

报备防伪码：



报备防伪号：40762A2FA1047833

报告文号：天健审（2022）13-30号

报告日期：2022年04月20日

报备时间：2022年04月28日 11:41:30

签字注册会计师：陈祖珍，王德汉

厦门象屿金象控股集团有限公司

审计报告



事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：0571-88216888

传 真：0571-88216999

通 信 地址：杭州市西溪路128号新潮商务大厦

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10-11 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 12-13 页
三、财务报表附注.....	第 14—99 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕13-30号

厦门象屿金象控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门象屿金象控股集团有限公司（以下简称象屿金控公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了象屿金控公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

象屿金控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估象屿金控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

象屿金控公司治理层（以下简称治理层）负责监督象屿金控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

中国注册会计师:

二〇二二年四月二十日

陈祖珍
王德汉

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企财01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、(一) 1	994,146,716.48	691,482,046.18	短期借款	八、(一) 20	1,349,404,010.45	1,116,631,715.71
△ 结算备付金				△ 向中央银行借款			
△ 拆出资金				△ 拆入资金			
☆ 交易性金融资产	八、(一) 2	1,886,721,877.65	1,622,905,247.62	☆ 交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	八、(一) 3	13,401,906.60		应付票据			
应收账款	八、(一) 4	45,160,334.52	36,880,476.76	应付账款	八、(一) 21	13,511,081.98	9,123,826.28
☆ 应收款项融资				预收款项	八、(一) 22	126,422.74	119,266.74
预付款项	八、(一) 5	15,892,476.99	7,395,604.07	☆ 合同负债	八、(一) 23	87,022.11	87,022.11
△ 应收保费				△ 卖出回购金融资产款			
△ 应收分保账款				△ 吸收存款及同业存放			
△ 应收分保合同准备金				△ 代理买卖证券款			
其他应收款	八、(一) 6	164,566,894.62	175,807,075.35	△ 代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	八、(一) 24	84,026,502.96	62,204,070.27
△ 买入返售金融资产				其中：应付工资		84,026,502.96	62,204,070.27
存货				应付福利费			
其中：原材料				# 其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费	八、(一) 25	158,631,492.03	125,001,296.70
☆ 合同资产				其中：应交税金			
持有待售资产				其他应付款	八、(一) 26	157,960,158.81	124,308,760.91
一年内到期的非流动资产	八、(一) 7	1,948,462,119.29	1,597,345,102.84	其中：应付股利		5,718,549,727.31	6,561,596,667.99
其他流动资产	八、(一) 8	5,522,619,743.23	7,195,532,137.96	△ 应付手续费及佣金		26,296,531.47	8,259,713.78
流动资产合计		10,590,972,069.38	11,327,347,690.78	△ 应付分保账款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	八、(一) 27	152,843,709.22	1,195,708.29
				其他流动负债	八、(一) 28	1,180,091,056.92	521,042,365.23
				流动负债合计		8,657,271,025.72	8,397,001,939.32
				非流动负债：			
				△ 保险合同准备金			
				长期借款	八、(一) 29	380,682,498.87	29,334,801.80
				应付债券	八、(一) 30	1,696,054,530.43	
				其中：优先股			
				永续债			
				☆ 租赁负债	八、(一) 31	3,409,990.94	438,494.47
				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			
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		2,080,147,020.24	29,773,296.27
				负债合计		10,737,418,045.96	8,426,775,235.59
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
△ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	八、(一) 32	2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 债权投资	八、(一) 9	3,923,101,577.93	2,002,493,700.33	国家资本			
可供出售金融资产				国有法人资本		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 其他债权投资				集体资本			
持有至到期投资				民营资本			
长期应收款	八、(一) 10	1,470,428,348.71	841,722,498.45	外商资本			
长期股权投资	八、(一) 11	1,966,336,780.31	1,136,546,178.53	# 减：已归还投资			
☆ 其他权益工具投资				实收资本(或股本)净额		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 其他非流动金融资产	八、(一) 12	14,000,000.00	14,000,000.00	其他权益工具	八、(一) 33	1,500,000,000.00	900,000,000.00
投资性房地产	八、(一) 13	472,904.67	651,894.72	其中：优先股			
固定资产	八、(一) 14	37,982,806.87	2,363,106.90	永续债		1,500,000,000.00	900,000,000.00
其中：固定资产原价		42,485,080.31	6,968,221.04	资本公积	八、(一) 34	26,960,558.77	26,960,558.77
累计折旧		4,502,273.44	4,605,114.14	减：库存股			
固定资产减值准备				其他综合收益	八、(一) 35	23,843,683.76	2,870,316.38
在建工程				其中：外币报表折算差额		29.04	
生产性生物资产				专项储备	八、(一) 36	82,184,686.88	68,542,463.73
油气资产				盈余公积		82,184,686.88	68,542,463.73
☆ 使用权资产	八、(一) 15	5,789,683.95	1,708,867.97	其中：法定公积金			
无形资产	八、(一) 16	18,086,034.40	10,423,762.82	任意公积金			
开发支出				# 储备基金			
商誉				# 企业发展基金			
长期待摊费用	八、(一) 17	1,222,005.24	2,669,656.27	# 利润归还投资			
递延所得税资产	八、(一) 18	119,773,358.94	75,805,816.49	△ 一般风险准备	八、(一) 37	21,958,551.21	19,020,936.86
其他非流动资产	八、(一) 19	5,669,268.91	8,800,632.07	未分配利润	八、(一) 38	1,346,048,700.12	1,073,591,005.91
其中：特准储备物资				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,880,986,180.74	4,970,975,281.65
非流动资产合计		7,562,862,769.93	4,097,186,114.55	少数股东权益		1,535,430,612.61	2,026,783,288.09
资产总计		18,153,834,839.31	15,424,533,805.33	所有者权益(或股东权益)合计		7,416,416,793.35	6,997,758,569.74
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		18,153,834,839.31	15,424,533,805.33

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△带*项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入、新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

泽廖印世
350236600003

陈伟印

天健会计师事务所
审核之章(厦)

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

金财01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		574,108,753.71	346,007,399.64	短期借款		868,747,204.89	665,799,097.22
△ 结算备付金				△ 向中央银行借款			
△ 拆出资金				△ 拆入资金			
☆ 交易性金融资产		50,000.00	50,000.00	☆ 交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、(一)1	42,888,554.16	36,880,476.76	应付账款		3,649,711.64	
☆ 应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,443,501.62	412,877.67	☆ 合同负债			
△ 应收保费				△ 卖出回购金融资产款			
△ 应收分保账款				△ 吸收存款及同业存放			
△ 应收分保合同准备金				△ 代理买卖证券款			
其他应收款	十三、(一)2	3,748,319,229.61	1,844,048,015.03	△ 代理承销证券款			
其中：应收股利		803,935,910.06	688,560,153.28	应付职工薪酬		15,175,423.65	8,444,927.43
△ 买入返售金融资产				其中：应付工资		15,175,423.65	8,444,927.43
存货				应付福利费			
其中：原材料				# 其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		40,674,428.07	2,871,182.29
☆ 合同资产				其中：应交税金		40,558,539.36	2,705,266.56
持有待售资产				其他应付款		3,278,291,191.48	2,830,658,944.26
一年内到期的非流动资产		659,181,119.32	501,952,777.79	其中：应付股利			
其他流动资产		1,180,638,806.36	1,394,997,084.42	△ 应付手续费及佣金			
流动资产合计		6,209,829,964.78	4,124,348,631.31	△ 应付分保账款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		44,074,999.96	
				其他流动负债		1,166,634,179.00	505,910,895.85
				流动负债合计		5,417,247,138.69	4,013,685,047.05
				非流动负债：			
				△ 保险合同准备金			
				长期借款		192,000,000.00	
				应付债券		1,696,054,530.43	
				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			
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		1,888,054,530.43	
				负债合计		7,305,301,669.12	4,013,685,047.05
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
△ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 债权投资		1,762,330,744.23	964,381,575.33	国家资本			
可供出售金融资产				国有法人资本		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 其他债权投资				集体资本			
持有至到期投资				民营资本			
长期应收款				外商资本			
长期股权投资	十三、(一)3	4,328,631,395.03	3,279,811,466.00	# 减：已归还投资			
☆ 其他权益工具投资				实收资本(或股本)净额		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
☆ 其他非流动金融资产				其他权益工具		1,500,000,000.00	900,000,000.00
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产		776,211.90	895,956.67	永续债		1,500,000,000.00	900,000,000.00
其中：固定资产原价		2,092,274.83	1,790,749.28	资本公积		16,451,278.02	16,451,278.02
累计折旧		1,316,062.93	894,792.61	减：库存股			
固定资产减值准备				其他综合收益			
在建工程				其中：外币报表折算差额			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积		77,987,814.10	64,345,590.95
☆ 使用权资产				其中：法定公积金		77,987,814.10	64,345,590.95
无形资产		435,782.09	486,182.66	任意公积金			
开发支出				# 储备基金			
商誉				# 企业发展基金			
长期待摊费用		679,561.26	1,323,930.38	# 利润归还投资			
递延所得税资产		63,987,408.56	42,290,710.57	△ 一般风险准备			
其他非流动资产		4,353,848.71	3,090,912.90	未分配利润		591,284,155.32	542,147,449.80
其中：特准储备物资				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,065,723,247.44	4,402,944,318.77
非流动资产合计		6,161,194,961.78	4,292,280,734.51	少数股东权益			
资产总计		12,371,024,916.56	8,416,629,365.82	所有者权益(或股东权益)合计		5,065,723,247.44	4,402,944,318.77
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,371,024,916.56	8,416,629,365.82

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

泽廖印世
360206000051

第5页 共9页

陈伟印

印宪
3602012381588

天健会计师事务所
审核之章(厦)

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企財02表

单位：人民币元

注:表中带*科目为合并会计报表专用;加△楷体项目为金融类企业专用;加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
法定资本:

法定代表人:

主管会计工作的负责人，

会计机构负责人:

泽廖
印世
3502066000000000

第 6 页 共 99 页

锋吴
印宪
3502012381588

天健会计师事务所
审核之章(厦)

母公司利润表

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企财02表

单位：人民币元

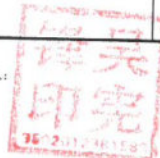
项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	十三、（二）1	369,191,967.18	202,402,102.09
△ 利息收入	十三、（二）1	369,191,967.18	202,402,102.09
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	十三、（二）1	192,038,755.41	114,128,903.11
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		2,189,986.53	1,236,487.01
销售费用		5,963,625.46	3,193,297.97
管理费用		58,678,458.79	29,845,109.07
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		125,206,684.63	79,854,009.06
利息收入		183,407,921.01	99,540,446.82
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		58,224,705.62	19,692,399.01
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		157,844.24	905,939.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（二）2	137,069,893.56	170,819,625.47
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		40,042,371.56	127,774.46
△ 汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆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）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-161,749,782.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-67,474,201.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,621,167.01	192,524,562.05
加：营业外收入			50,000.95
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,849.13	10,069.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,618,317.88	192,564,493.73
减：所得税费用		16,196,086.41	13,122,451.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,422,231.47	179,442,042.25
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		136,422,231.47	179,442,042.25
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		136,422,231.47	179,442,042.25
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-4,100,226.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-4,100,226.45
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-4,100,226.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-4,100,226.45
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,422,231.47	175,341,815.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,422,231.47	175,341,815.80
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△带体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企财03表
单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
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		2,301,643,707.95	1,667,039,033.14
Δ 客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ 向中央银行借款净增加额			
Δ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ 收到原保险合同保费取得的现金			
Δ 收到再保险业务现金净额			
Δ 保户储金及投资款净增加额			
Δ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ 收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ 拆入资金净增加额			
Δ 回购业务资金净增加额			
Δ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			765.00
收到其他与经营活动有关的现金		25,917,574,354.96	24,326,591,111.10
经营活动现金流入小计		28,219,218,062.91	25,993,630,909.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,754,440,051.89	1,054,053,605.99
Δ 客户贷款及垫款净增加额			
Δ 存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ 支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ 拆出资金净增加额			
Δ 支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		127,999,443.88	91,705,245.84
支付的各项税费		243,228,144.81	136,147,644.36
支付其他与经营活动有关的现金		26,906,256,608.11	25,453,891,318.65
经营活动现金流出小计		29,031,924,248.69	26,735,797,814.84
经营活动产生的现金流量净额		-812,706,185.78	-742,166,905.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,365,526,385.56	11,112,587,625.59
取得投资收益收到的现金		109,594,294.92	120,892,820.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		387,919.52	285,167.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			702,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,475,508,600.00	11,234,467,612.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,369,424.41	7,986,466.52
投资支付的现金		15,210,214,548.94	10,812,812,075.82
Δ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,981.81	3,064,750.00
投资活动现金流出小计		15,249,084,955.16	10,823,863,292.34
投资活动产生的现金流量净额		-773,576,355.16	410,604,320.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,989,210,000.00	1,778,054,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		789,210,000.00	1,178,054,150.00
取得借款收到的现金		13,650,146,619.19	10,340,207,325.68
收到其他与筹资活动有关的现金			212,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,639,356,619.19	12,330,261,475.68
偿还债务支付的现金		11,558,103,546.33	10,025,032,677.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,463,994.35	369,274,407.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		125,633,305.09	79,298,741.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,703,659,117.00	1,250,400,000.00
筹资活动现金流出小计		13,746,226,657.68	11,644,707,085.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,893,129,961.51	685,554,389.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		306,847,420.57	353,991,804.66
加：期初现金及现金等价物余额		658,780,989.50	304,789,184.84
六、期末现金及现金等价物余额		965,628,410.07	658,780,989.50

