



Grant Thornton  
致同

厦门象屿股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-143

## 审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0164 号

厦门象屿股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门象屿股份有限公司（以下简称厦门象屿公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门象屿公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 应收款项的可回收性

相关信息披露详见财务报表附注三、12、财务报表附注五、3（2）应收账款附注五、5（2）其他应收款。

## 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，如厦门象屿财务报表附注五、3（2）及附注五、5（2）所述，应收账款年末余额 5,243,196,074.10 元，坏账准备 362,929,662.87 元，账面价值 4,880,266,411.23 元；其他应收款年末余额 1,469,230,924.37 元，坏账准备 545,972,935.00 元，账面价值 923,257,989.37 元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收款项的可回收性为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

1)了解及评价了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

2)分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、按账龄组合计提坏账准备的比例等，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当；

3)对于单项金额重大的应收款项，选取样本评估是否有客观证据表明发生了减值，包括检查客户的经营情况、还款能力、期后回款等，对有客观证据表明发生了减值的应收款项，复核管理层是否单独计提坏账准备；

4)对于管理层单独计提坏账准备的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，并测试其未来现金流量现值计算是否正确；

5)对于管理层按照账龄特征组合计提坏账准备的应收款项，对管理层所编制的应收款项账龄明细表选取样本对账龄划分准确性进行复核，并重新计算坏账准备计提是否准确。

6) 针对涉及诉讼的应收款项，获取公司法律部对诉讼结果和应收款项可收回性的判断依据；存在委托律师的，向律师发送询证函获取律师对诉讼结果和应收款项可收回性的判断。

## （二）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、13及财务报表附注五、6。

### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，如厦门象屿财务报表附注五、6 所述，存货年末余额 15,811,942,668.92 元，存货跌价准备 342,072,540.60 元，账面价值 15,469,870,128.32 元。

资产负债表日管理层对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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。

由于管理层对存货的估计售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解及评价了管理层复核、评估和确定存货跌价准备的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

2) 对存货进行监盘，在监盘过程中观察存货存在状态，关注残次冷背的存货是否被识别；

3) 评估管理层在存货跌价测试中使用的相关参数，包括估计售价、至完工时估计要发生的成本、销售费用和相关税费等，并选取样本进行了复核。对于预计售价，年末已签订销售合同的库存商品，将合同销售价格与估计售价进行比较，年末未签订销售合同的库存商品，对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较，对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或年后的实际售价进行比较。

#### 四、其他信息

厦门象屿公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括厦门象屿公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门象屿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门象屿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门象屿公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为厦门象屿股份有限公司 2018 年度审计报告签署页)

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月二十四日



# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	7,024,979,923.26	561,664,360.89	4,830,484,251.63	1,602,018,309.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产	五、2	56,420,278.77	4,687,520.00	214,712,065.77	21,717,787.40
应收票据及应收账款	五、3	5,225,638,272.61	1,000,000.00	3,105,676,314.97	
其中：应收票据		345,371,861.38	1,000,000.00	520,539,906.07	
应收账款		4,880,266,411.23		2,585,136,408.90	
预付款项	五、4	6,865,680,295.71	97,536,151.14	7,095,861,583.28	54,725,284.38
其他应收款	五、5	924,460,398.95	2,219,141,371.86	1,101,159,061.34	4,300,075,057.45
其中：应收利息		1,202,409.58	1,108,585.38	9,157,085.99	6,661,941.50
应收股利					147,512,696.27
存货	五、6	15,469,870,128.32		12,195,528,898.83	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	433,346,740.62	274,708,988.35		823,311,054.35
其他流动资产	五、8	2,832,134,711.43	289,097,539.25	4,715,317,014.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>38,832,530,749.67</b>	<b>3,447,835,931.49</b>	<b>33,258,739,189.84</b>	<b>6,801,847,493.42</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、9	105,819,109.12	101,000,000.00	571,525,104.30	211,494,184.30
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	56,487,661.54		15,305,979.48	
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、11	1,473,960,243.74	9,295,124,126.23	1,917,504,242.00	5,279,182,751.32
投资性房地产	五、12	955,556,634.16	35,263,046.16	760,392,865.38	
固定资产	五、13	9,345,195,441.56	571,670.41	5,986,111,904.60	524,274.38
在建工程	五、14	1,200,812,522.97		667,040,520.88	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	1,797,829,370.64	2,292,874.17	1,216,200,590.42	1,521,636.85
开发支出					
商誉	五、16	7,230,891.15		7,230,891.15	
长期待摊费用	五、17	33,050,587.55		26,320,957.71	13,223.57
递延所得税资产	五、18	790,151,383.10	22,509,348.62	641,358,393.09	1,596,847.68
其他非流动资产	五、19	193,930,391.50	11,747,605.60	488,297,098.19	279,956,935.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,960,024,237.03</b>	<b>9,468,508,671.19</b>	<b>12,297,288,547.20</b>	<b>5,774,289,853.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,792,554,986.70</b>	<b>12,916,344,602.68</b>	<b>45,556,027,737.04</b>	<b>12,576,137,346.94</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、20	10,399,932,241.60	500,000,000.00	11,578,413,895.04	678,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、21	411,449,200.00	205,724,600.00	457,509,360.00	203,033,460.00
衍生金融负债	五、22	232,791,852.54	613,060.00	189,721,526.02	
应付票据及应付账款	五、23	10,857,915,206.24		7,757,993,607.44	3,230,528.71
预收款项	五、24	4,597,383,700.36		5,119,994,319.02	8,248,184.17
应付职工薪酬	五、25	542,561,183.27	31,594,435.72	383,869,755.28	14,588,389.26
应交税费	五、26	354,308,843.20	558,450.14	286,682,294.34	31,099,743.53
其他应付款	五、27	809,305,684.39	237,342,629.88	608,549,252.15	211,794,087.33
其中：应付利息		57,245,802.54	22,418,435.28	55,372,853.33	22,551,953.39
应付股利		126,326,256.99	55,940,924.66	63,830,277.39	43,738,184.94
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	672,009,970.18	210,000,000.00	252,631,607.36	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>28,877,657,881.78</b>	<b>1,185,833,175.74</b>	<b>26,635,365,616.65</b>	<b>1,149,994,393.00</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、29	3,750,588,588.30	150,000,000.00	1,051,798,971.99	
应付债券	五、30	995,969,750.81	995,969,750.81	993,775,935.18	993,775,935.18
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、31	350,463,467.93		111,576,916.69	
长期应付职工薪酬	五、32	214,078,558.15	3,495,296.43	170,730,570.34	3,196,790.72
预计负债					
递延收益	五、33	385,377,526.32		450,659,067.96	
递延所得税负债	五、19	99,689,075.85	2,179,442.30	99,473,726.03	30,908,974.03
其他非流动负债	五、34	600,000,000.00	102,000,000.00		302,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,396,166,967.36</b>	<b>1,253,644,489.54</b>	<b>2,878,015,188.19</b>	<b>1,329,881,699.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,273,824,849.14</b>	<b>2,439,477,665.28</b>	<b>29,513,380,804.84</b>	<b>2,479,876,092.93</b>
<b>股本</b>					
股本	五、35	2,157,454,085.00	2,157,454,085.00	1,457,739,247.00	1,457,739,247.00
其他权益工具	五、36	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：永续债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、37	4,412,430,059.50	5,459,450,293.55	5,121,912,891.43	6,156,629,946.16
减：库存股					
其他综合收益	五、38	14,732,569.13		65,715,925.63	76,438,581.52
专项储备					
盈余公积	五、39	124,659,118.07	83,913,034.84	103,435,080.13	60,933,210.45
未分配利润	五、40	2,968,364,462.72	276,049,524.01	2,196,823,309.99	344,520,268.88
归属于母公司股东权益合计		12,177,640,294.42	10,476,866,937.40	10,945,626,454.18	10,096,261,254.01
少数股东权益		7,341,089,843.14		5,097,020,478.02	
<b>股东权益合计</b>		<b>19,518,730,137.56</b>	<b>10,476,866,937.40</b>	<b>16,042,646,932.20</b>	<b>10,096,261,254.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>54,792,554,986.70</b>	<b>12,916,344,602.68</b>	<b>45,556,027,737.04</b>	<b>12,576,137,346.94</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
<b>一、营业收入</b>	五、41	234,007,565,966.18	74,722,673.26	203,290,634,265.09	117,883,613.45
减：营业成本	五、41	227,569,999,717.27	851,766.14	198,572,514,769.39	41,111,111.13
税金及附加	五、42	203,450,139.02	2,720,217.66	161,059,262.94	2,554,200.34
销售费用	五、43	2,893,033,211.99	3,426,250.66	2,340,170,160.47	2,427,037.42
管理费用	五、44	608,428,069.03	104,372,755.84	425,720,659.35	48,752,144.03
研发费用	五、45	18,907,339.10	-	16,686,078.99	-
财务费用	五、46	1,234,021,543.13	-80,505,907.10	780,001,467.76	-66,590,413.32
其中：利息费用		933,761,887.63	120,173,622.94	785,511,875.78	69,063,387.19
利息收入		49,687,767.76	183,214,447.49	29,077,606.09	144,506,874.14
资产减值损失	五、47	469,164,413.29	65,703,386.01	462,868,846.27	-
加：其他收益	五、48	166,131,309.43	273,744.12	119,114,511.78	83,014.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	688,644,631.23	318,377,097.74	180,768,128.72	399,600,558.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		138,757,911.51	89,180,065.36	128,369,356.94	74,433,311.48
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、50	-57,352,745.26	-19,918,927.40	379,944,655.67	18,527,187.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-597,567.41	-163.51	-826,852.86	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,807,387,161.34</b>	<b>276,885,955.00</b>	<b>1,210,613,463.23</b>	<b>507,840,294.43</b>
加：营业外收入	五、52	141,254,341.31	10,000.15	90,994,529.18	2,565,275.13
减：营业外支出	五、53	20,872,885.29	480,101.99	16,061,312.24	142.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,927,768,617.36</b>	<b>276,415,853.16</b>	<b>1,285,546,680.17</b>	<b>510,405,427.56</b>
减：所得税费用	五、54	412,302,736.76	46,617,609.22	291,098,110.25	37,198,873.42
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,515,465,880.60</b>	<b>229,798,243.94</b>	<b>994,448,569.92</b>	<b>473,206,554.14</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,515,465,880.60	229,798,243.94	994,448,569.92	473,206,554.14
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		447,411,525.51	-	280,129,493.05	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,068,054,355.09	-	714,319,076.87	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-49,962,363.02</b>	<b>-76,438,581.52</b>	<b>10,695,693.21</b>	<b>39,268,818.52</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-50,983,356.50	-76,438,581.52	12,420,012.70	-
(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		-50,983,356.50	-76,438,581.52	12,420,012.70	39,268,818.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-16,119.15	-	16,119.15	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-69,831,323.04	-76,438,581.52	36,452,392.96	39,268,818.52
2、外币财务报表折算差额		18,864,085.69	-	-24,048,499.41	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,020,993.48	-	-1,724,319.49	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,465,503,517.58</b>	<b>153,359,662.42</b>	<b>1,005,144,263.13</b>	<b>512,475,372.66</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,017,070,998.59	-	726,739,089.57	-
归属于少数股东的综合收益总额		448,432,518.99	-	278,405,173.56	-
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.44	-	0.34	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		263,360,492,396.65	217,765.00	238,475,573,422.67	73,572,144.87
收到的税费返还		165,203,867.37	-	135,950,411.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	613,400,427.66	259,973,693.69	474,675,677.42	14,091,926.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>264,139,096,691.68</b>	<b>260,191,458.69</b>	<b>239,086,199,511.71</b>	<b>87,664,071.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		256,735,046,315.17	61,470,155.48	236,972,000,777.05	138,477,626.40
支付给职工以及为职工支付的现金		919,301,648.88	57,696,515.90	712,004,425.14	35,666,151.43
支付的各项税费		1,066,632,003.15	124,150,550.68	755,373,231.10	10,324,924.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	3,390,599,110.18	798,391,595.26	3,540,896,772.38	98,291,673.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>262,111,579,077.38</b>	<b>1,041,708,817.32</b>	<b>241,980,275,205.67</b>	<b>282,760,375.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,027,517,614.30</b>	<b>-781,517,358.63</b>	<b>-2,894,075,693.96</b>	<b>-195,096,304.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,037,486,600.59	17,622,272,834.43	2,146,423,942.79	11,112,749,833.93
取得投资收益收到的现金		586,506,394.91	709,767,516.17	373,125,707.65	479,674,635.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,597,835.27	80.00	19,991,497.85	976.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,877,156.86	-	33,138,891.77	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	115,720,143.01	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,773,188,130.64</b>	<b>18,332,040,430.60</b>	<b>2,572,680,040.06</b>	<b>11,592,425,446.36</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,651,484.73	41,274,623.00	1,792,767,533.92	1,447,765.64
投资支付的现金		2,981,406,881.03	18,694,442,269.86	2,310,030,460.69	14,288,154,170.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,256,033.66	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	34,893,846.20	14,475,125.28	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,407,208,245.62</b>	<b>18,750,192,018.14</b>	<b>4,102,797,994.61</b>	<b>14,289,601,935.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,634,020,114.98</b>	<b>-418,151,587.54</b>	<b>-1,530,117,954.55</b>	<b>-2,697,176,489.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		4,005,832,062.75	500,000,000.00	4,885,183,882.43	3,741,577,048.40
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,005,832,062.75	-	1,143,606,834.03	-
取得借款收到的现金		42,654,279,704.33	2,352,110,000.00	44,051,930,426.69	2,278,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	993,640,000.00	993,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	317,395,378.72	415,540.00	332,398,432.28	199,748,478.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,977,507,145.80</b>	<b>2,852,525,540.00</b>	<b>50,263,152,741.40</b>	<b>7,212,965,527.11</b>
偿还债务支付的现金		42,291,160,834.80	2,350,110,000.00	41,293,267,032.81	2,670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,559,873,187.64	380,351,689.44	1,114,383,785.58	207,831,571.42
其中：子公司支付少数股东的现金股利		378,378,134.12	-	249,666,964.15	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	1,486,298,468.03	23,518,634.25	1,102,701,066.30	195,754,700.24
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		1,324,500,000.00	-	400,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,337,332,490.47</b>	<b>2,753,980,323.69</b>	<b>43,510,351,884.69</b>	<b>3,073,586,271.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,640,174,655.33</b>	<b>98,545,216.31</b>	<b>6,752,800,856.71</b>	<b>4,139,379,255.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>69,135,226.84</b>	<b>12,451,084.95</b>	<b>-108,536,654.31</b>	<b>-11,577,296.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,102,807,381.49</b>	<b>-1,088,672,644.91</b>	<b>2,220,070,553.89</b>	<b>1,235,529,165.88</b>
加：年初现金及现金等价物余额		4,345,862,148.39	1,309,455,960.20	2,125,791,594.50	73,926,794.32
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,448,669,529.88</b>	<b>220,783,315.29</b>	<b>4,345,862,148.39</b>	<b>1,309,455,960.20</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

项目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计
	股本			其他权益工具			归属于母公司股东权益					
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,457,739,247.00	-	2,000,000,000.00	-	5,121,912,891.43	-	65,715,925.63	103,435,080.13	-	2,196,823,309.99	5,097,020,478.02	16,042,646,932.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,457,739,247.00	-	2,000,000,000.00	-	5,121,912,891.43	-	65,715,925.63	103,435,080.13	-	2,196,823,309.99	5,097,020,478.02	16,042,646,932.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	699,714,838.00	-	500,000,000.00	-	-709,482,831.93	-	-50,983,356.50	21,224,037.94	-	771,541,152.73	2,244,069,365.12	3,476,083,205.36
（一）综合收益总额							-50,983,356.50			1,068,054,355.09	448,432,518.99	1,465,503,517.58
（二）股东投入和减少资本											2,176,298,365.43	2,674,498,365.43
1. 股东投入的普通股					-1,800,000.00						-423,701,634.57	-423,701,634.57
2. 其他权益工具持有者投入资本					-1,800,000.00						2,600,000,000.00	3,098,200,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								21,224,037.94		-296,513,202.36	-399,721,123.44	-675,010,287.86
2. 对股东的分配								21,224,037.94		-21,224,037.94		
3. 其他										-275,289,164.42	-399,721,123.44	-675,010,287.86
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	699,714,838.00	-			-699,714,838.00							
2. 盈余公积转增股本	699,714,838.00	-			-699,714,838.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取											177,129.93	519,520.26
2. 本期使用											-177,129.93	-519,520.26
（六）其他											19,059,604.14	11,091,610.21
四、本年年末余额	2,157,454,085.00	-	2,500,000,000.00	-	4,412,430,059.50	-	14,732,569.13	124,659,118.07	-	2,968,364,462.72	7,341,089,843.14	19,518,730,137.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

项目	上年金额										单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	1,170,779,403.00	-	-	3,675,809,316.65	-	53,295,912.93	-	86,803,474.99	-	1,703,014,463.50	4,310,636,751.60	11,000,339,322.67
如：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,170,779,403.00	-	-	3,675,809,316.65	-	53,295,912.93	-	86,803,474.99	-	1,703,014,463.50	4,310,636,751.60	11,000,339,322.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	1,446,103,574.78	-	12,420,012.70	-	16,631,605.14	-	493,808,846.49	786,383,726.42	5,042,307,609.53
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	1,446,103,574.78	-	12,420,012.70	-	-	-	714,319,076.87	278,405,173.56	1,005,144,263.13
1. 股东投入的普通股	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	1,451,124,093.61	-	-	-	-	-	752,516,459.29	752,516,459.29	4,485,579,878.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				-2,200,000.00							1,000,000,000.00	2,997,800,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				-2,820,518.83				16,631,605.14		-220,510,230.38	5,766,459.29	2,945,940.46
2. 对股东的分配								16,631,605.14		-16,631,605.14	-244,537,906.43	-448,416,531.67
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,457,739,247.00	-	2,000,000,000.00	5,121,912,891.43	-	65,715,925.63	-	103,435,080.13	-	2,196,823,309.99	5,097,020,478.02	16,042,646,932.20

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：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

项目	本年年金额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		6,156,629,946.16		344,520,268.88	10,096,261,254.01			
如：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	1,457,739,247.00		2,000,000,000.00		6,156,629,946.16		344,520,268.88	10,096,261,254.01			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	699,714,838.00		500,000,000.00		-697,179,652.61		-68,470,744.87	380,605,683.39			
（一）综合收益总额							76,438,581.52				
（二）股东投入和减少资本							-76,438,581.52				
1. 股东投入的普通股			500,000,000.00		-1,800,000.00		229,798,243.94	153,359,662.42			
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00		-1,800,000.00		-	498,200,000.00			
3. 股份支付计入股东权益的金额								498,200,000.00			
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							-298,268,988.81	-275,289,164.42			
2. 对股东的分配							-22,979,824.39	-22,979,824.39			
3. 其他							-275,289,164.42	-275,289,164.42			
（四）股东权益内部结转	699,714,838.00				-699,714,838.00						
1. 资本公积转增股本	699,714,838.00				-699,714,838.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,157,454,085.00		2,500,000,000.00		5,459,450,293.55		276,049,524.01	10,476,866,937.40			
					4,335,185.39			4,335,185.39			

单位：人民币元

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：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他							
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,170,779,403.00				4,704,083,894.38		37,169,763.00		13,612,555.04	122,512,995.39	6,048,158,610.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,170,779,403.00	-	-	-	4,704,083,894.38	-	37,169,763.00	-	13,612,555.04	122,512,995.39	6,048,158,610.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	-	1,452,546,051.78	-	39,268,818.52	-	47,320,655.41	222,007,273.49	4,048,102,643.20
（一）综合收益总额							39,268,818.52			473,206,554.14	512,475,372.66
（二）股东投入和减少资本	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	-	1,452,546,051.78	-	-	-	-	-	3,739,505,895.78
1. 股东投入的普通股	286,959,844.00	-	2,000,000,000.00	-	1,451,124,093.61	-	-	-	-	-	1,738,083,937.61
2. 其他权益工具持有者投入资本					-2,200,000.00						1,997,800,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					3,621,958.17						3,621,958.17
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									47,320,655.41	-251,199,280.65	-203,878,625.24
2. 对股东的分配									47,320,655.41	-47,320,655.41	
3. 其他										-203,878,625.24	-203,878,625.24
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,457,739,247.00	-	2,000,000,000.00	-	6,156,629,946.16	-	76,438,581.52	-	60,933,210.45	344,520,268.88	10,096,261,254.01

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：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

根据 2018 年 4 月 24 日第七届董事会第二十四次会议和 2018 年 5 月 16 日股东大会，本公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,457,739,247 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，增加注册资本人民币 699,714,838.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,157,454,085.00 元。

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

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事大宗商品采购供应及综合物流以及物

流平台（园区）开发运营业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十五次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

## 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六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、16、附注三、20 和附注三、26。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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。

### 2、会计期间

本集团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。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动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。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 10、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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。

## （2）金融资产分类和计量

本集团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、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，且本集团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。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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（附注三、12）。贷款和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。

对于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，以及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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团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、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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具



本集团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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超

过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本集团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。

## （7）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）。

本集团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。

本集团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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

### 11、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。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

每个资产负债表日，本集团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。

### 12、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) 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：

本集团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、应收票据、应收股利、应收利息。

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
综合物流及物流平台（园区）开发运营	0~6个月	0%	0%
	7~12个月	5%	5%
	1~2年（含2年）	10%	10%
	2~3年（含3年）	20%	20%
	3年以上	100%	100%
大宗商品采购与供应及其他	0~6个月	0%	0%
	7~12个月	5%	5%
	1~2年	10%	10%
	2~3年	20%	20%
	3~4年	50%	50%
	4~5年	80%	80%
	5年以上	100%	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、押金和保证金、应收股利、应收利息发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

组合中，应收票据，本集团结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、在途物资、库存商品、消耗性生物资产等。

#### （2）发出存货的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。本集团通常按照单个（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）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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。

对于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

对子公司的投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

## 15、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。本集团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。

本集团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三、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。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20~50	0%~10%	1.8%~5%
构筑物及其他设施	3~50	0%~5%	1.90%~33.33%
机器设备	5~20	0%~40%	3%~20%
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三、22。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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。

## 17、在建工程

本集团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三、22。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、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

本集团生物资产包括消耗性生物资产。

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

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

### （3）生物资产减值的处理

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

## 20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

本集团于每年年度终了，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三、22。

## 21、研究开发支出

本集团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。

本集团研究开发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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产

除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团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。本集团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,本集团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,且不大于本集团确定的报告分部。

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、长期待摊费用

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

## 24、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

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，本集团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，本集团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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）辞退福利

本集团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；本集团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

本集团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。

### 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）金融负债与权益工具的区分

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

#### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团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集团的利润分配，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。

本集团发行金融工具，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

#### （1）一般原则

##### 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，本集团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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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，本集团确认收入。

### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团商品销售收入确认的具体方法：本集团在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

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

## 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，是指本集团取得的、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。本集团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、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

## 29、经营租赁与融资租赁

本集团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。

### （1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 30、安全生产费用

本集团根据有关规定，对于从事交通运输业务的单位按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。

## 31、套期会计

本集团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。本集团被套期项目包括存货、尚未确认的确定承诺。

本集团在套期开始时，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。

本集团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，本集团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，如该转换与本集团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，本集团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，本集团停止按本附注三、31（1）处理，并按本附注三、31（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，本集团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。

## 32、重大会计判断和估计

本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团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。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	董事会审批	2017 年财务报表受影响的报表详见以下其他说明

财务报表格式的修订对 2017 年财务报表项目的影响如下：

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	520,539,906.07	应收票据及应收	3,105,676,314.97
应收账款	2,585,136,408.90	账款	
应收利息	9,157,085.99		
应收股利		其他应收款	1,101,159,061.34
其他应收款	1,092,001,975.35		
固定资产	5,986,111,904.60	固定资产	5,986,111,904.60
固定资产清理			
在建工程	667,040,520.88	在建工程	667,040,520.88
工程物资			
应付票据	3,211,894,317.05	应付票据及应	7,757,993,607.44
应付账款	4,546,099,290.39	付账款	
应付利息	55,372,853.33		
应付股利	63,830,277.39	其他应付款	608,549,252.15
其他应付款	489,346,121.43		
长期应付款	111,576,916.69	长期应付款	111,576,916.69
专项应付款			
管理费用	442,406,738.34	管理费用	425,720,659.35
		研发费用	16,686,078.99
财务费用	780,001,467.76	财务费用	780,001,467.76
		其中：利息费用	785,511,875.78
		利息收入	29,077,606.09

