



Grant Thornton  
致同

关于厦门象屿股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 关于厦门象屿股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2019）第 350ZA0147 号

厦门象屿股份有限公司全体股东：

我们接受厦门象屿股份有限公司（以下简称厦门象屿）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了厦门象屿 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2019）第 350ZA0164 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号文）的要求，厦门象屿编制了本专项说明所附的厦门象屿股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是厦门象屿管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计厦门象屿 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对厦门象屿实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2018 年度厦门象屿非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供厦门象屿披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十四日

厦门象屿股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：厦门象屿股份有限公司

非经营性资金占用		资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年初占 用资金余额	2018年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度偿 还累计发生 金额	2018年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占周性质
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来		资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年初往 来资金余额	2018年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度偿 还累计发生 金额	2018年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
		厦门象屿兴泓科技发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	19,194.94	36,457.40		55,652.34	-	正常业务结算欠款	经营性往来
		富锦象屿金谷生化科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,733.74	2,673.72		3,886.53	520.93	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿兴泓特种材料有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2,777.50	47,067.14		49,892.16	152.48	正常业务结算欠款	经营性往来
		北京象屿金谷生化科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1,413.81	4,061.46		3,116.51	2,358.76	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿兴泓超细材料有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	879.35	55,455.80		56,331.82	3.33	正常业务结算欠款	经营性往来
		泉州象屿兴泓新材料有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	108.76	285.77		338.27	56.26	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿集团有限公司	控股股东	应收账款	0.00	1,157.63		1,124.13	33.50	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门同商商贸有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	4.28	60.92		62.29	2.91	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿酒业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.95	70.46		72.41	-	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿支付有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.01	5.22		5.03	0.20	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿商业发展有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款	13.71	37.05		43.94	6.82	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿港湾开发建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.64	57.70		57.70	0.64	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿盛镍业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2,803.11		1,942.17	860.94	正常业务结算欠款	经营性往来
		绥化象屿金谷生化科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		29,197.57		6,485.29	22,712.28	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿资产管理运营有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		20.84		12.32	8.52	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿金融控股集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		16.32		11.12	5.20	正常业务结算欠款	经营性往来
		厦门象屿发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		5.17		0.37	4.80	正常业务结算欠款	经营性往来

单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金余额(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	厦门象屿小额贷款有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款		10.31		7.11	3.20	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿盈信汽车服务有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		11.95		8.75	3.20	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿房盟网络科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2.46		0.02	2.44	正常业务结算欠款	经营性往来
	象屿地产集团有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		103.46		101.06	2.40	正常业务结算欠款	经营性往来
	常熟象合房地产开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2.27		0.23	2.04	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象隆置业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		24.85		23.77	1.08	正常业务结算欠款	经营性往来
	深圳象屿商业保理有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款		0.72		-	0.72	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿典当有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		0.44		-	0.44	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿金象融资租赁有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		196.78		196.46	0.32	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿融资担保有限责任公司	控股股东的附属企业	应收账款		0.28		-	0.28	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿自贸区开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		376.20		278.54	97.66	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		48.92		47.37	1.55	正常业务结算欠款	经营性往来
	上海象屿投资管理咨询有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	1.08	267.20		268.28	-	正常业务结算欠款	经营性往来
	黑龙江金象生化有限责任公司	控股股东的附属企业	预付款项	18.32	2,055.85		2,019.92	54.25	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿商业发展有限责任公司	控股股东的附属企业	预付款项		32.13		-	32.13	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	控股股东的附属企业	预付款项		4.00		-	4.00	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿商业发展有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款		166.30		125.99	40.31	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿集团有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	26.09	248.38		248.74	23.73	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2.00			2.00	-	正常业务结算欠款	经营性往来
	厦门象屿发展有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-				-	正常业务结算欠款	经营性往来
厦门象屿融资担保有限责任公司	控股股东的附属企业	其他应收款	62.97				62.97	正常业务结算欠款	经营性往来	

其他兴联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年期初往 来资金余额	2018年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度还 累计发生 金额	2018年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	厦门象屿物流集团有限责任公司	子公司	其他应收款	276,909.25	993,548.74	7,285.63	1,207,397.41	70,346.21	资金往来(注1)	非经营性往来
	福建兴大进出口贸易有限公司	子公司	其他应收款	2,000.73	110,100.00	465.14	112,522.59	43.28	资金往来(注1)	非经营性往来
	天津象屿进出口贸易有限公司	子公司	其他应收款	45,986.40	73,700.24	2,632.55	122,319.19	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	南通象屿海洋装备有限责任公司	子公司	其他应收款	42,215.13	83,513.96	2,380.21	38,792.20	89,317.10	资金往来(注1)	非经营性往来
	上海国兴大国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	6,017.34	50,400.00	1,501.17	57,918.51	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	象屿(张家港)有限公司	子公司	其他应收款	7,472.71	34,315.00	269.39	42,057.10	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	成大物产(厦门)有限公司	子公司	其他应收款	-	14,214.00	170.83	14,384.83	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	广州象屿进出口贸易有限公司	子公司	其他应收款	3,001.09	8,000.00	205.08	11,206.17	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	厦门象屿物产有限公司	子公司	其他应收款	-	2,500.00	13.79	2,513.79	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	厦门象屿农产品有限责任公司	子公司	其他应收款	2,050.74	3,000.00	17.30	5,068.04	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	厦门象屿化工有限公司	子公司	其他应收款	-	6,820.00	86.64	6,906.64	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	富锦象屿金谷农产有限责任公司	子公司	其他非流动资产	27,470.90	-	-	27,470.90	-	资金往来(注1)	非经营性往来
	富锦象屿金谷农产有限责任公司	子公司	一年内到期的非流动资产	82,331.11	27,470.90	-	82,331.11	27,470.90	资金往来(注1)	非经营性往来
	富锦象屿金谷农产有限责任公司	子公司	应收利息	234.85	-	6,836.54	7,012.63	58.76	资金往来(注1)	非经营性往来
	厦门象道物流有限公司	子公司	其他应收款	19,264.03	115,654.08	2,727.19	75,762.90	61,882.40	资金往来(注2)	非经营性往来
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	United Forestry Management Limited	合营企业的附属企业	其他应收款	172.11	-	-	1.39	170.72	资金往来(注3)	非经营性往来
	Superpen Limited	合营企业	其他应收款	5.81	-	-	0.05	5.76	资金往来(注3)	非经营性往来
	高地林业有限公司	合营企业	其他应收款	522.51	26.30	-	-	548.81	资金往来(注4)	非经营性往来
	总计	-	-	541,893.86	1,706,247.00	24,591.46	1,995,828.09	276,904.23	-	-

注1: 应收子公司厦门象屿物流集团有限责任公司、上海国兴大国际贸易有限公司资金往来, 系由于子公司业务规模较大, 本公司向子公司提供资金以支持其业务发展; 应收子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司资金往来, 系本公司通过委托贷款投入的募集资金。本年将一年内到期的其他非流动资产重分类至一年内到期的非流动资产

注2: 2018年5月份本公司完成对厦门象道物流有限公司的非同一控制下企业合并, 完成合并之前为本公司联营企业, 系向该公司提供资金用于生产经营。

注3: Superpen Limited及United Forestry Management Limited系本公司子公司的附属企业乐高集团在芬兰的合营企业及合营企业的附属企业, 系向该公司提供资金用于生产经营。

注4: 高地林业有限公司系本公司子公司的附属企业乐高集团在芬兰的合营企业, 系向该公司提供资金用于生产经营。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: