

公司代码：600057

公司简称：象屿股份

# 厦门象屿股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司廖世泽董事因公事不能亲自出席会议，委托邓启东董事代为出席会议并行使表决权。
- 三、致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人王龙维、主管会计工作负责人邓启东 及会计机构负责人（会计主管人员）齐卫东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所审计确认，2014 年度公司实现合并净利润人民币 355,420,276.81 元，合并归属母公司净利润人民币 283,500,244.94 元，2014 年年初公司合并未分配利润为 733,792,230.23 元，2014 年年末合并未分配利润为 1,021,698,224.53 元；2014 年年初母公司未分配利润为-757,067,620.73 元，2014 年年末母公司未分配利润为-495,661,867.15 元。

根据公司章程规定的利润分配基本原则和具体政策，并结合 2014 年度实际情况，公司拟 2014 年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	37
第六节	股份变动及股东情况.....	48
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第八节	公司治理.....	65
第九节	内部控制.....	71
第十节	财务报告.....	72
第十一节	备查文件目录.....	73

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、象屿股份	指	厦门象屿股份有限公司
象屿集团	指	厦门象屿集团有限公司
象屿地产	指	象屿地产集团有限公司
象屿物流	指	厦门象屿物流集团有限责任公司
象屿农产	指	黑龙江象屿农业物产有限公司
速传物流	指	厦门速传物流发展股份有限公司
厦门成大	指	厦门成大进出口贸易有限公司
香港速传	指	速传物流发展股份(香港)有限公司
香港拓威	指	香港拓威贸易有限公司
鹏屿物流	指	依安县鹏屿商贸物流有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、上证所	指	上海证券交易所
管委会	指	厦门象屿保税区管委会
报告期	指	2014 年
公司章程	指	厦门象屿股份有限公司章程

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险、行业风险和市场风险等相关风险，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	厦门象屿股份有限公司	
公司的中文简称	象屿股份	
公司的外文名称	Xiamen Xiangyu Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Xiangyu	
公司的法定代表人	王龙雏	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高晨霞	廖杰
联系地址	厦门现代物流园区象屿路99号厦门国际航运中心E栋9层	厦门现代物流园区象屿路99号厦门国际航运中心E栋9层
电话	0592-6516003	0592-5603375
传真	0592-5051631	0592-5051631
电子信箱	stock@xiangyu.cn	stock@xiangyu.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	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
公司注册地址的邮政编码	361006
公司办公地址	厦门现代物流园区象屿路99号厦门国际航运中心E栋9层
公司办公地址的邮政编码	361006
公司网址	www.xiangyu.cn
电子信箱	stock@xiangyu.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	象屿股份	600057	*ST夏新、夏新电子

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2015年1月19日
注册登记地点	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
企业法人营业执照注册号	350200100014637
税务登记号码	350204260131285
组织机构代码	26013128-5

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况。

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司于2011年8月29日重组上市，重组后主营业务变更为供应链管理服务，包括大宗商品采购供应及综合物流服务、物流平台（园区）开发运营等。

近年来，公司不断推进并深化业务转型的深度和广度，通过整合大宗商品采购供应、综合物流服务、物流园区平台开发运营“三大平台”，形成了农产品供应链、金属材

料供应链、塑化产品供应链、林产品供应链、进口汽车供应链“五大核心产品供应链体系”。

#### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2011年6月29日,证监会出具了“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》,核准公司发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组。本次发行股份购买资产实施完毕后,象屿集团持有本公司553,246,203股,持股比例64.34%,成为公司的控股股东。

2014年度公司非公开发行176,410,256股人民币普通股(A股),本次非公开发行股份完毕后,象屿集团持有本公司607,166,533股,持股比例58.59%,仍是公司的控股股东。

#### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场4/5/10/层
	签字会计师姓名	胡素萍、张凌雯
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福建省福州市湖东路268号证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	余小群、徐长银
	持续督导的期间	2014年11月10日至2015年12月31日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	48,383,972,065.93	35,402,328,040.64	36.67	29,355,741,014.03
归属于上市公司股东的净利润	283,500,244.94	241,435,352.88	17.42	114,857,871.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,559,746.96	-122,604,428.13	不适用	-58,095,517.43
经营活动产生的现金流量净额	-4,805,222,099.89	-4,680,277,177.73	不适用	472,706,048.08

	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	3,772,698,079.44	1,807,779,403.66	108.69	1,539,110,258.47
总资产	20,792,783,358.75	13,206,405,938.57	57.44	6,750,549,990.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.32	0.28	14.29	0.13
稀释每股收益 (元 / 股)	0.32	0.28	14.29	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.19	-0.14	不适用	-0.07
加权平均净资产收益率 (%)	13.57	14.38	减少0.81 个百分点	7.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.83	-7.3	增加15.13个百分点	-3.93

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### (一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	22,370,329.82	1,490,878.76	185,325,560.82
计入当期损益的政府补助,但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	15,901,129.54	23,610,703.16	9,892,439.10
非货币性资产交换损益		308,113,246.11	
委托他人投资或管理资产的损益	5,672,302.61	2,797,386.42	1,052,723.83
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-10,317,832.85

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,439,797.55	127,201,668.45	35,043,933.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,351,258.07	2,604,524.50	24,013,840.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-78,331,984.77	
少数股东权益影响额	-5,730,888.42	-4,351,440.28	-10,809,104.20
所得税影响额	-42,063,431.19	-19,095,201.34	-61,248,171.16
合计	119,940,497.98	364,039,781.01	172,953,389.33

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,509.34	437,820.87	-229,688.47	-232,972.64
衍生金融资产	7,662,710.00	12,849,407.88	5,186,697.88	411,900.86
按公允价值计量的可供出售金融资产	49,674,206.99	45,292,013.34	-4,382,193.65	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	1,403,078,380.00	1,403,078,380.00	46,495,353.74
衍生金融负债	0.00	15,787,539.69	15,787,539.69	-15,787,539.69
合计	58,004,426.33	1,477,445,161.78	1,419,440,735.45	30,886,742.27

注：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和按公允价值计量的可供出售金融资产均为外币金融资产。

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一) 总体经营情况

2014 年度，公司以提高企业运营效率和盈利能力为出发点，着力推动资源整合与业务转型，在既有的大宗商品采购供应、综合物流服务、物流园区平台开发运营“三

大平台”的基础上，已经初步构筑起“五大核心产品供应链体系”的战略布局，业务转型取得有效突破，并正朝着积极有利的方向推进。

2014 年度，公司实现营业收入 483.84 亿元，同比增长 36.67%；实现归属于母公司所有者的净利为 2.84 亿元，同比增长 17.42%；实现扣除非经常性损益后的净利润 1.64 亿；每股收益 0.32 元。公司下属重要子公司象屿农产合并实现营业收入 69.61 亿，合并净利润 2.66 亿元。

## （二）2014 年主要经营工作

### 1、深化转型，建立五大核心产品供应链体系

近年来，公司不断推进并深化业务转型的深度和广度，通过整合“三大平台”，形成了农产品供应链、金属材料供应链、塑化产品供应链、林产品供应链、进口汽车供应链“五大核心产品供应链体系”。

#### 农产品供应链

以象屿农产为核心形成了从粮食种植、收购、运输到销售全过程的粮食供应链综合服务平台，并在供应链每个环节都建立了稳定且富有增长空间的运营模式，从而创建了贯穿整个粮食供应链过程中相互协调、相互补充、相互促进的独具特色的盈利模式并得以快速发展。与粮食供应链业务相互促进，原有鱼粉、乳清粉等优势品种在稳定利润规模的基础上进一步拓展。

#### 金属材料供应链

着力打造安全供应链，以整合在上海、天津、唐山、张家港、临沂、重庆等地经营的仓储物流资源为切入点，尝试形成了从原料采购、成品销售服务到仓储物流服务的供应链盈利模式。另一方面积极以全供应链服务的思路推动代采原料、代销成品的“虚拟工厂”模式。

#### 林产品供应链

依托进出口物流服务的传统优势，公司将林场资源控制与贸易物流服务平台有机结合，向上整合供应商资源，向下整合销售渠道，形成了从产区到销区的全链条、全方位服务。

2014 年公司在新西兰、美国成立了多家林业子公司，进一步布局物流关键节点，提升林产资源获取能力，完善林产品供应链体系。虽然 2014 年木材产品价格出现了较大跌幅，而我公司与各方客户仍保持稳定业务合作，林产品供应链的模式有效性和客户粘性进一步提升。

#### 进口汽车供应链

借助福州保税港区开展整车进口的契机，依托集装箱租赁打通运输环节，综合利用既有堆场资源，通过整合进口汽车资源、港口运输作业、国际海运、通关销售四大环节，新拓展形成了进口汽车供应链综合服务平台。

#### 塑化产品供应链

公司塑化产品供应链市场分布广、终端渗透强、客户资源多，然而随着行业供需结构、产业政策、竞争格局的变化，模式转型、资源整合和结构调整势在必行。2014 年度，公司不断积极探索塑化产品供应链的转型升级，在整合客户需求、维护上游资源和控制业务风险方面取得了一定成果，但在业务模式上仍需进一步突破。

报告期内，农产品供应链业务大幅增长，占公司营收增量比重的 60%以上，金属材料供应链、林产品供应链、塑化产品供应链业务量分别比上年增长 37%、187%、43%。

### 2. 保障和推动象屿农产快速发展



2014 年度公司积极推动象屿农产在粮食产业链的纵深拓展,并通过充分的人员支持和持续的管理创新,保障了象屿农产在经营区域和经营范围上的快速扩张,实现了象屿农产在行业影响力上的显著提升。

2014 年度,象屿农产在经营管理上顺利度过磨合期,已逐步建立、健全、完善职能保障、业务跟踪和风险预警、控制体系,形成了原则性与灵活性相结合的有效的运营机制。

2014 年度,象屿农产以依安为总部基地,精心布局并形成了“一个物流中心,六个收购中心”的粮食仓储物流产业基地核心网络,整合形成 1000 万吨的粮食仓容能力、逾 8 万吨/日的烘干能力和 450 万吨/年粮食外运能力,辐射粮源逾 2500 万吨。在此基础上,围绕粮食供应链开展的种植合作、物流合作和贸易合作稳步发展,共同形成了立足粮食上游核心产区,下游主要销区,拥有综合化种植服务能力、网络化仓储物流服务能力、多元化采购和分销能力的粮食供应链综合服务平台,在各个环节均拥有较强的核心竞争优势。象屿农产已成功成为区域粮食龙头企业,并正朝着成为全国粮食全产业链经营龙头企业的方向快速发展。

### 3. 成功完成非公开发行股票

2014 年初,公司启动了非公开发行股票的工作,2014 年 11 月顺利完成发行,发行价格 9.75 元/股,发行 176,410,256 股人民币普通股(A 股),募集资金 17.2 亿元。本次发行有效补充象屿农产项目发展所需资金和公司的流动资金,扩大了粮食业务规模,提升公司竞争力;本次发行完成后,公司的总资产与净资产规模相应增加,财务结构进一步优化,抵御财务风险的能力得到提升,为公司后续业务的开拓提供了良好的保障。

### 4. 创新管理模式,提高运营效率,提升风控能力

2014 年,公司贯彻“指标在一线、能力在一线、责任在一线”的思路,通过调整组织架构与提升职能定位,提高了运营效率;通过有效整合各板块资源,加强内部联动和互动,提升综合竞争力;通过推进贸易型事业部转型公司制,强化各业务单元独立运作能力;通过加强资金管理、创新融资方式,有效改善了财务结构、控制了资产负债率;通过建立专项的风险应对机制、设立专门的风险处置机构,优化了风险管控模式,提升了公司的抗风险能力。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	48,383,972,065.93	35,402,328,040.64	36.67
营业成本	46,750,822,276.62	34,619,911,508.05	35.04
销售费用	674,102,654.89	499,312,980.48	35.01
管理费用	211,264,469.19	148,780,844.22	42.00
财务费用	697,342,265.14	220,294,584.17	216.55
经营活动产生的现金流量净额	-4,805,222,099.89	-4,680,277,177.73	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,342,671,318.70	88,768,650.18	-1,612.55
筹资活动产生的现金流量净额	6,212,574,837.57	4,674,039,703.21	32.92
营业税金及附加	51,989,655.08	35,620,578.20	45.95

#### 变动情况说明:

营业收入:主要是本期商品供应链业务规模扩大所致。

营业成本：主要是收入增加导致成本相应增长。

销售费用：主要是本期商品供应链业务规模增加，增加相关的费用支出所致。

管理费用：主要是本期业务规模扩大，人员增加导致薪酬增加所致。

财务费用：主要是本期商品供应链业务量增加以及子公司象屿农产农产品供应链业务规模增长增加融资需求，从而导致利息支出增加。此外本期人民币阶段性贬值导致产生一定的汇兑损失。

经营活动产生的现金流量净额：主要是因为农产品供应链板块的季节性特点，四季度正处收粮高峰，资金需求量大，由此导致年末经营性现金净额为负数。

投资活动产生的现金流量净额：主要是因为本期收购鹏屿物流股权以及购买厦门集装箱码头集团有限公司 1.47% 股权支付的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期非公开发行股票以及子公司象屿农产少数股东增资所致。

营业税金及附加：主要是营业税增加所致。

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本年累计实现营业收入 483.84 亿元，比上年同期上涨 36.67%。主要是商品供应链业务的主营收入同比增长 37.35%，其中农产品供应链业务增幅较大。

### (2) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	1,301,068,502.64	2.69%
第二名	1,166,134,477.28	2.41%
第三名	1,048,941,850.40	2.17%
第四名	868,008,183.11	1.79%
第五名	811,297,071.31	1.68%
合计	5,195,450,084.74	10.74%

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%) 情况说明
大宗商品采购供应及综合物流	大宗商品采购供应及综合物流	46,535,216,179.69	99.78	34,505,142,264.00	99.68	34.86
物流平台	物流平台	101,181,704.57	0.22	112,165,070.79	0.32	-9.79

(园区) 开发运营	(园区) 开发运营					
-----------	-----------	--	--	--	--	--

## (2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

供应商排名	采购金额	占年度总采购金额比重
第一名	1,710,249,086.51	3.72%
第二名	1,065,846,537.41	2.32%
第三名	1,012,361,333.88	2.20%
第四名	967,196,581.13	2.10%
第五名	878,854,882.67	1.91%
合计	5,634,508,421.60	12.25%

## 4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	增减额	增减比例	变动说明
销售费用	674,102,654.89	499,312,980.48	174,789,674.41	35.01%	主要是本期商品供应链业务规模增加，增加相关的费用支出。
管理费用	211,264,469.19	148,780,844.22	62,483,624.97	42.00%	主要是本期业务规模扩大，人员增加导致薪酬增加。
财务费用	697,342,265.14	220,294,584.17	477,047,680.97	216.55%	主要是本期商品供应链业务量增加以及子公司象屿农产品供应链业务规模增长增加融资需求，从而导致利息支出增加。此外本期人民币阶段性贬值导致产生一定的汇兑损失。

## 5 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年金额	增减额	增减比例	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-4,805,222,099.89	-4,680,277,177.73	-124,944,922.16	不适用	主要是因为农产品供应链板块的季节性特点，四季度正处收粮高峰，资金需求量大，由此导致年末经营性现金净额为负数。
投资活动产生的现金流量净额	-1,342,671,318.70	88,768,650.18	-1,431,439,968.88	-1612.55%	主要是因为本期收购鹏屿物流股权以及购买厦门集装箱码头集团有限公司1.47%股权支付的现金所致。
筹资活动产生的现金流	6,212,574,837.57	4,674,039,703.21	1,538,535,134.36	32.92%	主要是本期非公开发行股票募集资金以及子公司象

量净额					屿农产少数股东增资所致。
-----	--	--	--	--	--------------

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本年象屿农产围绕农产品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合作，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。本年合作种植与合作收粮收益 352,785,581.92 元，占公司利润总额的 69%。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司第六届董事会第八次会议和第十一次会议分别审议通过了非公开发行股票预案及其修订稿，公司拟以不低于 5.69 元的发行价格，发行数量不超过 30,228.47 万股（含本数）股票，募集资金总额为不超过人民币 172,000 万元（含本数），在扣除发行费用后募集资金将用于依安粮食仓储物流中心项目、粮食种植合作与服务项目以及补充流动资金。

2014 年 4 月 28 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了本次非公开发行股票方案。

2014 年 10 月 9 日，中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1030 号文《关于核准厦门象屿股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司本次发行。

2014 年 11 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股权登记相关事宜。

本次非公开发行股票的发行价格为 9.75 元/股，募集资金总额人民币 1,719,999,996 元，发行股份总数为 176,410,256 股，发行对象总数为 6 名。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大宗商品采购供应及综合物流	48,005,411,935.75	46,535,216,179.69	3.06	36.55	34.86	增加 1.21 个百分点
物流平台（园区）开发运营	212,666,916.41	101,181,704.57	52.42	1.51	-9.79	增加 5.96 个百分点
其他业务				-100.00		减少 100.00 个百分点

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
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	0.00	667,509.34	0.01	-34.41	主要是本期持有的股票公允价值变动所致。
衍生金融资产	12,849,407.88	0.06	7,662,710.00	0.06	67.69	主要是年末期货套保浮动盈利较年初增加所致。
应收票据	112,295,671.23	0.54	197,461,435.70	1.50	-43.13	主要是本期加大应收票据的背书和贴现，加快应收票据流转所致。
应收账款	2,455,518,627.40	11.81	989,750,624.63	7.49	148.09	主要是本期业务规模扩大，适当增加赊销业务所致。
预付款项	9,327,425,408.32	44.86	5,424,639,817.25	41.08	71.95	主要是业务规模扩大增加采购以及农产品供应链合作业务预付款增加所致。
应收利息	1,153,329.35	0.01	2,546,469.64	0.02	-54.71	主要是下属子公司

						象屿期货处置，定期存款应收利息减少所致。
应收股利	27,560,645.42	0.13	300,000.00	0.00	9,086.88	主要是应收象屿新创建码头股利。
其他应收款	601,891,859.52	2.89	426,548,901.60	3.23	41.11	主要是涉诉存货、往来款转入所致。
一年内到期的非流动资产	16,463.09	0.00	12,550.43	0.00	31.18	主要是一年内到期的长期待摊费用的变动。
持有至到期投资	0.00	0.00	22,104,123.22	0.17	-100.00	期初数为孙公司象屿期货持有至到期投资，本期已处置该公司股权。
长期应收款	12,117,682.10	0.06	0.00	0.00		为子公司美国银帆为享受码头的优惠费率而支付的码头建设支持资金。
固定资产	1,364,284,647.19	6.56	292,068,468.10	2.21	367.11	主要为本期新增子公司鹏屿物流，其在购买日的固定资产原值及累计折旧转入所致。
在建工程	116,694,200.20	0.56	43,879,185.59	0.33	165.94	主要为本期新增子公司鹏屿物流，其在购买日的在建工程转入所致。
无形资产	483,588,707.89	2.33	350,441,215.35	2.65	37.99	主要为本期新增子公司鹏屿物流，其在购买日的无形资产原值及累计摊销转入所致。
商誉	3,514,702.92	0.02	7,178,791.09	0.05	-51.04	主要是本期处置象

						屿期货股权，该公司不再并入本公司合并报表范围，调减相应的商誉所致。
长期待摊费用	8,952,409.92	0.04	5,909,395.08	0.04	51.49	主要是线路改造及办公室装修费用增加。
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	6.75	0.00	0.00		主要是本期增加黄金租赁业务所形成的黄金租赁成本和公允价值变动。
衍生金融负债	15,787,539.69	0.08	0.00	0.00		主要是本期业务规模增长，相应的期货套保头寸增加，期末持有的期货套保合约浮动亏损部分较年初增加所致。
应付职工薪酬	160,390,336.09	0.77	106,083,496.84	0.80	51.19	主要是本期应付薪酬增加所致。
应交税费	101,392,948.94	0.49	10,966,113.27	0.08	824.60	主要是本期应交增值税和企业所得税增加所致。
应付利息	23,895,254.15	0.11	14,794,511.93	0.11	61.51	主要是本期业务规模扩大，融资规模增加导致应付利息增加。

应付股利	3,515,162.75	0.02	6,561,085.77	0.05	-46.42	主要是子公司应付股利减少所致。
其他应付款	2,332,205,316.54	11.22	937,181,577.64	7.10	148.85	主要是年末应付实际控制人象屿集团往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	71,000,000.00	0.34	11,000,000.00	0.08	545.45	主要是本期一年内到期的贷款增加所致。
长期应付职工薪酬	21,708,768.73	0.10	0.00	0.00		主要是本期根据新准则将长于 1 年的应付职工薪酬单独列示。
长期应付款	6,237,035.40	0.03	0.00	0.00		主要是下属子公司美国银帆应付少数股东方的借款。
递延所得税负债	11,460,061.20	0.06	1,915,677.50	0.01	498.22	主要是期末交易性金融工具和衍生金融工具的浮动盈利增加，增加应纳税暂时性差异所致。
资本公积	1,684,848,089.74	8.10	182,634,827.39	1.38	822.52	主要是本期非公开发行股票募集资金扣除发行费用后的资本溢价。



## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本年增加	其中：本年购买金额	本年减少	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动损益	期末数
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	667,509.34			229,688.47	-232,972.64		437,820.87
衍生金融资产	7,662,710.00	5,186,697.88	4,774,797.02		411,900.86		12,849,407.88
按公允价值计量的可供出售金融资产	49,674,206.99			4,382,193.65		-16,735,642.08	45,292,013.34

注 1：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和按公允价值计量的可供出售金融资产均为外币金融资产。

注 2：报告期内公司主要资产计量属性未发生变化。

#### (四)核心竞争力分析

公司的核心竞争优势体现在三个方面：

##### 1、先进的供应链管理理念与技术的应用能力

供应链管理是对供应链全面协调性的合作式管理，注重供应链各个环节、各个企业之间资源的利用和合作，追求系统效益的最大化，最终分享节约的成本和创造的收益。随着行业竞争的加剧，大宗商品传统的贸易方式逐渐向供应链管理的方式转变，从简单的赚取行情差价转向更侧重于管理计划性、信息技术服务和资金、物流等综合配套服务。公司提出的供应链理念，力求打造具有可持续性、安全、高效的供应链发展模式，充分利用自身在资金、物流、渠道方面的优势，整合资源，最大化为客户提供供应链综合配套服务的能力，并将供应链理念延伸至公司旗下各大版块。

##### 2、上下游渠道建设与整合能力

公司一直致力于大宗商品采购分销业务上下游渠道的建设，依托资金优势、规模优势和营销渠道优势，打造吸引上游优质供应商与下游优质客户集中交易的平台。通过与上下游客户建立广泛的战略合作关系，大大减少了大宗商品流通中的无效环节，降低交易成本，提高整个流通链条的竞争能力。公司通过逐步整合上下游采购分销物流综合服务，在需要的产业链节点进行收购，形成具有全产业链优势的各大供应链板块，发挥供应链横向及纵向的协同作用，建立独特的竞争优势。

##### 3、物流资源平台的强大支撑

网络化物流服务平台对于供应链流通服务商的意义不言而喻。只有具备覆盖供应链主要节点的网络化物流服务平台，才能够有效整合物流资源，衔接产销两端，降低物流成本，进而提高大宗商品采购分销的服务能力。公司根据各类商品供应链的特性，针对性的在商品的产区、销区建设相应关键物流节点，形成网络化物流服务平台，有效提升了各供应链板块联动的协同作用，为采购分销业务规模的可持续发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

#### (五)投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	289,844.29
投资额增减变动数	186,327.1
上年同期投资额	103,517.19
投资额增减幅度(%)	180%

报告期内股权投资情况如下：

币种：人民币

被投资公司的名称	主要经营活动	投资额	被投资公司股权结构
上海象屿速传供应链有限公司	综合物流服务	7000 万元	由上海象屿钢铁供应链有限公司出资入股并由原股东速传物流增资，注册资本从 3000 万元人民币增加到 1 亿元人民币，增资后速传物

			流持有 95%股权；上海象屿钢铁供应链有限公司持有 5%股权。
厦门速传物流发展股份有限公司	供应链业务平台业务	18746 万元	由原股东同比例增资，象屿物流增资 16,161 万元，香港拓威认购增资 2,585 万元。增资后股权比例如下：象屿物流 74.12%，香港拓威 11.86%，胜狮堆场企业有限公司 8.53%，胜狮货柜企业有限公司 5.49%。
速传物流发展股份(香港)有限公司	国际租船业务、操作卖单业务	12199.21 万元	速传物流对下属全资子公司香港速传增资 1999.87 万美元（12199.21 万元人民币），增资后香港速传注册资本为 2000 万美元
厦门成大进出口贸易有限公司	物流加金融综合服务业务	4000 万元	速传物流对厦门成大入股增资 4000 万元，厦门成大注册资本由 16,000 万元人民币增加到 20,000 万元人民币。增资后，速传物流持有厦门成大 20%的股权，原有股东象屿物流持股 80%。
大连象屿农产有限公司	产区代收、物流货代、仓单质押、进出口代理等综合营销平台业务	10000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
Superpen Limited	项目投资及木材供应链业务	12.5 万纽币	由公司下属全资子公司乐高集团与 TIMBER AUDITS AND TECHNOLOGY PTY LTD 公司在新西兰惠林顿合资成立，注册资本 25 万纽币，乐高集团持股 50%
粮食供应链业务	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
讷河象屿农产有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
富锦象屿农产有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
五大连池象屿农业物产有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
香港拓威贸易有限公司	塑料化工、化纤原料、饲料原料、金属原料等商品的进出口贸易业务	8300 万港币	香港拓威 2013 年末未分配利润转增资本金 8300 万港币，香港拓威注册资本增加至 2.4 亿港币。象屿物流持股 100%。
青岛象屿速传供应链有限公司	国际贸易、转口贸易、仓储、国内外货运代理、供应	1000 万元	由速传物流全资设立，持股 100%。

	链金融等业务		
厦门象屿云仓物流服务有限公司	公共仓运营管理业务	195 万元	由厦门象屿物流配送中心有限公司与厦门郎运物流有限公司合资设立，两方持股比例分别为 65%， 35%。
Silvan forest LLC	林产品供应链业务	1 美元	由香港速传与 Ocean Harvest Group Development Ltd 在美国合资设立，双方各出资 1 美元，注册资金为 2 美元，双方约定香港速传持股 51%
United Forestry Management Limited	出口、销售、海运及港口服务、资产维护管理、林权代理购	1.2 万 纽币	由 SUPERPEN Limited 在新西兰合资设立，股权比例如下： SUPERPEN Limited 60%； THOMPSON, Geoffrey William Fleetwood 10% LEVACK, Hamish Hunter 10% COGHLAN, Kelly Michael 10%由 Malcolm 托 管 10%
厦门象屿物流集团有限责任公司	供应链管理 服务	449,783 , 195.18 元	由本公司向全资子公司象屿物流增资，增资后象屿物流的注册资本增加至 12.48 亿元，本公司持股 100%。
厦门象屿农产投资有限责任公司	粮食供应链 业务	1000 万 元	由象屿物流全资设立，持股 100%。
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）	委托贷款为 主的债权投 资	35000 万 元	由厦门象屿农产投资有限责任公司、福建兴大进出口贸易有限公司与建信资本管理有限责 任公司合伙设立，，三方持股比例分别为 22.2%、3.7%、74.1%。
讷河屿昌农产 有限公司	粮食供应链 业务	510 万 元	由讷河象屿农产有限公司与讷河市永昌农产 品贸易有限公司合资设立，双方持股比例分别 为 51%、49%。
讷河屿旺农产 有限公司	粮食供应链 业务	510 万 元	由讷河象屿农产有限公司与讷河市盛世金利 粮食贸易有限公司合资设立，两方持股比例分 别为 51%、49%。
泉州象屿石化 有限公司	大宗商品采 购供应	2000 万 元	由象屿物流全资设立，持股 100%。
上海象屿物资 有限公司	大宗商品采 购供应	3000 万 元	由象屿物流全资设立，持股 100%。
厦门象屿化工 有限公司	大宗商品采 购供应	3000 万 元	由象屿物流全资设立，持股 100%。
厦门象屿兴宝 发贸易有限公 司	大宗商品采 购供应	1000 万 元	由象屿物流全资设立，持股 100%。

厦门象屿农产品有限责任公司	大宗商品采购供应	1000 万元	由象屿物流全资设立，持股 100%。
讷河富粮贸易有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
富锦博大贸易有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
五大连池丰宇顺贸易有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
嫩江富达商贸有限公司	粮食供应链业务	1000 万元	由象屿农产全资设立，持股 100%。
依安县鹏屿商贸物流有限公司	粮食供应链业务	10000 万元	象屿农产收购 100% 股权。
黑龙江象屿农业物产有限公司	粮食供应链业务	13 亿元	由全体股东共同增资，注册资本从 5 亿元增加至 21.25 亿元。其中公司出资 13 亿元，其它股东同比例出资 3.25 亿元。增资后股权比例为：象屿股份 80%；穆海鹏 10%；穆明倩 10%。

注：1、汇率按 1 纽币=4.8 元人民币，1 港币=0.8 元人民币，1 美元=6.1 元人民币进行测算。

2、根据本年度非公开发行方案，象屿农产增资后，以 12.76 亿元收购鹏屿物流 100% 股权。

### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	00368	中外运航运	2,358,045.21	300,000	437,820.87	100	-232,972.64
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				2,358,045.21	/	437,820.87	100	-232,972.64

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
01966	中骏置业	48,222,853.03	0.73	32,039,057.81	0.00	-4,426,483.35	可供出售金融资产	自购
08348	滨海泰达物流	17,965,804.17	10.18	13,252,955.53	400,000.00	44,289.70	可供出售金融资产	自购
合计		66,188,657.20	/	45,292,013.34	400,000.00	-4,382,193.65	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	发生笔数	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
农业银行	379	农行天天利滚利	11,020,860,000	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至11天内收回	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至11天内收回	1,652,864.59	11,020,860,000	1,652,864.59	是	0	否	否	否	无
农业银行	11	农业银行本利丰	10,000,000	2013-11-11	2014-1-27	86,493.16	10,000,000	86,493.16	是	0	否	否	否	无
			3,000,000	2013-12-12	2014-2-11	26,071.23	3,000,000	26,071.23	是	0	否	否	否	无
			3,000,000	2013-12-20	2014-1-28	18,591.78	3,000,000	18,591.78	是	0	否	否	否	无
			5,000,000	2014-2-14	2014-8-5	108,383.56	5,000,000	108,383.56	是	0	否	否	否	无
			4,000,000	2014-2-20	2014-8-11	86,706.85	4,000,000	86,706.85	是	0	否	否	否	无
			1,500,000	2014-2-25	2014-9-11	32,136.99	1,500,000	32,136.99	是	0	否	否	否	无
			2,000,000	2014-4-16	2014-10-9	43,397.26	2,000,000	43,397.26	是	0	否	否	否	无
			1,000,000	2014-5-6	2014-10-20	20,589.04	1,000,000	20,589.04	是	0	否	否	否	无
			1,000,000	2014-5-16	2014-7-4	5,705.48	1,000,000	5,705.48	是	0	否	否	否	无
			1,000,000	2014-7-3	2014-9-9	8,476.71	1,000,000	8,476.71	是	0	否	否	否	无
1,000,000	2014-7-15	2014-11-4	13,808.22	1,000,000	13,808.22	是	0	否	否	否	无			
中国银行	1	中行理财产品	100,000,000	2014-1-30	2014-2-7	50,410.96	100,000,000	50,410.96	是	0	否	否	否	无
兴业银行	116	兴业银行保本浮动收益型理财产品-金雪球	5,075,640,000	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至11天内收回	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至11天内收回	2,994,399.64	5,075,640,000	2,994,399.64	是	0	否	否	否	无
工商	3	工银理财共赢3	2,000,000	2014-3-25	2014-5-4	8,536.99	2,000,000	8,536.99	是	0	否	否	否	无

2014 年年度报告

银行		号保本型2014年第11期A款												
		工银理财共赢3号保本型2014年第18期A款	2,000,000	2014-5-14	2014-6-23	8,087.67	2,000,000	8,087.67	是	0	否	否	否	无
		工行理财型号4025BBXA	2,000,000	2014-7-2	2014-8-11	8,087.67	2,000,000	8,087.67	是	0	否	否	否	无
工商银行	7	无固定期限超短期人民币理财产品-0701CDQB	2,000,000	2014-3-20	2014-3-21	109.59	2,000,000	109.59	是	0	否	否	否	无
			50,000,000	2014-1-29	2014-2-7	30,821.92	50,000,000	30,821.92	是	0	否	否	否	无
			3,000,000	2014-3-27	2014-4-1	986.3	3,000,000	986.3	是	0	否	否	否	无
			9,000,000	2014-4-9	2014-4-11	1,134.25	9,000,000	1,134.25	是	0	否	否	否	无
			10,000,000	2014-4-22	2014-4-25	2,054.79	10,000,000	2,054.79	是	0	否	否	否	无
			5,000,000	2014-5-6	2014-5-7	315.07	5,000,000	315.07	是	0	否	否	否	无
			6,200,000	2014-3-18	2014-3-19	390.68	6,200,000	390.68	是	0	否	否	否	无
交通银行	20	交行生息365	538,800,000.00	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至29天内收回	该行所有此类理财产品金额及收益均在1至29天内收回	456,640.49	538,800,000.00	456,640.49	是	0	否	否	否	无
招商银行	8	招行E+企业定期理财	150,000	2014-10-15	2014-10-23	154.58	150,000	154.58	是	0	否	否	否	无
			110,000	2014-10-15	2014-10-23	113.36	110,000	113.36	是	0	否	否	否	无
			150,000	2014-10-15	2014-10-23	154.58	150,000	154.58	是	0	否	否	否	无
			29,900,000	2014-10-15	2014-10-23	6,225.76	29,900,000	6,225.76	是	0	否	否	否	无
			150,000	2014-10-15	2014-10-23	154.58	150,000	154.58	是	0	否	否	否	无
			150,000	2014-10-15	2014-10-23	154.58	150,000	154.58	是	0	否	否	否	无
			110,000	2014-10-15	2014-10-23	113.36	110,000	113.36	是	0	否	否	否	无
			180,000	2014-10-16	2014-10-23	185.50	180,000	185.50	是	0	否	否	否	无
合计		/	16,889,900,000	/	/	5,672,457.19	16,889,900,000	5,672,457.19	/	0	/	/	/	/
逾期末收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明							无							



## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益（元）	投资盈亏	是否涉诉
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	9个月	外汇衍生产品	25,492.72		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	9个月	外汇衍生产品	-8,001.84		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	10个月	外汇衍生产品	-24,314.86		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	10个月	外汇衍生产品	67,404.60		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	11个月	外汇衍生产品	35,222.28		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	11个月	外汇衍生产品	17,617.95		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	10个月	外汇衍生产品	4,241.63		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	12个月	外汇衍生产品	39,521.68		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	11个月	外汇衍生产品	25,846.61		否

远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	12个月	外汇衍生产品	18,175.78		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	3个月	外汇衍生产品	-59,019.10		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	4个月	外汇衍生产品	-82,057.85		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	5个月	外汇衍生产品	-89,532.72		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	6个月	外汇衍生产品	-92,808.66		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	7个月	外汇衍生产品	-91,754.41		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	8个月	外汇衍生产品	-93,795.47		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	9个月	外汇衍生产品	-95,853.41		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	10个月	外汇衍生产品	-95,525.67		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	11个月	外汇衍生产品	-97,116.99		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	12个月	外汇衍生产品	-97,606.65		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	2个月	外汇衍生产品	-55,941.76		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	2个月	外汇衍生产品	-66,185.85		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	3个月	外汇衍生产品	-89,195.78		否

					品			
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	1个月	外汇衍生产品	4,088.18		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	3个月	外汇衍生产品	-18,000.28		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	4个月	外汇衍生产品	-19,926.04		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	5个月	外汇衍生产品	-18,893.23		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	6个月	外汇衍生产品	-18,739.62		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	7个月	外汇衍生产品	-20,380.18		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	8个月	外汇衍生产品	-20,114.59		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	9个月	外汇衍生产品	-20,221.81		否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	10个月	外汇衍生产品	-17,940.35		否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-6,900.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-19,500.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-62,200.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-43,600.00	否

远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-36,900.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		-20,900.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		63,900.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		74,400.00	否
远期结汇	自有	中行	USD2,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		165,000.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		77,700.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		122,600.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		89,400.00	否
远期结汇	自有	中行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		132,000.00	否
远期结汇	自有	工行	USD2,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		19,600.00	否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		19,300.00	否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		12,000.00	否
远期结汇	自有	工行	USD1,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		13,800.00	否
人民币美元掉	自有	象 屿 建	USD1,100,000.00	6 个月	外汇衍生产品	44,245.29		否

期		行			品			
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD4,515,000.00	6个月	外汇衍生产品	-275,786.16		否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD7,340,000.00	6个月	外汇衍生产品	-603,988.08		否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD1,800,000.00	12个月	外汇衍生产品	-168,070.74		否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD3,400,000.00	12个月	外汇衍生产品	-308,443.25		否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD1,000,000.00	12个月	外汇衍生产品	-91,849.01		否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD5,000,000.00	已结清	外汇衍生产品		660,000.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD3,900,000.00	已结清	外汇衍生产品		581,100.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD3,550,000.00	已结清	外汇衍生产品		138,450.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD10,950,000.00	已结清	外汇衍生产品		427,050.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD3,900,000.00	已结清	外汇衍生产品		514,800.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD7,900,000.00	已结清	外汇衍生产品		323,900.00	否
人民币美元掉期	自有	象屿建行	USD3,800,000.00	已结清	外汇衍生产品		209,000.00	否
人民币美元期权交易	自有	象屿建行	USD20,900,000.00	1年	外汇衍生产品	-1,902,162.76		否

远期购汇	自有	象 屿 建 行	USD3,500,000.00	53 天	外汇衍生生产 品	-93,839.28		否
远期购汇	自有	象 屿 建 行	USD3,500,000.00	47 天	外汇衍生生产 品	-81,674.93		否
远期购汇	自有	中行	USD1,265,000.00	已结清	外汇衍生生产 品		-61,226.00	否
远期外汇	自有	工行	USD8,000,000.00	已结清	外汇衍生生产 品			否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014年度	非公开发行	1,719,999,996	1,719,999,996	1,719,999,996	0	
合计	/	1,719,999,996	1,719,999,996	1,719,999,996	0	/
募集资金总体使用情况说明			公司本次非公开发行股票方式发行人民币普通股(A股)176,410,256股,募集资金总额1,719,999,996元,募集资金净额1,674,725,000.64元。募集资金由公司保荐机构(主承销商)兴业证券股份有限公司于2014年11月5日汇入公司事先开立的募集资金专户。收到募集资金后,公司将募集资金专户内资金全部用于:(1)依安粮食仓储物流中心项目;(2)粮食种植合作与服务项目;(3)补充流动资金。截至2014年11月17日,公司募集资金全部支出。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
依安粮食仓储物流中心项目	否	100,000.00	100,000.00	100,000.00	是	已完成对鹏屿物流100%股权收购	不适用	4950.64	不适用	不适用	不适用
粮食种植合作与服务项目	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	是	已完成预计种植面积	8,300	13,863.43	是	不适用	不适用
补充流动资金	否	42,000.00	37,472.5	37,472.5	是	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

		0	0	0							
合计	/	172,000.00	167,472.50	167,472.50	/	/	8,300	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>公司 2014 年募集资金项目的实际投入金额与拟投资金额差异合计 -4,527.50 万元，原因系募集资金拟投入 172,000.00 万元，非公开发行股票募集的资金总额合计为 172,000.00 万元，扣除发行费用 4,527.50 万元后募集资金净额为 167,472.50 万元，因此补充流动资金项目的实际投入金额较拟投资金额少 4,527.50 万元。</p> <p>“产生收益情况”的相关说明详见公司 2015 年 3 月 27 日公布在上海证券交易所网站的《前次募集资金使用情况报告》</p>										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

### 1、公司情况分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	年末总资产	年末净资产	本年营业收入	本年营业利润	本年净利润	上年同期净利润
黑龙江象屿农业物产有限公司(合并)	农产品供应链	212,500.00	1,200,772.94	248,081.12	696,117.06	35,465.64	26,606.52	3,867.21
厦门速传物流发展股份有限公司(合并)	大宗商品采购供应及综合物流	30,000	282,292.45	63,483.42	1,120,369.66	9,309.32	7,418.30	3,955.38

(2) 主要子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动较大的情况说明：

公司名称	变动原因说明(变动 30%以上)
黑龙江象屿农业物产有限公司(合并)	2013 年 9 月公司成立, 2014 年农产品供应链业务规模扩展, 盈利水平提高。
厦门速传物流发展股份有限公司(合并)	主要是因为业务规模扩张, 2014 年营业收入较去年同期增长 93%, 净利润相应增长。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
投建依安本	44,870	80%	7,343	7,343	



部粮食仓储设施					
合计	44,870	/	7,343	7,343	/
非募集资金项目情况说明					

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2015年，世界经济复苏情况依然不容乐观，全球经济格局出现明显分化。美国目前一枝独秀，经济回暖，并逐步实现退出QE的计划。而以日、欧为代表的一系列发达国家，仍然在大力实施量化宽松政策，积极与经济增速下滑、通缩加剧等问题作斗争。新兴经济体面临国际资本回流美国及经济增速放缓的新困难和新挑战，国际竞争更趋激烈，国际经济形势走势依然不确定，抑制世界经济复苏的因素难以根本消除，进出口贸易受外部需求疲软和贸易保护主义影响难有起色。中国基于自身发展要求，在稳定经济增速，对抗通缩的同时，还需要解决去产能、拉升需求的一系列问题。随着“新常态”模式的提出，国内经济进入产业结构调整关键时期，实现工业化、城镇化的持续推进，政府逐步启动的各项体制机制改革有望激发经济中长期增长活力。新的城镇化拉动内需政策将加大基础设施领域的公共投资力度，将使国内市场空间得到有效改善和提升。

