

厦门象屿股份有限公司  
二〇一五年度  
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 9-109

## 审计报告

致同审字(2016)第 350ZA0013 号

厦门象屿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门象屿股份有限公司（以下简称象屿股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是象屿股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

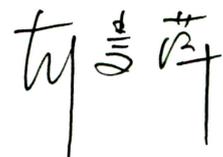
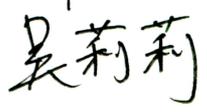
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，象屿股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了象屿股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师    
中国注册会计师  

# 厦门象屿股份有限公司

600057

## 2015年年度财务报表



# 合并及公司资产负债表

2015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  | 2,171,023,537.75         | 398,909,303.41          | 805,783,588.51           | 127,436,099.64          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、2  | 384,539.10               | -                       | 437,820.87               | -                       |
| 衍生金融资产                 | 五、3  | 25,043,749.32            | -                       | 12,849,407.88            | -                       |
| 应收票据                   | 五、4  | 141,184,022.22           | -                       | 112,295,671.23           | -                       |
| 应收账款                   | 五、5  | 2,406,842,464.36         | 128,551,243.75          | 2,455,518,627.40         | -                       |
| 预付款项                   | 五、6  | 5,045,721,131.22         | 529,476.99              | 9,327,425,408.32         | 2,120.00                |
| 应收利息                   | 五、7  | 5,133,134.31             | 2,619,328.45            | 1,153,329.35             | 1,153,329.35            |
| 应收股利                   | 五、8  | 300,000.00               | -                       | 27,560,645.42            | -                       |
| 其他应收款                  | 五、9  | 788,959,655.41           | 870,109,058.00          | 601,891,859.52           | 648,786,933.84          |
| 存货                     | 五、10 | 5,651,607,561.71         | -                       | 3,536,356,810.83         | -                       |
| 划分为持有待售的资产             |      |                          |                         |                          |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 1,627.21                 | -                       | 16,463.09                | -                       |
| 其他流动资产                 | 五、11 | 2,303,355,553.71         | 1,026,709.71            | 154,984,261.47           | 91,289.93               |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>18,539,556,976.32</b> | <b>1,401,745,120.31</b> | <b>17,036,273,893.89</b> | <b>777,469,772.76</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                         |                          |                         |
| 可供出售金融资产               | 五、12 | 49,238,762.92            | -                       | 45,292,013.34            | -                       |
| 持有至到期投资                |      |                          |                         |                          |                         |
| 长期应收款                  | 五、13 | 19,386,426.04            | -                       | 12,117,682.10            | -                       |
| 长期股权投资                 | 五、14 | 837,366,836.04           | 3,751,083,195.18        | 776,230,840.40           | 3,745,083,195.18        |
| 投资性房地产                 | 五、15 | 770,211,141.26           | -                       | 792,164,487.01           | -                       |
| 固定资产                   | 五、16 | 3,400,325,128.18         | 1,099,138.59            | 1,364,284,647.19         | 1,230,958.69            |
| 在建工程                   | 五、17 | 555,390,484.60           | -                       | 116,694,200.20           | -                       |
| 工程物资                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 固定资产清理                 |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 油气资产                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 无形资产                   | 五、18 | 956,944,863.75           | 1,222,642.38            | 483,588,707.89           | 1,431,927.15            |
| 开发支出                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 商誉                     | 五、19 | 3,514,702.92             | -                       | 3,514,702.92             | -                       |
| 长期待摊费用                 | 五、20 | 13,910,759.94            | 808,078.83              | 8,952,409.92             | -                       |
| 递延所得税资产                | 五、21 | 222,230,969.91           | -                       | 122,098,351.29           | -                       |
| 其他非流动资产                | 五、22 | 729,967,741.55           | 1,100,753,251.00        | 31,571,422.60            | 469,811.32              |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>7,558,487,817.11</b>  | <b>4,854,966,305.98</b> | <b>3,756,509,464.86</b>  | <b>3,748,215,892.34</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>26,098,044,793.43</b> | <b>6,256,711,426.29</b> | <b>20,792,783,358.75</b> | <b>4,525,685,665.10</b> |

# 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日



| 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、23 | 8,478,949,670.70         | 339,000,000.00          | 6,803,345,325.60         | 300,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五、24 | 879,419,400.00           | -                       | 1,403,078,380.00         | -                       |
| 衍生金融负债                 | 五、25 | 77,604,098.15            | -                       | 15,787,539.69            | -                       |
| 应付票据                   | 五、26 | 1,939,049,060.75         | 219,690,500.00          | 1,262,720,698.43         | -                       |
| 应付账款                   | 五、27 | 2,930,041,501.20         | -                       | 1,620,275,034.70         | -                       |
| 预收款项                   | 五、28 | 1,778,432,108.60         | 12,357,462.66           | 1,216,831,408.31         | 20,393,787.43           |
| 应付职工薪酬                 | 五、29 | 146,579,231.89           | 3,617,437.67            | 160,390,336.09           | 5,888,031.28            |
| 应交税费                   | 五、30 | 118,284,498.96           | 1,150,213.48            | 101,392,948.94           | -28,675,046.32          |
| 应付利息                   | 五、31 | 15,255,044.95            | 398,754.24              | 23,895,254.15            | 544,133.34              |
| 应付股利                   | 五、32 | 2,952,012.89             | -                       | 3,515,162.75             | -                       |
| 其他应付款                  | 五、33 | 236,728,476.22           | 96,016,280.85           | 2,332,205,316.54         | 326,482,966.66          |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、34 | 10,000,000.00            | -                       | 71,000,000.00            | -                       |
| 其他流动负债                 |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>16,613,295,104.31</b> | <b>672,230,648.90</b>   | <b>15,014,437,405.20</b> | <b>624,633,872.39</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                         |                          |                         |
| 长期借款                   | 五、35 | 165,000,000.00           | -                       | 289,000,000.00           | -                       |
| 应付债券                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 长期应付款                  | 五、36 | 10,609,325.38            | -                       | 6,237,035.40             | -                       |
| 长期应付职工薪酬               | 五、37 | 80,887,117.40            | 1,521,255.91            | 21,708,768.73            | 1,143,096.24            |
| 专项应付款                  |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 预计负债                   |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 递延收益                   | 五、38 | 225,775,146.62           | -                       | 10,039,959.68            | -                       |
| 递延所得税负债                | 五、21 | 9,366,509.70             | -                       | 11,460,061.20            | -                       |
| 其他非流动负债                |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>491,638,099.10</b>    | <b>1,521,255.91</b>     | <b>338,445,825.01</b>    | <b>1,143,096.24</b>     |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>17,104,933,203.41</b> | <b>673,751,904.81</b>   | <b>15,352,883,230.21</b> | <b>625,776,968.63</b>   |
| <b>股本</b>              |      |                          |                         |                          |                         |
| 股本                     | 五、39 | 1,170,779,403.00         | 1,170,779,403.00        | 1,036,250,256.00         | 1,036,250,256.00        |
| 资本公积                   | 五、40 | 3,506,711,676.50         | 4,704,083,894.38        | 1,684,848,089.74         | 3,359,320,307.62        |
| 减：库存股                  |      | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 其他综合收益                 | 五、41 | -21,862,802.84           | -                       | -42,324,909.78           | -                       |
| 专项储备                   | 五、42 | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 盈余公积                   | 五、43 | 73,190,919.95            | -                       | 72,226,418.95            | -                       |
| 未分配利润                  | 五、44 | 1,308,246,714.32         | -291,903,775.90         | 1,021,698,224.53         | -495,661,867.15         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 6,037,065,910.93         | 5,582,959,521.48        | 3,772,698,079.44         | 3,899,908,696.47        |
| 少数股东权益                 |      | 2,956,045,679.09         | -                       | 1,667,202,049.10         | -                       |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>8,993,111,590.02</b>  | <b>5,582,959,521.48</b> | <b>5,439,900,128.54</b>  | <b>3,899,908,696.47</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>26,098,044,793.43</b> | <b>6,256,711,426.29</b> | <b>20,792,783,358.75</b> | <b>4,525,685,665.10</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

2015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   | 本金额               |                | 上年金额              |                |
|-----------------------------|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                             |      | 合并                | 公司             | 合并                | 公司             |
| 一、营业收入                      | 五、45 | 59,923,307,038.63 | 193,806,046.36 | 48,383,972,065.93 | 99,441,001.24  |
| 减：营业成本                      | 五、45 | 57,639,179,512.84 | 192,294,252.16 | 46,750,822,276.62 | 85,561,199.86  |
| 营业税金及附加                     | 五、46 | 53,067,753.30     | 344,774.43     | 51,989,655.08     | 674,800.00     |
| 销售费用                        | 五、47 | 987,139,373.84    | 346,191.99     | 674,102,654.89    | 184,693.76     |
| 管理费用                        | 五、48 | 287,315,782.37    | 21,084,778.86  | 211,264,469.19    | 20,176,608.59  |
| 财务费用                        | 五、49 | 769,699,689.92    | 12,805,506.87  | 697,342,265.14    | 8,662,382.48   |
| 资产减值损失                      | 五、50 | 165,854,054.91    | -              | 106,966,372.98    | -              |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)       | 五、51 | -75,667,855.97    | -              | 30,886,742.27     | -              |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五、52 | 567,496,938.90    | 236,697,725.20 | 497,195,286.95    | 277,221,794.91 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | 五、52 | 37,082,478.11     | -              | 27,328,131.63     | -              |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列)           |      | 512,879,954.38    | 203,628,267.25 | 419,566,401.25    | 261,403,111.46 |
| 加：营业外收入                     | 五、53 | 79,430,165.59     | 129,900.00     | 96,293,396.09     | 2,642.12       |
| 其中：非流动资产处置利得                | 五、53 | 238,285.97        | -              | 72,928.14         | -              |
| 减：营业外支出                     | 五、54 | 6,673,767.17      | 76.00          | 1,934,882.83      | -              |
| 其中：非流动资产处置损失                | 五、54 | 1,336,002.48      | 76.00          | 558,813.83        | -              |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列)           |      | 585,636,352.80    | 203,758,091.25 | 513,924,914.51    | 261,405,753.58 |
| 减：所得税费用                     | 五、55 | 123,229,612.31    | -              | 158,504,637.70    | -              |
| 四、净利润(损失以“-”号填列)            |      | 462,406,740.49    | 203,758,091.25 | 355,420,276.81    | 261,405,753.58 |
| 其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润 |      |                   |                |                   |                |
| 归属于母公司股东的净利润                |      | 288,854,825.97    |                | 283,500,244.94    |                |
| 少数股东损益                      |      | 173,551,914.52    |                | 71,920,031.87     |                |
| 五、其他综合收益的税后净额               |      | 21,617,646.67     | -              | -3,637,998.17     | -              |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | 20,462,106.94     | -              | -3,590,635.96     | -              |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                   |                |                   |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益         |      | 20,462,106.94     | -              | -3,590,635.96     | -              |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动损益          |      | 931,285.36        | -              | -4,599,454.36     | -              |
| 2、外币财务报表折算差额                |      | 19,530,821.58     | -              | 1,008,818.40      | -              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      | 1,155,539.73      | -              | -47,362.21        | -              |
| 六、综合收益总额                    |      | 484,024,387.16    | 203,758,091.25 | 351,782,278.64    | 261,405,753.58 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 309,316,932.91    | 203,758,091.25 | 279,909,608.98    | 261,405,753.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 174,707,454.25    | -              | 71,872,669.66     | -              |
| 七、每股收益                      |      |                   |                |                   |                |
| (一)基本每股收益                   |      | 0.28              |                | 0.32              |                |
| (二)稀释每股收益                   |      | 0.28              |                | 0.32              |                |

公司法定代表人：

**利张**  
**印水**  
3502018013809

主管会计工作的公司负责人：

**东邓**  
**印启**

公司会计机构负责人：

**东齐**  
**印卫**

## 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：厦门东齐股份有限公司

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            |          | 66,436,941,834.23        | 98,195,205.50            | 53,431,770,507.25        | 147,210,913.95           |
| 收到的税费返还                   |          | 125,855,163.39           | -                        | 21,620,737.60            | -                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、56、(1) | 242,749,747.76           | 509,838,376.66           | 701,457,499.70           | 208,759,898.78           |
| 经营活动现金流入小计                |          | 66,805,546,745.38        | 608,033,582.16           | 54,154,848,744.55        | 355,970,812.73           |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 61,501,676,209.04        | 40,884,470.81            | 57,440,507,834.79        | 102,569,713.22           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 446,951,509.95           | 16,950,461.67            | 310,753,547.47           | 10,073,556.90            |
| 支付的各项税费                   |          | 493,636,764.95           | 1,518,886.25             | 301,004,883.84           | 1,342,384.32             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、56(2)  | 1,440,511,164.97         | 576,234,267.90           | 907,804,578.34           | 513,936,672.92           |
| 经营活动现金流出小计                |          | 63,882,775,648.91        | 635,588,086.63           | 58,960,070,844.44        | 627,922,327.36           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>2,922,771,096.47</b>  | <b>-27,554,504.47</b>    | <b>-4,805,222,099.89</b> | <b>-271,951,514.63</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                          |                          |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |          | 127,128,339.28           | -                        | 35,710,547.68            | -                        |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 674,142,094.39           | 243,753,722.39           | 196,235,238.37           | 280,278,914.91           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 965,962.94               | -                        | 349,310.90               | -                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | -                        | -                        | -                        | -                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、56(3)  | 1,132,967,151.00         | 182,000,000.00           | -                        | -                        |
| 投资活动现金流入小计                |          | 1,935,203,547.61         | 425,753,722.39           | 232,295,096.95           | 280,278,914.91           |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 3,020,126,209.42         | 1,251,144.85             | 108,634,096.63           | 1,221,555.00             |
| 投资支付的现金                   |          | 605,693,496.23           | 1,120,009,059.32         | 253,556,711.06           | 1,752,510,315.18         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          | -                        | -                        | 1,196,393,845.82         | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、56(4)  | 561,597,407.46           | 519,000,000.00           | 16,381,762.14            | -                        |
| 投资活动现金流出小计                |          | 4,187,417,113.11         | 1,640,260,204.17         | 1,574,966,415.65         | 1,753,731,870.18         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-2,252,213,565.50</b> | <b>-1,214,506,481.78</b> | <b>-1,342,671,318.70</b> | <b>-1,473,452,955.27</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                          |                          |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 3,343,374,550.71         | 1,483,924,550.71         | 3,030,886,970.64         | 1,674,725,000.64         |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |          | 1,859,450,000.00         | -                        | 1,356,161,970.00         | -                        |
| 取得借款收到的现金                 |          | 22,632,096,805.81        | 619,000,000.00           | 35,219,837,042.19        | 390,000,000.00           |
| 发行债券收到的现金                 |          | -                        | -                        | -                        | -                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、57(5)  | 1,059,240.00             | -                        | 29,171,241.69            | -                        |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 25,976,530,596.52        | 2,102,924,550.71         | 38,279,895,254.52        | 2,064,725,000.64         |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 23,218,926,428.14        | 580,000,000.00           | 31,445,767,079.06        | 290,000,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 727,822,704.56           | 19,892,765.23            | 621,553,337.89           | 11,113,561.10            |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |          | 178,496,553.28           | -                        | 18,977,947.93            | -                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、57(6)  | 1,433,391,307.27         | 2,834,529.15             | -                        | -                        |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |          | -                        | -                        | -                        | -                        |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 25,380,140,439.97        | 602,727,294.38           | 32,067,320,416.95        | 301,113,561.10           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>596,390,156.55</b>    | <b>1,500,197,256.33</b>  | <b>6,212,574,837.57</b>  | <b>1,763,611,439.54</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | <b>-60,366,091.99</b>    | <b>-151,071.28</b>       | <b>-25,938,735.80</b>    | <b>-150,167.39</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>1,206,581,595.53</b>  | <b>257,985,198.80</b>    | <b>38,742,683.18</b>     | <b>18,056,802.25</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 720,416,468.51           | 42,068,979.64            | 681,673,785.33           | 24,012,177.39            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>1,926,998,064.04</b>  | <b>300,054,178.44</b>    | <b>720,416,468.51</b>    | <b>42,068,979.64</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  
2015年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本金额              |                  |       |                |      |               |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|------|---------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                  |       |                |      |               |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计           |
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润            |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,036,250,256.00 | 1,684,848,089.74 |       | -42,324,909.78 |      | 72,226,418.95 | 1,021,698,224.53 | 1,667,202,049.10 | 5,439,900,128.54 |
| 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、本年初余额               | 1,036,250,256.00 | 1,684,848,089.74 |       | -42,324,909.78 |      | 72,226,418.95 | 1,021,698,224.53 | 1,667,202,049.10 | 5,439,900,128.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 134,529,147.00   | 1,821,863,586.76 |       | 20,462,106.94  |      | 964,501.00    | 286,548,489.79   | 1,288,843,629.99 | 3,553,211,461.48 |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | 20,462,106.94  |      |               | 288,854,825.97   | 174,707,454.25   | 484,024,387.16   |
| （二）股东投入和减少资本          | 134,529,147.00   | 1,344,763,586.76 |       | -              |      |               | -1,890,801.76    | 852,243,361.44   | 2,329,645,293.44 |
| 1. 股东投入资本             | 134,529,147.00   | 1,344,763,586.76 |       |                |      |               |                  | 859,450,006.31   | 2,338,742,740.07 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |       |                |      |               |                  |                  |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |                |      |               | -1,890,801.76    | -7,206,644.87    | -9,097,446.63    |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |                |      | 964,501.00    | -415,534.42      | -178,507,185.70  | -177,958,219.12  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |                |      | 964,501.00    | -964,501.00      |                  |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                  |       |                |      |               |                  | -177,958,219.12  | -177,958,219.12  |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |                |      |               | 548,966.58       | -548,966.58      |                  |
| （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. 其他                 |                  |                  |       |                |      |               |                  |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |       |                |      |               |                  |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                  |                  |       |                |      | 756,858.38    |                  |                  | 756,858.38       |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                  |                  |       |                |      | -756,858.38   |                  |                  | -756,858.38      |
| （六）其他                 |                  | 477,100,000.00   |       |                |      |               |                  | 440,400,000.00   | 917,500,000.00   |
| 四、本年年末余额              | 1,170,779,403.00 | 3,506,711,676.50 |       | -21,862,802.84 |      | 73,190,919.95 | 1,308,246,714.32 | 2,956,045,679.09 | 8,993,111,590.02 |

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

2015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             |                  |       |                |             |               |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                  |       |                |             |               |                  |                  |                  |
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润            |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 859,840,000.00   | 182,634,827.39   | -     | -38,734,273.82 |             | 70,246,619.86 | 733,792,230.23   | 259,094,508.52   | 2,066,873,912.18 |
| 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、本年初余额               | 859,840,000.00   | 182,634,827.39   |       | -38,734,273.82 |             | 70,246,619.86 | 733,792,230.23   | 259,094,508.52   | 2,066,873,912.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 176,410,256.00   | 1,502,213,262.35 |       | -3,590,635.96  |             | 1,979,799.09  | 287,905,994.30   | 1,408,107,540.58 | 3,373,026,216.36 |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | -3,590,635.96  |             |               | 283,500,244.94   | 71,872,669.66    | 351,782,278.64   |
| （二）股东投入和减少资本          | 176,410,256.00   | 1,498,314,744.64 |       |                |             |               | -                | 1,356,161,970.00 | 3,030,886,970.64 |
| 1. 股东投入资本             | 176,410,256.00   | 1,498,314,744.64 |       |                |             |               |                  | 1,356,161,970.00 | 3,030,886,970.64 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |       |                |             |               |                  |                  |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |                |             |               |                  |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |                |             | 1,979,799.09  | -1,979,813.19    | -15,932,010.81   | -15,932,024.91   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |                |             | 1,979,799.09  | -1,979,799.09    |                  |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                  |       |                |             |               |                  | -15,932,024.91   | -15,932,024.91   |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |                |             |               | -14.10           | 14.10            |                  |
| （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. 其他                 |                  |                  |       |                |             |               |                  |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |       |                |             |               |                  |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                  |                  |       |                | 389,996.05  |               |                  |                  | 389,996.05       |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                  |                  |       |                | -389,996.05 |               |                  |                  | -389,996.05      |
| （六）其他                 |                  | 3,898,517.71     |       |                |             |               | 6,385,562.55     | -3,995,088.27    | 6,288,991.99     |
| 四、本年年末余额              | 1,036,250,256.00 | 1,684,848,089.74 |       | -42,324,909.78 |             | 72,226,418.95 | 1,021,698,224.53 | 1,667,202,049.10 | 5,439,900,128.54 |

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

2015年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本年金额             |                  |       |        |      |      |                 | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------|------|------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润           |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,036,250,256.00 | 3,359,320,307.62 | -     | -      | -    | -    | -495,661,867.15 | 3,899,908,696.47 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,036,250,256.00 | 3,359,320,307.62 |       |        |      |      | -495,661,867.15 | 3,899,908,696.47 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 134,529,147.00   | 1,344,763,586.76 |       |        |      |      | 203,758,091.25  | 1,683,050,825.01 |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       |        |      |      | 203,758,091.25  | 203,758,091.25   |
| （二）股东投入和减少资本          | 134,529,147.00   | 1,344,763,586.76 |       |        |      |      |                 | 1,479,292,733.76 |
| 1. 股东投入资本             | 134,529,147.00   | 1,344,763,586.76 |       |        |      |      |                 | 1,479,292,733.76 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 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. 其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 1. 本期提取               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,170,779,403.00 | 4,704,083,894.38 |       |        |      |      | -291,903,775.90 | 5,582,959,521.48 |

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

2015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             |                  |       |        |      |      |                 |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------|------|------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润           | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 859,840,000.00   | 1,861,005,562.98 |       |        |      |      | -757,067,620.73 | 1,963,777,942.25 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 859,840,000.00   | 1,861,005,562.98 |       |        |      |      | -757,067,620.73 | 1,963,777,942.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 176,410,256.00   | 1,498,314,744.64 |       |        |      |      | 261,405,753.58  | 1,936,130,754.22 |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       |        |      |      | 261,405,753.58  | 261,405,753.58   |
| （二）股东投入和减少资本          | 176,410,256.00   | 1,498,314,744.64 |       |        |      |      |                 | 1,674,725,000.64 |
| 1. 股东投入资本             | 176,410,256.00   | 1,498,314,744.64 |       |        |      |      |                 | 1674725000.64    |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 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. 其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 1. 本期提取               |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |                  |       |        |      |      |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,036,250,256.00 | 3,359,320,307.62 |       |        |      |      | -495,661,867.15 | 3,899,908,696.47 |

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。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 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六届董事会第三十四次会议于 2016 年 4 月 27 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、19 和附注三、23。

### 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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，包括发放贷款、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的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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）。

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，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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元等值）的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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。

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 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|
|                   | 0~6个月     | 0%       | 0%        |
| 综合物流及物流平台（园区）开发运营 | 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%      |
|                   | 0~6个月     | 0%       | 0%        |
|                   | 7~12个月    | 5%       | 5%        |
| 大宗商品采购与供应及其他      | 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、押金和保证金发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）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

本公司对子公司的投资，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，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。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、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；本公司拥有被投资单位 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

### 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、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、20。

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   | 3-30    | 5%     | 3.17%-31.67% |
| 机器设备       | 5-20    | 0%-10% | 4.5%-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、20。

（4）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。

## （5）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、20。

## 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、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 |

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、20。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