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计发生变更。

四、税项

1、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	免税、11%、13%、17%、16%	
	应税服务增值额	3%、6%、11%、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%	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%	注①
企业所得税	应纳税所得额	25%	注②

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率	备注
房产税（自用房产）	房产原值按规定减除一定比例后的房产余值	1.2%	注③
房产税（出租房产）	租金收入	12%	

注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 75%为纳税基准，外地注册的子公司或分公司按当地的税收政策缴纳房产税。

## 2、税收优惠

子公司陕西象道物流有限公司属于设在西部大开发税收优惠地区的企业，主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，根据规定经申请并经主管税务机关审核确认，本年度可减按 15%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			85,453.81			46,956.97
人民币			79,352.86			36,695.06
港元				4,961.22	0.83591	4,147.13
印度卢比	62,350.00	0.0979	6,100.95	62,350.00	0.0981	6,114.78
银行存款：			6,139,180,744.76			4,165,443,212.22
人民币			4,724,582,134.23			3,585,318,791.53
美元	202,452,688.02	6.8632	1,389,473,301.79	86,287,460.20	6.5342	563,819,522.43
港元	1,465,528.97	0.8762	1,284,098.90	3,123,069.99	0.83591	2,610,600.15
欧元	1,702,292.20	7.845	13,354,425.05	903,901.86	7.8023	7,053,518.33
澳元	5,485.85	4.825	26,469.23			
新西兰元	1,873,550.40	4.5954	8,609,711.37	1,313,385.36	4.6327	6,084,523.07
日元	56.87	0.061887	3.51	37.00	0.0579	2.14
迪拉姆				49,480.00	1.779	88,023.97
新加坡元	367,430.83	5.0063	1,839,485.91	94,661.59	4.8831	462,242.12
加元	2,160.13	5.0381	10,882.94	1,151.43	5.2009	5,988.48
瑞士法郎	33.36	6.9494	231.83			
其他货币资金：			885,713,724.69			664,994,082.44
人民币			314,214,664.19			467,613,114.92
美元	22,111,448.63	6.8632	151,755,300.50	30,207,365.34	6.5342	197,380,966.61
瑞士法郎	60,400,000.00	6.9494	419,743,760.00			

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数		年初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港元				1.12	0.83591	0.91
合 计			7,024,979,923.26			4,830,484,251.63
其中：存放 在境外的 款项总额			527,116,623.67			211,184,440.76

说明：

(1) 其他货币资金年末账面余额主要为期货保证金、贵金属租赁保证金及在途资金等。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，其他货币资金中保证金 570,570,393.38 元及冻结款 5,740,000.00 元不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、衍生金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
远期结售汇合约	5,785,811.55	171,828,953.71
外汇掉期	37,278.10	29,537,380.80
贵金属交易合约	8,499,760.00	8,651,150.00
期货合约	41,567,381.12	4,400,700.18
套期工具		224,701.08
外汇期权	530,048.00	69,180.00
合 计	56,420,278.77	214,712,065.77

说明：本集团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。

3、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	345,371,861.38	520,539,906.07
应收账款	4,880,266,411.23	2,585,136,408.90
合 计	5,225,638,272.61	3,105,676,314.97

(1) 应收票据

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	267,232,558.38	515,637,568.02
商业承兑汇票	78,139,303.00	4,902,338.05
<b>合 计</b>	<b>345,371,861.38</b>	<b>520,539,906.07</b>

①年末本集团已质押的应收票据

种 类	年 末 已 质 押 金 额
银行承兑票据	2,000,000.00

②年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年 末 终 止 确 认 金 额	年 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	5,064,858,558.13	5,682,233.46
商业承兑汇票	1,527,604,963.60	
<b>合 计</b>	<b>6,592,463,521.73</b>	<b>5,682,233.46</b>

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类			年 末 数		净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	224,866,301.97	4.29	217,495,917.87	96.72	7,370,384.10
按组合计提坏账 准备的应收账款					
组合 1	4,720,996,979.24	90.04	119,532,177.29	2.53	4,601,464,801.95
组合 2	268,444,098.70	5.12			268,444,098.70
组合小计	4,989,441,077.94	95.16	119,532,177.29	2.40	4,869,908,900.65
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	28,888,694.19	0.55	25,901,567.71	89.66	2,987,126.48
<b>合 计</b>	<b>5,243,196,074.10</b>	<b>100.00</b>	<b>362,929,662.87</b>	<b>6.92</b>	<b>4,880,266,411.23</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类			年 初 数		净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	249,997,196.58	8.66	218,620,195.54	87.45	31,377,001.04
按组合计提坏账准 备的应收账款					

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合 1	2,350,432,777.56	81.46	61,749,271.71	2.63	2,288,683,505.85
组合 2	261,286,881.88	9.06			261,286,881.88
组合小计	2,611,719,659.44	90.52	61,749,271.71	2.36	2,549,970,387.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,580,316.46	0.82	19,791,296.33	83.93	3,789,020.13
<b>合计</b>	<b>2,885,297,172.48</b>	<b>100.00</b>	<b>300,160,763.58</b>	<b>10.40</b>	<b>2,585,136,408.90</b>

注：组合 1 是指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；组合 2 是指关联交易形成的应收款项，计提比例为零。

②年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
团风永康油脂有限公司	40,014,678.91	40,014,678.91	100.00	预计无法收回
广西意华恒林实业有限公司	32,738,220.00	32,738,220.00	100.00	预计无法收回
SOUTH PACIFIC TRADE LIMITED	23,223,651.70	23,223,651.70	100.00	预计无法收回
TESCO STORES LIMITED	23,751,657.94	23,751,657.94	100.00	预计无法收回
广荣集团控股有限公司	21,208,389.87	21,208,389.87	100.00	预计无法收回
荆州市永康生物科技有限公司	13,985,321.09	13,985,321.09	100.00	预计无法收回
泉州万达百货有限公司	13,574,900.00	10,859,920.00	80.00	预计无法全额收回
裕华能源（厦门）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
厦门泓信特种纤维有限公司	9,648,758.57	9,648,758.57	100.00	预计无法收回
临沂六和正旺饲料有限公司	9,310,808.20	4,655,404.10	50.00	预计无法全额收回
天津市万丰木业有限公司	7,970,379.59	7,970,379.59	100.00	预计无法收回
上海裕同木业有限公司	6,721,370.84	6,721,370.84	100.00	预计无法收回
莆田市万丰木业有限公司	6,382,595.82	6,382,595.82	100.00	预计无法收回
广西大通汇家居有限公司	6,335,569.44	6,335,569.44	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>224,866,301.97</b>	<b>217,495,917.87</b>	<b>96.72</b>	

③账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6个月	855,137,430.40	18.11			855,137,430.40
7~12个月	70,791,777.72	1.50	3,539,588.51	5.00	67,252,189.21
1~2年（含2年）	3,098,773.37	0.07	309,877.33	10.00	2,788,896.04



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2~3年（含3年）	521,247.30	0.01	104,249.46	20.00	416,997.84
3年以上	2,043,789.62	0.04	2,043,789.62	100.00	
<b>小计</b>	<b>931,593,018.41</b>	<b>19.73</b>	<b>5,997,504.92</b>	<b>0.64</b>	<b>925,595,513.49</b>
大宗商品采购与供应及其他					
0~6个月	3,438,065,943.07	72.83			3,438,065,943.07
7~12个月	61,206,231.93	1.30	3,060,311.60	5.00	58,145,920.33
1~2年（含2年）	13,378,848.66	0.28	1,337,884.85	10.00	12,040,963.81
2-3年（含3年）	110,904,005.82	2.35	22,180,801.17	20.00	88,723,204.65
3-4年（含4年）	152,416,219.46	3.23	76,208,109.74	50.00	76,208,109.72
4-5年（含5年）	13,425,734.40	0.28	10,740,587.52	80.00	2,685,146.88
5年以上	6,977.49		6,977.49	100.00	
<b>小计</b>	<b>3,789,403,960.83</b>	<b>80.27</b>	<b>113,534,672.37</b>	<b>2.99</b>	<b>3,675,869,288.46</b>
<b>合计</b>	<b>4,720,996,979.24</b>	<b>100.00</b>	<b>119,532,177.29</b>	<b>2.53</b>	<b>4,601,464,801.95</b>

（续上表）

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6个月	462,066,250.62	19.66			462,066,250.62
7~12个月	6,986,675.44	0.30	349,333.78	5.00	6,637,341.66
1~2年（含2年）	32,787,729.00	1.39	3,278,834.99	10.00	29,508,894.01
2~3年（含3年）	1,134,456.20	0.05	226,891.25	20.00	907,564.95
3年以上	2,080,330.23	0.09	2,080,330.23	100.00	-
<b>小计</b>	<b>505,055,441.49</b>	<b>21.49</b>	<b>5,935,390.25</b>	<b>1.18</b>	<b>499,120,051.24</b>
大宗商品采购与供应及其他					
0~6个月	1,501,734,948.46	63.89			1,501,734,948.46
7~12个月	11,787,170.96	0.50	589,358.55	5.00	11,197,812.41
1~2年（含2年）	151,784,272.33	6.46	15,178,427.23	10.00	136,605,845.10
2-3年（含3年）	166,638,232.43	7.09	33,327,646.49	20.00	133,310,585.94
3-4年（含4年）	13,425,734.40	0.57	6,712,867.20	50.00	6,712,867.20
4-5年（含5年）	6,977.49		5,581.99	80.00	1,395.50
<b>小计</b>	<b>1,845,377,336.07</b>	<b>78.51</b>	<b>55,813,881.46</b>	<b>3.02</b>	<b>1,789,563,454.61</b>
<b>合计</b>	<b>2,350,432,777.56</b>	<b>100.00</b>	<b>61,749,271.71</b>	<b>2.63</b>	<b>2,288,683,505.85</b>

④ 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 99,427,690.71 元，本年收回或转回坏账准备金额 118,840.06 元。

⑤ 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,798,997.86

⑥ 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
客户一	734,072,227.74	14.00	
客户二	315,236,204.87	6.01	
客户三	227,122,791.25	4.33	
客户四	165,066,923.78	3.15	
客户五	106,071,865.00	2.02	
<b>合计</b>	<b>1,547,570,012.64</b>	<b>29.51</b>	

(5) 年末，本集团因办理了不附追索权的应收账款国内信用证福费廷、应收账款国际信用证福费廷、应收账款保理，合计贴现金额为 1,399,383,536.98 元，同时终止确认应收账款账面价值为 1,399,383,536.98 元。与终止确认相关的利息支出为 6,044,038.89 元。

年末，本集团以附追索权应收账款保理借款 14,870,858.00 元，质押应收账款金额 14,870,858.00 元，与保理借款相关的利息支出 636,049.87 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,302,387,922.43	91.80	6,810,253,513.40	95.98
1 至 2 年	361,638,269.54	5.27	260,330,057.81	3.67
2 至 3 年	198,648,024.48	2.89	22,190,027.04	0.31
3 年以上	3,006,079.26	0.04	3,087,985.03	0.04
<b>合计</b>	<b>6,865,680,295.71</b>	<b>100.00</b>	<b>7,095,861,583.28</b>	<b>100.00</b>

其中：账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	年末数	未及时结算的原因
客商一	358,462,288.94	船舶进度款，未结算
客商二	66,726,319.57	预付款，未结算
客商三	42,634,729.64	船舶进度款，未结算

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数	未及时结算的原因
客商四	21,272,314.74	预付货款，未结算
客商五	18,256,464.00	预付货款，未结算
客商六	17,400,459.97	预付货款，未结算
<b>合计</b>	<b>524,752,576.86</b>	

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
客商一	1,199,685,908.64	17.47
客商二	602,116,777.47	8.77
客商三	385,635,441.98	5.62
客商四	217,428,018.89	3.17
客商五	192,832,473.46	2.81
<b>合计</b>	<b>2,597,698,620.44</b>	<b>37.84</b>

5、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	1,202,409.58	9,157,085.99
其他应收款	923,257,989.37	1,092,001,975.35
<b>合计</b>	<b>924,460,398.95</b>	<b>1,101,159,061.34</b>

(1) 应收利息

项目	年末数	年初数
定期存款	870,962.54	7,949,380.84
贷款业务	186,666.67	560,000.00
理财产品	144,780.37	332,975.34
债券投资		314,729.81
<b>合计</b>	<b>1,202,409.58</b>	<b>9,157,085.99</b>

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	544,654,168.17	37.07	483,636,669.82	88.80	61,017,498.35
按组合计提坏账准备的其 他应收款					

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
组合 1	166,808,976.28	11.35	3,763,904.37	2.26	163,045,071.91
组合 2	699,195,419.11	47.59			699,195,419.11
组合小计	866,004,395.39	58.94	3,763,904.37	0.43	862,240,491.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	58,572,360.81	3.99	58,572,360.81	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,469,230,924.37</b>	<b>100.00</b>	<b>545,972,935.00</b>	<b>37.16</b>	<b>923,257,989.37</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	549,109,032.23	34.49	442,091,554.72	80.51	107,017,477.51
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	97,658,610.95	6.14	1,992,245.17	2.04	95,666,365.78
组合 2	889,082,170.49	55.85			889,082,170.49
组合小计	986,740,781.44	61.99	1,992,245.17	0.20	984,748,536.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	56,026,411.01	3.52	55,790,449.44	99.58	235,961.57
<b>合计</b>	<b>1,591,876,224.68</b>	<b>100.00</b>	<b>499,874,249.33</b>	<b>31.40</b>	<b>1,092,001,975.35</b>

注：组合 1 是指非关联交易形成的其他应收款，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的其他应收款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金，坏账计提比例为零。

②年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
华泰重工(南通)有限公司	116,617,352.00	116,617,352.00	100.00	涉诉款项
深圳市前海正大能源科技有限公司	77,760,883.03	77,760,883.03	100.00	涉诉款项
江苏宏强船舶重工有限公司	65,703,386.01	65,703,386.01	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团华南有限公司	50,655,704.72	27,797,076.54	54.87	涉诉款项
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	35,565,612.61	35,565,612.61	100.00	涉诉款项
厦门中盛粮油集团有限公司	29,922,439.87	9,868,437.25	32.98	按预计可回收金额计提
天津天钢联合特钢有限公司	25,281,510.35	25,281,510.35	100.00	涉诉款项
上海红鹭国际贸易有限公司	20,119,000.00	10,059,500.00	50.00	涉诉款项
上海宝杨钢材市场经营管理有限公司	14,441,885.79	14,441,885.79	100.00	涉诉款项
王树民	13,901,396.90	13,901,396.90	100.00	受自然灾害影响，无还款能力

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
青岛万友仁和物流有限公司	11,008,258.97	11,008,258.97	100.00	涉诉款项
北京中储物流有限责任公司	9,756,832.95	9,756,832.95	100.00	涉诉款项
朱勇	9,220,000.00	9,220,000.00	100.00	涉诉款项
孙晶	8,940,500.00	8,940,500.00	100.00	受自然灾害影响,无还款能力
福建海和实业有限公司	8,832,871.99	4,416,436.00	50.00	涉诉款项
青岛诚业国际物流有限公司	7,949,779.15	7,949,779.15	100.00	涉诉款项
重庆中集物流有限公司	7,257,863.11	3,628,931.55	50.00	涉诉款项
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	7,242,392.02	7,242,392.02	100.00	涉诉款项
铜山县利国钢铁有限公司	7,198,577.23	7,198,577.23	100.00	涉诉款项
VALE INTERNATIONAL SA	6,442,743.00	6,442,743.00	100.00	涉诉款项
中国外运陆桥运输有限公司	5,535,178.47	5,535,178.47	100.00	涉诉款项
杨长轩	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	受自然灾害影响,无还款能力
<b>合 计</b>	<b>544,654,168.17</b>	<b>483,636,669.82</b>	<b>88.80</b>	

③账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6个月	25,576,963.09	15.33			25,576,963.09
7~12个月	4,048,724.88	2.43	202,436.24	5.00	3,846,288.64
1~2年（含2年）	315,789.14	0.19	31,578.91	10.00	284,210.23
小 计	29,941,477.11	17.95	234,015.15	0.78	29,707,461.96
大宗商品采购与供应及其他					
0~6个月	123,172,652.60	73.85			123,172,652.60
7~12个月	1,765,291.25	1.06	88,264.56	5.00	1,677,026.69
1~2年（含2年）	4,612,224.96	2.76	461,204.71	10.00	4,151,020.25
2~3年（含3年）	2,643,504.90	1.58	528,700.97	20.00	2,114,803.93
3~4年（含4年）	4,291,362.36	2.57	2,145,681.18	50.00	2,145,681.18
4~5年（含5年）	382,126.50	0.23	305,701.20	80.00	76,425.30
5年以上	336.60		336.60	100.00	
小 计	136,867,499.17	82.05	3,529,889.22	2.58	133,337,609.95
<b>合 计</b>	<b>166,808,976.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,763,904.37</b>	<b>2.26</b>	<b>163,045,071.91</b>

（续上表）

账龄结构	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6个月	2,312,303.63	2.38			2,312,303.63

账龄结构	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
7~12个月	605,124.14	0.62	30,256.21	5.00	574,867.93
小计	2,917,427.77	3.00	30,256.21	1.04	2,887,171.56
大宗商品采购与供应及其他					
0~6个月	81,687,400.01	83.64			81,687,400.01
7~12个月	1,261,256.88	1.29	62,979.71	5.00	1,198,277.17
1~2年（含2年）	6,455,592.78	6.61	645,559.32	10.00	5,810,033.46
2~3年（含3年）	4,842,422.36	4.96	968,484.47	20.00	3,873,937.89
3~4年（含4年）	388,811.55	0.40	194,405.78	50.00	194,405.77
4~5年（含5年）	75,699.60	0.08	60,559.68	80.00	15,139.92
5年以上	30,000.00	0.03	30,000.00	100.00	
小计	94,741,183.18	97.00	1,961,988.96	2.07	92,779,194.22
<b>合计</b>	<b>97,658,610.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,992,245.17</b>	<b>2.04</b>	<b>95,666,365.78</b>

④本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 126,092,486.73 元，本年收回或转回坏账准备金额 73,441,804.01 元。

其中，本年坏账准备转回或收回金额重要的应收款项转回金额 69,608,347.74 元，原来根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，本年因收到赔偿款而转回。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,508,510.19

⑥其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
重大存货往来诉讼或纠纷转入款	604,816,717.47	605,135,443.24
押金或保证金	448,152,436.90	547,329,071.71
其他应收暂付款项	173,741,949.48	308,710,772.85
期货保证金	235,048,130.95	120,516,387.04
出口退税	5,710,502.69	9,042,520.70
备用金	1,761,186.88	1,142,029.14
<b>合计</b>	<b>1,469,230,924.37</b>	<b>1,591,876,224.68</b>

⑦除上述因涉及诉讼、信用状况恶化转入其他应收款核算的单项金额重大的项目外，按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客商一	期货保证金	126,418,275.03	0-6个月	8.60	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
客商二	押金或保证金	109,658,220.00	0-6 个月 9,411,540 元； 1-2 年 10,908,200 元； 2-3 年 52,007,660 元； 3-4 年 37,330,820 元	7.46	
客商三	押金或保证金	90,627,220.00	0-6 个月 12,300,360.00 元； 1-2 年 1,177,560.00 元； 2-3 年 17,980,120.00 元； 3-4 年 59,169,180.00 元	6.17	
客商四	押金或保证金	80,170,740.00	0-6 个月 23,563,210.00 元； 7-12 个月 1,766,960.00 元； 1-2 年 311,720.00 元； 2-3 年 33,998,600.00 元； 3-4 年 20,530,250.00 元	5.46	
客商五	期货保证金	62,496,802.20	0-6 个月	4.25	
<b>合计</b>		<b>469,371,257.23</b>		<b>31.94</b>	

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	917,218,317.59	25,702,162.09	891,516,155.50	444,575,418.68	15,868,239.97	428,707,178.71
库存商品	13,708,662,312.21	297,836,930.14	13,410,825,382.07	11,875,098,607.77	330,969,203.18	11,544,129,404.59
被套期项目	-867,737.34		-867,737.34			
建造合同形成的已完工未结算资产	586,662,579.43	18,533,448.37	568,129,131.06	6,696,176.34		6,696,176.34
消耗性生物资产	119,781,425.02		119,781,425.02	104,992,864.15		104,992,864.15
委托加工物资	469,903,609.50		469,903,609.50	109,504,011.99		109,504,011.99
低值易耗品及其他	10,582,162.51		10,582,162.51	1,499,263.05		1,499,263.05
<b>合计</b>	<b>15,811,942,668.92</b>	<b>342,072,540.60</b>	<b>15,469,870,128.32</b>	<b>12,542,366,341.98</b>	<b>346,837,443.15</b>	<b>12,195,528,898.83</b>

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团存货质押情况详见附注五、57。

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,868,239.97	24,835,739.32		15,001,817.20		25,702,162.09
库存商品	330,969,203.18	261,404,982.35		227,206,869.53	67,330,385.86	297,836,930.14

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产		18,533,448.37				18,533,448.37
<b>合计</b>	<b>346,837,443.15</b>	<b>304,774,170.04</b>		<b>242,208,686.73</b>	<b>67,330,385.86</b>	<b>342,072,540.60</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销
库存商品	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销
建造合同形成的已完工未结算资产	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	上年计提存货跌价准备的存货本年销售转销

（3）存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明

存货种类	年初资本化余额	本年增加		年末资本化余额
		资本化	结转至损益	
建造合同形成的已完工未结算资产		7,985,721.49	4,707,932.75	3,277,788.74
消耗性生物资产		2,838,701.60		2,838,701.60
<b>合计</b>		<b>10,824,423.09</b>	<b>4,707,932.75</b>	<b>6,116,490.34</b>

（4）建造合同形成的已完工未结算资产

项目	年末数
累计已发生成本	1,024,370,121.22
累计已确认毛利	-1,433,385.43
减：预计损失	18,533,448.37
减：已办理结算的价款	436,274,156.36
<b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值</b>	<b>568,129,131.06</b>

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期应收款	28,346,740.62	
1年内到期的其他非流动资产	55,000,000.00	
可供出售金融资产	350,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>433,346,740.62</b>	



说明：1 年内到期的长期应收款系分期收款销售商品应收款项；1 年内到期的其他非流动资产系委托贷款；可供出售金融资产 350,000,000.00 元，系 1 年内到期的工银瑞信投资-厦门象屿专项资产管理计划 35,000,000.00 元、华宝-象屿 1 号集合资金信托计划 315,000,000.00 元。

## 8、其他流动资产

项 目	年 末 数	年 初 数
待抵扣进项税	15,378,649.14	43,014,290.27
进项税额	899,708,224.09	532,809,238.53
待认证进项税额	89,023,160.65	138,885,231.91
预缴所得税	8,053,747.89	9,470,555.60
预缴其他税费	8,332,915.12	12,139,244.42
贷款业务	224,508,993.80	2,844,229,221.52
被套期项目采购商品的确定承诺	37,279,746.33	47,375,438.57
被套期项目销售商品的确定承诺	148,332,063.72	365,083.54
多交或预缴的增值税额	17,977,210.69	4,027,909.66
理财产品	1,098,700,000.00	1,083,000,800.00
资金信托计划	200,000,000.00	
永康债权资产包	84,840,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,832,134,711.43</b>	<b>4,715,317,014.02</b>

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团其他流动资产质押情况详见附注五、57。

## 9、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

项 目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	18,710,833.71	12,891,724.59	5,819,109.12	221,525,104.30		221,525,104.30
其中：按公允价值计量	17,710,833.71	12,891,724.59	4,819,109.12	220,525,104.30		220,525,104.30
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	100,000,000.00		100,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>118,710,833.71</b>	<b>12,891,724.59</b>	<b>105,819,109.12</b>	<b>571,525,104.30</b>		<b>571,525,104.30</b>

说明：其他年末余额 100,000,000.00 元，系交银国际-象屿物流集合资金信托计划 100,000,000.00 元。

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	17,710,833.71
公允价值	4,819,109.12
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	12,891,724.59

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			年末	减值准备			年末	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少		年初	本年增加	本年减少			
厦门市物联网产业研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	
本年计提	12,891,724.59
其中：从其他综合收益转入	6,607,258.48
本年减少	
其中：期后公允价值回升转回	
年末已计提减值金额	12,891,724.59

