屿速传供应链有限公司	宁波	宁波	综合物流服务		69.87	设立取得
象晖能源 (厦门) 有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应	51.00		设立取得
象晖能源 (巴彦淖尔市) 有限公司	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	大宗商品采购供应		51.00	设立取得
象晖能源 (额济纳旗) 有限公司	额济纳旗	额济纳旗	大宗商品采购供应		51.00	设立取得
XIANGHUI ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD (象晖能源 (新加坡) 有限责任公司)	新加坡	新加坡	大宗商品采购供应		51.00	设立取得
HONGKONG HINGSIN INTERNATIONAL LIMITED (香港兴辰国际有限公司)	香港	香港	大宗商品采购供应及综合物流		69.87	设立取得
HONGKONG XIANGYU SUPERCHAIN ASSET MANAGEMENT CO., LIMITED (香港象屿速传资产管理有限公司)	香港	香港	集装箱业务		69.87	设立取得
PT Super Supply Chain	印尼雅加达	印尼雅加达	货代、仓储		41.92	设立取得
天津象屿供应链管理有限责任公司	天津	天津	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
天津象屿智运物流有限责任公司	天津	天津	综合物流		81.26	设立取得
厦门象屿易联多式联运有限公司	厦门	厦门	综合物流、仓储		35.63	设立取得
象屿炜杰 (山东) 供应链有限公司	济南市	济南市	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
梁山象屿供应链有限责任公司	济宁	济宁	综合物流、仓储		73.13	设立取得

榆林象屿供应链管理有限公司	榆林	榆林	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
江苏象屿物产有限公司	南通	南通	大宗商品采购与供应		55.29	设立取得
厦门象屿智运供应链有限公司	厦门	厦门	综合物流		81.26	设立取得
厦门象屿智慧物流港有限公司	厦门	厦门	综合物流	100.00		设立取得
厦门象明投资有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		73.13	设立取得
厦门象屿智慧科技有限责任公司	厦门	厦门	信息系统开发和服务	100.00		设立取得
福州象屿智运供应链有限公司	福州	福州	综合物流		81.26	设立取得
天津象屿智运科技有限责任公司	天津	天津	综合物流		81.26	设立取得
北京象屿国际贸易发展有限公司	北京	北京	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
象屿国裕能源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		41.44	设立取得
海南象屿国际商务有限责任公司	海口	海口	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
上海象屿速传航运发展有限公司	上海	上海	综合物流		81.26	设立取得
日照象明油脂有限公司	日照	日照	加工制造		73.13	设立取得
山东恒隆粮油有限公司	日照	日照	加工制造		73.13	非同一控制下企业合并取得
GLORY SHIPPING CO., LIMITED (光荣航运有限公司)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
HONESTY SHIPPING CO., LIMITED (诚实航运有限公司)	香港	香港	综合物流、仓储		81.26	设立取得
河南象屿农业物产有限责任公司	郑州市	郑州市	农产品供应链		100.00	设立取得
香港象屿发展有限公司	香港	香港	投资管理、大宗商品采购与供应		100.00	设立取得
漳州市泰平智慧物流有限公司	漳州市	漳州市	综合物流		69.87	设立取得
HK BRIGHTEN SHIPPING CO., LIMITED (光明航运有限公司)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00	设立取得
HK PEACE SHIPPING CO., LIMITED (和平航运有限公司)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00	设立取得
HK HAPPINESS SHIPPING CO., LIMITED (幸福航运有限公司)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00	设立取得
莆田象屿速传供应链有限公司	莆田市	莆田市	综合物流		69.87	设立取得
广西自贸区象屿速传供应链管理有限公司	南宁市	南宁市	综合物流		69.87	设立取得
海南象屿供应链科技有限公司	海口市	海口市	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
新疆象道物流有限公司	新疆	新疆	综合物流		60.00	非同一控制下企业合并取得
PT. XINGDA TRADING INDONESIA (兴大印尼贸易有限公司)	印尼	印尼	大宗商品采购与供应		40.00	非同一控制下企业合并取得
成都象屿供应链有限责任公司	成都	成都	大宗商品采购与供应		81.26	设立取得
PT. Xiangyu Trading Indonesia (象屿印尼贸易有限公司)	印尼	印尼	大宗商品采购与供应		100.00	设立取得

Singapore Chainvalue Pte.Ltd (新加坡联威有限公司)	新加坡	新加坡	大宗商品采购 供应及综合物 流		100.00	设立取得
Chainvalue US Co.(美国联威股份 有限公司)	美国	美国	投资管理		100.00	设立取得
上海象屿机电有限公司	上海	上海	医疗设备采购 与供应		81.26	设立取得
北京象屿数字科技产业有限公司	北京	北京	信息系统开发 和服务		100.00	设立取得
镇江象屿泰合环保科技有限责任公 司	镇江	镇江	矿石加工、销 售等		24.54	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司直接持股子公司 13 家，其余间接持股均是以下层级子公司。间接持股比例根据按子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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

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

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

南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“象屿海装”）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。

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及对资金信托计划拥有权力将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司作为主要责任人。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

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。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
象屿物流	18.74	361,490,507.38	179,667,907.62	9,692,569,563.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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

象屿物流少数股东损益及权益余额均包括该子公司少数股东享有的损益及权益，以及该子公司所属各控股子公司的少数股东损益及权益。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
象屿物流	6,466,766.21	557,957.82	7,024,724.03	5,086,121.51	269,112.45	5,355,233.96	5,640,281.60	512,395.26	6,152,676.86	4,254,462.11	293,204.21	4,547,666.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
象屿物流	19,578,424.80	120,027.58	121,795.72	-1,299,969.53	15,019,227.25	81,911.07	82,573.20	-1,433,778.90

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

子公司象晖能源（厦门）有限公司于 2021 年 5 月与 E-COMMODITIES HOLDINGS PRIVATE LIMITED 签订股权转让协议，以 14,031.36 元的价格受让其持有的 XIANGHUI ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD 49% 股权，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益减少 14,199.71 元，资本公积减少 168.35 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	XIANGHUI ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD
购买成本/处置对价	
-- 现金	14,031.36
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	14,031.36
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,199.71
差额	-168.35
其中：调整资本公积	-168.35
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门集装箱码头集团有限公司（说明 1）	厦门	厦门	码头建设经营		10.00	权益法
哈尔滨农村商业银行股份有限公司（说明 2）	哈尔滨	哈尔滨	吸收公众存款；发放贷款；国内结算；票据承兑与贴现等银行业务	9.90		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

说明 1: 子公司象屿物流与厦门港务控股集团有限公司等六家公司共同出资设立合资公司厦门集装箱码头集团有限公司（简称“集装箱码头”）。根据合资公司章程、合资合同的约定，象屿物流委派一名董事、一名监事并推荐一名副总经理，象屿物流具有参与合资公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

说明 2: 根据本公司第六届董事会第二十九次会议决议及《中国银监会黑龙江监管局关于核准厦门象屿股份有限公司企业法人入股资格的批复》（黑银监复【2015】457号），本公司出资 2.77 亿元注资哈尔滨农村商业银行股份有限公司（简称“哈尔滨农商行”），持股 9.90%。本公司委派一名董事，本公司具有参与公司财务和经营政策的权力，对该公司具有重大影响，因此作为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	集装箱码头	哈尔滨农商行	集装箱码头	哈尔滨农商行
流动资产	1,334,830,221.97	13,310,230,858.46	1,088,149,379.15	12,015,666,450.24
非流动资产	10,491,338,618.98	44,612,412,504.14	10,651,389,129.18	41,114,946,151.63
资产合计	11,826,168,840.95	57,922,643,362.60	11,739,538,508.33	53,130,612,601.87
流动负债	2,337,885,322.60	54,643,147,782.78	2,071,846,804.98	49,651,511,983.39
非流动负债	208,265,880.11	12,476,357.60	658,411,546.21	12,951,564.59
负债合计	2,546,151,202.71	54,655,624,140.38	2,730,258,351.19	49,664,463,547.98
少数股东权益	1,658,703,607.83	79,768,467.38	1,625,719,560.76	88,046,988.03
归属于母公司股东权益	7,621,314,030.41	3,187,250,754.84	7,383,560,596.38	3,378,102,065.86
按持股比例计算的净资产份额	762,131,403.03	315,537,824.73	738,356,059.64	334,432,104.52
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	762,131,403.03	315,537,824.73	738,356,059.64	334,432,104.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,112,346,935.34	582,441,029.71	929,690,115.12	599,736,711.31
净利润	263,387,481.10	33,808,785.60	186,477,026.05	48,195,511.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	263,387,481.10	33,808,785.60	186,477,026.05	48,195,511.84
本年度收到的来自联营企业的股利		23,760,000.00		23,760,000.00

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	484,921,475.21	200,097,739.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,468,751.39	2,373,203.12
--其他综合收益		
--综合收益总额	11,468,751.39	2,373,203.12

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关各类风险的管理目标、政策和制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.12%（比较期：48.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.56%（比较期：23.22%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末本公司持有的金融资产、金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额
------	------