## (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。

## 24、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、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。

## 26、经营租赁

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

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。

## 27、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上年度交通运输业务收入的 1% 提取安全生产费用。

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

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

## 28、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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

本集团主要税种及税率

| 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、13%、17% |     |
|           | 应税服务增值额             | 3%、6%、11%  |     |
| 消费税       | 进口汽车完税价             | 根据气缸容量选用   |     |
| 营业税       | 劳务收入、租赁收入等          | 5%         |     |
| 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 |
| 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。

## 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：         |               |         | 4,764,451.30            |               |         | 592,360.97            |
| 人民币           |               |         | 4,761,418.01            |               |         | 592,360.97            |
| 美元            | 467.12        | 6.4936  | 3,033.29                |               |         |                       |
| 银行存款：         |               |         | 1,940,041,801.62        |               |         | 733,928,365.03        |
| 人民币           |               |         | 1,764,131,681.30        |               |         | 637,991,849.40        |
| 美元            | 26,706,960.82 | 6.4936  | 173,424,320.94          | 15,508,294.26 | 6.1190  | 94,895,195.36         |
| 港币            | 241,251.88    | 0.83778 | 202,115.51              | 203,373.83    | 0.78887 | 160,435.23            |
| 欧元            | 210,321.10    | 7.0952  | 1,492,270.27            | 117,515.28    | 7.4556  | 876,147.94            |
| 新西兰元          | 178,141.99    | 4.4426  | 791,413.60              | 986.19        | 4.8034  | 4,737.10              |
| 其他货币资金：       |               |         | 226,217,284.83          |               |         | 71,262,862.51         |
| 人民币           |               |         | 27,591,109.67           |               |         | 69,212,239.42         |
| 美元            | 30,304,992.90 | 6.4936  | 196,788,501.94          | 333,902.56    | 6.1190  | 2,043,150.32          |
| 港币            | 2,193,514.39  | 0.83778 | 1,837,673.22            | 9,472.80      | 0.78887 | 7,472.77              |
| <b>合 计</b>    |               |         | <b>2,171,023,537.75</b> |               |         | <b>805,783,588.51</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |         | 17,916,258.80           |               |         | 4,176,182.74          |

说明：

(1) 其他货币资金年末账面余额主要为期货保证金、信用证保证金及在途资金等。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，银行存款年末余额中包含 3 个月以上定期存款 98,855,124.97 元，其他货币资金年末余额中包含信用证保证金 145,170,348.74 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                       | 年末公允价值            | 年初公允价值            |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 384,539.10        | 437,820.87        |
| 其中：权益工具投资                 | 384,539.10        | 437,820.87        |
| <b>合 计</b>                | <b>384,539.10</b> | <b>437,820.87</b> |

### 3、衍生金融资产

| 项 目        | 年末公允价值               | 年初公允价值               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 期货合约       | 24,724,917.55        | 12,849,407.88        |
| 远期结售汇合约    | 318,831.77           |                      |
| <b>合 计</b> | <b>25,043,749.32</b> | <b>12,849,407.88</b> |

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，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，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。

### 4、应收票据

| 种 类        | 年末数                   | 年初数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票     | 141,184,022.22        | 109,295,671.23        |
| 商业承兑汇票     |                       | 3,000,000.00          |
| <b>合 计</b> | <b>141,184,022.22</b> | <b>112,295,671.23</b> |

说明：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 | 2,749,670,239.18 |           |

### 5、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   | 111,197,500.61          | 4.51          | 33,967,161.67        | 30.55       | 77,230,338.94           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 2,352,558,787.08        | 95.33         | 23,545,819.29        | 1.00        | 2,329,012,967.79        |
| 组合 1                   | 2,257,419,527.76        | 91.47         | 23,545,819.29        | 1.04        | 2,233,873,708.47        |
| 组合 2                   | 95,139,259.32           | 3.86          |                      |             | 95,139,259.32           |
| 组合小计                   | 2,352,558,787.08        | 95.33         | 23,545,819.29        | 1.00        | 2,329,012,967.79        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,052,570.49            | 0.16          | 3,453,412.86         | 85.21       | 599,157.63              |
| <b>合 计</b>             | <b>2,467,808,858.18</b> | <b>100.00</b> | <b>60,966,393.82</b> | <b>2.47</b> | <b>2,406,842,464.36</b> |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（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应收账款   | 68,582,769.55           | 2.77          | 11,568,307.41        | 16.87       | 57,014,462.14           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 2,404,242,095.30        | 97.09         | 6,337,087.67         | 0.26        | 2,397,905,007.63        |
| 组合 1                   | 2,403,981,139.74        | 97.08         | 6,337,087.67         | 0.26        | 2,397,644,052.07        |
| 组合 2                   | 260,955.56              | 0.01          |                      |             | 260,955.56              |
| 组合小计                   | 2,404,242,095.30        | 97.09         | 6,337,087.67         | 0.26        | 2,397,905,007.63        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,360,969.12            | 0.14          | 2,761,811.49         | 82.17       | 599,157.63              |
| <b>合 计</b>             | <b>2,476,185,833.97</b> | <b>100.00</b> | <b>20,667,206.57</b> | <b>0.83</b> | <b>2,455,518,627.40</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。

说明：

① 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     |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|----------|
| 厦门泓信特种纤维有限公司                | 35,966,114.80         | 4,595,785.48         | 12.78        | 预计无法全额收回 |
| TESCO STORES LIMITED        | 22,472,616.07         | 11,236,308.03        | 50.00        | 预计无法全额收回 |
| SOUTH PACIFIC TRADE LIMITED | 21,973,043.29         | 10,986,521.65        | 50.00        | 预计无法全额收回 |
| 浙江欧亚薄膜材料有限公司                | 13,339,843.95         | 2,000,976.59         | 15.00        | 预计无法全额收回 |
| 厦门源福祥卫生用品有限公司               | 6,337,475.66          | 1,267,495.13         | 20.00        | 预计无法全额收回 |
| 福建南电股份有限公司                  | 2,315,381.64          | 2,315,381.64         | 100.00       | 预计无法收回   |
| 泉州市东翔化工轻纺有限公司               | 2,062,300.00          | 412,460.00           | 20.00        | 预计无法全额收回 |
| 厦门佛星三宝香业有限公司                | 2,061,254.49          | 412,250.90           | 20.00        | 预计无法全额收回 |
| 厦门固得塑胶有限公司                  | 1,939,118.83          | 193,911.88           | 10.00        | 预计无法全额收回 |
| 安诺纸业(福建)有限公司                | 1,608,426.92          | 321,685.38           | 20.00        | 预计无法全额收回 |
| 厦门艺嘉进出口有限公司                 | 1,121,924.96          | 224,384.99           | 20.00        | 预计无法全额收回 |
| <b>合 计</b>                  | <b>111,197,500.61</b> | <b>33,967,161.67</b> | <b>30.55</b> |          |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②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                     | 年 末 数         |                      | 计提比例%       | 净 额                     |
|-------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
|                   |                         | 比例%           | 坏 账 准 备              |             |                         |
| 综合物流及物流平台（园区）开发运营 |                         |               |                      |             |                         |
| 0~6 个月            | 298,970,169.28          | 13.25         |                      |             | 298,970,169.28          |
| 7~12 个月           | 11,315,341.91           | 0.50          | 565,736.61           | 5.00        | 10,749,605.30           |
| 1~2 年（含 2 年）      | 11,121,292.08           | 0.49          | 1,112,129.22         | 10.00       | 10,009,162.86           |
| 2~3 年（含 3 年）      | 91,157.06               |               | 18,231.41            | 20.00       | 72,925.65               |
| 3 年以上             | 73,229.40               |               | 73,229.40            | 100.00      |                         |
| 小计                | 321,571,189.73          | 14.24         | 1,769,326.64         | 0.55        | 319,801,863.09          |
| 大宗商品采购与供应及其他      |                         |               |                      |             |                         |
| 0~6 个月            | 1,668,442,837.17        | 73.91         |                      |             | 1,668,442,837.17        |
| 7~12 个月           | 99,344,321.63           | 4.40          | 4,967,216.09         | 5.00        | 94,377,105.54           |
| 1~2 年（含 2 年）      | 168,029,593.94          | 7.45          | 16,802,959.50        | 10.00       | 151,226,634.44          |
| 2-3 年（含 3 年）      | 31,585.29               |               | 6,317.06             | 20.00       | 25,268.23               |
| 小计                | 1,935,848,338.03        | 85.76         | 21,776,492.65        | 1.11        | 1,914,071,845.38        |
| <b>合计</b>         | <b>2,257,419,527.76</b> | <b>100.00</b> | <b>23,545,819.29</b> | <b>1.04</b> | <b>2,233,873,708.47</b> |

（续上表）

| 账 龄               | 金 额                     | 年 初 数         |                     | 计提比例%       | 净 额                     |
|-------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------------|
|                   |                         | 比例%           | 坏 账 准 备             |             |                         |
| 综合物流及物流平台（园区）开发运营 |                         |               |                     |             |                         |
| 0~6 个月            | 232,854,226.82          | 9.69          |                     |             | 232,854,226.82          |
| 7~12 个月           | 4,414,141.88            | 0.18          | 220,713.71          | 5.00        | 4,193,428.17            |
| 1~2 年（含 2 年）      | 538,932.03              | 0.02          | 53,893.22           | 10.00       | 485,038.81              |
| 2~3 年（含 3 年）      | 28,762.06               | 0.00          | 5,752.42            | 20.00       | 23,009.64               |
| 3 年以上             | 130,775.20              | 0.01          | 130,775.20          | 100.00      |                         |
| 小计                | 237,966,837.99          | 9.90          | 411,134.55          | 0.17        | 237,555,703.44          |
| 大宗商品采购与供应及其他      |                         |               |                     |             |                         |
| 0~6 个月            | 2,047,526,884.68        | 85.17         |                     |             | 2,047,526,884.68        |
| 7~12 个月           | 118,455,771.77          | 4.93          | 5,922,788.59        | 5.00        | 112,532,983.18          |
| 1~2 年（含 2 年）      | 31,645.30               | 0.00          | 3,164.53            | 10.00       | 28,480.77               |
| 小计                | 2,166,014,301.75        | 90.10         | 5,925,953.12        | 0.27        | 2,160,088,348.63        |
| <b>合 计</b>        | <b>2,403,981,139.74</b> | <b>100.00</b> | <b>6,337,087.67</b> | <b>0.26</b> | <b>2,397,644,052.07</b> |

(2) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,249,995.36 元，本期收回或转回坏账准备金额 576,535.37 元。

(3) 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 | 374,272.74 |

(4) 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<br>年末余额          | 占应收账款年末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>年末余额        |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 客户一        | 286,703,563.19        | 11.62                | 5,110,562.21        |
| 客户二        | 156,863,662.91        | 6.36                 |                     |
| 客户三        | 119,046,159.76        | 4.82                 |                     |
| 客户四        | 110,350,343.06        | 4.47                 |                     |
| 客户五        | 84,681,046.66         | 3.43                 |                     |
| <b>合 计</b> | <b>757,644,775.58</b> | <b>30.70</b>         | <b>5,110,562.21</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议付、应收账款信用证福费廷，合计贴现金额为 1,218,612,903.79 元，同时终止确认应收账款账面价值为 1,218,612,903.79 元，账面余额为 1,218,612,903.79 元。与终止确认相关的损失为 10,669,762.20 元。

6、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      | 4,867,623,232.82        | 96.47         | 9,151,452,052.90        | 98.12         |
| 1 至 2 年    | 176,842,638.07          | 3.51          | 175,623,928.02          | 1.88          |
| 2 至 3 年    | 1,168,889.70            | 0.02          | 340,556.50              |               |
| 3 年以上      | 86,370.63               |               | 8,870.90                |               |
| <b>合 计</b> | <b>5,045,721,131.22</b> | <b>100.00</b> | <b>9,327,425,408.32</b> | <b>100.00</b> |

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，账龄超过一年、金额较大的预付款项主要系预付 2014-2015 年度合作种植款 171,361,264.92 元。

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称       | 预付款项<br>年末余额            | 占预付款项年末余额<br>合计数的比例% |
|------------|-------------------------|----------------------|
| 客户一        | 453,569,609.01          | 8.99                 |
| 客户二        | 414,994,630.71          | 8.22                 |
| 客户三        | 241,111,157.31          | 4.78                 |
| 客户四        | 224,580,999.91          | 4.45                 |
| 客户五        | 105,681,674.02          | 2.09                 |
| <b>合 计</b> | <b>1,439,938,070.96</b> | <b>28.53</b>         |

7、应收利息

| 项 目        | 年末数                 | 年初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 定期存款       | 1,221,613.65        | 1,153,329.35        |
| 贷款业务       | 3,906,037.33        |                     |
| 理财产品       | 5,483.33            |                     |
| <b>合 计</b> | <b>5,133,134.31</b> | <b>1,153,329.35</b> |

8、应收股利

| 项 目              | 年末数               | 年初数                  |
|------------------|-------------------|----------------------|
| 厦门象屿新创建码头有限公司    |                   | 27,560,645.42        |
| 天津滨海泰达物流集团股份有限公司 | 300,000.00        |                      |
| <b>合 计</b>       | <b>300,000.00</b> | <b>27,560,645.42</b> |

9、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 年末数                     |            |                       |              |                       |
|-------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                         | 金 额                     | 比例%        | 坏账准备                  | 计提比例%        | 净额                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 448,607,849.30          | 43.83      | 229,612,304.44        | 51.18        | 218,995,544.86        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 572,580,845.72          | 55.94      | 3,035,175.62          | 0.53         | 569,545,670.10        |
| 组合 1                    | 122,705,896.60          | 11.99      | 3,035,175.62          | 2.47         | 119,670,720.98        |
| 组合 2                    | 449,874,949.12          | 43.95      |                       |              | 449,874,949.12        |
| 组合小计                    | 572,580,845.72          | 55.94      | 3,035,175.62          | 0.53         | 569,545,670.10        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,333,733.45            | 0.23       | 1,915,293.00          | 82.07        | 418,440.45            |
| <b>合 计</b>              | <b>1,023,522,428.47</b> | <b>100</b> | <b>234,562,773.06</b> | <b>22.92</b> | <b>788,959,655.41</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   | 293,754,123.27        | 38.74         | 152,318,600.60        | 51.85        | 141,435,522.67        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 462,743,502.84        | 61.02         | 2,705,606.44          | 0.58         | 460,037,896.40        |
| 组合 1                    | 217,095,211.52        | 28.63         | 2,705,606.44          | 1.25         | 214,389,605.08        |
| 组合 2                    | 245,648,291.32        | 32.39         |                       |              | 245,648,291.32        |
| 组合小计                    | 462,743,502.84        | 61.02         | 2,705,606.44          | 0.58         | 460,037,896.40        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,810,835.23          | 0.24          | 1,392,394.78          | 76.89        | 418,440.45            |
| <b>合 计</b>              | <b>758,308,461.34</b> | <b>100.00</b> | <b>156,416,601.82</b> | <b>20.63</b> | <b>601,891,859.52</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：

① 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   |
|------------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 河北鑫达钢铁有限公司             | 81,075,080.07 | 8,239,128.25  | 10.16  | 涉诉款项   |
| 北京中储物流有限责任公司           | 80,994,054.70 | 48,596,432.82 | 60.00  | 涉诉款项   |
| 河南中外运久凌储运公司            | 65,427,036.22 | 32,713,518.11 | 50.00  | 涉诉款项   |
| 山煤国际能源集团华南有限公司         | 50,655,704.72 | 25,327,852.36 | 50.00  | 涉诉款项   |
| 上海海博鑫惠国际贸易有限公司         | 38,063,333.87 | 35,910,865.41 | 94.35  | 涉诉款项   |
| 上海宝山区交通（集团）有限公司装卸运输分公司 | 27,035,774.70 | 20,906,818.99 | 77.33  | 涉诉款项   |
| 上海宝杨钢材市场经营管理有限公司       | 22,884,648.73 | 19,146,565.81 | 83.67  | 涉诉款项   |
| 重庆中集物流有限公司             | 14,021,542.34 | 7,010,771.18  | 50.00  | 涉诉款项   |
| 天津天铁冶金集团商贸有限公司         | 13,711,130.76 | 2,742,226.15  | 20.00  | 涉诉款项   |
| 福建海和实业有限公司             | 13,500,000.00 | 3,025,000.00  | 22.41  | 信用状况恶化 |
| 朱勇                     | 9,220,000.00  | 9,220,000.00  | 100.00 | 涉诉款项   |
| 山东圣花实业有限公司             | 8,679,700.00  | 1,301,955.00  | 15.00  | 信用状况恶化 |
| 铜山县利国钢铁有限公司            | 7,198,577.23  | 3,599,288.62  | 50.00  | 涉诉款项   |
| 太原钢铁(集团)不锈钢工业园有限公司     | 6,583,708.21  | 3,291,854.10  | 50.00  | 涉诉款项   |

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2015 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           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| 奉节县万大矿产品有限责任公司 | 2,326,267.92          | 2,326,267.92          | 100.00       | 涉诉款项           |
| 淮安越王剑实业有限公司    | 1,878,001.06          | 1,878,001.06          | 100.00       | 涉诉款项           |
| 杨青龙            | 1,575,837.60          | 1,575,837.60          | 100.00       | 农户受自然灾害影响，无法收回 |
| 王树民            | 1,401,396.90          | 1,401,396.90          | 100.00       | 农户受自然灾害影响，无法收回 |
| 青岛华鑫盛通钢材销售有限公司 | 1,221,912.65          | 244,382.54            | 20.00        | 涉诉款项           |
| 张斌             | 1,154,141.62          | 1,154,141.62          | 100.00       | 农户受自然灾害影响，无法收回 |
| <b>合 计</b>     | <b>448,607,849.30</b> | <b>229,612,304.44</b> | <b>51.18</b> |                |

② 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              | 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            | 1,659,839.34          | 1.37       |                     |             | 1,659,839.34          |
| 3 年以上             | 28,000.00             | 0.02       | 28,000.00           | 100.00      |                       |
| 小计                | 1,687,839.34          | 1.39       | 28,000.00           | 1.66        | 1,659,839.34          |
| 大宗商品采购与供应及其他      |                       |            |                     |             |                       |
| 0~6 个月            | 92,489,180.66         | 75.37      |                     |             | 92,489,180.66         |
| 7~12 个月           | 4,403,396.92          | 3.59       | 220,169.83          | 5           | 4,183,227.09          |
| 1~2 年（含 2 年）      | 20,440,585.13         | 16.66      | 2,044,058.51        | 10          | 18,396,526.62         |
| 2~3 年（含 3 年）      | 3,665,000.00          | 2.99       | 733,000.00          | 20          | 2,932,000.00          |
| 3~4 年（含 4 年）      | 19,894.55             | 0.02       | 9,947.28            | 50          | 9,947.27              |
| 小计                | 121,018,057.26        | 98.62      | 3,007,175.62        | 2.48        | 118,010,881.64        |
| <b>合 计</b>        | <b>122,705,896.60</b> | <b>100</b> | <b>3,035,175.62</b> | <b>2.47</b> | <b>119,670,720.98</b> |

（续上表）

| 账龄结构              | 金额           | 比例%  | 年初数       |        | 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            | 3,032,184.60 | 1.40 |           |        | 3,032,184.60 |
| 3 年以上             | 28,000.00    | 0.01 | 28,000.00 | 100.00 |              |
| 小计                | 3,060,184.60 | 1.41 | 28,000.00 | 0.91   | 3,032,184.60 |
| 大宗商品采购与供应及其他      |              |      |           |        |              |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄结构         | 年初数                   |               |                     |             |                       |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|              | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       | 净额                    |
| 0~6 个月       | 164,392,014.59        | 75.72         |                     |             | 164,392,014.59        |
| 7~12 个月      | 45,773,684.60         | 21.09         | 2,288,684.21        | 5.00        | 43,485,000.39         |
| 1~2 年（含 2 年） | 3,849,433.18          | 1.77          | 384,943.32          | 10.00       | 3,464,489.86          |
| 2~3 年（含 3 年） | 19,894.55             | 0.01          | 3,978.91            | 20.00       | 15,915.64             |
| 小计           | 214,035,026.92        | 98.59         | 2,677,606.44        | 1.25        | 211,357,420.48        |
| <b>合 计</b>   | <b>217,095,211.52</b> | <b>100.00</b> | <b>2,705,606.44</b> | <b>1.25</b> | <b>214,389,605.08</b> |

(2) 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 76,232,718.83 元，本期收回或转回坏账准备金额 474,418.41 元。

(4) 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 | 446,348,911.31          | 293,754,123.27        |
| 期货保证金          | 51,885,219.33           | 141,614,806.16        |
| 押金或保证金         | 372,182,041.64          | 51,358,215.49         |
| 出口退税           | 10,936,777.07           | 45,409,064.33         |
| 其他应收暂付款项       | 131,860,179.64          | 159,127,388.14        |
| 保险赔款           | 1,914,400.00            | 5,864,222.57          |
| 备用金            | 8,394,899.48            | 4,850,577.34          |
| 应收政府补助         |                         | 56,330,064.04         |
| <b>合 计</b>     | <b>1,023,522,428.47</b> | <b>758,308,461.34</b> |

(5) 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<br>年末余额         | 账龄  | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------------|-------|-----------------------|---|-----------------------------|--------------|
| 客户一        | 招商保证金 | 136,530,000.00        | 0-6 个月  | 13.34                       |              |
| 客户二        | 收储保证金 | 37,330,820.00         | 0-6 个月  | 3.65                        |              |
| 客户三        | 收储保证金 | 26,780,280.02         | 0-6 个月：<br>12,638,000.02<br>； 7-12 个月：<br>14,142,280.00 | 2.62                        |              |
| 客户四        | 购地保证金 | 23,000,000.00         | 0-6 个月  | 2.25                        |              |
| 客户五        | 收储保证金 | 20,289,720.00         | 0-6 个月  | 1.98                        |              |
| <b>合 计</b> |       | <b>243,930,820.02</b> |   | <b>23.84</b>                |              |

10、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          | 32,645,018.57           | 132,891.90           | 32,512,126.67           | 60,928,696.07           | 132,891.90           | 60,795,804.17           |
| 库存商品         | 5,694,696,037.35        | 75,852,645.53        | 5,618,843,391.82        | 3,516,426,314.09        | 41,142,181.24        | 3,475,284,132.85        |
| 低值易耗品<br>及其他 | 252,043.22              |                      | 252,043.22              | 276,873.81              |                      | 276,873.81              |
| <b>合 计</b>   | <b>5,727,593,099.14</b> | <b>75,985,537.43</b> | <b>5,651,607,561.71</b> | <b>3,577,631,883.97</b> | <b>41,275,073.14</b> | <b>3,536,356,810.83</b> |

(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        | 132,891.90           |                      |    |                      |    | 132,891.90           |
| 库存商品       | 41,142,181.24        | 49,656,583.27        |    | 14,946,118.98        |    | 75,852,645.53        |
| <b>合 计</b> | <b>41,275,073.14</b> | <b>49,656,583.27</b> |    | <b>14,946,118.98</b> |    | <b>75,985,537.43</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 | 无                   |
| 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 |

11、其他流动资产

| 项 目        | 年末数                     | 年初数                   |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税     | 245,943,966.08          | 154,585,637.34        |
| 预缴所得税      | 8,666,540.88            | 309,157.68            |
| 预缴其他税费     | 4,745,046.75            | 89,466.45             |
| 贷款业务       | 1,950,000,000.00        |                       |
| 理财产品       | 94,000,000.00           |                       |
| <b>合 计</b> | <b>2,303,355,553.71</b> | <b>154,984,261.47</b> |