10、长期应收款

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收码头合作项目投资款	17,009,222.90		17,009,222.90	15,305,979.48		15,305,979.48
分期收款销售商品	67,825,179.26		67,825,179.26			
<b>小 计</b>	<b>84,834,402.16</b>		<b>84,834,402.16</b>	<b>15,305,979.48</b>		<b>15,305,979.48</b>
减：1 年内到期的长期应收款	28,346,740.62		28,346,740.62			
<b>合 计</b>	<b>56,487,661.54</b>		<b>56,487,661.54</b>	<b>15,305,979.48</b>		<b>15,305,979.48</b>

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，对木材堆存产生的费用、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。

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2018 年 12 月 31 日止，Silvan Forest LLC 向 K2 EXPORTS LLC 累计投入码头建设资金余额 2,478,322.49 美元（折合人民币 17,009,222.90 元）。

11、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
<b>(1) 合营企业</b>				
高地林业有限公司①				
Superpen Limited	532,319.71			-19,938.74
福建象屿壳牌石油有限责任公司		163,200,000.00		-3,568,508.88
<b>小计</b>	<b>532,319.71</b>	<b>163,200,000.00</b>		<b>-3,588,447.62</b>
<b>(2) 联营企业</b>				
厦门集装箱码头集团有限公司	762,786,127.73			42,141,954.15
厦门现代码头有限公司	52,150,513.31			2,356,010.63
富锦象屿金谷生化科技有限公司	41,996,078.35			3,422,478.52
厦门象道物流有限公司②	634,284,628.27			36,958,687.57
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	333,522,815.17			58,371,739.59
大连港象屿粮食物流有限公司	47,597,112.70			-2,581,852.92
厦门象屿金象融资租赁有限公司	44,634,646.76			2,216,949.88
锦州港象屿粮食物流有限公司		4,900,000.00		-254,479.78
厦门胜狮艺辉货柜有限公司				-285,128.51
中机象屿农业科技发展有限公司③				
<b>小计</b>	<b>1,916,971,922.29</b>	<b>4,900,000.00</b>		<b>142,346,359.13</b>
<b>合计</b>	<b>1,917,504,242.00</b>	<b>168,100,000.00</b>		<b>138,757,911.51</b>

(续)

被投资单位名称	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>(1) 合营企业</b>						
高地林业有限公司①						

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	其他权益变动	本年增减变动		其他	年末余额	减值准备 年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
Superpen Limited				-4,534.89	507,846.08	
福建象屿壳牌石油 有限责任公司					159,631,491.12	
小计				<b>-4,534.89</b>	<b>160,139,337.20</b>	
<b>(2) 联营企业</b>						
厦门集装箱码头集团 有限公司		54,625,143.06			750,302,938.82	
厦门现代码头有限公司	-3,259.03	2,500,000.00		2,609,222.85	54,612,487.76	
富锦象屿金谷生化 科技有限公司		7,340,383.06			38,078,173.81	
厦门象道物流有限公司 <sup>②</sup>	-4,086.98	28,950,250.56		-642,288,978.30		
哈尔滨农村商业银行 股份有限公司	4,339,272.37	29,700,000.00			366,533,827.13	
大连港象屿粮食物 流有限公司					45,015,259.78	
厦门象屿金象融资 租赁有限公司				2,307,206.70	49,158,803.34	
锦州港象屿粮食物 流有限公司					4,645,520.22	
厦门胜狮艺辉货柜 有限公司				5,759,024.19	5,473,895.68	
中机象屿农业科技 发展有限公司 <sup>③</sup>						5,393,951.59
小计	<b>4,331,926.36</b>	<b>123,115,776.68</b>		<b>-631,613,524.56</b>	<b>1,313,820,906.54</b>	<b>5,393,951.59</b>
<b>合计</b>	<b>4,331,926.36</b>	<b>123,115,776.68</b>		<b>-631,618,059.45</b>	<b>1,473,960,243.74</b>	<b>5,393,951.59</b>

说明：

①高地林业有限公司（HIGHLANDER FORESTS SC LIMITED，以下简称“高地林业”）系子公司乐高集团有限公司（以下简称“乐高集团”）与 Highlander Forests Limited 合资设立，本集团持有 50% 股权。由于应分担的累计亏损额超过乐高集团初始投资成本，年末长期股权投资余额已减记为零，详见本附注七、2（4）“对合营企业发生超额亏损的分担额”。

②本公司原持有厦门象道物流有限公司 40% 股权，作为联营企业按权益法核算。2018 年 5 月追加投资购买象道物流 20% 股权，追加投资后本公司对象道物流持股比例为 60% 达到控制，将其纳入合并范围。

③中机象屿农业科技发展有限公司系本公司子公司黑龙江象屿农业物产有限公司与哈尔滨洪瀚科技发展有限公司、中国农业机械化科学研究院合资成立，本公司持有 31% 股权，截止 2018 年 12 月 31 日，中机象屿农业科技发展有限公司已无法正常经营，本公司已计提 5,393,951.59 元减值准备。

## 12、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（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	合计
一、账面原值			
1.年初余额	519,216,373.17	414,494,484.70	933,710,857.87
2.本年增加金额	61,495,338.62	160,049,938.25	221,545,276.87
(1) 外购	33,256,013.65	2,855,271.35	36,111,285.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,809,576.67		5,809,576.67
(3) 企业合并增加	22,429,748.30	157,194,666.90	179,624,415.20
(4) 其他增加			
3.本年减少金额		2,098,827.37	2,098,827.37
(1) 处置			
(2) 其他转出		2,098,827.37	2,098,827.37
4.年末余额	580,711,711.79	572,445,595.58	1,153,157,307.37
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	98,616,012.13	74,701,980.36	173,317,992.49
2.本年增加金额	14,633,498.35	11,571,246.46	26,204,744.81
(1) 计提或摊销	14,080,849.44	11,571,246.46	25,652,095.90
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加	552,648.91		552,648.91
3.本年减少金额		1,922,064.09	1,922,064.09
(1) 处置			
(2) 其他转出		1,922,064.09	1,922,064.09
4.年末余额	113,249,510.48	84,351,162.73	197,600,673.21
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	467,462,201.31	488,094,432.85	955,556,634.16
2.年初账面价值	420,600,361.04	339,792,504.34	760,392,865.38

(2) 投资房地产抵押情况

项 目	账面价值	抵押原因
安阳象道土地使用权	155,024,331.12	借款抵押

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	抵押原因
安阳象道散货堆场管理中心	11,015,520.40	借款抵押
五金机电二期 F1 地块	54,819,051.73	借款抵押
五金机电物流集散中心	120,437,857.88	借款抵押
五金项目配套设施（道路、大门）	12,992,145.84	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>354,288,906.97</b>	

说明：子公司象屿物流以五金机电物流集散中心投资性房地产提供抵押担保取得借款，子公司安阳象道物流以土地使用权及房屋建筑等投资性房地产提供抵押担保取得借款，抵押借款情况详见附注五、29。

（3）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
安阳象道散货堆场管理中心 A 号楼	11,042,101.00	尚在办理中

13、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	9,345,195,441.56	5,986,111,904.60
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>9,345,195,441.56</b>	<b>5,986,111,904.60</b>

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备
一、账面原值：			
1.年初余额	4,290,408,158.18	899,201,089.63	1,344,046,717.79
2.本年增加金额	448,299,843.76	2,230,187,127.96	1,106,311,933.52
（1）购置	15,411,512.40	40,201,635.03	564,661,034.32
（2）在建工程转入	254,367,418.47	308,980,725.56	224,595,003.83
（3）企业合并增加	178,520,912.89	1,878,559,539.19	283,302,028.29
（4）其他增加		2,445,228.18	33,753,867.08
3.本年减少金额	19,376,772.27	10,751.29	392,199,633.07
（1）处置或报废	1,810,283.00	10,600.00	380,182,082.18
（2）其他减少	17,566,489.27	151.29	12,017,550.89
4.年末余额	4,719,331,229.67	3,129,377,466.30	2,058,159,018.24
二、累计折旧			
1.年初余额	369,415,938.28	91,155,145.02	212,299,507.86
2.本年增加金额	165,069,256.45	90,290,406.79	136,850,780.33

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（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
(1) 计提	165,069,256.45	88,678,852.42	133,847,744.94
(2) 其他增加		1,611,554.37	3,003,035.39
3.本年减少金额	4,144,271.82	1,496.05	44,345,430.65
(1) 处置或报废	76,983.99	1,496.05	35,431,585.36
(2) 其他减少	4,067,287.83		8,913,845.29
4.年末余额	530,340,922.91	181,444,055.76	304,804,857.54
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	4,188,990,306.76	2,947,933,410.54	1,753,354,160.70
2.年初账面价值	3,920,992,219.90	808,045,944.61	1,131,747,209.93

(续)

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:				
1.年初余额	170,661,930.19	88,135,204.08	6,683,187.19	<b>6,799,136,287.06</b>
2.本年增加金额	383,380,177.43	18,397,553.66	2,439,565.52	<b>4,189,016,201.85</b>
(1) 购置	289,974,441.12	12,629,554.19	1,234,549.11	<b>924,112,726.17</b>
(2) 在建工程转入	5,915,398.97	893,652.12	1,203,773.22	<b>795,955,972.17</b>
(3) 企业合并增加	69,358,817.34	4,840,319.20		<b>2,414,581,616.91</b>
(4) 其他增加	18,131,520.00	34,028.15	1,243.19	<b>54,365,886.60</b>
3.本年减少金额	17,877,250.82	5,249,453.88	86,099.59	<b>434,799,960.92</b>
(1) 处置或报废	16,374,585.57	4,634,461.01	44,059.83	<b>403,056,071.59</b>
(2) 其他减少	1,502,665.25	614,992.87	42,039.76	<b>31,743,889.33</b>
4.年末余额	536,164,856.80	101,283,303.86	9,036,653.12	<b>10,553,352,527.99</b>
二、累计折旧				
1.年初余额	95,493,192.54	43,305,907.17	1,354,691.59	<b>813,024,382.46</b>
2.本年增加金额	42,052,482.99	19,492,977.96	1,462,898.66	<b>455,218,803.18</b>
(1) 计提	42,043,399.73	19,477,268.10	1,462,414.91	<b>450,578,936.55</b>
(2) 其他增加	9,083.26	15,709.86	483.75	<b>4,639,866.63</b>

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
3.本年减少金额	8,191,194.41	4,756,878.53	68,191.77	<b>61,507,463.23</b>
(1) 处置或报废	7,264,858.97	4,275,448.39	40,658.10	<b>47,091,030.86</b>
(2) 其他减少	926,335.44	481,430.14	27,533.67	<b>14,416,432.37</b>
4.年末余额	129,354,481.12	58,042,006.60	2,749,398.48	<b>1,206,735,722.41</b>
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额	1,421,364.02			<b>1,421,364.02</b>
(1) 计提	1,421,364.02			<b>1,421,364.02</b>
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,421,364.02			<b>1,421,364.02</b>
四、账面价值				
1.年末账面价值	405,389,011.66	43,241,297.26	6,287,254.64	<b>9,345,195,441.56</b>
2.年初账面价值	75,168,737.65	44,829,296.91	5,328,495.60	<b>5,986,111,904.60</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	75,728.16	5,995.20		69,732.96
机器设备	4,772,926.12	1,790,482.98		2,982,443.14
电子设备	51,954,508.91	28,049,932.09		23,904,576.82
运输设备	158,224.07	112,420.90		45,803.17
其他设备	415,872.48	345,494.65		70,377.83
<b>合 计</b>	<b>57,377,259.74</b>	<b>30,304,325.82</b>		<b>27,072,933.92</b>

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	512,224,795.42	13,932,202.98		498,292,592.44

说明：系子公司新丝路发展有限公司、厦门象屿同道供应链有限公司集装箱售后租回融资租赁。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	577,182,167.52
运输设备	167,911.52
<b>合 计</b>	<b>577,350,079.04</b>



(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南通象屿机电车间	5,006,839.13	尚在办理中
南通象屿 2#涂装房	7,146,891.22	尚在办理中
南通象屿 1、2#宿舍楼	5,301,420.17	尚在办理中
南通象屿 3、4#宿舍楼	5,163,767.22	尚在办理中
南通象屿 1~3 号船台	36,678,977.09	尚在办理中
富锦金谷-办公室-食堂	6,794,289.30	尚在办理中
富锦金谷-150 万吨粮储及物流项目-秤房	2,674,478.85	尚在办理中
富锦金谷-170 万吨工程-综合库	9,772,540.66	尚在办理中
富锦金谷-195 万吨工程-警卫楼	248,240.06	尚在办理中
北安金谷-生活楼	22,925,914.65	尚在办理中
依安县鹏屿商贸-钢结构 5 号库	6,189,006.78	尚在办理中
黑龙江象屿农业及金谷新办公楼	33,871,589.93	尚在办理中
绥化粮油加工车间及附属	8,491,092.05	尚在办理中
绥化金谷 30 万吨储粮设施	78,254,504.48	尚在办理中
<b>合 计</b>	<b>228,519,551.59</b>	

(6) 固定资产抵押情况

项 目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	23,507,570.04	678,876.87		22,828,693.17	
构筑物及其他设施	1,705,240,297.01	57,875,232.55		1,647,365,064.46	
机器设备	215,863,645.21	19,074,198.77		196,789,446.44	
电子及办公设备	602,505.38	367,258.29		235,247.09	
<b>合计</b>	<b>1,945,214,017.64</b>	<b>77,995,566.48</b>		<b>1,867,218,451.16</b>	

说明：以上资产抵押系厦门象道物流有限公司子公司为厦门象道物流有限公司银行借款提供抵押担保，抵押借款情况详见附注五、29。

14、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	1,200,812,522.97	667,040,520.88
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>1,200,812,522.97</b>	<b>667,040,520.88</b>

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程明细

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
富锦金谷粮储及物流项目附属工程			394,439,778.98	394,439,778.98
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	131,424,786.52		67,701,093.45	67,701,093.45
南通象屿船舶生产改造项目	123,419,137.87		197,965,553.51	197,965,553.51
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	418,798,557.10			
巩义象道物流有限公司铁路专用线工程	244,934,485.44			
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	268,185,932.59			
铁路物流雨棚配套项目	13,365,822.58			
其他零星工程	683,800.87		6,934,094.94	6,934,094.94
<b>合 计</b>	<b>1,200,812,522.97</b>	<b>1,200,812,522.97</b>	<b>667,040,520.88</b>	<b>667,040,520.88</b>

①重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	合并增加	本年增加	转入固定资产	其他减少
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	67,701,093.45		82,237,335.84	18,513,642.77	
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	394,439,778.98		50,830,835.89	445,270,614.87	
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程		97,990,434.36	170,195,498.23		
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程		81,762,548.67	163,171,936.77		
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程		216,488,009.62	202,310,547.48		
南通象屿船舶生产改造项目	197,965,553.51		90,043,276.05	164,589,691.69	
<b>合 计</b>	<b>660,106,425.94</b>	<b>396,240,992.65</b>	<b>758,789,430.26</b>	<b>628,373,949.33</b>	

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目				131,424,786.52
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	1,026,020.44			
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	8,719,686.24	7,736,239.26	5.44%	268,185,932.59

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	7,956,619.23	7,168,070.56	5.43%	244,934,485.44
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	13,387,536.81	10,061,247.00	5.51%	418,798,557.10
南通象屿船舶生产改造项目	566,621.07	566,621.07	5.70%	123,419,137.87
<b>合 计</b>	<b>31,656,483.79</b>	<b>25,532,177.89</b>		<b>1,186,762,899.52</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
大丰年处理 350 万吨铁矿石加工项目	321,950,000.00	99.81%	95%	自筹
富锦金谷粮储及物流项目附属工程	553,594,800.00	87.27%	100%	自筹、募集资金
息烽象道物流有限公司铁路专用线工程	509,190,600.00	52.67%	51%	自筹
巩义市象道物流有限公司铁路专用线工程	461,690,000.00	53.05%	51%	自筹
安阳象道物流有限公司铁路专用线工程	695,160,000.00	60.24%	58%	自筹
南通象屿船舶生产改造项目	420,253,555.94	68.53%	68%	自筹
<b>合 计</b>	<b>2,961,838,955.94</b>			

②截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团在建工程不存在减值情况，无需提取减值准备。

③截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团在建工程抵押情况详见附注五、57。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	林权	土地所有权	合 计
一、账面原值						
1.年初余额	1,162,442,513.85	43,140,128.41	43,351,534.67	86,488,541.05	7,299,836.61	<b>1,342,722,554.59</b>
2.本年增加金额	627,142,045.28	16,332,291.57				<b>643,474,336.85</b>
(1) 购置	8,731,472.98	15,920,650.53				<b>24,652,123.51</b>
(2) 企业合并增加	616,311,744.93	410,824.07				<b>616,722,569.00</b>
(3) 其他增加	2,098,827.37	816.97				<b>2,099,644.34</b>

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（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	林权	土地所有权	合 计
3.本年减少金额		988,471.13		15,231,838.60	55,327.08	<b>16,275,636.81</b>
(1) 处置		154,489.85				<b>154,489.85</b>
(2) 其他减少		833,981.28		15,231,838.60	55,327.08	<b>16,121,146.96</b>
4.年末余额	1,789,584,559.13	58,483,948.85	43,351,534.67	71,256,702.45	7,244,509.53	<b>1,969,921,254.63</b>
二、累计摊销						
1.年初余额	100,356,531.20	22,461,356.37	3,704,076.60			<b>126,521,964.17</b>
2.本年增加金额	34,145,778.27	7,598,676.46	3,896,199.40	182,962.28		<b>45,823,616.41</b>
(1) 计提	32,223,714.18	7,598,301.27	3,896,199.40	182,962.28		<b>43,901,177.13</b>
(2) 其他增加	1,922,064.09	375.19				<b>1,922,439.28</b>
3.本年减少金额		253,696.59				<b>253,696.59</b>
(1) 处置		145,753.55				<b>145,753.55</b>
(2) 其他减少		107,943.04				<b>107,943.04</b>
4.年末余额	134,502,309.47	29,806,336.24	7,600,276.00	182,962.28		<b>172,091,883.99</b>
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,655,082,249.66	28,677,612.61	35,751,258.67	71,073,740.17	7,244,509.53	<b>1,797,829,370.64</b>
2.年初账面价值	1,062,085,982.65	20,678,772.04	39,647,458.07	86,488,541.05	7,299,836.61	<b>1,216,200,590.42</b>

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无形资产不存在减值情况，无需提取无形资产减值准备。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
富锦象屿金谷农产有限责任公司-土地使用权	41,759,262.42	正在办理中
依安县鹏屿商贸物流有限公司-北大地 10 万平	12,871,322.00	正在办理中
<b>合 计</b>	<b>54,630,584.42</b>	

(4) 无形资产抵押情况

项 目	账面价值	抵押原因
安阳象道物流有限公司-土地使用权	400,013,789.73	借款抵押

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	抵押原因
江苏大丰新安德矿业有限公司-土地使用权	14,615,662.75	借款抵押
<b>合计</b>	<b>414,629,452.48</b>	

说明：土地使用权抵押担保取得借款，抵押借款情况详见附注五、20、29。

(5) 其他事项说明

本公司全权托管经营公司贵阳象道物流有限公司，贵阳象道物流有限公司-土地使用权账面价值 4,550,491.90 元之土地使用权证权属尚未办理变更。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门象屿胜狮货柜有限公司	3,165,266.31					3,165,266.31
厦门速传报关行有限公司	163,562.93					163,562.93
嫩江县恒通农副产品有限公司	1,209,399.92					1,209,399.92
厦门环资矿业科技股份有限公司	2,692,661.99					2,692,661.99
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	185,873.68				185,873.68	
<b>合 计</b>	<b>7,416,764.83</b>				<b>185,873.68</b>	<b>7,230,891.15</b>

(2) 商誉减值准备

本集团年末对上述商誉进行减值测试，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，年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	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	185,873.68				185,873.68	

17、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公室装修费	7,397,935.44	3,845,986.10	4,265,761.57	252,077.63	6,726,082.34
堆场设施改造	15,861,471.24	3,780,497.15	7,786,357.73	31,250.00	11,824,360.66
维修场平整土地费	374,124.14	1,449,404.37	315,978.88		1,507,549.63
富源库改造		1,925,139.50	68,672.95		1,856,466.55

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
其他	2,687,426.89	10,947,041.73	2,488,979.44	9,360.81	11,136,128.37
<b>合 计</b>	<b>26,320,957.71</b>	<b>21,948,068.85</b>	<b>14,925,750.57</b>	<b>292,688.44</b>	<b>33,050,587.55</b>

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,195,712,029.12	298,886,460.18	1,202,405,800.27	293,790,295.59
可抵扣的亏损	1,096,677,110.88	274,450,288.57	675,514,380.79	169,256,698.81
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	243,035,628.23	60,758,907.07	199,322,178.76	49,805,903.13
预提的工资奖金及费用	317,278,019.44	79,319,505.13	264,773,786.54	66,193,446.65
内部销售未实现利润	149,865,136.48	37,466,284.12	61,397,831.98	15,412,864.29
长期资产账面价值与计税基础差异	37,263,158.11	9,315,789.55	8,520,015.85	2,130,003.96
政府补助	119,816,594.01	29,954,148.48	173,854,218.79	43,463,554.73
可供出售金融资产公允价值变动			7,912,884.41	1,305,625.93
<b>小 计</b>	<b>3,159,647,676.27</b>	<b>790,151,383.10</b>	<b>2,593,701,097.39</b>	<b>641,358,393.09</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	32,003,404.63	8,000,851.17	214,644,105.77	53,661,026.44
内部交易未实现利润	2,156,389.69	545,503.85	19,600,508.24	4,900,127.07
可供出售金融资产公允价值变动			101,918,108.70	25,479,527.18
被套期项目	184,744,072.71	46,186,018.18	47,740,522.11	11,935,130.53
长期资产账面价值与计税基础差异	114,430,159.81	27,918,342.83		
非同一控制企业合并资产评估增值	64,123,190.08	16,030,797.52	13,991,659.27	3,497,914.81
未实现融资费用	4,030,249.19	1,007,562.30		

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数		年初数	
	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
小 计	<b>401,487,466.11</b>	<b>99,689,075.85</b>	<b>397,894,904.09</b>	<b>99,473,726.03</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	24,621,427.02	29,305,286.44
可抵扣暂时性差异	15,542,274.36	5,893,727.62
合 计	<b>40,163,701.38</b>	<b>35,199,014.06</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数
2018 年		4,051,307.48
2019 年	2,649,238.42	3,139,628.24
2020 年	10,415,503.84	11,548,256.39
2021 年	2,951,954.25	6,163,556.03
2022 年	4,101,244.51	4,402,538.30
2023 年	4,503,486.00	
合 计	<b>24,621,427.02</b>	<b>29,305,286.44</b>

19、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款	6,688,275.90	1,684,416.02
预付工程款	21,478,814.01	908,819.50
预付土地出让金	17,963,800.00	3,424,000.00
预付投资款	10,000,000.00	206,044,825.06
无形资产预付款	703,922.09	
借款	29,798,390.34	30,679,785.04
贷款业务		195,000,000.00
售后回租递延收益	27,404,348.39	
预付合作种植款	2,657,760.00	
船舶代理业务代垫费用	77,235,080.77	50,555,252.57
合 计	<b>193,930,391.50</b>	<b>488,297,098.19</b>

20、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	1,100,000,000.00	1,833,684,000.00
保证借款	6,977,513,065.59	7,516,924,400.00
抵押加保证借款	100,000,000.00	
贸易融资借款	2,222,419,176.01	2,227,805,495.04
<b>合 计</b>	<b>10,399,932,241.60</b>	<b>11,578,413,895.04</b>

说明：

①年末保证借款余额，其中 60,000,000.00 元系本公司子公司厦门环资矿业科技股份有限公司以其少数股东房产作为抵押借款，并由本公司子公司厦门象屿物流集团有限责任公司提供连带责任担保；其他保证借款均为关联方担保，详见附注十、5 之（3）。

②抵押加保证借款 100,000,000.00 元系子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以其土地使用权作为抵押借款，并由本公司提供连带责任担保。

