

合并资产负债表

编制单位：厦门象屿集团有限公司

2019年6月30日

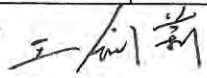
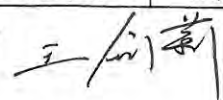
 会企 01 表
单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	13,853,325,815.44	14,223,893,800.80	短期借款	26,735,092,152.04	19,153,727,081.60
交易性金融资产	476,452,315.06	-	交易性金融负债	750,632,830.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,365,388.81	1,264,167.48	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	411,449,200.00
衍生金融资产	168,983,106.47	56,950,208.93	衍生金融负债	209,708,468.18	232,793,342.73
应收票据	1,293,970,513.41	1,954,575,462.99	应付票据	6,420,284,913.41	6,492,201,164.08
应收账款	6,040,884,563.83	4,810,920,556.07	应付账款	5,806,882,024.54	6,494,313,237.83
应收融资款	516,905,866.98	-	预收款项	14,892,829,120.79	11,412,499,030.59
预付款项	12,814,181,999.46	6,971,312,863.35	应付职工薪酬	446,192,617.68	715,195,561.26
其他应收款	6,109,360,467.90	4,080,482,036.57	应交税费	435,000,961.65	773,448,616.21
其中：应收利息	78,698,119.17	22,911,144.54	其他应付款	5,561,919,424.62	5,466,364,599.74
应收股利	11,303,504.28	-	其中：应付利息	336,822,624.66	337,078,568.27
存货	38,913,240,121.77	36,827,215,837.29	应付股利	286,041,241.00	322,438,908.63
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	1,229,094,801.31	1,594,417,259.20	一年内到期的非流动负债	2,039,879,185.52	1,965,354,900.07
其他流动资产	5,604,373,067.25	6,422,208,906.79	其他流动负债	59,807,895.68	2,128,887,373.38
	-	-	流动负债合计	63,358,229,594.11	55,246,234,107.49
流动资产合计	87,022,138,027.69	76,943,241,099.47	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	15,136,207,969.19	11,895,197,860.29
可供出售金融资产	2,545,883,940.84	2,274,698,709.92	应付债券	11,688,364,975.95	11,672,334,394.55
持有至到期投资	-	-	其中：优先股		
债权投资	-	-	永续债		
其他债权投资	-	-	长期应付职工薪酬	232,230,848.15	214,078,558.15
长期应收款	425,703,673.77	328,390,094.07	长期应付款	493,529,284.54	376,394,412.44
长期股权投资	7,801,804,466.38	6,503,656,184.13	预计负债	368,790.54	-
其他权益工具投资	-	-	递延收益	454,507,759.75	494,819,118.61
其他非流动金融资产	104,486,253.71	-	递延所得税负债	163,379,366.93	151,255,403.64
投资性房地产	2,456,170,426.65	2,600,589,590.49	其他非流动负债	1,282,577,419.36	58,300,880.60
固定资产	12,101,638,156.65	11,965,875,219.54	非流动负债合计	29,451,166,414.41	24,862,380,628.28
在建工程	10,084,303,959.04	6,886,327,559.93	负债合计	92,809,396,008.52	80,108,614,735.77
生产性生物资产	-	-	股东权益：		
油气资产	-	-	实收资本（或股本）	1,675,908,300.00	1,675,908,300.00
无形资产	2,927,878,685.73	2,397,782,944.25	其他权益工具	10,060,000,000.00	9,300,000,000.00
开发支出	7,645,941.88	7,601,408.86	其中：优先股	-	-
商誉	53,853,944.39	47,042,685.79	永续债	10,060,000,000.00	9,300,000,000.00
长期待摊费用	52,525,977.84	52,767,297.45	资本公积	1,732,633,680.51	1,434,364,573.38
递延所得税资产	1,228,331,819.33	1,165,314,433.68	减：库存股	-	-
其他非流动资产	4,516,476,471.51	4,730,642,354.82	其他综合收益	8,866,455.06	-189,472,042.58
			专项储备	-	-
			盈余公积	140,033,764.51	140,033,764.51
			一般风险准备	30,883,551.33	30,883,551.33
			未分配利润	4,516,398,777.12	3,875,899,332.97
非流动资产合计	44,306,703,717.72	38,960,688,482.93	*归属于母公司所有者权益合计	18,164,724,528.53	16,267,617,479.61
资产总计	131,328,841,745.41	115,903,929,582.40	*少数股东权益	20,354,721,208.36	19,527,697,367.02
			所有者权益合计	38,519,445,736.89	35,795,314,846.63
			负债和股东权益总计	131,328,841,745.41	115,903,929,582.40

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会企02表

编制单位：厦门象屿集团有限公司

2019年6月

单位：元

项 目	本年累计	上年同期累计
一、营业收入	128,881,717,394.91	111,460,182,345.14
减：营业成本	124,060,399,619.66	107,502,979,819.58
税金及附加	161,721,149.02	226,924,886.12
销售费用	2,266,819,228.84	1,596,530,883.86
管理费用	445,935,290.27	409,685,283.86
研发费用	6,999,874.12	15,724,341.88
财务费用	907,549,148.15	917,240,649.41
其中：利息费用	935,702,614.89	858,381,403.60
利息收入	99,501,214.20	56,937,662.48
加：其他收益	82,143,402.39	73,368,852.49
投资收益（损失以“-”号填列）	658,404,455.86	497,692,524.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	141,391,812.84	39,027,545.35
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）	-34,125,192.53	79,624,381.52
信用减值损失	-39,028,196.24	-
资产减值损失	-146,983,655.88	-270,468,333.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	166,861.07	463,363.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,552,870,759.52	1,171,777,269.51
加：营业外收入	87,238,412.48	59,092,109.01
减：营业外支出	7,056,385.74	12,431,418.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,633,052,786.26	1,218,437,959.97
减：所得税费用	330,764,301.34	327,782,171.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,302,288,484.92	890,655,788.19
（一）来自持续经营和终止经营的净利润	-	-
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,302,288,484.92	890,655,788.19
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）归属所有者的净利润	-	-
*少数股东损益	550,416,700.71	598,439,476.24
*归属于母公司所有者的净利润	751,871,784.21	292,216,311.95
*被合并方在合并前实现的净利润	-	-
五、其他综合收益	223,730,135.12	-670,965,634.05
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	198,338,497.64	-610,847,328.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	198,338,497.64	-610,847,328.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-30,656,847.28	-31,959,548.22
2. 外币财务报表折算差额	24,748,157.89	-28,237,310.03
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	204,247,187.03	-550,650,469.89
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	25,391,637.48	-60,118,305.91
六、综合收益总额	1,526,018,620.04	219,690,154.14
*归属于母公司所有者的综合收益总额	950,210,281.85	-318,631,016.19
*少数股东的综合收益总额	575,808,338.19	538,321,170.33
七、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

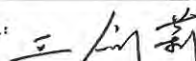
法人代表：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：厦门象屿集团有限公司

2019年6月

会企 03 表
单位：元

项 目	本年累计	上年同期累计
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,114,535,116.90	128,847,742,871.19
收到的税费返还	215,862,306.20	88,041,244.21
收到其他与经营活动有关的现金	7,216,817,431.89	4,629,985,299.66
经营活动现金流入小计	151,547,214,854.99	133,566,769,415.06
购买商品、接受劳务支付的现金	148,341,535,667.78	129,664,673,492.00
支付给职工以及为职工支付的现金	961,353,729.05	772,693,791.53
支付的各项税费	1,183,990,050.88	1,657,834,523.30
支付其他与经营活动有关的现金	8,115,181,083.53	5,374,862,872.44
经营活动现金流出小计	158,602,060,531.24	137,470,064,679.27
经营活动产生的现金流量净额	-7,054,845,676.25	-3,904,295,264.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,366,827,356.33	5,767,144,370.31
取得投资收益收到的现金	220,883,816.03	502,092,532.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	464,304.83	13,416,182.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	944,093,711.37	29,877,156.86
收到其他与投资活动有关的现金	333,488,674.12	376,733,507.75
投资活动现金流入小计	8,865,757,862.68	6,689,263,750.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,718,968,327.31	3,324,663,168.41
投资支付的现金	8,846,011,263.20	7,065,852,846.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,245,606.63	-
支付其他与投资活动有关的现金	456,868,372.43	447,561,125.28
投资活动现金流出小计	13,061,093,569.57	10,838,077,140.60
投资活动产生的现金流量净额	-4,195,335,706.89	-4,148,813,390.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,763,882,349.87	3,733,069,669.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,006,922,349.87	1,133,069,669.88
取得借款收到的现金	38,342,376,195.28	24,462,925,184.10
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	706,088,289.89	190,826,268.29
筹资活动现金流入小计	42,812,346,835.04	28,386,821,122.27
偿还债务支付的现金	28,055,165,949.78	16,023,112,614.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,958,249,427.55	1,459,220,640.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	502,775,497.85	509,552,328.60
支付其他与筹资活动有关的现金	4,969,084,944.27	1,151,085,672.81
筹资活动现金流出小计	34,982,500,321.60	18,633,418,927.56
筹资活动产生的现金流量净额	7,829,846,513.44	9,753,402,194.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,259,276.64	55,200,962.03
五、现金及现金等价物净增加额	-3,427,594,146.34	1,755,494,502.07
加：期初现金及现金等价物余额	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
六、期末现金及现金等价物余额	8,437,112,647.03	9,257,358,111.29

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 (附注)	本年累计	上年累计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,302,288,484.92	890,655,788.19
加：资产减值准备	-138,477,292.48	270,468,333.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,628,396.44	317,635,000.18
无形资产摊销	45,911,093.12	34,576,688.37
长期待摊费用摊销	12,568,199.73	30,227,362.38
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)	-166,861.07	-463,363.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	52,740.06	-141,247.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	34,125,192.53	-79,624,381.52
财务费用(收益以“-”号填列)	1,056,593,417.34	830,306,063.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-658,404,455.86	-497,692,524.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,949,586.23	-77,296,330.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,687,423.02	13,372,241.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,461,855,449.31	-5,420,863,373.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,231,123,269.10	-2,900,004,472.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,811,802,628.62	2,685,686,867.02
其他	-11,167,618.94	-1,137,913.81
经营活动产生的现金流量净额	-7,054,845,676.25	-3,904,295,264.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,437,112,647.03	9,257,358,111.29
减：现金的期初余额	11,864,706,793.37	7,501,863,609.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,427,594,146.34	1,755,494,502.07

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：厦门象屿集团有限公司

2019年6月

单位：人民币元

项目	其他权益工具			归属于母公司所有者权益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	优先股(或股本)	永续债(或股本)	其他(或股本)	减：库存股	其他综合收益	资本公积						
一、上年年末余额	1,675,908,300.00	9,900,000,000.00	-	1,434,364,573.38	-	140,033,764.51	-	30,883,551.33	3,914,866,108.97	19,550,018,991.02	35,865,604,846.63	
加：会计政策变更*									-2,124,458.4	-13,690,155.94	-3,493,1615.34	
前期差错更正									-389,687.76	-31,321,224.00	-702,900.00	
其他*											0	
二、本年初余额	1,675,908,300.00	9,900,000,000.00	-	1,434,364,573.38	-	140,033,764.51	-	30,883,551.33	3,854,657,873.57	19,514,007,411.08	35,760,383,231.29	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	760,000,000.00	-	298,269,107.13	-	-	-	-	661,740,903.55	840,713,997.28	2,750,652,505.60	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	751,871,784.21	575,808,338.19	1,528,018,620.04	
1、净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	751,871,784.21	550,416,700.71	1,302,288,484.92	
2、可供出售金融资产变动损益影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,247,187.03	
3、长期股权投资及其他权益变动影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,656,647.28	
4、外币报表折算差额影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,748,157.89	50,139,795.37	
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本	-	760,000,000.00	-	298,269,107.13	-	-	-	-	-2,717,602.53	867,610,799.87	1,923,162,304.47	
1、所有者投入资本	-	760,000,000.00	-	298,983,479.39	-	-	-	-	-	1,388,600,238.12	1,667,563,717.51	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-582,120.00	-	-	-	-	-	-500,567,880.00	-258,850,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-112,252.26	-	-	-	-	-2,717,602.53	-471,559.25	-3,251,413.04	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,257,588.25	-602,723,902.13	-692,981,490.38	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东(或所有者)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本(或资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本(或资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	80,407.98	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用(以负号填列)	-	-	-	-80,407.98	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他*	-	-	-	-	-	-	-	-	2,844,310.12	16,761.35	2,863,071.47	
四、本年年末余额	1,675,908,300.00	10,660,000,000.00	-	1,732,633,680.51	0	140,033,764.51	0	30,883,551.33	4,516,399,771.12	20,354,721,208.95	38,519,446,736.89	