	1年以内	1-2年	2年以上	合计
金融资产：				
货币资金	8,606,782,474.51			8,606,782,474.51
交易性金融资产	2,731,683,256.95			2,731,683,256.95
衍生金融资产	164,519,491.56			164,519,491.56
应收票据	180,500,054.36			180,500,054.36
应收账款	18,359,456,741.44			18,359,456,741.44
应收款项融资	651,716,195.64			651,716,195.64
其他应收款	2,021,652,934.68			2,021,652,934.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,269,833,593.43			4,269,833,593.43
长期应收款			5,360,567.50	5,360,567.50
其他非流动金融资产			75,335,677.52	75,335,677.52
其他非流动资产		317,668,246.24		317,668,246.24
金融资产合计：	36,986,144,742.57	317,668,246.24	80,696,245.02	37,384,509,233.83
金融负债：				
短期借款	18,060,827,735.67			18,060,827,735.67
交易性金融负债	358,225,602.31			358,225,602.31
衍生金融负债	346,473,323.92			346,473,323.92
应付票据	11,033,144,433.98			11,033,144,433.98
应付账款	11,772,641,440.60			11,772,641,440.60
其他应付款	958,001,675.64			958,001,675.64
一年内到期的非流动负债	851,383,291.36			851,383,291.36
其他流动负债	4,537,819,148.03			4,537,819,148.03
长期借款		3,555,534,048.72	1,805,672,384.15	5,361,206,432.87
应付债券			2,992,905,201.40	2,992,905,201.40
租赁负债		217,627,213.97	208,736,148.17	426,363,362.14
长期应付款			639,252.74	639,252.74
其他非流动负债		7,775,201.61	831,946,572.59	839,721,774.20
金融负债合计：	47,918,516,651.51	3,780,936,464.30	5,839,899,559.05	57,539,352,674.86

期初本公司持有的金融资产、金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额			
	1年以内	1-2年	2年以上	合计
金融资产：				
货币资金	11,636,329,740.37			11,636,329,740.37
交易性金融资产	4,945,578,526.24			4,945,578,526.24
衍生金融资产	318,258,899.40			318,258,899.40
应收票据	560,647,033.53			560,647,033.53
应收账款	12,526,823,964.46			12,526,823,964.46
应收款项融资	188,109,555.61			188,109,555.61
其他应收款	2,124,667,750.99			2,124,667,750.99
一年内到期的非流动资产	12,961,088.90			12,961,088.90
其他流动资产	2,804,084,688.74			2,804,084,688.74

长期应收款			5,404,307.50	5,404,307.50
其他非流动金融资产			24,057,379.86	24,057,379.86
其他非流动资产		56,718,050.46	301,390,068.50	358,108,118.96
金融资产合计：	35,117,461,248.24	56,718,050.46	330,851,755.86	35,505,031,054.56
金融负债：				
短期借款	10,133,288,774.00			10,133,288,774.00
衍生金融负债	470,109,135.06			470,109,135.06
应付票据	11,561,842,410.49			11,561,842,410.49
应付账款	12,422,955,856.25			12,422,955,856.25
其他应付款	1,644,896,490.14			1,644,896,490.14
一年内到期的非流动负债	1,187,359,337.03			1,187,359,337.03
其他流动负债	2,429,923,645.56			2,429,923,645.56
长期借款		3,119,353,195.80	2,156,237,163.87	5,275,590,359.67
应付债券			1,994,364,800.23	1,994,364,800.23
租赁负债		157,476,905.45	242,789,959.05	400,266,864.50
长期应付款			645,664.96	645,664.96
其他非流动负债		6,911,290.32	836,266,129.04	843,177,419.36
金融负债合计：	39,850,375,648.53	3,283,741,391.57	5,230,303,717.15	48,364,420,757.25

3. 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	13,971,258,783.01	8,462,090,971.21
一年内到期的非流动负债	168,001,913.54	564,579,123.11
长期借款	449,225,000.00	707,400,000.01
应付债券	2,992,905,201.40	1,994,364,800.23
租赁负债	169,217,193.38	183,551,921.35
长期应付款	639,252.74	645,664.96

其他流动负债	4,491,562,674.91	2,387,428,135.72
其他非流动负债	839,721,774.20	843,177,419.36
小计	23,082,531,793.18	15,143,238,035.95
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	8,553,106,360.73	11,594,778,679.04
其他非流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00
小计	8,853,106,360.73	11,894,778,679.04
金融负债		
其中：短期借款	4,060,570,458.50	1,659,990,000.00
一年内到期的非流动负债	618,410,805.69	528,001,731.46
长期借款	4,911,981,432.87	4,568,190,359.66
租赁负债	257,146,168.76	298,011,376.86
小计	9,848,108,865.82	7,054,193,467.98

于2021年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约4,924.05万元（2020年12月31日：3,527.10万元）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。

于2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
日元			3.68	3.97
美元	12,038,356,910.71	5,166,460,733.84	10,504,208,772.93	7,306,805,821.39
欧元	21,994,417.96	13,801,171.75	15,498,401.22	8,603,459.78
加拿大元	32,682,844.57		3,312.38	3,670.55
港币	611,490.26	336,908.50	1,502,539.06	45,153,927.42
新西兰元	960,542.94	861,004.30	14,639,938.59	5,780,824.13
新加坡元	59,146,580.74	61,825,608.06	3,185,194.30	1,898,979.60
澳元			3,902,403.77	4,033,955.49

印度尼西亚盾	5,592,723.43	3,890,943.95	23,870,403.91	26,242,234.97
英镑			80,469.09	100,293.79
卢布	177,753.36		1,546,638.60	

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司以签署货币掉期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

其他价格风险

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

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

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

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	67,410,018.25	2,752,664,222.43	76,128,507.83	2,896,202,748.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	67,410,018.25	2,752,664,222.43	76,128,507.83	2,896,202,748.51

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	60,200,361.25	104,319,130.31		164,519,491.56
(4) 理财产品		2,648,345,092.12		2,648,345,092.12
(5) 资产包			43,323,600.00	43,323,600.00
(6) 资产支持专项计划			32,804,907.83	32,804,907.83
(7) 权益工具投资	7,209,657.00			7,209,657.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			651,716,195.64	651,716,195.64
(七) 其他流动资产		653,551,353.13		653,551,353.13
(八) 其他非流动金融资产	2,579,446.93	71,653,961.94	1,102,268.65	75,335,677.52
持续以公允价值计量的资产总额	69,989,465.18	3,477,869,537.50	728,946,972.12	4,276,805,974.80
(六) 交易性金融负债	652,003,161.28	52,695,764.95		704,698,926.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	293,777,558.97	52,695,764.95		346,473,323.92
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	293,777,558.97	52,695,764.95		346,473,323.92
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	358,225,602.31			358,225,602.31
(七) 其他流动负债		35,411,100.92		35,411,100.92
持续以公允价值计量的负债总额	652,003,161.28	88,106,865.87		740,110,027.15
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
(二) 非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			785,199,594.60	785,199,594.60
非持续以公允价值计量的资产总额			785,199,594.60	785,199,594.60
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			395,702,730.25	395,702,730.25

非持续以公允价值计量的负债总额			395,702,730.25	395,702,730.25
-----------------	--	--	----------------	----------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

9、其他

适用 不适用

十、关联方及关联交易

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

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
象屿集团	厦门	投资管理	177,590.83	52.03	53.44

本企业的母公司情况的说明

象屿集团直接持有本公司 52.03%的股权、通过其子公司象屿地产间接持有本公司 1.41%的股权。

本企业最终控制方是厦门市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注第十节、九之 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注第十节、九之 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
富锦象屿金谷生化科技有限公司	本公司联营企业
锦州港象屿粮食物流有限公司	本公司联营企业
厦门象屿金象融资租赁有限公司	本公司联营企业
厦门现代码头有限公司	本公司联营企业
上海象屿物流发展有限责任公司	本公司联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	同一控股股东
北安象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
北京顺欣恒晟科技服务有限公司	同一控股股东
福建象屿壳牌石油有限责任公司	同一控股股东
黑龙江金象生化有限责任公司	同一控股股东
江苏象屿房地产开发有限公司	同一控股股东
泉州象屿兴泓新材料有限公司	同一控股股东
厦门东坪山旅游发展有限公司	同一控股股东
厦门国际机电营运中心有限公司	同一控股股东
厦门闽台商贸有限公司	同一控股股东
厦门瑞廷公寓管理有限公司	同一控股股东
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	同一控股股东
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	同一控股股东
厦门铁路物流投资有限责任公司	同一控股股东
厦门象隆置业有限公司	同一控股股东
厦门象盛镍业有限公司	同一控股股东
厦门象屿创业投资管理有限公司	同一控股股东
厦门象屿发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿港湾开发建设有限公司	同一控股股东
厦门象屿金象控股集团有限公司	同一控股股东
厦门象屿酒业有限公司	同一控股股东
厦门象屿科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿跨境电商有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿企票供应链有限公司	同一控股股东
厦门象屿商业发展有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿生物科技有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿物业服务服务有限公司	同一控股股东
厦门象屿小额贷款有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿盈信信息科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿支付有限公司	同一控股股东
厦门象屿智慧供应链有限公司	同一控股股东
厦门象屿资产管理运营有限公司	同一控股股东
厦门象屿自贸区开发有限公司	同一控股股东
厦门新为天企业管理有限公司	同一控股股东
厦门易象通网络科技有限公司	同一控股股东
上海象屿投资管理有限公司	同一控股股东
上海象屿物业管理有限公司	同一控股股东
深圳象屿商业保理有限责任公司	同一控股股东
绥化象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
绥化象屿能源有限公司	同一控股股东
香港象屿投资有限公司	同一控股股东
象屿地产集团有限公司	同一控股股东
重庆象屿物业服务有限责任公司	同一控股股东
重庆象屿置业有限公司	同一控股股东
福建南平太阳电缆股份有限公司	控股股东联营企业
厦门国际物流港有限责任公司	控股股东联营企业
厦门黄金投资有限公司	控股股东联营企业