③年末贸易融资借款中，质押借款 190,000,000.00 元系子公司福州速传保税供应链管理有 限公司以其理财产品质押借款。

#### 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
贵金属租赁合同	411,449,200.00	457,509,360.00

说明：交易性金融负债余额包括年末持有的贵金属租赁合同本金 400,516,800.00 元及浮动亏损 10,932,400.00 元。

#### 22、衍生金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1、未指定套期关系的衍生金融负债		
远期结售汇合约	1,618,377.91	2,749,795.06
期货合约	10,427,271.88	26,593,617.94
外汇期权合约	5,848,100.25	160,378,113.02
外汇掉期	2,741,200.00	
2、套期工具		
商品期货合约	212,156,902.50	
<b>合 计</b>	<b>232,791,852.54</b>	<b>189,721,526.02</b>

#### 23、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	5,770,371,331.08	3,211,894,317.05
应付账款	5,087,543,875.16	4,546,099,290.39
<b>合 计</b>	<b>10,857,915,206.24</b>	<b>7,757,993,607.44</b>



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,769,215,806.08	3,211,213,790.65
商业承兑汇票	1,155,525.00	680,526.40
<b>合 计</b>	<b>5,770,371,331.08</b>	<b>3,211,894,317.05</b>

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	3,916,198,568.11	3,870,212,569.64
综合物流应付款	538,078,286.28	354,922,582.37
工程设备款	523,849,551.19	188,825,562.45
贸易相关费用	109,417,469.58	132,138,575.93
<b>合 计</b>	<b>5,087,543,875.16</b>	<b>4,546,099,290.39</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
供应商一	48,311,008.90	结算尚未完成
供应商二	28,466,035.79	结算尚未完成
供应商三	20,950,100.29	结算尚未完成
供应商四	15,715,648.85	结算尚未完成
供应商五	13,620,138.56	结算尚未完成
<b>合计</b>	<b>127,062,932.39</b>	

24、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	4,531,593,204.52	5,050,804,086.89
国储利息补贴款	30,331,458.29	42,027,658.29
综合物流款	23,901,026.65	12,609,307.52
园区配套开发运营业务款	11,558,010.90	14,553,266.32
<b>合 计</b>	<b>4,597,383,700.36</b>	<b>5,119,994,319.02</b>

其中：账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
客户一	7,942,660.72	预收货款保证金
客户二	7,840,000.00	预收货款保证金

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
客户三	7,450,800.00	预收货款保证金
客户四	7,370,120.10	预收货款保证金
客户五	6,534,278.13	预收货款保证金
客户六	6,000,000.00	预收货款保证金
客户七	5,627,586.15	预收货款保证金
<b>合计</b>	<b>48,765,445.10</b>	

25、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	383,433,610.59	1,031,342,418.53	872,361,098.57	542,414,930.55
离职后福利-设定提存计划	15,515.40	48,417,442.33	48,423,003.01	9,954.72
辞退福利	420,629.29	1,551,615.55	1,835,946.84	136,298.00
<b>合计</b>	<b>383,869,755.28</b>	<b>1,081,311,476.41</b>	<b>922,620,048.42</b>	<b>542,561,183.27</b>

说明：本年增加中包含非同一控制下企业合并增加 14,776,207.23 元。

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	376,212,731.24	861,126,882.84	703,119,718.08	534,219,896.00
职工福利费		41,990,891.78	41,990,891.78	
社会保险费	67,718.58	22,424,252.12	22,396,975.59	94,995.11
其中：1. 医疗保险费	-	18,490,776.84	18,490,776.84	
2. 工伤保险费	-	1,158,009.67	1,158,009.67	
3. 生育保险费	-	1,713,702.05	1,713,702.05	
4. 其他社保费	67,718.58	1,061,763.56	1,034,487.03	94,995.11
住房公积金	1,094.40	29,504,636.38	29,433,649.78	72,081.00
工会经费和职工教育经费	1,063,857.49	10,787,724.88	10,276,756.85	1,574,825.52
劳务派遣	6,088,208.88	65,508,030.53	65,143,106.49	6,453,132.92
<b>合计</b>	<b>383,433,610.59</b>	<b>1,031,342,418.53</b>	<b>872,361,098.57</b>	<b>542,414,930.55</b>

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	15,515.40	48,417,442.33	48,423,003.01	9,954.72
其中：1. 基本养老保险费		36,196,283.34	36,196,283.34	
2. 失业保险费		1,140,677.01	1,140,677.01	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
3. 企业年金缴费	15,515.40	11,080,481.98	11,086,042.66	9,954.72
4. 其他				
<b>合计</b>	<b>15,515.40</b>	<b>48,417,442.33</b>	<b>48,423,003.01</b>	<b>9,954.72</b>

(3) 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。

26、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	116,742,681.94	64,519,476.92
企业所得税	204,085,695.16	184,978,721.78
城市维护建设税	5,810,987.03	4,368,317.73
房产税	4,639,257.33	4,015,130.77
土地使用税	2,928,438.86	1,782,053.23
个人所得税	3,006,688.59	2,968,062.18
教育费附加	2,496,760.24	1,926,793.72
地方教育附加	1,670,300.67	1,284,697.41
河道及堤防费	410,305.08	648,216.38
其他税种	12,517,728.30	20,190,824.22
<b>合 计</b>	<b>354,308,843.20</b>	<b>286,682,294.34</b>

27、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	57,245,802.54	55,372,853.33
应付股利	126,326,256.99	63,830,277.39
其他应付款	625,733,624.86	489,346,121.43
<b>合 计</b>	<b>809,305,684.39</b>	<b>608,549,252.15</b>

(1) 应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,591,315.25	1,560,179.89
短期借款应付利息	20,390,943.80	25,146,711.59
贵金属租赁应付利息费用	13,504,091.44	13,906,509.80
企业债券利息	14,759,452.05	14,759,452.05
<b>合 计</b>	<b>57,245,802.54</b>	<b>55,372,853.33</b>

(2) 应付股利

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	年末数	年初数
胜狮堆场企业有限公司	11,016,327.78	10,598,453.27
胜狮货柜企业有限公司	4,941,000.00	2,470,500.00
厦门象屿集团有限公司	12,645.26	18,900.70
象屿地产集团有限公司	856,156.48	731,983.34
福建省农资集团公司	684,017.97	
嫩江隆顺粮贸有限责任公司	12,720,280.87	
上海德攀贸易有限公司	32,579,745.99	4,283,005.14
划分为权益工具的优先股、永续债股利	63,516,082.64	45,727,434.94
<b>合 计</b>	<b>126,326,256.99</b>	<b>63,830,277.39</b>

(3) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金及保证金	143,231,000.02	155,259,673.06
原夏新重组相关债务（注）	93,139,520.85	93,139,520.85
往来款	388,141,528.39	239,406,518.46
预提费用	1,221,575.60	1,540,409.06
<b>合 计</b>	<b>625,733,624.86</b>	<b>489,346,121.43</b>

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

其中，除原夏新重组相关债务外，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
客商一	41,210,023.39	未到偿付期
客商二	38,973,123.29	未到偿付期
客商三	32,474,250.11	未到偿付期
客商四	28,655,906.02	未到偿付期
客商五	20,605,011.70	未到偿付期
客商六	8,580,000.00	业务押金
<b>合 计</b>	<b>170,498,314.51</b>	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期应付款	108,293,599.62	20,904,607.36

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	563,716,370.56	231,727,000.00
<b>合 计</b>	<b>672,009,970.18</b>	<b>252,631,607.36</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	261,127,000.00	231,727,000.00
信用借款	129,859,370.56	
保证加抵押借款	172,730,000.00	
<b>合 计</b>	<b>563,716,370.56</b>	<b>231,727,000.00</b>

说明:

- ① 年末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5 之（3）。
- ② 年末抵押加保证借款 172,730,000.00 元，详见附注五、29。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	108,293,599.62	20,904,607.36

29、长期借款

项 目	年末数	年初数
保证借款	1,691,046,908.30	1,117,453,000.00
抵押加保证借款	1,982,820,000.00	71,000,000.00
质押加保证借款	61,000,000.00	
信用借款	579,438,050.56	95,072,971.99
<b>小 计</b>	<b>4,314,304,958.86</b>	<b>1,283,525,971.99</b>
减：一年内到期的长期借款	563,716,370.56	231,727,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,750,588,588.30</b>	<b>1,051,798,971.99</b>

说明:

- ① 年末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5 之（3）。
- ② 年末抵押加保证借款 1,982,820,000.00 元，其中：

本公司国家开发银行关于厦门象屿五金机电物流集散中心项目基本建设借款，以本公司五金机电物流集散中心项目土地使用权和在建工程以及项目建成后形成的资产作为抵押物并由厦门象屿集团有限公司提供连带责任保证借款 71,000,000.00 元，其中一年内到期部分 5,000,000.00 元；子公司江苏大丰新安德矿业有限公司以其土地使用权抵押并由本公司提供连带责任担保借款 200,000,000.00 元，其中一年内到期部分 20,000,000.00 元。

子公司厦门象道物流有限公司以其机器设备及其子公司的土地使用权、机器设备、构筑物等抵押并由本公司提供连带责任保证借款 1,711,820,000.00 元，其中一年内到期部分 147,730,000.00 元。

③年末质押加保证借款 61,000,000.00 元，系子公司厦门象道物流有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100% 股权提供质押担保，由本公司提供连带责任保证。

### 30、应付债券

项 目	年末数	年初数
公司债券	995,969,750.81	993,775,935.18

其中：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	利
17 象屿 01	1,000,000,000.00	2017 年 9 月 19 日	本年发行的债券 期限为 5 年, 债券 存续期第 3 年末 附设发行人调整 票面利率选择权 及投资者回售选 择权	1,000,000,000.00	5.18

应付债券（续）

债券名称	年初余额	本年 发 行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 象屿 01	993,775,935.18		51,800,000.00	2,193,815.63	51,800,000.00	995,969,750.81
小 计	993,775,935.18		51,800,000.00	2,193,815.63	51,800,000.00	995,969,750.81
减：一年内 到期的应 付债券						
合 计	993,775,935.18		51,800,000.00	2,193,815.63	51,800,000.00	995,969,750.81

### 31、长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	350,463,467.93	111,576,916.69
专项应付款		
合 计	350,463,467.93	111,576,916.69

长期应付款

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）往来款	679,142.39	646,581.72
应付融资租赁款	458,077,925.16	131,834,942.33
小计	458,757,067.55	132,481,524.05
减：一年内到期长期应付款	108,293,599.62	20,904,607.36
<b>合 计</b>	<b>350,463,467.93</b>	<b>111,576,916.69</b>

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转增资本，金额分别为 1,597,530.40 美元和 1,534,882.15 美元（各自承担 15 美元银行手续费）。转增资本后新丝路发展有限公司持股比例为 68.08%，Ocean Harvest（海洋丰收集团）持股比例为 31.92%。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团合计应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）98,954.00 美元（折合人民币 679,142.39 元）。

### 32、长期应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
其他长期福利	214,078,558.15	170,730,570.34
小 计	214,078,558.15	170,730,570.34
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
<b>合 计</b>	<b>214,078,558.15</b>	<b>170,730,570.34</b>

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。

### 33、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	447,067,357.80	47,951,684.76	112,981,711.41	382,037,331.15
未实现售后租回损益	3,591,710.16		251,514.99	3,340,195.17
<b>合 计</b>	<b>450,659,067.96</b>	<b>47,951,684.76</b>	<b>113,233,226.40</b>	<b>385,377,526.32</b>

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、7、政府补助。

### 34、其他非流动负债

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年 末 数	年 初 数
厦门象屿集团有限公司	600,000,000.00	

35、股本（单位：万股）

项 目	年 初 数	本 年 增 减 (+、-)				年 末 数
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	
一、有限售条件股份						
1、国有法人持股	1,345.29			645.74	-1,991.03	-1,345.29
2、其他内资持股						
其中：境内非国有法人持股						
有限售条件股份合计	1,345.29			645.74	-1,991.03	-1,345.29
二、无限售条件股份						
1 人民币普通股	144,428.63			69,325.74	1,991.03	71,316.77
无限售条件股份合计	144,428.63			69,325.74	1,991.03	71,316.77
股份总数	145,773.92			69,971.48		215,745.40

36、其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的 金融工具	发行 时间	会计 分类	股利率 或利息 率	发行 价格	数量	金 额	到期日 或续期 情况	转 股 条 件	转 换 情 况
17 象屿股份 MTN001	2017/4/12	权益 工具	5.80%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	5+N 年		
永续期信托 贷款	2017/3/31	权益 工具	②			1,000,000,000.00	3+N 年		
18 象屿股份 MTN001	2018/8/23	权 益 工 具	6.80%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N 年		
合计						2,500,000,000.00			

说明：

①17 象屿股份 MTN001 主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2017 年 4 月 12 日发行总额为人民币 10 亿元厦门象屿股份有限公司 2017 年度第一期中期票据（简称“17 象屿股份 MTN001”），债券期限 5+N 年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在债券存续期内，每年的 4 月 12 日为付息日，可以递延付息。付息日前 12 个月内触发强制付息事件后不



得递延付息。

② 可续期信托贷款主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2017 年 3 月 31 日发行总额为人民币 10 亿元可续期信托贷款，贷款期限 3+N 年，依照协议条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在可续期信托贷款存续期内，每个自然年度的 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日和 12 月 20 日为结息日，可以递延付息。结息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。利息率首年 5.85%，每年起息日对应日调整央行人民币存款利率一年期+435BP。

③ 18 象屿股份 MTN001 主要条款说明以及利息的设定机制

本公司于 2018 年 8 月 23 日发行总额为人民币 5 亿元厦门象屿股份有限公司 2018 年度第一期中期票据（简称“18 象屿股份 MTN001”），债券期限 3+N 年，依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。在债券存续期内，每年的 8 月 23 日为付息日，可以递延付息。付息日前 12 个月内触发强制付息事件后不得递延付息。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的 金融工具	年初数		本年增加		本年减 数量 账 面 价		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价	数量	账面价值
17 象屿股份 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
18 象屿股份 MTN001			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
可续期信托 贷款		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>			<b>15,000,000.00</b>	<b>2,500,000,000.00</b>

说明： 本公司本年发行的可续期信托贷款和长期含权中票（可续期）能够无条件避免交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

37、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	4,440,952,062.96		709,607,844.31	3,731,344,218.65
其他资本公积	680,960,828.47	4,352,171.08	4,227,158.70	681,085,840.85
<b>合 计</b>	<b>5,121,912,891.43</b>	<b>4,352,171.08</b>	<b>713,835,003.01</b>	<b>4,412,430,059.50</b>

说明：

(1) 资本公积-股本溢价本年减少系：

①本年以 2017 年 12 月 31 日总股本 1,457,739,247 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，资本公积股本溢价减少 699,714,838.00 元；

②中期票据 17 象屿股份 MTN001、18 象屿股份 MTN001 承销等费用冲减资本公积股本溢价 1,800,000.00 元；

③本公司收购黑龙江象屿农业物产有限公司 20% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有象屿农产自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，资本公积股本溢价减少 8,093,006.31 元。

(2) 资本公积-其他资本公积本年增加系：

①长期股权投资权益法核算下联营企业哈尔滨农村商业银行股份有限公司、厦门现代码头有限公司本年所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有的所有者权益的其他资本公积变动分别增加 4,339,272.37 元、12,860.12 元。

②本年收购子公司江苏象屿国贸有限公司 49% 少数股权，收购价款与长期股权投资相对应享有江苏象屿国贸自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加其他资本公积 38.59 元。

(3) 资本公积-其他资本公积本年减少系：

①长期股权投资权益法核算下联营企业厦门象道物流有限公司本年所有者权益其他变动，本公司按持股比例确认享有的所有者权益减少其他资本公积 4,086.98 元。

②厦门象道物流有限公司本年通过多次交易分步实现企业合并，购买日之前持有的象道物流的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，应当转为购买日所属当期投资收益，减少其他资本公积 1,715,090.45 元。

③本年度不丧失控制权下部分处置厦门象屿同道供应链有限公司 15% 股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有象屿同道自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少其他资本公积 1,345,541.27 元。

④本年度收购托管企业成都青白江象道物流有限公司股权，投资成本与合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少其他资本公积 1,162,440.00 元。

38、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年发生金额				年末数 (3) = (1) + (2)	
		本年所得税 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
一、以后不 能重分类进 损益的其他 综合收益							
二、以后将	65,715,925.63	19,868,960.02	95,310,850.21	-25,479,527.17	-50,983,356.50	1,020,993.48	14,732,569.13

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数 (1)	本年发生金额				税后归属 于少数股 东	年末数 (3) = (1) + (2)
		本年所得税 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)		
<b>重分类进损 益的其他综 合收益</b>							
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	16,119.15	-16,119.15			-16,119.15		
2. 可供出售 金融资产公 允价值变动 损益	69,831,323.04		95,310,850.21	-25,479,527.17	-69,831,323.04		
3. 外币财务 报表折算差 额	-4,131,516.56	19,885,079.17			18,864,085.69	1,020,993.48	14,732,569.13
<b>其他综合收 益合计</b>	<b>65,715,925.63</b>	<b>19,868,960.02</b>	<b>95,310,850.21</b>	<b>-25,479,527.17</b>	<b>-50,983,356.50</b>	<b>1,020,993.48</b>	<b>14,732,569.13</b>

39、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	103,435,080.13	21,224,037.94		124,659,118.07

40、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	2,196,823,309.99	1,703,014,463.50	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	2,196,823,309.99	1,703,014,463.50	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,068,054,355.09	714,319,076.87	
减：提取法定盈余公积	21,224,037.94	16,631,605.14	10%
应付普通股股利	145,773,924.70	117,077,940.30	
应付其他权益持有者的股利	129,515,239.72	86,800,684.94	
其他			
年末未分配利润	2,968,364,462.72	2,196,823,309.99	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,600,822,456.91	227,365,397,459.04	202,992,369,087.56	198,360,557,126.96
其他业务	406,743,509.27	204,602,258.23	298,265,177.53	211,957,642.43
<b>合 计</b>	<b>234,007,565,966.18</b>	<b>227,569,999,717.27</b>	<b>203,290,634,265.09</b>	<b>198,572,514,769.39</b>

说明：主营业务按行业类别列示如下

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大宗商品采购				
分销服务及物流 服务	231,678,399,884.76	225,633,895,748.46	202,246,028,733.32	197,784,935,862.65
其他	1,922,422,572.15	1,731,501,710.58	746,340,354.24	575,621,264.31
<b>总 计</b>	<b>233,600,822,456.91</b>	<b>227,365,397,459.04</b>	<b>202,992,369,087.56</b>	<b>198,360,557,126.96</b>

42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		7,022.78
城市维护建设税	25,532,082.94	17,571,340.92
教育费附加	11,313,782.30	7,801,488.01
地方教育附加	7,561,119.79	5,201,824.86
房产税（投资性房地产）	9,383,959.91	13,879,152.31
土地使用税（投资性房地产）	941,324.43	982,512.28
防洪费及其他税费	1,876,826.55	1,509,149.14
资源税	180,244.15	4,475,762.75
房产税	34,798,512.46	26,635,197.14
土地使用税	14,611,559.08	4,435,992.46
车船使用税	714,937.12	477,310.25
印花税	96,535,790.29	78,082,510.04
<b>合 计</b>	<b>203,450,139.02</b>	<b>161,059,262.94</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
销售运营费用	2,237,142,182.56	1,768,641,778.05
职工薪酬	514,848,467.11	431,690,205.80
办公及折旧费用	49,274,603.09	49,818,850.37
业务费用	91,767,959.23	90,019,326.25
<b>合 计</b>	<b>2,893,033,211.99</b>	<b>2,340,170,160.47</b>

44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	386,515,175.43	265,213,313.02
办公费用	138,781,797.77	93,903,909.32
管理营运费用	78,211,322.98	60,700,687.91
其他费用	4,919,772.85	5,902,749.10
<b>合 计</b>	<b>608,428,069.03</b>	<b>425,720,659.35</b>

45、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,178,055.31	5,983,445.49
材料费	10,510,820.44	9,475,019.15
其他费用	3,218,463.35	1,227,614.35
<b>合 计</b>	<b>18,907,339.10</b>	<b>16,686,078.99</b>

46、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	925,974,973.04	771,131,659.49
减：利息资本化	39,667,890.79	157,834.42
减：利息收入	49,687,767.76	29,077,606.09
承兑汇票贴息	47,454,805.38	14,538,050.71
汇兑损益	247,111,408.36	-58,304,028.41
手续费及其他	102,836,014.90	81,871,226.48
<b>合 计</b>	<b>1,234,021,543.13</b>	<b>780,001,467.76</b>

47、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	151,959,533.37	158,300,329.50

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	304,774,170.04	302,879,077.10
可供出售金融资产减值损失	14,236,559.09	
固定资产减值损失	1,421,364.02	
贷款减值损失	-3,227,213.23	1,689,439.67
<b>合 计</b>	<b>469,164,413.29</b>	<b>462,868,846.27</b>

48、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	9,532,093.19	10,811,804.84	与收益相关
与收益相关的政府补助分配计入损益	97,897,049.46	77,928,943.75	与收益相关
与资产相关的政府补助分配计入损益	15,084,661.95	14,918,401.99	与资产相关
黄标车补贴		1,343,000.00	与收益相关
进出口补贴	14,040,298.22	12,570,902.04	与收益相关
自种补贴		705,649.68	与收益相关
社保和毕业生补贴	1,141,163.48	735,807.32	与收益相关
黑龙江省储亏损补贴	26,624,984.04		与收益相关
其他	1,811,059.09	100,002.16	
<b>合 计</b>	<b>166,131,309.43</b>	<b>119,114,511.78</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、7、政府补助。

（2）上述政府补助全部计入当期非经常性损益。

49、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	138,757,911.51	128,369,356.94
处置长期股权投资产生的投资收益	1,306,697.38	234,882.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		10,441.20
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,900,543.09	4,429,169.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益	168,477,415.28	61,592,379.60

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
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	306,007,091.19	-234,176,972.84
套期工具产生套期无效部分取得的投资收益	-45,904,001.76	166,532,049.27
合作种植与合作收粮收益	2,748,685.41	276,751.96
银行理财收益	94,340,135.06	53,500,071.06
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	16,295,063.62	
购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	1,715,090.45	
<b>合 计</b>	<b>688,644,631.23</b>	<b>180,768,128.72</b>

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-158,495,228.22	66,363,579.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-158,495,228.22	64,570,324.22
交易性权益工具公允价值变动收益		1,793,255.05
套期工具和被套期项目公允价值变动	-67,022,345.77	1,760,188.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	168,164,828.73	311,820,888.05
<b>合 计</b>	<b>-57,352,745.26</b>	<b>379,944,655.67</b>

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-597,567.41	-397,866.23
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-428,986.63
<b>合 计</b>	<b>-597,567.41</b>	<b>-826,852.86</b>

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金收入	90,833,632.83	77,548,447.76	90,836,700.19
政府补助	30,759,426.75	10,167,840.21	30,759,426.75
取得子公司投资成本小于取得投资时应享	9,123,170.70		9,123,170.70

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
其他	10,538,111.03	3,278,241.21	10,535,043.67
<b>合 计</b>	<b>141,254,341.31</b>	<b>90,994,529.18</b>	<b>141,254,341.31</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	说明
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,759,426.75	10,132,840.21	与收益相关	
其他		35,000.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>30,759,426.75</b>	<b>10,167,840.21</b>		

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、7、政府补助。

（2）上述政府补助全部计入当期非经常性损益。

### 53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	195,692.80	1,895,409.42	195,692.80
其中：固定资产毁损报废损失	195,692.80	1,895,409.42	195,692.80
罚款及滞纳金支出	715,300.01	1,589,086.51	715,300.01
捐赠支出	510,000.00		510,000.00
违约金、赔偿金	14,121,607.03	6,083,665.77	14,121,607.03
其他	5,330,285.45	6,493,150.54	5,330,285.45
<b>合 计</b>	<b>20,872,885.29</b>	<b>16,061,312.24</b>	<b>20,872,885.29</b>

### 54、所得税费用

（1）所得税费用明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	528,939,743.93	366,450,008.11
递延所得税费用	-116,637,007.17	-75,351,897.86
<b>合 计</b>	<b>412,302,736.76</b>	<b>291,098,110.25</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,927,768,617.36	1,285,546,680.17
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	481,942,154.34	321,386,670.04
某些子公司适用不同税率的影响	-39,157,795.11	-27,399,074.11
对以前期间当期所得税的调整	12,639,929.02	16,681,252.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-34,300,178.06	-31,818,277.55
无需纳税的收入	-7,042,902.67	166,750.64
不可抵扣的成本、费用和损失	17,916,855.48	15,756,974.49
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-25,319,814.17	-6,861,322.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,586,195.99	1,100,087.74
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-473,788.74	
其他	2,512,080.68	2,085,049.11
所得税费用	412,302,736.76	291,098,110.25