注：加Δ 楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

泽廖
印世

陈伟
印伟

吴宪
印宪

第 8 页 共 99 页

天健会计师事务所
审核之章(厦)

金象控股集团股份公司现金流量表

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企财03表
单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
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		381,546,122.27	96,770,165.97
Δ 客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ 向中央银行借款净增加额			
Δ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ 收到原保险合同保费取得的现金			
Δ 收到再保险业务现金净额			
Δ 保户储金及投资款净增加额			
Δ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ 收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ 拆入资金净增加额			
Δ 回购业务资金净增加额			
Δ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,628,817,659.81	3,641,486,000.94
经营活动现金流入小计		6,010,363,782.08	3,738,256,166.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
Δ 客户贷款及垫款净增加额			
Δ 存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ 支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ 拆出资金净增加额			
Δ 支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,081,682.67	21,386,062.32
支付的各项税费		21,623,813.89	9,349,303.05
支付其他与经营活动有关的现金		9,303,378,239.28	4,038,066,146.20
经营活动现金流出小计		9,360,083,735.84	4,068,801,511.57
经营活动产生的现金流量净额		-3,349,719,953.76	-330,545,344.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,713,390,620.69	1,966,187,468.28
取得投资收益收到的现金		52,463,964.51	29,293,659.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,765,854,585.20	1,995,481,128.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,308.76	3,034,330.31
投资支付的现金		6,801,744,333.34	3,025,116,614.24
Δ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,803,494,642.10	3,028,150,944.55
投资活动产生的现金流量净额		-37,640,056.90	-1,032,669,816.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000,000.00	600,000,000.00
取得借款收到的现金		8,995,320,000.00	4,419,540,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,195,320,000.00	5,019,540,000.00
偿还债务支付的现金		5,778,560,000.00	3,270,037,555.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,010,160.27	103,475,403.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		611,088,475.00	4,300,000.00
筹资活动现金流出小计		6,576,658,635.27	3,377,812,958.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,618,661,364.73	1,641,727,041.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		231,301,354.07	278,511,879.87
加：期初现金及现金等价物余额		346,007,399.64	67,495,519.77
六、期末现金及现金等价物余额		577,308,753.71	346,007,399.64

注：加Δ 楷体项目为金融类企业专用。

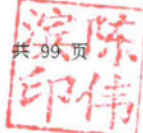
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 9 页 共 99 页



天健会计师事务所
审核之章(厦)

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										本年金额		所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	2,880,000,000.00		900,000,000.00	26,950,558.77		2,870,316.38		68,742,217.33	19,020,936.86	1,087,850,599.01	4,985,434,628.35	2,026,783,288.09	7,012,217,916.44
加：会计政策变更								-199,753.60		-14,259,593.10	-14,459,346.70		-14,459,346.70
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,880,000,000.00		900,000,000.00	26,950,558.77		2,870,316.38		68,542,463.73	19,020,936.86	1,073,591,005.91	4,970,975,281.65	2,026,783,288.09	6,997,758,569.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			600,000,000.00			20,973,367.38		13,642,223.15	2,937,614.35	272,457,894.21	910,010,899.09	-491,352,675.48	418,658,223.61
（一）综合收益总额			600,000,000.00			20,973,367.38				362,680,834.51	383,654,201.89	170,094,525.10	553,748,726.99
1. 所有者投入和减少资本											600,000,000.00	-524,366,799.75	75,633,200.25
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											600,000,000.00	-524,366,799.75	600,000,000.00
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,880,000,000.00		1,500,000,000.00	26,950,558.77		23,843,683.76		82,184,686.88	21,958,551.21	1,346,048,700.12	5,880,986,180.74	1,535,430,612.61	7,416,416,793.35

注：如为同一控制下企业合并，应当根据被合并方的所有者权益账面价值进行调整。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

泽廖印世

陈伟印

吴印宪

天健会计师事务所
审核之章（厦）

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司

企财04表
单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															上年金额	
项	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	普通股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,880,000,000.00	300,000,000.00			26,972,687.72		20,978,855.41		50,798,013.10	18,245,693.19	632,392,220.44	3,929,387,469.86	2,092,214,222.67	6,021,601,692.53		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	2,880,000,000.00	300,000,000.00			26,972,687.72		20,978,855.41		50,798,013.10	18,245,693.19	632,392,220.44	3,929,387,469.86	2,092,214,222.67	6,021,601,692.53		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		600,000,000.00			-22,128.95		-18,108,539.03		17,944,204.23	775,243.67	455,458,378.57	1,056,047,158.49	-65,430,934.58	990,616,223.91		
（一）综合收益总额							-18,108,539.03				494,074,893.14	475,966,354.11	130,728,015.36	606,694,369.47		
（二）所有者投入和减少资本												600,000,000.00	-68,909,750.00	531,090,250.00		
1.所有者投入的普通股													-68,909,750.00	-68,909,750.00		
2.其他权益工具持有者投入资本												600,000,000.00		600,000,000.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积									17,944,204.23	1,883,143.67	-38,616,514.57	-18,789,166.67	-127,271,328.89	-146,060,495.56		
其中：法定公积金									17,944,204.23		-17,944,204.23					
任意公积金									17,944,204.23							
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（六）其他																
四、本年年末余额	2,880,000,000.00	900,000,000.00			-22,128.95		2,870,316.38		68,742,217.33	-1,107,900.00	1,087,850,599.01	-1,130,028.95	22,128.95	-1,107,900.00		
注：加△指代项目为金融类企业专用；加△项目为外商投资企业专用；加△项目为执行新金融工具准则企业适用。																
法定代理人：																
主管会计工作的负责人：																

廖世泽印

陈伟滨

会计机构负责人:

166

吴宪
锋印

天健会计师事务所

52

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：厦门象屿金象控股集团有限公司
企财04表
单位：人民币元

项 目	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,880,000,000.00		900,000,000.00		16,451,278.02			64,545,344.55		543,945,232.15	4,404,941,854.72		4,404,941,854.72
加：会计政策变更								-199,753.60		-1,797,782.35	-1,997,535.95		-1,997,535.95
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,880,000,000.00		900,000,000.00		16,451,278.02			64,345,590.95		542,147,449.80	4,402,944,318.77		4,402,944,318.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			600,000,000.00					13,642,223.15		49,136,705.52	662,778,928.67		662,778,928.67
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	2,880,000,000.00		1,500,000,000.00		16,451,278.02			77,987,814.10		591,284,155.32	5,065,723,247.44		5,065,723,247.44

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

注：△加：股本项目为金融类企业专用；加☆项目为外商投资企业专用

天健会计师事务所
审核之章（厦）

吴印宪
3302012381588

会计机构负责人：

共 99 页

滨陈印伟
3302012381588

主管会计工作的负责人：

泽廖印世
3302012381588

法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 厦门象屿金融控股集团有限公司

单位: 人民币元

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益				上年金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		300,000,000.00		16,451,278.02	4,100,226.45		46,601,140.32	401,236,560.80	3,648,389,205.59
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额				16,451,278.02	4,100,226.45		46,601,140.32	401,236,560.80	3,648,389,205.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,100,226.45		17,944,204.23	142,708,671.35	756,552,649.13
(一) 综合收益总额					-4,100,226.45			179,442,042.25	175,341,815.80
(二) 所有者投入和减少资本									600,000,000.00
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 专项储备提取和使用									600,000,000.00
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中: 法定公积金									
任意公积金									
储备基金									
企业发展基金									
利润归还投资									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额		900,000,000.00		16,451,278.02			64,545,344.55	543,945,232.15	4,404,941,854.72

注: 加△指项目为金融类企业专用; 加■指项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融

法定代表人:

泽廖印世

主管会计工作的负责人:

滨陈印伟

第 13 页 共 99 页

会计机构负责人:

吴印宪

天晟会计师事务所
审核之章(厦)

厦门象屿金象控股集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

厦门象屿金象控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由厦门象屿集团有限公司出资设立，于 2015 年 5 月 18 日在厦门市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91350200MA347MRP0A 的营业执照，注册资本 438,000 万元，实收资本 288,000 万元。营业期限为 2015 年 5 月 18 日至 2065 年 5 月 17 日。本公司注册地为中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（保税区）屿南四路 3 号 C 栋 10 层 01。

本公司属于其他金融行业。主要经营活动：对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；企业管理咨询；商务信息咨询；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；供应链管理；黄金现货销售；白银现货销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量，对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收票据、应收账款及其他应收款

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收大宗商品采购与供应及其他行业款项	账龄	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
应收账款——应收关联方款项	关联方	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，该组合应收款项预期信用损失率为零，除非有确凿证据表明存在减值的
其他应收款——应收其他款项	账龄	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
其他应收款——应收关联方组合	款项性质	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，该组合应收款项预期信用损失率为零，除非有确凿证据表明存在减值的
其他应收款——保证金、押金		
其他应收款——应收员工备用金		
其他应收款——其他有确凿证据组合		

2) 应收款项整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率
3 个月以内（含，下同）	1.00%	1.00%
3-6 个月	2.00%	2.00%
6-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%

账 龄	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的长期应收款、债权投资及其他债权投资

对于长期应收款、贷款（包括小额贷款、委托银行贷款、典当贷款等贷款业务）及应收保理款，本公司依据信用风险特征将其划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的长期应收款、贷款及应收保理款，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。

对于长期应收款、贷款及应收保理款之外的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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果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。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，

以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（九）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

- （1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产

发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，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，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00-8.00	0.00-10.00	11.25-25.00
电子及办公设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-10.00	18.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件	4—10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;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,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 担保业务收入确认的具体方法

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任,与担保合同相关的经济利益很可能流入,并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

(2) 其他服务收入具体方法

本公司在服务交易已提供并已收讫价款或取得收款权利时确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。

(二十三) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四（八）金融工具之说明。

五、会计政策变更的说明

(一) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
交易性金融资产		1,622,905,247.62	1,622,905,247.62
应收账款	38,821,554.48	-1,941,077.72	36,880,476.76
其他应收款	205,253,773.29	-29,446,697.94	175,807,075.35
一年内到期的非流动资产	1,589,422,545.80	7,922,557.04	1,597,345,102.84
其他流动资产	8,237,230,633.11	-1,041,698,495.15	7,195,532,137.96
可供出售金融资产	334,000,000.00	-334,000,000.00	

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
债权投资		2,002,493,700.33	2,002,493,700.33
长期应收款	850,069,936.56	-8,347,438.11	841,722,498.45
长期股权投资	1,148,956,525.02	-12,410,346.49	1,136,546,178.53
其他非流动金融资产		14,000,000.00	14,000,000.00
递延所得税资产	75,122,816.41	683,000.08	75,805,816.49
其他非流动资产	2,267,128,744.67	-2,258,328,112.60	8,800,632.07
短期借款	1,115,485,435.16	1,146,280.55	1,116,631,715.71
预收账款	23,914,605.09	-23,708,316.24	206,288.85
其他应付款	6,562,775,542.76	-1,178,874.77	6,561,596,667.99
一年内到期的非流动负债		32,594.22	32,594.22
盈余公积	68,742,217.33	-199,753.60	68,542,463.73
未分配利润	1,087,850,599.01	-14,259,593.10	1,073,591,005.91