厦门金融租赁有限公司	控股股东联营企业
厦门市物联网产业研究院有限公司	控股股东联营企业
昆山协睿房地产开发有限公司	控股股东合营企业
厦门香境旅游投资运营有限公司	控股股东合营企业
厦门金蒲供应链管理有限公司	控股股东联营企业之子公司
厦门国际货柜码头有限公司	本公司联营企业之子公司
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	本公司联营企业之子公司
天津天安泛科技园开发有限公司	董监高关联

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	采购商品	6,167,402,470.97	2,069,641,935.06
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	13,343,631.00	2,433,844.35
福建象屿壳牌石油有限责任公司	采购商品	54,790.47	
富锦象屿金谷生化科技有限公司	采购商品	537,702.25	
厦门金蒲供应链管理有限公司	采购商品	10,103,697.38	
厦门象屿酒业有限公司	采购商品	34,920.00	494,344.00
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	采购商品	1,898,362.84	
绥化象屿金谷生化科技有限公司	采购商品	16,732,828.40	
厦门闽台商贸有限公司	采购商品		221,182.87
厦门象屿发展有限公司	采购商品		11,946.90
黑龙江金象生化有限责任公司	采购商品		1,913,761.06
厦门象屿支付有限公司	采购商品		1,387.93
富锦象屿金谷生化科技有限公司	接受劳务	2,060,837.54	679,212.73
锦州港象屿粮食物流有限公司	接受劳务	5,652,106.63	28,927,254.44
厦门国际货柜码头有限公司	接受劳务	218,966.24	
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	2,326,451.64	2,003,612.80
厦门瑞廷公寓管理有限公司	接受劳务	1,522,298.94	
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	接受劳务	421,174.55	
厦门现代码头有限公司	接受劳务	36,081.98	37,235.38
厦门象屿科技有限公司	接受劳务	6,080,637.46	2,262,830.66
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	接受劳务	200,366.97	
厦门象屿支付有限公司	接受劳务		40,000.00
绥化象屿能源有限公司	接受劳务		162,573.28
厦门象屿集团有限公司	接受劳务		112,621.85
厦门市物联网产业研究院有限公司	购买无形资产		106,652.87
厦门新为天企业管理有限公司	购买固定资产		17,776.70

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	销售商品	269,014,651.31	1,413,540,761.42

重庆象屿物业服务有限责任公司	销售商品	4,650.46	5,467.89
象屿地产集团有限公司	销售商品	4,770.64	
天津天安泛科技园开发有限公司	销售商品	34,174.31	45,871.56
绥化象屿能源有限公司	销售商品	732,495.42	
绥化象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	238,375,601.83	52,846.97
上海象屿物业管理有限公司	销售商品	17,247.71	22,018.35
厦门象屿资产管理运营有限公司	销售商品	45,871.56	
厦门象屿盈信信息科技有限公司	销售商品	767.34	2,477.06
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	销售商品	137,654,687.56	300,459,734.54
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	销售商品	98,977,770.55	72,510,619.46
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	销售商品	110,703,657.53	118,313,536.88
厦门象屿小额贷款有限责任公司	销售商品	14,495.41	
厦门象屿商业发展有限责任公司	销售商品	6,238.53	
厦门象屿企票供应链有限公司	销售商品	14,678.90	
厦门象屿科技有限公司	销售商品	12,957.80	2,201.83
厦门象屿金象控股集团有限公司	销售商品	89,908.26	
厦门象隆置业有限公司	销售商品	7,339.45	
厦门铁路物流投资有限责任公司	销售商品	8,623.85	8,073.39
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	销售商品	11,058,407.08	10,982,300.88
厦门瑞廷公寓管理有限公司	销售商品	4,770.64	
厦门黄金投资有限公司	销售商品	258,680,466.18	770,594,059.60
江苏象屿房地产开发有限公司	销售商品	11,009.17	
富锦象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	43,761,443.58	7,965,830.81
深圳象屿商业保理有限责任公司	销售商品		6,238.53
厦门象屿自贸区开发有限公司	销售商品		215,115.04
厦门象屿集团有限公司	销售商品		14,678.90
厦门现代码头有限公司	销售商品		17,775,326.64
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	销售商品		71,113.77
厦门闽台商贸有限公司	销售商品		7,971,051.90
厦门东坪山旅游发展有限公司	销售商品		911,504.42
福建南平太阳电缆股份有限公司	销售商品		5,256.64
北安象屿金谷生化科技有限公司	销售商品		117,494,848.10
PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	提供劳务	11,884,777.68	47,535.82
绥化象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	44,161,025.73	42,724,920.80
厦门象屿智慧供应链有限公司	提供劳务	3,106.97	
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	提供劳务	978,888.82	813,124.38
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	提供劳务	78,444.59	
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	提供劳务	14,174.31	80,625.68
厦门象屿生物科技有限责任公司	提供劳务	1,800.00	
厦门象屿跨境电商有限责任公司	提供劳务	22,657.39	
厦门象屿集团有限公司	提供劳务	3,853.21	1,138,760.96
厦门象屿发展有限公司	提供劳务	75,755.25	1,151,746.22
厦门象盛镍业有限公司	提供劳务	23,351,026.68	30,219,825.22
厦门铁路物流投资有限责任公司	提供劳务	95,530.79	
厦门闽台商贸有限公司	提供劳务	14,206.14	221,791.37
厦门集装箱码头集团有限公司	提供劳务	824,163.13	832,606.72
泉州象屿兴泓新材料有限公司	提供劳务	9,981.65	376,566.54
黑龙江金象生化有限责任公司	提供劳务	830,287.71	3,121,037.88
富锦象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	4,409,433.24	5,094,221.65
福建象屿壳牌石油有限责任公司	提供劳务	1,059,741.84	1,062,709.86

北安象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	20,966,697.28	7,132,765.20
厦门象屿金象控股集团有限公司	提供劳务		327,290.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北安象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,376,463.62	
象屿地产集团有限公司	投资性房地产	442,950.48	361,824.76
厦门象屿资产管理运营有限公司	投资性房地产	41,921.69	
厦门象屿支付有限公司	投资性房地产	6,337.15	5,462.86
厦门象屿小额贷款有限责任公司	投资性房地产	7,857.14	
厦门象屿物业服务有限责任公司	投资性房地产	60,217.14	2,632.39
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	10,474.29	
厦门象屿企票供应链有限公司	投资性房地产	6,982.86	
厦门象屿科技有限公司	投资性房地产	654,135.22	454,289.54
厦门象屿金象融资租赁有限公司	投资性房地产	1,748.57	
厦门象屿金象控股集团有限公司	投资性房地产	27,925.71	1,885.72
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	3,397,925.77	1,996,155.22
厦门象屿港湾开发建设有限公司	投资性房地产	241,373.33	212,546.66
厦门象屿创业投资管理有限公司	投资性房地产	89,771.42	80,171.41
厦门象盛镍业有限公司	投资性房地产	2,799.20	
厦门象隆置业有限公司	投资性房地产	12,217.14	
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产	53,094.23	50,302.65
厦门瑞廷公寓管理有限公司	投资性房地产	2,617.14	

厦门易象通网络科技有限公司	投资性房地产		4,854.35
厦门新为天企业管理有限公司	投资性房地产		707,547.17

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
绥化象屿能源有限公司	投资性房地产	2,603,962.88	
上海象屿物业管理有限公司	投资性房地产	494,057.39	509,889.66
上海象屿投资管理有限公司	投资性房地产	2,758,063.12	2,637,662.75
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	投资性房地产	7,585.32	200,366.97
厦门象屿物业服务服务有限公司	投资性房地产	2,652,940.35	2,093,211.35
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	591,736.57	800,925.14
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	1,915,486.56	1,722,279.37
厦门象屿发展有限公司	投资性房地产	120,681.30	119,324.68
厦门国际机电营运中心有限公司	投资性房地产	23,254.86	
富锦象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,962.26	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成大物产（厦门）有限公司	135,858,445.72	2020-11-12	2021-11-12	否
成大物产（厦门）有限公司	805,796,824.36	2020-9-4	2023-9-3	否
成大物产（厦门）有限公司	52,858,162.08	2020-11-16	2021-11-16	否
成大物产（厦门）有限公司	104,842,083.73	2021-5-10	2023-5-7	否
成大物产（厦门）有限公司	226,458,398.03	2020-11-5	2021-11-5	否
成大物产（厦门）有限公司	296,040,176.23	2021-5-27	2021-8-26	否
成大物产（厦门）有限公司	49,122,924.50	2020-7-21	2021-7-6	否
成大物产（厦门）有限公司	73,509,334.08	2021-3-18	2022-3-17	否
成大物产（厦门）有限公司	367,324,739.78	2021-2-20	2022-2-9	否
成大物产（厦门）有限公司	97,614,500.23	2020-2-10	2022-1-7	否
大连象屿农产有限公司	100,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
大连象屿农产有限公司	80,000,000.00	2020-7-6	2021-7-6	否
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	16,336,562.42	2020-6-12	主合同债务履行期届满两年	否