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收政府补助	92,160,719.63	71,623,188.73
收利息收入	37,196,603.24	19,683,352.54
收到的代收代垫款项	149,507,749.95	128,948,332.99
收到的押金、保证金、违约金、保险赔款等	334,535,354.84	254,420,803.16
<b>合 计</b>	<b>613,400,427.66</b>	<b>474,675,677.42</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、财务费用中付现部分	2,684,284,399.76	2,616,883,724.93
支付的代收代垫款项	531,435,995.86	729,441,673.40
支付保证金	174,878,714.56	194,571,374.05
<b>合 计</b>	<b>3,390,599,110.18</b>	<b>3,540,896,772.38</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
收到象道物流合并日货币资金	115,720,143.01	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购象道物流价款中所含已宣告未支付股利	14,475,125.28	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司丧失控制权日子 公司持有的现金及现金等价物	4,418,720.92	
预付投资保证金	16,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>34,893,846.20</b>	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
贵金属租赁款	4,064,878.72	199,748,478.71
售后租回融资租赁	313,330,500.00	132,649,953.57
<b>合 计</b>	<b>317,395,378.72</b>	<b>332,398,432.28</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付非公开发行费用		3,507,959.84
支付贵金属租赁款	50,213,950.00	317,548,651.90
支付贵金属租赁保证金	40,948,338.32	378,795,421.68
支付融资租赁款	54,317,134.45	
支付长期含权中票(可续期)承销费	4,790,000.00	2,319,000.00
支付永续可续期信托贷款赎回款及保证金	511,000,000.00	
子公司支付少数股东减资款	824,500,000.00	400,000,000.00
支付债券手续费	529,045.26	530,032.88
<b>合 计</b>	<b>1,486,298,468.03</b>	<b>1,102,701,066.30</b>

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,515,465,880.60	994,448,569.92
加：资产减值准备	469,164,413.29	462,868,846.27

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	476,231,032.45	334,078,009.35
无形资产摊销	43,901,177.13	31,543,401.31
长期待摊费用摊销	14,925,750.57	13,601,164.23
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）	597,567.41	826,852.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	195,692.80	1,895,409.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,352,745.26	-379,944,655.67
财务费用（收益以“-”号填列）	864,626,660.79	878,909,430.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-688,644,631.23	-180,768,128.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,752,664.48	-100,263,448.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,115,657.31	24,911,550.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,557,988,971.93	-2,486,673,313.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-671,825,822.33	-5,446,798,483.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,629,276,297.36	2,957,289,101.65
其他	-9,123,170.70	
经营活动产生的现金流量净额	2,027,517,614.30	-2,894,075,693.96

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	6,448,669,529.88	4,345,862,148.39
减：现金的期初余额	4,345,862,148.39	2,125,791,594.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,102,807,381.49	2,220,070,553.89

**(2) 本年支付的取得子公司的现金净额**

项 目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	315,012,471.97
其中：象道物流	301,724,874.72
讷河粮油	13,287,597.25

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	417,476,581.32
其中：象道物流	417,445,017.73
讷河粮油	31,563.59
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：象道物流	
讷河粮油	
取得子公司支付的现金净额	-102,464,109.35

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	32,466,300.00
其中：上海象屿物资有限公司	32,466,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,589,143.14
其中：上海象屿物资有限公司	2,589,143.14
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：上海象屿物资有限公司	
处置子公司收到的现金净额	<b>29,877,156.86</b>

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	6,448,669,529.88	4,345,862,148.39
其中：库存现金	85,453.81	46,956.97
可随时用于支付的银行存款	6,139,180,744.76	4,059,616,530.66
可随时用于支付的其他货币资金	309,403,331.31	286,198,660.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,448,669,529.88	4,345,862,148.39

说明：现金及现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,740,000.00	冻结款
其他货币资金	570,570,393.38	保证金
应收票据	2,000,000.00	质押

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	14,870,858.00	应收账款保理借款
存货	229,256,880.00	期货仓单质押
其他流动资产	251,700,000.00	质押借款及开具承担汇票
投资性房地产	354,288,906.97	抵押借款
固定资产	1,867,218,451.16	抵押借款
在建工程	52,018,599.51	抵押借款
无形资产	414,629,452.48	抵押借款
<b>合 计</b>	<b>3,762,293,541.50</b>	

说明：除上述限制资产外，子公司厦门象道物流有限公司以成都青白江象道物流有限公司 100% 股权质押，向银行借款 61,000,000.00 元。

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	224,564,136.65	6.8632	1,541,228,602.29
港币	1,465,528.97	0.8762	1,284,098.90
欧元	1,702,292.20	7.845	13,354,425.05
澳元	5,485.85	4.825	26,469.23
新西兰币	1,873,550.40	4.5954	8,609,711.37
日元	56.87	0.061887	3.51
新加坡币	367,430.83	5.0063	1,839,485.91
加币	2,160.13	5.0381	10,882.94
瑞士法郎	60,400,033.36	6.9494	419,743,991.83
印度卢比	62,350.00	0.0979	6,100.95
应收账款			
其中：美元	213,201,716.64	6.8632	1,463,245,924.02
欧元	683,273.86	7.845	5,361,854.96
新西兰币	78,628.34	4.5954	361,328.67
其他应收款			
其中：美元	4,479,552.69	6.8632	30,744,044.74
新加坡币	250.00	5.0063	1,251.57
新西兰币	510,244.14	4.5954	2,344,775.92
港币	302,749.70	0.8762	265,269.81

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动资产			
其中：港币	32,351,906.67	0.8762	28,346,740.62
长期应收款			
其中：美元	2,478,322.49	6.8632	17,009,222.90
港币	45,056,423.91	0.8762	39,478,438.64
短期借款			
其中：美元	228,171,438.06	6.8632	1,565,986,213.69
欧元	4,404,065.00	7.845	34,560,019.27
日元	3,595,897,740.00	0.061887	222,539,323.44
加币	5,166,150.00	5.0381	26,027,580.32
应付账款			
其中：美元	337,422,473.70	6.8632	2,315,797,921.43
欧元	301,230.22	7.845	2,363,843.91
港币	519,920.09	0.8762	455,554.84
日元	14,441,000.00	0.061887	893,710.17
新西兰币	465,912.98	4.5954	2,141,056.51
其他应付款			
其中：美元	868,453.28	6.8632	5,960,368.40
港币	9,000.00	0.8762	7,885.82
新西兰元	9,792.28	4.5954	44,999.44
新加坡币	32,977.14	5.0063	165,094.97
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	29,047,342.66	6.8632	199,357,343.95
长期借款			
其中：美元	90,650,000.00	6.8632	622,149,777.74
长期应付款			
其中：美元	46,609,839.81	6.8632	319,892,048.32

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币
香港拓威贸易有限公司	香港	美元
新丝路发展有限公司	香港	港币
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	美元
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	美元

子公司名称	主要经营地	记账本位币
发展航运有限公司（BLOSSOMING SHIPPING CO.,LIMITED）	香港	美元
和谐航运有限公司（HK CONCORD SHIPPING CO.,LIMITED）	香港	美元
旗舰航运有限公司（ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED）	香港	美元
勤奋航运有限公司（DILIGENCY SHIPPING CO.,LIMITED）	香港	美元
香港象屿国际财资管理有限公司	香港	美元
乐高集团有限公司（S C Rakau Group Limited）	新西兰	新西兰元
United Forestry Group Limited	新西兰	新西兰元
银帆林业有限公司（Silvan Forest LLC）	美国	美元
象屿（美国）有限公司（Xiangyu USA Inc.）	美国	美元
象屿国际（迪拜）有限公司（XIANGYU INTERNATIONAL DMCC）	迪拜	美元
象屿（新加坡）有限公司（XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	新加坡	美元
金砖海运有限公司（GOLDEN BRICKS SHIPPING PTE. LTD.）	新加坡	美元

说明：外币报表折算方法见附注三、9

## 59、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是产生期现价差损益而导致的套期无效部分的主要因素。

## 2、套期会计处理预期效果的定性分析及财务影响。

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

被套期项目名称	套期工具品种	工本年套期工具利得或损失①	本年被套期项目公允价值变动②	本年套期损益（计入损益）③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期损益（计入损益）⑥=④+⑤
采购合同的确定承诺	商品期货合约	-100,601,253.62	108,541,535.35	7,940,281.73	-104,194,641.54	155,916,973.92	51,722,332.38
销售合同的确定承诺	商品期货合约	-159,863,472.16	39,864,580.23	-119,998,891.93	-156,045,383.15	40,229,663.77	-115,815,719.38
存货	商品期货合约		-867,737.34	-867,737.34		-867,737.34	-867,737.34
合计		-260,464,725.78	147,538,378.24	-112,926,347.54	-260,240,024.70	195,278,900.35	-64,961,124.35

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (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
厦门象道物流有限公司	2018年5月	960,308,916.64	60%	多次交易分步合并	2018年5月	见说明①	1,108,100,582.45	89,872,053.85
讷河市新帝发粮油贸易有限公司	2018年7月	105,058,819.16	100%	合并	2018年7月	见说明②	12,000,000.02	4,061,000.93

说明：

①经本公司第七届董事会第二十三次会议审议，并经厦门市人民政府国有资产监督管理委员会核准，本公司与厦门五店港物流供应链有限公司（以下简称“五店港物流”）签订了股权转让协议，本公司以 31,620.00 万元收购五店港物流持有的厦门象道物流有限公司（以下简称“象道物流”）20%的股权，2018年5月，本公司已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后本公司持有象道物流的 60%股权。

②根据 2018 年 7 月本公司子公司讷河象屿农产有限公司（以下简称“讷河象屿”）与讷河



市一粮粮库有限公司签订的股权转让协议，讷河象屿受让其持有的讷河市新帝发粮油贸易有限公司（以下简称“讷河粮油”）72.08%股权，收购价款 7,572.63 万元；根据 2018 年 7 月本公司子公司讷河象屿与讷河市新精粮食品有限公司签订的股权转让协议，讷河象屿受让其持有的讷河粮油 27.92%股权，收购价款 2,933.25 万元；2018 年 7 月，讷河象屿已支付全部股权价款并办理了股权转让手续，收购完成后讷河象屿持有讷河粮油的 100% 股权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	象道物流	讷河粮油
<b>合并成本：</b>		
现金	301,724,874.72	105,058,819.16
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	658,584,041.92	
<b>合并成本合计</b>	<b>960,308,916.64</b>	<b>105,058,819.16</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	969,396,719.09	105,094,187.41
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-9,087,802.45	-35,368.25

说明：①根据本公司与五店港物流签订的股权转让协议，本公司收购象道物流 20%的股权价格为 31,620.00 万元，其中包含 2018 年 5 月份已宣告未发放的股利 14,475,125.28 元，扣除后金额为 301,724,874.72 元。

②购买讷河粮油现金成本 105,058,819.16 元，其中本年支付 13,287,597.25 元，其余系以前年度支付。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	象道物流		讷河粮油	
	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
<b>流动资产总额：</b>	<b>1,097,960,445.41</b>	<b>1,097,960,445.41</b>	<b>6,283,100.00</b>	<b>6,283,100.00</b>
其中：货币资金	417,445,017.73	417,445,017.73	31,563.59	31,563.59
应收票据及应 收账款	492,988,917.18	492,988,917.18		
<b>非流动资产总额：</b>	<b>3,343,524,697.30</b>	<b>3,289,207,818.55</b>	<b>285,955,525.92</b>	<b>291,402,938.53</b>
其中：固定资产	2,202,989,131.92	2,152,674,828.08	211,592,484.99	199,476,663.65
在建工程	396,240,992.65	396,240,992.65		
无形资产	552,249,985.92	548,247,411.01	64,424,972.64	80,133,411.58
<b>资产总额：</b>	<b>4,441,485,142.71</b>	<b>4,387,168,263.96</b>	<b>292,238,625.92</b>	<b>297,686,038.53</b>
<b>流动负责总额：</b>	<b>1,116,601,056.30</b>	<b>1,116,601,056.30</b>	<b>187,144,438.51</b>	<b>187,144,438.51</b>
其中：应付票据及应付 账款	156,503,683.50	156,503,683.50		

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	象道物流		讷河粮油	
	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
其他应付款	583,573,531.06	583,573,531.06	186,899,099.06	186,899,099.06
<b>非流动负债总额:</b>	<b>1,678,423,981.61</b>	<b>1,664,844,761.92</b>		
其中：长期借款	1,654,600,000.00	1,654,600,000.00		
<b>负债总额:</b>	<b>2,795,025,037.91</b>	<b>2,781,445,818.22</b>	<b>187,144,438.51</b>	<b>187,144,438.51</b>
净资产	1,646,460,104.80	1,605,722,445.74	105,094,187.41	110,541,600.02
减：少数股东权益	677,063,385.71	660,768,322.08		
合并取得的净资产	<b>969,396,719.09</b>	<b>944,954,123.66</b>	<b>105,094,187.41</b>	<b>110,541,600.02</b>

(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转入投资收益的金额
象道物流	642,288,978.30	658,584,041.92	16,295,063.62	按购买日的股权公允价值和原持股比例计算	1,715,090.45

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
上海象屿物资有限公司	32,466,300.00	100%	转让	2018年4月	收到股权转让款并办理工程变更	1,306,697.38	

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海象屿物资有限公司		31,159,602.62	32,466,300.00			

说明：经本公司第七届董事会第二十二次董事会审议，本公司子公司厦门象屿物流集团有限责任公司（以下简称“象屿物流”）将其持有的上海象屿物资有限公司 100% 的股权转让给厦门新为天企业管理有限公司。

### 3、其他

#### （1）本年新设纳入合并范围的主体

本年新设纳入合并范围的主体情况如下：

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
1	厦门象屿中庚金属材料有限公司	51.00%	20,000.00
2	上海象屿牧盛贸易有限公司	100.00%	10,000.00
3	厦门兴融供应链科技有限公司	100.00%	10,000.00
4	厦门象屿矿业有限公司	100.00%	20,000.00
5	浙江亿象更新实业有限责任公司	51.00%	5,000.00
6	浙江象屿石化有限公司	100.00%	5,000.00
7	厦门象屿资源有限公司	100.00%	25,000.00
8	厦门象屿新能源有限责任公司	100.00%	10,000.00
9	厦门象屿鑫成供应链有限公司	51.00%	30,000.00
10	榆林象屿同道供应链有限公司	60.00%	5,000.00
11	三门峡象屿同道供应链有限公司	60.00%	5,000.00
12	厦门象森铝业有限公司	45.30%	30,000.00
13	重庆象屿汽车供应链管理有限责任公司	51.00%	999.00
14	兰州泽屿贸易有限公司	45.30%	100.00
15	山西欣晨帆贸易有限责任公司	51.00%	100.00
16	郑州速传物流有限公司	85.98%	30.00
17	江苏新安德超细粉体科技有限公司	59.21%	3,000.00
18	上海亿屿泰贸易有限责任公司	100.00%	1,000.00
19	绥化象屿粮油科技有限责任公司	100.00%	3,500.00
20	黑龙江象屿粮油科技有限公司	100.00%	10,000.00
21	黑龙江象屿汽车贸易有限公司	51.00%	999.00
22	旗舰航运有限公司（ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED）	100.00%	1,000 港币
23	发展航运有限公司（BLOSSOMING SHIPPING CO., LIMITED）	100.00%	1,000 港币
24	和谐航运有限公司（HK CONCORD SHIPPING CO., LIMITED）	100.00%	1,000 港币

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	持股比例	注册资本（万元）
25	勤奋航运有限公司（DILIGENCY SHIPPING CO.,LIMITED）	100.00%	1,000 港币
26	香港象屿国际财资管理有限公司	100.00%	2,000 万美元

说明：持股比例是按公司对子公司的持股比例换算后的比例。

（2）本年减少纳入合并范围的主体

本年清算减少 2 家子公司：厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）、嫩江富达商贸有限公司。

本年因丧失对厦门胜狮艺辉货柜有限公司的控制权，减少纳入合并范围主体 1 家。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门象屿物流集团有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流	100.00%		不构成业务的反向收购
泉州象屿物流园区开发有限公司	泉州	泉州	物流平台（园区）开发运营		100.00%	同一控制下企业合并取得
厦门象屿物流配送中心有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00%	同一控制下企业合并取得
厦门国际物流中心开发有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00%	同一控制下企业合并取得
福州象屿物流实业有限责任公司	福州	福州	保税仓储		100.00%	设立取得
厦门象屿农产投资有限责任公司	厦门	厦门	投资管理		100.00%	设立取得
厦门象银投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理		25.23%	设立取得
厦门象屿高尚物业服务服务有限公司	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立取得
厦门象屿五金物流服务有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00%	设立取得
上海象屿物流发展有限责任公司	上海	上海	物流平台（园区）开发运营		100.00%	同一控制下企业合并取得
厦门象屿商贸供应链有限公司	厦门	厦门	供应链服务		100.00%	非同一控

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司						制下企业合并取得
厦门象屿航运有限公司	厦门	厦门	水路运输		95.00%	设立取得
泉州象屿石化有限公司	泉州	泉州	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿化工有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
香港拓威贸易有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		100.00%	同一控制下企业合并取得
乐高集团有限公司 (S C Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
United Forestry Group Limited	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		98.99%	非同一控制下企业合并取得
香港亿旺国际贸易实业有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
香港象屿国际贸易发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
旗舰航运有限公司 (ADMIRAL SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00%	设立取得
发展航运有限公司 (BLOSSOMING SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00%	设立取得
和谐航运有限公司 (HK CONCORD SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00%	设立取得
勤奋航运有限公司 (DILIGENCY SHIPPING CO., LIMITED)	香港	香港	综合物流、仓储		100.00%	设立取得
香港象屿国际财资管理有限公司	香港	香港	综合物流、仓储		100.00%	设立取得
厦门象屿宝发有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	同一控制下企业合并取得
上海闽兴大国际贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		99.99%	同一控制下企业合并取得
天津象屿进出口贸易有限公司	天津	天津	大宗商品采购与供应		99.99%	同一控制下企业合并取得

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建兴大进出口有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		100.00%	同一控制 下企业合 并取得
广州象屿进出口贸易有限公 司	广州	广州	大宗商品采购 与供应		99.99%	同一控制 下企业合 并取得
象屿（张家港）有限公司	张家港	张家 港	大宗商品采购 与供应		55.00%	设立取得
象屿重庆有限责任公司	重庆	重庆	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
青岛象屿进出口有限责任公 司	青岛	青岛	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
唐山象屿正丰国际物流有限 公司	唐山	唐山	仓储物流		51.00%	设立取得
天津象屿立业物流有限责任 公司	天津	天津	仓储物流		51.00%	设立取得
湖北象屿中盛粮油有限责任 公司	武汉	武汉	大宗商品采购 与供应		60.00%	设立取得
荆州象屿中盛粮油有限责任 公司	荆州	荆州	大宗商品采购 与供应		60.00%	设立取得
江阴象屿供应链管理有限公 司	江阴	江阴	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
江苏象屿国贸有限公司	江苏	江苏	大宗商品采购 与供应		55.00%	设立取得
象屿（厦门）石油有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		51.00%	设立取得
厦门屿商投资合伙企业（有 限合伙）	厦门	厦门	投资管理		0.074%	设立取得
厦门象屿铝晟有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		51.00%	设立取得
厦门象屿盛洲粮油有限责任 公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		51.00%	设立取得
厦门象屿同道供应链有限公 司	厦门	厦门	货代、仓储		60.00%	设立取得
榆林象屿同道供应链有限公 司	榆林市	榆林 市	货代、仓储		60.00%	设立取得
三门峡象屿同道供应链有限 公司	三门峡	三门 峡	货代、仓储		60.00%	设立取得
厦门象屿物产有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
厦门振丰供应链有限责任公 司	厦门	厦门	货代、仓储		100.00%	设立取得
上海亿屿泰贸易有限责任公 司	上海	上海	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
厦门振丰能源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门象屿新能源有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿中庚金属材料有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
上海象屿牧盛贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门兴融供应链科技有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		60.00%	设立取得
厦门象屿矿业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
浙江亿象更新实业有限责任公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
浙江象屿石化有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿资源有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		100.00%	设立取得
厦门象屿鑫成供应链有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		51.00%	设立取得
厦门象森铝业有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		45.30%	设立取得
兰州泽屿贸易有限公司	兰州	兰州	大宗商品采购与供应		45.30%	设立取得
山西欣晨帆贸易有限责任公司	吕梁孝义	吕梁孝义	大宗商品采购与供应		51.00%	设立取得
厦门环资矿业科技股份有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应		59.21%	非同一控制下企业合并取得
镇江新安德矿业有限责任公司	镇江	镇江	大宗商品采购供应		59.21%	非同一控制下企业合并取得
江苏大丰新安德矿业有限公司	江苏	江苏	大宗商品采购供应		59.21%	非同一控制下企业合并取得
唐山市乐亭县新安德矿业有限公司	唐山	唐山	大宗商品采购供应		59.21%	非同一控制下企业合并取得
江苏新安德超细粉体科技有限公司	盐城	盐城	大宗商品采购供应		59.21%	设立取得
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流		85.98%	同一控制下企业合并取得
上海象屿国际物流有限责任公司	上海	上海	货代、仓储		86.68%	设立取得
成大物产（厦门）有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		97.20%	同一控制下企业合并取得
厦门象屿太平综合物流有限	厦门	厦门	物流、仓储		85.98%	同一控制

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
公司						下企业合 并取得 同一控制 下企业合 并取得
厦门特贸象屿发展有限公司	厦门	厦门	物流、维修、租 赁、贸易代理		77.38%	下企业合 并取得
福州速传物流有限公司	福州	福州	货代、仓储		85.98%	设立取得
福州速传保税供应链管理有 限公司	福州	福州	仓储		85.98%	设立取得
福州胜狮货柜有限公司	福州	福州	货代		51.59%	设立取得
厦门象屿胜狮货柜有限公司	厦门	厦门	货代、仓储、国 际贸易		55.89%	非同一控 制下企业 合并取得
厦门象屿龙得宝物流有限公 司	厦门	厦门	货代、仓储		43.85%	设立取得
厦门速传报关行有限公司	厦门	厦门	报关		85.12%	非同一控 制下企业 合并取得
上海域疆供应链管理有限公司	上海	上海	货代、仓储		85.12%	设立取得
厦门象屿报关行有限公司	厦门	厦门	报关		81.68%	同一控制 下企业合 并取得
新丝路发展有限公司	香港	香港	大宗商品采购 供应及货代		85.98%	设立取得
银帆林业有限公司（Silvan Forest LLC）	美国	美国	大宗商品采购 供应		58.54%	设立取得
天津象屿速传物流有限公司	天津	天津	货代、仓储		85.98%	设立取得
广州象屿速传物流有限公司	广州	广州	货代、仓储		85.98%	设立取得
上海象屿速传供应链有限公 司	上海	上海	货代、仓储		85.98%	设立取得
上海象屿钢铁供应链有限公 司	上海	上海	货代、仓储		85.98%	设立取得
青岛象屿速传供应链有限公 司	青岛	青岛	货代、仓储		85.98%	设立取得
深圳象屿速传供应链有限公 司	深圳	深圳	货代、仓储		85.98%	设立取得
郑州速传物流有限公司	郑州	郑州	货代、仓储		85.98%	设立取得
福建省平行进口汽车交易中 心有限公司	福州	福州	供应链、仓储	51.00%		设立取得
重庆象屿汽车供应链管理有 限责任公司	重庆	重庆	供应链		51.00%	设立取得
黑龙江象屿汽车贸易有限公 司	绥芬河	绥芬 河	供应链		51.00%	设立取得
黑龙江象屿农业物产有限公 司	齐齐哈	齐齐	农产品供应链	100.00%		设立取得



厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司	尔	哈尔				
嫩江象屿农产有限公司	黑河	黑河	农产品供应链		51.00%	设立取得
大连象屿农产有限公司	大连	大连	农产品供应链		100.00%	设立取得
讷河象屿农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		100.00%	设立取得
讷河屿昌农产有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		51.00%	设立取得
五大连池象屿农业物产有限公司	五大连池	五大连池	农产品供应链		100.00%	设立取得
依安新象屿农业物产有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链		100.00%	设立取得
依安县鹏屿商贸物流有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	仓储		100.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江象屿金谷农产有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		65.00%	设立取得
富锦象屿金谷农产有限责任公司	富锦	富锦	农产品供应链		65.00%	设立取得
北安象屿金谷农产有限责任公司	北安	北安	农产品供应链		65.00%	设立取得
绥化象屿金谷农产有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		65.00%	设立取得
黑龙江象屿小额贷款有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00%	设立取得
拜泉县象屿农产有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	农产品供应链		100.00%	设立取得
甘南屿昌农产有限公司	甘南县	甘南县	农产品供应链		100.00%	设立取得
嫩江县恒通农副产品有限公司	北安	北安	农产品供应链		51.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司	北安	北安	农产品供应链		51.00%	非同一控制下企业合并取得
讷河市新帝发粮油贸易有限公司	讷河	讷河	农产品供应链		100.00%	非同一控制下企业合并取得
绥化象屿粮油科技有限责任公司	绥化	绥化	农产品供应链		100.00%	设立取得
黑龙江象屿粮油科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	农产品供应链		100.00%	设立取得
厦门象屿汽车有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		51.00%	设立取得

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通象屿海洋装备有限责任公司	南通	南通	船舶建造	36.00%		设立取得
厦门东南智慧物流港有限公司	厦门	厦门	综合物流、仓储	50.00%		设立取得
厦门象屿供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应	100.00%		设立取得
象屿宏大供应链有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应	51.00%		设立取得
浙江象屿金伟晖石油化工有限公司	舟山	舟山	大宗商品采购 与供应		60.00%	设立取得
河南象屿铝晟矿产品有限责任公司	三门峡	三门峡	大宗商品采购 与供应		51.00%	设立取得
厦门高创兴贸易有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
徐州象屿供应链管理有限公司	徐州	徐州	大宗商品采购 供应及综合物 流		60.00%	设立取得
象屿（美国）有限公司 （Xiangyu USA Inc.）	美国	美国	大宗商品采购 与供应	100.00%		设立取得
象屿国际（迪拜）有限公司 （XIANGYU INTERNATIONAL DMCC）	迪拜	迪拜	大宗商品采购 供应及综合物 流		100.00%	设立取得
象屿（新加坡）有限公司 （XIANGYU (SINGAPORE) PTE. LTD.）	新加坡	新加坡	大宗商品采购 与供应		100.00%	设立取得
金砖海运有限公司（GOLDEN BRICKS SHIPPING PTE. LTD.）	新加坡	新加坡	货代、仓储		85.98%	设立取得
厦门象道物流有限公司	厦门	厦门	综合物流服务	60.00%		非同一控 制下企业 合并取得
陕西象道物流有限公司	陕西省	陕西省	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业 合并取得
高安象道物流有限公司	宜春	宜春	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业 合并取得
三门峡象道物流有限责任公 司	三门峡	三门峡	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业 合并取得
巩义市象道物流有限公司	巩义	巩义	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业 合并取得
青海象道物流有限公司	西宁	西宁	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业 合并取得
湖南象道物流有限公司	常德	常德	综合物流服务		60.00%	非同一控 制下企业

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安阳象道物流有限公司	安阳	安阳	综合物流服务		60.00%	合并取得 非同一控制下企业合并取得
息烽象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务		60.00%	非同一控制下企业合并取得
成都青白江象道物流有限公司	成都	成都	综合物流服务		60.00%	非同一控制下企业合并取得
贵阳象道物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流服务	见说明⑦		见说明⑦

说明：

①公司直接持股子公司 9 家，其余间接持股均是以下层级子公司。间接持股比例根据按子公司持股比例换算对下一层级子公司的持股。

②公司间接持有厦门象银投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“象银投资合伙”）25.23% 股权，由于公司全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

③公司间接持有厦门屿商投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“屿商投资合伙”）0.074% 股权，由于公司全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为象屿投资合伙的普通合伙人，且直接对象屿投资合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

④厦门东南智慧物流港有限公司（以下简称“东南智慧”）本公司持股比例为 50%，本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对东南智慧实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

⑤南通象屿海洋装备有限责任公司（以下简称“南通象屿”）设立于 2016 年 12 月 27 日，2017 年 2 月本公司在其董事会的表决权超过半数以上，且直接对南通象屿实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

⑥其余持股比例低于 50% 的公司均为子公司持股比例超过 50% 但按公司对子公司的持股比例换算后低于 50%，公司通过子公司拥有控制权。

⑦根据《经营权托管协议》，象道物流拥有贵阳象道物流有限公司常经营管理的全部权利，贵阳象道物流有限公司的任何收益均由象道物流享有，任何亏损也由象道物流承担，象道物流拥有对贵阳象道物流有限公司的控制权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
象屿（张家港）有限公司（说 明①）	45.00	48,559,379.82	28,989,281.83	70,557,246.77

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司（说明①）	14.02	20,628,496.18	18,043,971.34	104,868,238.04
黑龙江象屿农业物产有限公司（说明②）		122,849,061.61	102,453,332.57	605,726,827.13
厦门象道物流有限公司（说明③）	40.00	35,022,432.68		711,310,858.39

说明：

①象屿（张家港）有限公司（以下简称“象屿（张家港）”）、黑龙江象屿农业物产有限公司（以下简称“象屿农产”）、厦门速传物流发展股份有限公司（以下简称“速传供应链”）少数股东损益及权益余额均包括该子公司少数股东享有的损益及权益，以及该子公司所属各控股子公司的少数股东损益及权益。

②本公司本年完成收购象屿农产 20% 股权后，年末本公司持有黑龙江象屿农业物产有限公司 100% 股权。

③2018 年 5 月份本公司完成对象道物流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。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
象屿(张家港)	2,223,159,354.50	2,779,289.43	2,225,938,643.93	2,068,954,287.85	190,474.36	2,069,144,762.21
象屿农产	8,341,119,126.79	6,405,556,711.76	14,746,675,838.55	9,642,892,653.81	942,855,671.36	10,585,748,325.17
速传供应链	5,513,270,839.41	994,065,864.41	6,507,336,703.82	5,464,920,875.74	340,974,335.73	5,805,895,211.47
象道物流	697,396,325.29	3,851,312,642.86	4,548,708,968.15	1,204,661,111.20	1,650,390,757.36	2,855,051,868.56

续（1）：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
象屿(张家港)	3,167,686,122.84	4,589,243.77	3,172,275,366.61	3,062,525,180.30		3,062,525,180.30
象屿农产	9,190,444,428.68	6,303,707,316.34	15,494,151,745.02	10,143,927,677.01	1,517,106,609.62	11,661,034,286.63
速传供应链	4,656,111,536.73	851,956,010.46	5,508,067,547.19	4,603,654,897.72	237,840,543.57	4,841,495,441.29

续（2）：

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
象屿（张家港）	34,828,540,606.65	107,174,026.70	107,174,026.70	1,089,571,275.84
象屿农产	11,798,355,236.54	413,113,387.56	413,113,387.56	-220,301,544.53
速传供应链	29,373,784,161.70	183,444,335.20	188,420,738.10	858,135,785.52
象道物流	1,108,100,582.45	89,872,053.85	89,872,053.85	263,727,615.63

说明：本年完成对象道物流的非同一控制下企业合并，象道物流的本年发生额数为2018年6-12月份数据。

续（3）：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
象屿（张家港）	33,839,000,610.41	70,746,724.97	70,746,724.97	6,028,931.82
象屿农产	6,229,792,546.57	279,938,858.69	279,938,858.69	-3,727,184,498.49
速传供应链	41,296,189,293.12	147,957,458.59	139,085,304.01	875,005,763.38

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司子公司厦门象屿物流集团有限公司原持有厦门象屿同道供应链有限公司（简称“象屿同道”）75%股权，于2018年2月与榆林五店港煤炭贸易有限公司签订股权转让协议，将其中的15%的股权以3,646,200.00元的价格转让给榆林五店港煤炭贸易有限公司，截止2018年12月31日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益增加4,991,741.27元，资本公积减少1,345,541.27元。

本公司象屿（张家港）有限公司原持有江苏象屿国贸有限公司（简称“江苏象屿”）51%股权，于2018年10月与上海胤盈国际贸易有限公司签订股权转让协议以10,025,400.00元的价格受让其持有的江苏象屿49%股权，截止2018年12月31日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益减少10,025,438.59元，资本公积增加38.59元。

本公司原持有黑龙江象屿农业物产有限公司（简称“黑龙江农产”）80%股权，于2018年10月与厦门象金投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议以661,151,500.00元的价格受让其持有的黑龙江农产20%股权，截止2018年12月31日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益减少653,058,493.69元，资本公积减少8,093,006.31元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	象屿同道	江苏象屿	黑龙江农产
购买成本/处置对价：			
现金	3,646,200.00	10,025,400.00	661,151,500.00
购买成本/处置对价合计	3,646,200.00	10,025,400.00	661,151,500.00

项 目	象屿同道	江苏象屿	黑龙江农产
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,991,741.27	10,025,438.59	653,058,493.69
差额	-1,345,541.27	-38.59	8,093,006.31
其中：调整资本公积	-1,345,541.27	-38.59	8,093,006.31
调整盈余公积			
调整未分配利润			

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
厦门集装箱码头集团有限公司（说明 1）	厦门	厦门	码头建设经营		10.00	权益法
哈尔滨农村商业银行股份有限公司（说明 2）	哈尔滨	哈尔滨	吸收公众存款；发放贷款；国内结算；票据承兑与贴现等银行业务	9.90		权益法
福建象屿壳牌石油有限责任公司（说明 3）	厦门	厦门	建设、经营加油站	51.00		权益法

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

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

说明 3：本公司持有福建象屿壳牌石油有限责任公司（简称“象屿壳牌”）51% 股权，根据章程及合资合同约定为共同控制，因此作为对合营企业的投资，按权益法进行核算。

### （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	集装箱码头		哈尔滨农商行	
	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	914,138,555.58	914,752,504.94	14,658,919,957.40	15,509,599,756.79

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	集装箱码头		哈尔滨农商行	
	年末数	年初数	年末数	年初数
非流动资产	11,321,680,478.77	11,543,235,895.29	32,059,419,262.83	26,308,929,245.55
<b>资产合计</b>	<b>12,235,819,034.35</b>	<b>12,457,988,400.23</b>	<b>46,718,339,220.23</b>	<b>41,818,529,002.34</b>
流动负债	1,354,412,518.09	1,767,601,692.71	42,940,480,667.77	38,330,919,018.67
非流动负债	1,702,128,241.66	1,341,868,992.39	5,547,599.94	18,000,705.52
<b>负债合计</b>	<b>3,056,540,759.75</b>	<b>3,109,470,685.10</b>	<b>42,946,028,267.71</b>	<b>38,348,919,724.19</b>
净资产	9,179,278,274.60	9,348,517,715.13	3,772,310,952.52	3,469,609,278.15
其中：少数股东权益	1,676,248,886.40	1,720,656,437.86	69,949,062.33	
归属于母公司的权益	7,503,029,388.20	7,627,861,277.27	3,702,361,890.19	3,469,609,278.15
按持股比例计算的净资产份额	750,302,938.82	762,786,127.73	366,533,827.13	343,491,318.54
调整事项				-9,968,503.37
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				-9,968,503.37
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>750,302,938.82</b>	<b>762,786,127.73</b>	<b>366,533,827.13</b>	<b>333,522,815.17</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	集装箱码头		哈尔滨农商行	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,021,505,903.83	1,953,230,836.52	1,263,225,148.59	1,135,685,949.61
净利润	460,407,772.65	462,888,062.29	470,794,290.73	445,331,427.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	460,407,772.65	462,888,062.29	470,794,290.73	445,331,427.03
企业本年收到的来自联营企业的股利	54,625,143.06	34,138,249.55	29,700,000.00	29,700,000.00

**(3) 重要合营企业的主要财务信息**

项目	象屿壳牌	
	年末数	年初数
流动资产	85,095,206.64	
非流动资产	232,883,365.73	
<b>资产合计</b>	<b>317,978,572.37</b>	
流动负债	4,975,648.61	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	象屿壳牌	
	年末数	年初数
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>4,975,648.61</b>	
净资产	313,002,923.76	
其中：少数股东权益		
归属于母公司的权益	313,002,923.76	
按持股比例计算的净资产份额	159,631,491.12	
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>159,631,491.12</b>	
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	象屿壳牌	
	本年发生额	上年发生额
营业收入		
净利润	-6,997,076.24	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,997,076.24	
企业本年收到的来自联营企业的股利		

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	507,846.08	532,319.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-19,938.74	459,376.53
其他综合收益		
综合收益总额	-19,938.74	459,376.53
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	196,984,140.59	186,378,351.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	41,832,665.39	11,119,481.98



项 目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
其他综合收益		16,119.15
综合收益总额	41,832,665.39	11,135,601.13

(5) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本年未确认的损失份额	本年末累积未确认的损失份额
合营企业			
高地林业有限公司	-1,496,873.10	-7,859.82	-1,504,732.92
联营企业			
中机象屿农业科技发展有限公司	-314,788.33	61,334.69	-253,453.64

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款及其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险)。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

本集团衍生金融工具选择声誉良好并拥有较高信用评级的交易对手，本集团预期衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 29.51%（2017 年：22.05%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.94%（2017 年：31.99%）。本集团没有重大的信用集中风险。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

年末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年末数			合 计
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	
<b>金融资产：</b>				
货币资金	7,024,979,923.26			7,024,979,923.26

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数			合 计
	1年以内	1-2年	2年以上	
衍生金融资产	56,420,278.77			56,420,278.77
应收票据及应收账款	5,225,638,272.61			5,225,638,272.61
其他应收款	924,460,398.95			924,460,398.95
其他流动资产	1,793,660,803.85			1,793,660,803.85
可供出售金融资产		100,000,000.00	5,819,109.12	105,819,109.12
长期应收款		28,346,740.62	28,140,920.92	56,487,661.54
其他非流动资产	12,000,000.00	89,235,080.77	5,798,390.34	107,033,471.11
<b>金融资产合计</b>	<b>15,037,159,677.44</b>	<b>217,581,821.39</b>	<b>39,758,420.38</b>	<b>15,294,499,919.21</b>
<b>金融负债：</b>				
短期借款	10,399,932,241.60			10,399,932,241.60
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
衍生金融负债	232,791,852.54			232,791,852.54
应付票据及应付账款	10,857,915,206.24			10,857,915,206.24
其他应付款	809,305,684.39			809,305,684.39
一年内到期的非流动负债	672,009,970.18			672,009,970.18
长期借款		55,450,000.00	3,695,138,588.30	3,750,588,588.30
应付债券			995,969,750.81	995,969,750.81
长期应付款		108,471,387.44	241,992,080.49	350,463,467.93
其他非流动负债			600,000,000.00	600,000,000.00
<b>金融负债合计</b>	<b>23,383,404,154.95</b>	<b>163,921,387.44</b>	<b>5,533,100,419.60</b>	<b>29,080,425,961.99</b>

年初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年初数			合 计
	1年以内	1-2年	2年以上	
<b>金融资产：</b>				
货币资金	4,830,484,251.63			4,830,484,251.63
衍生金融资产	214,712,065.77			214,712,065.77
应收票据及应收账款	3,105,676,314.97			3,105,676,314.97
其他应收款	1,101,159,061.34			1,101,159,061.34
其他流动资产	3,974,970,543.63			3,974,970,543.63
可供出售金融资产	210,494,184.30	360,030,920.00	1,000,000.00	571,525,104.30

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数			合 计
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款			15,305,979.48	15,305,979.48
其他非流动资产	44,843,995.30	224,711,257.27	6,679,785.04	<b>276,235,037.61</b>
<b>金融资产合计</b>	<b>13,482,340,416.94</b>	<b>584,742,177.27</b>	<b>22,985,764.52</b>	<b>14,090,068,358.73</b>
<b>金融负债：</b>				
短期借款	11,578,413,895.04			11,578,413,895.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	457,509,360.00			457,509,360.00
衍生金融负债	189,721,526.02			189,721,526.02
应付票据及应付账款	7,757,993,607.44			7,757,993,607.44
其他应付款	608,549,252.15			608,549,252.15
一年内到期的非流动负债	252,631,607.36			252,631,607.36
长期借款		336,699,971.99	715,099,000.00	1,051,798,971.99
应付债券			993,775,935.18	993,775,935.18
长期应付款		26,134,280.54	85,442,636.15	111,576,916.69
<b>金融负债合计</b>	<b>20,844,819,248.01</b>	<b>362,834,252.53</b>	<b>1,794,317,571.33</b>	<b>23,001,971,071.87</b>

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

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

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年数	上年数
其中：短期借款	3,404,932,241.60	3,855,413,895.04
一年内到期的非流动 负债	199,357,343.95	20,904,607.36
长期借款	865,475,188.30	95,072,971.99
应付债券	995,969,750.81	993,775,935.18
长期应付款	319,212,905.93	110,930,334.97
<b>小 计</b>	<b>5,784,947,430.59</b>	<b>5,076,097,744.54</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	7,024,979,923.26	4,830,484,251.63
<b>小 计</b>	<b>7,024,979,923.26</b>	<b>4,830,484,251.63</b>
金融负债		
其中：短期借款	6,995,000,000.00	7,723,000,000.00
一年内到期的 非流动负债	472,652,626.23	231,727,000.00
长期借款	2,885,113,400.00	956,726,000.00
长期应付款	30,571,419.61	
<b>小 计</b>	<b>10,383,337,445.84</b>	<b>8,911,453,000.00</b>

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 5,191.67 万元（2017 年 12 月 31 日：4,455.73 万元）。

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

#### 汇率风险

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
日元	223,433,033.61	7,119,609.00	3.51	2.14
美元	5,029,143,673.53	4,944,397,081.91	3,052,227,793.95	1,384,729,092.40
欧元	36,923,863.18	186,283,670.73	18,716,280.01	13,628,607.35
加元	26,027,580.32	29,924,676.71	10,882.94	5,988.48
港元	463,440.66	465,362.65	69,374,547.97	2,908,468.22
新西兰元	2,186,055.95	2,699,760.50	11,315,815.96	9,399,553.29
印度卢比			6,100.95	6,114.78
阿联酋迪拉姆				88,023.97
新加坡元	165,094.97		1,840,737.48	585,944.85
瑞士法郎			419,743,991.83	
澳元		101,856,000.00	26,469.23	

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团以签署货币掉期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

#### 其他价格风险

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

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

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

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

会计要求的五个前提条件，因此无法使用套期保值会计处理方法，故在投资收益中反映。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为64.38%（2017年12月31日：64.78%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
1. 交易性金融资产	50,067,141.12	6,353,137.65		56,420,278.77
(1) 衍生金融资产	50,067,141.12	6,353,137.65		56,420,278.77
<b>2. 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</b>				
<b>    (1) 权益工具投资</b>				
<b>（二）存货</b>				
1. 被套期项目		-867,737.34		-867,737.34
<b>（三）其他流动资产</b>				
1. 被套期项目		185,611,810.05		185,611,810.05
<b>（四）可供出售金融资产</b>				
	4,819,109.12			4,819,109.12

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 权益工具投资	4,819,109.12			4,819,109.12
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>54,886,250.24</b>	<b>191,097,210.36</b>		<b>245,983,460.60</b>
（五）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	634,033,374.38	10,207,678.16		644,241,052.54
1. 交易性金融负债	222,584,174.38	10,207,678.16		232,791,852.54
（1）衍生金融负债	222,584,174.38	10,207,678.16		232,791,852.54
2. 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	411,449,200.00			411,449,200.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>634,033,374.38</b>	<b>10,207,678.16</b>		<b>644,241,052.54</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			4,733,723,768.63	4,733,723,768.63
<b>非持续的公允价值计量的资产总额</b>			<b>4,733,723,768.63</b>	<b>4,733,723,768.63</b>
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			2,982,169,476.42	2,982,169,476.42
<b>非持续的公允价值计量的负债总额</b>			<b>2,982,169,476.42</b>	<b>2,982,169,476.42</b>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团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。

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门象屿集团有限公司	厦门	投资管理	167,590.83	54.03	55.44

本公司最终控制方是：厦门市国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

年初数(万元)	本年增加(万元)	本年减少(万元)	年末数(万元)
157,590.83	10,000.00		167,590.83

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
高地林业有限公司	本集团合营企业
Superpen Limited	本集团合营企业
锦州港象屿粮食物流有限公司	本集团联营企业
厦门现代码头有限公司	本集团联营企业
厦门象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业（说明）

说明：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。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
厦门象屿支付有限公司	同一控股股东
厦门新为天企业管理有限公司	同一控股股东
厦门象屿商业发展有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿发展有限公司	同一控股股东
厦门闽台商贸有限公司	同一控股股东
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿港湾开发建设有限公司	同一控股股东
象屿地产集团有限公司	同一控股股东

关联方名称	与本集团关系
厦门象屿酒业有限公司	同一控股股东
香港象屿投资有限公司	同一控股股东
上海象屿酒业有限公司	同一控股股东
厦门象屿优品商贸有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿小额贷款有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿资产管理运营有限公司	同一控股股东
厦门象屿云创投资有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿创业投资管理有限公司	同一控股股东
泉州象屿兴泓新材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	同一控股股东
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	同一控股股东
厦门象屿自贸区开发有限公司	同一控股股东
厦门易象通网络科技有限公司	同一控股股东
厦门象屿金融控股集团有限公司	同一控股股东
厦门象屿房盟网络科技有限公司	同一控股股东
富锦象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
北安象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
绥化象屿金谷生化科技有限公司	同一控股股东
黑龙江金象生化有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	同一控股股东
厦门象盛镍业有限公司	同一控股股东
深圳象屿商业保理有限责任公司	同一控股股东
PT Obsidian Stainless Steel	同一控股股东
常熟象合房地产开发有限公司	同一控股股东
常熟象屿房地产开发有限公司	同一控股股东
江苏象屿房地产开发有限公司	同一控股股东
江苏象屿投资有限公司	同一控股股东
厦门国际机电营运中心有限公司	同一控股股东
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	同一控股股东
厦门象隆置业有限公司	同一控股股东
厦门象屿融资担保有限责任公司	同一控股股东
厦门象屿典当有限公司	同一控股股东

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
厦门象屿金象融资租赁有限公司	同一控股股东
上海磐基房地产有限公司	同一控股股东
上海象屿物业管理有限公司	同一控股股东
上海象屿物资有限公司	同一控股股东
上海云间房地产开发有限公司	同一控股股东
重庆象屿置业有限公司	同一控股股东
厦门金融租赁有限公司	控股股东联营企业
苏州象屿地产有限公司	控股股东合营企业
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	控股股东合营企业
厦门香境旅游投资运营有限公司	控股股东合营企业
厦门市物联网产业研究院有限公司	控股股东联营企业
福建南平太阳电缆股份有限公司	控股股东重大影响企业
厦门黄金投资有限公司	控股股东联营企业
厦门国际物流港有限责任公司	控股股东参股企业
厦门农村商业银行股份有限公司	控股股东联营企业
United Forestry Management Limited	本集团合营企业子公司
高安象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业子公司
息烽象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业子公司
贵阳象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业托管经营企业
青海象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业子公司
巩义市象道物流有限公司（说明）	本集团联营企业子公司
三门峡象道物流有限责任公司（说明）	本集团联营企业子公司

说明：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，高安象道物流有限公司、息烽象道物流有限公司、青海象道物流有限公司、巩义市象道物流有限公司、三门峡象道物流有限责任公司为厦门象道物流有限公司子公司、贵阳象道物流有限公司为厦门象道物流有限公司托管经营企业。

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
富锦象屿金谷生化科技有限公司	采购商品	6,139,369.00	63,533,048.04
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	采购商品	5,909,085.24	13,200,590.56
北安象屿金谷生化科技有限公司	采购商品	118,650.00	2,077,560.97