2. 2021 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	691,482,046.18	摊余成本	691,482,046.18
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,622,905,247.62
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	38,821,554.48	摊余成本	36,880,476.76
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	205,253,773.29	摊余成本	175,807,075.35
一年内到期的非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	1,589,422,545.80	摊余成本	1,597,345,102.84
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	8,237,230,633.11	摊余成本	7,195,532,137.96
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	334,000,000.00		
债权投资			摊余成本	2,002,493,700.33

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	850,069,936.56	摊余成本	841,722,498.45
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,000,000.00
其他非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	2,267,128,744.67	摊余成本	8,800,632.07
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	1,115,485,435.16	摊余成本	1,116,631,715.71
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	9,123,826.28	摊余成本	9,123,826.28
预收账款	摊余成本（其他金融负债）	23,914,605.09	摊余成本	206,288.85
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	6,562,775,542.76	摊余成本	6,561,596,667.99
其他流动负债	摊余成本（其他金融负债）	521,042,365.23	摊余成本	521,042,365.23
一年内到期的非流动负债			摊余成本	32,594.22
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	29,334,801.80	摊余成本	29,334,801.80

3. 2021年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2020年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2021年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	691,482,046.18			691,482,046.18
应收账款	38,821,554.48		-1,941,077.72	36,880,476.76
其他应收款	205,253,773.29	-28,655,775.37	-790,922.57	175,807,075.35
一年内到期的非流动资产	1,589,422,545.80	7,922,557.04		1,597,345,102.84
其他流动资产	8,237,230,633.11	-1,041,698,495.15		7,195,532,137.96
债权投资		2,002,493,700.33		2,002,493,700.33
长期应收款	850,069,936.56	-8,347,438.11		841,722,498.45
其他非流动资产	2,267,128,744.67	-2,258,328,112.60		8,800,632.07
以摊余成本计量的总金融资产	13,879,409,234.09	-1,326,613,563.86	-2,732,000.29	12,550,063,669.94

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2020年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2021年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		1,622,905,247.62		1,622,905,247.62
其他非流动金融资产		14,000,000.00		14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		1,636,905,247.62		1,636,905,247.62

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产	334,000,000.00	-334,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	334,000,000.00	-334,000,000.00		

(2) 金融负债

摊余成本

短期借款	1,115,485,435.16	1,146,280.55		1,116,631,715.71
预收账款	23,914,605.09	-23,795,338.35		119,266.74
应付账款	9,123,826.28			9,123,826.28
其他应付款	6,562,775,542.76	-1,178,874.77		6,561,596,667.99
其他流动负债	521,042,365.23			521,042,365.23
一年内到期的非流动负债		32,594.22		32,594.22
长期借款	29,334,801.80			29,334,801.80
以摊余成本计量的总金融负债	8,261,676,576.32	-23,795,338.35		8,237,881,237.97

4. 2021年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2020年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2021年1月1日）
应收账款			1,941,077.72	1,941,077.72
其他应收款	45,347.50		790,922.57	836,270.07
其他流动资产	81,996,150.63			81,996,150.63

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2020年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2021年1月1日）
一年内到期的非流动资产	76,430,667.61			76,430,667.61
其他非流动资产	19,154,103.03	-19,154,103.03		
债权投资		19,154,103.03		19,154,103.03
长期应收款	12,945,227.47			12,945,227.47

（二）本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新收入准则调整影响	2021年1月1日
预收款项[注]	206,288.85	-87,022.11	119,266.74
合同负债		87,022.11	87,022.11

[注]2020年12月31日的数据系按照新金融工具调整以后的数据

2. 对2021年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（三）本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

1. 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	7,502,863.50	-107,259.43	7,395,604.07
使用权资产		1,708,867.97	1,708,867.97
一年内到期的非流动负债 [注]	32,594.22	1,163,114.07	1,195,708.29
租赁负债		438,494.47	438,494.47

[注]2020 年 12 月 31 日的数据系按照新金融工具调整以后的数据

2. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

(1) 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

(2) 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(4) 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

(5) 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

(6) 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3. 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4. 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5. 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承

租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(四) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(五) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门象屿典当有限公司、厦门象屿优品商贸有限责任公司、厦门市象欣创业投资有限公司、厦门海峡金融科技服务有限公司、厦门象屿信息科技有限公司	小型微利企业 20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)以及《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	厦门象屿资产管理运营有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资与资产管理业
2	厦门象屿典当有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	典当业
3	厦门象屿融资担保有限责任公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	融资担保业务
4	厦门鑫金牛投资咨询有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
5	厦门市象欣创业投资有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
6	厦门象屿优品商贸有限责任公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	批发业
7	厦门金牛兴业创业投资有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	投资
8	厦门象屿金象融资租赁有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	融资租赁业务
9	厦门海峡金融科技服务有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	技术服务
10	厦门象屿信息科技有限公司	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	技术服务

(续上表)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	厦门象屿资产管理运营有限公司	167,504.13	82.30	82.30	137,860.00	投资设立
2	厦门象屿典当有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	同一控制下企业合并
3	厦门象屿融资担保有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	同一控制下企业合并
4	厦门鑫金牛投资咨询有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
5	厦门市象欣创业投资有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
6	厦门象屿优品商贸有限责任公司	100.00	100.00	100.00	1.00 元	同一控制下企业合并[注]

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
7	厦门金牛兴业创业投资有限公司	88,568.53	100.00	100.00	88,568.53	投资设立
8	厦门象屿金象融资租赁有限公司	50,000.00	75.00	75.00	37,500.00	投资设立
9	厦门海峡金融科技服务有限公司	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
10	厦门象屿信息科技有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立

[注]本公司2016年取得厦门象屿优品商贸有限责任公司股权，以名义金额1元支付

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	厦门象屿资产管理运营有限公司	17.70	43,216,018.53	47,499,867.13	736,001,385.61
2	厦门象屿金象融资租赁有限公司	25.00	51,196,318.09	18,765,271.30	211,923,996.00

2. 主要财务信息

(1) 厦门象屿资产管理运营有限公司

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	5,379,302,009.93	7,013,651,078.33
非流动资产	2,963,984,806.47	3,061,919,865.41
资产合计	8,343,286,816.40	10,075,570,943.74
流动负债	5,535,553,002.11	6,114,630,511.72
负债合计	5,537,297,366.95	6,115,069,006.19
营业收入	535,085,184.50	484,852,577.13
净利润	235,806,546.68	274,218,951.73
综合收益总额	256,779,885.02	260,210,639.15
经营活动现金流量	2,223,504,511.75	-264,928,068.47

(2) 厦门象屿金象融资租赁有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	866,144,144.15	612,960,363.31
非流动资产	1,485,303,836.46	851,356,831.00
资产合计	2,351,447,980.61	1,464,317,194.31
流动负债	1,496,158,359.30	920,876,830.39
负债合计	1,684,840,858.17	950,211,632.19
营业收入	311,422,709.24	201,122,850.72
净利润	102,562,616.47	58,706,408.33
综合收益总额	102,562,645.51	58,706,408.33
经营活动现金流量	-669,759,255.00	-367,618,113.83

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主要主体

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
厦门顺欣恒晟科技服务有限公司	100.00	10,023,141.46	23,141.46	本期新设
厦门利启投资合伙企业(有限合伙)	100.00	150,000,000.00	3,412,222.33	本期新设

2. 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司的 表决权比例	不再纳入 合并范围原因
1	厦门象富投资合伙企业(有限合伙)	厦门	投资	G P 代执行事务	丧失控制权
2	厦门象昇投资合伙企业(有限合伙)	厦门	投资	G P 代执行事务	合伙份额转让
3	厦门象睿投资合伙企业(有限合伙)	厦门	投资	G P 代执行事务	丧失控制权
4	厦门晨歆投资合伙企业(有限合伙)	厦门	投资	G P 代执行事务	丧失控制权

(2) 原子公司相关财务信息

名 称	处 置 日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产

名 称	处 置 日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
厦门象富投资合伙企业（有限合伙）	136,498,892.44	20,468,405.72	116,030,486.72	131,416,716.57	15,387,307.00	116,029,409.57
厦门象昇投资合伙企业（有限合伙）	134,147,005.87		134,147,005.87	122,352,238.98	11,000.00	122,341,238.98
厦门象睿投资合伙企业（有限合伙）	2,475.11	4,000.00	-1,524.89	979.65	2,000.00	-1,020.35
厦门晨歆投资合伙企业（有限合伙）	481,411,647.57	1,099.01	481,410,548.56			

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
厦门象富投资合伙企业（有限合伙）		-1,077.15	1,077.15
厦门象昇投资合伙企业（有限合伙）	11,804,270.78	-1,496.11	11,805,766.89
厦门象睿投资合伙企业（有限合伙）		504.54	-504.54
厦门晨歆投资合伙企业（有限合伙）	9,900.99	-647.57	10,548.56

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，系将上年年末数（指 2020 年 12 月 31 日，下同）按准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年度，上年同期指 2020 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	965,628,410.07	658,780,989.22
其他货币资金	28,518,306.41	32,701,056.96

合 计	994,146,716.48	691,482,046.18
-----	----------------	----------------

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-保证金	28,518,306.41	32,701,056.68
合 计	28,518,306.41	32,701,056.68

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	1,886,721,877.65	1,622,905,247.62
其中：其他-资产包	938,137,906.40	1,170,183,968.23
信托计划及理财产品	948,583,971.25	452,721,279.39
合 计	1,886,721,877.65	1,622,905,247.62

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,401,906.60		13,401,906.60
合 计	13,401,906.60		13,401,906.60

(2) 应收票据坏账准备

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,401,906.60	100.00			13,401,906.60
合 计	13,401,906.60	100.00			13,401,906.60

(3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,401,906.60		
小 计	13,401,906.60		

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,443,429.83	100.00	1,283,095.31	2.76	45,160,334.52
合 计	46,443,429.83	100.00	1,283,095.31	2.76	45,160,334.52

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,821,554.48	100.00	1,941,077.72	5.00	36,880,476.76
合 计	38,821,554.48	100.00	1,941,077.72	5.00	36,880,476.76

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	15,774,254.69	157,742.55	1.00
3-6 个月	13,603,533.14	272,070.66	2.00
6-12 个月	17,065,642.00	853,282.10	5.00
小 计	46,443,429.83	1,283,095.31	2.76

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12 个月	38,821,554.48	1,941,077.72	5.00
小 计	38,821,554.48	1,941,077.72	5.00

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
榆林象道物流有限公司	44,148,702.19	95.06	1,260,148.03
光大兴陇信托有限责任公司	2,294,727.64	4.94	22,947.28
小 计	46,443,429.83	100.00	1,283,095.31

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数[注]		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含,下同)	13,732,360.73	86.41		7,277,228.63	98.40	
1-2 年	2,160,116.26	13.59		118,375.44	1.60	
合 计	15,892,476.99	100.00		7,395,604.07	100.00	

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(三)之说明

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国银行股份有限公司	5,356,624.84	33.71	
厦门农村商业银行股份有限公司	3,420,000.00	21.52	
兴业银行股份有限公司	2,234,221.70	14.06	
成都硬帮帮商务信息咨询有限公司	553,792.73	3.48	
广州金多多网络科技有限公司	448,541.08	2.82	
合 计	12,013,180.35	75.59	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应收利息	34,163,083.35	86,455,333.68
其他应收款项	130,403,811.27	89,351,741.67
合 计	164,566,894.62	175,807,075.35

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项 目	期末数	期初数
委贷及其他贷款业务	34,683,333.35	86,120,416.93
应收资产包利息		1,057,220.30
减：减值准备	520,250.00	722,303.55
合 计	34,163,083.35	86,455,333.68

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
厦门五店港物流供应链有限公司	34,683,333.35	7-12 月	客户未及时支付	尚未发生具有实质性减值损失的事项
小 计	34,683,333.35			

3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	722,303.55			722,303.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
一转回第一阶段				
本期计提	-202,053.55			-202,053.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	520,250.00			520,250.00