福建省平行进口汽车交易中心有限公司	4,646,335.56	2021-1-20	2022-1-20	否
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	94,150,122.13	2020-8-27	2021-8-26	否
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	49,213,191.53	2021-4-1	2022-3-31	否
福建兴大进出口贸易有限公司	259,059,182.32	2020-11-20	2021-11-19	否
福建兴大进出口贸易有限公司	2,954,648.68	2021-1-14	2026-1-14	否
福建兴大进出口贸易有限公司	381,656,247.90	2021-6-9	2022-6-9	否
福建兴大进出口贸易有限公司	265,667,377.30	2019-9-9	2022-9-8	否
福建兴大进出口贸易有限公司	327,523,032.44	2018-8-7	2021-8-7	否
福建兴大进出口贸易有限公司	500,000,000.00	2021-3-17	2022-3-16	否
福建兴大进出口贸易有限公司	159,990,278.41	2021-3-15	2022-3-15	否
福建兴大进出口贸易有限公司	813,877,527.08	2020-8-27	2021-8-26	否
福建兴大进出口贸易有限公司	56,144,729.10	2021-3-29	2022-3-29	否
福建兴大进出口贸易有限公司	165,248,525.75	2020-11-23	2021-11-22	否
福建兴大进出口贸易有限公司	400,000,000.00	2020-9-7	2021-9-6	否
福建兴大进出口贸易有限公司	721,055,183.82	2021-2-20	2022-2-9	否
福州速传保税供应链管理有限公司	143,060,783.15	2020-12-11	2021-12-11	否
福州速传保税供应链管理有限公司	21,774,647.04	2021-6-21	2025-5-26	否
福州速传保税供应链管理有限公司	21,052,690.69	2021-1-1	2022-1-1	否
福州速传保税供应链管理有限公司	182,109,572.99	2020-8-27	2021-8-26	否
福州速传保税供应链管理有限公司	25,062,400.00	2020-7-6	2021-7-6	否
福州速传保税供应链管理有限公司	31,074,857.08	2020-11-16	2021-11-1	否
富锦象屿金谷农产有限责任公司	12,000,000.00	2017-6-30	2022-6-29	否
富锦象屿金谷农产有限责任公司	83,360,000.00	2016-3-1	2023-2-28	否
广州象屿进出口贸易有限公司	57,602,913.24	2021-3-15	2022-3-15	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	700,000,000.00	2020-5-8	主合同债务履行期届满两年	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	10,000,000.00	2021-3-3	2022-3-2	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	1,795,200.00	2020-3-3	主合同债务履行期届满两年	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	950,000,000.00	2020-6-16	主合同债务履行期届满两年	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	44,935,420.86	2020-1-19	2022-1-19	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	400,000,000.00	2021-4-8	2023-4-7	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	1,000,000,000.00	2020-11-18	2022-9-23	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	500,000,000.00	2020-11-18	2022-9-23	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	700,000,000.00	2020-12-3	2022-9-23	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	500,000,000.00	2020-12-28	2021-12-28	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	1,200,000,000.00	2021-4-28	2022-4-27	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	1,100,000,000.00	2020-8-5	2022-8-4	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	300,000,000.00	2021-1-22	2022-1-21	否
黑龙江象屿农业物产有限公司	500,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23	否
江苏大丰新安德矿业有限公司	50,000,000.00	2018-1-26	2022-11-10	否
江苏大丰新安德矿业有限公司	25,000,000.00	2020-2-18	主合同债务履行期届满两年	否
江苏大丰新安德矿业有限公司	100,000,000.00	2019-11-11	2024-12-20	否
江苏大丰新安德矿业有限公司	135,000,000.00	2018-12-20	2024-12-20	否
乐高集团有限公司	109,821,700.00	2018-3-30	2038-3-29	否

南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-4-10	至 XY18 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-4-13	至 XY19 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-4-13	至 XY20 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-4-13	至 XY21 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-5-22	至 XY18 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	6,600,000.00	2018-5-22	至 XY19 号船履约结束	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	98,800,000.00	2017-8-15	2022-8-14	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	127,810,499.05	2019-5-31	2024-5-31	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	168,231,641.73	2020-8-26	2025-8-26	否
南通象屿海洋装备有限责任公司	35,000,000.00	2020-7-16	2021-7-15	否
青岛象屿进出口有限责任公司	10,000,000.00	2020-5-22	主合同债务履行期届满 两年	否
厦门环资矿业科技股份有限公司	59,000,000.00	2020-8-4	2023-11-13	否
厦门象屿股份有限公司	224,811,480.00	2019-1-22	主合同债务履行期届满 两年	否
厦门象屿化工有限公司	35,058,897.54	2021-1-19	2026-1-19	否
厦门象屿化工有限公司	137,408,100.00	2020-11-12	2021-11-12	否
厦门象屿化工有限公司	122,765,805.18	2020-6-15	2023-6-15	否
厦门象屿化工有限公司	55,092,989.48	2020-12-16	2021-10-31	否
厦门象屿化工有限公司	9,996,000.00	2019-4-26	主合同债务履行期届满 两年	否
厦门象屿化工有限公司	188,739,919.77	2020-10-20	2021-10-20	否
厦门象屿化工有限公司	30,450,535.92	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿化工有限公司	72,131,044.23	2020-12-21	2021-12-1	否
厦门象屿化工有限公司	49,423,695.26	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿化工有限公司	99,998,655.01	2020-1-7	2022-1-7	否
厦门象屿矿业有限公司	60,000,000.00	2020-9-15	2021-6-30	否
厦门象屿矿业有限公司	20,000,000.00	2021-3-25	2022-3-25	否
厦门象屿矿业有限公司	47,000,000.00	2020-12-22	2021-12-14	否
厦门象屿矿业有限公司	65,000,000.00	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿铝晟有限公司	294,644,390.00	2021-1-13	2026-1-13	否
厦门象屿铝晟有限公司	99,815,580.00	2020-12-1	2021-12-1	否
厦门象屿铝晟有限公司	373,331,034.97	2021-1-28	2024-1-27	否
厦门象屿铝晟有限公司	70,421,698.08	2020-8-17	2021-8-17	否
厦门象屿铝晟有限公司	184,360,832.14	2020-12-4	2021-12-4	否
厦门象屿铝晟有限公司	48,931,475.00	2021-3-25	2022-3-25	否
厦门象屿铝晟有限公司	223,512,341.54	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿铝晟有限公司	13,033,894.13	2020-2-26	主合同债务履行期届满 两年	否
厦门象屿铝晟有限公司	87,346,000.00	2021-3-10	2022-2-6	否
厦门象屿铝晟有限公司	211,888,229.07	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿铝晟有限公司	149,956,422.52	2020-12-17	2021-12-11	否
厦门象屿农产品有限责任公司	4,528,530.10	2020-10-20	2021-10-20	否
厦门象屿农产品有限责任公司	123,032,604.50	2021-3-30	2021-12-21	否
厦门象屿农产品有限责任公司	400,000,000.00	2020-12-23	2021-12-17	否
厦门象屿农产品有限责任公司	213,542,122.31	2021-2-7	2021-8-26	否
厦门象屿农产品有限责任公司	110,289,134.34	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿汽车有限公司	3,515,579.00	2021-1-8	2021-9-29	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	11,000,000.00	2020-6-30	2021-6-30	否

厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	159,915,675.58	2020-9-4	2023-9-3	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	120,000,000.00	2020-2-27	2023-2-27	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	280,000,000.00	2020-4-23	2023-4-23	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	214,865,282.88	2019-9-16	2021-9-16	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	132,142,935.64	2020-10-20	2021-10-20	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	314,640,689.72	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	11,253,494.20	2021-3-18	2022-3-17	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	290,828,255.31	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	32,816,091.56	2020-2-10	2022-1-7	否
厦门象屿同道供应链有限公司	20,177,255.27	2021-1-21	2023-12-30	否
厦门象屿五金物流服务有限公司	8,476,813.40	2020-10-21	2023-10-20	否
厦门象屿五金物流服务有限公司	18,848,183.66	2020-12-31	2021-12-31	否
厦门象屿五金物流服务有限公司	11,558,456.82	2020-5-27	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿物产有限公司	9,274,765.57	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿物产有限公司	16,000,000.00	2021-3-18	2022-3-17	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	62,595,322.09	2020-8-28	2021-8-27	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	26,876,553.27	2021-1-26	2026-1-26	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	200,000,000.00	2020-2-21	2023-2-21	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	200,000,000.00	2020-4-28	2023-2-21	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	2,620,044,963.17	2021-3-15	2023-1-27	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	597,306,432.06	2021-3-15	2022-3-15	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	1,200,000,000.00	2020-12-24	2021-12-17	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	531,572,558.55	2021-3-30	2021-12-21	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	200,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	27,532,946.20	2018-9-26	2023-9-26	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	152,150,000.00	2020-12-22	2025-6-21	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	1,679,357,120.64	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿物流集团有限责任公司	726,273,355.32	2020-1-22	2022-1-7	否
厦门象屿新能源有限责任公司	192,187,829.32	2021-4-19	2021-8-26	否
厦门象屿新能源有限责任公司	1,656,882.31	2020-6-2	主合同债务履行期届满两年	否
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	244,992.13	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	11,237,599.04	2021-2-20	2022-2-9	否
厦门象屿医疗设备有限责任公司	23,004,990.00	2020-8-27	2021-8-26	否
厦门象屿易联多式联运有限公司	49,021.85	2020-11-14	2022-11-14	否
厦门象屿资源有限公司	148,440,711.92	2021-6-21	2021-8-26	否
厦门象屿资源有限公司	8,000,000.00	2020-11-26	2023-11-26	否
厦门象屿资源有限公司	27,571,706.80	2021-3-19	2022-3-18	否
厦门象屿资源有限公司	120,382,944.11	2020-12-17	2021-10-8	否
厦门振丰能源有限公司	250,000.00	2020-12-24	2021-8-26	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	132,500,000.00	2021-1-28	2022-1-28	否