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门象屿优品商贸有限责任公司	采购商品		917,384.80
厦门象屿支付有限公司	采购商品	1,867.95	38,321.14
厦门象屿酒业有限公司	采购商品	379,806.24	134,817.85
上海象屿酒业有限公司	采购商品		18,576.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	35,786,460.89	29,892,416.50
泉州象屿兴泓新材料有限公司	采购商品	585,855.41	
黑龙江金象生化有限责任公司	采购商品	17,722,807.73	
上海象屿物资有限公司	采购商品	848,596.44	
象屿地产集团有限公司	工程代建		600,000.00
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	固定资产	35,059,500.00	
厦门市物联网产业研究院有限公司	固定资产		241,025.63
香港象屿投资有限公司	固定资产		32,950,254.50
上海象屿物资有限公司	接受劳务	69,431.87	
厦门新为天企业管理有限公司	接受劳务	2,481,063.46	6,281,672.10
息烽象道物流有限公司	接受劳务	4,124,441.65	
贵阳象道物流有限公司	接受劳务	699,424.11	
青海象道物流有限公司	接受劳务	7,869,961.40	
高安象道物流有限公司	接受劳务	23,224,718.63	19,501,900.35
三门峡象道物流有限责任公司	接受劳务	71,793,151.54	158,928,354.41
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	4,205,473.40	4,064,083.02
厦门象屿云创投资有限责任公司	接受劳务	979,539.59	5,476,554.68
巩义市象道物流有限公司	接受劳务		1,194,222.49
厦门现代码头有限公司	接受劳务	318,992.16	300,599.18
厦门象屿集团有限公司	接受劳务	10,915,880.38	4,182,352.82
厦门象屿资产管理运营有限公司	接受劳务		51,297.17
厦门象道物流有限公司	接受劳务	540.54	4,941.35
上海象屿投资管理有限公司	接受劳务	125,810.48	450,689.93
厦门国际物流港有限责任公司	接受劳务	99,056.60	
富锦象屿金谷生化科技有限公司	接受劳务	399,561.21	
厦门象屿支付有限公司	接受劳务	37,320.00	
厦门象屿集团有限公司	无形资产		258,490.57

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	销售商品	312,939,080.34	668,929,514.67
北安象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	2,655,393.30	221,667,622.50
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	销售商品	399,483,340.62	199,659,373.98
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	销售商品	477,226,720.79	119,484,902.12
富锦象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	6,940,412.89	58,636,950.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	销售商品	243,103.45	953,162.40
PT Obsidian Stainless Steel	销售商品		23,227,801.17
厦门黄金投资有限公司	销售商品	9,800,116.46	22,781,710.89
厦门象屿发展有限公司	销售商品	43,636.36	828,974.36
绥化象屿金谷生化科技有限公司	销售商品	241,325,809.37	422,151.28
厦门象道物流有限公司	销售商品		371,794.87
厦门现代码头有限公司	销售商品	8,534,048.36	89,128.18
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	销售商品	337,153.66	16,984.25
泉州象屿兴泓新材料有限公司	销售商品	497,047.58	13,874.83
厦门象屿酒业有限公司	销售商品	150.00	1,423.08
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	销售商品	29,090.91	705.99
厦门象屿金融控股集团有限公司	销售商品	47,272.73	230.77
厦门象屿房盟网络科技有限公司	销售商品	22,336.99	135.04
厦门象屿集团有限公司	销售商品	474.14	
厦门象屿自贸区开发有限公司	销售商品	2,684,630.11	
厦门象屿资产管理运营有限公司	销售商品	77,454.55	
厦门市象屿兴泓商贸有限公司	销售商品	16,336,206.90	
常熟象合房地产开发有限公司	销售商品	20,609.09	
常熟象屿房地产开发有限公司	销售商品	36,363.64	
江苏象屿房地产开发有限公司	销售商品	6,181.82	
江苏象屿投资有限公司	销售商品	14,181.82	
厦门国际机电营运中心有限公司	销售商品	2,909.09	
厦门市物联网产业研究院有限公司	销售商品	6,545.45	
厦门象隆置业有限公司	销售商品	9,818.18	
厦门象屿创业投资管理有限公司	销售商品	6,181.82	
厦门象屿典当有限公司	销售商品	4,000.00	
厦门象屿金象融资租赁有限公司	销售商品	926,584.30	

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门象屿融资担保有限责任公司	销售商品	2,545.45	
厦门象屿商业发展有限责任公司	销售商品	6,181.82	
厦门象屿小额贷款有限责任公司	销售商品	29,090.91	
厦门象屿支付有限公司	销售商品	1,818.18	
上海磐基房地产有限公司	销售商品	19,709.09	
上海象屿物业管理有限公司	销售商品	22,545.49	
上海云间房地产开发有限公司	销售商品	26,501.82	
深圳象屿商业保理有限责任公司	销售商品	6,545.45	
苏州象屿地产有限公司	销售商品	17,454.55	
重庆象屿置业有限公司	销售商品	58,181.82	
厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	销售商品	3,636.36	
厦门香境旅游投资运营有限公司	销售商品	3,636.36	
黑龙江金象生化有限责任公司	销售商品	909.09	
北安象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	33,457,500.63	34,204,420.80
富锦象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	15,320,840.20	31,328,118.16
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	提供劳务	5,560,959.92	3,447,910.11
厦门象屿集团有限公司	提供劳务	7,190.00	146,887.75
厦门象盛镍业有限公司	提供劳务	27,836,715.98	1,633,160.57
泉州象屿兴泓新材料有限公司	提供劳务	2,100,830.10	1,504,095.33
厦门闽台商贸有限公司	提供劳务	523,980.69	587,079.61
厦门象屿酒业有限公司	提供劳务	19,540.00	42,184.69
厦门易象通网络科技有限公司	提供劳务	129,217.65	163,873.79
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	提供劳务	3,772.73	139,189.00
厦门象道物流有限公司	提供劳务	3,493.40	117,850.71
香港象屿投资有限公司	提供劳务		14,044.89
黑龙江金象生化有限责任公司	提供劳务	4,268,644.27	1,795,947.26
PT.OBSIDIAN STAINLESS STEEL	提供劳务	3,548,124.96	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	提供劳务	203,113.20	
厦门集装箱码头集团有限公司	提供劳务	785,999.28	
上海象屿物资有限公司	提供劳务	289,956.24	
绥化象屿金谷生化科技有限公司	提供劳务	14,481,706.04	
厦门国际物流港有限责任公司	提供劳务	226,940.73	
厦门新为天企业管理有限公司	固定资产	49,398.08	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绥化象屿金谷生化科技有限公司	固定资产	357,281.55	741,098.56
厦门象屿兴泓科技发展有限公司	固定资产		1,211.93

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	11,028,476.05	10,323,468.05
北安象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,615,465.57	1,786,162.47
象屿地产集团有限公司	投资性房地产	942,600.16	933,766.37
厦门象屿资产管理运营有限公司	投资性房地产	114,387.59	712,984.19
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	343,111.94	642,885.95
富锦象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	2,598,081.76	596,361.98
厦门象屿自贸区开发有限公司	投资性房地产	589,382.45	590,164.64
厦门象屿金融控股集团有限公司	投资性房地产	103,161.08	587,683.69
厦门象屿港湾开发建设有限公司	投资性房地产	544,358.73	555,299.31
厦门象屿酒业有限公司	投资性房地产	645,066.81	545,885.98
厦门象屿金象融资租赁有限公司	投资性房地产	832,735.88	545,789.44
厦门象屿创业投资管理有限公司	投资性房地产	212,870.45	200,874.14
厦门象屿小额贷款股份有限公司	投资性房地产	67,118.34	197,073.63
泉州象屿兴泓新材料有限公司	投资性房地产		187,110.21
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产	90,274.37	89,493.25
厦门闽台商贸有限公司	投资性房地产	50,770.88	52,652.28
厦门象屿支付有限公司	投资性房地产	47,349.97	28,714.60
绥化象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	48,242.96	23,904.16
厦门易象通网络科技有限公司	投资性房地产	11,650.44	17,947.72
厦门象屿发展有限公司	投资性房地产	3,309.97	3,309.97
厦门象屿盈信汽车服务有限公司	投资性房地产	82,503.77	1,358.49
厦门象屿优品商贸有限责任公司	投资性房地产		1,166.70
厦门金融租赁有限公司	投资性房地产	539,278.03	
厦门象隆置业有限公司	投资性房地产	218,077.15	
香港象屿投资有限公司	投资性房地产	711,027.52	
福建象屿壳牌石油有限责任公司	投资性房地产	143,161.52	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	5,879,581.92	5,504,894.07
上海象屿投资管理有限公司	投资性房地产	5,436,088.56	6,467,787.68
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产	143,164.39	228,571.44
富锦象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	1,157,750.58	694,105.94
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	664,478.24	
厦门象屿发展有限公司	投资性房地产	127,879.85	
厦门象屿兴泓超细材料有限公司	投资性房地产	198,545.46	
北安象屿金谷生化科技有限公司	投资性房地产	337,102.15	
上海象屿物业管理有限公司	投资性房地产	1,127,439.37	

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	成大物产(厦门)有限公司	5,497.80	2017/12/25	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	成大物产(厦门)有限公司	1,047.78	2018/2/12	2019/2/11	否
本公司	成大物产(厦门)有限公司	3,396.31	2018/8/23	2019/8/22	否
象屿物流	成大物产(厦门)有限公司	14,241.27	2018/9/12	2019/9/12	否
象屿物流	成大物产(厦门)有限公司	22,252.44	2018/9/14	2021/9/13	否
本公司	成大物产(厦门)有限公司	34,391.40	2018/11/22	2019/11/22	否
象屿物流	成大物产(厦门)有限公司	6,359.37	2018/3/12	2019/3/12	否
象屿物流	成大物产(厦门)有限公司	950.40	2018/2/28	2019/12/31	否
本公司	成大物产(厦门)有限公司	8,500.00	2018/3/7	2019/3/6	否
本公司	成大物产(厦门)有限公司	4,967.25	2018/6/27	2019/1/3	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	8,510.90	2018/10/9	2019/10/9	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	209.53	2017/12/25	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	2,418.13	2018/8/23	2019/8/22	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	7,028.65	2018/9/1	2019/8/31	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	23.47	2018/2/12	2019/2/11	否



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	1,427.38	2018/5/9	2019/5/9	否
象屿物流	福建兴大进出口贸易有限公司	4,254.25	2018/3/12	2019/3/12	否
本公司	福建兴大进出口贸易有限公司	36,000.00	2018/3/26	2019/3/25	否
本公司	福州速传保税供应链管理有限公司	37,700.68	2018/7/13	2019/7/12	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	18,751.00	2016/3/1	2023/2/28	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	15,000.00	2016/3/21	2021/3/1	否
本公司	富锦象屿金谷农产有限责任公司	8,400.00	2017/6/30	2022/6/29	否
本公司	广州象屿进出口贸易有限公司	1,440.00	2017/12/25	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	黑龙江象屿金谷农产有限公司	25,000.00	2018/3/15	2019/3/14	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	50,000.00	2018/11/27	2019/11/27	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	60,000.00	2018/8/31	2019/8/31	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	30,000.00	2018/11/29	2019/11/29	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	83,500.00	2018/7/24	2020/7/23	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	12,000.00	2018/3/30	2019/3/29	否
本公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	55,000.00	2018/4/26	2019/3/31	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	5,000.00	2018/1/26	2022/11/10	否
本公司	江苏大丰新安德矿业有限公司	30,000.00	2018/12/20	2024/12/20	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	21,105.00	2017/8/15	2022/8/14	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	2,984.30	2018/4/25	2019/4/24	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	453.81	2018/1/26	2019/1/26	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	1,301.26	2018/8/16	2019/8/16	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	8,199.16	2018/3/13	2019/1/22	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	78,337.94	2018/2/8	2019/2/7	否
本公司	福建省平行进口汽车交易中心有限公司	20,405.64	2018/3/1	2019/2/11	否
本公司	乐高集团有限公司	11,667.49	2018/3/30	2038/3/29	否
香港拓威贸易有限公司	乐高集团有限公司	1,218.16	2018/6/25	2019/6/25	否
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	6,000.00	2017/8/18	主合同债务履行 期届满两年	否

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	5,000.00	2017/12/15	2019/6/15	否
象屿物流	厦门环资矿业科技股份有限公司	7,749.37	2018/5/14	2019/6/14	否
本公司	厦门象道物流有限公司	165,460.00	2017/9/22	2025/2/8	否
本公司	厦门象道物流有限公司	6,100.00	2018/9/28	2023/9/20	否
本公司	厦门象道物流有限公司	5,722.00	2018/12/14	2024/12/14	否
本公司	厦门象道物流有限公司	5,000.00	2018/12/25	2019/12/25	否
象屿物流	厦门象屿汽车有限公司	5,179.79	2018/12/4	2019/6/4	否
本公司	厦门象屿汽车有限公司	153.39	2018/2/12	2019/2/11	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	36,000.00	2018/8/17	2021/8/17	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	20,003.21	2018/9/5	2019/9/5	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	32,088.64	2017/10/24	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	41,629.60	2018/12/12	2019/11/6	否
本公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	109,534.23	2018/9/3	2019/9/2	否
象屿物流	上海闽兴大国际贸易有限公司	24,551.97	2018/3/1	2019/3/1	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	4,103.11	2018/8/23	2019/8/22	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	7,670.32	2018/3/12	2019/3/12	否
象屿物流	上海闽兴大国际贸易有限公司	9,983.08	2018/4/8	2019/3/29	否
本公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	9,720.76	2018/2/12	2019/2/11	否
本公司	绥化象屿金谷农产有限责任公司	15,606.60	2017/3/17	2023/12/31	否
本公司	绥化象屿金谷农产有限责任公司	6,385.00	2017/12/1	2025/12/1	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	8,000.00	2018/8/23	2019/8/22	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	4,941.96	2017/12/25	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	天津象屿进出口贸易有限公司	10,000.00	2018/3/12	2019/3/12	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	5,124.75	2017/11/10	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	19,761.17	2017/12/22	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	12,906.16	2018/2/28	2019/2/28	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	25,392.61	2018/9/11	2019/9/30	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	16,722.17	2018/3/25	2019/1/3	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	14,411.44	2018/9/20	2019/9/3	否

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	香港拓威贸易有限公司	19,159.45	2017/12/22	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	45,906.48	2017/11/15	2023/7/17	否
本公司	香港拓威贸易有限公司	4,473.34	2017/11/15	2023/7/17	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	48,222.42	2018/11/30	2019/5/30	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	12,724.99	2018/6/30	2019/6/30	否
象屿物流	香港拓威贸易有限公司	3,292.96	2017/12/22	2022/12/22	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	5,286.33	2018/8/30	2019/8/30	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	11,140.47	2018/4/25	2019/4/24	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	1,209.85	2017/12/31	2018/12/31	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	1,400.76	2018/9/5	2019/9/5	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	2,782.62	2018/1/15	2019/1/15	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	9,192.25	2018/3/12	2019/3/12	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	9,931.87	2018/7/31	2019/7/31	否
象屿物流	厦门象屿化工有限公司	13,645.71	2018/5/7	2021/5/6	否
本公司	厦门象屿化工有限公司	2,538.46	2018/12/12	2019/11/6	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	17,771.22	2017/12/12	2020/12/11	否
象屿物流	厦门象屿铝晟有限公司	3,243.00	2018/3/12	2019/3/12	否
象屿物流	厦门象屿商贸供应链有限公司	178.93	2018/3/1	2019/3/1	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	7,657.98	2018/7/19	2023/7/19	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	9,992.00	2018/4/25	2019/4/24	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	5,329.71	2018/2/12	2019/2/11	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	6,408.20	2018/8/23	2019/8/22	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	7,778.22	2018/6/27	2019/1/3	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	17,301.32	2017-12-25	主合同债务履行 期届满两年	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	510.52	2018/9/5	2019/9/5	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	9,260.30	2018/9/12	2019/9/12	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有 限公司	33,984.30	2018/9/14	2021/9/13	否

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	37,470.98	2018-11-22	2019/11/22	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	23,974.84	2018/2/28	2019/12/31	否
本公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,000.00	2018/3/7	2019/3/6	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	3,695.01	2017/11/24	主合同债务履行期届满两年	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	22,331.96	2018/3/12	2019/3/12	否
象屿物流	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	7,000.00	2017/11/24	主合同债务履行期届满两年	否
本公司	厦门象屿同道供应链有限公司	3,821.40	2018/9/25	2022/9/15	否
本公司	象屿（张家港）有限公司	7,850.00	2018/3/5	2019/3/5	否
象屿物流	象屿（张家港）有限公司	15,000.00	2018/3/1	2019/3/1	否
象屿物流	象屿（张家港）有限公司	9,203.31	2018/7/23	2019/7/22	否
本公司	新丝路发展有限公司	11,530.18	2017/9/26	2022/9/26	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	9,746.05	2018/6/7	2019/5/31	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	11,278.53	2018/12/27	2019/6/27	否
厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	新丝路发展有限公司	110.02	2018/9/5	2019/9/5	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	7,806.63	2018/9/24	2019/5/19	否
象屿物流	新丝路发展有限公司	3,414.84	2018/9/29	2019/6/30	否
本公司	新丝路发展有限公司	30,369.66	2018/11/13	2023/11/13	否
本公司	厦门象屿兴宝发贸易有限公司	786.74	2018/2/12	2019/2/11	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	221.49	2017/1/9	自与象屿正丰履约期满后两年	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	26.91	2017/12/5	自与象屿正丰履约期满后两年	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	27.70	2018/1/1	自与象屿正丰履约期满后两年	否
象屿物流	唐山象屿正丰国际物流有限公司	333.96	2017/3/23	自与象屿正丰履约期满后两年	否
象屿物流	天津象屿立业物流有限责任公司	61.30	2015/8/10	自与天津立业履约期满后两年	否
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	156.74	2018/7/8	自与象屿盛洲履约期满后两年	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/4/10	至XY18号船履约	否

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同起 始日	担保合同到期日	担保是否 已经履行 完毕
				结束	
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/4/13	至XY19号船履约 结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/4/13	至XY20号船履约 结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/4/13	至XY21号船履约 结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/5/22	至XY18号船履约 结束	否
本公司	南通象屿海洋装备有限责任公司	660.00	2018/5/22	至XY19号船履约 结束	否

说明：本集团作为担保方，均为合并报表范围内的母子公司互相担保。

②本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保合同 起始日	担保合同到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	210,000.00	2018/3/29	2019/11/20	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	40,000.00	2018/4/26	2019/4/25	否
厦门象屿集团有限公司	黑龙江象屿农业物产有限公司	9,500.00	2016/6/27	2026/6/26	否
象屿地产集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	50,000.00	2018/3/22	2019/9/11	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	7,100.00	2011/9/30	2026/9/29	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	6,100.00	2012/1/16	2027/1/15	否
厦门象屿集团有限公司	厦门象屿物流集团有限责任公司	50,000.00	2018/12/26	2020/12/25	否
厦门象屿集团有限公司	天津象屿立业物流有限责任公司	2,080.77	2016/11/25	自与天津立 业履约期满 后两年	否

(4) 关联方资金拆借情况

①资金拆入

关联资金提供方	拆借金额	起始日	到期日	资金借入方
厦门象屿集团有限公司	5,000,000.00	2018/1/18	2018/4/16	象屿物流

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联资金提供方	拆借金额	起始日	到期日	资金借入方
厦门象屿集团有限公司	95,000,000.00	2018/1/18	2018/5/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/1/19	2018/5/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2018/2/9	2018/4/16	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/2/9	2018/3/2	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	5,000,000.00	2018/2/9	2018/3/19	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	95,000,000.00	2018/2/9	2018/4/16	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/2/28	2018/2/28	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	350,000,000.00	2018/3/19	2018/5/7	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	170,000,000.00	2018/4/2	2018/5/21	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	150,000,000.00	2018/4/2	2018/5/22	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	80,000,000.00	2018/4/2	2018/5/23	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/4/2	2018/5/21	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/4/23	2018/5/16	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2018/4/23	2018/6/12	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	255,000,000.00	2018/4/24	2018/5/23	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	245,000,000.00	2018/4/24	2018/6/11	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	350,000,000.00	2018/4/25	2018/5/7	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	80,000,000.00	2018/4/25	2018/5/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	25,000,000.00	2018/4/25	2018/5/9	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	45,000,000.00	2018/4/25	2018/5/23	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	5,000,000.00	2018/6/15	2018/6/15	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	6,055,994.44	2018/6/15	2018/6/29	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	143,944,005.56	2018/6/15	2018/7/10	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2018/6/15	2018/7/17	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/6/15	2018/8/2	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/6/20	2018/12/24	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/8/1	2021/08/01	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/8/29	2018/9/3	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/8/29	2018/9/19	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/9/4	2018/9/19	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/9/6	2018/9/11	象屿物流

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联资金提供方	拆借金额	起始日	到期日	资金借入方
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2018/9/25	2018/12/4	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/9/25	2018/12/7	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	250,000,000.00	2018/9/25	2018/12/19	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/9/30	2018/12/7	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/9/30	2018/12/13	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/9/30	2018/11/29	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	300,000,000.00	2018/11/30	2018/12/13	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	200,000,000.00	2018/12/25	2021/12/25	象屿物流
厦门象屿集团有限公司	100,000,000.00	2018/12/26	2021/12/26	象屿物流
香港象屿投资有限公司	USD30000000	2018/10/12	2018/11/19	香港拓威贸易有限公司
香港象屿投资有限公司	USD20000000	2018/10/12	2018/12/7	香港拓威贸易有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2018/1/3	2018/1/31	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2018/1/3	2018/2/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1000000	2018/1/3	2018/5/7	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1900000	2018/1/3	2018/6/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1000000	2018/1/17	2018/6/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD1500000	2018/6/4	2018/6/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2018/7/2	2018/9/26	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD20000	2018/7/2	2018/10/30	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD50000	2018/7/2	2018/11/29	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD100000	2018/7/2	2018/12/20	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD4180000	2018/7/2	2018/12/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD600000	2018/8/1	2018/12/27	新丝路发展有限公司
香港象屿投资有限公司	USD900000	2018/9/10	2018/12/27	新丝路发展有限公司

说明：本年本集团向股东厦门象屿集团有限公司拆入资金总额为 7,005,000,000.00 元，归还拆入资金 6,405,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，拆入资金余额 600,000,000.00 元，按期间拆入资金与借款利率按不高于厦门象屿集团有限公司同期银行贷款利率计算的资金占用费为 47,552,139.43 元；

本年本集团向关联方香港象屿投资有限公司拆入资金总额为 61,400,000.00 美元，归还拆入资金 61,400,000.00 美元，截至 2018 年 12 月 31 日止，拆入资金无余额，按期间拆入资金与借款利率按不高于厦门象屿集团有限公司同期银行贷款利率计算的资金占用 373,190.14 美元。

② 资金拆出

本公司向关联方象道物流拆借资金年初金额 192,000,000.00 元，本年 2018 年 1-5 月份拆出资金总额 573,240,800.00 元，收回拆出资金 437,296,450.50 元，截至 2018 年 5 月 31 日止，拆出资金余额 327,944,349.44 元，2018 年 1-5 月份按期间拆出资金与借款利率按不高于本公司同期银行贷款利率计算的资金占用费 6,583,381.17 元。2018 年 5 月本公司通过收购股权完成对象道物流非同一控制下企业合并，纳入合并范围。

(5) 其他关联交易

① 本公司子公司厦门象屿物流集团有限责任公司将其持有的上海象屿物资有限公司 100% 的股权转让给厦门新为天企业管理有限公司，详见附注六、2。

本公司受让厦门象金投资合伙企业(有限合伙)持有的黑龙江象屿农业物产有限公司(简称“黑龙江农产”) 20% 股权，详见附注七、1(4)。

② 本集团本年向关联方深圳象屿商业保理有限责任公司进行无追索权应收账款保理商业承兑汇票贴现 2,582,455,269.75 元，其中未到期商业承兑汇票金额 1,476,072,388.96 元。本年利息金额 786,250.96 元。

③ 本公司向厦门象屿兴泓特种材料有限公司购买位于厦门翔安区界头路 2008、2010 号两幢厂房资产，购买价格按照国有资产管理部门核准的评估价值确定，这两幢厂房的评估价值为 3,505.95 万元人民币，厦门国资委已核准本次交易的评估结果，本公司已将收购款支付给厦门象屿兴泓特种材料有限公司，厂房的过户手续已办理完成。