(3) 其他应收款项

(1) 明细情况

1) 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	130,561,804.44	100.00	157,993.17	0.12	130,403,811.27
合 计	130,561,804.44	100.00	157,993.17	0.12	130,403,811.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	89,465,708.19	100.00	113,966.52	0.13	89,351,741.67
合 计	89,465,708.19	100.00	113,966.52	0.13	89,351,741.67

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含, 下同)	76,397,168.56	34,690,799.53
1-2 年	5,530,031.04	8,078,627.08
2-3 年	3,562,758.92	365,121.92

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	59,000.00	45,715,009.34
4-5 年	44,402,000.00	616,150.32
5 年以上	610,845.92	
合 计	130,561,804.44	89,465,708.19

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	4,133,763.81	3.82	157,993.17	1,239,406.90	9.20	113,966.52
应收关联方组合	99,506,548.52			46,489,464.90		
押金、保证金组合	24,213,825.96			20,500,892.02		
应收员工备用金	10,012.00					
其他有确凿证据组合一代扣代缴等	2,697,654.15			21,235,944.37		
小 计	130,561,804.44	0.12	157,993.17	89,465,708.19	0.13	113,966.52

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3个月以内(含,下同)	1,061,618.21	25.68	10,616.19	43,273.22	3.49	
3-6 个月	2,557,124.00	61.86	51,142.48			
6-12 个月	12,303.20	0.30	615.16	112,937.00	9.11	5,646.85
1-2 年	49,243.40	1.19	4,924.34	1,083,196.68	87.40	108,319.67
2-3 年	453,475.00	10.97	90,695.00			
小 计	4,133,763.81	100.00	157,993.17	1,239,406.90	100.00	113,966.52

2) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	5,646.85	108,319.67		113,966.52
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	56,726.98	-12,700.33		44,026.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,373.83	95,619.34		157,993.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
厦门象睿投资合 伙企业(有限合 伙)	关联往来款	46,494,521.32	1 年以内	35.61	
厦门象屿创业投 资管理有限公司	关联往来款	44,342,000.00	4-5 年	33.96	
厦门国际信托有 限公司	履约保证金	9,000,000.00	1 年以内	6.89	
云南国际信托有 限公司	履约保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.83	
厦门象晟投资合 伙企业(有限合 伙)	关联往来款	3,012,067.23	1 年以内	2.31	
小 计	——	107,848,588.55	——	82.60	

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的债权投资	1,407,540,317.69	1,165,923,749.08
一年内到期的长期应收款	745,564,867.62	507,852,021.37
减：减值准备	204,643,066.02	76,430,667.61
合 计	1,948,462,119.29	1,597,345,102.84

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
应收保理款	1,612,536,977.34	3,402,076,241.84
减：保理损失准备	79,167,053.11	45,689,452.65
其他贷款业务	1,093,606,905.51	1,425,186,306.65
委托贷款	575,822,967.07	394,506,020.15
贷款业务	453,629,749.30	639,907,186.79
减：贷款损失准备	70,355,606.87	36,306,697.98
资产包	1,927,004,497.10	1,413,427,253.11
增值税留抵、待认证及待抵扣进项税额	4,163,905.23	1,255,649.02
待摊费用	5,377,401.66	1,169,631.03
合 计	5,522,619,743.23	7,195,532,137.96

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

9. 债权投资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款及其他贷款业务	3,980,081,139.32	56,979,561.39	3,923,101,577.93
合 计	3,980,081,139.32	56,979,561.39	3,923,101,577.93

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款及其他贷款	2,021,647,803.36	19,154,103.03	2,002,493,700.33

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
业务			
合 计	2,021,647,803.36	19,154,103.03	2,002,493,700.33

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

10. 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,238,592,034.94	33,782,291.62	2,204,809,743.32	6.85%—8.75%
其中：未实现融资收益	558,093,897.57		558,093,897.57	
小 计	2,238,592,034.94	33,782,291.62	2,204,809,743.32	
减：一年内到期的长期应收款	745,564,867.62	11,183,473.01	734,381,394.61	
合 计	1,493,027,167.32	22,598,818.61	1,470,428,348.71	

(续上表)

项 目	期初数[注]			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,362,519,747.29	20,563,007.77	1,341,956,739.52	6.85%—8.75%
其中：未实现融资收益	320,669,438.02		320,669,438.02	
小 计	1,362,519,747.29	20,563,007.77	1,341,956,739.52	
减：一年内到期的长期应收款	507,852,021.37	7,617,780.30	500,234,241.07	
合 计	854,667,725.92	12,945,227.47	841,722,498.45	

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	1,136,546,178.53	830,165,601.78	375,000.00	1,966,336,780.31

小 计	1,136,546,178.53	830,165,601.78	375,000.00	1,966,336,780.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,136,546,178.53	830,165,601.78	375,000.00	1,966,336,780.31

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业					
厦门农村商业银行股份有限公司	492,435,177.50	904,057,489.74			55,521,039.83
厦门金融租赁有限公司	200,000,000.00	220,942,964.91			1,744,520.54
厦门黄金投资有限公司	12,000,000.00	11,045,711.61			-926,329.87
厦门象屿创盛投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,012.27		375,000.00	-341.18
厦门晨歆投资合伙企业(有限合伙)	336,980,000.00		336,980,000.00		7,384.00
厦门利穗投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00		250,000,000.00		179.76
厦门象彩投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00		116.31
厦门象富投资合伙企业(有限合伙)	81,000,000.00		81,000,000.00		-4,602.37
厦门象睿投资合伙企业(有限合伙)	83,190,000.00		83,190,000.00		-319,707.84
厦门象盛投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00		4.26
小 计	1,458,105,177.50	1,136,546,178.53	753,170,000.00	375,000.00	56,022,263.44

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业							
厦门农村商业银行股份有限公司	20,973,338.34					980,551,867.91	
厦门金融租赁有限公司						222,687,485.45	
厦门黄金投资有限公司						10,119,381.74	
厦门象屿创盛投资合伙企业(有限合伙)						124,671.09	
厦门晨歆投资合伙企业(有限合伙)						336,987,384.00	
厦门利穗投资合伙企业(有限合伙)						250,000,179.76	
厦门象彩投资合伙企业(有限合伙)						1,000,116.31	
厦门象富投资合伙企业(有限合伙)						80,995,397.63	
厦门象睿投资合伙企业(有限合伙)						82,870,292.16	
厦门象盛投资合伙企业(有限合伙)						1,000,004.26	
小 计	20,973,338.34					1,966,336,780.31	

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
象屿九龙山专项资产管理计划	14,000,000.00	14,000,000.00
合 计	14,000,000.00	14,000,000.00

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

13. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值	4,710,265.00			4,710,265.00
其中：房屋及建筑物	4,710,265.00			4,710,265.00
累计折旧和累计摊销	4,058,370.28	178,990.05		4,237,360.33
其中：房屋及建筑物	4,058,370.28	178,990.05		4,237,360.33
投资性房地产账面价值	651,894.72	—	—	472,904.67
其中：房屋及建筑物	651,894.72	—	—	472,904.67

14. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	6,968,221.04	36,976,131.31	1,459,272.04	42,485,080.31
其中：房屋及建筑物		35,314,285.72		35,314,285.72
机器设备	9,485.47			9,485.47
运输工具	1,802,294.50	491,441.20	635,845.79	1,657,889.91
电子及办公设备	5,156,441.07	1,170,404.39	823,426.25	5,503,419.21
累计折旧小计	4,605,114.14	1,106,345.69	1,209,186.39	4,502,273.44
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,604.51	1,802.23		5,406.74
运输工具	1,282,964.31	189,851.64	640,014.56	832,801.39
电子及办公设备	3,318,545.32	914,691.82	569,171.83	3,664,065.31
固定资产账面价值合计	2,363,106.90	—	—	37,982,806.87
其中：房屋及建筑物		—	—	35,314,285.72
机器设备	5,880.96	—	—	4,078.73
运输工具	519,330.19	—	—	825,088.52
电子及办公设备	1,837,895.75	—	—	1,839,353.90

15. 使用权资产

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
-----	--------	------	------	-----

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	1,708,867.97	5,998,547.23		7,707,415.20
其中：房屋及建筑物	1,708,867.97	5,998,547.23		7,707,415.20
累计折旧合计		1,917,731.25		1,917,731.25
其中：房屋及建筑物		1,917,731.25		1,917,731.25
使用权资产账面价值合计	1,708,867.97	——	——	5,789,683.95
其中：房屋及建筑物	1,708,867.97	——	——	5,789,683.95

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(三)之说明

16. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	13,337,548.51	9,141,532.41		22,479,080.92
其中：软件	13,337,548.51	9,141,532.41		22,479,080.92
累计摊销额合计	2,913,785.69	1,479,260.83		4,393,046.52
其中：软件	2,913,785.69	1,479,260.83		4,393,046.52
账面价值合计	10,423,762.82			18,086,034.40
其中：软件	10,423,762.82			18,086,034.40

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
办公室装修费	2,478,807.20	98,975.16	1,383,041.29		1,194,741.07	
软件使用权	190,849.07		163,584.90		27,264.17	
合 计	2,669,656.27	98,975.16	1,546,626.19		1,222,005.24	

18. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
贷款损失准备	80,198,690.31	320,794,761.27	31,068,422.08	124,273,688.32

项 目	期末数		期初数[注]	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项减值准备	28,713,304.97	114,858,729.92	17,257,451.96	69,029,808.21
预收利息	8,241,869.26	32,967,476.65	5,205,588.38	20,822,353.41
担保未到期责任准备	2,484,952.43	9,939,809.70	3,316,639.73	13,266,558.90
预提的工资奖金	58,569.15	234,276.60	65,425.00	261,700.00
可抵扣亏损	75,972.82	303,891.26	18,892,289.34	75,569,157.36
合 计	119,773,358.94	479,098,945.40	75,805,816.49	303,223,266.20

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
无形资产预付款	5,227,296.03	8,667,733.27
固定资产预付款	441,972.88	132,898.80
合 计	5,669,268.91	8,800,632.07

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	1,219,219,010.45	902,562,947.25
保证及质押借款	130,185,000.00	
商业承兑汇票贴现未到期		214,068,768.46
合 计	1,349,404,010.45	1,116,631,715.71

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

21. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含,下同)	12,873,055.28	8,098,245.63
1-2年	638,026.70	1,025,580.65

账 龄	期末数	期初数
小 计	13,511,081.98	9,123,826.28

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
1 年以内	126,422.74	119,266.74
合 计	126,422.74	119,266.74

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)和(二)之说明

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收柴油油款	87,022.11	87,022.11
合 计	87,022.11	87,022.11

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(二)之说明

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	62,204,070.27	140,167,307.31	118,344,874.62	84,026,502.96
离职后福利—设定提存计划		9,165,884.44	9,165,884.44	
辞退福利		542,696.45	542,696.45	
合 计	62,204,070.27	149,875,888.20	128,053,455.51	84,026,502.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,204,070.27	127,030,834.60	105,208,401.91	84,026,502.96
职工福利费		3,171,397.97	3,171,397.97	
社会保险费		2,787,481.75	2,787,481.75	
其中：医疗保险费		2,515,290.63	2,515,290.63	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		75,542.19	75,542.19	
生育保险费		196,648.93	196,648.93	
住房公积金		6,643,745.24	6,643,745.24	
工会经费和职工教育经费		533,847.75	533,847.75	
小 计	62,204,070.27	140,167,307.31	118,344,874.62	84,026,502.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,792,272.37	4,792,272.37	
失业保险费		137,422.43	137,422.43	
企业年金缴费		4,236,189.64	4,236,189.64	
小 计		9,165,884.44	9,165,884.44	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,304,219.56	14,130,745.07
企业所得税	141,209,306.45	108,863,161.51
个人所得税	505,845.71	451,834.08
城市维护建设税	909,084.23	857,583.54
教育费附加	386,218.67	367,535.82
地方教育附加	265,798.78	245,023.85
印花税	19,315.77	79,976.12
房产税	31,519.38	5,253.23
土地使用税	183.48	183.48
合 计	158,631,492.03	125,001,296.70

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

应付股利	26,296,531.47	8,259,713.78
其他应付款	5,692,253,195.84	6,553,336,954.21
合 计	5,718,549,727.31	6,561,596,667.99