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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                  |      |                      |
|----------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                | 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       | 49,238,762.92        |      | 49,238,762.92        | 45,292,013.34        |      | 45,292,013.34        |
| 其中：按公允价值<br>计量 | 49,238,762.92        |      | 49,238,762.92        | 45,292,013.34        |      | 45,292,013.34        |
| <b>合 计</b>     | <b>49,238,762.92</b> |      | <b>49,238,762.92</b> | <b>45,292,013.34</b> |      | <b>45,292,013.34</b> |

(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<br>权益工具   | 可供出售<br>债务工具 | 合计             |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具<br>的摊余成本 A   | 62,655,442.22  |              | 62,655,442.22  |
| 公允价值 B                    | 49,238,762.92  |              | 49,238,762.92  |
| 累计计入其他综合收益的<br>公允价值变动金额 C | -13,416,679.30 |              | -13,416,679.30 |
| 已计提减值金额 D                 |                |              |                |

说明：本集团可供出售金融资产均为外币金融资产，因此受各期汇率的影响，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额与截止年末公允价值变动金额不一致。

13、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<br>资款    | 19,386,426.04        |      | 19,386,426.04        | 12,117,682.10        |      | 12,117,682.10        |
| 小 计                | 19,386,426.04        |      | 19,386,426.04        | 12,117,682.10        |      | 12,117,682.10        |
| 减：1 年内到期的长期<br>应收款 |                      |      |                      |                      |      |                      |
| <b>合 计</b>         | <b>19,386,426.04</b> |      | <b>19,386,426.04</b> | <b>12,117,682.10</b> |      | <b>12,117,682.10</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，对木材堆存产生的储存费、港口操作费等以优惠的费率进行结算，优惠的费用视为归还 Silvan Forest LLC 公司投入的资金，剩余款项在 5 年内归还。截至 2015 年 12 月 31 日止，Silvan Forest LLC 向 K2 EXPORTS LLC 累计投入码头建设资金 2,985,466.62 美元（折合人民币 19,386,426.04 元）。

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期股权投资

| 被投资单位                     | 年初余额           | 本年增减变动        |      |                     |              |            |                 |            |    | 年末余额           | 减值准备<br>年末余额 |
|---------------------------|----------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
|                           |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| ① 合营企业                    | —              | —             | —    | —                   | —            | —          | —               | —          | —  | —              | —            |
| 高地林业有限公司①                 | —              | —             | —    | —                   | —            | —          | —               | —          | —  | —              | —            |
| Superpen Forests Limited② | 207,213.78     | —             | —    | -11,219.24          | -13,470.10   | —          | —               | —          | —  | 182,524.44     | —            |
| 小计                        | 207,213.78     | —             | —    | -11,219.24          | -13,470.10   | —          | —               | —          | —  | 182,524.44     | —            |
| ②联营企业                     | —              | —             | —    | —                   | —            | —          | —               | —          | —  | —              | —            |
| 厦门集装箱码头集团有限公司             | 727,257,833.79 | —             | —    | 32,946,137.93       | —            | —          | 18,930,341.42   | —          | —  | 741,273,630.30 | —            |
| 厦门现代码头有限公司                | 48,765,792.83  | —             | —    | 3,974,219.65        | 3,130,631.05 | —          | —               | —          | —  | 55,870,643.53  | —            |
| 富锦象屿金谷生化科技有限公司③           | —              | 33,666,698.00 | —    | -56,585.94          | —            | —          | —               | —          | —  | 33,610,112.06  | —            |
| 中机象屿农业科技发展有限公司④           | —              | 6,200,000.00  | —    | 229,925.71          | —            | —          | —               | —          | —  | 6,429,925.71   | —            |
| 小计                        | 776,023,626.62 | 39,866,698.00 | —    | 37,093,697.35       | 3,130,631.05 | —          | 18,930,341.42   | —          | —  | 837,184,311.60 | —            |
| 合计                        | 776,230,840.40 | 39,866,698.00 | —    | 37,082,478.11       | 3,117,160.95 | —          | 18,930,341.42   | —          | —  | 837,366,836.04 | —            |

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”。

②Superpen Forests Limited 系子公司乐高集团有限公司与 TIMBER AUDITS AND TECHNOLOGY PTY LTD 合资设立，本集团持有 50% 股权。

③富锦象屿金谷生化科技有限公司系子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司与黑龙江金象生化有限责任公司合资成立，本集团持有 25.187% 股权。

④中机象屿农业科技发展有限公司系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，本集团持有 31% 股权。

15、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目                    | 房屋、建筑物         | 土地使用权          | 合计             |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |                |                |
| 1.年初余额                 | 534,502,281.93 | 355,852,600.56 | 890,354,882.49 |
| 2.本年增加金额               | 3,625,237.14   | 2,747,773.49   | 6,373,010.63   |
| (1) 外购                 | 131,417.37     |                | 131,417.37     |
| (2) 存货\固定资产\<br>在建工程转入 | 1,545,230.00   |                | 1,545,230.00   |
| (3) 其他增加               | 1,948,589.77   | 2,747,773.49   | 4,696,363.26   |
| 3.本年减少金额               | 6,350,330.17   |                | 6,350,330.17   |
| (1) 其他减少               | 6,350,330.17   |                | 6,350,330.17   |
| 4.年末余额                 | 531,777,188.90 | 358,600,374.05 | 890,377,562.95 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |                |                |
| 1.年初余额                 | 54,793,080.65  | 43,397,314.83  | 98,190,395.48  |
| 2.本年增加金额               | 14,961,649.51  | 7,014,376.70   | 21,976,026.21  |
| (1) 计提或摊销              | 14,329,806.04  | 6,490,922.72   | 20,820,728.76  |
| (2) 其他增加               | 631,843.47     | 523,453.98     | 1,155,297.45   |
| 3.本年减少金额               |                |                |                |
| 4.年末余额                 | 69,754,730.16  | 50,411,691.53  | 120,166,421.69 |
| 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               | 462,022,458.74 | 308,188,682.52 | 770,211,141.26 |
| 2.年初账面价值               | 479,709,201.28 | 312,455,285.73 | 792,164,487.01 |

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，抵押借款情况详见附注五、35。

(2) 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 |
|------------|----------------|-----------|
| 五金机电物流集散中心 | 144,448,455.45 | 正在办理      |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物           | 构筑物及其他<br>设施   | 机器设备           | 运输工具           | 电子及办公设<br>备   | 其他设备         | 合 计              |
|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |                |                |               |              |                  |
| 1.年初余额     | 883,918,549.15   | 343,093,650.41 | 200,341,060.32 | 111,148,300.81 | 32,914,777.90 | 985,435.94   | 1,572,401,774.53 |
| 2.本年增加金额   | 1,896,410,076.71 | 50,472,587.83  | 126,823,055.43 | 39,337,210.68  | 13,105,075.99 | 1,506,321.66 | 2,127,654,328.30 |
| (1) 购置     | 69,126.00        |                | 18,033,368.87  | 39,332,165.68  | 13,102,933.03 | 1,506,321.66 | 72,043,915.24    |
| (2) 在建工程转入 | 1,896,149,990.71 | 50,472,587.83  | 108,778,366.56 | 5,045.00       |               |              | 2,055,405,990.10 |
| (3) 其他增加   | 190,960.00       |                | 11,320.00      |                | 2,142.96      |              | 204,422.96       |
| 3.本年减少金额   | 2,801,019.77     |                | 3,931,534.48   | 7,132,876.00   | 1,634,314.19  | 244,261.20   | 15,744,005.64    |
| (1) 处置或报废  | 852,430.00       |                | 3,895,226.79   | 7,132,876.00   | 1,407,097.94  | 41,981.20    | 13,329,611.93    |
| (2) 其他减少   | 1,948,589.77     |                | 36,307.69      |                | 227,216.25    | 202,280.00   | 2,414,393.71     |
| 4.年末余额     | 2,777,527,606.09 | 393,566,238.24 | 323,232,581.27 | 143,352,635.49 | 44,385,539.70 | 2,247,496.40 | 3,684,312,097.19 |
| 二、累计折旧     |                  |                |                |                |               |              |                  |
| 1.年初余额     | 70,044,674.74    | 11,919,058.88  | 56,272,872.19  | 49,516,303.81  | 19,827,730.40 | 536,487.32   | 208,117,127.34   |
| 2.本年增加金额   | 31,192,576.32    | 12,415,662.20  | 18,824,496.60  | 17,719,880.20  | 6,311,008.74  | 86,489.70    | 86,550,113.76    |
| (1) 计提     | 31,140,369.88    | 12,415,662.20  | 18,822,703.56  | 17,719,880.20  | 6,311,008.74  | 86,489.70    | 86,496,114.28    |
| (2) 其他增加   | 52,206.44        |                | 1,793.04       |                |               |              | 53,999.48        |
| 3.本年减少金额   | 749,933.40       |                | 2,832,029.86   | 5,703,239.36   | 1,305,079.95  | 89,989.52    | 10,680,272.09    |
| (1) 处置或报废  | 118,089.93       |                | 2,825,236.84   | 5,703,239.36   | 1,241,622.15  | 37,783.08    | 9,925,971.36     |
| (2) 其他减少   | 631,843.47       |                | 6,793.02       |                | 63,457.80     | 52,206.44    | 754,300.73       |
| 4.年末余额     | 100,487,317.66   | 24,334,721.08  | 72,265,338.93  | 61,532,944.65  | 24,833,659.19 | 532,987.50   | 283,986,969.01   |
| 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   | 2,677,040,288.43 | 369,231,517.16 | 250,967,242.34 | 81,819,690.84  | 19,551,880.51 | 1,714,508.90 | 3,400,325,128.18 |
| 2.年初账面价值   | 813,873,874.41   | 331,174,591.53 | 144,068,188.13 | 61,631,997.00  | 13,087,047.50 | 448,948.62   | 1,364,284,647.19 |

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团固定资产不存在减值情况，无需提取减值准备。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无暂时闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目        | 账面价值                 |
|------------|----------------------|
| 运输工具       | 10,063,715.71        |
| 其中：轮船      | 10,062,587.36        |
| <b>合 计</b> | <b>10,063,715.71</b> |

(5) 截至 2015 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 |
|-------------------------|-----------------------|-----------|
| 富锦金谷 170 万吨粮储及物流项目-收纳仓  | 888,135,945.00        | 尚在办理中     |
| 富锦金谷 170 万吨粮储及物流项目-办公楼  | 43,438,496.26         | 尚在办理中     |
| 富锦金谷 170 万吨粮储及物流项目-生活楼  | 35,721,175.08         | 尚在办理中     |
| 富锦金谷 150 万吨粮储及物流项目-称房工程 | 3,059,367.80          | 整体项目未竣工   |
| 富锦金谷 150 万吨粮储及物流项目-五金库  | 7,732,497.33          | 整体项目未竣工   |
| 富锦金谷 150 万吨粮储及物流项目-车库   | 7,732,497.33          | 整体项目未竣工   |
| 金旅客车（吉 GA1190）          | 67,328.00             | 尚在办理中     |
| 金旅客车（津 AC5386）          | 75,744.00             | 尚在办理中     |
| 金旅客车（京 B04417）          | 75,744.00             | 尚在办理中     |
| <b>合 计</b>              | <b>986,038,794.80</b> |           |

## 17、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目                 | 年未数            |      |                | 年初数           |      |               |
|---------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                     | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 龙岩物流园区项目            | 33,782,028.63  |      | 33,782,028.63  | 33,778,137.63 |      | 33,778,137.63 |
| 上海罗泾钢铁物流园           |                |      |                | 767,000.00    |      | 767,000.00    |
| 鹏屿商贸道路及电力消防等配套工程    | 19,874,251.47  |      | 19,874,251.47  | 26,698,892.13 |      | 26,698,892.13 |
| 鹏屿商贸西货场工程           | 31,239,206.34  |      | 31,239,206.34  | 51,370,170.44 |      | 51,370,170.44 |
| 鹏屿商贸钢板仓改造工程         |                |      |                | 1,080,000.00  |      | 1,080,000.00  |
| 鹏屿商贸无线数码粮情监测系统      |                |      |                | 3,000,000.00  |      | 3,000,000.00  |
| 鹏屿商贸 15/16 新建粮囤工程   | 6,841,833.31   |      | 6,841,833.31   |               |      |               |
| 富锦金谷 150 万吨粮储及物流项目  | 316,088,292.31 |      | 316,088,292.31 |               |      |               |
| 北安金谷标准化粮食储备仓建设项目    | 6,330,000.00   |      | 6,330,000.00   |               |      |               |
| 绥化金谷 2015 年粮食仓储设施项目 | 437,334.00     |      | 437,334.00     |               |      |               |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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                   |      |                       |
|---------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                     | 账面余额                  | 减值准备 | 账面净值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面净值                  |
| 富锦金谷25万吨粮储及物流项目     | 39,405,908.26         |      | 39,405,908.26         |                       |      |                       |
| 消防设施                | 38,433.00             |      | 38,433.00             |                       |      |                       |
| 富锦金谷195吨粮储及物流项目附属工程 | 97,496,817.55         |      | 97,496,817.55         |                       |      |                       |
| 富锦金谷监控设施            | 3,824,379.73          |      | 3,824,379.73          |                       |      |                       |
| 装饰专项设计费             | 32,000.00             |      | 32,000.00             |                       |      |                       |
| <b>合 计</b>          | <b>555,390,484.60</b> |      | <b>555,390,484.60</b> | <b>116,694,200.20</b> |      | <b>116,694,200.20</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称                | 年初数                  | 本年增加                    | 转入固定资产                  | 其他减少                 | 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                   |
|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| 鹏屿商贸道路及电力消防等配套工程    | 26,698,892.13        | 9,578,423.11            | 16,403,063.77           |                      |                      |                      |           | 19,874,251.47         |
| 鹏屿商贸西货场工程           | 51,370,170.44        | 5,497,263.90            |                         | 25,628,228.00        |                      |                      |           | 31,239,206.34         |
| 富锦金谷150万吨粮储及物流项目    |                      | 559,313,687.14          | 243,225,394.83          |                      | 6,963,522.52         | 6,963,522.52         | 专项借款利率    | 316,088,292.31        |
| 北安金谷标准化粮食储备仓建设项目    |                      | 525,605,932.69          | 519,275,932.69          |                      | 1,008,420.57         | 1,008,420.57         | 专项借款利率    | 6,330,000.00          |
| 富锦金谷25万吨粮储及物流项目     |                      | 39,405,908.26           |                         |                      | 511,439.13           | 511,439.13           | 专项借款利率    | 39,405,908.26         |
| 富锦金谷195吨粮储及物流项目附属工程 |                      | 97,496,817.55           |                         |                      | 1,026,020.44         | 1,026,020.44         | 专项借款利率    | 97,496,817.55         |
| 富锦金谷170万吨粮储及物流项目    |                      | 1,227,860,093.29        | 1,227,860,093.29        |                      | 3,899,869.29         | 3,899,869.29         | 专项借款利率    |                       |
| <b>合 计</b>          | <b>78,069,062.57</b> | <b>2,464,758,125.94</b> | <b>2,006,764,484.58</b> | <b>25,628,228.00</b> | <b>13,409,271.95</b> | <b>13,409,271.95</b> |           | <b>510,434,475.93</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    |
|------------------|----------------|--------------|-------|---------|
| 鹏屿商贸道路及电力消防等配套工程 | 448,700,000.00 | 62.72        | 63.00 | 自筹      |
| 鹏屿商贸西货场工程        |                |              |       |         |
| 富锦金谷150万吨粮储及物流项目 | 619,093,332.60 | 51.06        | 52.00 | 政府补助、自筹 |

| 工程名称                | 预算数                     | 工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度%  | 资金来源         |
|---------------------|-------------------------|------------------|--------|--------------|
| 北安金谷标准化粮食储备仓建设项目    | 468,062,575.19          | 112.41           | 99.00  | 政府补助、自筹      |
| 富锦金谷25万吨粮储及物流项目     | 45,469,595.68           | 87.95            | 88.00  | 自筹、募集资金      |
| 富锦金谷195吨粮储及物流项目附属工程 | 100,000,000.00          | 98.67            | 99.00  | 自筹、募集资金      |
| 富锦金谷170万吨粮储及物流项目    | 1,227,860,093.29        | 100.00           | 100.00 | 政府补助、自筹、募集资金 |
| <b>合 计</b>          | <b>2,909,185,596.76</b> |                  |        |              |

在建工程项目变动情况的说明：

①本年增加主要系富锦象屿金谷粮储及物流项目、北安象屿金谷标准化粮食储备仓建设项目开工建设所致。

②本年减少主要系富锦象屿金谷粮储及物流项目等本年完工结转固定资产所致。

③2013年5月根据龙岩市政府[2013]61号会议纪要精神，龙岩市土地收储中心拟对龙岩象屿物流园区项目土地实施收储。截至2015年12月31日止，龙岩市土地收购储备中心已委托福建省闽西龙信有限责任会计师事务所对该地块的土地开发成本进行专项审计，龙岩物流园区项目已停工。

(3)截至2015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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权            | 办公软件          | 合计               |
|----------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值   |                  |               |                  |
| 1.年初余额   | 528,119,953.76   | 17,843,066.14 | 545,963,019.90   |
| 2.本年增加金额 | 525,813,459.24   | 3,625,738.42  | 529,439,197.66   |
| (1) 购置   | 525,813,459.24   | 3,625,738.42  | 529,439,197.66   |
| (2) 其他增加 |                  |               |                  |
| 3.本年减少金额 | 36,869,412.67    | 13,000.00     | 36,882,412.67    |
| (1) 处置   |                  | 13,000.00     | 13,000.00        |
| (2) 其他减少 | 36,869,412.67    |               | 36,869,412.67    |
| 4.年末余额   | 1,017,064,000.33 | 21,455,804.56 | 1,038,519,804.89 |
| 二、累计摊销   |                  |               |                  |
| 1.年初余额   | 51,128,306.29    | 11,246,005.72 | 62,374,312.01    |
| 2.本年增加金额 | 16,371,633.78    | 3,656,865.60  | 20,028,499.38    |
| (1) 计提   | 16,371,633.78    | 3,656,865.60  | 20,028,499.38    |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目      | 土地使用权          | 办公软件          | 合计             |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| (2) 其他增加 |                |               |                |
| 3.本年减少金额 | 826,028.64     | 1,841.61      | 827,870.25     |
| (1) 处置   |                | 1,841.61      | 1,841.61       |
| (2) 其他减少 | 826,028.64     |               | 826,028.64     |
| 4.年末余额   | 66,673,911.43  | 14,901,029.71 | 81,574,941.14  |
| 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 | 950,390,088.90 | 6,554,774.85  | 956,944,863.75 |
| 2.年初账面价值 | 476,991,647.47 | 6,597,060.42  | 483,588,707.89 |

说明：

①本年发生的其他减少主要系子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司以土地使用权出资富锦象屿金谷生化科技有限公司所致。

②截至 2015 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。

(2) 截至 2015 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 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 绥化金谷绥储 N15-4 号土地使用权 | 57,863,400.00 | 尚在办理中     |

## 19、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          |
| 厦门胜狮艺辉货柜有限公司    | 185,873.68          |        |    |      |    | 185,873.68          |
| <b>合 计</b>      | <b>3,514,702.92</b> |        |    |      |    | <b>3,514,702.92</b> |

(2) 本集团年末对上述商誉进行减值测试，上述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。

20、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     | 5,318,520.17        | 3,914,109.09         | 3,174,335.74        |                 | 6,058,293.52         |
| 堆场设施改造     | 1,602,231.01        | 4,704,735.50         | 1,605,521.70        |                 | 4,701,444.81         |
| 维修场平整土地费   | 614,647.24          |                      | 55,706.80           |                 | 558,940.44           |
| 其他         | 1,417,011.50        | 4,459,309.84         | 3,282,612.96        | 1,627.21        | 2,592,081.17         |
| <b>合 计</b> | <b>8,952,409.92</b> | <b>13,078,154.43</b> | <b>8,118,177.20</b> | <b>1,627.21</b> | <b>13,910,759.94</b> |

21、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            | 365,049,379.01        | 91,262,344.85         | 215,249,846.57        | 53,812,461.70         |
| 可抵扣的亏损            | 314,869,202.16        | 78,717,300.56         | 163,582,504.14        | 39,440,266.90         |
| 衍生工具公允价值变动        | 77,285,266.38         | 19,321,316.60         | 6,683,367.64          | 1,670,841.91          |
| 预提的工资奖金及费用        | 119,457,070.29        | 29,864,267.58         | 89,380,076.00         | 22,345,019.01         |
| 内部销售未实现利润         | 10,589,490.05         | 2,647,372.52          | 5,852,936.91          | 1,463,234.23          |
| 长期资产账面价值与计税基础差异   | 411,659.52            | 102,914.88            | 13,466,110.14         | 3,366,527.54          |
| 政府补助              | 1,261,811.64          | 315,452.92            |                       |                       |
| <b>小 计</b>        | <b>888,923,879.05</b> | <b>222,230,969.91</b> | <b>494,214,841.40</b> | <b>122,098,351.29</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 | 37,466,042.85         | 9,366,509.70          | 45,840,244.75         | 11,460,061.20         |
| <b>小 计</b>        | <b>37,466,042.85</b>  | <b>9,366,509.70</b>   | <b>45,840,244.75</b>  | <b>11,460,061.20</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

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损      | 28,517,645.04        | 18,377,977.64        |
| 可抵扣暂时性差异   | 922.35               |                      |
| <b>合 计</b> | <b>28,518,567.39</b> | <b>18,377,977.64</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                  | 备注 |
|------------|----------------------|----------------------|----|
| 2015 年     |                      | 4,418,554.72         |    |
| 2016 年     | 2,066,247.46         | 2,121,018.99         |    |
| 2017 年     | 5,015,527.95         | 5,105,621.89         |    |
| 2018 年     | 4,189,183.54         | 4,158,780.96         |    |
| 2019 年     | 3,130,156.66         | 2,574,001.08         |    |
| 2020 年     | 14,116,529.43        |                      |    |
| <b>合 计</b> | <b>28,517,645.04</b> | <b>18,377,977.64</b> |    |

22、其他非流动资产

| 项 目               | 年末数                   | 年初数                  |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 预付设备款             | 247,920.00            | 495,636.00           |
| 无形资产预付款           |                       | 1,075,786.60         |
| 预付投资款             | 682,200,000.00        |                      |
| 预付物流园区长期租赁款       | 21,000,000.00         | 30,000,000.00        |
| 厦门志禾房地产投资管理有限公司借款 | 24,115,000.00         |                      |
| 船舶代理业务代垫费用        | 2,404,821.55          |                      |
| <b>合 计</b>        | <b>729,967,741.55</b> | <b>31,571,422.60</b> |

23、短期借款

| 项 目        | 年末数                     | 年初数                     |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款       | 300,000,000.00          | 1,120,000,000.00        |
| 保证借款       | 7,570,912,132.37        | 5,358,169,407.30        |
| 质押借款       |                         | 130,675,582.87          |
| 贸易融资借款     | 608,037,538.33          | 194,500,335.43          |
| <b>合 计</b> | <b>8,478,949,670.70</b> | <b>6,803,345,325.60</b> |

说明：

注 1：年末保证借款均为关联方担保，详见附注十、5 之（3）。

注 2：贸易融资借款年末余额中的 29,014,780.99 元，由本集团实际控制人厦门象屿集团有限公司提供担保。

24、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    | 879,419,400.00        | 1,403,078,380.00        |
| <b>合 计</b> | <b>879,419,400.00</b> | <b>1,403,078,380.00</b> |