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)

合并股东权益变动表

2019年0月

编制单位：厦门象屿集团有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	优先股(或股本)	普通股(或股本)	其他(或股本)	其他(或股本)	永续债(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益						
一、上年年末余额	-	1,575,908,300.00	-	-	4,500,000,000.00	-	1,400,731,324.34	-	-	650,829,636.51	-	110,252,321.62	29,859,348.94	3,214,537,827.36	16,604,482,273.89	28,086,600,032.66
加：会计政策变更*																0
前期差错更正*																0
其他*																0
二、本年初余额		1,575,908,300.00			4,500,000,000.00		1,400,731,324.34			650,829,636.51		110,252,321.62	29,859,348.94	3,214,537,827.36	16,604,482,273.89	28,086,600,032.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-			2,600,000,000.00		-5,669,165.41			-610,847,328.14		-	-	264,278,738.99	1,262,551,781.54	3,510,314,026.97
(一) 综合收益总额										-610,847,328.14				292,216,311.95	538,321,170.33	219,690,154.14
1、净利润														292,216,311.95	598,439,476.24	850,655,788.19
2、可供出售金融资产变动损益影响																
3、长期股权投资其他权益变动影响										-560,650,469.89						
4、外币报表折算差额影响										-31,989,448.22						
5、其他										-28,237,310.03						
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本					2,600,000,000.00		-5,669,165.41							-10,560,000.00	1,113,752,405.19	3,697,523,239.78
1、所有者投入资本																
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					2,600,000,000.00											
4、其他*							-5,669,165.41									
(三) 利润分配														-17,377,572.97	-389,521,793.98	-406,899,366.95
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东(或所有者)的分配														-17,377,572.97	-389,521,793.98	-406,899,366.95
4、其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1、资本公积转增股本(或资本)																
2、盈余公积转增股本(或资本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用(以负号填列)																
(六) 其他*																
四、本年年末余额		1,575,908,300.00			7,100,000,000.00		1,395,862,158.93	0	0	39,982,308.37	0	110,252,321.62	29,859,348.94	3,478,816,566.34	17,867,034,055.43	31,596,914,059.63

法人代表：(Signature)

主管会计工作负责人：(Signature)

会计机构负责人：(Signature)

资产负债表


编制单位：厦门象屿集团有限公司-母公司

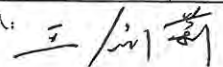
2019年6月30日

 会企 01 表
单位：元

资产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	687,705,706.71	1,153,006,635.73	短期借款	6,250,000,000.00	6,400,000,000.00
交易性金融资产	-	-	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	686,190.61	641,274.52	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	153,864.06	62,103.64	应付账款	17,489,404.27	22,426,256.43
应收融资款	-	-	预收款项	53,755,496.94	53,495,864.01
预付款项	12,173,110.59	2,943,550.62	应付职工薪酬	784,499.89	13,203,345.22
其他应收款	10,693,204,074.58	13,591,164,221.06	应交税费	1,513,342.79	4,086,944.04
其中：应收利息	-	-	其他应付款	469,271,934.82	728,930,894.12
应收股利	15,303,504.28	46,546,587.31	其中：应付利息	143,018,008.42	191,299,677.75
存货	-	-	应付股利	57,892,047.18	185,878,243.38
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	382,700,000.00	145,300,000.00
其他流动资产	600,101,091.90	19,038,429.78	其他流动负债	-	2,113,040,273.97
			流动负债合计	7,175,514,678.71	9,480,483,577.79
流动资产合计	11,994,024,038.45	14,766,856,215.35	非流动负债：		
非流动资产：	-	-	长期借款	1,671,150,000.00	1,953,600,000.00
可供出售金融资产	1,785,941,245.26	1,581,067,353.18	应付债券	6,991,793,227.45	6,986,874,039.87
持有至到期投资	-	-	其中：优先股	-	-
债权投资	-	-	永续债	-	-
其他债权投资	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
长期应收款	-	-	长期应付款	-	-
长期股权投资	13,283,092,165.29	12,353,038,862.19	预计负债	-	-
其他权益工具投资	-	-	递延收益	6,032,326.93	6,163,349.60
其他非流动金融资产	-	-	递延所得税负债	184,494.77	826,483.69
投资性房地产	305,217,109.70	308,915,582.75	其他非流动负债	-	-
固定资产	7,635,523.66	9,053,163.01	非流动负债合计	8,669,160,049.15	8,947,463,873.16
在建工程	1,068,097.57	-	负债合计	15,844,674,727.86	18,427,947,450.95
生产性生物资产	-	-	股东权益：		
油气资产	-	-	实收资本（或股本）	1,675,908,300.00	1,675,908,300.00
无形资产	383,513,784.91	3,601,359.46	其他权益工具	10,060,000,000.00	9,300,000,000.00
开发支出	-	-	其中：优先股	-	-
商誉	-	-	永续债	10,060,000,000.00	9,300,000,000.00
长期待摊费用	86,474,462.01	89,679,167.82	资本公积	579,179,843.35	579,179,843.35
递延所得税资产	-	-	减：库存股	-	-
其他非流动资产	622,043,196.67	1,005,068,445.95	其他综合收益	-22,491,707.02	-212,917,109.52
			专项储备	-	-
			盈余公积	144,963,993.42	144,963,993.42
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	186,774,465.91	202,197,671.51
			*归属于母公司所有者权益合计	12,624,334,895.66	11,689,332,698.76
			*少数股东权益	-	-
非流动资产合计	16,474,985,585.07	15,350,423,934.36	所有者权益合计	12,624,334,895.66	11,689,332,698.76
资产总计	28,469,009,623.52	30,117,280,149.71	负债和股东权益总计	28,469,009,623.52	30,117,280,149.71

 法人代表：

 主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：

利润表

会企02表

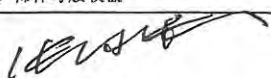
编制单位：厦门象屿集团有限公司-母公司

2019年6月

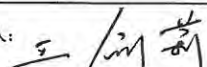
单位：元

项 目	本年累计	上年同期累计
一、营业收入	8,408,685.37	11,207,895.55
减：营业成本	11,951,450.37	11,309,538.45
税金及附加	2,295,238.44	2,074,052.46
销售费用	215,958.00	280,351.00
管理费用	39,548,242.64	37,569,171.32
研发费用	-	-
财务费用	64,505,456.63	116,205,327.74
其中：利息费用	376,604,709.85	381,464,423.54
利息收入	312,313,116.39	265,327,567.44
加：其他收益	2,213,598.72	1,295,717.43
投资收益（损失以“-”号填列）	185,838,558.23	161,376,538.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,011,452.49	2,560,949.60
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）	-	-74,657.95
信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,599.29	84,885.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,932,896.95	6,451,937.63
加：营业外收入	109,370.86	183,170.40
减：营业外支出	501,649.30	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,540,618.51	6,635,108.03
减：所得税费用	-	-18,664.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,540,618.51	6,653,772.53
（一）来自持续经营和终止经营的净利润		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,540,618.51	6,653,772.53
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）归属所有者的净利润		
*少数股东损益	-	-
*归属于母公司所有者的净利润	77,540,618.51	6,653,772.53
*被合并方在合并前实现的净利润		
五、其他综合收益	190,425,402.50	-412,763,331.24
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	190,425,402.50	-412,763,331.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	190,425,402.50	-412,763,331.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	190,425,402.50	-412,763,331.24
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	267,966,021.01	-406,109,558.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	267,966,021.01	-406,109,558.71
少数股东的综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法人代表：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：厦门象屿集团有限公司-母公司

2019年6月

企会 03 表
单位：元

项目	本年累计	上年同期累计
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,433,949.67	9,921,591.02
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,053,752,422.09	5,194,579,725.99
经营活动现金流入小计	4,063,186,371.76	5,204,501,317.01
购买商品、接受劳务支付的现金	3,285,270.56	3,505,732.09
支付给职工以及为职工支付的现金	33,920,851.48	31,795,050.79
支付的各项税费	7,977,436.97	3,034,413.44
支付其他与经营活动有关的现金	5,483,237,796.85	5,756,625,044.15
经营活动现金流出小计	5,528,421,355.86	5,794,960,240.47
经营活动产生的现金流量净额	-1,465,234,984.10	-590,458,923.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,484,282,979.43	12,690,460,051.30
取得投资收益收到的现金	477,227,208.70	359,430,129.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	187,750.52
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	15,961,510,188.13	13,050,077,931.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,753,219.38	24,992,553.30
投资支付的现金	12,745,632,092.48	15,312,119,875.70
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	12,765,385,311.86	15,337,112,429.00
投资活动产生的现金流量净额	3,196,124,876.27	-2,287,034,497.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	756,960,000.00	2,600,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	3,050,000,000.00	7,106,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计	3,806,960,000.00	9,715,900,000.00
偿还债务支付的现金	5,345,050,000.00	4,720,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	649,331,035.07	402,050,578.32
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	-	-
筹资活动现金流出小计	8,769,786.12	26,278,106.77
筹资活动产生的现金流量净额	6,003,150,821.19	5,148,628,685.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,196,190,821.19	4,567,271,314.91
五、现金及现金等价物净增加额	-465,300,929.02	1,689,777,893.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,153,006,635.73	748,778,447.86
六、期末现金及现金等价物余额	687,705,706.71	2,438,556,341.68

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 (附注)	本年累计	上年累计
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,540,618.51	6,653,772.53
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,841,129.07	6,663,181.64
无形资产摊销	5,960,153.26	361,876.15
长期待摊费用摊销	3,352,805.16	3,788,514.62
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)	11,599.29	-263,695.43
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	74,657.95
财务费用 (收益以“-”号填列)	72,882,293.16	125,061,212.58
投资损失 (收益以“-”号填列)	-185,838,558.23	-161,376,538.16
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-641,988.92	-137,606,441.60
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)	2,846,129,584.80	-2,512,668,163.76
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-4,293,472,620.20	2,078,852,700.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,465,234,984.10	-590,458,923.46
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	687,705,706.71	2,438,556,341.68
减：现金的期初余额	1,153,006,635.73	748,778,447.86
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-465,300,929.02	1,689,777,893.82

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

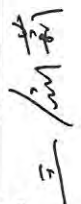
2019年6月

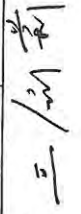
编制单位：厦门象屿集团有限公司—母公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东（或所有者）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（或股本）	普通股（或股本）	永续债（或股本）	其他（或股本）								
一、上年年末余额	1,675,908,300.00	9,300,000,000.00	-	-	579,179,843.35	-	-212,917,109.52	-	144,963,993.42	202,197,671.51	-	11,689,332,698.76
加：会计政策变更*												
前期差错更正*												
其他*												
二、本年期初余额	1,675,908,300.00	9,300,000,000.00	-	-	579,179,843.35	-	-212,917,109.52	-	144,963,993.42	202,197,671.51	-	11,689,332,698.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	760,000,000.00	-	-	-	-	190,425,402.50	-	-	-15,423,205.60	-	935,021,196.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	190,425,402.50	-	-	77,540,618.51	-	267,966,021.01
1、净利润	-	-	-	-	-	-	190,425,402.50	-	-	77,540,618.51	-	267,966,021.01
2、可供出售金融资产变动损益影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、长期股权投资其他权益变动影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差额影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	760,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,000,000.00
1、所有者投入资本	-	760,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,963,824.11	-	-92,963,824.11
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,257,986.25	-	-90,257,986.25
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,706,235.86	-	-2,706,235.86
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本（或资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,675,908,300.00	10,060,000,000.00	-	-	579,179,843.35	-	-22,491,707.02	-	144,963,993.42	186,774,465.91	-	12,824,334,895.66

法人代表： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

2019年6月

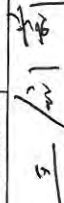
编制单位：厦门象屿集团有限公司-母公司

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		归属于母公司所有者权益			上期金额			
	优先股(或股本)	普通股(或股本)	其他权益工具	其他(或股本)	永续债(或股本)	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	少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
一、上年年末余额	1,575,908,300.00	4,500,000,000.00	-	-	514,448,683.20	-	-	657,064,079.91	-	110,252,321.62	450,669,753.36	-	7,609,343,138.09
加：会计政策变更*													
前期差错更正*													
其他*													
二、本年年初余额	1,575,908,300.00	4,500,000,000.00	-	-	514,448,683.20	-	-	657,064,079.91	-	110,252,321.62	450,669,753.36	-	7,609,343,138.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-412,763,331.24	-	-	-21,283,800.44	-	2,165,952,868.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-412,763,331.24	-	-	6,683,772.53	-	-406,109,558.71
1、净利润								-412,763,331.24			6,683,772.53		6,683,772.53
2、可供出售金融资产变动损益影响													
3、长期股权投资其他权益变动影响													
4、外币报表折算差额影响													
5、其他													
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本													2,600,000,000.00
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他*													
(三) 利润分配													-27,937,572.97
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东(或所有者)的分配													-17,377,572.97
4、其他													-10,560,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本(或资本)													
2、盈余公积转增股本(或资本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用(以负号填列)													
(六) 其他*													
四、本年年末余额	1,575,908,300.00	7,100,000,000.00	-	-	514,448,683.20	-	-	244,300,748.67	-	110,252,321.62	429,385,952.92	-	9,974,996,006.41