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
厦门象屿投资有限公司	419,713.78	419,713.78
厦门普汇投资有限公司	4,042,500.00	1,960,000.00
厦门盈信汽车贸易有限公司	12,127,500.00	5,880,000.00
华宝信托有限责任公司	458,333.33	
云南国际信托有限公司	805,555.29	
厦门国际信托有限公司	5,325,833.33	
宁波柏联企业管理合伙企业(有限合伙)	3,117,095.74	
小 计	26,296,531.47	8,259,713.78

(3) 其他应付款项

1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
关联往来及资金拆借款	4,859,730,092.05	5,770,306,204.67
押金及保证金	781,529,952.60	664,724,750.97
其他往来款	46,513,590.45	109,788,774.34
其他	4,479,560.74	8,517,224.23
小 计	5,692,253,195.84	6,553,336,954.21

2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
平潭综合实验区华揽实业有限公司	81,800,000.00	1-2年	未到期履约保证金
厦门象屿集团有限公司	531,523,813.88	1年以上	关联往来以及资金拆借款
小 计	613,323,813.88		—

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款本金及利息	114,688,659.11	32,594.22
一年内到期的租赁负债	2,355,050.16	1,163,114.07
一年内到期的应付债券利息	35,799,999.95	
合 计	152,843,709.22	1,195,708.29

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)和(三)之说明

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券[注]	1,020,900,380.52	503,255,000.00
委托贷款	141,070,254.20	
担保赔偿准备	9,121,315.75	7,515,000.00
待转销项税额	8,180,612.50	4,520,806.33
担保未到期责任准备	818,493.95	5,751,558.90
合 计	1,180,091,056.92	521,042,365.23

[注]短期应付债券由母公司厦门象屿集团有限公司提供担保

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
21 象屿金象 CP001	100	2021/3/3	365 日	500,000,000.00	
21 象屿金象 CP002	100	2021/10/25	270 日	500,000,000.00	
20 象屿金象 CP001	100	2020/10/28	365 日	500,000,000.00	503,255,000.00
小 计				1,500,000,000.00	503,255,000.00

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
21 象屿金象 CP001	500,000,000.00	16,961,643.84			516,961,643.84
21 象屿金象 CP002	500,000,000.00	3,938,736.68			503,938,736.68
20 象屿金象 CP001		15,645,000.00		518,900,000.00	
小 计	1,000,000,000.00	36,545,380.52		518,900,000.00	1,020,900,380.52

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	33,333,333.00	
保证借款	347,349,165.87	29,334,801.80
合 计	380,682,498.87	29,334,801.80

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期债券	1,696,054,530.43	
合 计	1,696,054,530.43	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
21 象金 01	100	2021/3/2	3 年	400,000,000.00	
21 象金 02	100	2021/8/24	3 年	1,000,000,000.00	
21 象金 03	100	2021/12/8	3 年	300,000,000.00	
小 计				1,700,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末数
21 象金 01	400,000,000.00	16,633,333.30	-767,063.09		415,866,270.21
21 象金 02	1,000,000,000.00	17,916,666.65	-2,356,730.56		1,015,559,936.09
21 象金 03	300,000,000.00	1,250,000.00	-821,675.92		300,428,324.08
小 计	1,700,000,000.00	35,799,999.95	-3,945,469.57		1,731,854,530.38
减：一年内 到期的应付 债券		35,799,999.95			35,799,999.95
合 计	1,700,000,000.00		-3,945,469.57		1,696,054,530.43

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁房屋及建筑物	3,409,990.94	438,494.47
合 计	3,409,990.94	438,494.47

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(三)之说明

32. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
厦门象屿集团有限公司	2,880,000,000.00	100.00			2,880,000,000.00	100.00
合 计	2,880,000,000.00	100.00			2,880,000,000.00	100.00

33. 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

1) 中益 8 号集合资金信托计划

公司 2020 年与华宝信托有限责任公司(以下简称华宝信托)签订《可续期债权投资合同》，由华宝信托设立“中益 8 号集合资金信托计划”，并通过信托计划项下的信托资金向公司进行可续期债权投资，总投资额不超过 3.00 亿元，投资期限为无固定期限，公司于 2020 年 12 月收到该笔可续期债投资资金 3.00 亿元。

2) 云南信托-云海 9 号单一资金信托

公司 2021 年与云南国际信托有限公司(以下简称云南信托)签订《可续期债权投资协议》，由云南信托设立“云南信托-云海 9 号单一资金信托”，并通过信托计划项下的信托资金向公司进行可续期债权投资，总投资额不超过 5.00 亿元，投资期限为无固定期限，公司于 2021 年 10 月收到该笔可续期债投资资金 5.00 亿元。

3) 厦门信托-象屿金控永续债权投资单一资金信托

公司 2021 年与厦门国际信托有限公司(以下简称厦门国际信托)签订《永续债权投资合同》，由厦门国际设立“厦门信托-象屿金控永续债权投资单一资金信托”，并通过信托计划项下的信托资金向公司进行永续债权投资，总投资额 4.00 亿元，投资期限为无固定期限，公司于 2021 年 4 月收到该笔永续债投资资金 4.00 亿元。

4) 21 闽象屿金控 ZR001 募集资金

公司本期根据厦门象屿金象控股集团有限公司 2021 年度第一期债权融资计划，挂牌金额为 3 亿元，由兴业银行股份有限公司投资，投资计划期限为[2]+N 年期，即本期债权融资计划初始期限为 2 年，融资人在产品存续期内于首个赎回日及对应赎回日有权全部按照赎回价格赎回投资者持有的本期债权融资计划。如融资人在首个赎回日及对应赎回日不行使赎回选择权，则本期债权融资计划持续存续。公司拥有递延支付利息的权利，除非发生强制付息事件，不受到任何递延支付利息次数的限制。公司有能力避免强制付息事件的发生，相关发行条款不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华宝信托有限责任公司-中益 8 号集合资金信托计划	300,000,000.00			300,000,000.00
光大兴陇信托有限责任公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
厦门国际信托有限公司-日光岩 2001 号单一资金信托	300,000,000.00		300,000,000.00	
云南国际信托有限公司-云海 9 号单一资金信托		500,000,000.00		500,000,000.00
厦门信托-象屿金控永续债权投资单一资金信托		400,000,000.00		400,000,000.00
兴业银行股份有限公司-21 闽象屿金控 ZR001 募集资金		300,000,000.00		300,000,000.00
合 计	900,000,000.00	1,200,000,000.00	600,000,000.00	1,500,000,000.00

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	26,950,558.77			26,950,558.77
合 计	26,950,558.77			26,950,558.77

35. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益（税 后归属于 母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
以后不能重分类 进损益的其他综 合收益	1,735,220.57	964,800.12			964,800.12			2,700,020.69
其中：权益法下不 能转损益的 其他综合收 益	1,735,220.57	964,800.12			964,800.12			2,700,020.69
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	1,135,095.81	20,008,567.26			20,008,567.26			21,143,663.07
其中：权益法下可 转损益的其 他综合收益	-10,495,561.13	20,008,538.22			20,008,538.22			9,512,977.09
外币财务报 表折算差额		29.04			29.04			29.04
其他	11,630,656.94							11,630,656.94
其他综合收益合 计	2,870,316.38	20,973,367.38			20,973,367.38			23,843,683.76

(2) 其他综合收益增减原因

本期其他综合收益变动 20,973,367.38 元，主要系对联营企业权益法下确认的其他综合收益 20,973,338.34 元。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	68,542,463.73	13,642,223.15		82,184,686.88

合 计	68,542,463.73	13,642,223.15		82,184,686.88
-----	---------------	---------------	--	---------------

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注五(一)之说明

(2) 变动情况

盈余公积本期增加系根据母公司当期净利润的 10.00%计提法定盈余公积金。

37. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	19,020,936.86	2,937,614.35		21,958,551.21
合 计	19,020,936.86	2,937,614.35		21,958,551.21

(2) 变动情况

一般风险准备本期增加系根据子公司担保公司当期净利润的 30.00%计提。

38. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,087,850,599.01	632,392,220.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-14,259,593.10	
调整后期初未分配利润	1,073,591,005.91	632,392,220.44
本期增加额	362,680,834.51	494,074,893.14
其中:本期净利润转入	362,680,834.51	494,074,893.14
本期减少额	90,223,140.30	38,616,514.57
其中:本期提取盈余公积数	13,642,223.15	17,944,204.23
本年提取一般风险准备	2,937,614.35	1,883,143.67
本期分配现金股利数	73,643,302.80	18,789,166.67
期末余额	1,346,048,700.12	1,087,850,599.01

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,501,259,086.72	79,093,642.70	1,263,542,233.72	60,877,464.28
其他业务收入	707,262.92	178,990.05	1,124,898.70	178,990.05
合 计	1,501,966,349.64	79,272,632.75	1,264,667,132.42	61,056,454.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,868,736.44	3,607,862.49
教育费附加	2,088,001.83	1,543,353.32
地方教育附加	1,400,299.81	1,029,998.07
印花税	195,733.56	291,043.37
房产税	495,038.91	64,582.33
车船税	2,040.00	3,070.00
土地使用税	366.96	366.96
合 计	9,050,217.51	6,540,276.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	86,048,001.37	63,510,883.06
业务费用	14,297,265.65	15,273,163.10
办公及折旧费用	6,613,526.94	4,597,992.21
销售运营费用	5,813,094.16	997,299.29
未到期责任准备	-4,933,064.95	1,910,485.81
短期责任准备	1,606,315.75	1,173,600.00
其他		1,662.20
合 计	109,445,138.92	87,465,085.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,994,988.99	48,261,816.47
管理营运费用	19,464,847.30	6,506,032.26
办公费用	11,759,906.75	11,634,497.39
其他费用	56,247.21	199,853.79
合 计	92,275,990.25	66,602,199.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,875,817.99	1,392,920.93
折旧费、无形资产摊销	255,784.54	218,035.73
其他费用	409,827.72	405,662.70
合 计	3,541,430.25	2,016,619.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	347,577,700.84	296,641,257.16
减：利息收入	3,601,049.45	2,101,633.09
汇兑净损失	88,643.50	
银行手续费及其他（其他金融机构手续费）	1,375,453.70	1,046,623.45
合 计	345,440,748.59	295,586,247.52

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	543,236.34	4,487,082.90	543,236.34
增值税加计扣除	2,267,632.06	50,794.67	2,267,632.06
代扣个税手续费返还	151,191.06	78,989.57	151,191.06
合 计	2,962,059.46	4,616,867.14	2,962,059.46

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)4之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	11,930,262.69	9,623,143.02
权益法核算的长期股权投资收益	56,022,263.44	84,176,394.12
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	43,742,344.17	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		30,871,299.74
处置金融资产取得的投资收益	-45,174,613.94	-795,760.66
处置长期股权投资产生的投资收益	465,942.32	
合 计	66,986,198.68	123,875,076.22

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
贷款减值损失	-197,818,980.95	
长期应收款减值损失	-16,332,674.77	
保理减值损失	-33,477,600.46	
坏账损失	816,009.31	
合 计	-246,813,246.87	

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
贷款减值损失		-64,566,921.14
长期应收款减值损失		-9,338,058.71
保理减值损失		-13,444,673.00
坏账损失		-22,673.75
合 计		-87,372,326.60

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	301,251.90	220,915.99	301,251.90
合 计	301,251.90	220,915.99	301,251.90

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,781.76	103,308.46	5,781.76
合 计	5,781.76	103,308.46	5,781.76

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
违约金支出罚款及滞纳金支出	15,945.85	4,096,984.51	15,945.85
对外捐赠		125,000.00	
非流动资产毁损报废损失	9,456.21	6,598.02	9,456.21
其他	17,210.02		17,210.02
合 计	42,612.08	4,228,582.53	42,612.08

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	197,531,807.06	154,852,698.01
递延所得税调整	-43,967,542.45	2,959,901.26
合 计	153,564,264.61	157,812,599.27

15. 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注八(一)35之说明。

(三) 其他信息

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	
其中：美元	657,337.55	6.3757	4,190,987.02

2. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,518,306.41	保证金
其他流动资产—应收保理款	139,000,000.00	短期借款质押
长期应收款（含一年以内到期）	213,343,109.53	收款权用于质押贷款

3. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十二)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	5,309,922.87
合 计	5,309,922.87

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	108,282.79
与租赁相关的总现金流出	7,625,176.93

4. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
厦门船舶租赁政策奖励扶持政策	475,793.76	其他收益	
企业研发费用补助	-75,200.00	其他收益	
企业自主招工招才奖励	46,877.99	其他收益	
毕业生补贴	57,582.42	其他收益	
印花税退税	18,000.00	其他收益	
退役兵减免增值税	12,750.00	其他收益	
农村劳动力社保补差	5,453.80	其他收益	
稳岗补贴	1,559.75	其他收益	
其他	418.62	其他收益	
小 计	543,236.34	—	—

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 543,236.34 元。

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	532,775,359.61	624,802,908.50
加: 资产减值准备		90,456,412.41
信用减值损失	246,813,246.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,335.74	1,175,538.28
使用权资产折旧	1,917,731.25	
无形资产摊销	1,479,260.83	1,167,731.86
长期待摊费用摊销	1,546,626.19	2,069,243.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-301,251.90	-220,915.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,456.21	6,598.02
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	347,737,300.70	302,817,553.83
投资损失(收益以“-”填列)	-66,986,198.68	-123,875,076.22

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-43,967,542.45	-24,238,743.92
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,253,861,258.45	-3,357,155,734.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-581,154,251.70	1,740,827,578.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-812,706,185.78	-742,166,905.60
(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	965,628,410.07	658,780,989.50
减：现金的期初余额	658,780,989.50	304,789,184.84
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	306,847,420.57	353,991,804.66

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	965,628,410.07	658,780,989.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	965,628,410.07	658,780,989.22
可随时用于支付的其他货币资金		0.28
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	965,628,410.07	658,780,989.50

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及子公司的重大诉讼案件进展如下：

（一）本公司因债务人广州华骏实业有限公司的贷款逾期，涉及债权本金 30,000.00 万元，公司于 2019 年 6 月 13 日起诉广州华骏实业有限公司、广州百嘉信集团有限公司、广州盈创科技集团有限公司、瑞晟房地产开发（深圳）有限公司、广州清大瑞泰信息科技有限公司、海南保亨新创设投资有限公司、漯河银鸽实业集团有限公司、北京万士丰实业有限公司、曾伟光、梁勤、杨文娟、梁娜，一审判决本公司胜诉。海南保亨新创设投资有限公司和北京万士丰实业有限公司提起上诉，并于 2020 年 9 月 29 日出具二审判决，驳回上诉，维持原判，二审判决已生效，执行已立案。本公司享有优先受偿权以及已查封的相关财产信息有：1. 广州盈创科技集团有限公司所持有的广州清大瑞泰信息科技有限公司 17,160 万元股权，并有权从所得价款中优先受偿；2. 查封了广州盈创科技集团有限公司所持有的广东南方信息安全产业基地有限公司 1,984 万元股权，并有权从所得价款中优先受偿；3. 查封了广州百嘉信集团有限公司所持有的海南保亨新创设投资有限公司 1,590 万元股权，并有权从所得价款中优先受偿；4. 广州百嘉信集团有限公司对海南保亨新创设投资有限公司的应收账款 18,233.29 万元，并有权优先受偿；5. 查封了海南保亨新创设投资有限公司三宗土地，面积 96,956.56 平方米；6. 查封了海南保亨新创设投资有限公司未售别墅共 11 套。现广州盈创科技集团有限公司所持有的广东南方信息安全产业基地有限公司 1,984 万股权已于 2021 年 12 月 21 日以 1,062.13 万元拍卖成交。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已对广州华骏实业有限公司的应收债权计提了资产减值准备 18,000.00 万元。

（二）本公司因债务人中海外恒泰（厦门）投资管理有限公司的贷款逾期，截至目前涉及

债权本金 39,450.60 万元，公司于 2019 年 4 月、5 月分两次对中海外恒泰（厦门）投资管理有限公司、中海外智慧城市科技集团有限公司提起诉讼。厦门市中级人民法院于 2019 年 8 月 28 日和 2019 年 10 月 25 日分别对两次起诉作出判决，判决支持本公司全部诉讼请求，目前案件判决已生效并进入执行程序。本公司抵押物优先受偿以及查封财产具体情况有：查封了中海外恒泰（厦门）投资管理有限公司位于厦门市湖里区东港北路邮轮城的地下一层的 408 个车位、地上一二楼商场（厦门市湖里区东港北路 17-19 号第一、二层），建筑面积：30,189.20 平方米，并有权从所得价款优先受偿。2021 年 11 月 30 日，债权抵押物厦门市湖里区东港北路邮轮城的地下一层的 408 个车位、地上一二楼商场（厦门市湖里区东港北路 17-19 号第一、二层）第一次拍卖流拍。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司计提贷款损失准备 3,945.06 万元。

（三）本公司子公司厦门象屿资产管理有限公司因债务人沈阳国大房地产开发有限公司贷款逾期，截至目前涉及债权本金 8,752.50 万元，且于 2020 年 5 月 8 日，起诉沈阳国大房地产开发有限公司、石家庄鸿基投资有限责任公司、国大德信投资控股有限公司、国御温泉度假小镇股份有限公司、沈阳国御小镇企业管理有限公司、胡振菊、李亚杰，厦门中院于 2020 年 12 月 12 日作出判决，确认沈阳国大房地产开发有限公司尚欠本金 9,000.00 万元。石家庄鸿基投资有限责任公司提起上诉，福建省高院于 2021 年 10 月 19 日作出终审判决，驳回上诉，维持原判。本案查封了石家庄鸿基投资有限责任公司持有的 4,000 万股河北银行股权（其中 3,450 万股为质押股权），现案件已进入执行阶段。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司计提沈阳国大房地产开发有限公司贷款减值准备 875.25 万元。

截至 2022 年 3 月 11 日，执行法院补充查封石家庄鸿基投资有限责任公司持有的河北银行 2,500 万股股权，现合计查封 6,500 万股股权。

（四）本公司子公司深圳象屿商业保理有限责任公司（以下简称商业保理公司）因债务人广东华峰能源集团有限公司、珠海市华峰石化有限公司贷款逾期，截至目前涉及债权本金 12,839.83 万元，且于 2018 年 10 月 15 日，起诉广东华峰能源集团有限公司、珠海市华峰石化有限公司，诉讼中商业保理公司陆续查封了广东华峰能源集团有限公司的生产设备等财产。2018 年 12 月 28 日商业保理公司与广东华峰能源集团有限公司、珠海市华峰石化有限公司达成和解协议。广东华峰能源集团有限公司与珠海市华峰石化有限公司确认欠款本金 15,000.00 万元，同时对分期履行进行了约定。

商业保理公司抵押物优先受偿具体情况有：抵押了广东华峰能源集团有限公司生产设备，

价值约为 2.63 亿元。质押了珠海华峰新能源科技有限公司与厦门象屿物流集团有限责任公司、珠海华峰新能源科技有限公司与浙江象屿石化有限公司的合作未来收益权以及未来加工费收益权。截至报告日，珠海市华峰石化有限公司付清商业保理公司财产保全担保费 5.58 万元、律师费 30.00 万元，已偿还货款 2,160.17 万元，尚有货款 5,789.83 万元未偿还；广东华峰能源集团有限公司尚有货款 7,050.00 万元未偿还。珠海市中级人民法院于 2019 年 10 月 22 日裁定受理广东华峰能源集团有限公司破产重整，于 2020 年 1 月 3 日裁定珠海市华峰石化有限公司纳入广东华峰能源集团有限公司合并重整。截至报告日，广东华峰能源集团有限公司仍然处于破产重整程序中。管理人已确认商业保理公司申报的债权金额以及认定债权性质是有财产担保债权，同时与各方重整谈判过程中对商业保理公司债权本金的保障也是认可的。

截至 2021 年 12 月 31 日，商业保理公司已对广东华峰能源集团有限公司的应收保理款计提了资产减值准备 3,525.00 万元，已对珠海市华峰石化有限公司的应收保理款计提了资产减值准备 2,894.92 万元。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
厦门象屿集团有限公司	福建厦门	管理授权范围内的国有资产等	177,590.83	100.00	100.00

（二）本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见本财务报表附注七(一)子公司情况之说明。

（三）本公司的联营企业有关信息

本公司联营企业详见本财务报表附注八(一)11 长期股权投资之说明。

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门象屿科技有限公司	同一最终控制方
厦门象屿物业服务有限公司	同一最终控制方
黑龙江象屿粮油科技有限公司	同一最终控制方
厦门象屿支付有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门象屿发展有限公司	同一最终控制方
厦门国际物流中心开发有限公司	同一最终控制方
唐山象屿正丰国际物流有限公司	同一最终控制方
厦门象屿商业发展有限责任公司	同一最终控制方
厦门象屿物流配送中心有限公司	同一最终控制方
成大物产（厦门）有限公司	同一最终控制方
江苏象屿国贸有限公司	同一最终控制方
大连象屿农产有限公司	同一最终控制方
河南铝晟矿产品有限责任公司	同一最终控制方
黑龙江金象生化有限责任公司	同一最终控制方
厦门象森铝业有限公司	同一最终控制方
厦门象屿铝晟有限公司	同一最终控制方
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	同一最终控制方
厦门象屿物流集团有限责任公司	同一最终控制方
厦门振丰能源有限公司	同一最终控制方
天津象屿供应链管理有限公司	同一最终控制方
天津象屿进出口贸易有限公司	同一最终控制方
象屿（张家港）有限公司	同一最终控制方
象屿宏大供应链有限责任公司	同一最终控制方
象屿重庆有限责任公司	同一最终控制方
上海象屿牧盛贸易有限公司	同一最终控制方
上海闽兴大国际贸易有限公司	同一最终控制方
常熟象合房地产开发有限公司	同一最终控制方
常熟象屿房地产开发有限公司	同一最终控制方
江苏象屿房地产开发有限公司	同一最终控制方
昆山合泰房地产开发有限公司	同一最终控制方
上海沐雅房地产开发有限公司	同一最终控制方
唐山宸凡房地产开发有限公司	同一最终控制方
重庆象屿置业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门象屿资源有限公司	同一最终控制方
象晖能源（厦门）有限公司	同一最终控制方
浙江象屿石化有限公司	同一最终控制方
兰州泽屿贸易有限公司	同一最终控制方
福建兴大进出口贸易有限公司	同一最终控制方
厦门象屿创业投资管理有限公司	同一最终控制方
厦门象屿投资有限公司[注]	同一最终控制方
厦门象屿智慧科技有限责任公司	同一最终控制方
厦门市物联网产业研究院有限公司	同一最终控制方
厦门象屿自贸区开发有限公司	同一最终控制方
苏州致嘉房地产开发有限公司	同一最终控制方
厦门瑞廷公寓管理有限公司	同一最终控制方
厦门象屿鑫成供应链有限公司	同一最终控制方
上海象屿置业有限公司	同一最终控制方
上海象屿投资管理有限公司	同一最终控制方
上海象屿物业管理有限公司	同一最终控制方
南平瑞峰置业有限公司	最终控制方合营企业
宁波柏联企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司之参股股东
厦门华晨浩贸易有限公司	子公司之参股股东
厦门盈信汽车贸易有限公司	子公司之参股股东
厦门普汇投资有限公司	子公司之参股股东
厦门象晟投资合伙企业（有限合伙）	最终控制方联营企业

[注]关联方厦门象屿鹭兴资产管理有限公司2022年1月更名为厦门象屿投资有限公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
-----	--------	---------------	-----	-------

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
黑龙江象屿粮油科技有限公司	采购货物(除酒外)	市场价	236,749.22	188,040.96
厦门国际物流中心开发有限公司	采购货物(除酒外)	市场价	135,155.00	16,328.43
厦门象屿发展有限公司	办公费	市场价		6,772.03
厦门象屿集团有限公司	软件维护费	市场价	7,958.02	21,209.44
厦门象屿集团有限公司	培训费	市场价	164,735.01	96,748.11
厦门象屿集团有限公司	租赁费	市场价		41,523.98
厦门象屿科技有限公司	软件维护费	市场价	1,109,238.57	813,676.12
厦门象屿科技有限公司	服务费	市场价	49,392.80	
厦门象屿科技有限公司	信息技术服务	市场价	37,873.50	
厦门象屿商业发展有限责任公司	租赁费、物业费等	市场价	3,996,439.06	3,590,704.70
厦门象屿商业发展有限责任公司	福利费	市场价	1,715.23	
厦门象屿物业服务有限公司	物业费及其他	市场价	1,177,882.90	1,063,680.65
厦门象屿支付有限公司	福利费	市场价		85,204.95
厦门象屿智慧科技有限责任公司	软件维护费	市场价		48,641.51
上海象屿投资管理有限公司	租赁费、物业费等	市场价	912,787.61	922,080.45
上海闽兴大国际贸易有限公司	咨询费	市场价		610,987.37
上海象屿物业管理有限公司	物业费、水电费等	市场价	47,388.63	176,873.91
上海象屿物业管理有限公司	福利费	市场价	99,168.92	
厦门瑞廷公寓管理有限公司	租赁费	市场价		6,513.77
唐山象屿正丰国际物流有限公司	服务费	市场价	4,745.14	
厦门市物联网产业研究院有限公司	咨询费	市场价		10,202.83
厦门象屿自贸区开发有限公司	租赁费	市场价		188,040.96