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 895,173,126.10 元及浮动盈利 15,753,726.10 元。

25、衍生金融负债

| 项 目        | 年末公允价值               | 年初公允价值               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 远期结售汇合约    | 3,557,434.12         | 1,230,829.90         |
| 期货合约       | 16,714,198.00        | 11,250,655.08        |
| 外汇掉期合约     | 4,036,202.92         | 1,403,891.95         |
| 外汇期权合约     | 26,228,553.11        | 1,902,162.76         |
| 贵金属交易合约    | 27,067,710.00        |                      |
| <b>合 计</b> | <b>77,604,098.15</b> | <b>15,787,539.69</b> |

26、应付票据

| 种 类        | 年末数                     | 年初数                     |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票     | 3,418,000.00            |                         |
| 银行承兑汇票     | 1,935,631,060.75        | 1,262,720,698.43        |
| <b>合 计</b> | <b>1,939,049,060.75</b> | <b>1,262,720,698.43</b> |

27、应付账款

| 项 目        | 年末数                     | 年初数                     |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 货款         | 2,619,851,933.25        | 1,472,229,906.67        |
| 综合物流应付款    | 132,479,742.93          | 111,085,897.17          |
| 工程款        | 165,962,735.22          | 32,109,880.28           |
| 贸易相关费用     | 11,747,089.80           | 4,849,350.58            |
| <b>合 计</b> | <b>2,930,041,501.20</b> | <b>1,620,275,034.70</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 |
|--------------------|--------------|------------|
| 暂估国际物流航运中心工程项目应付尾款 | 3,504,805.21 | 结算尚未完成     |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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 |
|--------------|---------------------|------------|
| 喆良(厦门)贸易有限公司 | 1,357,490.00        | 企业已破产      |
| 厦门外代国际货运有限公司 | 1,054,006.03        | 结算尚未完成     |
| 上海宇超建设有限公司   | 1,031,978.00        | 结算尚未完成     |
| <b>合计</b>    | <b>6,948,279.24</b> |            |

28、预收款项

| 项目          | 年末数                     | 年初数                     |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 货款          | 1,710,955,445.70        | 1,192,576,434.61        |
| 国储利息补贴款     | 25,184,946.71           |                         |
| 仓储费         | 21,995,978.31           |                         |
| 综合物流款       | 6,508,815.52            | 11,049,011.09           |
| 园区配套开发运营业务款 | 13,786,922.36           | 13,205,962.61           |
| <b>合计</b>   | <b>1,778,432,108.60</b> | <b>1,216,831,408.31</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       | 10,184,278.13        | 预收货款保证金    |
| 客户二       | 9,769,303.05         | 船舶建造预收款    |
| 客户三       | 9,449,710.69         | 船舶建造预收款    |
| 客户四       | 4,500,000.01         | 预收货款保证金    |
| 客户五       | 2,439,940.00         | 预收货款保证金    |
| 客户六       | 2,160,757.50         | 预收货款保证金    |
| 客户七       | 2,126,954.84         | 预收货款保证金    |
| <b>合计</b> | <b>40,630,944.22</b> |            |

29、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         | 160,388,736.09        | 410,683,041.61        | 424,630,062.74        | 146,441,714.96        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                       | 20,791,143.68         | 20,653,626.75         | 137,516.93            |
| 辞退福利         | 1,600.00              | 728,150.63            | 729,750.63            |                       |
| 一年内到期的其他福利   |                       |                       |                       |                       |
| <b>合计</b>    | <b>160,390,336.09</b> | <b>432,202,335.92</b> | <b>446,013,440.12</b> | <b>146,579,231.89</b> |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 | 159,538,576.31        | 356,675,577.84        | 370,753,406.83        | 145,460,747.32        |
| 职工福利费       | 88,511.10             | 24,232,744.39         | 24,152,244.39         | 169,011.10            |
| 社会保险费       |                       | 9,857,920.23          | 9,857,920.03          | 0.20                  |
| 其中：1. 医疗保险费 |                       | 8,331,730.07          | 8,331,729.87          | 0.20                  |
| 2. 工伤保险费    |                       | 643,169.35            | 643,169.35            |                       |
| 3. 生育保险费    |                       | 803,233.68            | 803,233.68            |                       |
| 4. 其他社保费    |                       | 79,787.13             | 79,787.13             |                       |
| 住房公积金       |                       | 16,201,803.98         | 16,201,803.98         |                       |
| 工会经费和职工教育经费 | 761,648.68            | 3,712,805.17          | 3,662,497.51          | 811,956.34            |
| 短期带薪缺勤      |                       |                       |                       |                       |
| 短期利润分享计划    |                       |                       |                       |                       |
| 非货币性福利      |                       |                       |                       |                       |
| 其他短期薪酬      |                       | 2,190.00              | 2,190.00              |                       |
| <b>合计</b>   | <b>160,388,736.09</b> | <b>410,683,041.61</b> | <b>424,630,062.74</b> | <b>146,441,714.96</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         |     | 20,791,143.68        | 20,653,626.75        | 137,516.93        |
| 其中：1. 基本养老保险费 |     | 16,007,839.23        | 15,870,980.80        | 136,858.43        |
| 2. 失业保险费      |     | 1,308,815.45         | 1,308,156.95         | 658.50            |
| 3. 企业年金缴费     |     | 3,474,489.00         | 3,474,489.00         |                   |
| 4. 其他         |     |                      |                      |                   |
| <b>合计</b>     |     | <b>20,791,143.68</b> | <b>20,653,626.75</b> | <b>137,516.93</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。

30、应交税费

| 税 项 | 年末数           | 年初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 增值税 | 26,909,178.52 | -4,373,889.15 |
| 消费税 | 74,838.10     |               |
| 营业税 | 847,231.14    | 11,023,674.55 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 税 项        | 年末数                   | 年初数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 企业所得税      | 78,617,474.50         | 75,958,633.18         |
| 城市维护建设税    | 2,148,398.15          | 3,569,088.77          |
| 房产税        | 2,572,086.88          | 4,281,915.34          |
| 土地使用税      | 325,401.19            | 1,568,253.00          |
| 个人所得税      | 1,276,324.05          | 999,922.09            |
| 教育费附加      | 1,074,107.69          | 1,007,847.20          |
| 地方教育附加     | 754,357.34            | 710,624.67            |
| 河道及堤防费     | 145,943.92            | 434,241.57            |
| 其他税种       | 3,539,157.48          | 6,212,637.72          |
| <b>合 计</b> | <b>118,284,498.96</b> | <b>101,392,948.94</b> |

31、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 | 262,013.94           | 662,307.12           |
| 短期借款应付利息        | 9,797,307.58         | 11,761,930.96        |
| 贸易融资应付利息        | 1,349,140.51         | 4,831,419.34         |
| 贵金属租赁应付利息费用     | 3,846,582.92         | 6,639,596.73         |
| <b>合 计</b>      | <b>15,255,044.95</b> | <b>23,895,254.15</b> |

32、应付股利

| 股东名称       | 年末数                 | 年初数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 胜狮堆场企业有限公司 | 1,620,400.14        | 1,491,721.40        |
| 厦门象屿集团有限公司 | 13,648.77           | 24,815.70           |
| 象屿地产集团有限公司 | 1,317,963.98        | 1,998,625.65        |
| <b>合 计</b> | <b>2,952,012.89</b> | <b>3,515,162.75</b> |

33、其他应付款

| 项 目          | 年末数                   | 年初数                     |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 押金及保证金       | 87,348,736.99         | 91,211,788.64           |
| 原夏新重组相关债务（注） | 93,139,520.85         | 122,308,844.13          |
| 往来款          | 53,929,054.47         | 2,118,378,255.21        |
| 预提费用         | 2,311,163.91          | 306,428.56              |
| <b>合 计</b>   | <b>236,728,476.22</b> | <b>2,332,205,316.54</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期利润或期后利润不会产生影响。年末数较年初数减少 29,169,323.28 元，系原夏新留抵的增值税进项税无法抵扣转出，相应调减夏新重组相关债务。

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 |
|------------|----------------------|------------|
| 客户一        | 7,103,592.59         | 未到偿付期      |
| 客户二        | 2,999,830.47         | 履约保证金，涉及诉讼 |
| <b>合 计</b> | <b>10,103,423.06</b> |            |

#### 34、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 年末数                  | 年初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00        | 71,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>71,000,000.00</b> |

其中：一年内到期的长期借款

| 项 目        | 年末数                  | 年初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款       |                      | 1,000,000.00         |
| 保证借款       |                      | 60,000,000.00        |
| 抵押加保证借款    | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>71,000,000.00</b> |

说明：年末抵押加保证借款一年内应偿还余额 10,000,000.00 元，系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，借款期限从 2011 年 9 月 30 日起，至 2026 年 9 月 29 日止。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提供抵押担保；由厦门象屿集团有限公司提供连带责任保证。截至 2015 年 12 月 31 日止，根据还款计划其中一年内应偿还的借款本金为 10,000,000.00 元。

#### 35、长期借款

| 项 目          | 年末数                   | 年初数                   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款         |                       | 6,000,000.00          |
| 保证借款         | 69,000,000.00         | 238,000,000.00        |
| 抵押加保证借款      | 106,000,000.00        | 116,000,000.00        |
| <b>小 计</b>   | <b>175,000,000.00</b> | <b>360,000,000.00</b> |
| 减：一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00         | 71,000,000.00         |
| <b>合 计</b>   | <b>165,000,000.00</b> | <b>289,000,000.00</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截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司抵押加保证借款余额 106,000,000.00 元，系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提供抵押担保；由厦门象屿集团有限公司提供连带责任保证。

### 36、长期应付款

| 项 目                         | 年末数                  | 年初数                 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| 应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）往来款 | 10,609,325.38        | 6,237,035.40        |
| 小计                          | 10,609,325.38        | 6,237,035.40        |
| 减：一年内到期长期应付款                |                      |                     |
| <b>合 计</b>                  | <b>10,609,325.38</b> | <b>6,237,035.40</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、614,486.02 美元上述款项约定作为股东对 silvan Forest 公司的借款，预计在第一批预付款满五年之后全额偿还给股东。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团合计应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）1,633,812.58 美元（折合人民币 10,609,325.38 元）。

### 37、长期应付职工薪酬

| 项 目              | 年末数                  | 年初数                  |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 其他长期福利           | 80,887,117.40        | 21,708,768.73        |
| 小计               | 80,887,117.40        | 21,708,768.73        |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 |                      |                      |
| <b>合 计</b>       | <b>80,887,117.40</b> | <b>21,708,768.73</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。

### 38、递延收益

| 项 目  | 年初数           | 本年增加           | 本年减少         | 年末数            | 形成原因 |
|------|---------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 10,035,069.22 | 217,286,166.10 | 1,547,777.99 | 225,773,457.33 |      |

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 年初数                  | 本年增加                  | 本年减少                | 年末数                   | 形成原因 |
|------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------|
| 增值税防伪税控设备  | 4,890.46             | 1,599.17              | 4,800.34            | 1,689.29              |      |
| <b>合 计</b> | <b>10,039,959.68</b> | <b>217,287,765.27</b> | <b>1,552,578.33</b> | <b>225,775,146.62</b> |      |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目                          | 年初余额                 | 本年新增补<br>助金额          | 本年计入<br>营业外收<br>入金额 | 其他<br>变动 | 年末<br>余额              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 象屿物流配送中心项目<br>建设扶持资金①         | 3,731,110.99         |                       | 153,333.36          |          | 3,577,777.63          | 与资产相关           |
| 龙岩物流园区工程项目<br>建设扶持资金②         | 1,000,000.00         |                       |                     |          | 1,000,000.00          | 与资产相关           |
| 象屿五金机电物流集散<br>中心项目投资补助③       | 3,273,958.23         |                       | 87,500.04           |          | 3,186,458.19          | 与资产相关           |
| 五金机电物流专业市场<br>公共平台建设资金④       | 2,030,000.00         |                       |                     |          | 2,030,000.00          | 与收益相关           |
| 150 万吨粮食仓储项目建<br>设专项资金⑤       |                      | 131,036,200.00        | 1,296,341.13        |          | 129,739,858.87        | 与资产相关           |
| 清洗车购置费                        |                      | 546,600.00            |                     |          | 546,600.00            | 与资产相关           |
| 罩棚补贴⑥                         |                      | 1,272,415.10          | 10,603.46           |          | 1,261,811.64          | 与资产相关           |
| 粮食仓储项目建设专项<br>资金专项建设支持资金<br>⑦ |                      | 84,430,951.00         |                     |          | 84,430,951.00         | 与资产相关           |
| <b>合 计</b>                    | <b>10,035,069.22</b> | <b>217,286,166.10</b> | <b>1,547,777.99</b> |          | <b>225,773,457.33</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。本年计入损益 153,333.36 元，累计计入损益 1,022,222.37 元，年末余额 3,577,777.63 元。

② 子公司龙岩象屿物流园区开发有限公司 2009 年度根据福建省发展和改革委员会“闽发改投资（2008）762 号”文《福建省发展和改革委员会关于下达 2008 年第三批省级预算内投资计划的通知》收到龙岩物流园区工程项目建设扶持资金 1,000,000.00 元。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在相关资产（龙岩物流园区项目所构建资产）使用寿命内平均分配计入损益，年末龙岩物流园区工程项目尚未完工，该项政府补助尚未开始摊销，年末余额 1,000,000.00 元。

③ 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。本年计入损益 87,500.04 元，累计计入损益 313,541.81 元，年末余额 3,186,458.19 元。

④ 子公司象屿物流 2013 年度收到厦门市财政局拨付的五金机电物流专业市场公共平台建设资金 2,030,000.00 元，该项资金要求象屿物流按照一定的标准为入驻平台企业提供租金优惠、提供配套商务培训场所、提供优惠市场推广等服务，服务期限为三年，如果平台项目经验收不合格或未按规定向服务对象提供服务，需将全部扶持资金缴回市财政局。因此，该项补助作为与收益相关的补助需递延至服务期满经验收合格后结转损益。

⑤ 子公司黑龙江象屿农业物产有限公司之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 万吨粮食仓储项目建设专项资金 131,036,200.00 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，本年计入损益 1,296,341.13 元，累计计入损益 1,296,341.13 元，年末余额 129,739,858.87 元。

⑥ 子公司黑龙江象屿农业物产有限公司之子公司依安县鹏屿商贸物流有限公司收到罩棚补贴 1,272,415.10 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，本年计入损益 10,603.46 元，累计计入损益 10,603.46 元，年末余额 1,261,811.64 元。

⑦ 子公司黑龙江象屿农业物产有限公司之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（60 万吨玉米深加工和 55 万吨粮食仓储项目）使用寿命内平均分配计入损益。该项政府补助尚未开始摊销，年末余额 84,430,951.00 元。

### 39、股本（单位：万股）

| 项 目              | 年初数              | 本年增减（+、-）        |    |           |                   | 年末数              |
|------------------|------------------|------------------|----|-----------|-------------------|------------------|
|                  |                  | 发行<br>新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他                |                  |
| 一、有限售条件股份        |                  |                  |    |           |                   |                  |
| 1、国有法人持股         | 48,292.31        | 1,345.29         |    |           | 1,345.29          | 49,637.60        |
| 2、其他内资持股         | 12,348.72        | 12,107.62        |    |           | -12,348.72        | 12,107.62        |
| 其中：境内非国有法人持股     | 12,348.72        | 12,107.62        |    |           | -12,348.72        | 12,107.62        |
| <b>有限售条件股份合计</b> | <b>60,641.03</b> | <b>13,452.91</b> |    |           | <b>-12,348.72</b> | <b>61,745.22</b> |
| 二、无限售条件股份        |                  |                  |    |           |                   |                  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目           | 年初数            | 本年增减（+、-） |    |           |           | 年末数        |
|---------------|----------------|-----------|----|-----------|-----------|------------|
|               |                | 发行<br>新股  | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他        |            |
| 1 人民币普通股      | 42,984.00      |           |    |           | 12,348.72 | 55,332.72  |
| 无限售条件股份合<br>计 | 42,984.00      |           |    |           | 12,348.72 | 55,332.72  |
| 股份总数          | 103,625.0<br>3 | 13,452.91 |    |           |           | 117,077.94 |

说明：

根据本公司 2015 年 4 月 15 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门象屿股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2546 号）核准，本公司非公开发行股票 134,529,147 股。本次非公开发行对象为包括象屿集团在内的七家特定投资者，每股面值 1 元，发行价格为 11.15 元/股，本次非公开发行新增股本 134,529,147.00 股，其中象屿集团认购 13,452,915 股。本次发行已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字(2015)第 350ZA0125 号”《验资报告》予以验证。本次发行后，象屿集团及象屿地产合计持有本公司股份 640,914,448.00 股，占本公司总股本 54.743%。

40、资本公积

| 项 目    | 年初数              | 本年增加             | 本年减少 | 年末数              |
|--------|------------------|------------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 1,649,424,701.73 | 1,344,763,586.76 |      | 2,994,188,288.49 |
| 其他资本公积 | 35,423,388.01    | 477,100,000.00   |      | 512,523,388.01   |
| 合 计    | 1,684,848,089.74 | 1,821,863,586.76 |      | 3,506,711,676.50 |

说明：

（1）本年度股本溢价增加系本公司非公开发行股票 134,529,147 股，发行价格为 11.15 元/股，非公开发行股票募集的资金总额合计为人民币 1,499,999,989.05 元，扣除发行费用 20,707,255.29 元，非公开发行股票募集资金净额为人民币 1,479,292,733.76 元，其中新增股本人民币 134,529,147.00 元，余额人民币 1,344,763,586.76 元转入资本公积。

（2）本年度其他资本公积增加 477,100,000.00 元系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省粮食局黑发改投资[2015]225 号《关于下达 2015 年第一批粮食仓储设施项目投资计划的通知》、黑龙江省财政厅黑财指（建）[2015]320 号《省财政厅关于下达 2015 年粮食仓储设施项目第一批中央基建投资预算（拨款）的通知》、黑龙江省财政厅黑财指（经）[2015] 335 号《省财政厅关于拨付 2015 年粮食仓储设施项目建设省级配套资金的通知》，子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司收到富锦市财政局拨付的建设收纳仓 170 万吨中央预算内投资资金 42,500.00 万元，省级配套资金 20,375.00 万元，子公司北安象屿金谷农产有限责任公司收到北安市财政局拨付的建设标准化储备仓 55 万吨中央预算内投资资金 19,250.00 万元，省级配套资金 9,625.00 万元，根据黑龙江省财政厅黑财会[2013]43 号《关于印发《黑龙江省国有粮食购销企业收储设施维修改造财政补助资金会计处理暂

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行规定》的通知》，上述政府补助计入本年度资本公积，本公司按持股比例确认享有的所有者权益的其他变动。

41、其他综合收益

| 项 目                         | 年初数<br>(1)     | 本年发生金额        |                                    |                 |                  | 年末数<br>(3) = (1) +<br>(2) |
|-----------------------------|----------------|---------------|------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|
|                             |                | 本年所得税<br>前发生额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：<br>所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 (2) |                           |
| 一、以后不能重分类<br>进损益的其他综合收<br>益 |                |               |                                    |                 |                  |                           |
| 二、以后将重分类进<br>损益的其他综合收益      | -42,324,909.78 | 21,617,646.67 |                                    | 20,462,106.94   | 1,155,539.73     | -21,862,802.84            |
| 1.可供出售金融资产<br>公允价值变动损益      | -16,735,642.08 | 931,285.36    |                                    | 931,285.36      |                  | -15,804,356.72            |
| 2.外币财务报表折算<br>差额            | -25,589,267.70 | 20,686,361.31 |                                    | 19,530,821.58   | 1,155,539.73     | -6,058,446.12             |
| 其他综合收益合计                    | -42,324,909.78 | 21,617,646.67 |                                    | 20,462,106.94   | 1,155,539.73     | -21,862,802.84            |

42、专项储备

| 项 目   | 年初数 | 本年增加       | 本年减少       | 年末数 |
|-------|-----|------------|------------|-----|
| 安全生产费 |     | 756,858.38 | 756,858.38 |     |

说明：本集团安全生产费用计提方法见附注三、27。

43、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 | 72,226,418.95 | 964,501.00 |      | 73,190,919.95 |

44、未分配利润

| 项 目                        | 本年发生额            | 上年发生额            | 提取或<br>分配比<br>例 |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 调整前 上年末未分配利润               | 1,021,698,224.53 | 733,792,230.23   |                 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调<br>减-） | -                |                  |                 |
| 调整后 年初未分配利润                | 1,021,698,224.53 | 733,792,230.23   |                 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润          | 288,854,825.97   | 283,500,244.94   |                 |
| 减：提取法定盈余公积                 | 964,501.00       | 1,979,799.09     | 10%             |
| 应付普通股股利                    |                  |                  |                 |
| 其他                         | 1,341,835.18     | -6,385,548.45    |                 |
| 年末未分配利润                    | 1,308,246,714.32 | 1,021,698,224.53 |                 |

说明：

本年度未分配利润其他变动包括：

① 2015 年 2 月子公司厦门速传物流发展股份有限公司购买子公司厦门象屿胜狮货柜有限公司少数股东股权拥有的该公司 12% 股权（股权比例由 53% 增加至 65%），在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减未分配利润-2,199,118.12 元，本公司持有厦门速传物流发展股份有限公司 85.98% 股权，相应按比例调减未分配利润 1,890,801.76 元。

② 本年子公司依安县鹏屿商贸物流有限公司实际支付给少数股东的利润与上年度确认金额的差额调整，增加归属于母公司的未分配利润 548,966.58 元。

#### 45、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 | 59,388,696,511.23 | 57,327,870,976.80 | 48,218,078,852.16 | 46,636,397,884.26 |
| 其他业务 | 534,610,527.40    | 311,308,536.04    | 165,893,213.77    | 114,424,392.36    |
| 合 计  | 59,923,307,038.63 | 57,639,179,512.84 | 48,383,972,065.93 | 46,750,822,276.62 |

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              |
| 大宗商品采购供应及综合物流 | 59,167,860,412.96 | 57,217,301,749.97 | 48,005,411,935.75 | 46,535,216,179.69 |
| 物流平台（园区）开发运营  | 216,930,060.94    | 110,569,226.83    | 212,666,916.41    | 101,181,704.57    |
| 其他            | 3,906,037.33      |                   |                   |                   |
| 合 计           | 59,388,696,511.23 | 57,327,870,976.80 | 48,218,078,852.16 | 46,636,397,884.26 |

#### 46、营业税金及附加

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 营业税           | 16,860,909.85 | 20,323,771.97 |
| 城市维护建设税       | 10,989,409.00 | 9,656,438.47  |
| 教育费附加         | 5,059,278.33  | 4,158,942.87  |
| 地方教育附加        | 3,373,910.46  | 2,772,686.04  |
| 房产税（投资性房地产）   | 13,513,759.11 | 12,484,438.74 |
| 土地使用税（投资性房地产） | 1,408,074.99  | 1,253,988.41  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 防洪费及其他税费   | 1,862,411.56         | 1,339,388.58         |
| <b>合 计</b> | <b>53,067,753.30</b> | <b>51,989,655.08</b> |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

| 项 目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售运营费用     | 658,636,415.93        | 407,808,329.75        |
| 销售税金       | 23,580,928.74         | 20,256,126.25         |
| 职工薪酬       | 228,047,631.23        | 188,400,768.88        |
| 办公及折旧费用    | 30,196,053.46         | 22,810,544.67         |
| 业务费用       | 46,678,344.48         | 34,826,885.34         |
| <b>合 计</b> | <b>987,139,373.84</b> | <b>674,102,654.89</b> |