法人代表： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2019 年 3 月本公司注册资本由 15.759083 亿元增至 16.759083 亿元，增加注册资本 10,000.00

万元，根据厦门象屿保税区管理委员会“厦自贸会纪[2018]45号”文件国有资本金投入10,000.00万元。

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

本公司营业期限为1995年11月28日至2035年11月27日。

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

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司及所有子公司，具体情况详见本财务报表附注七“企业合并及合并财务报表”之说明。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、31。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

金融资产的公允价值确定方法见附注四、31。

2) 对于已经执行新金融工具准则的公司，公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照按照初始金额计量。

（2）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同、商品期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融资产减值

1) 对于尚未执行新金融工具准则的公司，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

2) 对于已经执行新金融工具准则的公司，公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下

都不会做出的让步；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）委托贷款

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

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

10、套期工具

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

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

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 对于尚未执行新金融工具准则的公司，按照以下原则确认坏账准备：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

3) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

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

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

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

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

(2) 对于已经执行新金融工具准则的公司，按照以下原则确认坏账准备:

1) 应收票据

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

2) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照单项和组合方式计算预期信用损失。本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

☒ 应收账款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营行业款项

☒ 应收账款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业款项

☒ 应收账款组合 3：应收关联方、信用证款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

☒ 其他应收款组合 1：应收综合物流及物流平台（园区）开发运营代垫及其他款项

☒ 其他应收款组合 2：应收大宗商品采购与供应及其他行业代垫及其他款项

☒ 其他应收款组合 3：应收关联方、应收员工备用金、出口退税、保证金、押金

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

4) 长期应收款

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，存货

的成本视具体情况采用个别计价法或加权平均法计算确定；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

13、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权

益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20~50	0~10	1.8~5
构筑物及其他设施	3~30	5	3.17~31.67
机器设备	5~20	0~40	3~20
运输工具-轮船	10~25	0~10	3.6~10
除轮船之外的运输工具	4~8	0~10	11.25~25
电子及办公设备	3~5	0~10	18~33.33
其他设备	3~5	0~10	18~33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

确认：

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

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

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

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

（3）生物资产减值的处理

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、林权及其他等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、长期待摊费用

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

22、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

26、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

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

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

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

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

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

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，对于从事交通运输业务的单位按上年度交通运输业务收入的 1% 提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、套期会计

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

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

（1）套期期间的处理

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

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

（2）套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

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

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

套期关系终止后，本公司停止按本附注四、33（1）处理，并按本附注四、33（3）进行后续处理。

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

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

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

（3）后续处理

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

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据个别造船合同的完工百分比确认收益。管理层根据实际完工工作量估计建造合同完工百分比，根据总预算成本中所涉实际成本估计有关合同收益和合同成本。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

五、差错更正、会计政策及会计估计变更

（一）前期差错更正

根据银保监会 90 天以上逾期贷款全部纳入不良贷款考核口径的要求，以及相关拨备覆盖率监管要求，公司参股子公司哈尔滨农村商业银行股份有限公司从 2018 年末累计未分配利润提取 7.1 亿元，转入贷款损失准备，从而调减 2019 年度期初未分配利润 7.1 亿元。本公司按持股比例，调减 2018 年度投资收益 70,290,000.00 元（其中调减 2018 年上半年投资收益 49,831,602.29 元），相应调减 2019 年期初未分配利润 38,968,776.00 元、少数股东权益 31,321,224.00 元、2019 年期初长期股权投资 70,290,000.00 元。

（二）会计政策变更

1、2017 年 3 月，财政部修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔财会[2017]14 号〕（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，非上市公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益及财务报表其他项目金额。

于 2019 年 1 月 1 日，子公司厦门象屿（公司代码：600057）执行新金融工具准则，新金

融工具准则对公司报表影响如下：

项目	会计差错更正前 (2018年12月31日)	会计差错更正后 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：					
交易性金融资产			1,107,700,000.00	875,191.60	1,108,575,191.60
应收票据	1,954,575,462.99	1,954,575,462.99	-345,371,861.38		1,609,203,601.61
应收款项融资			345,371,861.38		345,371,861.38
应收账款	4,810,920,556.07	4,810,920,556.07		-43,418,062.89	4,767,502,493.18
其他应收款	4,057,570,892.03	4,057,570,892.03		-1,683,320.85	4,055,887,571.18
应收利息	22,911,144.54	22,911,144.54	-144,780.37		22,766,364.17
其他流动资产	6,422,208,906.79	6,422,208,906.79	-1,107,700,000.00		5,314,508,906.79
可供出售金融资产	2,274,698,709.92	2,274,698,709.92	-104,819,109.12		2,169,879,600.80
长期股权投资	6,573,946,184.13	6,503,656,184.13			6,503,656,184.13
其他非流动金融资产			104,819,109.12		104,819,109.12
递延所得税资产	1,165,314,433.68	1,165,314,433.68		9,656,739.42	1,174,971,173.10
负债：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	411,449,200.00	411,449,200.00	-411,449,200.00		
交易性金融负债			411,449,200.00		411,449,200.00
递延所得税负债	151,255,403.64	151,255,403.64		217,382.25	151,472,785.89
所有者权益：					
未分配利润	3,914,868,108.97	3,875,899,332.97		(21,241,459.40)	3,854,657,873.57
少数股东权益	19,559,018,591.02	19,527,697,367.02		(13,690,155.94)	19,514,007,211.08

2、根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”分拆成“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”项目分拆成“应付票据”及“应付账款”行项目；

B、利润表

将“资产减值损失”“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后，并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前。

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

3、2019 年 5 月 9 日财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）。根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

公司执行财会[2019]8 号新政策不会对公司财务报表产生重大影响，对公司损益、总资产、净资产不产生实质影响。

4、2019 年 5 月 16 日财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号）。根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本

准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

公司执行财会[2019]9 号新政策不会对公司财务报表产生重大影响，对公司损益、总资产、净资产不产生实质影响。

（三）会计估计变更

本报告期本公司未发生主要会计估计变更。

六、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%	备注
增值税	商品销售收入增值额、商品房销售收入	免税、5%、9%、10% 13%、16%	
	应税服务增值额	3%、6%、9%、10%	
消费税	进口汽车完税价	根据气缸容量选用	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%	注 1
教育费附加	应交流转税额	3%	注 1
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 2
房产税（自用房产）	房产原值按规定减除一定比例后的房产余值	1.2%	注 3
房产税（出租房产）	租金收入	12%	
土地增值税	增值额	规定税率	注 4

注 1：外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策及税率缴纳附加税费。

注 2：境外注册的子公司按当地的税收政策及税率缴纳企业所得税。

注 3：本公司及在厦门注册的子公司自用房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策缴纳房产税。

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

七、 企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	资产管理
2	香港象屿投资有限公司	二级	境外非金融子公司	香港	香港	投资
3	香港象屿采颐有限公司	二级	境外非金融子公司	香港	香港	贸易
4	厦门象屿金融控股集团有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	金融
4-1	厦门象屿资产管理运营有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	资产管理
4-2	厦门象屿融资担保有限责任公司	三级	境内金融子公司	厦门	厦门	担保业务
4-3	厦门象屿典当有限公司	三级	境内金融子公司	厦门	厦门	金融
5	厦门象屿支付有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	软件开发
6	厦门象屿发展有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	开发、服务
7	象屿地产集团有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	房地产开发
8	厦门象屿股份有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	物流
8-1	黑龙江象屿农业物产有限公司	三级	境内非金融子公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链
8-2	厦门象屿物流集团有限责任公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流
9	厦门象屿云创投资有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资
10	黑龙江金象生化有限责任公司	二级	境内非金融子公司	哈尔滨	哈尔滨	生产制造
11	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	生产制造
12	厦门象屿创业投资管理有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资
13	厦门象盛镍业有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	贸易

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
14	厦门象宏投资有限公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资、企业管理
15	厦门象屿建设集团有限责任公司	二级	境内非金融子公司	厦门	厦门	投资、企业管理
15-1	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	避风港经营管理
15-2	厦门象屿自贸区开发有限公司	三级	境内非金融子公司	厦门	厦门	开发公司
16	厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	二级	境内非金融企业	厦门	厦门	投资

续上表

序号	企业名称	实收资本	持股比例		享有表决权比例	取得方式
			直接	间接		
1	厦门象屿鹭兴资产管理有限公司	108,689,107.00	80%	20%	100%	投资设立
2	香港象屿投资有限公司	9,991,510.30 美元	100%		100%	投资设立
3	香港象屿采颐有限公司		100%		100%	投资设立
4	厦门象屿金融控股集团有限公司	2,880,000,000.00	100%		100%	投资设立
4-1	厦门象屿资产管理运营有限公司	1,675,041,344.87		82.30%	82.30%	投资设立
4-2	厦门象屿融资担保有限责任公司	100,000,000.00		100%	100%	投资设立
4-3	厦门象屿典当有限公司	70,000,000.00		100%	100%	投资设立
5	厦门象屿支付有限公司	100,000,000.00	100%		100%	投资设立
6	厦门象屿发展有限公司	207,050,000.00	95.82%	4.18%	100%	投资设立
7	象屿地产集团有限公司	2,181,558,590.92	100%		100%	投资设立
8	厦门象屿股份有限公司	2,157,454,085.00	54.03%	1.41%	55.44%	其他

序号	企业名称	实收资本	持股比例		享有表决权比例	取得方式
			直接	间接		
8-1	黑龙江象屿农业物产有限公司	2,125,000,000.00		55.44%	55.44%	投资设立
8-2	厦门象屿物流集团有限责任公司	5,045,532,858.00		45.05%	45.05%	不构成业务的反向收购
9	厦门象屿云创投资有限责任公司	10,499,226.00	100%		100%	投资设立
10	黑龙江金象生化有限责任公司	1,263,730,003.00	57.3077%		57.3077%	投资设立
11	厦门象屿兴泓科技发展有限公司	200,000,000.00	51%		51%	投资设立
12	厦门象屿创业投资管理有限公司	420,000,000.00	98.55%	1.45%	100%	投资设立
13	厦门象盛镍业有限公司	4,029,903,692.88	51%		51%	投资设立
14	厦门象宏投资有限公司	100,000.00	100%		100%	投资设立
15	厦门象屿建设集团有限责任公司	449,245,600.00	100%		100%	投资设立
15-1	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	48,000,000.00		100%	100%	其他
15-2	厦门象屿自贸区开发有限公司	316,475,500.00		100%	100%	投资设立
16	厦门市象屿创盛投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		85%	85%	非同一控制下企业合并

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例		实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
		直接	间接				
1	厦门象屿小额贷款有限责任公司		40.74%	40,000 万元	208,682,000.00	四	在被投资单位的董事会占多数表决权，且对被投资单位实质性控制
2	南通象屿海洋装备有限责任公司		19.96%	20,000 万元	72,000,000.00	三	在被投资单位的董事会占多数表决权，且对被投资单位实质性控制

序号	企业名称	持股比例		实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
		直接	间接				
4	厦门象银投资合伙企业（有限合伙）		13.37%			五	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制
5	厦门屿商投资合伙企业（有限合伙）		0.03%	100万元	1,000,000.00	五	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制
6	嘉兴益鹭投资合伙企业（有限合伙）		38.07%	116,800万元	468,000,000.00	四	作为合伙企业普通合伙人，对被投资单位实质性控制

说明：间接持股比例系根据子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

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

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

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

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	厦门象屿股份有限公司	44.56%	515,727,686.42	510,818,414.36	13,973,734,027.73

2、主要财务信息

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厦门象屿股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上年同期发生额
流动资产	49,002,865,219.18	38,832,530,749.67
非流动资产	16,358,710,952.56	15,889,734,237.03
资产合计	65,361,576,171.74	54,722,264,986.70
流动负债	37,504,276,674.04	28,877,657,881.78
非流动负债	8,148,758,814.37	6,396,166,967.36
负债合计	45,653,035,488.41	35,273,824,849.14
营业收入	125,518,502,976.96	108,128,159,534.17
净利润	787,237,553.77	746,700,997.38
综合收益总额	788,930,215.15	669,046,311.61
经营活动现金流量	-8,035,443,886.90	-4,590,491,359.84