随着行业结构调整和产业整合升级的持续深入，大宗商品市场的形势将发生较大变化，传统依靠低价取胜、垄断资源、单打独斗的时代已经结束。制造业采购、物流服务外包趋势的进一步增强将带动大宗商品贸易的繁荣，并对综合物流产生较大的推动作用，物流服务也从单一环节的传统服务向供应链一体化、信息化和智能化转变，行业集中度将进一步提升，贸易物流一体化发展、规模化运作已成当前供应链服务企业的主要发展方向。

从行业发展趋势，未来“新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化”的稳步推进将进一步提振内需消费，在为大宗商品采购供应管理与综合物流服务市场带来更多发展机遇的同时，也将促进行业加速转型升级，供应链管理、商贸物流、农产品物流等细分领域格局逐渐明朗，市场前景较好。

从区域发展来看，随着福建定位为 21 世纪海上丝绸之路的核心区，福建将发挥厦门等沿海城市港口优势，完善集疏运体系和口岸通关功能，积极打造海上合作战略支点；随着福建自贸试验区的获批，并 2015 年 4 月正式运营，厦门片区核心区域的龙头企业将获得良好发展机遇。公司坐拥厦门自贸区核心优势资产，借势 21 世纪海上丝绸之路政策便利，将通过更多商业模式最大化自身优势，改善供应链服务模式，提高企业运营效率和盈利能力，并逐步拓展海外业务，推动海外资源整合与业务转型，丰富五大核心产品供应链体系。

综上所述，公司作为供应链整合服务的优质企业，有信心在机遇与挑战并存的2015年保持稳健发展的势头。

### (二) 公司发展战略

凭借中国制造业与物流业的快速发展，公司以供应链管理理念与技术为手段，以上下游渠道建设为核心，以物流平台发展为支撑，以创造现代流通价值为目标，形成了大宗商品采购供应管理-综合物流服务-物流园区开发运营协同整合的供应链服务模式。

式，致力于打造国内一流的大宗商品采购供应及综合物流服务商。产业链导向方面，公司目前正在全力打造农产品供应链、金属材料供应链、塑化产品供应链、林产品供应链、进口汽车供应链等五大供应链服务体系，创新思维，优化结构，提高运营效率，实现转型升级。

### (三) 经营计划

#### 1、2015 年度经营计划

2015 年，公司将在完善战略布局的基础上，进一步推动公司内外部资源整合，围绕农产品供应链、金属材料供应链、塑化产品供应链、林产品供应链、进口汽车供应链五大体系打造专业的管理与服务能力，并沿着供应链向产业链延伸和发展，做实三大业务平台，推进投资结构调整，大胆突破，形成更均衡、稳健、可持续的商业模式。同时提高运营效率，优化体制机制，强化团队建设，为公司五年发展战略规划奠定更加坚实的基础。

在内外部环境与经济形势不发生重大变化的情况下，2015 年力争实现营业收入 557 亿元，合作经营收益 5.7 亿，成本费用控制在 556 亿元以内。

#### 2、2015 年的重点工作

2015 年度，公司将着力做好以下重点工作：

##### (1) 夯实五大核心产品供应链体系

农产品供应链，继续坚持“立足供应链，服务产业链”的思路，在夯实种植服务平台、物流服务平台和采购与分销服务平台的基础上，推进跨产品、跨区域、跨市场的复制式发展；推动新增 400 万吨粮食仓储物流基地建设，稳健提升粮食收购能力；加强产区与销区的衔接，积极整合下游销售渠道，拓展玉米、大豆、木薯粉、饲料大麦、DDGS 或玉米酒精糟粕等饲料原料的采购供应及综合物流服务业务；拓展上下游深加工业务，完善产业链布局。

林产品供应链，继续围绕“资源控制+服务平台”的思路，拓展上游海外林场资源，丰富经营品种，完善国内市场的网络布局和渠道建设，打造林产品全球化、全链条、线上线下相结合的供应链服务平台。

金属材料供应链，继续以打造安全供应链为核心，成立仓储管理中心，整合公司所有自主管理的仓储资源，搭建钢铁物流信用体系；依托关键物流节点的布局和仓储服务平台的搭建，完善从原料代采、成品代销到仓储加工、分拨配送的全产业链综合服务模式。

汽车供应链，在原有业务规模的基础上完善服务模式，扩大业务规模，真正形成集全程物流、保税仓储、保税展示、商务服务和供应链金融配套为一体的进口汽车供应链综合服务平台。

塑化供应链，以结构调整、模式转型、整合升级为主，提高经营质量和盈利能力，不同品种有保有压，经营规模保持稳中有增。

##### (2) 积极通过资本运作推动业务发展

以供应链带动产业链的研究和延伸，推动各板块挖掘业务新项目，加快意向项目的论证和落地，有效实现业务突破；以业务为抓手，利用兼并、收购和重组等资本运作手段开展纵向、横向并购，提升经营规模和竞争能力；积极推进 2015 年非公开发行工作，争取尽早实现非公开发行募资，保障募投项目的顺利实施。

##### (3) 推动制定公司发展的“五年规划”

在总结近几年特别是 2014 年度发展供应链一体化服务模式经验的基础上，进一步梳理农产品供应链、金属材料供应链、林产品供应链等核心业务，明确长期经营目标、

规划实施路径并确定保障措施，制定公司2016-2020年五年发展规划。

(4) 优化整合信息系统，构建线上线下相结合的供应链服务平台

不断优化、整合现有ERP系统、SRP系统及其他信息系统，建设客户关系管理系统，搭建供应链综合服务的IT协同平台。

加速农产品供应链的信息化和物联网建设，逐步开发农业电子商务平台和信息服务平台，建立符合“智慧农业”发展方向的从农资、种植到销售的一体化互联网服务系统；积极探索大宗商品供应链业务“线上平台”的建设方案，并推动落地。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司2014 年经营计划，在保证资金安全的前提下，公司2015年度资金需求约220亿人民币，公司将根据战略目标和实际经营情况，择优选取稳健、合适的融资组合。

#### (五) 可能面对的风险

1、政策风险：目前，中国经济处于增速换挡时期，GDP保持7%增速“新常态”，消费需求降低，为调整经济结构与经济发展方式，政府将出台一系列改革措施，保障经济稳定发展。受此影响，大宗商品的下游需求以及物流需求将受到影响；另外，新一届中央政府确定了城镇化拉动内需的政策导向，但中央、地方财政的资金投入能否到位，民间资本能否有效撬动仍存在不确定性。

应对措施：首先，公司将密切关注和研判国内外经济形势和行业走势，积极灵活调整市场策略和经营管理策略，抓住各种有利条件和时机拓展业务，不断提高各项业务的市场占有率，增强公司核心竞争力；其次，公司将不断拓宽融资渠道，丰富融资方式，并从制度流程上加强资金计划的准确性，减少阶段性的资金沉淀，并加快周转，提高资金使用率。第三，公司将积极调整自身产业结构，向政策导向业务发展，在实现国企稳定经济这一使命的同时，也最大化自身优势及利润。

2、行业风险：目前中国经济尚未复苏，实体经济产能过剩的局面短期或难以解决，去库存化或将持续，物流需求不足。因此，在艰难的外部环境中，公司需要把握转型和增长、风险和发展之间的平衡协调，这给公司的经营能力带来新的考验。

应对措施：公司坚持深耕供应链管理：首先，继续整合内外部资源，做大做实五大供应链体系，挖掘内部供应链价值，利用综合性的商品、信息、资金和物流服务优势，四流合一，形成上下游厂商利益一致、价值共享的战略关系，提升服务客户的服务体验及综合收益；其次，加速周转提高运营效率，降低自身运营成本，降低运营资金占用；第三，不断优化风控体系，鼓励低风险业务，谨慎拓展新产品、新市场，做好前端调查后端合适把控风险；同时合理使用业务保险，构筑企业内外双重风险“防火墙”。

3、市场风险：大宗商品市场所处弱势周期环境尚未改变，价格下跌、需求低迷、出口乏力，多数贸易、加工企业盈利堪忧甚至出现倒闭现象，导致市场需求不足，竞争环境严峻。另外，在宏观经营环境没有明显改善、竞争日益激烈的情况下，供应链的上下游企业，特别是一些实力较弱或风险管控能力较弱的企业存在违约等潜在信用风险以及由于管理漏洞产生的经营风险。

应对措施：公司计划打造安全供应链平台，充分结合区域物流平台建设，形成主要口岸城市的可控仓储体系，并在仓库的安全性、可视化、信息化等方面构筑竞争优势。同时，公司将立足终端市场开拓上游渠道，铺展出从原材料到产成品各品种联动

的良好市场格局，既规避大宗商品市场的风险，也加深对产业链的了解，为未来的产业拓展做准备。此外，公司最新引入的虚拟供应链模式，将解决加工企业原料及产品的违约问题，将市场风险控制可控范围内。

## (六)其他

无

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司在 2014 年度已按照中国证监会《上市公司章程指引（2014 年修订）》，结合公司实际情况，修订和完善《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款，并制定了《股东回报规划（2014-2016 年）》。

报告期内公司严格执行公司章程规定的利润分配政策，2014 年度利润分配预案及其制定符合公司章程及审议程序的规定，能够充分保护中小投资者的合法权益，公司独立董事对 2014 年度的利润分配政策发表了同意的独立意见。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0	0	0	283,500,244.94	0
2013 年	0	0	0	0	241,435,352.88	0
2012 年	0	0	0	0	114,857,871.90	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
截至 2015 年 3 月 13 日, 公司过去连续 12 个月诉讼累计发生额达到公司 2013 年末经审计净资产绝对值 10%以上, 根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定, 公司披露了过去连续 12 个月诉讼总体情况。截止 2014 年 12 月 31 日已按照公司会计政策及相关会计准则的规定计提损失共计 2138.11 万元 (未经审计)	2015 年 3 月 13 日临 2015-002 号《重大诉讼公告》

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位: 万元 币种: 人民币

报告期内:								
起诉 (申请) 方	应诉 (被申请) 方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情况	诉讼 (仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲裁) 进展情况	诉讼 (仲裁) 审理结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执行情况
象屿重庆有限责任公司	重庆中集物流有限公司		仓储合同纠纷	诉求对方赔偿损失及利息	1,013	一审审理中		
象屿重庆有限责任公司	重庆中集物流有限公司		仓储合同纠纷	诉求对方交付货物或赔偿损失	1,166	一审审理中		
象屿重庆有限责任公司	重庆中集物流有限公司		仓储合同纠纷	诉求对方交付货物或赔偿损失	1,159	一审审理中		
厦门成大进出口贸易有限公司	青岛华鑫盛通钢材销售有限公司	宋建华、黄超	委托合同纠纷	诉求对方支付代垫货款、代理手续费和逾	201	一审审理中		

				期付款 违约金 等				
厦门成大进出口贸易有限公司	福建南电股份有限公司		买卖合同纠纷	诉求对方支付货款等	2,469	一审已调解	对方应偿还货款、违约金等合计2449万	保险已赔付80%。因对方破产，余额申报破产债权
福建兴大进出口贸易有限公司	山煤国际能源集团华南有限公司	北京亚欧经贸集团有限公司、汤龙硕、施天灵	仓储合同纠纷	诉求对方交付货物或赔偿损失	6,806	对方提出管辖权异议	一审裁定驳回管辖权异议，对方上诉	
上海象屿国际物流有限责任公司	上海宝山区交通（集团）有限公司装卸运输分公司	上海宝山区交通（集团）有限公司	仓储合同纠纷	诉求对方交付货物或赔偿损失	182	一审审理中		
上海闽兴大国际贸易有限公司	铜山县利国钢铁有限公司		买卖合同纠纷	诉求对方返还货款并赔偿利息损失	904	一审已判决	判决解除合同，对方返还贷款并赔偿利息	
厦门成大进出口贸易有限公司	厦门北冶国际贸易有限公司		买卖合同纠纷	诉求对方返还货款	270	对方提出管辖权异议	一审裁定驳回管辖权异议，对方上诉	
厦门象屿物流配送中心有限公司	福建欣美包装有限公司		运输合同纠纷	诉求对方支付运费	76	二审审理中	判决对方支付运费76万及利息	
厦门象	泉州万		买卖合	诉求对	1,395	对方提		

屿商贸供应链有限公司	达百货有限公司		同纠纷	方支付货款		出管辖权异议		
厦门速传物流发展股份有限公司	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、天门市永康油脂化工有限责任公司、陈小林、陈旭霞、陈建雄	委托合同纠纷	诉求支付拖欠款项及违约金	4,892	一审审理中	已保全不动产、机器设备及车辆	
德州晟林工贸有限公司	天津象屿进出口贸易有限公司		买卖合同纠纷	诉求解除合同、返还货款并赔偿损失	267	一审审理中		
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		租赁合同纠纷	诉求我司赔偿损失	272	一审审理中		
厦门象屿物流集团有限责任公司	泉州市东翔化工轻纺有限公司		买卖合同纠纷	诉求支付拖欠货款及违约金	209	一审审理中		
AP 穆勒-马士基有限公司	厦门速传物流发展股份有限公司		海上货物运输合同纠纷	诉求支付集装箱超期使用费	288	一审审理中		

### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

## 二、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
出售象屿期货有限责任公司 51%股权：我司下属全资子公司厦门国际物流中心开发有限公司通过北京产权交易中心公开挂牌方式出售其所持有的象屿期货有限责任公司 51%股权，挂牌底价为国有资产管理部门核准的评估值 7764 万元，报告期内，象屿期货的评估结果获得厦门国资委的核准后，象屿期货的股权变更获得证监会核准，公司收到全部转让价款 7764 万元人民币。	2014 年 3 月 27 日临 2014-020 号《关于出售象屿期货股权进展情况的公告》；2014 年 5 月 30 日临 2014-037 号《关于象屿期货变更股权获得核准的公告》

### 1、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
山金金控资本管理有限公司	象屿期货有限责任公司	2014 年 1 月	77,640,000.00	0.00	22,856,215.51	否	依据评估价值	是	是	3.34	其他

出售资产情况说明：2014 年 1 月，子公司厦门国际物流中心开发有限公司将持有的象屿期货有限责任公司 51%的股权全部转让给山金金控资本管理有限公司



### 三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 四、重大关联交易

适用 不适用

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014 年度日常经营性关联交易：与厦门象屿集团有限公司及其关联公司发生接受或提供服务类型的关联交易，2014 年度合计金额不超过 2900 万元。	详见 2014 年 2 月 25 日公布的《关于 2014 年度日常经营性关联交易的公告》。
2014 年度向控股股东厦门象屿集团有限公司借款的关联交易：在 2014 年度向公司控股股东厦门象屿集团有限公司在最高 25 亿元人民币额度内借款，单笔借款的借款期限根据公司经营资金需求确定，借款利率按不高于象屿集团同期银行贷款利率计算。	详见 2014 年 2 月 25 日公布的《关于 2014 年度向控股股东借款的关联交易公告》。
2014 年度补充日常关联交易：公司以及以象屿农产为主的本公司下属控股子公司与穆海鹏和穆明倩控股的公司以及担任董事、高级管理人员的公司发生租赁、劳务外包等日常关联交易，2014 年度合计金额共 2400 万元。	详见 2014 年 4 月 1 日公布的《2014 年度补充日常关联交易的公告》
关于调整 2014 年度向控股股东厦门象屿集团有限公司借款的关联交易：由最高 25 亿元人民币额度内借款增加至 40 亿元人民币，单笔借款的借款期限根据公司经营资金需求确定，借款利率按不高于象屿集团同期银行贷款利率计算。	详见 2014 年 10 月 30 日公布的《关于调整 2014 年度向控股股东厦门象屿集团有限公司借款的关联交易公告》。
关于补充 2014 年度日常关联交易：公司以及以黑龙江象屿农业物产有限公司为主的公司下属控股子公司根据日常经营业务开展需要，向黑龙江清龙米业有限公司提供原料与产成品库存管理服务，将与其发生水稻、水稻初加工产品及大米成品等商品的采购、销售业务。	详见 2014 年 11 月 26 日公布的《2014 年度关于补充日常关联交易的公告》。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

### (二)其他

在本年度公司非公开发行股票中，象屿集团拟以不低于人民币 1.72 亿元现金、接受市场询价结果并与其他股份认购方以相同价格认购象公司本次增发的股份，构成关联交易。该关联交易的情况详见 2014 年 1 月 16 日、4 月 11 日公布的《关于本次非公开发行中股份认购暨关联交易公告》。

在本年度公司非公开发行股票中，发行的部分募集资金用于向象屿农产增资，同时，象屿农产其他股东穆海鹏、穆明倩将与公司以同等价格同比例对象屿农产增资，用于依安粮食仓储物流中心项目以及开展种植合作与服务项目，本次募投实施方式构成关联交易。该关联交易的情况详见 2014 年 4 月 11 日公布的《关于募投项目实施方式涉及关联交易的公告》。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	13,056,831,450
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,235,488,024.60
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,235,488,024.60
担保总额占公司净资产的比例（%）	59.48%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,165,982,315.16
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	515,537,960.33
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,681,520,275.49

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	象屿集团、象屿地产	在取得非公开发行股份中认购的股份之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的上述股份，也不由公司回购其持有的上述股份。	承诺公布日期：2010 年 3 月 26 日，承诺履行期限：2011 年 7 月 14 日至 2014 年 7 月 15 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	象屿集团	在取得根据福建省厦门市中级人民法院（2009）厦民破字第 01-9 号《民事裁定书》夏新电子全体股东让渡的 139,672,203 股股份之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的上述股份，也不由公司回购其持有的上述股份。	承诺公布日期：2010 年 3 月 26 日，承诺履行期限：2011 年 7 月 18 日至 2014 年 7 月 19 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	象屿集团（含象屿地产）	注 1	承诺公布日期：2010 年 3 月 26 日，承诺履行期限：长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决	象屿	注 2	承诺公布日	否	是		

重组相关的承诺	关联交易	集团(含象屿地产)		期:2010年3月26日,承诺履行期限:长期				
与重大资产重组相关的承诺	其他	象屿集团	注3	承诺公布日期:2011年7月4日,承诺履行期限:长期,正在履行,无超期未履行情形。不存在因土地闲置原因而遭受处罚的情形。	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	象屿集团	保证上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	承诺公布日期:2010年3月26日,承诺履行期限:长期	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	象屿集团	象屿集团所认购的股份自发行结束之日起36个月内不上市交易或转让。	承诺公布日期:2014年1月15日,承诺履行期限:2014年11月10日至2017年11月10日	是	是		
其他承诺	股份限售	象屿集团	象屿集团自愿对持有的将于2014年7月19日限售期届满的139,672,203股股份延长限售期限24个月,即在2016年7月19日前不转让该股份。	承诺公布日期:2014年7月14日,承诺履行期限:2014年7月19日至2016年7月19日	是	是		
其他承诺	股份限售	象屿集团	象屿集团自愿对持有的于2014年7月15日限售期届满的413,574,000股股份延长限售期限24个月,即在2016年7月15日前不转让该股份。	承诺公布日期:2014年7月14日,承诺履行期限:2014年7月15日至2016年7月15日	是	是		
其他承诺	股份限售	象屿地产	自愿对持有的于2014年7月15日	承诺公布日期:2014年7	是	是		

			限售期届满的 16,426,000 股股 份延长限售期限 24 个月,即在 2016 年 7 月 15 日前不转 让该股份。	月 14 日,承诺 履行期 限:2014 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 15 日				
--	--	--	---	---	--	--	--	--

注 1: (1) 在本次重大资产重组完成后, 公司将主要从事为制造业企业提供大宗商品采购供应、仓储运输、进口清关、供应链信息、结算配套等全方位的综合管理服务。象屿集团及其他控股企业目前未从事与公司及其各控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。象屿集团承诺并将促使除公司以外的其他控股企业将不在中国境内外直接或间接从事与公司及其控股企业相同或相近的业务, 或以任何形式取得与公司及其控股企业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权, 以避免对公司及其控股企业的生产经营构成直接或间接的竞争。

(2) 如象屿集团及其他控股企业在本次重大资产重组完成后的经营过程中从事任何与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务, 由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对公司带来不公平的影响时, 象屿集团及其他控股企业自愿放弃与公司的业务竞争。

(3) 象屿集团及其他控股企业在该承诺函生效前已存在的与公司及其控股企业相同或相似的业务, 一旦与公司及其控股企业构成竞争, 象屿集团将采取由公司优先选择控股或收购的方式进行; 如果公司放弃该等优先权, 则象屿集团将通过注销或以不优惠于其向公司提出的条件转让股权给第三方等方式, 解决该等同业竞争问题。