上海闽兴大国际贸易有限公司	199,174,701.75	2021-3-18	2022-3-18	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	1,000,000.00	2020-10-16	2021-10-16	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	79,919,552.00	2020-8-27	2021-8-26	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	44,509,650.50	2021-2-8	2022-2-7	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	99,581,474.39	2021-3-22	2022-3-4	否
上海闽兴大国际贸易有限公司	199,346,319.00	2021-2-20	2022-2-9	否
上海象屿牧盛贸易有限公司	1,000,000.00	2020-10-19	2021-10-19	否
上海象屿牧盛贸易有限公司	50,000,000.00	2020-11-18	2021-11-18	否
上海象屿速传供应链有限公司	5,784,000.00	2016-10-27	自于上海速传供应链履 约期满后两年	否
上海象屿速传供应链有限公司	1,904,224.05	2020-11-18	2021-11-18	否
绥化象屿金谷农产有限责任公司	40,975,000.00	2017-12-1	2025-12-1	否
绥化象屿金谷农产有限责任公司	78,023,500.00	2017-3-17	2023-12-31	否
唐山象屿正丰国际物流有限公司	39,437,618.64	2021-1-1	自与象屿正丰履约期满 后6个月	否
唐山象屿正丰国际物流有限公司	3,156,836.76	2020-4-10	自与象屿正丰履约期满 后6个月	否
唐山象屿正丰国际物流有限公司	5,473,559.70	2019-12-31	自与象屿正丰履约期满 后6个月	否
唐山象屿正丰国际物流有限公司	6,356,506.38	2021-1-1	自与象屿正丰履约期满 后6个月	否
唐山象屿正丰国际物流有限公司	5,593,261.80	2021-1-1	自与象屿正丰履约期满 后6个月	否
天津象屿进出口贸易有限公司	84,362,000.00	2020-3-26	主合同债务履行期届满 两年	否
天津象屿进出口贸易有限公司	149,974,470.00	2021-3-18	2022-3-18	否
天津象屿进出口贸易有限公司	101,682,000.00	2020-9-7	2021-9-6	否
天津象屿进出口贸易有限公司	57,036,800.00	2021-2-20	2022-2-9	否
香港拓威贸易有限公司	385,148,669.37	2021-1-15	2022-12-22	否
香港拓威贸易有限公司	47,051,274.05	2020-7-13	主合同债务履行期届满 两年	否
香港拓威贸易有限公司	553,618,174.17	2019-10-14	2022-10-13	否
香港拓威贸易有限公司	240,534,943.49	2020-12-11	2021-7-31	否
香港拓威贸易有限公司	14,797,974.58	2020-4-8	主合同债务履行期届满 两年	否
香港拓威贸易有限公司	148,076,382.05	2019-10-8	2021-10-7	否
香港拓威贸易有限公司	252,373,125.78	2020-12-16	2021-10-31	否
香港拓威贸易有限公司	325,736,790.05	2020-12-31	2021-12-31	否
香港拓威贸易有限公司	215,573,208.89	2020-8-18	2021-6-30	否
香港拓威贸易有限公司	117,892,706.36	2020-5-18	主合同债务履行期届满 两年	否
香港拓威贸易有限公司	88,399,855.42	2020-9-15	2021-6-30	否
香港拓威贸易有限公司	4,146,977.54	2019-10-20	主合同债务履行期届满 两年	否
香港拓威贸易有限公司	197,297,072.67	2020-6-5	主合同债务履行期届满 两年	否
香港拓威贸易有限公司	76,992,795.67	2020-4-30	2021-7-31	否
香港拓威贸易有限公司	227,525,755.62	2020-8-18	2021-8-17	否
香港拓威贸易有限公司	116,717,573.41	2020-9-18	2021-6-30	否
香港拓威贸易有限公司	347,099,812.96	2020-3-2	2025-3-2	否
香港拓威贸易有限公司	27,410,204.30	2017-11-15	2023-7-17	否

香港拓威贸易有限公司	2,958,585.16	2021-2-20	2022-2-9	否
香港拓威贸易有限公司	59,646,232.50	2020-3-5	2022-1-7	否
香港拓威贸易有限公司	200,186,024.68	2020-6-30	2021-6-30	否
香港象屿速传资产管理有限公司	130,817,025.00	2018-11-13	2023-11-13	否
香港兴辰国际有限公司	2,542,011.88	2020-9-10	主合同债务履行期届满两年	否
香港兴辰国际有限公司	3,201,350.49	2020-5-18	2023-4-7	否
香港兴辰国际有限公司	58,801,760.87	2020-4-28	2022-4-28	否
象道物流集团有限公司	34,450,000.00	2018-12-14	2024-12-14	否
象道物流集团有限公司	32,060,000.00	2019-1-30	2024-12-14	否
象道物流集团有限公司	1,000,000.00	2019-5-31	2024-12-14	否
象道物流集团有限公司	16,000,000.00	2019-7-5	2024-12-14	否
象道物流集团有限公司	410,000,000.00	2021-2-1	2026-1-31	否
象道物流集团有限公司	1,262,380,000.00	2017-9-22	2025-2-8	否
象道物流集团有限公司	20,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	否
象道物流集团有限公司	20,000,000.00	2020-8-27	2021-8-26	否
象道物流集团有限公司	51,850,000.00	2018-9-28	2023-9-20	否
象晖能源(厦门)有限公司	175,518,589.68	2020-9-1	2023-8-31	否
象晖能源(厦门)有限公司	83,048,394.06	2020-8-27	2021-8-26	否
象晖能源(厦门)有限公司	272,655,000.00	2021-2-20	2022-2-9	否
象晖能源(厦门)有限公司	71,365,995.20	2020-9-24	2021-9-24	否
象屿(新加坡)有限公司	48,208,740.12	2020-10-29	2025-10-29	否
象屿(新加坡)有限公司	24,794,196.50	2019-5-21	2024-5-20	否
象屿(新加坡)有限公司	31,481,359.32	2019-9-23	2024-9-22	否
象屿(新加坡)有限公司	50,099,408.86	2020-11-6	2025-5-21	否
象屿(新加坡)有限公司	147,111,613.34	2020-6-15	2025-6-14	否
象屿(新加坡)有限公司	113,603,827.82	2019-7-24	2024-7-23	否
象屿(新加坡)有限公司	126,907,348.97	2020-5-26	2025-5-25	否
象屿(张家港)有限公司	99,999,870.00	2019-7-29	2022-7-28	否
象屿宏大供应链有限责任公司	72,405,000.00	2021-4-19	2022-3-6	否
象屿宏大供应链有限责任公司	53,912,400.00	2021-4-15	2022-4-8	否
象屿宏大供应链有限责任公司	90,852,986.26	2021-2-20	2022-2-9	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2019-12-13	本期票据全额兑付 日起两年	否
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2020-12-28	2022-12-28	否
象屿地产集团有限公司	249,000,000.00	2020-11-26	2021-11-25	否
象屿地产集团有限公司	400,000,000.00	2021-1-26	2022-1-25	否
象屿地产集团有限公司	200,000,000.00	2021-3-19	2022-3-18	否
象屿地产集团有限公司	237,300,000.00	2021-4-22	2022-4-21	否
象屿地产集团有限公司	110,000,000.00	2021-6-24	2022-6-23	否
象屿地产集团有限公司	36,822,570.00	2021-2-25	2022-2-25	否
厦门象屿集团有限公司	51,000,000.00	2011-9-30	2026-9-29	否
厦门象屿集团有限公司	887,620,032.56	2021-6-8	2021-8-23	否
厦门象屿集团有限公司	846,460,282.26	2019-7-19	2039-1-19	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司全资子公司厦门象屿国际物流中心开发有限公司（以下简称“国际物流”）作为基础债务人参与象屿集团 2019 年度第一期资产支持票据，获取信托贷款合计 8.57 亿元，国际物流以及象屿集团的全资子公司上海象屿投资管理有限公司（以下简称“上海象屿投资”）以其持有的物业资产及租金收入、有权收取的其他款项分别为全部信托贷款债务提供抵押和质押担保，象屿集团全资子公司厦门象屿物业服务有限公司（以下简称“象屿物业”）以其有权收取的物业服务费用和其他款项为全部信托贷款债务提供质押担保，象屿集团作为差额支付承诺人，对全部信托贷款债务还款义务提供差额支付承诺。截至 2021 年 6 月 30 日，国际物流尚未归还的信托贷款余额为 846,460,282.26 元，应付利息金额 18,680,014.65 元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-3-29	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-4-30	2021-5-6	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	240,000,000.00	2021-5-13	2021-5-14	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	30,000,000.00	2021-1-29	2021-2-1	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-1-29	2021-3-5	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	250,000,000.00	2021-2-9	2021-3-5	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	30,000,000.00	2021-2-9	2021-3-11	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	225,613,685.16	2021-2-9	2021-3-12	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	21,375,000.00	2021-2-9	2021-3-15	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	6,375,000.00	2021-2-9	2021-3-16	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	25,201,000.00	2021-2-9	2021-3-17	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	440,000,000.00	2021-2-9	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	1,435,314.84	2021-2-9	2021-4-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	590,000,000.00	2021-2-25	2021-3-5	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-3-3	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-3-10	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-3-19	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2021-3-25	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	40,000,000.00	2021-3-25	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2021-4-1	2021-4-13	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-4-1	2021-4-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	800,000,000.00	2021-4-2	2021-4-12	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-4-6	2021-4-12	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	210,000,000.00	2021-4-22	2021-4-23	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	190,000,000.00	2021-4-22	2021-4-25	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	800,000,000.00	2021-5-7	2021-5-8	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021-5-7	2021-5-10	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021-6-21	2021-6-30	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2021-6-28	2021-6-30	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-1-28	2021-1-29	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2021-1-28	2021-2-1	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-1-28	2021-3-24	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	394,269,854.03	2021-2-1	2021-3-24	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	320,000,000.00	2021-2-1	2021-3-31	向控股股东借款