2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
常熟象合房地产开发有限公司	金融服务	市场价	2,800,937.22	2,478,239.71

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
常熟象屿房地产开发有限公司	金融服务	市场价	1,916,514.22	28,477.01
成大物产（厦门）有限公司	金融服务	市场价	17,386,812.77	3,250,269.63
大连象屿农产有限公司	金融服务	市场价	1,045,845.92	
福建兴大进出口贸易有限公司	金融服务	市场价	7,481,150.95	
河南铝晟矿产品有限责任公司	金融服务	市场价	363,491.50	1,542,541.35
黑龙江金象生化有限责任公司	金融服务	市场价	1,179,103.01	
江苏象屿房地产开发有限公司	金融服务	市场价	3,111,925.85	5,587,354.64
昆山合泰房地产开发有限公司	金融服务	市场价	1,511,456.60	2,054,081.12
兰州泽屿贸易有限公司	金融服务	市场价	225,576.51	
南平瑞峰置业有限公司	金融服务	市场价	772,416.62	
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	金融服务	市场价	34,209.56	7,744,098.34
厦门象屿铝晟有限公司	金融服务	市场价	13,910,514.42	8,053,906.13
厦门象屿物流集团有限责任公司	金融服务	市场价	1,504,464.36	7,721,120.51
厦门象屿鑫成供应链有限公司	金融服务	市场价	3,500,316.52	426,253.05
厦门象屿资源有限公司	金融服务	市场价	433,905.07	
厦门振丰能源有限公司	金融服务	市场价	610,991.05	68,140.90
上海沐雅房地产开发有限公司	金融服务	市场价	2,038,914.20	2,579,788.24
上海象屿牧盛贸易有限公司	金融服务	市场价	190,483.13	
唐山宸凡房地产开发有限公司	金融服务	市场价	64,629.39	
天津象屿供应链管理有限公司	金融服务	市场价	4,095,293.73	1,815,793.50
天津象屿进出口贸易有限公司	金融服务	市场价	2,951,274.80	1,027,581.96
象晖能源（厦门）有限公司	金融服务	市场价	10,099,346.42	19,119,719.61
象屿（张家港）有限公司	金融服务	市场价	25,368,685.45	22,189,581.73
象屿宏大供应链有限责任公司	金融服务	市场价	3,744,680.22	6,519,908.69
象屿重庆有限责任公司	金融服务	市场价	1,031,735.14	4,348,767.56
浙江象屿石化有限公司	金融服务	市场价	1,456,759.32	4,641,236.58

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
重庆象屿置业有限公司	金融服务	市场价	2,696,315.61	2,765,560.88
厦门象森铝业有限公司	金融服务	金融服务		176,618.36
苏州致嘉房地产开发有限公司	金融服务	金融服务		3,488,808.95

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	本期支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	本期增加的使用权资产	本期确认的利息支出
厦门象屿商业发展有限责任公司	办公场所	3,015,765.57	1,127,496.00	1,071,160.54	6,102.48
厦门象屿商业发展有限责任公司	车位	5,944.76			
厦门象屿物流配送中心有限公司	办公场所	30,791.12			
厦门象屿物业服务服务有限公司	办公场所	100,346.16			
厦门象屿物业服务服务有限公司	车位	942.45			
上海象屿投资管理有限公司	办公场所	892,552.23			
厦门瑞廷公寓管理有限公司	车位	550.46			

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	56,000,000.00	2021年12月3日	2022年12月3日	否
厦门象屿集团有限公司	45,150,000.00	2021年2月9日	2022年2月8日	否
厦门象屿集团有限公司	90,210,000.00	2021年2月24日	2022年2月23日	否
厦门象屿集团有限公司	24,470,000.00	2021年2月25日	2022年2月25日	否
厦门象屿集团有限公司	32,250,000.00	2021年2月26日	2022年2月24日	否
厦门象屿集团有限公司	7,920,000.00	2021年3月3日	2022年3月2日	否

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	90,000,000.00	2021年12月2日	2022年9月3日	否
厦门象屿集团有限公司	40,000,000.00	2021年12月27日	2022年12月26日	否
厦门象屿集团有限公司	57,220,000.00	2021年8月30日	2022年8月30日	否
厦门象屿集团有限公司	124,400,000.00	2021年9月27日	2022年9月27日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年11月12日	2022年1月10日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年11月12日	2022年1月10日	否
厦门象屿集团有限公司	12,700,000.00	2021年9月17日	2022年1月15日	否
厦门象屿集团有限公司	25,500,000.00	2021年9月29日	2022年3月31日	否
厦门象屿集团有限公司	34,700,000.00	2021年9月29日	2022年3月31日	否
厦门象屿集团有限公司	4,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月15日	否
厦门象屿集团有限公司	22,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月16日	否
厦门象屿集团有限公司	27,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月21日	否
厦门象屿集团有限公司	34,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月22日	否
厦门象屿集团有限公司	100,000.00	2021年9月29日	2022年3月23日	否
厦门象屿集团有限公司	20,000,000.00	2021年11月5日	2022年1月25日	否
厦门象屿集团有限公司	30,000,000.00	2020年11月2日	2022年11月2日	否
厦门象屿集团有限公司	60,000,000.00	2020年11月2日	2022年11月2日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2020年11月2日	2022年11月2日	否
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2021年9月24日	2023年9月9日	否
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021年7月7日	2022年7月6日	否
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2021年12月24日	2024年12月7日	否
厦门象屿集团有限公司	2,348,888.89	2021年4月1日	2024年4月1日	否
厦门象屿集团有限公司	2,232,222.22	2021年4月6日	2024年4月6日	否
厦门象屿集团有限公司	7,777,777.63	2021年4月7日	2024年4月7日	否
厦门象屿集团有限公司	7,155,555.56	2021年4月12日	2024年4月12日	否
厦门象屿集团有限公司	6,611,111.11	2021年4月15日	2024年4月15日	否
厦门象屿集团有限公司	7,777,777.78	2021年5月10日	2024年4月19日	否
厦门象屿集团有限公司	7,777,777.78	2021年5月12日	2024年4月21日	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
厦门象屿集团有限公司	7,777,777.78	2021年5月17日	2024年4月25日	否
厦门象屿集团有限公司	7,777,777.78	2021年5月19日	2024年4月28日	否
厦门象屿集团有限公司	8,055,555.56	2021年5月24日	2024年5月6日	否
厦门象屿集团有限公司	3,230,277.78	2021年5月31日	2024年5月31日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月11日	2024年11月11日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月15日	2024年11月15日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月16日	2024年11月16日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月17日	2024年11月17日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月18日	2024年11月18日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月19日	2024年11月19日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月22日	2024年11月22日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月23日	2024年11月23日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月24日	2024年11月24日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月25日	2024年11月25日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月26日	2024年11月26日	否
厦门象屿集团有限公司	9,722,222.22	2021年11月29日	2024年11月22日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月1日	2024年12月1日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月2日	2024年12月2日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月3日	2024年12月3日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月6日	2024年12月1日	否
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月7日	2024年12月2日	否
厦门象屿集团有限公司	9,040,000.00	2021年12月8日	2024年12月3日	否
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2021年2月2日	2022年2月1日	否
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2021年4月21日	2022年4月19日	否
厦门象屿集团有限公司	26,800,000.00	2021年5月20日	2022年5月19日	否
厦门象屿集团有限公司	23,200,000.00	2021年6月2日	2022年6月1日	否
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2021年11月19日	2022年4月14日	否
厦门象屿集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月20日	2022年4月22日	否

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	2021年3月5日	2022年3月5日	否
厦门象屿集团有限公司	500,000,000.00	2021年10月27日	2022年7月24日	否
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021年12月10日	2024年12月10日	否
厦门象屿集团有限公司	400,000,000.00	2021年3月5日	2024年3月5日	否
厦门象屿集团有限公司	1,000,000,000.00	2021年8月27日	2024年8月27日	否
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2021年11月25日	2023年11月25日 [注]	否

[注]计划初始期限为2年，投资计划期限为2+N年

5. 其他关联交易

(1) 本公司子公司商业保理公司为相关单位提供保理融资服务如下：

关联单位	交易类型	本期保理金额	期末未到期余额
成大物产（厦门）有限公司	应收账款无追索权保理	961,873,653.76	63,860,434.60
成大物产（厦门）有限公司	应收账款有追索权保理	48,585,000.00	
成大物产（厦门）有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	273,205,415.34	
江苏象屿国贸有限公司	应收账款有追索权保理	6,700,000.00	
大连象屿农产有限公司	应收账款无追索权保理	42,257,357.00	23,357,259.00
河南铝晟矿产品有限责任公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	12,000,000.00	
黑龙江金象生化有限责任公司	应收账款无追索权保理	63,149,043.44	29,388,149.46
厦门象森铝业有限公司	应收账款无追索权保理	125,454,075.27	30,681,743.30
厦门象屿铝晟有限公司	应收账款无追索权保理	2,238,211,068.63	488,326,786.60
厦门象屿铝晟有限公司	应收账款有追索权保理	121,000,000.00	
厦门象屿铝晟有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	449,181,123.85	
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	应收账款无追索权保理	139,705,000.00	
厦门象屿物流集团有限责任公司	应收账款无追索权保理	325,856,000.00	128,398,336.84
厦门象屿物流集团有限责任公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	34,737,500.00	
厦门振丰能源有限公司	应收账款无追索权保理	115,545,661.24	

关联单位	交易类型	本期保理金额	期末未到期余额
天津象屿供应链管理有限 公司	应收账款无追索权保理	87,370,600.00	
天津象屿供应链管理有限 公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专 项计划之其上游供应商应收账款保理	120,000,000.00	
天津象屿进出口贸易有限 公司	应收账款无追索权保理	1,027,563,938.93	252,448,301.14
天津象屿进出口贸易有限 公司	应收账款有追索权保理	53,300,000.00	
象屿（张家港）有限公司	应收账款无追索权保理	1,460,000,000.00	360,000,000.00
象屿（张家港）有限公司	应收账款有追索权保理	302,448,827.83	46,287,872.85
象屿（张家港）有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专 项计划之其上游供应商应收账款保理	493,288,000.00	
象屿宏大供应链有限责任 公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专 项计划之其上游供应商应收账款保理	85,000,000.00	
象屿重庆有限责任公司	应收账款无追索权保理	616,747,638.81	2,313,712.80
象屿重庆有限责任公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专 项计划之其上游供应商应收账款保理	35,000,000.00	
上海象屿牧盛贸易有限公 司	应收账款无追索权保理	11,873,089.57	
上海闽兴大国际贸易有限 公司	应收账款无追索权保理	156,444,119.38	
上海闽兴大国际贸易有限 公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专 项计划之其上游供应商应收账款保理	95,000,000.00	
常熟象合房地产开发有限 公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	49,794,502.99	
常熟象屿房地产开发有限 公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	35,206,405.84	
江苏象屿房地产开发有限 公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	55,982,361.00	
昆山合泰房地产开发有限 公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	27,200,192.84	
南平瑞峰置业有限公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	14,996,233.00	
上海沐雅房地产开发有限 公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产 支持专项计划之其上游供应商应收账 款保理	37,003,365.00	

关联单位	交易类型	本期保理金额	期末未到期余额
唐山宸凡房地产开发有限公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	1,235,839.97	
重庆象屿置业有限公司	平安证券-象屿供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	49,296,548.09	
厦门象屿资源有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	26,478,000.00	
象晖能源(厦门)有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	300,171,580.00	
浙江象屿石化有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	90,000,000.00	
兰州泽屿贸易有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	13,670,000.00	
福建兴大进出口贸易有限公司	象屿股份供应链金融系列资产支持专项计划之其上游供应商应收账款保理	300,000,000.00	