48、管理费用

| 项 目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬       | 157,840,890.08        | 135,323,097.69        |
| 办公费用       | 58,727,288.51         | 32,184,752.27         |
| 管理营运费用     | 48,174,039.87         | 33,971,796.39         |
| 税金         | 21,128,670.85         | 8,799,315.15          |
| 其他费用       | 1,444,893.06          | 985,507.69            |
| <b>合 计</b> | <b>287,315,782.37</b> | <b>211,264,469.19</b> |

49、财务费用

| 项 目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出       | 533,694,136.63        | 643,061,469.03        |
| 减：利息资本化    | 18,117,138.49         |                       |
| 减：利息收入     | 22,564,456.11         | 12,415,418.68         |
| 承兑汇票贴息     | 6,580,286.84          | 3,560,128.64          |
| 汇兑损益       | 214,099,030.36        | 25,824,854.72         |
| 手续费及其他     | 56,007,830.69         | 37,311,231.43         |
| <b>合 计</b> | <b>769,699,689.92</b> | <b>697,342,265.14</b> |

50、资产减值损失

| 项 目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 坏账损失   | 116,197,471.64        | 78,418,681.92         |
| (2) 存货跌价损失 | 49,656,583.27         | 28,547,691.06         |
| <b>合 计</b> | <b>165,854,054.91</b> | <b>106,966,372.98</b> |

51、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 | 16,890,330.13         | 178,928.22           |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | 16,969,123.25         | 411,900.86           |
| 交易性权益工具公允价值变动收益        | -78,793.12            | -232,972.64          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -92,558,186.10        | 30,707,814.05        |
| <b>合 计</b>             | <b>-75,667,855.97</b> | <b>30,886,742.27</b> |

52、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                       | 37,082,478.11         | 27,328,131.63         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                      |                       | 22,856,215.51         |
| 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    | 18,926.64             |                       |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益                  | 2,130,493.72          | 400,000.00            |
| 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（注 1） | 138,375,619.75        | 88,153,055.28         |
| 合作种植与合作收粮收益（注 2）                     | 381,584,990.45        | 352,785,581.92        |
| 银行理财收益                               | 8,304,430.23          | 5,672,302.61          |
| <b>合 计</b>                           | <b>567,496,938.90</b> | <b>497,195,286.95</b> |

说明：

① 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 138,375,619.75 元，包括期货合约处置收益 25,101,319.17 元、DF 处置收益-4,468,518.64 元、外汇期权合约处置收益 2,171,781.76 元、掉期合约处置收益-3,322,683.54 元，以及贵金属合约处置收益 118,893,721.00 元。

② 本年合作种植与合作收粮收益 381,584,990.45 元，系子公司象屿农产围绕粮食供应链业务在黑龙江与当地农户及粮食收购单位展开广泛的粮食种植合作以及粮食收购合作取得的分成收益。象屿农产通过向合作方提供包括资金、种、肥、农机、技术服务、保险等系列综合服务，实现利益共享。

53、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        |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 238,285.97           | 72,928.14            | 238,285.97           |
| 其中：固定资产处置利得 | 238,285.97           | 72,928.14            | 238,285.97           |
| 赔偿金、违约金收入   | 53,569,307.92        | 4,944,212.09         | 53,569,307.92        |
| 政府补助        | 23,918,508.59        | 90,493,140.88        | 23,929,791.93        |
| 其他          | 1,704,063.11         | 783,114.98           | 1,704,063.11         |
| <b>合 计</b>  | <b>79,430,165.59</b> | <b>96,293,396.09</b> | <b>79,441,448.93</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/<br>与收益相关 | 说明                  |
|------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 企业扶持发展基金         | 14,023,127.15        | 11,052,041.01        | 与收益相关           | 地方政府财政扶持资金及企业扶持发展基金 |
| 纳税奖励             | 3,544,100.00         | 1,582,000.00         | 与收益相关           | 纳税大户奖励等             |
| 进出口补贴            | 3,327,290.00         | 1,173,131.00         | 与收益相关           | 进出口补贴和出口信保补贴等       |
| 与资产相关的政府补助分配计入损益 | 1,547,777.99         | 240,833.40           | 与资产相关           | 说明 1                |
| 社保和毕业生补贴         | 538,196.79           | 457,664.26           | 与收益相关           |                     |
| 采购粮食补贴           | -11,283.34           | 74,592,011.34        | 与收益相关           | 说明 2                |
| 其他               | 949,300.00           | 545,459.87           | 与收益相关           | 劳务协作奖励、黄标车补贴等       |
| 贷款贴息补助           | -                    | 650,000.00           | 与收益相关           |                     |
| 3A 企业奖励金         | -                    | 200,000.00           | 与收益相关           |                     |
| <b>合 计</b>       | <b>23,918,508.59</b> | <b>90,493,140.88</b> |                 |                     |

说明：

(1) 本年与资产相关的政府补助分配计入损益 1,547,777.99 元，参见附注五、38。

(2) 采购粮食补贴本年度发生额-11,283.34 元，系子公司 2014 年采购东北地区粮食，根据“财政部、国家发展改革委、国家粮食局、中国农业发展银行关于印发《采购东北地区 2013 年新产粳稻和玉米费用补贴管理办法》的通知”（财建[2013]826 号）的相关规定确认的采购补贴的粮食数量与实际审核通过的数量存在尾差所致，该款项作为经常性损益的政府补助。

54、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       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,336,002.48        | 558,813.83          | 1,336,002.48        |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,172,477.57        | 539,175.90          | 1,172,477.57        |
| 无形资产处置损失    | 163,524.91          | 19,637.93           | 163,524.91          |
| 对外捐赠        |                     | 1,500.00            |                     |
| 罚款及滞纳金支出    | 3,349,651.01        | 844,413.74          | 3,349,651.01        |
| 违约金、赔偿金     | 1,577,288.80        | 161,658.26          | 1,577,288.80        |
| 其他          | 410,824.88          | 368,497.00          | 410,824.88          |
| <b>合 计</b>  | <b>6,673,767.17</b> | <b>1,934,882.83</b> | <b>6,673,767.17</b> |

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 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 | 225,309,871.64        | 171,663,488.20        |
| 递延所得税费用          | -102,080,259.33       | -13,158,850.50        |
| <b>合 计</b>       | <b>123,229,612.31</b> | <b>158,504,637.70</b> |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                                  | 本年发生额          |
|--------------------------------------|----------------|
| 利润总额                                 | 585,636,352.80 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）         | 146,409,088.23 |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -30,567,561.99 |
| 对以前期间当期所得税的调整                        | 3,257,093.81   |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    | -9,270,619.53  |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      | -324,085.28    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 2,550,003.01   |
| 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） | -26,617.42     |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 11,202,311.48  |
| 所得税费用                                | 123,229,612.31 |

56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到的其他与经营活动有关的现金主要系收到的政府补助、收到的银行利息收入及其他经营性往来净收入，主要明细如下：

| 项 目                 | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收政府补助               | 75,323,432.84         | 32,460,296.14         |
| 收利息收入               | 17,650,714.11         | 9,358,298.68          |
| 收到的代收代垫款项           | 109,834,257.59        | 497,378,532.08        |
| 收到的押金、保证金、违约金、保险赔款等 | 39,941,343.22         | 162,260,372.80        |
| <b>合 计</b>          | <b>242,749,747.76</b> | <b>701,457,499.70</b> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要系支付的销售费用、管理费用中的非工资性支出、非折旧摊销支出、营业外支出及其他经营性往来净支出，主要明细如下：

| 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 | 926,168,903.18          | 545,111,862.45        |
| 支付的代收代垫款项           | 320,671,795.83          | 362,692,715.89        |
| 支付保证金               | 48,500,117.22           |                       |
| 支付信用证保证金净额          | 145,170,348.74          |                       |
| <b>合 计</b>          | <b>1,440,511,164.97</b> | <b>907,804,578.34</b> |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额            | 上年发生额 |
|-----------------|------------------|-------|
| 收粮食仓储设施建设政府补助资金 | 1,132,967,151.00 |       |

(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                |
|---|-----------------------|----------------------|
| 预付讷河市一粮粮库有限公司收购保证金                        | 180,000,000.00        |                      |
| 预付富锦市招商企业保证金专户项目保证金款                      | 136,530,000.00        |                      |
| 预付黑龙江鹏程农业发展有限公司收购保证金                      | 122,000,000.00        |                      |
| 预付黑龙江北安农垦鸿盛农产品贸易有限公司收购保证金                 | 40,000,000.00         |                      |
| 预付黑龙江日升昌农产品加工有限公司收购保证金                    | 27,000,000.00         |                      |
| 预付嫩江隆顺粮贸有限责任公司收购保证金                       | 26,000,000.00         |                      |
| 征地保证金                                     | 23,000,000.00         |                      |
| 支付码头合作建设费                                 | 7,067,407.46          | 10,110,566.88        |
| 本年处置象屿期货有限责任公司于本年收到的现金少于丧失控制权日该子公司持有的现金净额 |                       | 6,271,195.26         |
| <b>合 计</b>                                | <b>561,597,407.46</b> | <b>16,381,762.14</b> |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 | 1,059,240.00 | 29,171,241.69 |

(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 |
|----------------|-------------------------|-------|
| 支付建信资本管理有限责任公司 | 1,000,000,000.00        |       |
| 支付非公开发行费用      | 2,834,529.15            |       |
| 贵金属租赁款         | 430,556,778.12          |       |
| <b>合 计</b>     | <b>1,433,391,307.27</b> |       |

57、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                              | 462,406,740.49    | 355,420,276.81    |
| 加：资产减值准备                         | 165,854,054.91    | 106,966,372.98    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 107,316,843.04    | 48,935,432.52     |
| 无形资产摊销                           | 20,028,499.38     | 17,982,519.49     |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,118,177.20      | 3,071,958.46      |
| 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） | 1,097,716.51      | 485,885.69        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 75,667,855.97     | -30,886,742.27    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 604,573,847.81    | 652,378,812.04    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -567,496,938.90   | -497,195,286.95   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -100,132,618.62   | -22,712,933.51    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,093,551.50     | 9,544,383.70      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,164,907,334.15 | -640,031,085.22   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,373,199,836.51  | -5,315,851,136.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,939,137,967.82  | 506,669,442.58    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,922,771,096.47  | -4,805,222,099.89 |

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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          |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 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                |                  |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                  |                |
| 现金的年末余额                 | 1,926,998,064.04 | 720,416,468.51 |
| 减：现金的年初余额               | 720,416,468.51   | 681,673,785.33 |
| 加：现金等价物的年末余额            |                  |                |
| 减：现金等价物的年初余额            |                  |                |
| 现金及现金等价物净增加额            | 1,206,581,595.53 | 38,742,683.18  |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末数              | 年初数            |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,926,998,064.04 | 720,416,468.51 |
| 其中：库存现金        | 4,764,451.30     | 592,360.97     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,841,186,676.65 | 648,561,245.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 81,046,936.09    | 71,262,862.51  |
| 二、现金等价物        |                  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,926,998,064.04 | 720,416,468.51 |

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。

银行存款年末余额中包含 3 个月以上定期存款 98,855,124.97 元，其他货币资金年末余额中包含信用证保证金 145,170,348.74 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

58、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      |
|------------|-----------------------|-----------|
| 银行存款       | 98,855,124.97         | 三个月以上定期存款 |
| 其他货币资金     | 145,170,348.74        | 信用证保证金    |
| 投资性房地产     | 203,595,327.04        | 抵押借款      |
| <b>合 计</b> | <b>447,620,800.75</b> |           |

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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        |
|-------|----------------|---------|------------------|
| 货币资金  |                |         |                  |
| 其中：美元 | 57,012,420.84  | 6.4936  | 370,215,856.17   |
| 欧元    | 210,321.10     | 7.0952  | 1,492,270.27     |
| 港币    | 2,434,766.27   | 0.83778 | 2,039,788.73     |
| 新西兰元  | 178,141.99     | 4.4426  | 791,413.60       |
| 应收账款  |                |         |                  |
| 其中：美元 | 35,102,581.09  | 6.4936  | 227,942,120.61   |
| 欧元    | 3,607.57       | 7.0952  | 25,596.43        |
| 港币    | 233,864,899.08 | 0.83778 | 195,927,335.15   |
| 其他应收款 |                |         |                  |
| 其中：美元 | 3,394,120.26   | 6.4936  | 22,040,059.32    |
| 港币    | 30,160,556.65  | 0.83778 | 25,267,911.15    |
| 长期应收款 |                |         |                  |
| 其中：美元 | 2,985,466.62   | 6.4936  | 19,386,426.04    |
| 短期借款  |                |         |                  |
| 其中：美元 | 61,500,927.04  | 6.4936  | 399,362,419.83   |
| 欧元    | 3,723,100.00   | 7.0952  | 26,416,139.12    |
| 应付账款  |                |         |                  |
| 其中：美元 | 177,056,422.23 | 6.4936  | 1,149,733,588.40 |
| 欧元    | 9,211,516.81   | 7.0952  | 65,357,554.08    |
| 加币    | 337,500.00     | 4.6814  | 1,579,972.50     |
| 港币    | 242,076,715.69 | 0.83778 | 202,807,030.87   |
| 其他应付款 |                |         |                  |
| 其中：美元 | 379,411.50     | 6.4936  | 2,463,746.51     |
| 港币    | 35,361,124.99  | 0.83778 | 29,624,843.30    |
| 长期应付款 |                |         |                  |
| 其中：美元 | 1,633,812.58   | 6.4936  | 10,609,325.37    |

(2) 境外经营实体

| 被投资单位名称    | 币种 | 主要财务报表项目      | 折算汇率                 | 备注                         |
|------------|----|---------------|----------------------|----------------------------|
| 香港拓威贸易有限公司 | 美元 | 资产和负债科目       | 6.4936               | 外币报表<br>折算方法<br>见附注<br>三、9 |
|            |    | 实收资本          | 6.1658/7.4367/7.7716 |                            |
|            |    | 资本公积交易发生日的汇率  |                      |                            |
|            |    | 利润表科目交易发生日的汇率 |                      |                            |

| 被投资单位名称                | 币种   | 主要财务报表项目      | 折算汇率          | 备注 |
|------------------------|------|---------------|---------------|----|
|                        |      | 资产和负债科目       | 0.83778       |    |
| 新丝路发展有限公司              | 港币   | 实收资本、资本公积     | 0.7907/1.0657 |    |
|                        |      | 利润表科目交易发生日的汇率 |               |    |
| SC RAKAU GROUP LIMITED | 新西兰元 | 资产和负债科目       | 4.4426        |    |
|                        |      | 利润表科目交易发生日的汇率 |               |    |
| Silvan Forest LLC      | 美元   | 资产和负债科目       | 6.4936        |    |
|                        |      | 利润表科目交易发生日的汇率 |               |    |

## 六、合并范围的变动

本年新纳入合并范围的主体：

| 名称                | 持股比例    | 注册资本（万元）       | 取得方式       |
|-------------------|---------|----------------|------------|
| 福建省平行进口汽车交易中心有限公司 | 60.00%  | RMB10,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 湖北象屿中盛粮油有限责任公司    | 60.00%  | RMB 5,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 厦门象屿农林资源有限责任公司    | 100.00% | RMB 20,000.00  | 2015 年投资设立 |
| 香港象屿国际贸易发展有限公司    | 100.00% | USD3,000.00    | 2015 年投资设立 |
| 厦门象银投资合伙企业（有限合伙）  | 25.23%  | RMB 107,000.00 | 2015 年投资设立 |
| 荆州象屿中盛粮油有限责任公司    | 60.00%  | RMB 2,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 黑龙江象屿金谷农产有限公司     | 52.00%  | RMB 10,000.00  | 2015 年投资设立 |
| 富锦象屿金谷农产有限责任公司    | 52.00%  | RMB 4,500.00   | 2015 年投资设立 |
| 北安象屿金谷农产有限责任公司    | 52.00%  | RMB 3,500.00   | 2015 年投资设立 |
| 绥化象屿金谷农产有限责任公司    | 52.00%  | RMB 3,500.00   | 2015 年投资设立 |
| 黑龙江象屿小额贷款有限公司     | 80.00%  | RMB 35,000.00  | 2015 年投资设立 |
| 甘南屿昌农产有限公司        | 80.00%  | RMB 1,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 拜泉县象屿农产有限责任公司     | 80.00%  | RMB 1,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 深圳象屿速传供应链有限公司     | 85.98%  | RMB 5,000.00   | 2015 年投资设立 |
| 上海域疆供应链管理有限公司     | 85.12%  | RMB 500.00     | 2015 年投资设立 |
| 厦门象屿海投供应链有限公司     | 60.00%  | RMB 500.00     | 2015 年投资设立 |

## 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% |    | 不构成业务的反向收购 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例    |    | 取得方式             |
|---------------------------------------|-----------|-----|------------------|---------|----|------------------|
|                                       |           |     |                  | 直接      | 间接 |                  |
| 泉州象屿物流园区开发有限公司                        | 泉州        | 泉州  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 厦门象屿物流配送中心有限<br>公司                    | 厦门        | 厦门  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 厦门象屿云仓物流服务有限<br>公司                    | 厦门        | 厦门  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 65.00%  |    | 设立取得             |
| 厦门国际物流中心开发有限<br>公司                    | 厦门        | 厦门  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 福州象屿物流实业有限责任<br>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<br>公司                    | 厦门        | 厦门  | 投资管理             | 100.00% |    | 设立取得             |
| 厦门象屿农业投资管理合伙<br>企业（有限合伙）              | 厦门        | 厦门  | 投资管理             | 25.93%  |    | 设立取得             |
| 厦门象银投资合伙企业（有<br>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有限<br>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<br>公司                    | 厦门        | 厦门  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 100.00% |    | 设立取得             |
| 上海象屿物流发展有限责任<br>公司                    | 上海        | 上海  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 龙岩象屿物流园区开发有限<br>公司                    | 龙岩        | 龙岩  | 物流平台（园<br>区）开发运营 | 51.00%  |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 厦门象屿商贸供应链有限公<br>司                     | 厦门        | 厦门  | 供应链服务            | 100.00% |    | 非同一控制下<br>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<br>与供应    | 100.00% |    | 设立取得             |
| 上海象屿物资有限公司                            | 上海        | 上海  | 大宗商品采购<br>与供应    | 100.00% |    | 设立取得             |
| 厦门象屿农产品有限责任公<br>司                     | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>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<br>与供应    | 100.00% |    | 设立取得             |
| 厦门象屿兴宝发贸易有限公<br>司                     | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>与供应    | 100.00% |    | 设立取得             |
| 香港拓威贸易有限公司                            | 厦门        | 香港  | 大宗商品采购<br>与供应    | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 乐高集团有限公司 (S<br>C Rakau Group Limited) | 新西兰       | 新西兰 | 大宗商品采购<br>与供应    | 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<br>与供应    | 100.00% |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 上海闽兴大国际贸易有限公<br>司                     | 上海        | 上海  | 大宗商品采购<br>与供应    | 99.99%  |    | 同一控制下企<br>业合并取得  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>营地 | 注册地 | 业务性质                  | 持股比例 |         | 取得方式             |
|---------------------|-----------|-----|-----------------------|------|---------|------------------|
|                     |           |     |                       | 直接   | 间接      |                  |
| 天津象屿进出口贸易有限公司       | 天津        | 天津  | 大宗商品采购<br>与供应         |      | 99.99%  | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 福建兴大进出口有限公司         | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>与供应         |      | 100.00% | 同一控制下企<br>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<br>与供应         |      | 99.99%  | 同一控制下企<br>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<br>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<br>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<br>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             |
| 厦门象屿农林资源有限责任公司      | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>与供应         |      | 100.00% | 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<br>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<br>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<br>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<br>与供应         |      | 100.00% | 设立取得             |
| 厦门速传物流发展股份有限公司      | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>供应及综合物<br>流 |      | 85.98%  | 同一控制下企<br>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             |
| 厦门成大进出口贸易有限公司       | 厦门        | 厦门  | 大宗商品采购<br>与供应         |      | 97.20%  | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 厦门象屿太平综合物流有限公司      | 厦门        | 厦门  | 物流、仓储                 |      | 85.98%  | 同一控制下企<br>业合并取得  |
| 厦门外贸象屿发展有限公司        | 厦门        | 厦门  | 物流、维修、租<br>赁、贸易代理     |      | 77.38%  | 同一控制下企<br>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<br>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<br>际贸易        |      | 55.89%  | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 厦门胜狮艺辉货柜有限公司        | 厦门        | 厦门  | 仓储、装卸                 |      | 32.41%  | 非同一控制下<br>企业合并取得 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>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<br>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<br>业合并取得  |
| 新丝路发展有限公司                      | 厦门        | 香港        | 大宗商品采购<br>供应及货代 |        | 85.98% | 设立取得             |
| 银帆林业有限公司（Silvan<br>Forest LLC） | 美国        | 美国        | 大宗商品采购<br>供应    |        | 43.85% | 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<br>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<br>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<br>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<br>司              | 深圳        | 深圳        | 货代、仓储           |        | 85.98% | 设立取得             |
| 福建省平行进口汽车交易中<br>心有限公司          | 福州        | 福州        | 供应链、仓储          | 60.00% |        | 设立取得             |
| 黑龙江象屿农业物产有限公<br>司              | 齐齐哈<br>尔市 | 齐齐哈<br>尔市 | 农产品供应链          | 80.00% |        | 设立取得             |
| 嫩江象屿农产有限公司                     | 黑河市       | 黑河市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 大连象屿农产有限公司                     | 大连市       | 大连市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 讷河象屿农产有限公司                     | 讷河市       | 讷河市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 讷河屿昌农产有限公司                     | 讷河市       | 讷河市       | 农产品供应链          |        | 40.80% | 设立取得             |
| 讷河屿旺农产有限公司                     | 讷河市       | 讷河市       | 农产品供应链          |        | 40.80% | 设立取得             |
| 富锦象屿农产有限公司                     | 富锦市       | 富锦市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 五大连池象屿农业物产有限<br>公司             | 五大连<br>池市 | 五大连<br>池市 | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 依安新象屿农业物产有限公<br>司              | 齐齐哈<br>尔市 | 齐齐哈<br>尔市 | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 依安县鹏屿商贸物流有限公<br>司              | 齐齐哈<br>尔市 | 齐齐哈<br>尔市 | 仓储              |        | 80.00% | 非同一控制下<br>企业合并取得 |
| 讷河富粮贸易有限公司                     | 讷河市       | 讷河市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 富锦博大贸易有限公司                     | 富锦市       | 富锦市       | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |
| 五大连池丰宇顺贸易有限公<br>司              | 五大连<br>池市 | 五大连<br>池市 | 农产品供应链          |        | 80.00% | 设立取得             |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>营地 | 注册地   | 业务性质          | 持股比例 |        | 取得方式 |
|----------------|-----------|-------|---------------|------|--------|------|
|                |           |       |               | 直接   | 间接     |      |
| 嫩江富达商贸有限公司     | 黑河市       | 黑河市   | 农产品供应链        |      | 80.00% | 设立取得 |
| 黑龙江象屿金谷农产有限公司  | 哈尔滨市      | 哈尔滨市  | 农产品供应链        |      | 52.00% | 设立取得 |
| 富锦象屿金谷农产有限责任公司 | 富锦市       | 富锦市   | 农产品供应链        |      | 52.00% | 设立取得 |
| 北安象屿金谷农产有限责任公司 | 北安市       | 北安市   | 农产品供应链        |      | 52.00% | 设立取得 |
| 绥化象屿金谷农产有限责任公司 | 绥化市       | 绥化市   | 农产品供应链        |      | 52.00% | 设立取得 |
| 黑龙江象屿小额贷款有限公司  | 哈尔滨市      | 哈尔滨市  | 农产品供应链        |      | 80.00% | 设立取得 |
| 拜泉县象屿农产有限责任公司  | 齐齐哈尔市     | 齐齐哈尔市 | 农产品供应链        |      | 80.00% | 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        |      | 80.00% | 设立取得 |
| 厦门象屿海投供应链有限公司  | 厦门        | 厦门    | 大宗商品采购<br>与供应 |      | 60.00% | 设立取得 |