(4) 象屿集团将促使厦门象屿发展有限公司、厦门闽台商贸有限公司未来严格限制其商品经营的范围, 以使其不经营为制造业企业提供大宗商品采购供应业务, 及超出在厦门市大嶝对台小额商品交易市场范围之外的仓储运输、进口清关、供应链信息、结算配套等综合物流服务业务。

(5) 象屿集团将促使厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司、厦门闽台农水产品贸易有限公司未来严格限制其商品经营的范围, 以使其不经营为制造业企业提供大宗商品采购供应业务, 及超出水产品范围之外的仓储运输、进口清关、供应链信息、结算配套等综合物流服务业务。

注 2: 自象屿集团成为公司的控股股东之日起, 如果公司在今后的经营活动中必须与象屿集团或象屿集团的关联企业发生不可避免的关联交易, 象屿集团将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序, 在公司股东大会涉及关联交易进行表决时, 严格履行回避表决的义务; 与公司依法签订协议, 及时进行信息披露; 保证按照正常的商业条件进行, 对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则, 采用公开招标或者市场定价等方式, 且象屿集团及象屿集团的关联企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件, 保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

注 3: 补偿因土地闲置原因遭受处罚的承诺: 2010 年 4 月 16 日, 福州物流实业取得福清市国土资源局核发的融江阴国用(2010)第 B0345 号《国有土地使用证》, 土地座落江阴镇下石、何厝村, 面积为 68,975.4 平方米, 使用权类型为出让, 土地使用日期至 2056 年 5 月 25 日。该宗地块尚未进入开发程序。2011 年 5 月 16 日,

象屿集团承诺在本次重大资产重组完成后，公司未来若因土地闲置原因遭受处罚，象屿集团将按照实际损失向公司提供赔偿。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		220
境内会计师事务所审计年限		6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所	70
保荐人	余小群、徐长银	200

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 九、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。具体影响说明如下：

### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
上海期货交易 所			-500,000	500,000.00	
大连商品交易 所			-500,000	500,000.00	
郑州商品交易 所			-400,000	400,000.00	
合计	/		-1,400,000.00	1,400,000.00	

#### 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据企业会计准则第2号规定，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的“长期股权投资”应按照《企业会计准则第22号—金融工具确认及计量》进行处理。因此，公司将孙公司象屿期货有限责任公司持有的期货会员投资调整至可供出售金融资产列报，涉及金额140万元，有关调整仅对“长期股权投资”和“可供出售金融资产”两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度合并财务报表其他项目金额未产生影响。2014年象屿期货有限责任公司已对外转让，故对年末报表项目无影响。

## 2 准则其他变动的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对2013年12月31日或2013年度影响金额	对2014年12月31日或2014年度影响金额
根据企业会计准则第9号的要求：	①应付职工薪酬		-21,708,768.73
对首次执行日存在的长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表未进行调整。	②长期应付职工薪酬		21,708,768.73
根据企业会计准则第30号的要求：	①资本公积	12,136,187.72	16,735,642.08

A、资产负债表中的所有者权益类应当按照实收资本（或股本）、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润等项目分项列示，企业对境外经营的财务报表进行折算时，应当将外币财务报表折算差额、可供出售金融资产公允价值变动在资产负债表中所有者权益项目下单独列示（其他综合收益）。	②外币报表折算差额	26,598,086.10	25,589,267.70
	③其他综合收益	-38,734,273.82	-42,324,909.78
B、将原在资产负债表中其他非流动负债列示的递延收益在资产负债表中递延收益项目下单独列示。	①其他非流动负债	-10,286,481.44	-10,039,959.68
	②递延收益	10,286,481.44	10,039,959.68
C、企业衍生金融工具业务具有重要性的，在资产负债表中衍生金融资产项目下单独列示。	①交易性金融资产	-7,662,710.00	-12,849,407.88
	②衍生金融资产	7,662,710.00	12,849,407.88
	③交易性金融负债		-15,787,539.69
	④衍生金融负债		15,787,539.69

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	430,000,000	50.01	176,410,256				176,410,256	606,410,256	58.52
1、国家持股									
2、国有法	430,000,000	50.01	52,923,077				52,923,077	482,923,077	46.60



人持股									
3、其他内 资持股			123,487,179				123,487,179	123,487,179	11.92
其中：境内 非国有法 人持股									
境 内自然人 持股									
4、外资持 股									
其中：境外 法人持股									
境 外自然人 持股									
二、无限售 条件流通 股份	429,840,000	49.99						429,840,000	41.48
1、人民币 普通股	429,840,000	49.99						429,840,000	41.48
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股									
4、其他									
三、股份总 数	859,840,000	100	176,410,256				176,410,256	1,036,250,256	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司向包括象屿集团在内的6名发行对象发行股份176,410,256股人民币普通股（A股），发行价格为9.75元/股，募集资金总额1,719,999,996元。情况详见2014年11月12日披露的临2014-062号《非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》。

### (二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售 股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	年末限售 股数	限售原因	解除限售日 期
象屿集团	413,574,000	0	0	413,574,000	2011年参 与非公开	2016-7-15

					发行股票， 2014 年 7 月 15 日限 售期届满， 承诺延长 限售期	
	0	0	52,923,077	52,923,077	参与非公 开发行	2017-11-10
象屿地产	16,426,000	0	0	16,426,000	2011 年参 与非公开 发行股票， 2014 年 7 月 15 日限 售期届满， 承诺延长 限售期	2016-7-15
财通基金 管理有限公司	0	0	52,914,461	52,914,461	参与非公 开发行	2015-11-10
申万菱信 (上海) 资产管理 有限公司	0	0	20,779,487	20,779,487	参与非公 开发行	2015-11-10
安信基金 管理有限公司	0	0	17,658,666	17,658,666	参与非公 开发行	2015-11-10
申万菱信 基金管理 有限公司	0	0	17,642,338	17,642,338	参与非公 开发行	2015-11-10
前海开源 基金管理 有限公司	0	0	14,492,227	14,492,227	参与非公 开发行	2015-11-10
合计	430,000,000	0	176,410,256	606,410,256	/	/

注：本报告期内，象屿集团对于根据福建省厦门市中级人民法院（2009）厦民破字第 01-9 号《民事裁定书》取得的 139,672,203 股股份，在原自愿承诺限售期限的基础上自愿延长限售期限 24 个月，即在 2016 年 7 月 19 日前不转让该股份。

## 二、 证券发行与上市情况

### (一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日 期	发行价 格(或利 率)	发行数量	上市日期	获准上 市交易 数量	交易终 止日期
普通股股票类						
人民币普 通股(A)	2014 年 10 月 30 日	9.75	52,923,077	2015-11-10		

股)						
人民币普通股 (A 股)	2014 年 10 月 30 日	9.75	123,487,179	2017-11-10		

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内,公司以 9.75 元/股的价格非公开发行 176,410,256 股人民币普通股(A 股),发行前后股本结构变动情况如下:

类别	本次发行前 (截至 2014 年 9 月 30 日)		本次发行后	
	持股总数 (股)	持股比例	持股总数 (股)	持股比例
一、有限售条件股份	430,000,000	50.01%	606,410,256	58.52%
二、无限售条件股份	429,840,000	49.99%	429,840,000	41.48%
三、股份总额	859,840,000	100.00%	1,036,250,256	100.00%

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	50,052
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	49,684
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
厦门象屿集团有 限公司	52,923,077	607,166,533	58.59%	466,497,077	质 押	75,000,000	国有 法人

财通基金—光大银行—财通基金—富春 102 号资产管理计划	32,815,170	32,815,170	3.17%	32,815,170	无	0	境内非国有法人
厦门海翼集团有限公司	0	27,149,726	2.62%		无	0	国有法人
财通基金—民生银行—富春 116 号资产管理计划	20,099,291	20,099,291	1.94%	20,099,291	无	0	境内非国有法人
安信基金—光大银行—安信基金—云帆 1 号资产管理计划	17,658,666	17,658,666	1.70%	17,658,666	无	0	境内非国有法人
申万菱信基金—民生银行—申万菱信创盈定增 16 号资产管理计划	17,642,338	17,642,338	1.70%	17,642,338	无	0	境内非国有法人
厦门象屿地产集团有限公司	0	16,426,000	1.59%	16,426,000	无	0	国有法人
前海开源基金—光大银行—前海开源—光大银行—定增 4 号资产管理计划	14,492,227	14,492,227	1.40%	14,492,227	无	0	境内非国有法人
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	13,852,991	13,852,991	1.34%	13,852,991	无	0	境内非国有法人
申万菱信（上海）资产—工商银行—中融信托—中融—瑞林集合资金信托计划	6,926,496	6,926,496	0.67%	6,926,496	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
厦门象屿集团有限公司	140,669,456	人民币普通股	140,669,456
厦门海翼集团有限公司	27,149,726	人民币普通股	27,149,726
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	6,039,792	人民币普通股	6,039,792
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	4,400,070	人民币普通股	4,400,070

莫淑珍	2,435,966	人民币普通股	2,435,966
厦门顺承投资有限公司	2,240,000	人民币普通股	2,240,000
中邮普泰通信服务股份有限公司	2,050,000	人民币普通股	2,050,000
黄柏行	1,947,500	人民币普通股	1,947,500
任思琦	1,615,920	人民币普通股	1,615,920
谢湘茜	1,329,000	人民币普通股	1,329,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	象屿地产集团有限公司是厦门象屿集团有限公司的全资子公司。公司未知上述其他各股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门象屿集团有限公司	413,574,000	2016-7-15		系在本公司2011年非公开发行中认购的股份，象屿集团承诺在原非公发股份限售期限的基础上自愿延长限售期限24个月，即在2016年7月15日前不转让该股份。
		52,923,077	2017-11-10		系在本公司2014年非公开发行中认购的股份，象屿集团所认购的股份自上市之日起36个月内不得转让，预计上市流通时间为2017年11月10日。

2	财通基金—光大银行—财通基金—富春 102 号资产管理计划	32,815,170	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
3	财通基金—民生银行—富春 116 号资产管理计划	20,099,291	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
4	安信基金—光大银行—安信基金—云帆 1 号资产管理计划	17,658,666	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
5	申万菱信基金—民生银行—申万菱信创盈定增 16 号资产管理计划	17,642,338	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。

6	象屿地产集团有限公司	16,426,000	2016-7-15		系在本公司 2011 年非公开发行中认购的股份，象屿地产承诺在原非公发股份限售期限的基础上自愿延长限售期限 24 个月，即在 2016 年 7 月 15 日前不转让该股份。
7	前海开源基金—光大银行—前海开源—光大银行—定增 4 号资产管理计划	14,492,227	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
8	申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	13,852,991	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
9	申万菱信（上海）资产—工商银行—中融信托—中融—瑞林集合资金信托计划	6,926,496	2015-11-10		系在本公司 2014 年非公开发行中认购的股份，所认购的股份自上市之日起 12 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 11 月 10 日。
上述股东关联关系或一致行动的说明		象屿地产集团有限公司是厦门象屿集团有限公司的全资子公司。			

#### 四、 控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	厦门象屿集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王龙雏
成立日期	1995 年 11 月 28 日
组织机构代码	26015919-X
注册资本	139,002.87 万元
主要经营业务	1、经营管理授权范围内的国有资产；2、对投资企业的国有资产行使出资者权利，对经营授权持有的股份有限公司的国有股权行使股东权利；3、按照市政府制定的产业发展政策，通过出让、兼并、收购等方式实行资产重组，优化资本配置，实现国有资产的增值；从事产权交易代理业务；4、按国家有关的法律法规，设立财务公司、租赁公司；5、从事实业投资；6、房地产开发与经营，管理，土地综合开发及其使用权转让；7、商贸信息咨询服务、展览、会务、房地产租赁服务；8、电子商务服务；电子商务平台建设。
经营成果	2014 年公司各项经营成果良好，营业收入 521.73 亿，利润总额 8.80 亿（未经审计）。
财务状况	2014 年财务指标良性，资产状况健康。截止 2014 年末资产总额 414.12 亿，净资产 96.54 亿（未经审计）。
现金流和未来发展策略	公司现金流和企业发展状况相匹配。公司将努力发展成为主营业务突出、产业结构合理、公司治理规范、现金流充裕、为经济社会发展做出突出贡献并具有国际竞争力的中国品牌企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	象屿集团截至 2014 年 12 月 31 日持有境内外上市公司股权情况股票名称股数持股比例： 太阳电缆，股数：78,496,632 股，公司持股比例：17.36%； 兴业证券，股数：70,440,000，公司持股比例：1.35%； 英力特，股数：10,147,058，公司持股比例：3.35%； 国信证券，股数：6,000，公司持股比例：0.00%； 中矿资源，股数：500，公司持股比例：0.00%；

##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

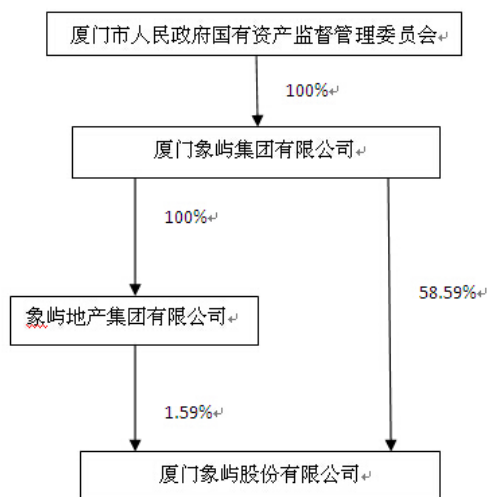
单位：元 币种：人民币

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------



主要经营业务	本公司实际控制人为厦门市国资委，属国家政府机关。
--------	--------------------------

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初持 股数	年末持 股数	年度内股 份增减变 动量	增减变动 原因	报告期内从 公司领取的 应付报酬总 额(万元) (税前)	报告期在其 股东单位领 薪情况
王龙维	董事长	男	55	2013年5 月16日	2016年5 月16日						
张水利	副董事 长	男	50	2013年5 月16日	2016年5 月16日						
陈方	副董事 长	男	52	2013年5 月16日	2016年5 月16日						
邓启东	董事、总 经理	男	45	2013年5 月16日	2016年5 月16日					101.75	
廖世泽	董事	男	47	2013年5 月16日	2016年5 月16日						
刘高宗	董事	男	51	2013年5 月16日	2016年5 月16日					32.26	
吴世农	独立董 事	男	59	2013年5 月16日	2016年5 月16日					8	
张宏久	独立董 事	男	61	2013年5 月16日	2016年5 月16日					8	
薛祖云	独立董	男	52	2013年5	2016年5					8	

	事			月 16 日	月 16 日						
曾仰峰	监事会主席	男	42	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日						
王剑莉	监事	女	43	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日						
李国庆	监事	男	50	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日					28.05	
陆江	职工监事	女	40	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日	1,440	1,440	0		105.19	
陈丽英	职工监事	女	40	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日					80.54	
齐卫东	副总经理、财务总监	男	49	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日					108.4	
程益亮	副总经理	男	48	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日					50.43	
高晨霞	董秘、副总经理	女	47	2013 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 16 日					50.50	
合计	/	/	/	/	/	1,440	1,440		/	581.12	/

王龙维：现任本公司董事长，厦门象屿集团有限公司党委书记、董事长。

张水利：现任本公司副董事长，厦门象屿集团有限公司党委副书记、董事、总裁。

陈方：现任本公司副董事长，厦门象屿集团有限公司董事、副总裁。

邓启东：现任本公司董事、总经理，厦门象屿物流集团有限责任公司总经理。曾任厦门象屿集团有限公司贸易中心总经理。

廖世泽：现任本公司董事，厦门象屿集团有限公司董事、副总裁。

刘高宗：现任本公司董事，厦门象屿农业物产有限公司副总经理。曾任厦门象屿集团有限公司投资企业股东代表、投资管理总监。

吴世农：现任本公司独立董事，厦门大学教授、博士生导师。兼任全国 MBA 教育指导委员会副主任委员，国务院学位委员会工商管理学科评议组成员，国家自然科学基金委员会委员，美的集团独立董事，厦门国贸独立董事，福耀玻璃股份公司外部董事。曾任厦门大学工商管理学院院长，厦门大学管理学院常务副院长、院长，厦门大学副校长。

张宏久：现任本公司独立董事，北京市竞天公诚律师事务所合伙人律师。兼任全国律协外事委员会副主任，全国律协金融证券专业委员会副主任，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，吉隆坡地区仲裁中心仲裁员，全国工商联并购公会理事，中国侨联法顾委委员，英国皇家御准仲裁员协会特准仲裁员，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事，西山煤电股份有限公司独立董事，慈铭健康体检管理集团股份有限公司独立董事。曾任北京大学法律系教师，中信律师事务所律师，中华全国律师协会常务理事，中信证券股份有限公司独立董事。

薛祖云：现任本公司独立董事，厦门大学管理学院会计系教授。兼任九牧王股份有限公司独立董事，福建漳州发展股份有限公司独立董事，厦门信达股份有限公司独立董事。曾任茂名石化实华股份有限公司独立董事，元力活性炭股份有限公司独立董事，浙江万好万家股份有限公司独立董事，厦门如意情股份有限公司独立董事，深圳华源轩家具股份有限公司独立董事。

曾仰峰：现任本公司监事会主席，厦门象屿集团有限公司监事、总裁助理、风险管理委员会副主任、风险管理中心总监。

王剑莉：现任本公司监事，厦门象屿集团有限公司财务总监。曾任厦门象屿集团有限公司财务副总监。

李国庆：现任本公司监事，黑龙江象屿农业物产有限公司资产并购部总监。曾任厦门象屿集团有限公司投资发展部经理、资本运营部经理、高级经理。

陆江：现任本公司职工监事、资金部经理。曾任厦门象屿集团有限公司贸易中心财务部副经理。

陈丽英：现任本公司职工监事，厦门速传物流发展股份有限公司副总经理。曾任厦门速传物流发展股份有限公司总经理助理、华南区总经理。

齐卫东：现任本公司副总经理兼财务负责人，厦门象屿物流集团有限责任公司副总经理、财务负责人。曾任厦门象屿集团有限公司贸易中心常务副总，厦门物流集团有限责任公司贸易中心管理本部及贸易事业部总经理。

程益亮：现任本公司副总经理。曾任厦门速传物流发展股份有限公司总经理。

高晨霞：现任本公司董事会秘书、副总经理。曾任厦门象屿集团有限公司投资管理部经理、投资管理副总监、投资管理总监。

## (二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
王龙维	厦门象屿集团有限公司	党委书记、董事长

王龙雏	象屿地产集团有限公司	董事
张水利	厦门象屿集团有限公司	董事、总裁
张水利	象屿地产集团有限公司	董事
陈方	厦门象屿集团有限公司	董事、副总裁
陈方	象屿地产集团有限公司	董事
廖世泽	厦门象屿集团有限公司	董事、副总裁
廖世泽	象屿地产集团有限公司	董事
曾仰峰	厦门象屿集团有限公司	监事、总裁助理、风险管理委员会副主任、风险管理总监
曾仰峰	象屿地产集团有限公司	监事
王剑莉	厦门象屿集团有限公司	财务总监
王剑莉	象屿地产集团有限公司	监事

## (二)在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
王龙雏	深圳中南成长投资管理有限公司	董事
王龙雏	厦门象屿新创建码头有限公司	董事长
王龙雏	中南成长(天津)投资管理有限公司	董事
张水利	厦门现代码头有限公司	董事长
张水利	厦门象屿新创建码头有限公司	董事
张水利	厦门农村商业银行股份有限公司	董事
陈方	福建南平太阳电缆股份有限公司	副董事长
陈方	厦门铁路物流投资有限责任公司	董事
陈方	厦门前场铁路货场有限责任公司	董事

陈方	龙岩市象龙矿业投资有限公司	董事长
陈方	漳州市象龙非金属材料有限公司	董事长
陈方	福建兴证创富股权投资管理有限公司	董事
陈方	厦门象屿新创建码头有限公司	董事
邓启东	紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司	董事
曾仰峰	福建南平太阳电缆股份有限公司	监事
王剑莉	龙岩市象龙矿业投资有限公司	董事
王剑莉	漳州市象龙非金属材料有限公司	董事
高晨霞	厦门集装箱码头集团有限公司	监事
在其他单位任职情况的说明	以上为公司董事、监事、高级管理人员在非控股股东控制的其他单位的兼职情况	

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决定。公司高级管理人员的报酬由董事会按高管人员考核制度（办法）予以确定；该高管人员薪酬考核制度（办法）由公司董事会薪酬委员会制定，董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的报酬按照 2012 年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事报酬的议案》予以执行；公司高管人员的报酬按照第六届董事会第十六次会议审议通过了《2014 年度高管薪酬与绩效考核方案》予以执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据年度薪酬与经营业绩考核结果及时支付。详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	581.12 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司技术团队或关键技术人员稳定，报告期内无核心技术团队或关键技术人员离职。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	124
主要子公司在职员工的数量	2,415
在职员工的数量合计	2,539
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	620
销售人员	492
技术人员	164
财务人员	289
行政人员	216
业务支持	758
合计	2,539
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	75
本科	978
大专	649
职高及中专	218
高中及以下	617
合计	2,539