厦门象屿集团有限公司	730,145.97	2021-2-1	2021-4-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	400,000,000.00	2021-3-2	2021-3-8	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	600,000,000.00	2021-3-2	2021-3-10	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	610,375,000.00	2021-3-17	2021-3-18	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	843,894,854.03	2021-3-17	2021-3-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	545,730,145.97	2021-3-17	2021-3-24	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-4-2	2021-4-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	497,000,000.00	2021-4-13	2021-4-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021-5-8	2021-5-10	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	1,000,000,000.00	2021-5-28	2021-6-1	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	1,000,000,000.00	2021-5-28	2021-6-4	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021-3-16	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021-3-26	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-3-29	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-3-31	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-1-25	2021-2-1	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	150,000,000.00	2021-2-8	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	130,000,000.00	2021-3-1	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	120,000,000.00	2021-3-2	2021-3-31	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021-5-18	2021-5-19	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021-6-27	2021-6-30	向控股股东借款
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2021-4-28	2021-4-30	向控股股东借款
香港象屿投资有限公司	USD2,000,000.00	2021-2-5	2021-4-28	向控股股东子公司借款
香港象屿投资有限公司	USD1,700,000.00	2021-2-5	2021-5-26	向控股股东子公司借款
香港象屿投资有限公司	USD2,300,000.00	2021-2-5	2021-6-29	向控股股东子公司借款
绥化象屿金谷生化科技有限公司	500,000,000.00	2020-12-30	2021-1-18	向控股股东子公司借款
绥化象屿金谷生化科技有限公司	33,434,561.45	2020-12-31	2021-1-18	向控股股东子公司借款

关联资金拆借说明：

本公司及子公司 2021 年 1-6 月向股东象屿集团、关联方绥化象屿金谷生化科技有限公司拆入资金 16,262,000,000.00 元、归还拆入资金 16,795,434,561.45、计提的资金占用费 20,214,347.84 元，截至 2021 年 6 月 30 日，拆入资金无余额。

本公司及子公司 2021 年 1-6 月向关联方香港象屿投资有限公司拆入资金 6,000,000.00 美元、归还拆入资金 6,000,000.00 美元、计提的资金占用费 54,523.33 美元，截至 2021 年 6 月 30 日，拆入资金无余额。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①本公司与关联方厦门象屿金象控股集团有限公司及其子公司发生无追索权应收账款保理，本期累计发生额 1,397,660,791.03 元，利息金额 8,563,754.02 元，报告期末未到期应收账款金额 977,612,610.02 元。

本公司与关联方厦门象屿金象控股集团有限公司及其子公司发生无追索权商业承兑汇票贴现，本期累计发生额 2,628,723,524.86 元，本期利息金额 13,666.18 元，报告期末未到期商业承兑汇票金额 1,050,453,379.87 元。

②供应链金融系列资产支持专项计划

本公司以上游供应商对本公司及下属子公司的应收账款债权及其附属权益（如有）作为基础资产，以特定商业保理公司深圳象屿商业保理有限责任公司作为原始权益人，通过商业保理服务受让上游供应商对公司及下属子公司的应收账款债权及其附属权益（如有），并将此特定的应收账款债权及其附属权益（如有）作为基础资产转让给兴证证券资产管理有限公司设立的专项计划，专项计划以向合格投资者发行资产支持证券的方式募集资金，以募集资金作为购买基础资产的购买价款。

象屿股份供应链金融系列第 1 期资产支持专项计划完成发行，基础资产总额 1,228,728,135.72 元，发行价格 1,167,000,000.00 元；象屿股份供应链金融系列第 2 期资产支持专项计划完成发行，基础资产总额 1,262,834,539.19 元，发行价格 1,260,000,000.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，上述应付专项计划本金余额 2,491,562,674.91 元，利息摊余金额 32,840,223.23 元。

本期计提专项计划深圳象屿商业保理有限责任公司服务费及资金占用费用共计 10,070,560.55 元。

③本公司及下属子公司向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司、厦门农村商业银行股份有限公司和厦门国际银行股份有限公司申请综合授信额度。截至 2021 年 6 月 30 日向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司借款余额 12,000,000.00 元，2021 年半年度利息费 733,780.00 元；截至 2021 年 6 月 30 日向关联方厦门农村商业银行股份有限公司开具国内信用证余额 52,405,000.00 元、银行承兑汇票余额 20,000,000.00 元、保函余额 34,800,000.00 美元、理财余额 500,000,000.00 元，2021 年半年度利息费 593,878.14 元，保函手续费 694,199.98 元，获得的理财收益 2,847,260.28 元。截至 2021 年 6 月 30 日与关联方厦门国际银行股份有限公司的贷款业务无余额。

④2019 年南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“象屿海装”）与厦门金融租赁有限公司（以下简称“厦门金融租赁”）签订售后回租合同，象屿海装将其账面价值为 236,279,939.36 元的固定资产以 200,000,000.00 元销售给厦门金融租赁，并同时确认递延收益 36,279,939.36 元；之后以 200,000,000.00 元租入，到期购买价款为 100 元，利息为 36,732,083.00 元。

2019年支付的本金金额为17,164,713.72元，利息金额为6,508,494.58元，确认的融资费用为7,569,659.44元；2020年支付的本金金额为36,075,133.59元，利息金额为11,271,283.01元，确认的融资费用为11,071,366.65元；2021年1-6月支付的本金金额为18,949,653.64元，支付利息金额为4,723,554.66元，确认的融资费用为4,618,542.00元。

截至2020年12月31日，长期应付款余额为147,573,421.02元，其中：一年内到期的长期应付款金额为38,534,620.76元。

截至2021年6月30日，租赁负债余额为127,810,499.05元，其中：一年内到期的租赁负债金额为19,584,967.12元。

⑤2020年11月，象屿集团通过《厦门信托-象屿物流永续期单一资金信托》向象屿物流永续期债权投资1,000,000,000.00元，2020年永续期债权投资利息金额5,000,000.00元，2021年1-6月永续期债权投资利息金额20,111,111.11元。2020年12月，象屿集团通过《建信信托-福兴21号集合资金信托计划》向象屿物流永续期债权投资495,000,000.00元，2020年永续期债权投资利息金额550,000.00元，2021年1-6月永续期债权投资利息金额9,955,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	6,373,908,818.01		5,088,937,067.26	
应收账款	北安象屿金谷生化科技有限公司	35,272,153.07		27,285,232.48	
应收账款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	22,482,568.35		23,035,107.56	
应收账款	黑龙江金象生化有限责任公司	150.00		7,914.29	
应收账款	厦门集装箱码头集团有限公司	873,612.92			
应收账款	厦门闽台商贸有限公司	2,328.87		36,748.00	
应收账款	厦门铁路物流投资有限责任公司	13,535.50		2,800.00	
应收账款	厦门象盛镍业有限公司	4,318,635.10		689,041.15	
应收账款	厦门象屿集团有限公司	638,405.34			
应收账款	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	350.00			
应收账款	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	50,158.09			
应收账款	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	593,196.91		4,402,820.14	
应收账款	厦门象屿智慧供应链有限公司	1,953.34			
应收账款	厦门象屿资产管理运营有限公司	422.44			