说明：

- ① 公司直接控股子公司 3 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屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“象屿投资合伙”）25.93%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。
- ④ 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。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称                     | 少数股东持<br>股比例% | 本年归属于少数<br>股东的损益 | 本年向少数股东<br>宣告分派的股利 | 年末少数股东权<br>益余额   |
|---------------------------|---------------|------------------|--------------------|------------------|
| 厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）（注 1） | 74.07         | 60,624,700.20    | 59,685,731.02      | 1,002,103,458.70 |
| 黑龙江象屿农业物产有限公司（注 2）        | 20.00         | 86,797,009.90    | 97,116,646.05      | 995,136,113.35   |
| 厦门速传物流发展股份有限公司（注 2）       | 14.02         | 12,722,558.00    | 11,435,353.73      | 96,598,886.71    |

| 子公司名称                     | 少数股东持<br>股比例% | 本年归属于少数<br>股东的损益 | 本年向少数股东<br>宣告分派的股利 | 年末少数股东权<br>益余额 |
|---------------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------|
| 厦门象银投资合伙企业(有<br>限合伙)(注 3) | 74.77         | 7,520,605.34     | 6,350,000.00       | 801,170,605.34 |

说明:

注 1: 厦门象屿农业投资管理合伙企业(有限合伙)系由子公司厦门象屿农产投资有限责任公司(GP)、福建兴大进出口有限公司(LP2)和建信资本管理有限责任公司(LP1)共同出资设立,厦门象屿农产投资有限责任公司为唯一普通合伙人,拥有对于有限合伙事务的独占及排他的投资业务决策权、管理权、执行权等。有限合伙的亏损由所有合伙人根据认缴出资额按比例分担。除非发生强制付息事件,普通合伙人有权决定将 LP1 当期股息以及已经递延的所有优先股股息及其孳息推迟至下一期支付,且不受到任何递延支付股息次数的限制;前述股息递延不构成合伙企业违约。

收益分配:每个有限合伙人根据其每个项目投入的实缴出资金额,以及该项目存续期间与所对应的收益率计算其收益情况。有限合伙人收益分配之后仍有余额的 20%归于普通合伙人,80%在有限合伙人之间根据其实缴出资额按比例分配。

净资产分配:扣除税费、费用、报酬后,按如下顺序分配:(1) LP1 的出资金; (2) LP2 的出资金; (3) 普通合伙人的出资金。

注 2: 黑龙江象屿农业物产有限公司、厦门速传物流发展股份有限公司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。

注 3: 厦门象银投资合伙企业(有限合伙)系由子公司厦门象屿农产投资有限责任公司(GP)、福建兴大进出口有限公司(LP2)和中银资产管理有限公司(LP1)共同出资设立,厦门象屿农产投资有限责任公司为唯一普通合伙人,拥有对于有限合伙事务的独占及排他的投资业务决策权、管理权、执行权等。有限合伙的亏损由所有合伙人根据认缴出资额按比例分担。除非发生强制付息事件,普通合伙人有权决定将 LP1 当期股息以及已经递延的所有优先股股息及其孳息推迟至下一期支付,且不受到任何递延支付股息次数的限制;前述股息递延不构成合伙企业违约。

收益分配:每个有限合伙人根据其每个项目投入的实缴出资金额,以及该项目存续期间与所对应的收益率计算其收益情况。有限合伙人收益分配之后仍有余额的 20%归于普通合伙人,80%在有限合伙人之间根据其实缴出资额按比例分配。

净资产分配:扣除税费、费用、报酬后,按如下顺序分配:(1) LP1 的出资金; (2) LP2 的出资金; (3) 普通合伙人的出资金。

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称                | 年末数              |                  |                   |                  |                  | 负债合计              |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                      | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计              | 流动负债             | 非流动负债            |                   |
| 厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,353,353,815.91 |                  | 1,353,353,815.91  | 1,096,429.15     |                  | 1,096,429.15      |
| 黑龙江象屿农业物产有限公司        | 9,073,069,615.21 | 4,748,917,197.09 | 13,821,986,812.30 | 8,178,250,218.67 | 2,152,544,614.40 | 10,330,794,833.07 |
| 厦门速传物流发展股份有限公司       | 4,660,675,322.29 | 278,149,435.69   | 4,938,824,757.98  | 4,305,274,015.36 | 12,607,314.62    | 4,317,881,329.98  |
| 厦门象银投资合伙企业（有限合伙）     | 3,657,722.47     | 1,068,000,000.00 | 1,071,657,722.47  | 646,117.13       |                  | 646,117.13        |

续（1）：

| 子公司名称                | 年初数               |                  |                   |                  |               | 负债合计             |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
|                      | 流动资产              | 非流动资产            | 资产合计              | 流动负债             | 非流动负债         |                  |
| 厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,352,050,997.11  |                  | 1,352,050,997.11  | 886,507.59       |               | 886,507.59       |
| 黑龙江象屿农业物产有限公司        | 10,705,047,379.08 | 1,302,681,994.64 | 12,007,729,373.72 | 9,526,741,069.52 | 177,132.50    | 9,526,918,202.02 |
| 厦门速传物流发展股份有限公司       | 2,559,845,844.60  | 263,078,670.69   | 2,822,924,515.29  | 2,175,790,252.38 | 12,300,095.73 | 2,188,090,348.11 |

续（2）：

| 子公司名称                | 本年发生额             |                |                | 经营活动现金流量         |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
|                      | 营业收入              | 净利润            | 综合收益总额         |                  |
| 厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙） | 69,471,277.77     | 64,058,353.24  | 64,058,353.24  | 62,279,805.69    |
| 黑龙江象屿农业物产有限公司        | 6,538,218,676.22  | 373,876,987.00 | 373,876,987.00 | 5,787,033,284.58 |
| 厦门速传物流发展股份有限公司       | 18,604,017,974.96 | 56,313,765.90  | 64,573,183.05  | -402,948,589.66  |
| 厦门象银投资合伙企业（有限合伙）     | 9,137,333.33      | 7,520,605.34   | 7,520,605.34   | 6,505,389.14     |

续（3）：

| 子公司名称                | 上年发生额             |                |                | 经营活动现金流量          |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                      | 营业收入              | 净利润            | 综合收益总额         |                   |
| 厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,051,111.11      | 1,164,489.52   | 1,164,489.52   | -114.00           |
| 黑龙江象屿农业物产有限公司        | 6,961,170,627.30  | 266,065,152.54 | 266,065,152.54 | -5,988,217,288.45 |
| 厦门速传物流发展股份有限公司       | 11,203,696,638.92 | 74,182,968.53  | 73,843,992.65  | 213,473,189.52    |

（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：

本公司原持有厦门象屿胜狮货柜有限公司 53% 股权，2014 年 12 月本公司与马士基物流仓储（中国）有限公司签订股权转让协议，约定由马士基物流仓储（中国）有限公司向本公司转让厦门象屿胜狮货柜有限公司 12% 股权，该股权交易导致本公司增加对厦门象屿胜狮货柜有限公司的持股比例。截至 2015 年 2 月 28 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 9,097,446.63 元，该项交易导致少数股东权益减少 6,898,328.51 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                      | 厦门象屿胜狮货柜有限公司        |
|--------------------------|---------------------|
| <b>购买成本/处置对价：</b>        |                     |
| 现金                       | 9,097,446.63        |
| <b>购买成本/处置对价合计</b>       | <b>9,097,446.63</b> |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 6,898,328.51        |
| <b>差额</b>                | <b>2,199,118.12</b> |
| 其中：调整未分配利润               | 2,199,118.12        |

## 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 | 厦门    | 厦门  | 码头建设经营 |         | 10.00 | 权益法                 |

说明：

说明：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。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。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                   | 厦门集装箱码头集团有限公司           |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                       | 年末数                     | 年初数                     |
| 流动资产                  | 679,428,950.60          | 526,130,058.02          |
| 非流动资产                 | 8,602,660,486.62        | 8,745,036,143.18        |
| <b>资产合计</b>           | <b>9,282,089,437.22</b> | <b>9,271,166,201.20</b> |
| 流动负债                  | 679,022,527.92          | 1,035,973,818.63        |
| 非流动负债                 | 721,190,103.87          | 510,449,362.28          |
| <b>负债合计</b>           | <b>1,400,212,631.79</b> | <b>1,546,423,180.91</b> |
| 净资产                   | 7,881,876,805.43        | 7,724,743,020.29        |
| 其中：少数股东权益             | 469,140,502.41          | 449,826,409.84          |
| 归属于母公司的权益             | 7,412,736,303.02        | 7,274,916,610.45        |
| 按持股比例计算的净资产份额         | 741,273,630.30          | 727,491,661.05          |
| 调整事项                  |                         | -233,827.26             |
| 其中：商誉                 |                         |                         |
| 未实现内部交易损益             |                         |                         |
| 减值准备                  |                         |                         |
| 其他                    |                         | -233,827.26             |
| <b>对联营企业权益投资的账面价值</b> | <b>741,273,630.30</b>   | <b>727,257,833.79</b>   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值      |                         | -                       |

续：

| 项 目              | 厦门集装箱码头集团有限公司    |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 本年发生额            | 上年发生额            |
| 营业收入             | 1,380,834,814.88 | 1,221,910,693.07 |
| 净利润              | 349,187,070.60   | 280,152,190.22   |
| 终止经营的净利润         |                  |                  |
| 其他综合收益           |                  |                  |
| 综合收益总额           | 349,187,070.60   | 280,152,190.22   |
| 企业本年收到的来自联营企业的股利 | 18,930,341.42    |                  |

(3) 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 |
|-------|-----------|-----------|
| 合营企业： |           |           |

| 项 目             | 年末数/本年发生额     | 年初数/上年发生额     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 投资账面价值合计        | 182,524.44    | 207,213.78    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | -11,219.24    | -448,672.40   |
| 其他综合收益          | -13,470.10    | 31,444.18     |
| 综合收益总额          | -24,689.34    | -417,228.22   |
| <b>联营企业：</b>    |               |               |
| 投资账面价值合计        | 95,910,681.30 | 48,765,792.83 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | 4,147,559.42  | 2,326,506.78  |
| 其他综合收益          | 3,130,631.05  | 121,254.00    |
| 综合收益总额          | 7,278,190.47  | 2,447,760.78  |

(4) 对合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  | 本期未确认的损失份额 | 本期末累积未确认的损失份额 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 合营企业     |               |            |               |
| 高地林业有限公司 | -1,109,811.16 | -87,460.84 | -1,197,272.00 |

## 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、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。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、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 30.70%（2014 年：35.37%）；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 40.52%（2014 年：44.98%）。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。

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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                   | 2,171,023,537.75         |                     |                       | 2,171,023,537.75         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 384,539.10               |                     |                       | 384,539.10               |
| 衍生金融资产                 | 25,043,749.32            |                     |                       | 25,043,749.32            |
| 应收票据                   | 141,184,022.22           |                     |                       | 141,184,022.22           |
| 应收账款                   | 2,406,842,464.36         |                     |                       | 2,406,842,464.36         |
| 应收利息                   | 5,133,134.31             |                     |                       | 5,133,134.31             |
| 应收股利                   | 300,000.00               |                     |                       | 300,000.00               |
| 其他应收款                  | 788,959,655.41           |                     |                       | 788,959,655.41           |
| 其他流动资产                 | 2,303,355,553.71         |                     |                       | 2,303,355,553.71         |
| 可供出售金融资产               |                          |                     | 49,238,762.92         | 49,238,762.92            |
| 长期应收款                  |                          |                     | 19,386,426.04         | 19,386,426.04            |
| 其他非流动资产                | 683,183,226.00           | 1,137,622.74        | 45,646,892.81         | 729,967,741.55           |
| <b>金融资产合计</b>          | <b>8,525,409,882.18</b>  | <b>1,137,622.74</b> | <b>114,272,081.77</b> | <b>8,640,819,586.69</b>  |
| <b>金融负债：</b>           |                          |                     |                       |                          |
| 短期借款                   | 8,478,949,670.70         |                     |                       | 8,478,949,670.70         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 879,419,400.00           |                     |                       | 879,419,400.00           |
| 衍生金融负债                 | 77,604,098.15            |                     |                       | 77,604,098.15            |
| 应付票据                   | 1,939,049,060.75         |                     |                       | 1,939,049,060.75         |
| 应付账款                   | 2,930,041,501.20         |                     |                       | 2,930,041,501.20         |
| 应付利息                   | 15,255,044.95            |                     |                       | 15,255,044.95            |
| 应付股利                   | 2,952,012.89             |                     |                       | 2,952,012.89             |
| 其他应付款                  | 236,728,476.22           |                     |                       | 236,728,476.22           |
| 一年内到期的非流动负债            | 10,000,000.00            |                     |                       | 10,000,000.00            |
| 长期借款                   |                          |                     | 165,000,000.00        | 165,000,000.00           |
| 长期应付款                  |                          |                     | 10,609,325.38         | 10,609,325.38            |
| <b>金融负债合计</b>          | <b>14,569,999,264.86</b> |                     | <b>175,609,325.38</b> | <b>14,745,608,590.24</b> |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年初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                   | 805,783,588.51           |                       |                         | 805,783,588.51           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 437,820.87               |                       |                         | 437,820.87               |
| 衍生金融资产                 | 12,849,407.88            |                       |                         | 12,849,407.88            |
| 应收票据                   | 112,295,671.23           |                       |                         | 112,295,671.23           |
| 应收账款                   | 2,455,518,627.40         |                       |                         | 2,455,518,627.40         |
| 应收利息                   | 1,153,329.35             |                       |                         | 1,153,329.35             |
| 应收股利                   | 27,560,645.42            |                       |                         | 27,560,645.42            |
| 其他应收款                  | 601,891,859.52           |                       |                         | 601,891,859.52           |
| 其他流动资产                 | 154,984,261.47           |                       |                         | 154,984,261.47           |
| 可供出售金融资产               |                          | 45,292,013.34         |                         | 45,292,013.34            |
| 长期应收款                  |                          | 12,117,682.10         |                         | 12,117,682.10            |
| 其他非流动资产                | 1,571,422.60             | 30,000,000.00         |                         | 31,571,422.60            |
| <b>金融资产合计</b>          | <b>4,174,046,634.25</b>  | <b>87,409,695.44</b>  | <b>4,261,456,329.69</b> |                          |
| <b>金融负债：</b>           |                          |                       |                         |                          |
| 短期借款                   | 6,803,345,325.60         |                       |                         | 6,803,345,325.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 1,403,078,380.00         |                       |                         | 1,403,078,380.00         |
| 衍生金融负债                 | 15,787,539.69            |                       |                         | 15,787,539.69            |
| 应付票据                   | 1,262,720,698.43         |                       |                         | 1,262,720,698.43         |
| 应付账款                   | 1,620,275,034.70         |                       |                         | 1,620,275,034.70         |
| 应付利息                   | 23,895,254.15            |                       |                         | 23,895,254.15            |
| 应付股利                   | 3,515,162.75             |                       |                         | 3,515,162.75             |
| 其他应付款                  | 2,332,205,316.54         |                       |                         | 2,332,205,316.54         |
| 一年内到期的非流动负债            | 71,000,000.00            |                       |                         | 71,000,000.00            |
| 长期借款                   |                          | 124,000,000.00        | 165,000,000.00          | 289,000,000.00           |
| 长期应付款                  |                          |                       | 6,237,035.40            | 6,237,035.40             |
| <b>金融负债合计</b>          | <b>13,535,822,711.86</b> | <b>124,000,000.00</b> | <b>171,237,035.40</b>   | <b>13,831,059,747.26</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        |                         |                         |
| 其中：短期借款     | 1,568,837,990.70        | 5,703,345,325.60        |
| 一年内到期的非流动负债 |                         | 11,000,000.00           |
| 长期借款        |                         | 180,000,000.00          |
| <b>小 计</b>  | <b>1,568,837,990.70</b> | <b>5,894,345,325.60</b> |
| 浮动利率金融工具    |                         |                         |
| 金融资产        |                         |                         |
| 其中：货币资金     | 2,171,023,537.75        | 805,783,588.51          |
| <b>小 计</b>  | <b>2,171,023,537.75</b> | <b>805,783,588.51</b>   |
| 金融负债        |                         |                         |
| 其中：短期借款     | 6,910,111,680.00        | 1,100,000,000.00        |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,000,000.00           | 60,000,000.00           |
| 长期借款        | 165,000,000.00          | 109,000,000.00          |
| <b>小 计</b>  | <b>7,085,111,680.00</b> | <b>1,269,000,000.00</b> |

于 2015 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 3,542.56 万元（2014 年 12 月 31 日：634.50 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。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 2015 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            |
| 美元   | 240,570,573.35 | 1,689,390,391.78 | 98,494,588.81  | 444,422,267.68 |
| 欧元   | 12,934,616.81  | 8,742,427.09     | 213,928.67     | 878,019.74     |
| 港币   | 277,437,840.68 | 496,429.35       | 266,460,222.00 | 186,412.00     |
| 新西兰元 |                | 1,657,413.17     | 178,141.99     | 6,608.90       |
| 加币   | 337,500.00     |                  |                |                |

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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 65.54%（2014 年 12 月 31 日：73.84%）。

## 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 2015 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>        |               |            |            |               |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,109,456.65 | 318,831.77 |            | 25,428,288.42 |

| 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. 交易性金融资产                   | 24,724,917.55  | 318,831.77    |            | 25,043,749.32  |
| (1) 衍生金融资产                   | 24,724,917.55  | 318,831.77    |            | 25,043,749.32  |
| 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 | 384,539.10     |               |            | 384,539.10     |
| (1) 权益工具投资                   | 384,539.10     |               |            | 384,539.10     |
| (二) 可供出售金融资产                 | 49,238,762.92  |               |            | 49,238,762.92  |
| 2. 权益工具投资                    | 49,238,762.92  |               |            | 49,238,762.92  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        | 74,348,219.57  | 318,831.77    |            | 74,667,051.34  |
| (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   | 923,201,308.00 | 33,822,190.15 |            | 957,023,498.15 |
| 1. 交易性金融负债                   | 43,781,908.00  | 33,822,190.15 |            | 77,604,098.15  |
| (1) 衍生金融负债                   | 43,781,908.00  | 33,822,190.15 |            | 77,604,098.15  |
| 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 | 879,419,400.00 |               |            | 879,419,400.00 |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>        | 923,201,308.00 | 33,822,190.15 |            | 957,023,498.15 |

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

| 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 | 156,590.83 | 53.34        | 54.743        |

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)    |
|------------|-----------|----------|------------|
| 139,002.87 | 17,587.96 |          | 156,590.83 |

## 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

| 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(%) |        |
|--------------------------|-------|-----|---|---------|--------|
|                          |       |     |   | 直接      | 间接     |
| ①合营企业                    |       |     |   |         |        |
| 高地林业有限公司                 | 新西兰   | 新西兰 | 木材供应链   |         | 50.00  |
| Superpen Forests Limited | 新西兰   | 新西兰 | 项目投资及木材供应链业务  |         | 50.00  |
| ②联营企业                    |       |     |   |         |        |
| 厦门集装箱码头集团有限公司            | 厦门    | 厦门  | 为船舶提供码头设施；在港区内提供货物装卸、中转、仓储、物流服务；集装箱装卸、堆放、拆拼箱、修洗箱；船舶港口服务；为船舶提供岸电；租赁服务。 |         | 10.00  |
| 厦门现代码头有限公司               | 厦门    | 厦门  | 码头的建设；码头和其他港口设施经营   |         | 12.50  |
| 富锦象屿金谷生化科技有限公司           | 黑龙江   | 黑龙江 | 农产品供应链  |         | 25.187 |
| 中机象屿农业科技发展有限公司           | 黑龙江   | 黑龙江 | 农产品供应链  |         | 31.00  |

## 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 |
| 厦门象屿企业管理服务有限公司    | 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 |
| 厦门象屿酒业有限公司        | 同一控股股东 |

| 关联方名称            | 与本集团关系             |
|------------------|--------------------|
| 上海象屿投资管理有限公司     | 同一控股股东             |
| 上海象屿置业有限公司       | 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             |
| 厦门象屿小额贷款股份有限公司   | 同一控股股东             |
| 厦门象屿资产管理运营有限公司   | 同一控股股东             |
| 北安象屿金谷生化科技有限责任公司 | 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             |
| 厦门象屿金象控股集团有限公司   | 同一控股股东             |
| 福建南平太阳电缆股份有限公司   | 控股股东参股企业           |
| 紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司 | 本公司关键管理人员施加重大影响的企业 |
| 黑龙江清龙米业有限公司      | 本集团重要子公司少数股东控制的企业  |
| 依安县鹏晟农资市场有限公司    | 本集团重要子公司少数股东控制的企业  |

## 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        |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 福建南平太阳电缆股份有限公司 | 采购商品   | 14,155,153.40 | 8,129,802.26 |
| 厦门集装箱码头集团有限公司  | 接受劳务   | 7,298,611.36  | 6,386,604.06 |
| 厦门现代码头有限公司     | 接受劳务   | 90,065.63     | 273,045.26   |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司 | 工程款    | 10,650.00     |              |
| 厦门象屿集团有限公司     | 接受劳务   | 625,083.79    |              |
| 厦门象屿酒业有限公司     | 采购商品   | 429,779.00    | 347,256.00   |
| 厦门象屿优品商贸有限责任公司 | 采购商品   | 300,000.00    |              |
| 厦门象屿支付有限公司     | 采购商品   | 24,956.00     | 12,000.00    |
| 厦门新为天企业管理有限公司  | 接受劳务   | 1,831,464.03  | 2,162,315.08 |
| 上海象屿酒业有限公司     | 采购商品   | 126,510.00    | 13,628.51    |
| 上海象屿投资管理有限公司   | 接受劳务   | 146,847.68    | 426,467.51   |
| 上海象屿投资管理有限公司   | 物业服务   | 1,147,077.56  | 845,312.24   |
| 上海象屿置业有限公司     | 工程代建   | 500,000.00    |              |

| 关 联 方          | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 香港象屿投资有限公司     | 工程业务   | 13,328.53     |               |
| 依安县鹏晟农资市场有限公司  | 接受劳务   | 3,096,021.16  | 12,596,543.56 |
| 香港象屿投资有限公司     | 采购商品   |               | 931,171.11    |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司 | 项目代建服务 |               | 495,000.00    |
| 厦门象屿支付有限公司     | 接受劳务   |               | 10,920.00     |
| 依安县鹏晟农资市场有限公司  | 采购商品   |               | 12,596,543.56 |
| 黑龙江清龙米业有限公司    | 采购商品   | 18,751,033.51 | 20,000,000.00 |
| 厦门闽台商贸有限公司     | 采购商品   |               | 137,705.00    |