### (二) 薪酬政策

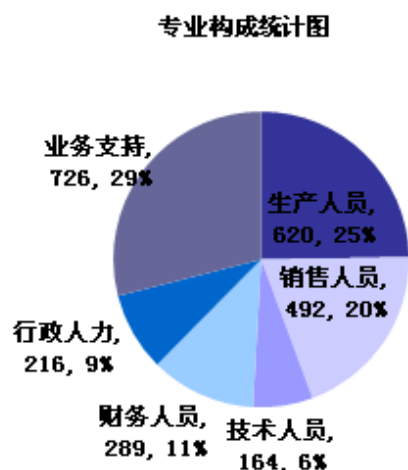
公司以战略为导向，以公平、效益、激励、相符、合法等五项原则为指引，构筑了相对公平合理的薪酬体系，并在报告期内调整了薪酬结构，通过合理的薪酬设计吸引和保留优秀人才。不同业务板块都具备与经营模式、团队现状相适应的薪酬制度，报告期内的薪酬政策充分考虑到了业务转型和产业升级的需求，能够有效激励员工发挥主观能动性，共同推动公司保持行业竞争力。

### (三) 培训计划

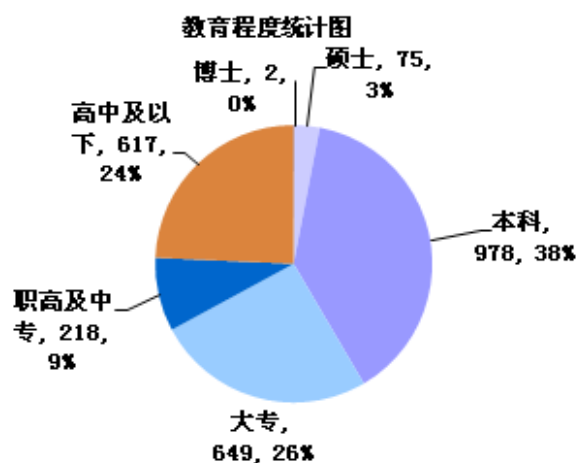
报告期内，公司围绕企业总体发展需要和现阶段的目标任务，建立了分层分类的培训体系，制定《员工培训计划方案》，通过内部培训与外部培训相结合的方式，有针对性的推进员工工作，较好地促进了公司业务的转型升级。



## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	156 万小时
劳务外包支付的报酬总额	1352 万元

## 七、其他

无

## 第八节 公司治理

## 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，进一步建立健全各项管理制度，不断为公司规范治理提供有力支持。

为进一步规范公司治理，根据 2014 年 3 月 1 日生效的《公司法》及中国证券监督管理委员会 2013 年 11 月 30 日发布的《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》，中国证券监督管理委员会 2014 年 5 月 28 日发布的《上市公司章程指引（2014 年修订）》的相关要求，公司董事会根据公司实际情况，修订了《公司章程》，并对《对外投资管理制度》等公司治理制度进行了修订和完善。为规范公司募集资金的使用与管理，根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，公司编制了《厦门象屿股份有限公司募集资金管理办法》。

公司在规范信息披露行为方面，不断完善由《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《重大事项内部报告制度》等制度构建的信息披露管理体系。2014 年，公司真实、准确、及时、完整地履行了信息披露义务，确保所有股东平等地获得信息。

公司贯彻落实《关于进一步加强中小投资者合法权益保护工作的通知》、《关于开展“12.4”法制宣传日活动的通知》等文件的相关要求，在内网上进行普法宣传，同时完成了《2014 年普法及投资者保护工作总结报告》。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 3 月 14 日	1、2014 年度日常关联交易的议案；2、2014 年度向控股股东借款的议案；3、2014 年度向银行申请授信额度的议案；4、2014 年度为控股子公司提供担保的议案；5、2014 年度短期投资理财的议案；6、2014 年度远期外汇交易的议案；7、关于续聘 2013 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案。	全部审议通过	中国证券报、上海证券报	2014 年 3 月 15 日
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 21 日	1、2013 年度董事会工作报告；2、2013 年年度报告及其摘要；3、2013 年度监事会工作报告；4、独立董事 2013 年度述职报告；5、2013 年度财务决算报告；6、2014 年度财务预算报告；7、2013 年度利润分配预案；8、2014 年度补充日常关联交易的议案；9、关于修订《公司章程》的议案。	全部审议通过	中国证券报、上海证券报	2014 年 4 月 22 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 4 月 28 日	1、关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案；2、关于公司非公开发行 A 股股票方案(修订稿)的议案；3、关于公司本	全部审议通过	中国证券报、上海证券报	2014 年 4 月 29 日

		次非公开发行股票涉及关联交易的议案（修订稿）；4、关于《厦门象屿股份有限公司非公开发行 A 股股票预案(修订稿)》的议案；5、关于《厦门象屿股份有限公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告（修订稿）》的议案；6、关于《厦门象屿股份有限公司前次募集资金使用情况报告》的议案；7、关于公司与象屿集团签署附生效条件《厦门象屿股份有限公司非公开发行股票认购协议书》的议案；8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案；9、关于提请股东大会批准象屿集团免予以要约方式增持股份的议案。			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 7 月 22 日	1、关于修订〈公司章程〉的议案；2、关于修订〈股东大会议事规则〉的议案；3、关于调整公司股东回报规划的议案；4、关于变更公司非公开发行 A 股股票方案的决议有效期和股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜有效期的议案。	全部审议通过	中国证券报、上海证券报	2014 年 7 月 23 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 12 日	1、关于调整 2014 年度向控股股东借款额度的议案；2、关于调整 2014 年度向银行申请授信额度的议案；3、关于修订《公司章程》的议案；4、2014 年度补充日常关联交易的议案；5、关于续聘 2014 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构的议案。	全部审议通过	中国证券报、上海证券报	2014 年 12 月 13 日

股东大会情况说明

无

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王龙维	否	14	13	10	1	0	否	1
张水利	否	14	13	10	1	0	否	4
陈方	否	14	12	10	2	0	否	5
廖世泽	否	14	14	10	0	0	否	5
邓启东	否	14	13	10	1	0	否	4
刘高宗	否	14	14	10	0	0	否	5
吴世农	是	14	13	10	1	0	否	5
薛祖云	是	14	14	10	0	0	否	5
张宏久	是	14	14	10	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
未出现董事连续两次未参加董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明  
报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### (三) 其他

无

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

#### (一) 董事会审计委员会的履职情况

##### 1、 审计委员会会议召开情况

审计委员会由3名董事组成，均为独立董事，召集人由具有专业会计资格的独立董事担任。报告期内，审计委员会按照《审计委员会实施细则》的规定及时召开审计委员会会议，行使审计委员会职责。

2014年度审计委员会共召开4次会议，其中，审议公司定期报告或相关议案事项的会议1次、与年审注册会计师的沟通会议2次、与公司内部审计机构沟通会议1次。

委员参会情况具体如下：

姓名	本年应参加 审计委员会次数	亲自出席 会议次数	以通讯方式 参加会议次数	委托次数	缺席次数
吴世农	4	4	2	0	0
薛祖云	4	4	2	0	0
张宏久	4	4	2	0	0

2014年度，审委会成员认真履行审计委员会的职责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况。充分履行审计会职责，在会前认真审阅了议案资料，并对所需的议案背景资料及时向公司了解，充分利用自身的专业知识审议议案，并发表书面审核意见，对董事会议案提出了合理化建议和意见，为公司董事会的科学决策发挥了积极作用。

## 2、审计委员会年度履职重点关注事项的情况

审计委员会成员对公司 2014 年度相关的董事会议案及其他非董事会议案事项均进行了积极审议，认真讨论、审查和论证各项事项，努力完成审委会所必须履行的职责。

### 1)、监督及评估外部审计机构工作

在年度审计启动前，审委会审议致同会计师事务所的审计计划，了解总体审计策略及计划，并督促事务所按照计划及时完成审计；在致同会计师事务所审计过程中，审委会多次电话与会计师沟通了解进展，询问存在的问题。在年度审计报告初步意见完成后，审委会与年审注册会计师见面，沟通审计过程中的问题，审委会审议审计报告初步意见，并形成书面意见。

在审计委员会第三次会议上审委会同意并支付致同会计师事务所 2013 年度审计费用 260 万元，在审计委员会第四次会议上审委会认为，致同会计师事务所具有较好的服务意识、职业操守和专业能力，同意聘任致同会计师事务所为公司 2014 年度内部控制审计机构。

审委会认为致同会计师事务所不存在影响独立性的情况，其专业性可以保障，致同会计师事务所未向公司提供非审计服务。

### 2)、审阅上市公司的财务报告并对其发表意见

审委会审阅财务报告后认为公司财务报告是真实、完整、准确的。不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的事项，没有发现公司重大会计差错调整以及导致非标准无保留意见审计报告事项。

2014 年度，公司未发生业绩预报及业绩快报情形。

### 3)、指导内部审计工作

审委会认真听取审计部有关2014年的工作总结报告及2015年的工作计划，对内部审计工作进行评估，在提高部门有效运作等方面提出相关建议。经审阅内部审计工作报告，未发现内部审计工作存重大问题的情况。

### 4)、内部控制的建设情况

2014年度，公司根据《2014年度内部审计工作计划》，定期开展内控建设的各项工作和自我评价工作，针对存在的问题提出建议，逐渐完善内部控制体系。致同会计师事务所出具了内控审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 5)、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，为更好的使管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构进行充分有效的沟通，审委会在听取了双方的诉求意见后，积极进行了相关协调工作，以求达到用最短的时间完成相关审计工作。

在新的一年里，公司的审计委员会将继续按照《上市公司董事会审计委员会运作指引》的监管要求，更好的履行审计委员会的工作职责，推动公司内控制度的持续优化和经营效率的有效提高。

## (二) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2014 年 8 月 25 日公司薪酬与考核委员会制定并审议通过了《2014 年度高管薪酬与绩效考核方案》，并同意将该方案提交公司董事会审议，同日公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《2014 年度高管薪酬与绩效考核方案》。

根据 2014 年度高管薪酬与绩效考核方案，2014 年度高管薪酬考核结果需挂钩 2014 年度的审计结果，考虑确认时间原因，公司薪酬与考核委员会拟将 2014 年度高管薪酬与绩效考核结果延后到后续董事会予以审议。

公司独立董事报酬按照 2012 年度股东大会审议通过《关于调整独立董事报酬的议案》予以执行。

薪酬委员会认为，在 2014 年度报告期内，公司董事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，公司对董事和高级管理人员所支付的薪酬符合公司相关规定，同意公司在 2014 年度报告中披露其薪酬情况。

薪酬委员会将尽快制定 2015 年度高级管理人员的薪酬与绩效考核方案，提交董事会审议。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

不适用

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会根据公司经营情况及有关指标的完成情况，对公司高级管理人员进行考核与奖惩。同时，公司继续探求有效的激励机制，充分调动董事、监事和高级管理人员工作的积极性。

## 八、 其他

无

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合所在行业特征及公司经营管理情况，制定了内部控制手册和评价手册，并配套相关制度，建立了较完善的内部控制体系。内部控制制度建设的具体情况详见公司于2015年4月23日在上海证券交易所网站上披露的《2014年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的致同会计师事务所已对公司财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计，并出具内部控制审计报告，具体情况详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 《厦门象屿股份有限公司2014年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司未发生年报重大差错及责任追究的情况。

## 第十节 财务报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所注册会计师胡素萍、张凌雯审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

- 一、审计报告（附后）
- 二、财务报表（附后）



## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名的会计报表
- (二) 会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正文及公告原稿

董事长：王龙雏  
厦门象屿股份有限公司  
二〇一五年四月二十三日

厦门象屿股份有限公司  
二〇一四年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

致同审字(2015)第 350ZA0055 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

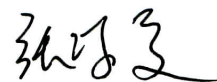


中国注册会计师





中国注册会计师





中国·北京

二〇一五年四月二十一日

# 合并及公司资产负债表

2014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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	805,783,588.51	127,436,099.64	799,313,785.33	106,652,177.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	437,820.87		667,509.34	
衍生金融资产	五、3	12,849,407.88		7,662,710.00	
应收票据	五、4	112,295,671.23		197,461,435.70	
应收账款	五、5	2,455,518,627.40		989,750,624.63	15,021,800.00
预付款项	五、6	9,327,425,408.32	2,120.00	5,424,639,817.25	11,396.02
应收利息	五、7	1,153,329.35	1,153,329.35	2,546,469.64	1,116,485.33
应收股利	五、8	27,560,645.42		300,000.00	
其他应收款	五、9	601,891,859.52	648,786,933.84	426,548,901.60	150,952,479.97
存货	五、10	3,536,356,810.83		2,910,842,648.65	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产		16,463.09		12,550.43	
其他流动资产	五、11	154,984,261.47	91,289.93	191,500,719.88	107,526.14
<b>流动资产合计</b>		<b>17,036,273,893.89</b>	<b>777,469,772.76</b>	<b>10,951,247,172.45</b>	<b>273,861,864.85</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、12	45,292,013.34		51,074,206.99	
持有至到期投资	五、13			22,104,123.22	
长期应收款	五、14	12,117,682.10			
长期股权投资	五、15	776,230,840.40	3,745,083,195.18	640,625,789.47	1,995,300,000.00
投资性房地产	五、16	792,164,487.01		740,843,570.78	
固定资产	五、17	1,364,284,647.19	1,230,958.69	292,068,468.10	1,214,856.23
在建工程	五、18	116,694,200.20		43,879,185.59	
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、19	483,588,707.89	1,431,927.15	350,441,215.35	1,679,301.27
开发支出					
商誉	五、20	3,514,702.92		7,178,791.09	
长期待摊费用	五、21	8,952,409.92		5,909,395.08	
递延所得税资产	五、22	122,098,351.29		101,034,020.45	
其他非流动资产	五、23	31,571,422.60	469,811.32		
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,756,509,464.86</b>	<b>3,748,215,892.34</b>	<b>2,255,158,766.12</b>	<b>1,998,194,157.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,792,783,358.75</b>	<b>4,525,685,665.10</b>	<b>13,206,405,938.57</b>	<b>2,272,056,022.35</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、24	6,803,345,325.60	300,000,000.00	5,976,986,214.58	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、25	1,403,078,380.00			
衍生金融负债	五、26	15,787,539.69			
应付票据	五、27	1,262,720,698.43		1,349,681,773.65	
应付账款	五、28	1,620,275,034.70		1,346,759,096.12	
预收款项	五、29	1,216,831,408.31	20,393,787.43	1,019,315,997.65	
应付职工薪酬	五、30	160,390,336.09	5,888,031.28	106,083,496.84	3,348,452.08
应交税费	五、31	101,392,948.94	-28,675,046.32	10,966,113.27	-29,013,076.43
应付利息	五、32	23,895,254.15	544,133.34	14,794,511.93	298,277.78
应付股利	五、33	3,515,162.75		6,561,085.77	
其他应付款	五、34	2,332,205,316.54	326,482,966.66	937,181,577.64	133,644,426.67
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、35	71,000,000.00		11,000,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		15,014,437,405.20	624,633,872.39	10,779,329,867.45	308,278,080.10
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、36	289,000,000.00		348,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、37	6,237,035.40			
长期应付职工薪酬	五、38	21,708,768.73	1,143,096.24		
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、39	10,039,959.68		10,286,481.44	
递延所得税负债	五、22	11,460,061.20		1,915,677.50	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		338,445,825.01	1,143,096.24	360,202,158.94	
<b>负债合计</b>		15,352,883,230.21	625,776,968.63	11,139,532,026.39	308,278,080.10
<b>股本</b>					
股本	五、40	1,036,250,256.00	1,036,250,256.00	859,840,000.00	859,840,000.00
资本公积	五、41	1,684,848,089.74	3,359,320,307.62	182,634,827.39	1,861,005,562.98
减：库存股					
其他综合收益	五、42	-42,324,909.78		-38,734,273.82	
专项储备	五、43				
盈余公积	五、44	72,226,418.95		70,246,619.86	
未分配利润	五、45	1,021,698,224.53	-495,661,867.15	733,792,230.23	-757,067,620.73
归属于母公司股东权益合计		3,772,698,079.44	3,899,908,696.47	1,807,779,403.66	1,963,777,942.25
少数股东权益		1,667,202,049.10		259,094,508.52	
<b>股东权益合计</b>		5,439,900,128.54	3,899,908,696.47	2,066,873,912.18	1,963,777,942.25
<b>负债和股东权益总计</b>		20,792,783,358.75	4,525,685,665.10	13,206,405,938.57	2,272,056,022.35

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

2014 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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、46	48,383,972,065.93	99,441,001.24	35,402,328,040.64	224,540,410.26
减：营业成本	五、46	46,750,822,276.62	85,561,199.86	34,619,911,508.05	221,171,919.01
营业税金及附加	五、47	51,989,655.08	674,800.00	35,620,578.20	42,000.00
销售费用	五、48	674,102,654.89	184,693.76	499,312,980.48	2,522,928.25
管理费用	五、49	211,264,469.19	20,176,608.59	148,780,844.22	13,312,387.97
财务费用	五、50	697,342,265.14	8,662,382.48	220,294,584.17	-2,692,800.37
资产减值损失	五、51	106,966,372.98		112,412,046.91	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	30,886,742.27		34,038,723.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	497,195,286.95	277,221,794.91	429,237,476.57	172,352,075.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、53	27,328,131.63		24,584,433.27	
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		419,566,401.25	261,403,111.46	229,271,698.66	162,536,050.97
加：营业外收入	五、54	96,293,396.09	2,642.12	40,412,125.05	
其中：非流动资产处置利得	五、54	72,928.14		1,819,907.42	
减：营业外支出	五、55	1,934,882.83		12,706,018.63	
其中：非流动资产处置损失	五、55	558,813.83		329,028.66	
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		513,924,914.51	261,405,753.58	256,977,805.08	162,536,050.97
减：所得税费用	五、56	158,504,637.70		-12,063,192.59	
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		355,420,276.81	261,405,753.58	269,040,997.67	162,536,050.97
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		283,500,244.94		241,435,352.88	
少数股东损益		71,920,031.87		27,605,644.79	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-3,637,998.17		4,273,497.66	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,590,635.96		4,273,079.13	
（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		-3,590,635.96		4,273,079.13	
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,599,454.36		8,095,139.63	
2、外币财务报表折算差额		1,008,818.40		-3,822,060.50	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-47,362.21		418.53	
<b>六、综合收益总额</b>		351,782,278.64	261,405,753.58	273,314,495.33	162,536,050.97
归属于母公司股东的综合收益总额		279,909,608.98	261,405,753.58	245,708,432.01	162,536,050.97
归属于少数股东的综合收益总额		71,872,669.66		27,606,063.32	
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益		0.32		0.28	
（二）稀释每股收益		0.32		0.28	

公司法定代表人：

**王 印 龙**

主管会计工作的公司负责人：

**邓 印 启**

公司会计机构负责人：

**齐 印 卫**



## 合并及公司现金流量表

2014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	本期金额		上期金额	
		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		53,431,770,507.25	147,210,913.95	39,045,945,671.75	233,660,163.77
收到的税费返还		21,620,737.60		5,137,960.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57(1)	701,457,499.70	208,759,898.78	208,344,531.90	197,009,833.27
经营活动现金流入小计		54,154,848,744.55	355,970,812.73	39,259,428,164.57	430,669,997.04
购买商品、接受劳务支付的现金		57,440,507,834.79	102,569,713.22	43,024,537,333.92	248,864,061.82
支付给职工以及为职工支付的现金		310,753,547.47	10,073,556.90	233,635,918.20	6,601,381.74
支付的各项税费		301,004,883.84	1,342,384.32	158,670,951.80	63,558.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、57(2)	907,804,578.34	513,936,672.92	522,861,138.38	156,725,397.54
经营活动现金流出小计		58,960,070,844.44	627,922,327.36	43,939,705,342.30	412,254,399.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,805,222,099.89</b>	<b>-271,951,514.63</b>	<b>-4,680,277,177.73</b>	<b>18,415,597.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		35,710,547.68		151,139,505.22	
取得投资收益收到的现金		196,235,238.37	280,278,914.91	128,358,310.75	174,992,075.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		349,310.90		1,583,825.17	
收到其他与投资活动有关的现金				2,030,000.00	
投资活动现金流入小计		232,295,096.95	280,278,914.91	283,111,641.14	174,992,075.57
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,634,096.63	1,221,555.00	90,981,286.27	2,272,248.95
投资支付的现金		253,556,711.06	1,752,510,315.18	103,361,704.69	402,640,000.00
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、57(3)	16,381,762.14			
投资活动现金流出小计		1,574,966,415.65	1,753,731,870.18	194,342,990.96	404,912,248.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,342,671,318.70</b>	<b>-1,473,452,955.27</b>	<b>88,768,650.18</b>	<b>-229,920,173.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		3,030,886,970.64	1,674,725,000.64	102,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,356,161,970.00		102,450,000.00	
取得借款收到的现金		35,219,837,042.19	390,000,000.00	19,568,734,854.19	200,000,000.00
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(4)	29,171,241.69		28,469,070.30	28,469,070.30
筹资活动现金流入小计		38,279,895,254.52	2,064,725,000.64	19,699,653,924.49	228,469,070.30
偿还债务支付的现金		31,445,767,079.06	290,000,000.00	14,816,896,264.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,553,337.89	11,113,561.10	207,967,956.57	94,111.11
其中：子公司支付少数股东的现金股利		18,977,947.93		9,220,939.50	
支付其他与筹资活动有关的现金				750,000.00	
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		32,067,320,416.95	301,113,561.10	15,025,614,221.28	94,111.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,212,574,837.57</b>	<b>1,763,611,439.54</b>	<b>4,674,039,703.21</b>	<b>228,374,959.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-25,938,735.80</b>	<b>-150,167.39</b>	<b>9,693,100.38</b>	<b>24,545.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>38,742,683.18</b>	<b>18,056,802.25</b>	<b>92,224,276.04</b>	<b>16,894,928.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		681,673,785.33	24,012,177.39	589,449,509.29	7,117,248.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>720,416,468.51</b>	<b>42,068,979.64</b>	<b>681,673,785.33</b>	<b>24,012,177.39</b>