应收账款	厦门象屿自贸区开发有限公司	109,712.40		109,712.40	
应收账款	绥化象屿金谷生化科技有限公司	54,719,938.66		56,274,911.45	
应收账款	绥化象屿能源有限公司	78,808.80			
应收账款	重庆象屿物业服务有限责任公司	5,069.00		14,000.00	
应收账款	昆山协睿房地产开发有限公司			10,000.00	
应收账款	泉州象屿兴泓新材料有限公司			3,678.00	
应收账款	厦门香境旅游投资运营有限公司			5,600.00	
应收账款	厦门象屿发展有限公司			4,800.00	
应收账款	厦门象屿盈信信息科技有限公司			32,619.60	
应收账款	重庆象屿置业有限公司			40,000.00	
预付款项	PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	636,820,000.00		864,630,319.73	
预付款项	福建象屿壳牌石油有限责任公司	38,086.78			
预付款项	富锦象屿金谷生化科技有限公司	172,367.49			
预付款项	锦州港象屿粮食物流有限公司	92,830,793.08		88,540,793.08	
预付款项	厦门国际货柜码头有限公司	81,935.35		66,894.10	
预付款项	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	130,346.21		142,890.71	
预付款项	厦门象屿酒业有限公司	7,524.00			
预付款项	厦门象屿科技有限公司	1,377,391.54		1,377,391.54	
预付款项	厦门象屿商业发展有限责任公司	132,434.29			
预付款项	厦门象屿物业服务有限责任公司	383,834.63		15,665.42	
预付款项	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	40,000.00		40,000.00	
预付款项	厦门象屿兴泓特种材料有限公司			576,450.00	
预付款项	厦门国际机电营运中心有限公司			11,627.43	
预付款项	厦门瑞廷公寓管理有限公司			4,725.69	
预付款项	厦门象屿集团有限公司			222,543.90	
其他应收款	厦门国际货柜码头有限公司	50,000.00			
其他应收款	厦门国际机电营运中心有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	厦门瑞廷公寓管理有限公司	17,080.00		8,116.00	
其他应收款	厦门象隆置业有限公司	23,130.11			
其他应收款	厦门象屿发展有限公司	62,729.00		62,729.00	
其他应收款	厦门象屿集团有限公司	35,772.30		35,772.30	
其他应收款	厦门象屿酒业有限公司	4,416.00			
其他应收款	厦门象屿商业发展有限责任公司	283,694.07		262,581.00	
其他应收款	厦门象屿物业服务有限责任公司	795,963.76		759,315.64	
其他应收款	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	4,134.00		4,134.00	
其他应收款	上海象屿物流发展有限责任公司	561,382.51			

其他应收款	深圳象屿商业保理有限责任公司	2,604,521.95			
应收款项融资	泉州象屿兴泓新材料有限公司			70,000.00	
应收款项融资	厦门象屿兴泓特种材料有限公司			436,566.32	
合同资产	北安象屿金谷生化科技有限公司	563,753.90			
合同资产	富锦象屿金谷生化科技有限公司	83,859.93			
合同资产	绥化象屿金谷生化科技有限公司	1,808,527.86			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	PT. OBSIDIAN STAINLESS STEEL	776,802,937.86	1,258,985,369.82
应付账款	北安象屿金谷生化科技有限公司	1,048,665.09	
应付账款	福建南平太阳电缆股份有限公司	6,053,261.67	328,438.39
应付账款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	2,672,112.86	854,444.44
应付账款	锦州港象屿粮物流有限公司	473,972.52	
应付账款	厦门现代码头有限公司	4,577.16	4,577.16
应付账款	厦门象屿物业服务有限公司	8,295.35	18,613.86
应付账款	香港象屿投资有限公司	21,403,662.56	21,618,358.52
应付账款	厦门国际物流港有限责任公司	18,390.00	18,390.00
应付账款	厦门象屿科技有限公司		1,283,720.31
应付股利	厦门象屿集团有限公司	1,772,222.22	5,550,000.00
预收账款	厦门铁路物流投资有限责任公司	1,504.09	
预收账款	厦门象盛镍业有限公司	8,142.86	
预收账款	厦门象屿创业投资管理有限公司	40,085.71	40,085.72
预收账款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	105,025.71	102,168.57
预收账款	厦门象屿科技有限公司	359,536.00	224,882.83
预收账款	厦门象屿企票供应链有限公司	234.00	
预收账款	厦门象屿支付有限公司	2,731.43	2,731.43
预收账款	象屿地产集团有限公司	73,121.43	176,227.79
预收账款	厦门象屿集团有限公司		670,320.29
合同负债	北安象屿金谷生化科技有限公司	92,603.29	
合同负债	富锦象屿金谷生化科技有限公司	531,540.51	719,489.33
合同负债	锦州港象屿粮物流有限公司	6,419.66	6,428.51
合同负债	厦门象盛镍业有限公司	254.72	
合同负债	厦门象屿物业服务有限公司	133,493.74	
合同负债	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	53,069,903.43	656,256.63
合同负债	厦门象屿金象控股集团有限公司		67,889.91
合同负债	厦门象屿兴泓超细材料有限公司		164,677.02
合同负债	厦门象屿小额贷款有限责任公司		14,495.41
合同负债	厦门象屿企票供应链有限公司		14,678.90
合同负债	厦门象屿资产管理运营有限公司		45,871.56
合同负债	绥化象屿金谷生化科技有限公司		152,812,328.94
合同负债	北京顺欣恒晟科技服务有限公司		5,504.59
其他应付款	北安象屿金谷生化科技有限公司	4,680.00	

其他应付款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	15,321.00	
其他应付款	锦州港象屿粮食物流有限公司	1,202,720.77	
其他应付款	厦门瑞廷公寓管理有限公司	39,052.00	15,933.00
其他应付款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	7,356.19	6,795.79
其他应付款	厦门象盛镍业有限公司	2,850.00	
其他应付款	厦门象屿创业投资管理有限公司	16,945.00	16,945.00
其他应付款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	44,791.00	44,791.00
其他应付款	厦门象屿集团有限公司	4,595,479.69	9,161,980.61
其他应付款	厦门象屿科技有限公司	1,544,768.00	95,064.00
其他应付款	厦门象屿物业服务有限公司	3,200.47	27.68
其他应付款	厦门象屿智慧供应链有限公司	35,595.00	
其他应付款	厦门象屿资产管理运营有限公司	2,850.00	
其他应付款	厦门新为天企业管理有限公司	152,078.05	152,078.05
其他应付款	上海象屿物流发展有限责任公司	107,782,500.00	
其他应付款	上海象屿物业管理有限公司	11,009.18	
其他应付款	深圳象屿商业保理有限责任公司	1,038,431.24	31,724,498.81
其他应付款	象屿地产集团有限公司	107,789.48	105,632.00
其他应付款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司		2,320,000.00
其他应付款	厦门象屿支付有限公司		1,264.00
其他应付款	绥化象屿金谷生化科技有限公司		533,434,561.45
其他应付款	香港象屿投资有限公司		274,633.04
其他流动负债	北安象屿金谷生化科技有限公司	8,018.47	
其他流动负债	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	6,830,096.57	81,441.45
其他流动负债	厦门象屿物业服务有限公司	16,526.53	
其他流动负债	锦州港象屿粮食物流有限公司	580.34	571.49
其他流动负债	富锦象屿金谷生化科技有限公司	46,775.57	62,766.75
其他流动负债	绥化象屿金谷生化科技有限公司		13,753,109.61
其他流动负债	厦门象屿资产管理运营有限公司		4,128.44
其他流动负债	厦门象屿兴泓超细材料有限公司		20,436.42
其他流动负债	厦门象屿小额贷款有限责任公司		1,304.59
其他流动负债	厦门象屿金象控股集团有限公司		6,110.09
其他流动负债	厦门象屿企票供应链有限公司		1,321.10
其他流动负债	北京顺欣恒晟科技服务有限公司		495.41
租赁负债	厦门金融租赁有限公司	88,692,307.20	109,038,800.26
长期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司		12,000,000.00
一年内到期的非流动负债	厦门金融租赁有限公司	39,826,547.50	38,534,620.76
一年内到期的非流动负债	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	12,019,156.00	24,055,648.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	59,787,518
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 5.91 元/份，股票期权自授予完成登记之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 30%、30%、40% 的比例行权，此次授予的股票期权登记之日为 2021 年 2 月 5 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 3.73 元/股，限制性股票自授予完成登记之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 30%、30%、40% 的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 2 月 2 日。

其他说明

1、本公司于 2020 年 12 月 31 日召开了第八届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司 2020 年第五次临时股东大会的授权，公司董事会同意确定 2020 年 12 月 31 日为首次授权日、首次授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予 3,980.00 万份股票期权，行权价格为 6.21 元/份；向符合条件的 220 名激励对象授予 2,013.97 万股限制性股票，授予价格为 3.73 元/股。

2、截至 2021 年 1 月 8 日，本公司已收到 218 名激励对象缴纳的 19,987,518 股限制性股票的认缴款 74,553,442.14 元。

3、2021 年 2 月 2 日完成了限制性股票股权激励权益登记，2021 年 2 月 5 日完成了股票期权股权激励权益登记。实际授予情况如下：首次授予的股票期权行权价格为 6.21 元/份，首次授予的限制性股票授予价格为 3.73 元/股；首次授予人数 254 人，其中股票期权授予人数为 36 人，限制性股票授予人数为 218 人；首次授予权益数量 59,787,518 份/股，其中股票期权 39,800,000 份，限制性股票 19,987,518 股。

4、本公司于 2021 年 6 月 30 日召开了第八届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于调整 2020 年股权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，结合本公司 2020 年度利润分配预案，对股票期权行权价格进行相应调整：由 6.21 元/股调整为 5.91 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,874,571.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,962,797.36