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        |
|-------------------|--------|---------------|--------------|
| 黑龙江清龙米业有限公司       | 销售商品   | 18,201,110.46 |              |
| 黑龙江清龙米业有限公司       | 提供劳务   | 154,291.26    |              |
| 厦门集装箱码头集团有限公司     | 提供劳务   | 115.37        |              |
| 厦门闽台商贸有限公司        | 提供劳务   | 598,894.61    | 580,449.37   |
| 厦门闽台商贸有限公司        | 提供物业服务 | 10,560.00     | 10,480.00    |
| 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 销售商品   | 4,930.78      | 15,960.17    |
| 厦门现代码头有限公司        | 提供劳务   |               | 177,660.57   |
| 厦门现代码头有限公司        | 销售商品   | 39,247.95     | 111,009.57   |
| 厦门象屿发展有限公司        | 销售商品   | 28,939.35     | 59,401.71    |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司    | 提供物业服务 | 48,648.00     | 64,248.00    |
| 厦门象屿集团有限公司        | 提供劳务   | 9,274.77      | 6,455.86     |
| 厦门象屿集团有限公司        | 提供物业服务 | 1,052,442.00  | 1,016,960.00 |
| 厦门象屿酒业有限公司        | 销售商品   | 187.36        |              |
| 厦门象屿酒业有限公司        | 提供劳务   | 13,938.68     | 128,630.15   |
| 厦门象屿酒业有限公司        | 提供物业服务 | 93,738.00     | 88,720.00    |
| 厦门象屿商业发展有限责任公司    | 提供物业服务 | 525,115.00    | 575,039.00   |
| 厦门象屿小额贷款股份有限公司    | 提供物业服务 | 26,403.00     | 35,090.00    |
| 厦门象屿优品商贸有限责任公司    | 提供劳务   | 1,886.79      |              |
| 厦门象屿支付有限公司        | 提供物业服务 | 43,699.00     | 71,328.00    |
| 厦门象屿支付有限公司        | 销售商品   | 499.14        |              |
| 厦门象屿资产管理运营有限公司    | 提供劳务   | 300,000.00    |              |
| 厦门易象通网络科技有限公司     | 提供劳务   | 1,204,103.50  |              |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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      |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 厦门易象通网络科技有限公司    | 提供物业服务 | 15,330.63    |            |
| 紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司 | 销售商品   | 3,243,277.54 |            |
| 象屿地产集团有限公司       | 提供物业服务 | 203,832.00   | 225,172.00 |
| 厦门象屿资产管理运营有限公司   | 提供物业服务 | 209,976.00   |            |
| 厦门象屿自贸区开发有限公司    | 提供物业服务 | 75,782.00    |            |

(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<br>租赁收益 | 上年确认的<br>租赁收益 |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 厦门闽台商贸有限公司        | 投资性房地产 | 47,884.00     | 46,400.00     |
| 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 投资性房地产 | 66,121.20     | 44,080.80     |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司    | 投资性房地产 | 225,143.00    | 220,368.00    |
| 厦门象屿集团有限公司        | 投资性房地产 | 4,145,200.00  | 4,076,301.25  |
| 厦门象屿集团有限公司        | 运输工具   | 55,922.28     | 41,941.71     |
| 厦门象屿酒业有限公司        | 投资性房地产 | 421,900.00    | 388,080.00    |
| 厦门象屿商业发展有限责任公司    | 投资性房地产 | 1,892,606.00  | 1,803,876.00  |
| 厦门象屿小额贷款股份有限公司    | 投资性房地产 | 96,587.00     | 134,410.00    |
| 厦门象屿支付有限公司        | 投资性房地产 | 186,800.25    | 300,564.00    |
| 厦门象屿资产管理运营有限公司    | 投资性房地产 | 735,102.00    | 4,232.00      |
| 象屿地产集团有限公司        | 投资性房地产 | 932,324.50    | 906,024.50    |
| 厦门象屿自贸区开发有限公司     | 投资性房地产 | 282,693.00    |               |
| 厦门易象通网络科技有限公司     | 投资性房地产 | 153,470.10    |               |

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     |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 投资性房地产 | 192,000.00   | 192,000.00   |
| 厦门象屿集团有限公司        | 投资性房地产 | 4,720,360.80 | 4,381,438.00 |
| 上海象屿投资管理有限公司      | 投资性房地产 | 3,746,320.05 | 3,512,424.09 |
| 象屿地产集团有限公司        | 投资性房地产 |              | 18,400.00    |

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>(万元) | 担保起始日            | 担保终止日            | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|--------------------|---------------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 厦门象屿股份有限公司         | 福州速传保税供应链管理<br>有限公司 | 15,403.29    | 2015 年 10 月 11 日 | 2016 年 10 月 12 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限公司         | 上海闽兴大国际贸易有<br>限公司   | 3,032.87     | 2015 年 8 月 24 日  | 2016 年 8 月 23 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 黑龙江象屿农业物产有<br>限公司   | 40,000.00    | 2015 年 11 月 11 日 | 2016 年 11 月 10 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 黑龙江象屿农业物产有<br>限公司   | 60,000.00    | 2015 年 10 月 28 日 | 2016 年 10 月 28 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 黑龙江象屿农业物产有<br>限公司   | 82,728.46    | 2015 年 8 月 10 日  | 2016 年 8 月 10 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门象屿物流集团有限<br>责任公司  | 12,587.18    | 2015 年 7 月 7 日   | 2016 年 7 月 1 日   | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门象屿物流集团有限<br>责任公司  | 30,000.00    | 2015 年 10 月 16 日 | 2017 年 8 月 18 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 68,014.43    | 2014 年 10 月 8 日  | 2016 年 10 月 30 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门象屿物流集团有限<br>责任公司  | 20,000.00    | 2015 年 11 月 18 日 | 2016 年 5 月 17 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门象屿物流集团有限<br>责任公司  | 10,000.00    | 2015 年 3 月 11 日  | 2016 年 3 月 10 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 大连象屿农产有限公司          | 12,125.98    | 2015 年 10 月 26 日 | 2016 年 9 月 28 日  | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 香港拓威贸易有限公司          | 5,689.19     | 2014 年 12 月 11 日 | 2019 年 12 月 10 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 2,811.39     | 2014 年 12 月 11 日 | 2019 年 12 月 10 日 | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 大连象屿农产有限公司          | 20,000.00    | 2015 年 5 月 5 日   | 2016 年 5 月 4 日   | 否                  |
| 厦门象屿股份有限<br>公司     | 香港拓威贸易有限公司          | 12,100.60    | 2015 年 7 月 6 日   | 2016 年 4 月 9 日   | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 上海闽兴大国际贸易有<br>限公司   | 1,366.40     | 2015 年 4 月 24 日  | 2016 年 3 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 天津象屿进出口贸易有<br>限公司   | 500.00       | 2015 年 4 月 24 日  | 2016 年 3 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司   | 6,536.00     | 2015 年 4 月 24 日  | 2016 年 3 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 2,836.60     | 2015 年 4 月 13 日  | 2016 年 4 月 12 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司   | 14,051.19    | 2015 年 5 月 5 日   | 2016 年 5 月 4 日   | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 17,466.59    | 2015 年 5 月 5 日   | 2016 年 5 月 4 日   | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 40,460.02    | 2015 年 9 月 14 日  | 2018 年 9 月 14 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司   | 40,910.42    | 2015 年 9 月 14 日  | 2018 年 9 月 14 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司  | 6,206.03     | 2015 年 7 月 13 日  | 2016 年 12 月 13 日 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 福州速传保税供应链管<br>理有限公司 | 323.99       | 2015 年 11 月 18 日 | 2016 年 9 月 18 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 福建兴大进出口贸易有<br>限公司   | 3,276.12     | 2015 年 5 月 8 日   | 2016 年 11 月 8 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司   | 7,202.14     | 2015 年 5 月 8 日   | 2016 年 11 月 8 日  | 否                  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>(万元) | 担保起始日            | 担保终止日                | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|--------------------|--------------------|--------------|------------------|----------------------|--------------------|
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 16,721.67    | 2015 年 6 月 10 日  | 2016 年 5 月 13 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 10,194.41    | 2015 年 6 月 10 日  | 2016 年 5 月 13 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 2,877.93     | 2015 年 7 月 31 日  | 2016 年 7 月 30 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 4,691.41     | 2015 年 7 月 31 日  | 2016 年 7 月 30 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 上海闽兴大国际贸易有<br>限公司  | 2,101.92     | 2015 年 1 月 26 日  | 2016 年 1 月 25 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 8,638.51     | 2015 年 4 月 17 日  | 主合同债务履行期限<br>届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 20,753.77    | 2014 年 12 月 17 日 | 主合同债务履行期限<br>届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 香港拓威贸易有限公司         | 31,897.00    | 2015 年 9 月 29 日  | 2016 年 9 月 24 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门象屿商贸供应链有<br>限公司  | 476.50       | 2015 年 4 月 10 日  | 2016 年 4 月 9 日       | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 18,635.93    | 2015 年 3 月 10 日  | 2016 年 3 月 9 日       | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 香港拓威贸易有限公司         | 2,449.94     | 2015 年 10 月 20 日 | 2016 年 8 月 31 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 10,750.36    | 2015 年 10 月 12 日 | 2016 年 10 月 12 日     | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 9,766.45     | 2015 年 10 月 12 日 | 2016 年 10 月 12 日     | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 上海闽兴大国际贸易有<br>限公司  | 11,399.25    | 2015 年 6 月 4 日   | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 天津象屿进出口贸易有<br>限公司  | 11,592.88    | 2015 年 6 月 17 日  | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 广州象屿进出口贸易有<br>限公司  | 2,428.50     | 2015 年 6 月 4 日   | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 象屿重庆有限责任公司         | 1,000.00     | 2015 年 6 月 17 日  | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 福建兴大进出口贸易有<br>限公司  | 7,477.19     | 2015 年 7 月 2 日   | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 9,362.69     | 2015 年 5 月 26 日  | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 2,435.69     | 2015 年 5 月 26 日  | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门象屿商贸供应链有<br>限公司  | 3,889.59     | 2015 年 6 月 10 日  | 2016 年 5 月 26 日      | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份<br>有限公司 | 15.70        | 2015 年 12 月 30 日 | 2016 年 12 月 30 日     | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门成大进出口贸易有<br>限公司  | 306.90       | 2015 年 12 月 18 日 | 2016 年 12 月 18 日     | 否                  |
| 厦门象屿物流集团<br>有限责任公司 | 厦门象屿股份有限公司         | 3,900.00     | 2015 年 8 月 14 日  | 2016 年 8 月 12 日      | 否                  |
| 厦门速传物流发展<br>股份有限公司 | 新丝路发展有限公司          | 4,638.94     | 2015 年 5 月 8 日   | 2016 年 11 月 8 日      | 否                  |
| 厦门速传物流发展<br>股份有限公司 | 新丝路发展有限公司          | 1,442.39     | 2015 年 1 月 23 日  | 2016 年 4 月 22 日      | 否                  |
| 厦门速传物流发展<br>股份有限公司 | 新丝路发展有限公司          | 4,960.99     | 2015 年 4 月 12 日  | 2016 年 3 月 24 日      | 否                  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>(万元) | 担保起始日            | 担保终止日            | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----------------|----------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 厦门速传物流发展股份有限公司 | 新丝路发展有限公司      | 8,961.17     | 2015 年 1 月 26 日  | 2016 年 4 月 22 日  | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 唐山象屿正丰国际物流有限公司 | 1,368.04     | 2014 年 2 月 1 日   | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 962.69       | 2013 年 11 月 28 日 | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 182.55       | 2015 年 9 月 30 日  | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 2,590.48     | 2015 年 1 月 1 日   | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 416.83       | 2015 年 1 月 1 日   | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 21.67        | 2015 年 1 月 1 日   | 主合同债务履行期限届满之日起一年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 8.00         | 2014 年 9 月 10 日  | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 97.04        | 2014 年 9 月 10 日  | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 否                  |
| 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 天津象屿立业物流有限责任公司 | 481.13       | 2015 年 1 月 1 日   | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 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<br>(万元) | 担保起始日            | 担保终止日            | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|------------|----------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 厦门象屿集团有限公司 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 29,554.00    | 2015 年 4 月 24 日  | 2016 年 3 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 49,400.00    | 2015 年 9 月 21 日  | 2016 年 9 月 20 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 69,700.00    | 2015 年 8 月 26 日  | 2017 年 8 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 190,000.00   | 2015 年 3 月 30 日  | 2016 年 9 月 28 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 46,080.00    | 2015 年 10 月 15 日 | 2016 年 10 月 28 日 | 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 | 10,600.00    | 2011 年 9 月 30 日  | 2026 年 9 月 29 日  | 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 | 6,900.00     | 2011 年 12 月 31 日 | 2027 年 1 月 15 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 60,000.00    | 2015 年 10 月 27 日 | 2016 年 10 月 26 日 | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 厦门成大进出口贸易有限公司  | 5,731.40     | 2015 年 9 月 29 日  | 2016 年 9 月 1 日   | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 厦门象屿农林资源有限责任公司 | 129.30       | 2015 年 9 月 29 日  | 2016 年 9 月 1 日   | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 厦门象屿商贸供应链有限公司  | 12,833.07    | 2015 年 9 月 9 日   | 2016 年 9 月 1 日   | 否                  |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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<br>(万元) | 担保起始日            | 担保终止日            | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|------------|----------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| 厦门象屿集团有限公司 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 | 68,272.23    | 2015 年 5 月 29 日  | 2016 年 5 月 26 日  | 否                  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 黑龙江象屿农业物产有限公司  | 6,065.99     | 2015 年 7 月 15 日  | 2016 年 5 月 26 日  | 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 | 18,461.00    | 2015 年 12 月 24 日 | 2016 年 12 月 24 日 | 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 | 833.91       | 2013 年 11 月 25 日 | 主合同债务履行期限届满之日起两年 | 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 | 13,500.00    | 2015 年 10 月 22 日 | 2016 年 10 月 22 日 | 否                  |

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联资金提供方    | 拆借金额           | 起始日      | 到期日       | 资金借入方          |
|------------|----------------|----------|-----------|----------------|
| 拆入         |                |          |           |                |
| 厦门象屿集团有限公司 | 50,000,000.00  | 2015/1/1 | 2015/1/5  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2015/1/1 | 2015/1/5  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 800,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/3/6  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/1/27 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/3/27 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 310,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/1/12 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 190,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/3/30 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/3/30 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 110,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/1/13 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 320,000,000.00 | 2015/1/1 | 2015/1/4  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 80,000,000.00  | 2015/1/1 | 2015/1/5  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2015/1/6 | 2015/1/6  | 天津象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2015/1/6 | 2015/1/6  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2015/1/8 | 2015/1/8  | 上海闽兴大国际贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 170,000,000.00 | 2015/3/3 | 2015/3/30 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 260,000,000.00 | 2015/3/6 | 2015/3/6  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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 | 250,000,000.00   | 2015/3/9  | 2015/3/10 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/3/11 | 2015/3/11 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2015/3/11 | 2015/3/12 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 42,400,000.00    | 2015/4/7  | 2015/4/8  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 300,000,000.00   | 2015/4/10 | 2015/4/11 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 500,000,000.00   | 2015/5/5  | 2015/5/6  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 125,000,000.00   | 2015/5/14 | 2015/5/14 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 70,000,000.00    | 2015/5/14 | 2015/5/15 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/5/18 | 2015/5/18 | 上海闽兴大国际贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 47,600,000.00    | 2015/5/19 | 2015/5/19 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2015/5/27 | 2015/5/27 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 250,000,000.00   | 2015/6/10 | 2015/6/17 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 150,000,000.00   | 2015/6/10 | 2015/6/17 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 250,000,000.00   | 2015/6/24 | 2015/6/24 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2015/6/24 | 2015/6/25 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 650,000,000.00   | 2015/7/10 | 2015/7/10 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 290,000,000.00   | 2015/7/14 | 2015/7/14 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00   | 2015/7/14 | 2015/7/15 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00   | 2015/7/15 | 2015/7/16 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2015/7/31 | 2015/8/4  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00   | 2015/8/13 | 2015/8/21 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 440,000,000.00   | 2015/8/14 | 2015/8/17 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/8/14 | 2015/8/19 | 广州象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 150,000,000.00   | 2015/8/18 | 2015/8/19 | 上海闽兴大国际贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 190,000,000.00   | 2015/8/18 | 2015/8/19 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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 | 160,000,000.00   | 2015/8/18  | 2015/8/21  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 150,000,000.00   | 2015/8/25  | 2015/8/26  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 150,000,000.00   | 2015/8/25  | 2015/8/26  | 天津象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 18,000,000.00    | 2015/8/25  | 2015/8/26  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 320,000,000.00   | 2015/8/27  | 2015/8/28  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 345,000,000.00   | 2015/8/27  | 2015/8/28  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 60,000,000.00    | 2015/9/6   | 2015/9/7   | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 90,000,000.00    | 2015/9/6   | 2015/9/8   | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 100,000,000.00   | 2015/9/7   | 2015/9/9   | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 168,000,000.00   | 2015/9/9   | 2015/9/15  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 500,000,000.00   | 2015/9/10  | 2015/9/10  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 200,000,000.00   | 2015/9/30  | 2015/10/15 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 650,000,000.00   | 2015/10/19 | 2015/10/20 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 500,000,000.00   | 2015/10/27 | 2015/10/28 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/11/2  | 2015/11/2  | 广州象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 280,000,000.00   | 2015/11/2  | 2015/11/2  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2015/11/2  | 2015/11/2  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 300,000,000.00   | 2015/11/2  | 2015/11/6  | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/11/9  | 2015/11/10 | 天津象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 340,000,000.00   | 2015/11/9  | 2015/11/10 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 160,000,000.00   | 2015/11/17 | 2015/11/17 | 广州象屿进出口贸易有限公司  |
| 厦门象屿集团有限公司 | 400,000,000.00   | 2015/11/18 | 2015/11/18 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 400,000,000.00   | 2015/11/18 | 2015/11/18 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 250,000,000.00   | 2015/12/14 | 2015/12/14 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 厦门象屿集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2015/12/17 | 2015/12/18 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 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 | 300,000,000.00 | 2015/12/29 | 2015/12/31 | 厦门象屿物流集团有限责任公司 |
| 拆出         |                |            |            |                |
| 新丝路发展有限公司  | 8,441,680.00   | 2015/7/30  | 2015/12/31 | 香港象屿投资有限公司     |
| 新丝路发展有限公司  | 1,298,720.00   | 2015/8/31  | 2015/12/31 | 香港象屿投资有限公司     |
| 新丝路发展有限公司  | 1,948,080.00   | 2015/9/24  | 2015/12/31 | 香港象屿投资有限公司     |
| 新丝路发展有限公司  | 194,808.00     | 2015/10/29 | 2015/12/31 | 香港象屿投资有限公司     |
| 新丝路发展有限公司  | 1,298,720.00   | 2015-11-27 | 2015-12-31 | 香港象屿投资有限公司     |

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 15,376,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，拆入资金已全部归还，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 21,713,440.07 元。

本集团向厦门象屿集团有限公司子公司香港象屿投资有限公司拆出资金总额为美元 203.00 万元（折合人民币 13,182,008.00 元），截至 2015 年 12 月 31 日止，拆出资金已全部收回，按期间拆入资金与借款利率按不高于本集团同期银行贷款利率计算的资金占用费为美元 14,706.67 元（折合人民币 95,499.23 元）。

(5) 其他关联交易

本集团 2011 年度开始使用 ORACLE 软件系统，由厦门象屿集团有限公司与相关的软件供应商及项目实施方签订相关的合同协议，负责相关软硬件的统一实施。与该系统相关的年度维护费用按照各公司使用 ORACLE 软件系统的用户数、公司数、收入规模等进行分摊，其中：本年由本集团承担的 ORACLE 软件维护费为 625,083.79 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        |      |
|------|------------------|------------|------|------------|------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司 | 750,266.63 |      |            |      |
| 应收账款 | 厦门象屿自贸区开发有限公司    | 115,540.49 |      |            |      |
| 应收账款 | 厦门易象通网络科技有限公司    | 64,961.78  |      |            |      |
| 应收账款 | 厦门闽台商贸有限公司       | 52,998.50  |      | 128,644.15 |      |
| 应收账款 | 厦门象屿集团有限公司       | 34,504.00  |      | 72,302.70  |      |
| 应收账款 | 厦门现代码头有限公司       | 5,790.00   |      | 20,810.00  |      |
| 应收账款 | 厦门象屿金象控股集团有限公司   | 119.00     |      |            |      |
| 应收账款 | 厦门象屿酒业有限公司       |            |      | 30,238.50  |      |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015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           |      |
|-------|-------------------|--------------|------|---------------|------|
|       |                   | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款  | 厦门象屿发展有限公司        |              |      | 14,000.00     |      |
| 应收账款  | 厦门集装箱码头集团有限公司     | 122.30       |      |               |      |
| 预付款项  | 厦门集装箱码头集团有限公司     | 3,133.30     |      |               |      |
| 预付款项  | 黑龙江清龙米业有限公司       |              |      | 20,000,000.00 |      |
| 预付款项  | 厦门现代码头有限公司        |              |      | 8,300.00      |      |
| 预付款项  | 厦门象屿企业管理服务有限公司    | 20,383.12    |      | 20,383.12     |      |
| 其他应收款 | 高地林业有限公司          | 5,192,627.02 |      | 4,893,260.70  |      |
| 其他应收款 | 厦门新为天企业管理有限公司     | 85,060.48    |      |               |      |
| 其他应收款 | 厦门象屿集团有限公司        | 169,728.00   |      | 194,778.00    |      |
| 其他应收款 | 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 14,000.00    |      | 1,235.50      |      |

(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  | 福建南平太阳电缆股份有限公司    | 1,535,907.93 |  |                  |  |
| 应付账款  | 厦门象屿港湾开发建设有限公司    | 1,047,994.38 |  | 896,224.38       |  |
| 应付账款  | 厦门新为天企业管理有限公司     | 821.42       |  |                  |  |
| 应付账款  | 香港象屿投资有限公司        | 13,576.49    |  | 1,270.13         |  |
| 应付股利  | 厦门象屿集团有限公司        | 13,648.77    |  | 24,815.70        |  |
| 应付股利  | 象屿地产集团有限公司        | 1,308,201.90 |  | 1,998,625.65     |  |
| 预收款项  | 厦门象屿集团有限公司        | 522,080.00   |  | 1,980.12         |  |
| 预收款项  | 厦门象屿资产管理运营有限公司    | 449,982.00   |  | 400.00           |  |
| 预收款项  | 厦门象屿酒业有限公司        | 137,505.00   |  | 119,196.00       |  |
| 预收款项  | 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 5,510.10     |  | 5,510.10         |  |
| 预收款项  | 厦门象屿支付有限公司        | 3,480.00     |  | 102,224.00       |  |
| 预收款项  | 厦门象屿小额贷款股份有限公司    | 3,480.00     |  | 49,410.00        |  |
| 预收款项  | 厦门闽台商贸有限公司        | 13,350.00    |  | 40,853.45        |  |
| 预收款项  | 象屿地产集团有限公司        |              |  | 233,061.00       |  |
| 预收款项  | 厦门象屿港湾开发建设有限公司    |              |  | 51,492.00        |  |
| 预收款项  | 厦门易象通网络科技有限公司     | 122,659.40   |  |                  |  |
| 预收款项  | 厦门象屿自贸区开发有限公司     | 202,360.00   |  |                  |  |
| 其他应付款 | 厦门象屿集团有限公司        | 356,591.00   |  | 2,033,492,818.78 |  |

| 项目名称  | 关联方               | 年末数          | 年初数        |
|-------|-------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 厦门象屿商业发展有限责任公司    | 226,625.00   | 193,475.00 |
| 其他应付款 | 厦门象屿资产管理运营有限公司    | 146,994.00   | 480.00     |
| 其他应付款 | 厦门象屿酒业有限公司        | 130,545.00   | 119,196.00 |
| 其他应付款 | 象屿地产集团有限公司        | 107,852.00   | 101,781.00 |
| 其他应付款 | 厦门象屿港湾开发建设有限公司    | 44,791.00    | 70,976.00  |
| 其他应付款 | 厦门象屿小额贷款股份有限公司    | 16,470.00    | 16,470.00  |
| 其他应付款 | 厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司 | 5,510.10     | 5,510.10   |
| 其他应付款 | 厦门象屿支付有限公司        |              | 30,940.00  |
| 其他应付款 | 厦门易象通网络科技有限公司     | 49,326.70    |            |
| 其他应付款 | 厦门象屿自贸区开发有限公司     | 48,057.00    |            |
| 其他应付款 | 厦门闽台商贸有限公司        | 13,350.00    | 12,900.00  |
| 其他应付款 | 上海象屿投资管理有限公司      | 27,000.00    | 18,000.00  |
| 其他应付款 | 富锦象屿金谷生化科技有限公司    | 3,848,040.00 |            |
| 其他应付款 | 北安象屿金谷生化科技有限责任公司  | 3,756,420.00 |            |