公司法定代表人：

**王 印 龙**

主管会计工作的公司负责人：

**邓 印 启**

公司会计机构负责人：

**齐 印 卫**





## 合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							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：

**王龙**  
印

主管会计工作的公司负责人：

**邓启**  
印

公司会计机构负责人：

**齐卫**  
印



## 合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							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	159,338,672.20		-43,007,352.95		39,444,210.80	523,494,728.42	155,679,380.72	1,694,789,639.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	859,840,000.00	159,338,672.20		-43,007,352.95		39,444,210.80	523,494,728.42	155,679,380.72	1,694,789,639.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		23,296,155.19		4,273,079.13		30,802,409.06	210,297,501.81	103,415,127.80	372,084,272.99
（一）综合收益总额				4,273,079.13			241,435,352.88	27,606,063.32	273,314,495.33
（二）股东投入和减少资本		23,296,155.19					-336,319.61	83,807,164.72	106,767,000.30
1. 股东投入资本								102,450,000.00	102,450,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		23,296,155.19					-336,319.61	-18,642,835.28	4,317,000.30
（三）利润分配						30,802,409.06	-30,801,531.46	-7,998,100.24	-7,997,222.64
1. 提取盈余公积						30,802,409.06	-30,802,409.06		
2. 对股东的分配								-7,997,222.64	-7,997,222.64
3. 其他							877.60	-877.60	
（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					872,719.62				872,719.62
2. 本期使用（以负号填列）					-872,719.62				-872,719.62
（六）其他									
四、本年年末余额	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

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

2014年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	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						1,674,725,000.64
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：



# 公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：厦门象屿股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	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	1,832,536,492.68					-919,603,671.70	1,772,772,820.98
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	1,832,536,492.68					-919,603,671.70	1,772,772,820.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		28,469,070.30					162,536,050.97	191,005,121.27
（一）综合收益总额							162,536,050.97	162,536,050.97
（二）股东投入和减少资本		28,469,070.30						28,469,070.30
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		28,469,070.30						28,469,070.30
（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	859,840,000.00	1,861,005,562.98					-757,067,620.73	1,963,777,942.25

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。本公司注册资本原为人民币壹亿捌仟柒佰万元（18,700 万元）；1999 年度，实施配股及送股转增股本后注册资本变更为人民币叁亿伍仟捌佰贰拾万元（35,820 万元）；2003 年度，本公司实施每 10 股送 2 股方案后注册资本增至人民币肆亿贰仟玖佰捌拾肆万元（42,984 万元）。2006 年 3 月 1 日，本公司根据 2006 年 1 月股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东总计送出 6,048 万股股票，于方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.5 股股份。非流通股股东向流通股股东送股后本公司股本总额仍为 42,984 万股。

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“象屿建设”，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建设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建设认购本公司 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。

根据本公司 2014 年 4 月 28 日召开的 2014 年第二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【2014】1030 号）核准，本公司非公开发行不超过 302,284,700 股人民币普通股（A 股）。本次非公开发行对象为包括本公司控股股东厦门象屿集团有限公司在内的符合法律、法规及中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过 10 名的特定对象。根据《厦门象屿股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》所规定的程序和规则，最终确定本次本公司非公开发行的股票数量为 176,410,256 股，每股面值 1 元，发行价格为 9.75 元/股，本次非公开发行新增注册资本人民币 176,410,256.00 元。2014 年 11 月，本公司本次非公开发行股票募集的资金总额合计为人民币 1,719,999,996.00 元，扣除本次非公开发行股票的发行费，本次非公开发行股票募集资金净额为人民币 1,674,725,000.64 元，其中新增注册资本人民币 176,410,256.00 元，余额人民币

1,498,314,744.64 元转入资本公积。本公司注册资本申请变更为人民币 1,036,250,256.00 元，实收股本 1,036,250,256.00 元。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字(2014)第 350ZA0231 号”《验资报告》验证。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 350200100014637，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：王龙雏。

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。

本公司经营范围：1、经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；2、批发：纺织品、棉花、饲料、服装、建筑材料、五金交电、化工材料（须经前置审批许可的项目除外）、金属材料、包装材料、室内装饰材料、日用百货、机械电子设备、汽车零配件、摩托车零配件、矿产品（国家专控产品除外）、化肥；销售：燃料油（不含成品油及须经前置审批许可的项目），收购农副产品（不含粮食、种子）；3、货物运输代理及咨询服务、货物仓储及相关服务的物流代理服务（以上不含货物运输），物流供应链管理咨询服务，物流信息系统开发；4、钢材仓储（不含危险化学品及监控化学品）；5、物流园区相关项目的开发经营、房地产租赁服务；6、批发：预包装食品兼散装食品（有效期至 2015 年 10 月 18 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十三次会议于 2015 年 4 月 21 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本公司的 2 家子公司和 64 家孙公司，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、16、19、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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### （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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余仍冲减少数股东权益。

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

### （3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权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，本集团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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应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。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“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净资产份额的差额：

- 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。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

## （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%）或公允价值持续下跌时间超过 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。

### （9）金融负债与权益工具的区分

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

## 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	7~12个月	5%	5%
平台（园区）开发	1~2年（含2年）	10%	10%
运营	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	1~2年	10%	10%
采购与供应及其	2~3年	20%	20%
他	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

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、低值易耗品和周转材料等。

(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。



本集团期末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（或类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，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

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

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会

计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形

成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）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，本集团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、失业保险等。

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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### （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

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间

的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	本年影响金额
根据企业会计准则第 9 号的要求：对首次执行日存在的长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表未进行调整。	公司第六届董事会第十八次会议审议通过	① 应付职工薪酬 ② 长期应付职工薪酬	-21,708,768.73 21,708,768.73
根据企业会计准则第 30 号的要求： A、资产负债表中的所有者权益类应当按照实收资本（或股本）、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润等项目分项列示，企业对境外经营的财务报表进行折算时，应当将外币财务报表折算差额、可供出售金融资产公允变动在资产负债表中所有者权益项目下单独列示（其他综合收益）。	公司第六届董事会第十八次会议审议通过	① 资本公积 ② 外币报表折算差额 ③ 其他综合收益	16,735,642.08 25,589,267.70 -42,324,909.78
B、将原在资产负债表中其他非流动负债列示的递延收益在资产负债表中递延收益项目下单独列示。	通过	① 其他非流动负债 ② 递延收益	-10,039,959.68 10,039,959.68
C、企业衍生金融工具业务具有重要性的，在资产负债表中衍生金融资产项目下单独列示。		① 交易性金融资产 ② 衍生金融资产 ③ 交易性金融负债 ④ 衍生金融负债	-12,849,407.88 12,849,407.88 -15,787,539.69 15,787,539.69

上述会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日合并财务报表的主要影响如下：

受影响的项目	2013 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	13,206,405,938.57		13,206,405,938.57
其中：长期股权投资（注）	642,025,789.47	-1,400,000.00	640,625,789.47
可供出售金融资产（注）	49,674,206.99	1,400,000.00	51,074,206.99
交易性金融资产	8,330,219.34	-7,662,710.00	667,509.34
衍生金融资产		7,662,710.00	7,662,710.00
负债合计	11,139,532,026.39		11,139,532,026.39
其中：其他非流动负债	10,286,481.44	-10,286,481.44	
递延收益		10,286,481.44	10,286,481.44
所有者权益合计	2,066,873,912.18		2,066,873,912.18

受影响的项目	2013 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
其中：资本公积	170,498,639.67	12,136,187.72	182,634,827.39
外币报表折算差额	-26,598,086.10	26,598,086.10	
其他综合收益		-38,734,273.82	-38,734,273.82

注：长期股权投资年初调整金额系孙公司象屿期货有限责任公司期货会员投资调整至可供出售金融资产列报，因象屿期货有限责任公司本年已对外转让，故对年末报表项目无影响。

## （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如下：

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%	
增值税	应税服务增值额	3%、6%、11%	
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%	
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 2
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：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：			592,360.97			13,122,868.17
人民币			592,360.97			13,122,868.17
银行存款：			733,928,365.03			718,798,277.85
人民币			637,991,849.40			668,853,564.44

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年 末 数			年 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	15,508,294.26	6.1190	94,895,195.36	7,959,006.21	6.0969	48,525,264.03
港币	203,373.83	0.78887	160,435.23	1,749,310.17	0.78623	1,375,360.19
欧元	117,515.28	7.4556	876,147.94	5,236.93	8.4189	44,089.19
新西兰元	986.19	4.8034	4,737.10			
其他货币资金：			71,262,862.51			67,392,639.31
人民币			69,212,239.42			64,247,384.68
美元	333,902.56	6.1190	2,043,150.32	471,000.57	6.0969	2,871,643.38
港币	9,472.80	0.78887	7,472.77	348,003.99	0.78623	273,611.25
<b>合 计</b>			<b>805,783,588.51</b>			<b>799,313,785.33</b>
其中：存放在境外的款项总额			4,176,182.74			4,349,257.20

说明：

(1) 其他货币资金年末账面余额主要为期货保证金及银行承兑汇票保证金。

(2) 截至 2014 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 2014 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 85,367,120.00 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	437,820.87	667,509.34
其中：权益工具投资	437,820.87	667,509.34
<b>合 计</b>	<b>437,820.87</b>	<b>667,509.34</b>

3、衍生金融资产

项 目	年 末 公 允 价 值	年 初 公 允 价 值
衍生金融资产-期货合约	12,849,407.88	7,662,710.00
<b>合 计</b>	<b>12,849,407.88</b>	<b>7,662,710.00</b>

说明：

衍生金融资产-期货合约系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，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。

#### 4、应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	109,295,671.23	197,461,435.70
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合 计	112,295,671.23	197,461,435.70

##### （1）年末本集团已质押的应收票据

种 类	年 末 已 质 押 金 额
银行承兑票据	10,123,405.00
合 计	10,123,405.00

##### （2）年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年 末 终 止 确 认 金 额	年 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	1,034,705,181.91	
合 计	1,034,705,181.91	

#### 5、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

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

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比 例	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例	
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>

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	990,123,047.74	100.00%	372,423.11	0.04%	989,750,624.63
组合 1	989,803,031.51	99.97%	372,423.11	0.04%	989,430,608.40
组合 2	320,016.23	0.03%			320,016.23
组合小计	990,123,047.74	100.00%	372,423.11	0.04%	989,750,624.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>990,123,047.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>372,423.11</b>	<b>0.04%</b>	<b>989,750,624.63</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
福建南电股份有限公司	2,348,631.64	2,348,631.64	100.00	预计无法收回
泉州泓霖化纤有限公司	9,280,675.09	943,572.97	10.17	预计无法收回
厦门泓信特种纤维有限公司	34,467,716.29	4,445,945.70	12.90	预计无法收回
安诺纸业(福建)有限公司	1,608,426.92	321,685.38	20.00	预计无法收回
厦门源福祥卫生用品有限公司	7,537,475.66	1,507,495.13	20.00	预计无法收回
浙江欧亚薄膜材料有限公司	13,339,843.95	2,000,976.59	15.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>68,582,769.55</b>	<b>11,568,307.41</b>		

②账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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>

（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	165,195,042.38	16.69%			165,195,042.38
7~12 个月	2,501,478.64	0.25%	125,076.50	5.00%	2,376,402.14
1~2 年（含 2 年）	249,139.53	0.03%	24,917.82	10.00%	224,221.71
2~3 年（含 3 年）	132,304.45	0.01%	26,460.89	20.00%	105,843.56
3 年以上	16,019.30	0.00%	16,019.30	100.00%	
小 计	168,093,984.30	16.98%	192,474.51	0.11%	167,901,509.79
大宗商品采购与供应及其他					
0~6 个月	819,366,236.16	82.78%			819,366,236.16
7~12 个月	1,634,109.89	0.17%	81,705.49	5.00%	1,552,404.40
1~2 年（含 2 年）	434,971.26	0.04%	43,497.13	10.00%	391,474.13
2~3 年（含 3 年）	273,729.90	0.03%	54,745.98	20.00%	218,983.92
小 计	821,709,047.21	83.02%	179,948.60	0.02%	821,529,098.61
<b>合 计</b>	<b>989,803,031.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>372,423.11</b>	<b>0.04%</b>	<b>989,430,608.40</b>

（2）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况



单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
客户一	476,654,406.18	19.25	
客户二	120,599,450.00	4.87	
客户三	119,128,602.89	4.81	5,141,551.45
客户四	112,340,100.00	4.54	
客户五	46,994,175.49	1.90	
合 计	<b>875,716,734.56</b>	<b>35.37</b>	<b>5,141,551.45</b>

(3) 年末，本集团因办理了不附追索权的应收账款保理、应收账款国内信用证议付、应收账款国际信用证福费廷，合计贴现金额为 1,296,806,599.12 元，同时终止确认应收账款账面价值为 1,296,806,599.12 元，账面余额为 1,296,806,599.12 元，账龄为 6 个月以内。与终止确认相关的损失为 21,260,436.33 元。

(4) 年末，本集团共有账面价值为 120,599,450.00 元的应收账款国内信用证收益权，账面余额为 120,599,450.00 元，质押给银行取得短期借款 120,599,450.00 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	9,151,452,052.90	98.12%	5,421,256,768.41	99.94
1 至 2 年	175,623,928.02	1.88%	3,368,966.71	0.06
2 至 3 年	340,556.50		14,082.13	
3 年以上	8,870.90			
合 计	<b>9,327,425,408.32</b>	<b>100.00</b>	<b>5,424,639,817.25</b>	<b>100.00</b>

说明：截至 2014 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 2013-2014 年度合作种植款 158,025,039.86 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

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
第一名	684,670,747.80	7.34
第二名	595,000,000.00	6.38
第三名	479,250,000.00	5.14
第四名	401,000,000.00	4.30
第五名	288,560,055.65	3.09
合 计	<b>2,448,480,803.45</b>	<b>26.25</b>

## 7、应收利息

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 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
定期存款	1,153,329.35	2,429,968.72
记帐式付息国债		116,500.92
<b>合 计</b>	<b>1,153,329.35</b>	<b>2,546,469.64</b>

8、应收股利

被投资单位	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>27,560,645.42</b>	<b>300,000.00</b>

9、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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>

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	174,109,045.35	33.02%	100,127,593.32	57.51%	73,981,452.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	352,157,209.48	66.79%	8,200.36	0.00%	352,149,009.12
组合 1	78,665,218.39	14.92%	8,200.36	0.01%	78,657,018.03
组合 2	273,491,991.09	51.87%			273,491,991.09
组合小计	352,157,209.48	66.79%	8,200.36	0.00%	352,149,009.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	968,103.20	0.19%	549,662.75	56.78%	418,440.45
<b>合 计</b>	<b>527,234,358.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>100,685,456.43</b>	<b>19.10%</b>	<b>426,548,901.60</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
山煤国际能源集团华南有限公司	58,175,472.72	11,635,094.13	20.00	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
天津天铁冶金集团商贸有限公司	14,327,280.64	1,432,728.06	10.00	和解中
太原钢铁(集团)不锈钢工业 园有限公司	6,075,654.31	1,215,130.86	20.00	涉诉款项
唐山建源钢铁有限公司	2,372,092.07	474,418.41	20.00	涉诉款项
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
重庆中集物流有限公司	14,021,542.34	2,804,308.47	20.00	涉诉款项
朱勇	9,220,000.00	8,755,000.00	94.96	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
上海宝山区交通（集团）有 限公司装卸运输分公司	28,641,852.95	20,906,818.99	72.99	涉诉款项
上海海博鑫惠国际贸易有限 公司	38,063,333.87	30,450,667.10	80.00	信用状况恶化
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
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
青岛华鑫盛通钢材销售有限 公司	1,221,912.65	122,191.27	10.00	涉诉款项
<b>合 计</b>	<b>293,754,123.27</b>	<b>152,318,600.60</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	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	0.92%	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  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄结构	年末数				
	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>

（续上表）

账龄结构	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
综合物流及物流平台（园区）开发运营					
0~6 个月	30,254,993.08	38.46%			30,254,993.08
1~2 年（含 2 年）	6,109.00	0.01%	610.90	10.00%	5,498.10
2~3 年（含 3 年）	28,000.00	0.03%	5,600.00	20.00%	22,400.00
小计	30,289,102.08	38.50%	6,210.90	0.02%	30,282,891.18
大宗商品采购与供应及其他					
0~6 个月	48,356,221.74	61.47%			48,356,221.74
1~2 年（含 2 年）	19,894.57	0.03%	1,989.46	10.00%	17,905.11
小计	48,376,116.31	61.50%	1,989.46		48,374,126.85
<b>合 计</b>	<b>78,665,218.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,200.36</b>	<b>0.01%</b>	<b>78,657,018.03</b>

（2）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	293,754,123.27	174,109,045.35
期货保证金	141,614,806.16	140,040,977.75
贸易往来款	120,681,555.18	
押金或保证金	51,358,215.49	16,041,708.17
出口退税	45,409,064.33	71,466.67
其他应收暂付款项	38,445,832.96	83,898,011.32
保险赔款	5,864,222.57	
备用金	4,850,577.34	1,031,712.45
应收政府补助	56,330,064.04	
应收码头重组出资设立过渡期间收益		28,018,879.36
国际航运中心行政楼代建成本		84,022,556.96
<b>合 计</b>	<b>758,308,461.34</b>	<b>527,234,358.03</b>

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

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	78,937,420.60	0-6个月	10.41	
第二名	期货保证金	77,917,521.00	0-6个月	10.28	
第三名	出口退税	45,032,502.72	0-6个月	5.94	
第四名	应收粮食采购 补贴	37,342,141.90	0-6个月 16,021,444.63元， 7-12月21,320,697.27 元	4.92	1,066,034.86
第五名	往来款	36,000,000.00	0-6个月	4.75	
<b>合计</b>		<b>275,229,586.22</b>		<b>36.30</b>	<b>1,066,034.86</b>

(4) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
福建省饲料工业 公司	采购粮食补贴	1,833,178.00	0~6个月	预计 2015 年全部收取
		17,154,744.14	7~12个月	
广东华南粮食交 易中心有限公司	采购粮食补贴	16,021,444.63	0~6个月	预计 2015 年全部收取
		21,320,697.27	7~12个月	
<b>合计</b>		<b>56,330,064.04</b>		

说明：子公司本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）规定，通过各省认定的统一采购企业办理采购和补贴申报。2015 年 2 月 3 日收到福建省饲料工业公司转来补贴款 18,976,638.70 元。

## 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	60,928,696.07	132,891.90	60,795,804.17	58,018,768.89	132,891.90	57,885,876.99
库存商品	3,516,426,314.09	41,142,181.24	3,475,284,132.85	2,874,395,295.24	21,657,656.39	2,852,737,638.85
低值易耗品 及其他	276,873.81		276,873.81	219,132.81		219,132.81
<b>合计</b>	<b>3,577,631,883.97</b>	<b>41,275,073.14</b>	<b>3,536,356,810.83</b>	<b>2,932,633,196.94</b>	<b>21,790,548.29</b>	<b>2,910,842,648.65</b>

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	21,657,656.39	28,547,691.06		9,063,166.21		41,142,181.24
<b>合计</b>	<b>21,790,548.29</b>	<b>28,547,691.06</b>		<b>9,063,166.21</b>		<b>41,275,073.14</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