（五）本年新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
Superpen Limited	1,101,975.04	-8,249.34
United Forestry Management Limited	82,348.48	-22,870.58
PT Super Supply Chain	4,838,871.80	-35,455.10
天津象屿汽车供应链管理有限责任公司		
青岛大美密封科技有限公司	30,218,719.10	304,883.45
福清胜狮货柜有限公司	1,037,405.52	42,382.77
厦门象润投资合伙企业（有限合伙）		
厦门象承投资合伙企业（有限合伙）		
厦门象嘉投资合伙企业（有限合伙）		
厦门象昇投资合伙企业（有限合伙）		
厦门象富投资合伙企业（有限合伙）		
厦门象泽投资合伙企业（有限合伙）		
香港金牛租赁有限公司		
厦门象金投资合伙企业(有限合伙)	19,719,490.01	11,042,427.76
厦门瑞廷公寓管理有限公司		
上海象屿雅阁公寓管理有限公司	999,459.62	-540.38
昆山象屿雅阁公寓管理有限公司	709,582.54	-90,417.46

公司名称	期末净资产	本期净利润
厦门善屿泽投资有限公司		
厦门象善养老服务有限公司		
上海沐雅房地产开发有限公司	-54,041.72	-54,041.72
昆山象嘉企业管理咨询有限公司		

2、本年不再纳入合并范围的子公司

(1) 因清算不再纳入合并范围的子公司：富锦象屿能源有限公司、湖南象屿置业有限公司、上海象屿鼎城有限公司和唐山市乐亭县新安德矿业有限公司，截至2019年6月30日，以上4家公司已清算注销。

(2) 因失去控制不再纳入合并范围的子公司：厦门汇堃投资合伙企业（有限合伙）、江苏象屿投资有限公司。

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

1、本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Superpen Limited	2019年1月	125,000.00 新西兰元	50%	多次交易分步购买	2019年1月	见说明①		-31,119.92
青岛大美密封科技有限公司	2019年4月	55,779,720.83	100%	购买	2019年4月	见说明②	523,809.52	304,883.45
厦门象金投资合伙企业(有限合伙)	2019年5月	8,677,062.25	100%	多次交易分步购买	2019年5月	见说明③		11,042,427.76

说明：

①2019年1月，乐高集团有限公司以12.5万新西兰元收购 Superpen Limited 50%股权，已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后乐高集团有限公司持有 Superpen Limited 100%股权。

②子公司象屿物流与原股东签订股权转让协议，象屿物流受让其持有的青岛大美密封科技有限公司（以下简称“青岛大美”）100%股权，收购价款5,577.97万元。2019年4

月，物流集团已支付大部分股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后象屿物流持有青岛大美的100%股权。

③2019年5月，厦门象金投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“象金投资”）的LP兴业国际信托有限公司退伙，厦门象屿资产管理运营有限公司的持股比例由5.24%上升至100%。

2、合并成本及商誉

项 目	Superpen Limited	青岛大美	象金投资
合并成本：			
现金	574,425.00	55,779,720.83	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	574,425.00		8,677,062.25
合并成本合计	1,148,850.00	55,779,720.83	8,677,062.25
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,148,850.00	48,968,462.23	8,677,062.25
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		6,811,258.60	

说明：购买青岛大美密封科技有限公司现金成本55,779,720.83元，其中以前年度支付16,000,000.00元，本期支付39,413,153.39元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	Superpen Limited		青岛大美	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产总额：	2,433,021.35	2,433,021.35	484,114.20	484,114.20
其中：货币资金	291,915.20	291,915.20	167,546.76	167,546.76
应收账款				
非流动资产总额：	457,389.35	457,389.35	59,282,279.92	33,876,111.15
其中：固定资产			24,608,795.42	21,573,092.64
在建工程				
无形资产			33,579,429.81	11,208,963.82
资产总额：	2,890,410.70	2,890,410.70	59,766,394.12	34,360,225.35
流动负债总额：	1,709,965.59	1,709,965.59	4,446,389.70	4,446,389.70
其中：应付账款				
其他应付款				

项 目	Superpen Limited		青岛大美	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
非流动负债总额:			6,351,542.19	
其中: 长期借款				
负债总额:	1,709,965.59	1,709,965.59	10,797,931.89	4,446,389.7
净资产	1,180,445.11	1,180,445.11	48,968,462.23	29,913,835.65
减: 少数股东权益	31,595.11	31,595.11		
合并取得的净资产	1,148,850.00	1,148,850.00	48,968,462.23	29,913,835.65

续上表

项 目	象金投资	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产总额:	9,485,205.70	9,485,205.70
其中: 货币资金	461,398.36	461,398.36
应收账款		
非流动资产总额:	152,452,000.00	152,452,000.00
其中: 固定资产		
在建工程		
无形资产		
资产总额:	161,937,205.70	161,937,205.70
流动负债总额:	153,260,143.45	153,260,143.45
其中: 应付账款		
其他应付款		
非流动负债总额:		
其中: 长期借款		
负债总额:	153,260,143.45	153,260,143.45
净资产	8,677,062.25	8,677,062.25
减: 少数股东权益		
合并取得的净资产	8,677,062.25	8,677,062.25

4、购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益/其他权益变动转入投资收益的金额
Superpen Limited	507,846.08	574,425.00	66,578.92	按购买日的股权公允价值和原持股比例计算	

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
现金	428,937.50	529,903.11
银行存款	8,877,599,331.78	11,817,335,751.64
其他货币资金	4,975,297,546.16	2,406,028,146.05
合计	13,853,325,815.44	14,223,893,800.80

截止 2019 年 6 月 30 日止，货币资金中包含 3 个月以上定期存款 2,602,500,252.72 元，冻结涉讼款 17,628,836.60 元，保证金及质押借款 2,779,430,690.41 元，风险准备金 56,996.10 元，预售监管账户 16,596,392.58 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	476,452,315.06	1,108,575,191.60
其中：理财产品	476,452,315.06	908,340,123.11
资金信托产品		200,235,068.49
合计	476,452,315.06	1,108,575,191.60

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,365,388.81	1,264,167.48
其中：权益工具投资	1,365,388.81	1,264,167.48
合计	1,365,388.81	1,264,167.48

4、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	15,134,275.97	5,785,811.55
外汇掉期	302,000.00	486,708.26
期货合约	80,213,571.89	41,647,881.12
贵金属交易合约	63,063,200.00	8,499,760.00
期权	4,533,638.95	530,048.00
套期工具	5,736,419.66	
合计	168,983,106.47	56,950,208.93

说明：本公司将期货合约的持有与处置作为规避现货市场风险的手段之一，其中部分合约难以同时满足套期保值会计要求的应用条件，因此无法使用套期保值会计处理方法，会计处理按初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

5、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,148,740.01		68,148,740.01	135,441,212.65		135,441,212.65
商业承兑汇票	1,226,244,985.65	423,212.25	1,225,821,773.40	1,476,072,388.96	2,310,000.00	1,473,762,388.96
合计	1,294,393,725.66	423,212.25	1,293,970,513.41	1,611,513,601.61	2,310,000.00	1,609,203,601.61

6、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,948,475,248.72	93,425,782.24	5,855,049,466.48	4,609,443,117.07	62,986,302.94	4,546,456,814.13
1-2年	73,512,607.93	8,616,202.57	64,896,405.36	59,107,601.05	23,297,856.40	35,809,744.65
2-3年	80,623,605.80	33,634,830.18	46,988,775.62	132,738,112.93	34,516,067.73	98,222,045.20
3年以上	386,216,415.65	312,266,499.28	73,949,916.37	376,593,939.61	289,580,050.41	87,013,889.20
合计	6,488,827,878.10	447,943,314.27	6,040,884,563.83	5,177,882,770.66	410,380,277.48	4,767,502,493.18

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备
客户一	739,653,122.02	7,396,531.25
客户二	528,739,014.49	5,395,580.98
客户三	495,974,065.10	7,451,152.28
客户四	168,312,783.36	1,683,127.83
客户五	127,144,733.16	1,271,447.33
合计	2,059,823,718.13	23,197,839.67

7、应收款项融资

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	503,334,736.01		503,334,736.01	267,232,558.38		267,232,558.38
商业承兑汇票	13,571,130.97		13,571,130.97	78,139,303.00		78,139,303.00
合计	516,905,866.98		516,905,866.98	345,371,861.38		345,371,861.38

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,198,451,539.84	6,405,540,917.43
1-2年	246,058,275.61	363,820,774.36
2-3年	263,912,420.06	198,765,594.92
3年以上	105,759,763.95	3,185,576.64
合计	12,814,181,999.46	6,971,312,863.35

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
供应商一	2,894,868,968.40	22.59
供应商二	675,982,944.29	5.27
供应商三	578,405,720.16	4.51
供应商四	468,818,124.00	3.66
供应商五	354,463,569.52	2.77
合计	4,972,539,326.37	38.80

9、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	78,698,119.17	22,766,364.17
应收股利	11,303,504.28	
其他应收款	6,019,358,844.45	4,055,887,571.18
合计	6,109,360,467.90	4,078,653,935.35

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
贷款业务	43,459,987.14	18,229,680.62

项目	期末余额	期初余额
定期存款	27,326,633.95	3,226,411.00
理财产品	2,898,082.19	
应收保理利息	202,436.99	1,310,272.55
其他	4,810,978.90	
合计	78,698,119.17	22,766,364.17

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
福建南平太阳电缆股份有限公司	11,303,504.28	
合计	11,303,504.28	

(3) 其他应收款

其他应收款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	3,836,566,288.19	8,643,760.99	3,827,922,527.20	2,064,752,516.81	27,132,065.11	2,037,620,451.70
1-2年	1,171,257,741.22	125,886,341.99	1,045,371,399.23	1,250,263,213.62	137,630,731.35	1,112,632,482.27
2-3年	696,654,408.44	117,392,015.90	579,262,392.54	403,134,278.10	239,489,727.68	163,644,550.42
3年以上	879,353,753.95	312,551,228.47	566,802,525.48	902,271,638.46	160,281,551.67	741,990,086.79
合计	6,583,832,191.80	564,473,347.35	6,019,358,844.45	4,620,421,646.99	564,534,075.81	4,055,887,571.18

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客商一	保证金	1,061,500,000.00	1年以内	16.12	
客商二	往来款	777,472,499.97	1年以内	11.81	
客商三	关联往来款	653,120,000.00	1年以内: 297,190,000.00 1-2年: 355,930,000.00	9.92	
客商四	关联往来款	635,317,500.00	1年以内: 128,290,000.00 1-2年: 392,330,000.00 2-3年: 114,697,500.00	9.65	
客商五	子公司少数股东往来	308,050,465.31	1年以内: 11,130,903.13 1-2年: 440,960.40 3年以上: 296,478,601.78	4.68	
合计		3,435,460,465.28		52.18	

10、存货

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,999,362,900.39	1,807,151.87	1,997,555,748.52	2,971,899,246.01	26,870,670.96	2,945,028,575.05
库存商品	18,256,973,996.09	172,194,697.22	18,084,779,298.87	14,236,494,024.93	303,717,544.70	13,932,776,480.23
低值易耗品及其他	27,740,850.66	12,330,000.00	15,410,850.66	35,380,182.41	12,330,000.00	23,050,182.41
消耗性生物资产	119,852,790.11		119,852,790.11	119,781,425.02		119,781,425.02
委托加工物资	233,172,408.09		233,172,408.09	469,990,088.67		469,990,088.67
建造合同形成的已完工未结算资产	879,510,255.49	34,215,158.03	845,295,097.46	586,662,579.43	18,533,448.37	568,129,131.06
被套期项目-存货				-867,737.34		-867,737.34
开发成本	16,875,455,230.40		16,875,455,230.40	17,491,612,673.84		17,491,612,673.84
开发产品	773,899,324.47	32,180,626.81	741,718,697.66	1,310,446,221.79	32,731,203.44	1,277,715,018.35
合计	39,165,967,755.70	252,727,633.93	38,913,240,121.77	37,221,398,704.76	394,182,867.47	36,827,215,837.29

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	196,467,726.39	172,579,078.27
1 年内到期的委托贷款	957,228,772.42	1,014,914,538.43
可供出售金融资产		350,000,000.00
贷款业务净额	75,398,302.50	56,923,642.50
合计	1,229,094,801.31	1,594,417,259.20

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
贷款业务	999,656,669.43	1,172,118,237.37
预缴及待抵扣、待认证、进项税费	2,315,870,288.97	1,763,442,498.62
委托贷款	394,506,020.15	431,506,020.15
资产包	844,040,088.70	811,471,921.70
理财产品	1,050,300,000.00	901,108,418.90
应收保理款		49,250,000.00
被套期项目采购商品的确定承诺		37,279,746.33
被套期项目销售商品的确定承诺		148,332,063.72