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

(1) 厦门象屿物流配送中心有限公司（以下简称“象屿配送”）与厦门志禾房地产投资管理有限公司（以下简称“志禾房产”）签订租赁合同，由志禾房产根据象屿配送的需求，在志禾房产承租的位于晋江市西滨镇的土地上投资建设仓库、办公楼及生活配套，并在竣工综合验收合格后出租给象屿配送。象屿配送承租期限为 15 年。截至 2015 年 12 月 31 日止，象屿配送已预付租金 3,000 万元，2015 年度分摊租金计入损益 900 万元。

除存在上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 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   | 案件进展情况                                       |
|--------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------|--|
| 重庆嘉钢仓储有限责任公司 | 厦门速传物流发展股份有限公司 | 货物装卸作业承包经营合同纠纷 | 一审厦门市湖里区人民法院、二审上诉至厦门市中级人民法院 | 272 万 | 一审判决厦门速传物流发展股份有限公司赔偿租金损失 65 万，厦门速传已上诉，二审审理中。 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 原告                          | 被告                               | 案由  | 受理法院                           | 标的额    | 案件进展情况                              |
|-----------------------------|----------------------------------|---|--------------------------------|--------|-------------------------------------|
| 满洲里华盛化工有限公司                 | 厦门速传物流发展股份有限公司、厦门速传物流发展股份有限青岛分公司 | 仓储合同纠纷  | 厦门市湖里区人民法院                     | 12 万   | 一审已判决，判决赔偿货物损失 2,466 元，驳回其他诉讼请求。    |
| 潘某（已退休）                     | 厦门象屿股份有限公司、厦门象屿集团有限公司            | 劳动争议纠纷  | 厦门市湖里区人民法院                     | 688 万  | 一审判决驳回奖金诉求，支付工资差额 9 万，双方均已上诉，二审审理中。 |
| 上海广粮实业有限公司                  | 厦门速传物流发展股份有限公司                   | 委托合同纠纷  | 厦门市中级人民法院<br>中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会 | 2000 万 | 一审审理中（说明）                           |
| CJInternationalTradeLimited | 厦门象屿物流集团有限责任公司                   | 买卖合同纠纷  | 厦门市中级人民法院<br>中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会 | 118 万  | 仲裁中                                 |
| 黄利光                         | 福建歌雅楠建设工程有限公司、福州象屿物流实业有限责任公司     | 原告与福建歌雅楠建设工程有限公司买卖合同纠纷，诉请福州象屿物流实业有限责任公司作为业主承担连带还款责任 | 福清市人民法院                        | 7.2 万  | 一审审理中                               |
| 林育华                         |                                  |   |                                | 1.1 万  | 一审审理中                               |
| 严尾弟                         |                                  |   |                                | 0.63 万 | 一审审理中                               |
| 林国平                         |                                  |   |                                | 1.4 万  | 一审审理中                               |
| 林发                          |                                  |   |                                | 0.65 万 | 一审审理中                               |
| 中伟钢物联发展有限公司                 | 厦门成大进出口贸易有限公司                    | 委托合同纠纷  | 厦门市湖里区人民法院                     | 126 万  | 一审审理中                               |

说明：

子公司厦门速传物流发展股份有限公司（以下简称“厦门速传”）为上海广粮实业有限公司（以下简称“上海广粮”）代理进口货物玉米酒糟粕，因合同履行争议，上海广粮向厦门市中级人民法院起诉厦门速传，要求解除双方签订的代理进口合同，厦门速传返还保证金、赔偿预期收益、赔偿其他损失共计 2000 万元。截止本报告公告日，此案正在一审审理过程中。截止 2015 年 12 月 31 日，厦门速传已对玉米酒糟粕计提了 2,042,161.85 元存货跌价准备。

（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 2015 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 2015 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

2016 年 2 月 3 日本公司 2016 年度第一次临时股东大会审议并通过了《厦门象屿股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》。本员工持股计划参加对象为公司及下属子公司董事、监事、中层以上管理人员及核心骨干，总人数不超过 500 人，筹集资金总额上限为 30,000 万元，以“份”为认购单位，每 1 份额的认购价格为人民币 1 元。具体金额根据员工实际缴款情况确定。

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 2015 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 15、16。

### 2、重大诉讼事项

(1) 子公司象屿物流将钢材交由上海宝杨钢材市场经营管理有限公司（中国铁路物资上海有限公司旗下子公司，以下简称“上海宝杨钢材”）仓储保管，后对方拒绝交付相应货物，象屿物流向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求被告交付货物或赔偿损失 50,000,000.00 元人民币。象屿物流采取了相应的保全措施，申请法院查封了存放在上海宝杨钢材场地内 12,833.51 吨钢材，轮候冻结其工行宝钢支行基本户。

2013 年 10 月，厦门市中级人民法院就该案作出一审判决，判决上海宝杨钢材向象屿物流交付 12,833.51 吨钢材；若无法交付应赔偿损失 5,000 万元并支付违约金。2013 年 10 月，上海宝杨钢材向福建省高级人民法院提起上诉。2014 年 6 月，福建省高级人民法院作出二审判决维持厦门市中级人民法院原判，判决生效后，象屿物流已向厦门市中级人民法院申请执行。截止本报告日，象屿物流提取了部分钢材，尚未强制执行完毕。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 19,146,565.81 元。

(2) 子公司象屿物流将钢材交由北京中储物流有限责任公司（以下简称“北京中储物流”）仓储保管，后对方拒绝交付相应货物，象屿物流向福建省高级人民法院提起诉讼，要求被告北京中储物流和中储发展股份有限公司交付货物或赔偿损失 144,727,971.36 元人民币。象屿物流采取了相应的保全措施，申请法院查封了存放在北京中储物流场地内 34,152.166 吨钢材。2015 年 5 月福建省高级人民法院一审判决北京中储物流向象屿物流交付 34,152.166 吨钢材，若无法交付应相应赔偿损失 144,727,971.36 元并支付违约金。一审判决后北京中储物流、中储发展股份向最高人民法院提起上诉，2016 年 1 月，最高人民法院作出二审判决，要求北京中储物流在判决生效后十日内向象屿物流交付钢材 34,152.166 吨维持福建省高级人民法院原判。截止本报告日，尚未强制执行完毕。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 48,596,432.82 元。

(3) 子公司厦门成大进出口贸易有限公司（以下简称“厦门成大”）将钢材交由上海宝山区交通（集团）有限公司装卸运输分公司（以下简称“上海宝山交通”）仓储保管，后对方拒绝交付相应货物，厦门成大向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求被告上海宝山交通装卸运输分公司和上海宝山区交通（集团）有限公司交付货物或赔偿损失 50,000,000.00 元人民币。厦门成大采取了相应的保全措施，申请法院查封了存放在上海

宝山交通装卸运输分公司场地内 12,000 余吨钢材，查封上海宝山交通名下位于上海市宝山区三处土地使用权共计 62,342 平方米，轮候查封上海宝山区交通（集团）有限公司名下位于上海市同济路 131 号办公楼 5-10 层，面积 5113.83 平方米，并冻结其各银行账户余额共计约 198 万元。

厦门成大在一审过程中已提取部分货物，变更诉讼请求至 4,521 万元。2015 年 1 月，厦门市中级人民法院已就该案作出一审判决，判决上海宝山交通装卸分公司、上海宝山区交通（集团）有限公司交付钢材（热卷）10,345.495 吨；若无法交付应赔偿损失 42,824,216.50 元。各方均不服判决，向福建省高级人民法院提起上诉。2015 年 9 月，福建省高级人民法院作出二审判决维持厦门市中级人民法院原判，判决生效后，厦门成大已向厦门市中级人民法院申请执行。截止本报告日，厦门成大已强制执行了部分款项，尚未强制执行完毕。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 20,906,818.99 元。

(4) 子公司厦门速传物流发展股份有限公司应收朱勇及其控制的上海速高国际货物运输代理有限公司、上海华嘉航空客货服务有限公司、上海恒鹰国际货物运输代理有限公司、上海励永投资咨询有限公司空运代理收入合计 10,400,000.00 元，因对方出现资金困难无法还款，厦门速传于 2013 年 5 月向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求判令各被告连带支付欠款及逾期付款利息。

2013 年 10 月，厦门市中级人民法院一审判决支持厦门速传全部诉求，被告朱勇提供一套房产以清偿部分债务，剩余款项提出陆续还款。截止本报告日，剩余款项 922 万元尚未归还，本集团已计提坏账准备 922 万元。

(5) 子公司象屿重庆有限责任公司（以下简称“重庆象屿”）将煤炭交由重庆中集物流有限公司（以下简称“重庆中集物流”）仓储保管，后因煤炭品质与入库时完全不同，重庆象屿向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，要求重庆中集物流赔偿价款 1,013.19 万元。2015 年 12 月，重庆市第一中级人民法院一审判决重庆中集物流向重庆象屿赔偿 1,013.19 万元及资金利息。重庆中集物流已向重庆市高级人民法院提请上诉。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提存货跌价准备 629.15 万元。

重庆象屿将镀锌卷交由重庆中集物流仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物，重庆象屿向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，要求重庆中集物流交付货物或赔偿损失共计 1,166.05 万元，对方提出管辖权异议，法院裁定案件移送重庆市第一中级人民法院审理。2015 年 11 月，重庆市第一中级人民法院驳回重庆象屿诉讼请求，重庆象屿已向重庆市高级人民法院提请上诉。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 3,628,931.56 元。

重庆象屿将镀锌卷和冷板交由重庆中集物流仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物，重庆象屿向重庆市第五中级人民法院提起诉讼，要求重庆中集物流交付货物或赔偿损失共计 1,158.98 万元，对方提出管辖权异议，法院裁定案件移送重庆市第一中级人民法院审理。2015 年 11 月，重庆市第一中级人民法院一审判决重庆中集物流向重庆象屿交付镀锌卷 1,758.98 吨、冷板 722.31 吨，若返还不能，则赔偿重庆象屿 1,158.98 万元并支付资金利息。重庆中集物流已向重庆市高级人民法院提请上诉。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 3,381,839.62 元。

上述案件已查封重庆中集物流不动产及冻结银行余额 110 余万元。

(6) 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。山煤国际能源提出管辖权异议。该案一审已开庭，尚未判决。

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 25,327,852.36 元。

(7) 子公司厦门象屿商贸供应链有限公司（以下简称“厦门象屿商贸”）向泉州万达百货有限公司（以下简称“泉州万达”）销售货物，泉州万达收货后拒绝支付货款，厦门象屿商贸向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求被告泉州万达及违约金 1,395 万元。已冻结泉州万达百货有限公司银行余额 80 余万元。对方提出管辖权异议，2015 年 3 月 6 日，法院裁定驳回。截止本报告日，该案件尚在一审审理中。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 1,357,496 元。

(8) 子公司厦门速传物流发展股份有限公司代理团风永康油脂有限公司代理进口货物，因团风永康油脂有限公司未能依约付款，厦门速传物流发展股份有限公司向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求被告团风永康油脂有限公司支付拖欠款项及违约金 4,892 万元，湖北永康粮油股份有限公司、荆州市永康生物科技有限公司、天门市永康油脂化工有限责任公司、陈小林、陈旭霞、陈建雄承担连带清偿责任。已查封了团风永康油脂有限公司、湖北永康粮油股份有限公司、荆州市永康生物科技有限公司的不动产、机器设备及车辆。截止本报告日，双方已调解。。

(9) 子公司厦门速传物流发展股份有限公司代理天津索朗德清洁能源科技有限责任公司（以下简称“天津索朗德”）进口货物，因天津索朗德未能依约付款，厦门速传向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，要求天津索朗德支付拖欠货款、资金占用费及逾期付款违约金计 1,995 万元，天津宝鑫通进出口有限公司承担连带清偿责任。该案已查封两被告银行账户。2015 年 12 月厦门市湖里区人民法院一审判决天津索朗德清洁能源科技有限责任公司支付代垫货款、资金占有费及逾期付款违约金，天津宝鑫通进出口有限公司承担连带保证责任。天津宝鑫通进出口有限公司已对一审判决提起上诉，截止本报告日，二审尚未开庭。

(10) 子公司厦门象屿物流集团有限责任公司向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，要求陈锦延、厦门吉特金属复合材料有限公司、厦门艺嘉进出口有限公司、许耀秦承担保证责任，并向象屿物流支付债务人厦门源福祥卫生用品有限公司拖欠货款、逾期付款违约金计 1,022 万元。该案已查封厦门艺嘉进出口有限公司银行账户及轮候查封厦门吉特金属复合材料有限公司、许耀秦不动产。截止本报告日，一审尚未开庭。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 1,491,880.12 元。

(11) 子公司上海闽兴大国际贸易有限公司（以下简称“上海闽兴大”）向天津天铁冶金集团商贸有限公司（以下简称“天津天铁”）采购钢坯，因天津天铁未能依约交货，上海闽兴大向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求天津天铁返还货款并支付资金占用费计 2,297 万元。该案已查封天津天铁银行账户，轮候查封 1 处不动产。截止本报告日，一审尚未开庭。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 2,742,226.15 元。

(12) 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供应货物，同时嘉兴市金茂宾馆有限公司为嘉兴市天昌贸易有限公司履约向大连象屿农产有限公司提供不动产抵押担保，因嘉兴市天昌贸易有限公司单方通知大连象屿解除合同，大连象屿向大连市中级人民法院起诉嘉兴市天昌贸易有限公司及嘉兴市金茂宾馆有限公司，要求确认嘉兴市天昌贸易有限公司单方通知解除合同无效，争议的合同金额约 5,103 万元。截止本报告日，一审尚未开庭。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 991,586.44 元。

(13) 子公司福建兴大进出口贸易有限公司将货物交由河南中外运久凌储运公司仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物，福建兴大向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求河南中外运久凌储运公司交付货物或赔偿损失 9,998 万元，中外运久凌储运有限公司承担连带清偿责任。该案已查封河南中外运久凌储运公司银行账户及不动产。截止本报告日，一审尚未开庭。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提坏账准备 32,713,518.11 元。

(14) 子公司厦门速传物流发展股份有限公司代理连云港沃利贸易有限公司进口木材，因连云港沃利贸易有限公司未能依约付款，厦门速传物流发展股份有限公司向厦门市湖里区人民法院提起诉讼，要求连云港沃利贸易有限公司支付拖欠货款、费用、利息及逾期付款违约及金共计 1,028 万元，吴国煌、吴阿财承担连带清偿责任。该案已查封连云港沃利贸易有限公司银行账户及吴国煌、吴阿财不动产、账户及股权。截至 2015 年 12 月 31 日，本集团已计提存货跌价准备 892,888.94 元。

3、上海闽兴大国际贸易有限公司向上海海博鑫惠国际贸易有限公司支付货款，对方未能履约交付货物。该项业务由李兆会、山西海鑫国际钢铁有限公司、山西海鑫国际线材有限公司、山西海鑫实业股份有限公司、海鑫钢铁集团有限公司、闻喜惠天实业有限公司承担不分份额的共同连带保证责任，由于山西海鑫国际钢铁有限公司、山西海鑫国际线材有限公司、山西海鑫实业股份有限公司、海鑫钢铁集团有限公司四家公司被申请破产重整，2015 年 2 月 3 日，上海闽兴大国际贸易有限公司分别向这四家公司的管理人申报了债权。申报债权金额均为债权本金 44,780,392.80 元、违约金 5,306,476.55 元。

#### 4、收购鹏屿商贸业绩承诺

根据本公司与穆氏家族于 2014 年 4 月 10 日签订的《关于〈合资协议书〉的补充协议三》，穆天学、付立敏作为鹏屿商贸的实际控制人，穆海鹏、穆明倩作为象屿农产的小股东承诺 2014 年度至 2016 年度，鹏屿商贸与象屿农产每年度合并净利润数不低于人民币 2 亿元。鹏屿商贸与象屿农产 2015 年度合并净利润为 37,387.70 万元，超出了鹏屿商贸与象屿农产 2015 年度合并净利润数不低于人民币 2 亿元的业绩承诺目标。

#### 5、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，因此本集团无需披露分部数据。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 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<br>提坏账准备的应收账款       |                       |               |      |       |                       |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款             |                       |               |      |       |                       |
| 组合 1                           |                       |               |      |       |                       |
| 组合 2                           | 128,551,243.75        | 100.00        |      |       | 128,551,243.75        |
| 组合小计                           | 128,551,243.75        | 100.00        |      |       | 128,551,243.75        |
| 单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备的应收<br>账款 |                       |               |      |       |                       |
| <b>合 计</b>                     | <b>128,551,243.75</b> | <b>100.00</b> |      |       | <b>128,551,243.75</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) 应收账款年末余额系应收子公司广州象屿进出口贸易有限公司货款。

2、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<br>准备的其他应收款   |                       |               |      |      |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应<br>收款         |                       |               |      |      |                       |
| 组合 1                        | 55,025.40             | 0.01          |      |      | 55,025.40             |
| 组合 2                        | 870,054,032.60        | 99.99         |      |      | 870,054,032.60        |
| 组合小计                        | 870,109,058.00        | 100.00        |      |      | 870,109,058.00        |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                       |               |      |      |                       |
| <b>合 计</b>                  | <b>870,109,058.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>870,109,058.00</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<br>准备的其他应收款 |     |     |      |      |    |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类                         | 金 额                   | 年初数           |           | 净额                    |
|-----------------------------|-----------------------|---------------|-----------|-----------------------|
|                             |                       | 比例%           | 坏账准备 计提比例 |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应<br>收款         |                       |               |           |                       |
| 组合 1                        | 16,891.64             |               |           | 16,891.64             |
| 组合 2                        | 648,770,042.20        | 100.00        |           | 648,770,042.20        |
| 组合小计                        | 648,786,933.84        | 100.00        |           | 648,786,933.84        |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                       |               |           |                       |
| <b>合 计</b>                  | <b>648,786,933.84</b> | <b>100.00</b> |           | <b>648,786,933.84</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              | 年末数           |      | 净额               |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|
|              |                  | 比例%           | 坏账准备 |                  |
| 大宗商品采购与供应及其他 |                  |               |      |                  |
| 0~6 个月       | 55,025.40        | 100.00        |      | 55,025.40        |
| 小计           | 55,025.40        | 100.00        |      | 55,025.40        |
| <b>合 计</b>   | <b>55,025.40</b> | <b>100.00</b> |      | <b>55,025.40</b> |

续上表

| 账龄结构         | 金 额              | 年初数           |      | 净额               |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|
|              |                  | 比例%           | 坏账准备 |                  |
| 大宗商品采购与供应及其他 |                  |               |      |                  |
| 0~6 个月       | 16,891.64        | 100.00        |      | 16,891.64        |
| 小计           | 16,891.64        | 100.00        |      | 16,891.64        |
| <b>合 计</b>   | <b>16,891.64</b> | <b>100.00</b> |      | <b>16,891.64</b> |

(2) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(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   | 24,000.00 | 14,000.00 |
| 备用金      | 10,000.00 |           |
| 其他应收暂付款项 | 55,025.40 | 16,891.64 |

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司往来款     | 870,020,032.60        | 648,756,042.20        |
| <b>合 计</b> | <b>870,109,058.00</b> | <b>648,786,933.84</b> |

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额主要项目情况

| 单位名称               | 款项性质  | 其他应收款<br>年末余额         | 账龄    | 占其他应收款年末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>年末余额 |
|--------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|--------------|
| 厦门象屿物流集团有<br>限责任公司 | 关联方往来 | 717,760,633.92        | 1 年以内 | 82.49                 |              |
| 上海闽兴大国际贸易<br>有限公司  | 关联方往来 | 151,137,378.68        | 1 年以内 | 17.37                 |              |
| 黑龙江象屿农业物产<br>有限公司  | 关联方往来 | 1,119,700.00          | 1 年以内 | 0.13                  |              |
| <b>合计</b>          |       | <b>870,017,712.60</b> |       | <b>99.99</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 | 3,751,083,195.18 |      | 3,751,083,195.18 | 3,745,083,195.18 |      | 3,745,083,195.18 |

对子公司投资明细列示如下：

| 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<br>减值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|--------------|--------------|
| 厦门象屿物流集<br>团有限责任公司        | 2,045,083,195.18        |                     |      | 2,045,083,195.18        |              |              |
| 黑龙江象屿农业<br>物产有限公司         | 1,700,000,000.00        |                     |      | 1,700,000,000.00        |              |              |
| 福建省平行进口<br>汽车交易中心有<br>限公司 |                         | 6,000,000.00        |      | 6,000,000.00            |              |              |
| <b>合计</b>                 | <b>3,745,083,195.18</b> | <b>6,000,000.00</b> |      | <b>3,751,083,195.18</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       | 188,197,222.22        | 192,294,252.16        | 87,391,001.24        | 85,561,199.86        |
| 其他业务       | 5,608,824.14          |                       | 12,050,000.00        |                      |
| <b>合 计</b> | <b>193,806,046.36</b> | <b>192,294,252.16</b> | <b>99,441,001.24</b> | <b>85,561,199.86</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 | 236,697,725.20 | 277,221,681.55 |
| 其他             |                | 113.36         |
| 合 计            | 236,697,725.20 | 277,221,794.91 |

## 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  | -1,097,716.51  |           |
| 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）      | 23,929,791.93  | 详见本附注五、53 |
| 对非金融企业收取的资金占用费  | 1,319,658.68   |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 8,304,430.23   |           |
| 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 | -75,667,855.97 |           |
| 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                   | 140,525,040.11 |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 1,050,953.78   |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 49,251,460.74  |           |
| 非经常性损益总额  | 147,615,762.99 |           |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 36,537,850.92  |           |
| 非经常性损益净额  | 111,077,912.07 |           |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）  | 8,491,525.70   |           |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 102,586,386.37 |           |

### 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          | 7.21        | 0.28   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.65        | 0.18   |        |

厦门象屿股份有限公司

2016 年 4 月 27 日