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，存货中所有权受到限制的资产情况参见附注五、59。

11、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣税费	154,984,261.47	191,500,719.88
<b>合计</b>	<b>154,984,261.47</b>	<b>191,500,719.88</b>

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,292,013.34		45,292,013.34	51,074,206.99		51,074,206.99
其中：按公允价值计量	45,292,013.34		45,292,013.34	49,674,206.99		49,674,206.99
按成本计量				1,400,000.00		1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>45,292,013.34</b>		<b>45,292,013.34</b>	<b>51,074,206.99</b>		<b>51,074,206.99</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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	66,188,657.20		66,188,657.20

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
公允价值	45,292,013.34		45,292,013.34
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-16,735,642.08		-16,735,642.08

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。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本年 现金 红利
	年初	本年 增加	本年减少	年 末	年 初	本年 增加		
上海期货交易所	500,000.00		500,000.00					
大连商品交易所	500,000.00		500,000.00					
郑州商品交易所	400,000.00		400,000.00					
<b>合 计</b>	<b>1,400,000.00</b>		<b>1,400,000.00</b>					--

说明：上述采用成本计量的可供出售权益工具系象屿期货有限责任公司持有的期货会员资格投资，本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，不再纳入合并范围。

13、持有至到期投资

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
分期付息、到期还 本债券投资				22,104,123.22		22,104,123.22
<b>小 计</b>				<b>22,104,123.22</b>		<b>22,104,123.22</b>
减：1 年内到期的 持有至到期投资						
<b>合 计</b>				<b>22,104,123.22</b>		<b>22,104,123.22</b>

说明：上述持有至到期投资系象屿期货有限责任公司持有的投资，本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，不再纳入合并范围。报告期内，本集团未发生将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

14、长期应收款

项 目	年末数			年初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收码头合作项目投 资款	12,117,682.10		12,117,682.10				
<b>小 计</b>	<b>12,117,682.10</b>		<b>12,117,682.10</b>				
减：1 年内到期的长 期应收款							
<b>合 计</b>	<b>12,117,682.10</b>		<b>12,117,682.10</b>				

说明：根据本集团内美国 Silvan Forest 公司与美国 K2 EXPORTS LLC 公司签订的合作协议，Silvan Forest 公司向 K2 EXPORTS LLC 公司提供资金用于码头营运设施建设，双方约定，K2 EXPORTS LLC 公司对 Silvan Forest 公司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 公司投入的资金，剩余款项在 5 年内归还。截至 2014 年 12 月 31 日止，Silvan Forest 公司向 K2 EXPORTS LLC 公司累计投入码头建设资金 1,980,337.00 美元（折合人民币 12,117,682.10 元），其中：由股东速传物流发展股份（香港）有限公司（以下简称“香港速传”）和 Ocean Harvest（海洋丰收集团）分别代为支付 438,355.20 美元、331,188.55 美元，美国 Silvan Forest 公司直接支付 1,210,793.25 美元。



15、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 年末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
合营企业		624,442.00		-448,672.40	31,444.18					207,213.78	0
高地林业有限公司①		24,017.00		-55,461.18	31,444.18						
Superpen Forests Limited②		600,425.00		-393,211.22						207,213.78	
联营企业	640,625,789.47	103,143,027.47		28,235,037.97	121,254.00	3,898,517.71				776,023,626.62	
厦门集装箱码头集团有限公司③	598,206,275.13	103,143,027.47		25,908,531.19						727,257,833.79	
厦门现代码头有限公司④	42,419,514.34			2,326,506.78	121,254.00	3,898,517.71				48,765,792.83	
<b>合 计</b>	<b>640,625,789.47</b>	<b>103,767,469.47</b>		<b>27,786,365.57</b>	<b>152,698.18</b>	<b>3,898,517.71</b>				<b>776,230,840.40</b>	

说明：

①高地林业有限公司（HIGHLANDER FORESTS SC LIMITED）系子公司乐高集团有限公司与 Highlander Forests Limited 合资设立，本集团持有 50% 股权。

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根据子公司象屿物流与厦门港务控股集团有限公司、厦门国际港务股份有限公司及其控股子公司厦门港务物流有限公司、新世界（厦门）港口投资有限公司、厦门国贸集团股份有限公司及其下属全资子公司宝达投资（香港）有限公司签署的关于厦门港集装箱码头资源整合的合并及同步出资协议的约定，在合资公司成立后厦门港务控股集团有限公司向象屿物流出售其持有合资公司的 1.47% 股权。合资公司厦门集装箱码头集团有限公司于 2013 年 12 月 13 日成立，象屿物流持有其 8.53% 股权。象屿物流于 2014 年 1 月 22 日向厦门港务控股集团有限公司支付股权转让价款 103,143,027.47 元，取得合资公司 1.47% 股权。

④本年其他综合收益调整系子公司香港拓威贸易有限公司、乐高集团有限公司外币报表折算产生的差额。

16、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	499,413,376.84	319,557,212.11	818,970,588.95
2.本年增加金额	49,422,558.64	37,409,124.49	86,831,683.13
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,434,954.68	402,171.49	2,837,126.17
(3) 其他增加	46,987,603.96	37,006,953.00	83,994,556.96
3.本年减少金额	14,333,653.55	1,113,736.04	15,447,389.59
(1) 处置			
(2) 其他转出	14,333,653.55	1,113,736.04	15,447,389.59
4.年末余额	534,502,281.93	355,852,600.56	890,354,882.49
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	41,208,688.64	36,918,329.53	78,127,018.17
2.本年增加金额	13,634,525.30	6,514,071.86	20,148,597.16
(1) 计提或摊销	13,575,775.16	6,470,868.60	20,046,643.76
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加	58,750.14	43,203.26	101,953.40
3.本年减少金额	50,133.29	35,086.56	85,219.85
(1) 处置			
(2) 其他转出	50,133.29	35,086.56	85,219.85
4.年末余额	54,793,080.65	43,397,314.83	98,190,395.48
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	479,709,201.28	312,455,285.73	792,164,487.01
2.年初账面价值	458,204,688.20	282,638,882.58	740,843,570.78

说明：

① 本年房屋、建筑物及土地使用权其他增加合计 83,994,556.96 元，系将应向厦门象屿保税区管理委员会收取的行政办公楼代建预估分摊成本转入。根据厦门象屿保税区管理委员会文件“厦保税委综（2007）45 号”关于《厦门国际物流中心政府用房投资概算及工程决算等相关问题的批复》，政府办公楼的建设费用由保税区财政按成本价（决算原则：以市财政审核中心审定后的工程决算为准，能直接认定到各栋楼的成本直接计入各栋楼，属于无法认定的部分，按各自所占面积比例或使用份额比例来分摊建设费用）承担，故国际航运中心政府办公楼及其土地使用权相关成本应向保税区财政收回，截至 2014 年 6 月各项工程财审工作逐步完成，子公司厦门国际物流中心开发有限公司对行政用房预估分摊成本进行了重新测算，报厦门象屿保税区管理委员会计划财政局审核，将应向厦门象屿保税区管理委员会收取的行政办公楼代建预估分摊成本剩余差额转为公司自有房产成本。

② 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、36。

（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	153,920,960.97	未完成竣工决算
房屋建筑物-泉州园区三期货运站	3,464,753.35	未完成竣工决算

17、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.年初余额	232,665,788.68		90,544,166.52	83,660,884.26	28,288,053.03	720,464.72	435,879,357.21
2.本年增加金额	653,009,428.55	343,093,650.41	110,177,433.84	33,227,791.13	9,624,330.74	300,401.22	1,149,433,035.89
(1) 购置	110,000.00		10,708,372.45	8,433,226.49	7,379,259.14	300,401.22	26,931,259.30
(2) 在建工程转入	14,269,219.52	2,938,609.87					17,207,829.39
(3) 企业合并增加	625,303,035.00	340,155,040.54	99,469,061.39	24,794,564.64	2,245,071.60		1,091,966,773.17
(4) 其他增加	13,327,174.03						13,327,174.03
3.本年减少金额	1,756,668.08		380,540.04	5,740,374.58	4,997,605.87	35,430.00	12,910,618.57
(1) 处置或报废	513,130.00		380,540.04	5,090,894.58	1,127,610.03	35,430.00	7,147,604.65
(2) 处置子公司减少				649,480.00	3,869,995.84		4,519,475.84
(3) 其他减少	1,243,538.08						1,243,538.08

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	构筑物及其他设施	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
4.年末余额	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
二、累计折旧							
1.年初余额	41,678,012.02		40,893,243.04	42,195,516.12	18,589,231.25	454,886.68	143,810,889.11
2.本年增加金额	28,497,253.26	11,919,058.88	15,675,147.45	12,320,772.27	5,153,293.46	113,487.64	73,679,012.96
(1) 计提	12,189,240.97	1,987,400.48	8,060,039.17	8,443,801.84	4,565,687.26	113,487.64	35,359,657.36
(2) 企业合并增加	16,257,879.00	9,931,658.40	7,615,108.28	3,876,970.43	587,606.20		38,269,222.31
(3) 其他增加	50,133.29						50,133.29
3.本年减少金额	130,590.54		295,518.30	4,999,984.58	3,914,794.31	31,887.00	9,372,774.73
(1) 处置或报废	71,840.40		295,518.30	4,494,879.21	978,427.05	31,887.00	5,872,551.96
(2) 处置子公司减少				505,105.37	2,936,367.26		3,441,472.63
(3) 其他减少	58,750.14						58,750.14
4.年末余额	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
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3.本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	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
2.年初账面价值	190,987,776.66		49,650,923.48	41,465,368.14	9,698,821.78	265,578.04	292,068,468.10

说明：

- ① 本年发生的企业合并增加系子公司黑龙江象屿农业物产有限公司（以下简称“象屿农产”）通过非同一控制下的企业合并将依安县鹏屿商贸物流有限公司（以下简称“鹏屿商贸”）纳入合并范围，鹏屿商贸购买日的固定资产原值及累计折旧转入。
- ② 本年发生的处置子公司减少系本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，处置日对应固定资产原值及累计折旧转出。
- ③ 本年发生的其他增加及其他减少主要系本年自有房屋建筑物对外出租与内部自用面积变动。

④截至2014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2014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

固定资产类别	账面价值
运输工具	11,668,439.30
其中：轮船	10,566,158.45
<b>合计</b>	<b>11,668,439.30</b>

(4)截至2014年12月31日止，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 18、在建工程

(1)在建工程明细

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
龙岩物流园区项目	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	26,698,892.13		26,698,892.13	
鹏屿商贸西货场工程	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	
福州象屿物流园区8#地块项目			9,334,047.96	
<b>合 计</b>	<b>116,694,200.20</b>		<b>116,694,200.20</b>	<b>43,879,185.59</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		29,637,502.00	2,938,609.87					26,698,892.13
鹏屿商贸西货场工程		51,370,170.44						51,370,170.44
龙岩物流园区项目	33,778,137.63				3,589,241.89		专项借款利率	33,778,137.63
福州象屿物流园区8#地块项目	9,334,047.96	4,935,171.56	14,269,219.52					
<b>合 计</b>	<b>43,112,185.59</b>	<b>85,942,844.00</b>	<b>17,207,829.39</b>		<b>3,589,241.89</b>			<b>111,847,200.20</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 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	17.40%	20%	自筹
鹏屿商贸西货场工程				
龙岩物流园区项目	445,000,000.00	7.59%	10%	自筹及银行贷款
福州象屿物流园区 8# 地块项目	20,321,000.00	70.22%	100%	自筹
<b>合 计</b>				

在建工程项目变动情况的说明：

① 本年增加包括象屿农产通过非同一控制下的企业合并将鹏屿商贸纳入合并范围，鹏屿商贸购买日在建工程 63,303,543.52 元转入。

② 本年减少主要系福州象屿物流园区 8#地块项目本年完工结转固定资产所致。

(3) 截至 2014 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。

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	期货经营资格	合计
一、账面原值				
1.年初余额	380,810,189.16	19,082,452.48	1,350,000.00	401,242,641.64
2.本年增加金额	147,873,696.00	797,697.80		148,671,393.80
(1) 购置		797,662.29		797,662.29
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	147,060,884.25			147,060,884.25
(4) 其他增加	812,811.75	35.51		812,847.26
3.本年减少金额	563,931.40	2,037,084.14	1,350,000.00	3,951,015.54
(1) 处置		320,774.28		320,774.28
(2) 处置子公司减少		1,716,309.86	1,350,000.00	3,066,309.86
(3) 其他减少	563,931.40			563,931.40
4.年末余额	528,119,953.76	17,843,066.14		545,963,019.90
二、累计摊销				
1.年初余额	40,005,661.18	9,445,765.11	1,350,000.00	50,801,426.29
2.本年增加金额	11,165,848.37	3,281,756.50		14,447,604.87
(1) 计提	8,229,894.39	3,281,756.50		11,511,650.89
(2) 其他增加	2,935,953.98			2,935,953.98
3.本年减少金额	43,203.26	1,481,515.89	1,350,000.00	2,874,719.15
(1) 处置		301,136.35		301,136.35

项目	土地使用权	办公软件	期货经营资格	合计
(2) 处置子公司减少		1,180,379.54	1,350,000.00	2,530,379.54
(3) 其他减少	43,203.26			43,203.26
4.年末余额	51,128,306.29	11,246,005.72		62,374,312.01
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	476,991,647.47	6,597,060.42	0.00	483,588,707.89
2.年初账面价值	340,804,527.98	9,636,687.37	0.00	350,441,215.35

说明：

① 本年发生的企业合并增加系象屿农产通过非同一控制下的企业合并将鹏屿商贸纳入合并范围，鹏屿商贸购买日无形资产原值及累计摊销转入。

② 本年发生的处置子公司减少系本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，处置日对应无形资产原值及累计摊销转出。

③ 本年发生的其他增加及其他减少主要系本年自有房屋建筑物对外出租与内部自用面积变动。

④ 截至 2014 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 2014 年 12 月 31 日止，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 20、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	
象屿期货有限责任公司(注1)	3,664,088.17			3,664,088.17		
厦门象屿胜狮货柜有限公司(注2)	3,165,266.31					3,165,266.31
厦门速传报关行有限公司(注3)	163,562.93					163,562.93

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
厦门胜狮艺辉货柜有限公司 (注4)	185,873.68					185,873.68
<b>合 计</b>	<b>7,178,791.09</b>			<b>3,664,088.17</b>		<b>3,514,702.92</b>

注 1: 2014 年 1 月, 子公司厦门国际物流中心开发有限公司将持有的象屿期货有限责任公司股权全部转让给山金金控资本管理有限公司, 原购买该公司股权形成的商誉相应转出。

注 2: 2004 年 8 月, 厦门象屿集团有限公司和胜狮(中国)有限公司分别将持有厦门象屿胜狮货柜有限公司 30%和 23%的股权转让给本集团内子公司厦门速传物流发展股份有限公司, 此次交易支付价款 1,912 万元, 按股权比例应享有的权益为 15,954,733.69 元, 产生溢价 3,165,266.31 元。

注 3: 2004 年 12 月, 本集团内子公司厦门速传物流发展股份有限公司以人民币 267 万元拍卖取得厦门速传报关行有限公司的 100%股权, 分别由本集团内子公司厦门速传物流发展股份有限公司持有 90%股权、厦门外贸象屿有限公司持有 10%股权, 应享有的权益合计为 2,506,437.07 元, 产生溢价 163,562.93 元。

注 4: 2004 年 6 月, 厦门艺辉物流有限公司和澳大利亚艺辉集团有限公司分别将持有厦门胜狮艺辉货柜有限公司 35%和 23%的股权转让给本集团内子公司厦门象屿胜狮货柜有限公司, 转让价款 6,144,622.08 元, 按股权比例应享有的权益 5,958,748.40 元, 产生溢价 185,873.68 元。

(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。

21、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	3,377,297.10	4,507,957.17	2,319,071.96	247,662.14	5,318,520.17
堆场设施改造	151,904.66	1,520,000.00	69,673.65		1,602,231.01
维修场平整土地费	671,668.04	17,460.00	70,884.63	3,596.17	614,647.24
其他	1,708,525.28	322,820.40	612,328.22	2,005.96	1,417,011.50
<b>合 计</b>	<b>5,909,395.08</b>	<b>6,368,237.57</b>	<b>3,071,958.46</b>	<b>253,264.27</b>	<b>8,952,409.92</b>

22、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



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备（不含期货风险准备金）	215,249,846.57	53,812,461.70	121,885,058.58	30,471,264.67
期货风险准备金			1,669,450.52	417,362.63
可抵扣的亏损	163,582,504.14	39,440,266.90	247,490,569.08	60,473,910.78
衍生工具公允价值变动 —期货浮动亏损	6,683,367.64	1,670,841.91		
预提的工资奖金及费用	89,380,076.00	22,345,019.01	32,254,564.65	8,063,641.17
内部销售未实现利润	5,852,936.91	1,463,234.23	6,431,364.81	1,607,841.20
长期资产账面价值与计税基础差异	13,466,110.14	3,366,527.54		
<b>小 计</b>	<b>494,214,841.40</b>	<b>122,098,351.29</b>	<b>409,731,007.64</b>	<b>101,034,020.45</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	45,840,244.75	11,460,061.20	7,662,710.00	1,915,677.50
<b>小 计</b>	<b>45,840,244.75</b>	<b>11,460,061.20</b>	<b>7,662,710.00</b>	<b>1,915,677.50</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	18,377,977.64	18,958,981.45
<b>合 计</b>	<b>18,377,977.64</b>	<b>18,958,981.45</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
2014 年		3,633,275.85	
2015 年	4,418,554.72	7,048,653.74	
2016 年	2,121,018.99	2,121,018.99	
2017 年	5,105,621.89	3,626,833.02	
2018 年	4,158,780.96	2,529,199.85	
2019 年	2,574,001.08		
<b>合 计</b>	<b>18,377,977.64</b>	<b>18,958,981.45</b>	

23、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款	495,636.00	
无形资产预付款	1,075,786.60	
预付物流园区长期租赁款	30,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>31,571,422.60</b>	

24、短期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	1,120,000,000.00	2,291,276,465.43
保证借款	5,358,169,407.30	2,634,995,390.12
质押借款	130,675,582.87	30,008,463.92
贸易融资借款	194,500,335.43	1,020,705,895.11
<b>合 计</b>	<b>6,803,345,325.60</b>	<b>5,976,986,214.58</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: 质押借款系以银行承兑汇票及应收账款进行质押借款, 年末质押情况详见附注五、4 及附注五、5, 其中质押借款中包含 752,727.87 元由关联方担保。

注 3: 贸易融资借款年末余额中的 12,288,107.39 元, 由本公司实际控制人厦门象屿集团有限公司提供担保。

25、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
交易性金融负债-黄金租赁合同	1,403,078,380.00	
<b>合 计</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黄金租赁合同本金 1,449,573,733.74 元及浮动盈利 46,495,353.74 元。

26、衍生金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债-DF (远期结售汇合约) 公允价值变动损益	1,230,829.90	
衍生金融负债-期货合约公允价值变动损益	11,250,655.08	
衍生金融负债-外汇掉期公允价值变动损益	1,403,891.95	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债-外汇期权公允价值变动损益	1,902,162.76	
<b>合 计</b>	<b>15,787,539.69</b>	

说明：

衍生金融负债的形成原因及会计处理，详见附注五、3 说明。

27、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,262,720,698.43	1,349,681,773.65
<b>合 计</b>	<b>1,262,720,698.43</b>	<b>1,349,681,773.65</b>

28、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	1,472,229,906.67	1,200,483,799.46
综合物流应付款	111,085,897.17	84,982,552.10
工程款	32,109,880.28	58,231,967.94
贸易相关费用	4,849,350.58	3,060,776.62
<b>合 计</b>	<b>1,620,275,034.70</b>	<b>1,346,759,096.12</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
暂估五金物流工程项目应付尾款	13,166,730.82	结算尚未完成
暂估国际物流航运中心工程项目应付尾款	9,586,596.47	结算尚未完成
<b>合 计</b>	<b>22,753,327.29</b>	

29、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	1,192,576,434.61	983,278,137.32
综合物流款	11,049,011.09	22,685,838.45
园区配套开发运营业务款	13,205,962.61	13,352,021.88
<b>合 计</b>	<b>1,216,831,408.31</b>	<b>1,019,315,997.65</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	20,287,000.00	预收货款保证金
客户二	17,694,278.13	预收货款保证金
客户三	2,126,954.84	预收货款保证金
客户四	1,900,000.00	预收货款保证金
客户五	1,215,949.08	预收货款保证金
<b>合计</b>	<b>43,224,182.05</b>	

30、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	105,944,104.84	373,813,091.51	319,368,460.26	160,388,736.09
离职后福利-设定提存计划		13,735,371.97	13,735,371.97	
辞退福利	139,392.00	420,799.14	558,591.14	1,600.00
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>106,083,496.84</b>	<b>387,969,262.62</b>	<b>333,662,423.37</b>	<b>160,390,336.09</b>