④ 本公司及下属子公司向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司和厦门农村商业银行股份有限公司申请综合授信额度。截止2018年12月31日向关联方哈尔滨农村商业银行股份有限公司借款余额204,000,000.00元，2018年度利息费9,366,483.62元；截止2018年12月31日向关联方厦门农村商业银行股份有限公司开具信用证余额138,438.74美元、银行承担汇票余额36,000,000.00元，2018年度利息费1,651,307.40元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	绥化象屿金谷生化科技有限公司	227,122,791.25	
应收账款	厦门象屿兴泓科技发展有限公司		191,949,407.51
应收账款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	5,209,274.30	17,337,404.15
应收账款	厦门象屿兴泓特种材料有限公司	1,524,753.33	27,774,975.92
应收账款	北安象屿金谷生化科技有限公司	23,587,626.37	14,138,100.81
应收账款	厦门象盛镍业有限公司	8,609,365.52	
应收账款	厦门象屿自贸区开发有限公司	976,615.00	
应收账款	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	33,263.61	8,793,471.54



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	泉州象屿兴泓新材料有限公司	562,640.90	1,087,557.90
应收账款	厦门象屿集团有限公司	335,023.81	
应收账款	厦门闽台商贸有限公司	29,126.33	42,790.01
应收账款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	15,450.00	
应收账款	厦门象屿酒业有限公司		19,529.00
应收账款	厦门象屿支付有限公司	2,000.00	136.57
应收账款	厦门象屿商业发展有限责任公司	68,174.53	137,104.72
应收账款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	6,403.75	6,403.75
应收账款	常熟象合房地产开发有限公司	20,390.00	
应收账款	厦门市物联网产业研究院有限公司	7,200.00	
应收账款	厦门象隆置业有限公司	10,800.00	
应收账款	厦门象屿典当有限公司	4,400.00	
应收账款	厦门象屿发展有限公司	48,000.00	
应收账款	厦门象屿房盟网络科技有限公司	24,400.00	
应收账款	厦门象屿金融控股集团有限公司	52,000.00	
应收账款	厦门象屿金象融资租赁有限公司	3,200.00	
应收账款	厦门象屿融资担保有限责任公司	2,800.00	
应收账款	厦门象屿小额贷款有限责任公司	32,000.00	
应收账款	厦门象屿盈信汽车服务有限公司	32,000.00	
应收账款	厦门象屿资产管理运营有限公司	85,200.00	
应收账款	深圳象屿商业保理有限责任公司	7,200.00	
应收账款	象屿地产集团有限公司	24,000.00	
应收账款	厦门大嶝台贸特色小镇运营管理有限公司	4,000.00	
应收账款	厦门香境旅游投资运营有限公司	4,000.00	
预付款项	厦门象屿兴泓超细材料有限公司	40,000.00	
预付款项	厦门象屿商业发展有限责任公司	321,254.29	
预付款项	上海象屿投资管理有限公司		10,836.90
预付款项	黑龙江金象生化有限责任公司	542,486.46	183,150.00
预付款项	锦州港象屿粮食物流有限公司	92,040,000.00	
其他应收款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	5,501.80	
其他应收款	厦门国际物流港有限责任公司	3,650,000.00	
其他应收款	高地林业有限公司	5,488,140.68	5,225,086.45

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应收款	厦门象屿集团有限公司	237,324.30	260,932.36
其他应收款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司		20,000.00
其他应收款	厦门象屿商业发展有限责任公司	403,134.00	
其他应收款	厦门象屿融资担保有限责任公司	629,721.68	629,721.68
其他应收款	United Forestry Management Limited	1,707,244.22	1,721,101.60
其他应收款	Superpen Limited	57,596.81	58,064.32
其他应收款	厦门象道物流有限公司		192,640,277.78

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	三门峡象道物流有限责任公司		25,526,041.36
应付账款	高安象道物流有限公司		4,738,508.10
应付账款	巩义市象道物流有限公司		215,531.98
应付账款	福建南平太阳电缆股份有限公司	6,481,621.18	450,730.10
应付账款	厦门象屿集团有限公司	599,755.68	
应付账款	厦门新为天企业管理有限公司		27,623.40
应付账款	厦门象屿自贸区开发有限公司		382,100.00
应付账款	厦门象屿兴泓特种材料有限公司		276,767.28
应付账款	United Forestry Management Limited	1,594,723.65	
应付账款	Superpen Limited	546,332.86	550,767.34
应付账款	厦门国际物流港有限责任公司	400.00	
应付账款	厦门胜狮艺辉货柜有限公司	34,258.50	
应付账款	北安象屿金谷生化科技有限公司	508,446.37	
应付股利	象屿地产集团有限公司	856,156.48	731,983.34
应付股利	厦门象屿集团有限公司	12,645.26	18,900.70
预收款项	厦门国际物流港有限责任公司	41,449.72	
预收款项	厦门金融租赁有限公司	124,185.85	
预收账款	福建象屿壳牌石油有限责任公司	284,635.65	
预收款项	绥化象屿金谷生化科技有限公司		58,549,711.43
预收款项	富锦象屿金谷生化科技有限公司	1,173,883.10	
预收款项	厦门象屿集团有限公司		1,616,048.77
预收款项	象屿地产集团有限公司	210,444.63	210,444.63
预收款项	厦门象屿自贸区开发有限公司	40,966.43	519,660.43
预收款项	厦门象屿酒业有限公司	166,824.50	124,117.71

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
预收款项	厦门象屿商业发展有限责任公司		77,877.14
预收款项	厦门象屿创业投资管理有限公司	47,815.72	50,645.90
预收款项	厦门闽台商贸有限公司	12,692.72	12,692.72
预收款项	厦门象屿资产管理运营有限公司	6,075.47	39,877.15
预收款项	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司		6,642.14
预收款项	厦门象屿支付有限公司	3,308.80	577.36
预收款项	厦门象道物流有限公司		70,582.08
预收款项	厦门象屿金象融资租赁有限公司		186,277.59
预收款项	厦门象屿金融控股集团有限公司	5,169.81	37,946.66
预收款项	厦门象屿小额贷款股份有限公司	452.83	12,301.91
预收款项	厦门象屿盈信汽车服务有限公司	50,792.45	
预收款项	厦门象隆置业有限公司	47,421.40	
其他应付款	厦门象屿商业发展有限责任公司		33,630.00
其他应付款	厦门象屿资产管理运营有限公司		51,404.00
其他应付款	厦门象屿酒业有限公司	147,352.00	159,447.00
其他应付款	象屿地产集团有限公司	104,852.00	104,852.00
其他应付款	厦门象屿自贸区开发有限公司	48,057.00	52,257.00
其他应付款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	44,791.00	44,791.00
其他应付款	厦门象屿创业投资管理有限公司		16,763.00
其他应付款	厦门象屿小额贷款股份有限公司		32,180.00
其他应付款	厦门象屿支付有限公司		7,128.00
其他应付款	厦门闽台商贸有限公司	13,350.00	13,350.00
其他应付款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	6,795.79	6,795.79
其他应付款	厦门象屿金融控股集团有限公司		48,459.00
其他应付款	厦门象屿集团有限公司	4,981,656.50	579,244.00
其他应付款	厦门象屿金象融资租赁有限公司		31,421.00
其他应付款	福建南平太阳电缆股份有限公司		24,449.60
其他应付款	厦门市物联网产业研究院有限公司		28,200.00
其他应付款	富锦象屿金谷生化科技有限公司	463,491.00	
其他应付款	厦门国际机电营运中心有限公司	130,000.00	
其他应付款	厦门象隆置业有限公司	13,831.00	
其他应付款	厦门象屿创业投资管理有限公司	16,763.00	
其他非流动负债	厦门象屿集团有限公司	600,000,000.00	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末数	年初数
短期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
一年内到期的非流动负债	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
长期借款	哈尔滨农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00	84,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
北京广润隆投资有限公司	厦门环资矿业科技股份有限公司	投资合同纠纷	中国国际经济贸易仲裁委员会	3,021.00	和解（注①）
上海红鹭国际贸易有限公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	合同纠纷	上海市黄浦区人民法院	2,012.00	一审审理中（注②）
青岛万友仁和物流有限公司	厦门象屿速传供应链发展股份有限公司	合同纠纷	青岛海事法院	2,531.49	管辖异议中（注③）

注①：2012 年 1 月北京广润隆投资有限公司（以下简称北京广润隆）向厦门环资矿业科技股份有限公司（以下简称环资矿业）增资，2016 年 4 月，北京广润隆投资有限公司向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁，以环资矿业未能在 2015 年 12 月 31 日前申报上市为由，要求环资矿业（2016 年 9 月厦门象屿物流集团有限责任公司通过增资取得 59.21% 股权，成为实际控制人）及其原实际控制人苏木清、唐山市乐亭县新安德矿业有限公司支付股权回购费、律师费及其他合理费用总计约 3,021 万元。该案 2017 年 6 月 27 日仲裁委员会裁决环资矿业向北京广润隆回购其持有的环资矿业股权并支付回购款。2017 年 11 月 30 日，多方签订和解协议，约定由苏木清及厦门百合厚朴商贸有限公司履行股权回购义务并分三期支付回购股权款。截至本报告日止，和解协议正在履行中。

注②：上海闽兴大国际贸易有限公司已根据合同约定支付款项并购入商品，存入上海裕强供应链管理有限公司进行仓储保管，原告上海红鹭国际贸易有限公司向人民法院提起诉讼，诉求上海闽兴大国际贸易有限公司解除合同，2018 年 4 月，上海市黄浦区人民法院一审判决解除合同，由上海闽兴大国际贸易有限公司返还货物，上海闽兴大国际贸易有限公司不服提起上诉，2018 年 11 月，上海市第二中级人民法院二审判决撤销一审判决，发回上海市黄浦区人民法院重审。截至本报告日止，该案一审审理中。

注③：厦门象屿速传供应链发展股份有限公司与青岛万友仁和物流有限公司因物流服务

业务产生纠纷，2019 年 1 月，青岛万友仁和物流有限公司向青岛海事法院提起诉讼，请求厦门象屿速传供应链发展股份有限公司支付物流费等 2,531.49 万元，截至本报告日止，该案管辖异议中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供债务担保详见附注十、5 之 (3)，预计不会对财务报表产生重大影响。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 利润分配

2019 年 4 月 24 日，本公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》，拟以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 2,157,454,085 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。上述利润分配预案尚须提交本公司股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报告日止，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团与经营租赁有关的租出资产详见附注五 12、13。

### 2、重大诉讼事项

截至本财务报告日止，重大诉讼案件情况如下：

(1) 子公司福建兴大进出口贸易有限公司（以下简称“福建兴大”）将煤炭交由山煤国际能源集团华南有限公司（以下简称“山煤国际能源”）仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物，福建兴大向福建省高级人民法院提起诉讼，要求被告山煤国际能源交付货物或赔偿损失 6,806 万元，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。已冻结山煤国际能源银行账户余额共计约 2,286 万元，轮候查封北京亚欧经贸集团有限公司名下位于北京市东城区 13 套房产，轮候查封汤龙硕名下位于北京市朝阳区 1 套房产。2016 年 8 月，福建省高级人民法院一审判决山煤国际能源交付煤炭，若无法交付应赔偿损失 6,806 万元及利息损失，北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵承担连带清偿责任。山煤国际能源已向最高人民法院提起上诉，最高人民法院裁定发回福建省高级人民法院重审。截止本报告日，该案一审审理中。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 2,780 万元。

(2) 子公司大连象屿农产有限公司（以下简称“大连象屿”）向嘉兴市天昌贸易有限公司（以下简称“嘉兴天昌”）供应货物，同时嘉兴市金茂宾馆有限公司为嘉兴天昌履约向大连象屿提供不动产抵押担保，因嘉兴天昌未能按约定履行付款义务，大连象屿向大连市中级人民法院提起诉讼，要求嘉兴天昌支付货款 2,703 万元及利息，嘉兴市金茂宾馆

有限公司继续履行抵押合同，大连象屿有权就抵押房产优先受偿，嘉兴四海典当有限责任公司及徐文华相应承担连带清偿责任。截止本报告日，该案一审审理中。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 1,135.60 万元。

(3) 子公司厦门象屿物流集团有限责任公司（以下简称“象屿物流”）与华泰重工（南通）有限公司（以下简称“华泰重工”）签订散货船出口代理协议，象屿物流为华泰重工代理出口散货船并垫付相关费用；双方开展船舶代理出口业务过程中，因华泰重工逾期履行相关义务，象屿物流向厦门海事法院起诉，要求华泰重工及其连带清偿责任担保方南通华凯重工有限公司、南通向隆船舶科技发展有限公司、香港华泰发展有限公司、霍起、徐小寓、朱红兵支付代垫款项、代垫款项利息、代理费等总计约 6,596 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 5,586 万元。截止本报告日，该案一审审理中。

- 3、子公司泉州象屿石化有限公司（以下简称“泉州象屿公司”）按深圳市前海正大能源科技有限公司（以下简称“前海正大公司”）、深圳前海润信石油化工有限公司（以下简称“前海润信公司”）委托指示与中国石油天然气股份有限公司茂名分公司、佛山分公司签订合同采购柴油货物。因前海正大公司、前海润信公司涉嫌与其他方合谋诈骗，泉州象屿公司约 2.8 万吨柴油货物被骗取。泉州象屿公司已在公安机关报案，公安机关已立案侦查并向厦门市人民检察院移送审查起诉，厦门市人民检察院已提起公诉。截止 2018 年 12 月 31 日，泉州象屿公司其他应收款余额 7,776.09 万元，已全额计提损失 7,776.09 万元。
- 4、本公司与江苏宏强船舶重工有限公司签订散货船出口代理协议，本公司为江苏宏强船舶重工有限公司代理出口散货船并垫付相关费用，因江苏宏强船舶重工有限公司存在违约行为，结合其履约情况综合判断，基于谨慎性原则，截止 2018 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 6,570 万元。

## 5、年金计划

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

## 6、分部报告

由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，以及本集团主营业务主要为大宗商品采购分销服务及物流服务，其他占比较小，主营业务的情况本集团已在本附注五之 41 披露，因此本集团无需披露分部数据。

## 7、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	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
象屿物流配送中心项目建设	3,271,110.91		153,333.36		3,117,777.55	其他收益	与资产相关

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持资金①							
象屿五金机电物流集散中心项目投资补助②	3,011,458.11		87,500.04		2,923,958.07	其他收益	与资产相关
清洗车购置费	327,960.00		109,320.00		218,640.00	其他收益	与资产相关
大丰市支持重大产业项目招引补助		2,660,000.00	24,629.63		2,635,370.37	其他收益	与资产相关
南通财政扶持资金		7,300,903.95	35,909.48		7,264,994.47	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③	159,338,789.35		9,476,467.78		149,862,321.57	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④	78,989,548.02		2,720,701.44		76,268,846.58	其他收益	与资产相关
嫩江县恒通农产品有限公司土地出让金返还款⑤	11,214,254.51		1,251,767.28		9,962,487.23	其他收益	与资产相关
绥化象屿金谷农产有限责任公司北林区财政局政府项目建设补贴⑥	7,818,499.96		411,500.04		7,406,999.92	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⑦	20,455,772.66		668,949.58		19,786,823.08	其他收益	与资产相关
铁路专用线项目建设补助⑧		10,244,761.92	144,583.32		10,100,178.60	其他收益	与资产相关
搭建简易和露天储粮设施费用补贴	162,639,964.28	27,746,018.89	97,897,049.46		92,488,933.71	其他收益	与收益相关
其中：							
依安县鹏屿商贸物流有限公司	33,021,175.19		24,901,292.28		8,119,882.91	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	3,582,915.72		2,687,186.88		895,728.84	其他收益	与收益相关
甘南屿昌农产有限公司	3,997,067.96		1,332,356.00		2,664,711.96	其他收益	与收益相关
讷河屿昌农产有限公司	465,505.41		349,128.96		116,376.45	其他收益	与收益相关
嫩江象屿农产有限公司	20,669,478.86		11,196,409.80		9,473,069.06	其他收益	与收益相关

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
富锦象屿金谷农产有限责任公司	43,527,557.94		25,364,711.52		18,162,846.42	其他收益	与收益相关
五大连池象屿农业物产有限公司	52,621,540.72		18,036,519.76		34,585,020.96	其他收益	与收益相关
拜泉县象屿农产有限公司	4,754,722.48		2,037,738.24		2,716,984.24	其他收益	与收益相关
讷河象屿农产有限公司⑨		27,746,018.89	11,991,706.02		15,754,312.87	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>447,067,357.80</b>	<b>47,951,684.76</b>	<b>112,981,711.41</b>		<b>382,037,331.15</b>		

说明：

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

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

③子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司根据黑龙江省（富锦）绿色食品产业园管理委员会富园字（2015）6 号《关于印发《富锦象屿金谷农产有限责任公司专项建设支持资金管理办法》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。

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

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

⑥子公司绥化象屿金谷农产有限责任公司根据绥化市北林区财政局北财指（专）（2016）129 号文件，收到建设补贴 8,230,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，



在相关资产（60 万吨粮囤）使用寿命内平均分配计入损益。

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

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

⑨子公司讷河象屿农产有限公司本年通过非同一控制下企业合并讷河粮油增加递延收益 27,746,018.89 元，根据中储粮黑（2016）46 号《关于补充下达 2014 年度国家政策性粮食露天储存计划的通知》文件取得的的补助资金。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年计入损益的金额	上年计入损益的金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展基金及纳税奖励	9,532,093.19	10,811,804.84	其他收益
与收益相关的政府补助分配计入损益	97,897,049.46	77,928,943.75	其他收益
与资产相关的政府补助分配计入损益	15,084,661.95	14,918,401.99	其他收益
黄标车补贴		1,343,000.00	其他收益
进出口补贴	14,040,298.22	12,570,902.04	其他收益
自种补贴		705,649.68	其他收益
社保和毕业生补贴	1,141,163.48	735,807.32	其他收益
黑龙江省储亏损补贴	26,624,984.04		其他收益
企业扶持发展基金及纳税奖励	30,759,426.75	10,132,840.21	营业外收入
其他	103,736.99	135,002.16	其他收益
<b>合计</b>	<b>195,183,414.08</b>	<b>129,282,351.99</b>	

说明：黑龙江省储亏损补贴本年发生额 26,624,984.04 元，系子公司黑龙江象屿农业物产有限公司根据黑粮调联（2016）27 号《关于下达省级储备玉米定向轮出销售计划的通知》文件取得的亏损补助金 26,624,984.04 元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
应收票据	1,000,000.00	
应收账款		
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	

说明：年末不存在已质押的应收票据、不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	1,108,585.38	6,661,941.50
应收股利		147,512,696.27
其他应收款	2,218,032,786.48	4,145,900,419.68
<b>合 计</b>	<b>2,219,141,371.86</b>	<b>4,300,075,057.45</b>

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	521,013.52	4,313,398.68
贷款业务	587,571.86	2,348,542.82
<b>合 计</b>	<b>1,108,585.38</b>	<b>6,661,941.50</b>

(2) 应收股利

项 目	年末数	年初数
厦门象屿物流集团有限责任公司		147,512,696.27

(3) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,703,386.01	2.88	65,703,386.01	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	519,851.71	0.02			519,851.71

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
组合 2	2,217,512,934.77	97.10			2,217,512,934.77
组合小计	2,218,032,786.48	97.12			2,218,032,786.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,283,736,172.49</b>	<b>100.00</b>	<b>65,703,386.01</b>	<b>2.88</b>	<b>2,218,032,786.48</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,777,098.27	0.04			1,777,098.27
组合 2	4,144,123,321.41	99.96			4,144,123,321.41
组合小计	4,145,900,419.68	100.00			4,145,900,419.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,145,900,419.68</b>	<b>100.00</b>			<b>4,145,900,419.68</b>

注：组合 1 是指非关联交易形成的其他应收款，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的其他应收款、员工备用金、应收出口退税、应收期货保证金、押金和保证金，坏账计提比例为零。

说明：组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄结构	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备		
大宗商品采购与供应及其他					
0~6 个月	519,851.71	100.00			519,851.71

续上表

账龄结构	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备		
大宗商品采购与供应及其他					
0~6 个月	1,777,098.27	100.00			1,777,098.27

②年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏宏强船舶重工有限公司	65,703,386.01	65,703,386.01	100.00	预计存在收回风险

③其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
押金或保证金	1,003,011.60	84,840,000.00
期货保证金	10,000.00	10,063,555.42
贸易往来款	66,223,237.72	1,777,098.27
子公司往来款	2,216,499,923.17	4,049,219,765.99
<b>合计</b>	<b>2,283,736,172.49</b>	<b>4,145,900,419.68</b>

④除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款外，按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户一	关联方往来款	893,171,042.84	0-6 个月	39.11	
客户二	关联方往来款	703,462,074.94	0-6 个月	30.80	
客户三	关联方往来款	618,823,954.61	0-6 个月	27.10	
客户四	保证金	1,000,000.00	7-12 月	0.04	
客户五	关联方往来款	432,759.75	0-6 个月	0.02	
<b>合计</b>		<b>2,216,889,832.14</b>		<b>97.07</b>	

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,723,943,548.20		8,723,943,548.20	4,263,778,195.18		4,263,778,195.18
对联营、合营企业投资	571,180,578.03		571,180,578.03	1,015,404,556.14		1,015,404,556.14
<b>合计</b>	<b>9,295,124,126.23</b>		<b>9,295,124,126.23</b>	<b>5,279,182,751.32</b>		<b>5,279,182,751.32</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门象屿物流集团有限责任公司	2,045,083,195.18	2,852,000,000.00		4,897,083,195.18		
黑龙江象屿农业物产有限公司	1,700,000,000.00	661,151,500.00		2,361,151,500.00		

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
XIANGYU USA, INC.	68,195,000.00			68,195,000.00		
南通象屿海洋装 备有限责任公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
厦门象屿供应链 有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
象屿宏大供应链 有限责任公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
厦门象道物流有 限公司		944,013,853.02		944,013,853.02		
厦门东南智慧物 流港有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
福建省平行进口 汽车交易中心有 限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,263,778,195.18</b>	<b>4,460,165,353.02</b>		<b>8,723,943,548.20</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整
①合营企业					
福建象屿壳牌石油有限 责任公司		163,200,000.00		-3,568,508.88	
<b>小计</b>		<b>163,200,000.00</b>		<b>-3,568,508.88</b>	
②联营企业					
厦门象道物流有限公司	634,284,628.27			36,958,687.57	
哈尔滨农村商业银行股 份有限公司	333,522,815.17			58,371,739.59	
大连港象屿粮食物流有 限公司	47,597,112.70			-2,581,852.92	
<b>小计</b>	<b>1,015,404,556.14</b>			<b>92,748,574.24</b>	
<b>合 计</b>	<b>1,015,404,556.14</b>	<b>163,200,000.00</b>		<b>89,180,065.36</b>	

(续)

被投资单位名称	其他权益变 动	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
①合营企业						
福建象屿壳牌石 油有限责任公司					159,631,491.12	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	其他权益变 动	本年增减变动		其他	年末余额	减值准备 年末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			
小计					<b>159,631,491.12</b>	
②联营企业						
厦门象道物流有 限公司	-4,086.98	28,950,250.56		-642,288,978.30		
哈尔滨农村商业 银行股份有限公司	4,339,272.37	29,700,000.00			366,533,827.13	
大连港象屿粮食 物流有限公司					45,015,259.78	
小计	4,335,185.39	58,650,250.56		-642,288,978.30	411,549,086.91	
<b>合计</b>	<b>4,335,185.39</b>	<b>58,650,250.56</b>		<b>-642,288,978.30</b>	<b>571,180,578.03</b>	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			41,183,429.48	41,111,111.13
其他业务	74,722,673.26	851,766.14	76,700,183.97	
<b>合 计</b>	<b>74,722,673.26</b>	<b>851,766.14</b>	<b>117,883,613.45</b>	<b>41,111,111.13</b>

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,587,071.93	259,969,691.00
权益法核算的长期股权投资收益	89,180,065.36	74,433,311.48
处置长期股权投资产生的投资收益		972,500.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,891,952.69	3,773,580.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	168,403,941.27	46,076,203.13
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	28,208,332.31	13,244,344.83
理财投资收益	3,105,734.18	1,130,927.81
<b>合 计</b>	<b>318,377,097.74</b>	<b>399,600,558.25</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	513,437.17	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,183,414.08	
对非金融企业收取的资金占用费	2,119,147.63	
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	9,123,170.70	
委托他人投资或管理资产的损益	42,765,289.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	9,669,600.51	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	479,385,049.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,560,644.07	
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,694,551.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,717,476.17	
非经常性损益总额	912,731,780.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	217,014,504.64	
非经常性损益净额	695,717,275.63	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	56,003,887.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	639,713,388.23	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.02%	0.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.14	

厦门象屿股份有限公司

2019 年 4 月 24 日