厦门象屿集团有限公司
 财务报表附注
 2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,604,373,067.25	5,314,508,906.79

13、可供出售金融资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	270,000,000.00		270,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00
可供出售权益工具	1,553,501,547.39	134,214,175.07	1,419,287,372.32	1,417,143,484.73	209,841,596.37	1,207,301,888.36
按公允价值计量	1,119,177,082.39	133,614,175.07	985,562,907.32	999,819,019.73	209,241,596.37	790,577,423.36
按成本计量	434,324,465.00	600,000.00	433,724,465.00	417,324,465.00	600,000.00	416,724,465.00
其他	856,596,568.52		856,596,568.52	692,577,712.44		692,577,712.44
合 计	2,680,098,115.91	134,214,175.07	2,545,883,940.84	2,379,721,197.17	209,841,596.37	2,169,879,600.80

14、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	557,799,990.95	6,337,077.71	551,462,913.24	422,471,847.89	6,337,077.71	416,134,770.18
其中：未实现融资收益	120,493,454.46		120,493,454.46	92,738,174.16		92,738,174.16
分期收款销售商品	53,863,525.43		53,863,525.43	67,825,179.26		67,825,179.26
应收码头合作项目投资款	16,844,961.49		16,844,961.49	17,009,222.90		17,009,222.90
小 计	628,508,477.87	6,337,077.71	622,171,400.16	507,306,250.05	6,337,077.71	500,969,172.34
减：1 年内到期的长期应收款	196,467,726.39		196,467,726.39	172,579,078.27		172,579,078.27
合 计	432,040,751.48	6,337,077.71	425,703,673.77	334,727,171.78	6,337,077.71	328,390,094.07

说明：根据子公司 Silvan Forest LLC 与美国 K2 EXPORTS LLC 签订的合作协议，Silvan Forest LLC 公司向 K2 EXPORTS LLC 提供资金用于码头营运设施建设，双方约定，K2 EXPORTS LLC 对 Silvan Forest LLC 存放于该码头的木材提供优先服务，对木材堆存产生的检尺扒皮费、港口操作费等以优惠的费率进行结算，优惠的费用视为归还 Silvan Forest LLC 公司投入的资金。截至 2019 年 6 月 30 日止，Silvan Forest LLC 向 K2 EXPORTS LLC 投入码头建设资金余额 2,450,283.14 美元，折合人民币 16,844,961.49 元。

15、长期股权投资

项目	期末数	期初数
对子公司投资	6,000,000.00	6,000,000.00
对合营企业投资	4,325,428,981.98	3,045,746,340.79
对联营企业投资	3,481,769,435.99	3,463,303,794.93
减：长期股权投资减值准备	11,393,951.59	11,393,951.59
合计	7,801,804,466.38	6,503,656,184.13

16、其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
资产信托计划	100,000,000.00	100,000,000.00
上市权益工具投资	4,486,253.71	4,819,109.12
合计	104,486,253.71	104,819,109.12

17、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	车位	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,164,972,334.54	799,064,513.20	210,000.00	2,964,246,847.74
2.本年增加金额	61,138,000.72	20,714,256.66		81,852,257.38
(1) 外购	46,979,261.41	11,208,963.82		58,188,225.23
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,861,308.41			3,861,308.41
(3) 企业合并增加	3,692,825.56	5,772,447.44		9,465,273.00
(4) 其他增加	6,604,605.34	3,732,845.40		10,337,450.74
3.本年减少金额		194,384,787.52		194,384,787.52
(1) 处置				
(2) 其他减少		194,384,787.52		194,384,787.52
4.期末余额	2,226,110,335.26	625,393,982.34	210,000.00	2,851,714,317.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	259,873,711.65	103,772,529.60	11,016.00	363,657,257.25
2.本年增加金额	35,849,911.39	10,429,848.76	3,672.00	46,283,432.15
(1) 计提或摊销	32,299,375.72	9,125,612.13	3,672.00	41,428,659.85
(2) 其他增加	3,550,535.67	1,304,236.63		4,854,772.30
3.本年减少金额		14,396,798.45		14,396,798.45
(1) 处置				-
(2) 其他减少		14,396,798.45		14,396,798.45
4.期末余额	295,723,623.04	99,805,579.91	14,688.00	395,543,890.95
三、减值准备				

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	车位	合计
1.期初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,930,386,712.22	525,588,402.43	195,312.00	2,456,170,426.65
2.期初账面价值	1,905,098,622.89	695,291,983.60	198,984.00	2,600,589,590.49

18、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,101,409,455.53	11,965,875,219.54
固定资产清理	228,701.12	
合计	12,101,638,156.65	11,965,875,219.54

其中：固定资产明细

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	6,063,928,069.74	3,131,047,466.30	3,638,788,180.32	583,822,400.31	160,373,763.91	11,439,560.80	13,589,399,441.38
2.本年增加金额	184,980,361.19	49,400,828.60	419,406,200.03	164,695,386.00	12,603,941.19	3,138,682.32	834,225,399.33
（1）购置	163,026,834.88	6,117,928.45	360,716,819.67	156,819,863.21	12,590,617.67	2,586,274.49	701,858,338.37
（2）在建工程转入	786,200.21		57,124,229.81			552,358.96	58,462,788.98
（3）企业合并增加	21,160,806.50	2,894,874.13	569,743.58				24,625,424.21
（4）其他增加	6,519.60	40,388,026.02	995,406.97	7,875,522.79	13,323.52	48.87	49,278,847.77
3.本年减少金额	257,310,860.80	1,609,032.30	72,105,712.07	5,360,434.40	1,361,130.04	2,136.75	337,749,306.36
（1）处置或报废	18,000.00		608,768.08	2,754,002.40	1,255,057.97	2,136.75	4,637,965.20
（2）其他减少	257,292,860.80	1,609,032.30	71,496,943.99	2,606,432.00	106,072.07		333,111,341.16
4.期末余额	5,991,597,570.13	3,178,839,262.60	3,986,088,668.28	743,157,351.91	171,616,575.06	14,576,106.37	14,085,875,534.35

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
二、累计折旧							
1.期初余额	616,116,378.43	181,452,539.70	566,640,810.69	156,202,269.75	89,385,155.34	2,849,017.16	1,612,646,171.07
2.本年增加金额	43,543,328.98	122,640,634.48	170,757,182.23	28,872,602.84	16,257,914.98	1,401,761.22	383,473,424.73
（1）计提	43,150,407.44	122,622,045.18	167,568,849.90	28,403,657.54	16,255,268.09	1,401,670.67	379,401,898.82
（2）其他增加	392,921.54	18,589.30	3,188,332.33	468,945.30	2,646.89	90.55	4,071,525.91
3.本年减少金额	8,218,255.20	721,222.51	9,888,249.30	3,373,856.64	1,296,029.47	6,861.33	23,504,474.45
（1）处置或报废	16,200.00		127,213.44	2,423,562.18	913,085.46	2,029.91	3,482,090.99
（2）其他减少	8,202,055.20	721,222.51	9,761,035.86	950,294.46	382,944.01	4,831.42	20,022,383.46
4.期末余额	651,441,452.21	303,371,951.67	727,509,743.62	181,701,015.95	104,347,040.85	4,243,917.05	1,972,615,121.35
三、减值准备							
1.期初余额			9,456,404.34	1,421,364.02	282.41		10,878,050.77
2.本年增加金额				972,906.70			972,906.70
（1）计提				972,906.70			972,906.70
（2）其他增加							
3.本年减少金额							
4.期末余额			9,456,404.34	2,394,270.72	282.41		11,850,957.47
四、账面价值							
1.期末账面价值	5,340,156,117.92	2,875,467,310.93	3,249,122,520.32	559,062,065.24	67,269,251.80	10,332,189.32	12,101,409,455.53

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
2.期初账面价值	5,447,811,691.31	2,949,594,926.60	3,062,690,965.29	426,198,766.54	70,988,326.16	8,590,543.64	11,965,875,219.54

19、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,221,280,630.54		9,221,280,630.54	6,873,165,148.49		6,873,165,148.49
工程物资	863,023,328.50		863,023,328.50	13,162,411.44		13,162,411.44
合计	10,084,303,959.04		10,084,303,959.04	6,886,327,559.93		6,886,327,559.93

(1) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	163,096,435.98		163,096,435.98	131,424,786.52		131,424,786.52
闽台中心渔港冷库及其它零星工程	1,874,703.91		1,874,703.91	1,750,876.33		1,750,876.33
镍钴冶炼工厂厂区建设和配套设施	4,798,871,412.33		4,798,871,412.33	3,000,443,206.92		3,000,443,206.92
南通象屿船舶生产改造项目	188,761,063.85		188,761,063.85	123,419,137.87		123,419,137.87
150 万吨/年玉米深加工项目	3,049,702,214.55		3,049,702,214.55	2,625,286,311.96		2,625,286,311.96
技术改造项目	31,971,565.32		31,971,565.32	22,387,896.15		22,387,896.15

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水项目	8,821,860.51		8,821,860.51	12,052,795.44		12,052,795.44
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	429,758,661.10		429,758,661.10	418,798,557.10		418,798,557.10
巩义象道物流有限公司铁路专用线工程	253,051,823.75		253,051,823.75	244,934,485.44		244,934,485.44
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	275,426,791.81		275,426,791.81	268,185,932.59		268,185,932.59
铁路物流雨棚配套项目	15,762,132.44		15,762,132.44	13,365,822.58		13,365,822.58
象屿集团大厦	1,068,097.57		1,068,097.57			
其他	3,113,867.42		3,113,867.42	11,115,339.59		11,115,339.59
合 计	9,221,280,630.54		9,221,280,630.54	6,873,165,148.49		6,873,165,148.49

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	863,023,328.50	13,162,411.44

20、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	林权	土地所有权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	2,423,515,458.29	109,842,309.87	51,159,772.15	3,396,226.34	71,256,702.45	7,244,509.53	214,803.19	2,666,629,781.82
2.本年增加金额	620,341,537.47	6,549,840.55			146,706.16	18,819.00		627,056,903.18
（1）购置	392,377,320.07	6,064,250.94						398,441,571.01
（2）内部研发		485,436.90						485,436.90
（3）企业合并增加	13,238,933.70							13,238,933.70
（4）其他增加	214,725,283.70	152.71			146,706.16	18,819.00		214,890,961.57
3.本年减少金额	45,114,692.53	83,927.68						45,198,620.21
（1）处置		83,927.68						83,927.68
（2）其他减少	45,114,692.53							45,114,692.53
4.期末余额	2,998,742,303.23	116,308,222.74	51,159,772.15	3,396,226.34	71,403,408.61	7,263,328.53	214,803.19	3,248,488,064.79
二、累计摊销								
1.期初余额	205,575,459.23	49,955,926.70	12,590,111.17	516,509.42	182,962.28		25,868.77	268,846,837.57
2.本年增加金额	43,971,535.09	7,368,215.43	2,334,145.94	169,811.32	422,014.13		17,100.60	54,282,822.51
（1）计提	29,517,604.11	7,368,108.69	1,785,453.42	169,811.32	422,014.13		17,100.60	39,280,092.27
（2）其他增加	14,453,930.98	106.74	548,692.52					15,002,730.24
3.本年减少金额	2,504,164.67	16,116.35						2,520,281.02
（1）处置		16,116.35						16,116.35
（2）其他减少	2,504,164.67							2,504,164.67

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	林权	土地所有权	其他	合计
4.期末余额	247,042,829.65	57,308,025.78	14,924,257.11	686,320.74	604,976.41		42,969.37	320,609,379.06
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本年增加金额								
(1) 其他增加								
3.本年减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	2,751,699,473.58	59,000,196.96	36,235,515.04	2,709,905.60	70,798,432.20	7,263,328.53	171,833.82	2,927,878,685.73
2.期初账面价值	2,217,939,999.06	59,886,383.17	38,569,660.98	2,879,716.92	71,073,740.17	7,244,509.53	188,934.42	2,397,782,944.25

21、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
房产中介综合系统平台	7,601,408.86						7,601,408.86
生化 TMS 运输管理系统项目		44,533.02					44,533.02
合 计	7,601,408.86	44,533.02					7,645,941.88

22、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	净值
厦门象屿胜狮货柜有限公司	3,165,266.31			3,165,266.31		3,165,266.31
厦门速传报关行有限公司	163,562.93			163,562.93		163,562.93
厦门象屿发展有限公司	39,039,582.91			39,039,582.91		39,039,582.91
嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92			1,209,399.92		1,209,399.92
厦门环资矿业科技股份有限公司	2,692,661.99			2,692,661.99		2,692,661.99
上海象屿酒业有限公司	746,583.59			746,583.59	746,583.59	
PT Obsidian Stainless Steel	772,211.73			772,211.73		772,211.73
青岛大美密封科技有限公司		6,811,258.60		6,811,258.60		6,811,258.60
合 计	47,789,269.38	6,811,258.60		54,600,527.98	746,583.59	53,853,944.39