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

以下未决诉讼均已完成向人民法院提起诉讼，本公司已相应计提了坏账准备，平均计提比例达 73%，预计对公司财务影响有限。

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
福建兴大	山煤华南煤炭销售有限公司、北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵	仓储合同纠纷	福建省高级人民法院	6,806.00	一审
象屿物流	华泰重工（南通）有限公司、南通华凯重工有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、朱红兵	委托合同纠纷	厦门海事法院	6,596.13	一审
象屿物流	南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、朱红兵、徐小寓、霍起	委托合同纠纷	厦门海事法院	8,161.91	一审
厦门象屿	江苏宏强船舶重工有限公司、左志建	委托合同纠纷	厦门海事法院	6,926.22	执行

具体情况如下：

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

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

进展：2016年8月，福建省高级人民法院一审判决山煤国际能源交付煤炭，若无法交付应赔偿损失6,806万元及利息损失，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。山煤国际能源已向最高人民法院提起上诉，最高人民法院裁定发回福建省高级人民法院重审。截至本报告日，该案一审审理中。

财务影响：截至2021年6月30日，本公司已计提坏账准备2,780万元。

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

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

进展：厦门海事法院作出一审民事判决书，判决象屿物流对华泰重工享有船舶垫款及其利息、代理费等到期债权总计约6,983万元，南通华凯重工有限公司、霍起对上述全额到期债权承担连带清偿责任，香港华泰发展有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、朱红兵、徐小寓对上述大部分到期债权承担连带清偿责任。被告提起上诉，福建省高级人民法院裁定发回厦门海事法院重审。截至本报告日，该案一审审理中。

财务影响：截至2021年6月30日，本公司已计提坏账准备5,586万元。

另，2020年9月，象屿物流向厦门海事法院起诉，要求华泰重工的连带清偿责任担保方南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、徐小寓、朱红兵对华泰重工的应付款项及相应利息、费用等债务总计约8,162万元承担连带清偿责任，并将已被裁定破产的华泰重工及担保方南通华凯重工有限公司列为本案第三人。

案由：子公司象屿物流与华泰重工签订散货船出口代理协议，象屿物流为华泰重工代理出口散货船并垫付相关费用；双方开展船舶代理出口业务过程中，因华泰重工逾期履行相关义务，象屿物流向厦门海事法院起诉。

进展：截至报告日，该案一审审理中。

财务影响：截至2021年6月30日，本公司已计提坏账准备6,075万元。

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

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

进展：根据庭审查明的事实，象屿物流将与宏强重工的其它船舶结算调整至本公司案件，调整后撤回两案，本公司案件诉讼请求调整至 6,926.22 万元，厦门海事法院已作出一审判决书，判决宏强重工应支付代垫款项、利息、代理费等合计约 6,396 万元，左志建承担连带清偿责任。宏强重工已提起上诉，福建省高级人民法院已作出二审判决书，判决驳回宏强重工上诉，维持原判。截至本报告日，该案已申请强制执行。

财务影响：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已合计计提坏账准备 6,458 万元。

（2）其他或有事项

本公司子公司新丝路发展有限公司（以下简称“新丝路公司”）收到国际棉花协会仲裁申请书，Louis Dreyfus Company Suisse SA 称因货物买卖纠纷对新丝路公司发起仲裁，仲裁金额 956.00 万美元。该事项经核实未经公司审批，未真实签订合同，公司已积极应对仲裁程序，并在知晓该事项后即依法报警，请求公安机关对相关事项进行调查，涉案业务人员沈某某等因涉嫌伪造公司印章罪被公安机关刑拘，截至本报告日，检察机关已就该案提起公诉。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

（1）发行超短期融资券

2021 年 7 月 13 日，本公司发行了 2021 年度第五期超短期融资券，发行额为 6 亿元人民币，期限为 134 日，起息日为 2021 年 7 月 14 日，到期日为 2021 年 11 月 25 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 3.15%。

2021 年 7 月 15 日，本公司发行了 2021 年度第六期超短期融资券，发行额为 5 亿元人民币，期限为 101 日，起息日为 2021 年 7 月 19 日，到期日为 2021 年 10 月 28 日，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.98%。

（2）股票期权与限制性股票

本公司于 2021 年 6 月 30 日召开了第八届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 1 名首次授予激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，因此由本公司对上述 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部 30,444 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销的股份占目前公司总股本的 0.0014%。根据《激励计划（草案）》规定，首次授予限制性股票的回购价格为首次授予价格 3.73 元/股，回购资金为 113,556.12 元。

十四、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

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

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，以及本公司主营业务主要为大宗商品采购分销服务及物流服务，其他占比较小，主营业务的情况本公司已在本附注第十节、七之 61 披露，因此本公司无需披露分部数据。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：0-3 个月	873,612.92
1 年以内小计	873,612.92
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	873,612.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	873,612.92	100.00			873,612.92					
其中：										
组合 3	873,612.92	100.00			873,612.92					
合计	873,612.92	/		/	873,612.92		/		/	

注：组合 3：应收关联方、信用证款项。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	873,612.92	100.00	
合计	873,612.92	100.00	

说明: 客户一的情况详见附注第十节、十二之 6 (1)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	354,932,371.16	259,196,576.01
其他应收款	7,881,725,717.23	5,970,611,702.11
合计	8,236,658,088.39	6,229,808,278.12

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
黑龙江农业物产有限公司	253,654,906.93	159,196,576.01
厦门象屿供应链有限责任公司	1,277,464.23	
厦门象屿物流集团有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	354,932,371.16	259,196,576.01

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0~3个月(含3个月)	7,878,039,636.20
4~6个月(含6个月)	2,163,712.37
7~12个月	280,764.15
1年以内小计	7,880,484,112.72
1至2年	1,855,294.86
2至3年	11,137,114.54
3至4年	52,859,423.76
4至5年	65,458.30
合计	7,946,401,404.18

截至 2021 年 6 月 30 日，其他应收款信用损失准备余额为 64,675,686.95 元。

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或其他保证金	1,056,367.60	1,046,367.60
贸易往来款及其他	71,298,154.47	65,318,383.37
子公司往来款	7,874,046,882.11	5,968,835,205.90
合计	7,946,401,404.18	6,035,199,956.87

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,623.25	2,872.83	64,579,758.68	64,588,254.76
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	87,926.75	-494.56		87,432.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	93,550.00	2,378.27	64,579,758.68	64,675,686.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项	64,579,758.68					64,579,758.68

按组合	8,496.08	87,432.19				95,928.27
合计	64,588,254.76	87,432.19				64,675,686.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来款	4,050,641,452.81	0~3个月	50.97	
客户二	关联方往来款	1,360,826,742.42	0~3个月	17.13	
客户三	关联方往来款	1,327,243,489.11	0~3个月	16.70	
客户四	关联方往来款	606,855,844.20	0~3个月	7.64	
客户五	关联方往来款	300,850,000.00	0~3个月	3.79	
合计	/	7,646,417,528.54	/	96.23	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,077,343,548.20		10,077,343,548.20	10,070,343,548.20		10,070,343,548.20
对联营、合营企业投资	355,023,888.65		355,023,888.65	375,924,663.82		375,924,663.82
股份支付	11,476,364.51		11,476,364.51			
合计	10,443,843,801.36		10,443,843,801.36	10,446,268,212.02		10,446,268,212.02

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
象屿（美国）有限公司（Xiangyu USA Inc.）	68,195,000.00			68,195,000.00		
福建省平行进口汽车交易中心有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
海南象屿国际商务有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
黑龙江象屿农业物产有限公司	2,361,151,500.00			2,361,151,500.00		
南通象屿海洋装备有限责任公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
厦门东南智慧物流港有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
象道物流集团有限公司	1,124,013,853.02			1,124,013,853.02		
厦门象屿供应链有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
厦门象屿物流集团有限责任公司	4,897,083,195.18			4,897,083,195.18		
厦门象屿智慧科技有限责任公司	20,900,000.00	7,000,000.00		27,900,000.00		
象晖能源(厦门)有限公司	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00		
象屿宏大供应链有限责任公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
合计	10,070,343,548.20	7,000,000.00		10,077,343,548.20		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
三、联营企业											
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	
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	
小计	375,924,663.82			493,692.78		2,365,532.05	23,760,000.00			355,023,888.65	
合计	375,924,663.82			493,692.78		2,365,532.05	23,760,000.00			355,023,888.65	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	31,130,425.84	465,645.60	10,055,025.14	466,750.80
合计	31,130,425.84	465,645.60	10,055,025.14	466,750.80

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	203,187,274.77	296,707,175.96
权益法核算的长期股权投资收益	493,692.78	-8,255,774.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,626,984.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	787,803.63	1,782,600.36
合计	206,095,756.08	290,234,001.88

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	170,747,299.53	公司的控股子公司上海象屿物流发展有限责任公司增资扩股，公司放弃增资权，其由公司控股子公司变成参股公司，公司按照企业会计准则确认投资收益1.61亿元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,394,616.19	包含了以往年度收到的政府补助在本期分摊金额。本期收到政府补助金额11,185.72万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,916,047.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-474,287,234.22	主要是公司为配套主营业务现货经营，运用期货工具和外汇合约对冲大宗商品价格及汇率波动风险，相应产生的公允价值变动损益及处置损益，该损益与主营业务经营损益密切相关。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,539,288.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,205,426.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,589,447.33	
所得税影响额	92,811,000.91	
少数股东权益影响额	62,721,622.51	
合计	-33,362,484.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.22	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.50	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用



厦门象屿股份有限公司

董事长：张永利

董事会批准报送日期：2021年8月5日