(2) 公司与联营企业厦门农村商业银行股份有限公司的交易情况：公司本期向其取得 76,900.00 万元贷款，偿还贷款 63,910.00 万元，余额 13,000.00 万元，本期共发生利息支出为 706.93 万元，发生的委托贷款手续费为 500.22 万元。

5. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	本期数	上期同期数
拆入		
厦门象屿集团有限公司	7,227,316,619.19	7,435,701,834.63
厦门象屿支付有限公司	59,000,000.00	60,000,000.00
偿还		
厦门象屿集团有限公司	8,142,727,475.86	7,412,652,435.02
厦门象屿支付有限公司	1,000,000.00	60,000,000.00

(2) 关联方资金占用费情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
厦门象屿集团有限公司	利息支出	市场价	206,670,398.13	232,786,156.20

厦门象屿支付有限公司	利息支出	市场价	4,660,666.70	4,828,444.43
------------	------	-----	--------------	--------------

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	厦门农村商业银行股份有限公司	3,420,000.00			
	小 计	3,420,000.00			
应收利息					
	天津象屿进出口贸易有限公司			787,641.14	
	厦门象屿鑫成供应链有限公司			41,820.64	
	成大物产(厦门)有限公司			7,667.53	
	小 计			837,129.31	
其他应收款					
	厦门象睿投资合伙企业(有限合伙)	46,494,521.32			
	厦门象屿创业投资管理有限公司	44,342,000.00		44,342,000.00	
	厦门利穗投资合伙企业(有限合伙)	3,002,000.00			
	厦门象晟投资合伙企业(有限合伙)	3,012,067.23		85,000.00	
	厦门象屿商业发展有限责任公司	1,720,635.26		1,249,398.84	
	厦门象屿投资有限公司	442,500.00		442,500.00	
	厦门象屿物业服务有限公司	232,253.05		195,548.40	
	厦门国际物流中心开发有限公司	134,684.00			
	厦门象富投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00			
	厦门象屿物流配送中心有限公司	11,670.00			

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	厦门象彩投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00		5,000.00	
	厦门象屿集团有限公司	3,217.66		3,217.66	
	厦门晨歆投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00			
	黑龙江象屿粮油科技有限公司			161,800.00	
	厦门象盛投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00		5,000.00	
	小 计	99,506,548.52		46,489,464.90	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	成大物产(厦门)有限公司		91,500.89
	黑龙江金象生化有限责任公司		85,413.53
	小 计		176,914.42
其他应付款			
	厦门象屿集团有限公司	4,770,206,789.57	5,690,290,631.23
	上海象屿置业有限公司		25,000,000.00
	厦门象屿支付有限公司	2,557,433.67	6,782,100.23
	厦门象富投资合伙企业(有限合伙)	44,450,000.00	
	宁波柏联企业管理合伙企业(有限合伙)	31,178,000.00	
	厦门华晨浩贸易有限公司	11,337,868.81	
	厦门象屿科技有限公司		545,123.46
	黑龙江象屿粮油科技有限公司		32,619.60
	上海象屿投资管理有限公司		0.05
	上海象屿物业管理有限公司		14,569.85
	小 计	4,859,730,092.05	5,722,665,044.42
应付股利			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	厦门盈信汽车贸易有限公司	12,127,500.00	5,880,000.00
	厦门普汇投资有限公司	4,042,500.00	1,960,000.00
	宁波柏联企业管理合伙企业(有限合伙)	3,117,095.74	
	厦门象屿投资有限公司	419,713.78	419,713.78
	小 计	19,706,809.52	8,259,713.78

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,148,702.19	100.00	1,260,148.03	2.85	42,888,554.16
合 计	44,148,702.19	100.00	1,260,148.03	2.85	42,888,554.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,821,554.48	100.00	1,941,077.72	5.00	36,880,476.76
合 计	38,821,554.48	100.00	1,941,077.72	5.00	36,880,476.76

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	13,479,527.05	134,795.27	1.00
3-6 个月	13,603,533.14	272,070.66	2.00
6-12 个月	17,065,642.00	853,282.10	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	44,148,702.19	1,260,148.03	2.85

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12 个月	38,821,554.48	1,941,077.72	5.00
小 计	38,821,554.48	1,941,077.72	5.00

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
榆林象道物流有限公司	44,148,702.19	100.00	1,260,148.03
小 计	44,148,702.19	100.00	1,260,148.03

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	34,163,083.35	47,431,266.36
应收股利	803,935,910.06	688,560,153.28
其他应收款项	2,910,220,236.20	1,108,056,595.39
合 计	3,748,319,229.61	1,844,048,015.03

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委贷及其他贷款业务	34,683,333.35	48,153,569.91
减: 减值准备	520,250.00	722,303.55
小 计	34,163,083.35	47,431,266.36

2) 重要逾期利息

借款单位	期末账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
厦门五店港物流供应链有限公司	34,683,333.35	7-12 月	客户未及时支付	尚未发生具有实质性减值损失的

借款单位	期末账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
				事项
小 计	34,683,333.35			

3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	722,303.55			722,303.55
期初数在本期	——	——	——	
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-202,053.55			-202,053.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	520,250.00			520,250.00

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
厦门象屿资产管理运营有限公司	758,834,586.74	677,242,319.18
厦门象泽投资合伙企业(有限合伙)	20,734,173.74	169,783.58
厦门象屿融资担保有限责任公司	10,419,389.49	10,419,389.49
厦门象鼎投资合伙企业(有限合伙)	10,569,659.98	
厦门利启投资合伙企业(有限合伙)	3,378,100.11	
厦门象屿典当有限公司		728,661.03
合 计	803,935,910.06	688,560,153.28

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,910,221,656.73	100.00	1,420.53		2,910,220,236.20
合 计	2,910,221,656.73	100.00	1,420.53		2,910,220,236.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,108,056,595.39	100.00			1,108,056,595.39
合 计	1,108,056,595.39	100.00			1,108,056,595.39

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含,下同)	2,782,626,182.73	1,056,834,952.39
1-2年	79,753,474.00	5,679,643.00
2-3年	3,000,000.00	700,000.00
3-4年		43,342,000.00
4-5年	43,342,000.00	1,500,000.00
5年以上	1,500,000.00	
合 计	2,910,221,656.73	1,108,056,595.39

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	20,786.45	6.83	1,420.53	43,273.22		
应收关联方往来	2,895,196,743.01			1,099,624,864.35		

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金	15,000,000.00			6,000,000.00		
其他有确凿 证据组合-代 收代付	4,127.27			2,388,457.82		
小 计	2,910,221,656.73	—	1,420.53	1,108,056,595.39		

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内(含,下同)	7,312.45	1.00	73.13	43,273.22		
1-2 年	13,474.00	10.00	1,347.40			
小 计	20,786.45	6.83	1,420.53	43,273.22		

② 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数				
期初数在本期	—	—	—	
—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	73.13	1,347.40		1,420.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期末数	73.13	1,347.40		1,420.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账 准备
厦门象屿资产管理运营有限公司	关联往来款	1,197,650,000.00	1 年以内	41.22	
厦门金牛兴业创业投资有限公司	关联往来款	874,480,000.00	1 年以内	30.10	
厦门象屿金象融资租赁有限公司	关联拆借款	580,996,731.16	1 年以内	20.00	
厦门象泽投资合伙企业(有限合伙)	关联往来款	129,570,000.00	1 年以内 50,820,000.00; 1-2 年 78,750,000.00	4.46	
厦门象屿创业投资管理有限公司	关联往来款	43,342,000.00	4-5 年	1.49	
小 计		2,826,038,731.16		97.27	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,137,400,385.22		3,137,400,385.22
对联营企业投资	1,191,231,009.81		1,191,231,009.81
合 计	4,328,631,395.03		4,328,631,395.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,134,850,385.22		3,134,850,385.22
对联营企业投资	144,961,080.78		144,961,080.78

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	3,279,811,466.00		3,279,811,466.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司					
厦门市象欣创业投资有限公司	30,321,347.82				
厦门鑫金牛投资咨询有限公司	10,004,382.14				
厦门象屿资产管理运营有限公司	1,664,537,582.00				
厦门象屿融资担保有限责任公司	122,839,396.19				
厦门象屿典当有限公司	43,412,330.07				
厦门象屿优品商贸有限责任公司	1.00				
厦门象屿金象融资租赁有限公司	375,000,000.00				
厦门金牛兴业创业投资有限公司	885,685,346.00				
厦门象屿信息科技有限公司	500,000.00				
厦门海峡金融科技服务有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			
小 计	3,134,850,385.22	2,550,000.00			
联营企业					
厦门黄金投资有限公司	11,045,711.61			-926,329.87	
厦门象泽投资合伙企业（有限合伙）	49,500,000.00			20,564,390.16	
厦门象昇投资合伙企业（有限合伙）	84,415,369.17		84,416,614.24	6,758,923.11	
厦门象鼎投资合伙		570,675,000.00		10,569,659.98	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
企业（有限合伙）					
厦门利启投资合伙企业（有限合伙）		148,500,000.00		3,378,100.11	
厦门象睿投资合伙企业（有限合伙）		80,573,000.00		-309,650.44	
厦门晨歆投资合伙企业（有限合伙）		332,166,000.00		7,278.51	
小 计	144,961,080.78	1,131,914,000.00	84,416,614.24	40,042,371.56	
合 计	3,279,811,466.00	1,134,464,000.00	84,416,614.24	40,042,371.56	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
厦门市象欣创业投资有限公司					30,321,347.82	
厦门鑫金牛投资咨询有限公司					10,004,382.14	
厦门象屿资产管理运营有限公司					1,664,537,582.00	
厦门象屿融资担保有限责任公司					122,839,396.19	
厦门象屿典当有限公司					43,412,330.07	
厦门象屿优品商贸有限责任公司					1.00	
厦门象屿金象融资租赁有限公司					375,000,000.00	
厦门金牛兴业创业投资有限公司					885,685,346.00	
厦门象屿信息科技服务有限公司					500,000.00	
厦门海峡金融科技服务有限公司					5,100,000.00	
小 计					3,137,400,385.22	
联营企业						
厦门黄金投资有限公司					10,119,381.74	
厦门象泽投资合伙企业（有限合		20,564,390.16			49,500,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
伙)						
厦门象昇投资合伙企业(有限合伙)		6,757,678.04				
厦门象鼎投资合伙企业(有限合伙)		10,569,659.98			570,675,000.00	
厦门利启投资合伙企业(有限合伙)		3,378,100.11			148,500,000.00	
厦门象睿投资合伙企业(有限合伙)					80,263,349.56	
厦门晨歆投资合伙企业(有限合伙)					332,173,278.51	
小计		41,269,828.29			1,191,231,009.81	
合计		41,269,828.29			4,328,631,395.03	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	369,191,967.18		202,163,641.34	
其他业务收入			238,460.75	
合计	369,191,967.18		202,402,102.09	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	93,788,081.45	136,475,390.52
权益法核算的长期股权投资收益	40,042,371.56	127,774.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,117,562.40
处置金融资产取得的投资收益	1,775,000.00	32,595,654.78
理财产品	1,454,440.55	503,243.31
合计	137,059,893.56	170,819,625.47

(三) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	136,422,231.47	179,442,042.25
加: 资产减值损失		67,474,201.88
信用减值损失	161,749,782.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	457,231.40	414,816.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	50,400.57	11,092.39
长期待摊费用摊销	644,369.12	454,572.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,849.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	126,065,316.72	80,265,055.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-137,059,893.56	-170,819,625.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,696,697.99	-14,095,138.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,059,477,518.52	-351,899,444.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-556,878,024.66	-121,792,917.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,349,719,953.76	-330,545,344.66
(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:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	577,308,753.71	346,007,399.64
减：现金的期初余额	346,007,399.64	67,495,519.77
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	231,301,354.07	278,511,879.87

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	577,608,753.71	346,007,399.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	577,608,753.71	346,007,399.36
可随时用于支付的其他货币资金		0.28
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	577,608,753.71	346,007,399.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

厦门象屿金象控股集团有限公司

二〇二二年四月二十日