(2) 商誉减值准备

本集团期末对上述商誉进行减值测试，除下列公司外其他公司最近三年业务平稳开展，预测未来其所处的经营环境不会发生重大变化，公司将持续经营，期末商誉未发生减值情况，故无需计提减值准备。

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海象屿酒业有限公司	746,583.59					746,583.59

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	16,632,629.75	2,671,025.80	4,602,022.86	83,251.78	14,618,380.91
堆场设施改造	11,824,360.66	447,862.12	3,895,555.34		8,376,667.44
维修场平整土地费	1,507,549.63		312,288.10		1,195,261.53
旗山 A2 地块物流中转仓库工程费	1,054,754.84		632,852.88		421,901.96
软件维护费	33,289.84		13,473.42		19,816.42
自贸金融中心象屿胜狮迁建项目	8,224,791.82		110,399.88		8,114,391.94
富源库改造	1,856,466.55	638,085.15	134,836.36		2,359,715.34
其他	11,633,454.36	8,282,600.77	2,496,212.83		17,419,842.30
合计	52,767,297.45	12,039,573.84	12,197,641.67	83,251.78	52,525,977.84

24、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	4,800.00	1,200.00		
资产减值准备	1,239,528,868.07	309,614,151.41	1,460,963,290.69	364,904,625.91
可抵扣亏损	1,671,379,614.22	418,116,443.95	1,438,694,229.55	359,954,568.25
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	236,656,196.80	59,244,411.19	243,037,118.42	60,759,279.62
预计毛利	218,988,185.20	54,747,046.30	670,202,449.89	167,550,612.47
预提的工资奖金及费用	387,791,038.85	96,291,622.82	337,935,770.76	84,483,942.96
内部交易未实现利润	121,430,178.00	30,357,544.50	172,170,242.32	43,042,560.58

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
长期资产账面价值与计税基础差异	186,336,297.29	46,584,074.33	38,836,416.55	9,709,104.16
政府补助	79,180,579.11	19,795,144.78	119,901,524.14	29,975,381.01
贷款损失准备	20,490,149.29	5,122,537.32	30,052,226.98	7,513,056.75
担保损失计提	13,394,294.41	3,348,573.60	13,394,294.41	3,348,573.60
已计提未缴纳税费	692,342,289.28	173,085,572.32	170,722,084.70	42,680,521.19
广告费和业务宣传费	3,139,235.23	784,808.81	3,261,168.59	815,292.15
开办费			934,617.80	233,654.45
预计负债	368,790.54	92,197.64		
被套期项目	44,585,961.42	11,146,490.36		
小 计	4,915,616,477.71	1,228,331,819.33	4,700,105,434.80	1,174,971,173.10
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	19,171,825.12	4,792,956.28	3,305,934.90	826,483.69
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	147,467,244.27	36,866,811.07	33,402,863.83	8,350,715.96
预交税金	264,399,306.12	66,099,826.53	202,429,446.16	50,607,361.56
内部交易未实现利润	230,176.33	63,950.51	2,156,389.69	545,503.85
被套期项目			184,744,072.71	46,186,018.18
非同一控制企业合并资产评估增值	86,174,843.60	21,543,710.90	64,123,190.08	16,030,797.52
未实现融资费用	2,900,735.60	725,183.90	4,030,249.19	1,007,562.30
长期资产账面价值与计税基础差异	135,508,766.26	33,286,927.74	114,430,159.81	27,918,342.83
小 计	655,852,897.30	163,379,366.93	608,622,306.37	151,472,785.89

25、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	1,838,751,007.75	2,102,759,539.93
预付工程款	281,193,577.51	90,489,219.10
无形资产预付款	78,274,336.56	79,763,737.27
预付投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税（1年以上）	385,577,123.90	265,502,138.65

项 目	期末余额	期初余额
贷款业务	85,295,610.09	153,206,885.22
船舶代理业务代垫费用	101,068,771.48	77,235,080.77
预付租金	28,052,821.88	29,798,390.34
委托贷款	694,961,214.73	694,961,214.73
预付土地出让金	125,227,906.70	401,123,800.00
代建工程	177,571,160.98	178,220,022.15
售后回租递延收益	61,839,312.99	27,404,348.39
预付合作种植款		2,657,760.00
委托理财	615,685,346.00	615,685,346.00
其他	32,978,280.94	1,834,872.27
合 计	4,516,476,471.51	4,730,642,354.82

26、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	12,536,833,884.99	8,956,313,065.59
信用借款	8,690,581,116.96	7,749,208,320.00
抵押加保证借款	128,756,703.00	130,000,000.00
贸易融资借款	4,178,271,247.09	2,318,205,696.01
质押借款	1,200,649,200.00	
合 计	26,735,092,152.04	19,153,727,081.60

27、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
贵金属租赁合约	750,632,830.00	411,449,200.00

说明：交易性金融负债余额包括期末持有的贵金属租赁合约本金 681,662,255.00 元及浮动亏损 68,970,575.00 元。

28、衍生金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	44,030,820.32	1,619,868.10
期货合约	122,810,674.99	10,427,271.88
期权合约	32,883,719.66	5,848,100.25

掉期合约	9,983,253.21	2,741,200.00
2、套期工具		
商品期货合约		212,156,902.50
合 计	209,708,468.18	232,793,342.73

29、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,155,525.00
银行承兑汇票	6,420,284,913.41	6,491,045,639.08
合 计	6,420,284,913.41	6,492,201,164.08

30、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,361,609,465.03	6,149,001,710.44
1 至 2 年（含 2 年）	298,982,461.44	205,490,035.42
2 至 3 年（含 3 年）	63,265,872.09	69,037,724.78
3 年以上	83,024,225.98	70,783,767.19
合 计	5,806,882,024.54	6,494,313,237.83

31、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,047,287,241.98	10,057,271,336.54
1 年以上	1,845,541,878.81	1,355,227,694.05
合 计	14,892,829,120.79	11,412,499,030.59

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	713,579,228.04	770,524,092.91	1,039,208,336.56	444,894,984.39
离职后福利-设定 提存计划	1,387,985.72	46,413,974.32	46,522,086.75	1,279,873.29
辞退福利	228,347.50	2,194,517.34	2,405,104.84	17,760.00
合 计	715,195,561.26	819,132,584.57	1,088,135,528.15	446,192,617.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	700,391,378.84	635,706,630.17	903,660,252.69	432,437,756.32
职工福利费		37,489,773.98	36,134,222.36	1,355,551.62
社会保险费	729,331.14	24,453,731.59	24,661,469.37	521,593.36
其中：1. 医疗保险费	488,292.00	17,583,582.75	17,749,934.11	321,940.64
2. 工伤保险费	57,006.60	1,109,290.06	1,026,835.62	139,461.04
3. 生育保险费	24,414.60	1,687,476.74	1,695,862.56	16,028.78
4. 其他社保费	159,617.94	4,073,382.04	4,188,837.08	44,162.90
住房公积金	353,661.00	32,451,075.75	32,397,391.01	407,345.74
劳务派遣	8,316,843.69	32,176,297.48	34,272,801.47	6,220,339.70
工会经费和职工教育经费	3,788,013.37	8,246,583.94	8,082,199.66	3,952,397.65
合计	713,579,228.04	770,524,092.91	1,039,208,336.56	444,894,984.39

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,387,985.72	46,413,974.32	46,522,086.75	1,279,873.29
其中：1. 基本养老保险费	1,362,848.00	35,943,447.37	36,354,172.96	952,122.41
2. 失业保险费	15,183.00	1,123,774.36	1,120,876.27	18,081.09
3. 企业年金缴费	9,954.72	9,346,752.59	9,047,037.52	309,669.79

(4) 辞退福利

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

33、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	45,945,426.54	177,071,553.50
企业所得税	244,326,803.48	355,563,233.56
土地增值税	110,441,597.07	186,623,338.18
土地使用税	4,083,843.12	4,806,078.37
个人所得税	6,533,390.41	5,306,940.08
房产税	11,383,155.43	10,121,773.65
城市维护建设税	1,410,635.43	8,117,668.52

项 目	期末余额	期初余额
其他税费	10,876,110.17	25,838,030.35
合计	435,000,961.65	773,448,616.21

34、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	336,822,624.66	337,078,568.27
应付股利	286,041,241.00	322,438,908.63
其他应付款	4,939,055,558.96	4,806,847,122.84
合计	5,561,919,424.62	5,466,364,599.74

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,772,023.91	28,515,426.87
企业债券利息	260,421,888.09	263,689,280.79
短期借款应付利息	60,175,477.39	31,369,769.17
贵金属租赁应付利息费用	2,453,235.27	13,504,091.44
合 计	336,822,624.66	337,078,568.27

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	111,678,261.17	260,497,536.02
胜狮堆场企业有限公司	2,700,576.54	11,016,327.78
胜狮货柜企业有限公司	164,700.00	4,941,000.00
上海德攀贸易有限公司	32,579,745.99	32,579,745.99
福建省农资集团公司	684,017.97	684,017.97
嫩江隆顺粮贸有限责任公司		12,720,280.87
山西嘉德瑞国际贸易有限公司	2,117,433.74	
讷河市永昌农产品贸易有限公司	7,641,453.97	
黑龙江金谷粮食集团股份有限公司	36,134,109.16	
榆林五店港煤炭贸易有限公司	11,559,359.95	
厦门五店港物流供应链有限公司	80,781,582.51	
合 计	286,041,241.00	322,438,908.63

(3) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,905,211,137.31	2,644,458,968.31
1至2年（含2年）	1,494,218,266.49	1,352,001,012.87
2至3年（含3年）	299,642,080.55	498,760,590.77
3年以上	239,984,074.61	311,626,550.89
合计	4,939,055,558.96	4,806,847,122.84

35、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,851,775,300.49	1,814,788,717.49
1年内到期的长期应付款	182,481,304.39	150,566,182.58
1年内到期的信托贷款	5,622,580.64	
合计	2,039,879,185.52	1,965,354,900.07

其中：一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	184,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	389,250,000.00	389,250,000.00
保证借款	589,777,000.00	644,627,000.00
信用借款	221,200,000.00	175,659,370.56
抵押加保证借款	464,498,300.49	503,252,346.93
质押加保证借款	3,050,000.00	
抵押加质押借款		10,000,000.00
合计	1,851,775,300.49	1,814,788,717.49

其中：一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	146,341,359.78	108,293,599.62
应付分期款	36,139,944.61	42,272,582.96
合计	182,481,304.39	150,566,182.58

36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期债券		2,113,040,273.97
担保赔偿准备	10,008,301.76	10,008,301.76
担保未到期责任准备	3,172,563.97	3,385,992.65

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,041,068.53	2,452,805.00
被套期项目采购商品的确定承诺	9,225,366.71	
被套期项目销售商品的确定承诺	35,360,594.71	
合 计	59,807,895.68	2,128,887,373.38

37、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	574,000,000.00	415,000,000.00
抵押借款	1,427,400,000.00	1,428,500,000.00
保证借款	3,574,013,202.80	3,017,746,908.30
信用借款	2,841,035,106.00	3,042,497,670.56
抵押加保证借款	8,510,534,960.88	5,629,741,998.92
质押加保证借款	61,000,000.00	61,000,000.00
抵押加质押借款		115,500,000.00
小 计	16,987,983,269.68	13,709,986,577.78
减：一年内到期的长期借款	1,851,775,300.49	1,814,788,717.49
合 计	15,136,207,969.19	11,895,197,860.29

38、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	初余额
15 年象屿 MTN002	500,194,892.48	500,154,106.18
16 象屿债	499,511,779.24	499,460,250.64
16 象屿 MTN002	499,330,618.56	499,214,229.90
17 象屿 MTN001	1,249,180,400.02	1,248,646,989.22
17 象屿 MTN002	749,946,367.78	749,157,439.90
17 象屿 MTN004	499,776,940.40	499,381,735.10
17 象屿 01	997,099,264.42	995,969,750.81
18 象屿 01	997,231,222.92	996,486,217.65
18 象屿 02	997,121,006.05	996,373,071.28
18 象屿 MTN002	999,500,000.00	998,000,000.00
HKXIANGYU N2301	3,400,477,914.55	3,390,134,501.75
18 闽象屿地产 ZR001	298,994,569.53	299,356,102.12

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019 年度 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	初余额
小计	11,688,364,975.95	11,672,334,394.55
减：一年内到期的应付债券		
合 计	11,688,364,975.95	11,672,334,394.55

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2019年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他增加	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
15 象屿 MTN2	500,000,000.00	2015.10.26	5 年	500,000,000.00	500,154,106.18				540,786.30	500,000.00		500,194,892.48
16 象屿债	500,000,000.00	2016.4.12	5+2 年	500,000,000.00	499,460,250.64				51,528.60			499,511,779.24
16 象屿 MTN2	500,000,000.00	2016.6.23	5 年	500,000,000.00	499,214,229.90				491,388.66	375,000.00		499,330,618.56
17 象 屿 MTN001	1,250,000,000.00	2017.3.8	3 年	1,250,000,000.00	1,248,646,989.22				533,410.80			1,249,180,400.02
17 象 屿 MTN002	750,000,000.00	2017.7.17	5 年	750,000,000.00	749,157,439.90				788,927.88			749,946,367.78
17 象 屿 MTN004	500,000,000.00	2017.10.24	5 年	500,000,000.00	499,381,735.10				395,205.30			499,776,940.40
17 象屿 01	1,000,000,000.00	2017.9.19	3+2 年	1,000,000,000.00	995,969,750.81				1,129,513.61			997,099,264.42
18 象屿 01	1,000,000,000.00	2018.3.15	3+2 年	1,000,000,000.00	996,486,217.65				745,005.27			997,231,222.92
18 象屿 02	1,000,000,000.00	2018.4.20	3+2 年	1,000,000,000.00	996,373,071.28				747,934.77			997,121,006.05
18 象 屿 MTN002	1,000,000,000.00	2018.8.8	3 年	1,000,000,000.00	998,000,000.00				1,500,000.00			999,500,000.00
HKXIANGY U N2301	3,437,350,000.00	2018.1.31	5 年	3,437,350,000.00	3,390,134,501.75		5,750,378.33		4,593,034.47			3,400,477,914.55
18 闽象屿地产 ZRO01	300,000,000.00	2018.10.24	2 年	300,000,000.00	299,356,102.12				346,014.58	707,547.17		298,994,569.53
小计	11,737,350,000.00			11,737,350,000.00	11,672,334,394.55		5,750,378.33		11,862,750.24	1,582,547.17		11,688,364,975.95
减：一年内到期的应付债券												
合 计	11,737,350,000.00			11,737,350,000.00	11,672,334,394.55		5,750,378.33		11,862,750.24	1,582,547.17		11,688,364,975.95

注：

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

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

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

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

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

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

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

8) 本公司于 2018 年 3 月 15 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）（简称“18 象屿 01”），债券期限 3+2 年，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率 5.59%，扣除承销等费用人民币 460 万元后实收 99,540.00 万元，承销费总计金额 460 万元作为利息调整费用按实际利率摊销。

9) 本公司于 2018 年 4 月 20 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿集团有限公司公开发行 2018 年公司债券（第二期）（简称“18 象屿 02”），债券期限 3+2 年，附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率 4.80%，扣

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

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

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

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

39、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	477,362,513.82	360,776,741.01
专项应付款	16,166,770.72	15,617,671.43
合 计	493,529,284.54	376,394,412.44

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	613,027,197.87	458,077,925.16
应付分期款	40,553,502.01	48,881,844.56
应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）往来款	680,279.06	679,142.39
代建工程款与政府拨款结余	5,582,839.27	3,704,011.48
小计	659,843,818.21	511,342,923.59
减：一年内到期长期应付款	182,481,304.39	150,566,182.58
合 计	477,362,513.82	360,776,741.01

说明：

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

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

2016 年度新丝路发展有限公司与 Ocean Harvest（海洋丰收集团）对美国 Silvan Forest 公司通过长期应付款以及 2015 年利润转增资本，长期应付款金额分别为 1,597,530.40 美元和 1,534,882.15 美元（各自承担 15 美元银行手续费），利润分别为 63,603.23 美元和 61,108.98 美元，此外新丝路另外注资 1,742,873.24 美元给银帆，增资本后新丝路发展有限公司持股比例为 68.08%，Ocean Harvest（海洋丰收集团）持股比例为 31.92%。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合计应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）98,954.00 美元（折合人民币 680,279.06 元）。

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
象 1 开关站完善三回路电源增容站用变工程	1,439,455.85			1,439,455.85
A 栋一楼自贸区办公室装修改造工程项目	792,000.00			792,000.00
中心渔港人员避险场所	5,702,072.00	1,770,604.53	1,296,893.12	6,175,783.41
自贸区海关知识产权保护展示中心	2,000,000.00			2,000,000.00
台风受损修复项目	1,517,640.60	717,129.36	903,363.35	1,331,406.61
其他	4,166,502.98	9,415,547.10	9,153,925.23	4,428,124.85
合 计	15,617,671.43	11,903,280.99	11,354,181.70	16,166,770.72

40、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利	232,230,848.15	214,078,558.15
小计	232,230,848.15	214,078,558.15
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	232,230,848.15	214,078,558.15

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

41、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	368,790.54	
合 计	368,790.54	

注：本公司预计负债期末余额中的产品质量保证系本公司所属的下属子公司南通象屿对于已完工交付但尚处于质保期内的船舶计提售后服务费金额 368,790.54 元。

42、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	491,478,923.44	13,694,000.00	53,793,558.07	451,379,365.37
未实现售后租回损益	3,340,195.17		211,800.79	3,128,394.38
合 计	494,819,118.61	13,694,000.00	54,005,358.86	454,507,759.75

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、65、政府补助。

43、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
江苏森隆控股集团有限公司	58,200,000.00	58,200,000.00
信托贷款	1,224,377,419.36	
待转销项税额		100,880.60
合 计	1,282,577,419.36	58,300,880.60

44、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
厦门市人民政府国有资产监督管理委员会	1,675,908,300.00	100.00			1,675,908,300.00	100.00

45、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
15 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
象屿-永续期债券 投资 001		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
16 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
17 象屿 MTN003	1500 万份	1,500,000,000.00					1500 万份	1,500,000,000.00
18 象屿-永续期借 款 001		400,000,000.00						400,000,000.00
18 象屿 MTN001	1000 万份	1,000,000,000.00					1000 万份	1,000,000,000.00
18 象屿 Y1	1200 万份	1,200,000,000.00					1200 万份	1,200,000,000.00
18 象屿 Y2	500 万份	500,000,000.00					500 万份	500,000,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2018 象屿永续债权 02		677,100,000.00						677,100,000.00
2018 象屿永续债权 01		322,900,000.00						322,900,000.00
18 象屿 Y3	700 万份	700,000,000.00					700 万份	700,000,000.00
19 象屿 Y1			760 万份	760,000,000.00			760 万份	760,000,000.00
合 计		9,300,000,000.00		760,000,000.00				10,060,000,000.00

说明：

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

(2) 本公司于 2015 年 12 月 16 日，委托人上海兴瀚资产管理有限公司（代表“兴瀚资管-兴晟 7 号单-客户专项资产管理计划”）与借款人厦门象屿集团有限公司就委托人向借款人投资 10 亿元用于借款人补充流动资金及置换他行借款事宜签署编号为[2015] 兴业-象屿-可续期债券投资 001 的《可续期债权投资协议》。

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

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

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

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

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

(8) 本公司于 2018 年 7 月 14 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（简称“18 象屿 Y2”），债券期限 3+N 年，票面利率 6.00%。

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

120180020500020001的《可续期借款合同》。

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

(11) 本公司于2018年12月24日发行总额为人民币7亿元厦门象屿集团有限公司2018年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第三期）（简称“18象屿Y3”），债券期限3+N年，票面利率6.2%。

(12) 本公司于2019年5月6日发行总额为人民币7.6亿元厦门象屿集团有限公司公开发行2019年可续期公司债券（第一期）（简称“19象屿Y1”），债券期限3+N年，票面利率6.2%。

46、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	422,598,221.19			422,598,221.19
其他资本公积	1,011,766,352.19	298,965,763.84	696,656.71	1,310,035,459.32
合计	1,434,364,573.38	298,965,763.84	696,656.71	1,732,633,680.51

说明：

(1) 本年度其他资本公积增加主要系：①2019年6月28日，本公司引进工银金融资产投资有限公司及其一致行动人农银金融资产投资有限公司，以现金方式对公司全资子公司厦门象屿物流集团有限责任公司合计增资20亿元人民币，增资后各持有象屿物流9.37%股权，增资价款与在增资日应享有的象屿物流合并净资产份额的差额合并层面确认资本公积298,963,479.39元；②长期股权投资权益法核算下联营企业厦门现代码头本期所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有所有者权益的其他资本公积变动增加54.25元；③乐高合并层面调整因购买UFM少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有UFM的净资产份额之间的差额为2230.20元，计入资本公积。

(2) 本年度其他资本公积减少主要系：①本公司按持股比例确认厦门象屿股份有限公司中期票据17象屿股份MTN001承销等费用冲减资本公积582,120.00元；②长期股权投资权益法核算下联营企业哈尔滨农村商业银行股份有限公司本期所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有所有者权益的其他资本公积变动减少114,536.71元。

47、其他综合收益

项目	期初数(1)	本期发生金额				期末数(3) = (1) + (2)
		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(2)	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-312,835.91					-312,835.91

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)	
		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 (2)		税后归属于少数股东
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-312,835.91						-312,835.91
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-189,159,206.67	227,601,407.71	-94,000.00	3,965,272.60	198,338,497.64	25,391,637.47	9,179,290.97
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	30,307,067.84	-30,656,847.28			-30,656,847.28	-	-349,779.44
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-219,444,577.60	208,118,459.63	-94,000.00	3,965,272.60	204,247,187.03	-	-15,197,390.57
3.外币财务报表折算差额	-21,696.91	50,139,795.36			24,748,157.89	25,391,637.47	24,726,460.98
其他综合收益合计	-189,472,042.58	227,601,407.71	-94,000.00	3,965,272.60	198,338,497.64	25,391,637.47	8,866,455.06

48、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	140,033,764.51			140,033,764.51

49、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	3,914,868,108.97	3,214,537,827.36
会计政策变更	-21,241,459.40	
前期差错更正	-38,968,776.00	
本期增加额	754,716,094.32	292,216,311.95
其中：本期净利润转入	751,871,784.21	292,216,311.95
其他因素调整	2,844,310.11	
本期减少额	92,975,190.77	27,937,572.97
其中：本期分配现金股利数	90,257,588.25	17,377,572.97
其他减少	2,717,602.52	10,560,000.00
本期期末余额	4,516,398,777.12	3,478,816,566.34

说明：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调减期初未分配利润

21,241,459.40 元。

(2) 由于会计差错更正，调减 2019 年期初未分配利润 38,968,776.00 元。

(3) 未分配利润其他增加系①长期股权投资权益法核算下联营企业天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙）因适用新准则导致未分配利润变动，本公司按持股比例确认享有所有者权益增加 2,844,310.11 元。未分配利润其他减少系①本公司支付永续债 18 象屿 MTN001、可续期公司债 18 象屿 Y3、可续期公司债 19 象屿 Y1 等承销费冲减未分配利润 2,706,235.86 元；②本公司子公司乐高集团有限公司原持有 United Forstry Group Limited（简称“UFG”）98.99% 股权，2019 年 1 月，乐高集团有限公司通过非同一控制收购 Superpen Limited 后持有其 100% 股权，其中 United Forestry Management Limited 作为 Superpen Limited 子公司直接持有 UFG 1.01% 股权，截止 2019 年 6 月 30 日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致未分配利润减少 11,366.66 元。

50、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	128,211,123,872.12	123,483,252,103.30	110,965,041,935.07	107,082,753,827.46
大宗商品采购 分销服务及物 流服务	125,611,820,847.20	121,382,393,732.64	108,578,150,853.15	105,556,397,107.98
商品房销售收 入	493,491,701.29	331,226,253.31	1,198,828,046.85	674,067,916.32
类金融收入	272,290,534.62	11,362,787.40	195,879,477.75	659,042.83
商品销售收入 及其他	1,833,520,789.01	1,758,269,329.95	992,183,557.32	851,629,760.33
2、其他业务	670,593,522.79	577,147,516.36	495,140,410.07	420,225,992.12
合 计	128,881,717,394.91	124,060,399,619.66	111,460,182,345.14	107,502,979,819.58

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售运营费用	1,872,972,103.37	1,223,397,985.11
职工薪酬	274,553,525.47	262,820,175.29
办公及折旧费用	45,067,367.90	35,330,359.84
业务费用	74,226,232.10	74,982,363.62
合 计	2,266,819,228.84	1,596,530,883.86

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	253,523,213.66	241,072,028.08
办公费用	106,078,019.23	84,710,670.06
管理营运费用	71,143,416.32	76,348,394.83
其他费用	15,190,641.06	7,554,190.89
合 计	445,935,290.27	409,685,283.86

53、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,480,709.74	2,956,552.23
材料费	1,786,015.04	11,068,150.93
其他费用	1,733,149.34	1,699,638.72
合 计	6,999,874.12	15,724,341.88

54、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	935,702,614.89	858,381,403.60
减：利息收入	99,501,214.20	56,937,662.48
承兑汇票贴息		15,853,789.24
汇兑损益	18,948,545.48	55,420,976.22
手续费及其他	52,399,201.98	44,522,142.83
合 计	907,549,148.15	917,240,649.41

55、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	80,343,187.23	73,368,852.49
个税手续费返还	959,131.79	
增值税加计扣除	841,083.37	
合 计	82,143,402.39	73,368,852.49

说明：计入其他收益的政府补助详见附注八、65、政府补助。

56、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,836,748.35	190,379,870.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-18,774,396.85	87,398,228.76

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	529,055,606.40	1,306,697.38
可供出售金融资产等取得的投资收益	27,843,298.95	72,885,183.19
理财收益	60,475,673.83	99,858,946.03
权益法核算的长期股权投资收益	141,391,812.84	39,027,545.35
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	-57,888,807.42	-11,690,782.65
非同一控制下企业合并，长期股权投资从权益法改成本法结转资本公积和其他综合		2,231,772.00
处置应收款项融资的投资收益	-38,950,976.35	
多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原持有股权按公允价值重新计量产生的投资收益	66,578.92	16,295,063.63
其他	4,348,917.19	
合 计	658,404,455.86	497,692,524.64

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,402,746.29	-73,250,076.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	103,984,396.33	-73,175,418.58
交易性权益工具公允价值变动收益	3,418,349.96	-74,657.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-231,613,389.46	157,488,091.15
套期工具和被套期项目公允价值变动	90,085,450.64	-4,613,633.10
合 计	-34,125,192.53	79,624,381.52

58、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-36,738,325.80	
其他应收款坏账损失	-145,477.02	
其他	-2,144,393.42	

合 计	- 39,028,196.24
-----	-----------------

59、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	183,458.59	-21,464,136.91
存货跌价损失	-148,669,207.77	-251,861,121.51
贷款减值损失	2,475,000.00	2,856,925.01
固定资产减值损失	-972,906.70	
合 计	-146,983,655.88	-270,468,333.41

60、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”号填列)	166,861.07	739,001.35
无形资产处置利得(损失以“-”号填列)		-275,637.51
合 计	166,861.07	463,363.84

61、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废收益	47,337.11	178,980.96
赔偿金、违约金收入	56,962,320.54	21,431,887.36
政府补助	25,469,544.69	18,254,479.44
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		9,087,873.52
其他	4,759,210.14	10,138,887.73
合 计	87,238,412.48	59,092,109.01

说明：计入营业外收入的政府补助详见附注八、65、政府补助。

62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	100,077.17	37,733.58
对外捐赠	100,000.00	50,000.00
罚款及滞纳金支出	803,420.70	338,179.86

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金、赔偿金	1,505,196.30	8,153,103.38
盘亏损失	12,960.00	
其他	4,534,731.57	3,852,401.73
合 计	7,056,385.74	12,431,418.55

63、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	392,195,514.01	398,574,359.59
递延所得税调整	-61,431,212.67	-70,792,187.81
合 计	330,764,301.34	327,782,171.78

64、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

在大宗商品供应链服务过程中，受宏观经济、市场供需等因素影响，商品价格波动频繁，为规避商品价格风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司根据《商品期货套期业务会计处理暂行规定》进行会计处理。本公司的套期均为公允价值套期。

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

本公司主要套期安排如下：

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

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

套期工具公允价值变动大于或小于被套期项目公允价值变动的部分为套期无效部分。期现货市场的价值偏离及本公司的议价能力是产生期现价差损益而导致套期无效部分的主要因素。

2、套期会计处理预期效果的定性分析及财务影响。

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

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期损益（计入损益）③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期损益（计入损益）⑥=④+⑤
采购合同的确定承诺及存货组合	期货合约	198,300,187.44	-191,940,911.58	6,359,275.86	204,734,552.64	-154,661,165.25	50,073,387.39
销售合同的确定承诺	期货合约	197,760,324.38	-172,790,694.36	24,969,630.02	-20,830,943.32	-24,458,630.64	-45,289,573.96
存货	期货合约		867,737.34	867,737.34			
合计		396,060,511.82	-363,863,868.60	32,196,643.21	183,903,609.32	-179,119,795.89	4,783,813.43

65、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
自贸时代广场项目专项资金①	1,854,839.00		16,129.03		1,838,709.97	其他收益	与资产相关
国际机电平台项目装修补贴②	4,308,510.60		114,893.64		4,193,616.96	其他收益	与资产相关
海关监管仓建设补贴③	1,666,666.75		49,999.98		1,616,666.77	其他收益	与资产相关
体育器材经费补贴	30,246.66		3,016.74		27,229.92	其他收益	与资产相关
移动厕所补贴		80,000.00	8,580.12		71,419.88	其他收益	与资产相关
跨境贸易电子商务信息服务平台项目政府补助款④	515,112.11		154,460.70		360,651.41	其他收益	与资产相关
跨境电商监管中心采购办公家具及办	84,930.13		12,428.80		72,501.33	其他收益	与资产相关

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他变动	期末余额	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
公设备支持资金							
富锦万达工业园区 投资发展有限公司 建设扶持资金	48,770,229.55		2,032,092.90		46,738,136.65	其他收益	与资产相 关
北安生化 60 万吨/ 年玉米加工项目专 项建设支持资金⑤	27,880,620.81		1,155,418.48		26,725,202.33	其他收益	与资产相 关
粮食物流园区项目 款⑥	22,690,000.00	13,614,000.00			36,304,000.00	其他收益	与资产相 关
工业企业技术改造 奖励	1,640,436.68		106,984.98		1,533,451.70	其他收益	与资产相 关
象屿物流配送中心 项目建设扶持资金 ⑦	3,117,777.55		76,666.68		3,041,110.87	其他收益	与资产相 关
象屿五金机电物流 集散中心项目投资 补助⑧	2,923,958.07		43,750.02		2,880,208.05	其他收益	与资产相 关
清洗车购置费	218,640.00		36,440.00		182,200.00	其他收益	与资产相 关
大丰市支持重大产 业项目招引补助	2,635,370.37		147,777.78		2,487,592.59	其他收益	与资产相 关
南通财政扶持资金	7,264,994.47		107,354.06		7,157,640.41	其他收益	与资产相 关
富锦象屿金谷农产 有限责任公司 150 万 吨粮食仓储项目建 设专项资金⑨	149,862,321.57		4,738,233.90		145,124,087.67	其他收益	与资产相 关
北安象屿金谷农产 有限责任公司粮食 仓储项目建设专项 资金⑩	76,268,846.58		1,360,350.76		74,908,495.82	其他收益	与资产相 关
嫩江县恒通农副产 品有限公司土地出 让金返还款⑪	9,962,487.23		625,883.64		9,336,603.59	其他收益	与资产相 关
绥化象屿金谷农产 有限责任公司北林 区财政局政府项目 建设补贴⑫	7,406,999.92		205,750.02		7,201,249.90	其他收益	与资产相 关
北安象屿金谷农产 有限责任公司粮食 仓储项目专项建设 基础设施支持资金 ⑬	19,786,823.08		334,474.73		19,452,348.35	其他收益	与资产相 关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他变动	期末余额	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
铁路专用线项目建 设补助①④	10,100,178.60		123,928.56		9,976,250.04	其他收益	与资产相 关
搭建简易和露天储 粮设施费用补贴	92,488,933.71		42,338,942.55		50,149,991.16	其他收益	与收益相 关
其中：							
依安县鹏屿商贸物 流有限公司	8,119,882.91		4,206,349.42		3,913,533.49	其他收益	与收益相 关
黑龙江北安农垦鸿 盛农产品贸易有限 公司	895,728.84		895,728.84			其他收益	与收益相 关
甘南屿昌农产有限 公司	2,664,711.96		999,267.00		1,665,444.96	其他收益	与收益相 关
讷河屿昌农产有限 公司	116,376.45		116,376.45			其他收益	与收益相 关
嫩江象屿农产有限 公司	9,473,069.06		4,705,946.94		4,767,122.12	其他收益	与收益相 关
富锦象屿金谷农产 有限责任公司	18,162,846.42		9,069,255.48		9,093,590.94	其他收益	与收益相 关
五大连池象屿农业 物产有限公司	34,585,020.96		12,039,371.58		22,545,649.38	其他收益	与收益相 关
拜泉县象屿农产有 限公司	2,716,984.24		1,018,869.12		1,698,115.12	其他收益	与收益相 关
讷河象屿农产有限 公司	15,754,312.87		9,287,777.72		6,466,535.15	其他收益	与收益相 关
合 计	491,478,923.44	13,694,000.00	53,793,558.07		451,379,365.37		

说明：

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

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

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

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

⑤子公司北安象屿金谷生化科技有限公司根据北安市工业园区管理委员会北工园（2015）10 号《关于给予北安象屿金谷生化科技有限公司拨付项目专项建设支持资金的请示》，收到专项建设资金 18,969,958.76 元；根据黑龙江北安经济开发区管理委员会北经管呈[2016]6 号《关于给予北安象屿金谷生化科技有限公司拨付第二笔项目专项建设支持资金的请示》，收到第二笔项目专项建设支持资金 13,015,134.91 元；该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑥子公司绥化象屿金谷生化科技有限公司根据黑龙江省发展和改革委员会及黑龙江省粮食局“黑发改投资（2018）315 号”文《关于下达粮食安全保障调控和应急设施项目 2018 年中央预算内投资计划的通知》，合计收到粮食物流园区项目投资补助 36,304,000.00 元，其中本年收到 13,614,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑦子公司厦门象屿物流配送中心有限公司 2009 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务〔2009〕30 号”文《厦门市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》收到象屿物流配送中心项目建设扶持资金 4,600,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（园区货运站）使用寿命内平均分配计入损益。

⑧子公司象屿物流 2011 年度根据厦门市发展和改革委员会“厦发改服务〔2011〕22 号”文《厦门市发展改革委转发国家发改委关于下达物流业调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》收到象屿五金机电物流集散中心项目投资补助 3,500,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（五金机电物流集散中心所构建资产）使用寿命内平均分配计入损益。

⑨子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江省（富锦）绿色食品产业园管理委员会富园字（2015）6 号《关于印发《富锦象屿金谷农产有限责任公司专项建设支持资金管理办法》的通知》收到 150 万吨粮囤建设专项资金 131,036,200.00 元，根据富锦万达工业园区投资发展有限公司文件富工投资（2016）5 号文件，收到公司基础设施建设支持资金 48,000,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（150 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

⑩子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据北安市工业园区管理委员会“北工园呈[2015]3 号”文《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》收到 60 万吨玉米深加工和 55 万吨粮食仓储项目建设专项资金 84,430,951.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑪子公司嫩江县恒通农副产品有限公司（以下简称“嫩江恒通”）根据嫩江县工业和信息化局“嫩工信政呈（2014）33号”《关于返还嫩江县恒通农副产品有限公司土地出让金的请示》收到土地出让金返还款15,595,440.00元，2016年非同一控制下企业合并嫩江恒通，并购日递延收益余额13,091,905.43元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

⑫子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区财政局北财指（专）（2016）129号文件，收到建设补贴8,230,000.00元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（60万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

⑬子公司北安象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江北安经济开发区管理委员会北经管呈（2016）2号《关于给予北安象屿金谷农产有限责任公司拨付项目专项建设支持资金的请示》，收到粮食仓储项目专项建设基础设施和基本建设支持资金21,124,722.23元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（项目购建资产）使用寿命内平均分配计入损益。

⑭铁路专用线项目建设补助为象道物流子公司安阳象道物流有限公司取得的铁路专用线项目建设补助10,410,000.00元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助分配计入损益	11,454,615.52	其他收益	与资产相关
与收益相关的政府补助分配计入损益	42,338,942.55	其他收益	与收益相关
易象通自贸委跨境电商物流补贴	2,189,623.03	其他收益	与收益相关
营运租金补贴	3,600,000.00	其他收益	与收益相关
自贸开发公司平台租金补贴	1,015,844.93	其他收益	与收益相关
社保和毕业生补贴	707,020.25	其他收益	与收益相关
劳动协作奖励	18,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	6,387.90	其他收益	与收益相关
快递经费补贴	4,414.66	其他收益	与收益相关
税收返还	1,647,000.00	其他收益	与收益相关

厦门象屿集团有限公司

财务报表附注

2018年度6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	21,328,815.72	营业外收入	与收益相关
自贸区扶持资金	739,417.00	营业外收入	与收益相关
财政节能改造补贴	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
财政企业数字化车间奖励资金	2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
融租扶持政策	401,311.97	营业外收入	与收益相关
合计	105,812,731.92		