(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	104,902,105.31	330,699,810.38	276,063,339.38	159,538,576.31
职工福利费	484,158.98	19,377,183.24	19,772,831.12	88,511.10
社会保险费		8,218,281.26	8,218,281.26	
其中：1. 医疗保险费		6,942,652.50	6,942,652.50	
2. 工伤保险费		564,427.93	564,427.93	
3. 生育保险费		703,388.92	703,388.92	
4. 其他社保费		7,811.91	7,811.91	
住房公积金		12,377,933.67	12,377,933.67	
工会经费和职工教育经费	557,840.55	3,100,147.83	2,896,339.70	761,648.68
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		39,735.13	39,735.13	
<b>合计</b>	<b>105,944,104.84</b>	<b>373,813,091.51</b>	<b>319,368,460.26</b>	<b>160,388,736.09</b>

说明：

① 本年增加发生额包括象屿农产通过非同一控制下的企业合并将鹏屿商贸纳入合并范

围，鹏屿商贸购买日短期薪酬余额 825,925.93 元转入。

② 本年减少发生额包含本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，处置日短期薪酬余额 849,018.08 元相应作为本年减少。

③ 本年减少发生额包含预计 1 年以后发放的 18,601,854.66 元调整至长期应付职工薪酬核算。

(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		13,735,371.97	13,735,371.97	
其中：1. 基本养老保险费		12,419,345.78	12,419,345.78	
2. 失业保险费		1,306,985.47	1,306,985.47	
3. 企业年金缴费				
4. 其他		9,040.72	9,040.72	
<b>合计</b>		<b>13,735,371.97</b>	<b>13,735,371.97</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。本年减少发生额包含本年处置子公司象屿期货有限责任公司股权，处置日对应辞退福利金额 139,392.00 元相应作为本年减少。

31、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	-4,373,889.15	-23,650,897.09
营业税	11,023,674.55	2,210,412.23
企业所得税	75,958,633.18	22,951,910.84
城市维护建设税	3,569,088.77	1,346,703.52
房产税	4,281,915.34	2,438,895.85
土地使用税	1,568,253.00	643,534.51
个人所得税	999,922.09	628,943.06
教育费附加	1,007,847.20	234,742.90
地方教育附加	710,624.67	169,282.50
河道及堤防费	434,241.57	490,416.19
其他税种	6,212,637.72	3,502,168.76
<b>合计</b>	<b>101,392,948.94</b>	<b>10,966,113.27</b>

32、应付利息

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 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
分期付息到期还本的长期借款利息	662,307.12	682,423.62
短期借款应付利息	11,761,930.96	9,630,912.77
贸易融资应付利息	4,831,419.34	4,481,175.54
黄金租赁应付利息费用	6,639,596.73	
<b>合 计</b>	<b>23,895,254.15</b>	<b>14,794,511.93</b>

33、应付股利

股东名称	年末数	年初数
胜狮堆场企业有限公司	1,491,721.40	4,733,247.59
胜狮货柜企业有限公司		1,800,000.00
厦门象屿集团有限公司	24,815.70	27,838.18
象屿地产集团有限公司	1,998,625.65	
<b>合 计</b>	<b>3,515,162.75</b>	<b>6,561,085.77</b>

34、其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金及保证金	91,211,788.64	245,709,843.32
原夏新重组相关债务（注）	122,308,844.13	122,479,246.03
往来款	2,118,378,255.21	568,956,911.89
预提费用	306,428.56	35,576.40
<b>合 计</b>	<b>2,332,205,316.54</b>	<b>937,181,577.64</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。

其中，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
第一名	7,103,592.59	未到偿付期
第二名	5,947,768.99	未申报债权
第三名	6,610,545.41	未到偿付期
第四名	3,467,816.95	未到偿付期
第五名	2,999,830.47	未到偿付期
<b>合 计</b>	<b>26,129,554.41</b>	

35、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	71,000,000.00	11,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>71,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	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>71,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>

说明：

①年末保证借款系子公司厦门国际物流中心开发有限公司长期借款，截至 2014 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 60,000,000.00 元，由厦门象屿集团有限公司提供连带责任保证。

②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 2014 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。

### 36、长期借款

项 目	年末数	年初数
信用借款	6,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	238,000,000.00	226,000,000.00
抵押加保证借款	116,000,000.00	126,000,000.00
小 计	360,000,000.00	359,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	71,000,000.00	11,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>289,000,000.00</b>	<b>348,000,000.00</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 2014 年 12 月 31 日止，本公司抵押加保证借款余额 116,000,000.00 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。

### 37、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	6,237,035.40	
小计	6,237,035.40	
减：一年内到期长期应付款		
<b>合 计</b>	<b>6,237,035.40</b>	

说明：

本集团内香港速传本年与 Ocean Harvest（海洋丰收集团）合资设立美国 Silvan Forest 公司，香港速传持有 51% 股权。

香港速传和 Ocean Harvest（海洋丰收集团）分别向 Silvan Forest 公司提供资金 1,059,971.87 美元、1,019,335.13 美元。上述款项约定作为股东对 silvan Forest 公司的借款，预计在第一笔预付款满五年之后全额偿还给股东。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团合计应付 Ocean Harvest（海洋丰收集团）1,019,335.13 美元（折合人民币 6,237,035.40 元）。

### 38、长期应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
其他长期福利	21,708,768.73	
小 计	21,708,768.73	
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合 计	21,708,768.73	

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。

### 39、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	10,275,902.62		240,833.40	10,035,069.22
增值税防伪税控设备	10,578.82		5,688.36	4,890.46
合 计	10,286,481.44		246,521.76	10,039,959.68

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
象屿物流配送中心项目建设扶持资金	3,884,444.35		153,333.36		3,731,110.99	与资产相关
龙岩物流园区工程项目建设扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
象屿五金机电物流集散中心项目投资补助	3,361,458.27		87,500.04		3,273,958.23	与资产相关
五金机电物流专业市场公共平台建设资金	2,030,000.00				2,030,000.00	与收益相关
合 计	10,275,902.62		240,833.40		10,035,069.22	



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 868,889.01 元，年末余额 3,731,110.99 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 226,041.77 元，年末余额 3,273,958.23 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服务平台建设资金 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。

40、股本（单位：万股）

股份类别	年初数		本期增减				年末数		
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	43,000.00	50.01	17,641.03				17,641.03	60,641.03	58.52
3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	43,000.00	50.01	17,641.03				17,641.03	60,641.03	58.52

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份类别	年初数		发行新 股	送股	本期增 减		小计	年末数	
	股数	比例 (%)			公积金 转股	其他		股数	比例 (%)
二、无限售条件 股份									
1.人民币普通股	42,984.00	49.99						42,984.00	41.48
2.境内上市的外 资股									
3.境外上市的外 资股									
4.其他									
无限售条件股份 合计	42,984.00	49.99						42,984.00	41.48
股份总数	85,984.00	100.00	17,641.03				17,641.03	103,625.03	100.00

说明：

① 2010 年 4 月 20 日，本公司股东大会审议通过《关于签署<发行股份购买资产协议>的议案》，2011 年 4 月 18 日，本公司股东大会审议通过《关于延长公司发行股份购买资产方案决议有效期的议案》，2011 年 6 月 29 日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，本公司向象屿集团发行 413,574,000 股股份、向象屿建设发行 16,426,000 股股份，购买象屿集团及象屿建设持有的象屿物流 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。上述发行股份购买资产产业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验（2011）综字第 020107 号”《验资报告》验资，并已于 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。

② 2012 年 12 月 4 日，象屿集团通过上海证券交易所系统增持了本公司股份 997,253 股，占本公司总股本的 0.12%。本次增持后，象屿集团及象屿建设合计持有本公司股份 570,669,456 股，占本公司总股本 66.37%。

③ 2014 年 11 月，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【2014】1030 号）核准，本公司非公开发行股票 176,410,256 股。本次非公开发行对象为包括象屿集团在内的六家特定投资者，每股面值 1 元，发行价格为 9.75 元/股，本次非公开发行新增股本 176,410,256.00 股，其中象屿集团认购 52,923,077 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(2014)第 350ZA0231 号”《验资报告》予以验证。本次发行后，象屿集团及象屿建设合计持有本公司股份 623,592,533 股，占本公司总股本 60.18%。

④ 2011 年 11 月，象屿集团因其生产经营管理的需要，将其所持有本公司股份中的 7,500 万股限售流通股质押给兴业银行股份有限公司厦门分行，股权质押登记手续已于 2011 年 10 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理，质押期自 2011 年 10 月 25 日起至质权人申请解除质押登记为止。截至 2014 年 12 月 31 日，股权质押尚未解除。2015 年 3 月 19 日，象屿集团与兴业银行股份有限公司厦门分行办理了股权解除质押手续，象屿集团所持有的质押股份已全部解除质押。

#### 41、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	151,109,957.09	1,498,314,744.64		1,649,424,701.73
其他资本公积	31,524,870.30	3,898,517.71		35,423,388.01
合 计	182,634,827.39	1,502,213,262.35		1,684,848,089.74

说明：

（1）本年度股本溢价增加系本公司非公开发行股票 176,410,256 股，发行价格为 9.75 元/股，非公开发行股票募集的资金总额合计为人民币 1,719,999,996.00 元，扣除发行费用 45,274,995.36 元，非公开发行股票募集资金净额为人民币 1,674,725,000.64 元，其中新增股本人民币 176,410,256.00 元，余额人民币 1,498,314,744.64 元转入资本公积。

（2）本年度其他资本公积增加 3,898,517.71 元系子公司香港拓威贸易有限公司采用权益法核算的长期股权投资按持股比例所享有的被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动。

#### 42、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年发生金额				年末数 (3) = (1) + (2)	
		本年所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)		税后归属于 少数股东
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-38,734,273.82	-3,637,998.17			-3,590,635.96	-47,362.21	-42,324,909.78
1.可供出售金融 资产公允价值 变动损益	-12,136,187.72	-4,599,454.36			-4,599,454.36		-16,735,642.08
2.外币财务报表 折算差额	-26,598,086.10	961,456.19			1,008,818.40	-47,362.21	-25,589,267.70
其他综合收益 合计	-38,734,273.82	-3,637,998.17			-3,590,635.96	-47,362.21	-42,324,909.78

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为-3,637,998.17 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为-3,590,635.96 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为-47,362.21 元。

#### 43、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		389,996.05	389,996.05	
合 计		389,996.05	389,996.05	

说明：本公司安全生产费用计提方法见附注三、27。

#### 44、 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	70,246,619.86	1,979,799.09		72,226,418.95
合 计	70,246,619.86	1,979,799.09		72,226,418.95

说明：本年度盈余公积的增加额为子公司象屿物流按净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

#### 45、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比
调整前 上年末未分配利润	733,792,230.23	523,494,728.42	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 年初未分配利润	733,792,230.23	523,494,728.42	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	283,500,244.94	241,435,352.88	--
减：提取法定盈余公积	1,979,799.09	30,802,409.06	<u>10%</u>
应付普通股股利			
其他	-6,385,548.45	335,442.01	
年末未分配利润	1,021,698,224.53	733,792,230.23	

说明：

（1）本年度未分配利润其他变动包括：

- ① 本年子公司对少数股东的股利分配尾差调整，减少归属于母公司的未分配利润 14.10 元；
- ② 本年子公司厦门成大进出口贸易有限公司（本公司原持有其 100% 股权）由子公司厦门速传物流发展股份有限公司（本公司持有其 85.98% 股权）控制并纳入其合并范围，由此形成少数股东权益 7,208.63 元，减少归属于母公司的未分配利润 7,208.63 元；
- ③ 子公司象屿农产本年购买鹏屿商贸 100% 股权形成非同一控制下的企业合并，标的股权的评估基准日为 2013 年 12 月 31 日，鹏屿商贸净资产评估价值为人民币 127,532.30 万元，净资产账面价值为 128,399.10 万元，最终商定的收购价格为 127,600.00 万元，鹏屿商贸净资产账面价值与象屿农产长期股权投资的差额 799.10 万元在本年计入象屿农产合并报表未分配利润。本公司持有象屿农产 80% 股权，合并报表增加未分配利润 6,392,771.18 元。

（2）上年度未分配利润其他变动包括：

- ① 子公司对少数股东的股利分配尾差调整，增加归属于母公司的未分配利润 877.60 元；
- ② 子公司厦门速传物流发展股份有限公司购买厦门象屿太平综合物流有限公司少数股

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东所持有的 49%股权对未分配利润的影响，减少归属于母公司的未分配利润 336,319.61 元。

46、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	48,218,078,852.16	46,636,397,884.26	35,375,795,955.26	34,617,307,334.79
其他业务	165,893,213.77	114,424,392.36	26,532,085.38	2,604,173.26
<b>合 计</b>	<b>48,383,972,065.93</b>	<b>46,750,822,276.62</b>	<b>35,402,328,040.64</b>	<b>34,619,911,508.05</b>

说明：主营业务按行业类别列示如下

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大宗商品采购供应及综合物流	48,005,411,935.75	46,535,216,179.69	35,157,162,598.09	34,505,142,264.00
物流平台（园区）开发运营	212,666,916.41	101,181,704.57	209,506,421.05	112,165,070.79
其他业务			9,126,936.12	
<b>总 计</b>	<b>48,218,078,852.16</b>	<b>46,636,397,884.26</b>	<b>35,375,795,955.26</b>	<b>34,617,307,334.79</b>

47、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	20,323,771.97	10,322,490.16
城市维护建设税	9,656,438.47	5,879,131.88
教育费附加	4,158,942.87	2,554,209.25
地方教育附加	2,772,686.04	1,702,786.13
房产税（投资性房地产）	12,484,438.74	12,458,007.24
土地使用税（投资性房地产）	1,253,988.41	1,226,408.62
关税		81,134.85
防洪费及其他税费	1,339,388.58	1,396,410.07
<b>合 计</b>	<b>51,989,655.08</b>	<b>35,620,578.20</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

48、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售运营费用	407,808,329.75	291,096,631.90
销售税金	20,256,126.25	13,909,896.63

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 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
职工薪酬	188,400,768.88	140,192,869.17
办公及折旧费用	22,810,544.67	25,158,364.89
业务费用	34,826,885.34	28,955,217.89
<b>合 计</b>	<b>674,102,654.89</b>	<b>499,312,980.48</b>

49、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	135,323,097.69	93,404,046.70
办公费用	32,184,752.27	24,868,189.72
管理营运费用	33,971,796.39	26,240,717.86
税金	8,799,315.15	3,506,574.71
其他费用	985,507.69	761,315.23
<b>合 计</b>	<b>211,264,469.19</b>	<b>148,780,844.22</b>

50、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	643,061,469.03	237,129,939.36
减：利息资本化		1,327,400.57
减：利息收入	12,415,418.68	15,604,180.38
承兑汇票贴息	3,560,128.64	1,699,010.69
汇兑损益	25,824,854.72	-30,181,686.11
手续费及其他	37,311,231.43	28,578,901.18
<b>合 计</b>	<b>697,342,265.14</b>	<b>220,294,584.17</b>

51、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	78,418,681.92	100,615,145.24
(2) 存货跌价损失	28,547,691.06	11,340,554.85
(3) 期货风险准备		456,346.82
<b>合 计</b>	<b>106,966,372.98</b>	<b>112,412,046.91</b>

52、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	178,928.22	7,844,663.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	411,900.86	7,619,020.00
交易性权益工具公允价值变动收益	-232,972.64	225,643.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,707,814.05	26,194,060.00
<b>合 计</b>	<b>30,886,742.27</b>	<b>34,038,723.48</b>

### 53、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	27,328,131.63	24,584,433.27
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	22,856,215.51	308,113,246.11
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,381.43
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		579,465.80
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	400,000.00	1,561,834.21
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 2）	88,153,055.28	91,598,729.33
合作种植与合作收粮收益（注 3）	352,785,581.92	
银行理财收益	5,672,302.61	2,797,386.42
<b>合 计</b>	<b>497,195,286.95</b>	<b>429,237,476.57</b>

说明：

注 1：本年处置长期股权投资产生的投资收益 22,856,215.51 元，系处置持有象屿期货有限责任公司股权形成的收益。

注 2：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 88,153,055.28 元，包括期货合约处置收益 55,527,813.59 元、DF 持有和处置收益 3,454,000.00 元，以及黄金租赁业务合约处置收益 29,171,241.69 元。

注 3：本年合作种植与合作收粮收益 352,785,581.92 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。

### 54、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	72,928.14	1,819,907.42	72,928.14
其中：固定资产处置利得	72,928.14	1,819,907.42	72,928.14
赔偿金、违约金收入	4,944,212.09	14,515,236.42	4,944,212.09
政府补助	90,493,140.88	23,610,703.16	15,901,129.54
其他	783,114.98	466,278.05	783,114.98
<b>合 计</b>	<b>96,293,396.09</b>	<b>40,412,125.05</b>	<b>21,701,384.75</b>

(1) 其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业扶持发展基金	11,052,041.01	12,742,950.00	与收益相关	地方政府财政扶持资金及企业扶持发展基金
进出口补贴	1,173,131.00	458,307.00	与收益相关	进出口补贴和出口信保补贴等
贷款贴息补助	650,000.00	1,000,000.00	与收益相关	
纳税奖励	1,582,000.00	8,881,440.18	与收益相关	纳税大户奖励及税收返还等
社保和毕业生补贴	457,664.26	283,390.84	与收益相关	
采购粮食补贴	74,592,011.34		与收益相关	注 1
3A 企业奖励金	200,000.00		与收益相关	3A 物流企业奖励
其他	545,459.87	3,781.74	与收益相关	
与资产相关的政府补助分配计入损益	240,833.40	240,833.40	与资产相关	注 2
<b>合 计</b>	<b>90,493,140.88</b>	<b>23,610,703.16</b>		

说明：

注 1：本年采购粮食补贴 74,592,011.34 元，系子公司本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）规定的标准确认的采购补贴。

注 2：本年与资产相关的政府补助分配计入损益 240,833.40 元，参见附注五、39。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

## 55、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	558,813.83	329,028.66	558,813.83
其中：固定资产处置损失	539,175.90	329,028.66	539,175.90
无形资产处置损失	19,637.93		19,637.93
对外捐赠	1,500.00		1,500.00
罚款及滞纳金支出	844,413.74	597,293.82	844,413.74
违约金、赔偿金	161,658.26	11,431,502.62	161,658.26
其他	368,497.00	348,193.53	368,497.00
<b>合 计</b>	<b>1,934,882.83</b>	<b>12,706,018.63</b>	<b>1,934,882.83</b>

#### 56、所得税费用

（1）所得税费用明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	171,663,488.20	48,526,504.95
递延所得税费用	-13,158,850.50	-60,589,697.54
<b>合 计</b>	<b>158,504,637.70</b>	<b>-12,063,192.59</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	513,924,914.51
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	128,481,228.62
某些子公司适用不同税率的影响	4,668,333.44
对以前期间当期所得税的调整	1,832,255.16
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,362,574.31
不可抵扣的成本、费用和损失	7,529,030.70
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,848,909.09
子公司利润转增资本的纳税影响	16,507,455.00
所得税费用	158,504,637.70

#### 57、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

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
收厦门市中级人民法院转回重整款项		17,125,415.73
收厦门象屿新创建码头有限公司往来款		5,079,342.38
收政府补助	32,460,296.14	23,369,869.76
收利息收入	9,358,298.68	10,040,564.28
收到的代收代垫款项	497,000,646.62	85,712,182.41
收到的押金、保证金、违约金、保险赔款等	162,260,372.80	58,259,078.00
<b>合 计</b>	<b>701,079,614.24</b>	<b>199,586,452.56</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	545,111,862.45	383,103,498.28
支付的代收代垫款项	361,321,694.38	112,114,799.87
支付期货保证金净额		19,594,593.35
支付的与重组有关的费用及债务		762,526.60
<b>合 计</b>	<b>906,433,556.83</b>	<b>515,575,418.10</b>

(3) 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
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（注1）	6,271,195.26	
支付码头合作建设费（注2）	10,110,566.88	
<b>合 计</b>	<b>16,381,762.14</b>	

说明：

注 1：本年处置子公司现金净额情况参见本附注五、58 之（3）。

注 2：支付码头合作建设费包括美国 Silvan Forest 公司和股东速传物流发展股份（香港）有限公司向 K2 EXPORTS LLC 公司投入码头建设资金，参见本附注五、14。

(4) 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
收到黄金租赁业务投资收益	29,171,241.69	
收到象屿集团补偿款		28,469,070.30
<b>合 计</b>	<b>29,171,241.69</b>	<b>28,469,070.30</b>

58、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	355,420,276.81	269,040,997.67
加：资产减值准备	106,966,372.98	112,412,046.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧	48,935,432.52	37,839,662.89
无形资产摊销	17,982,519.49	17,449,098.01
长期待摊费用摊销	3,071,958.46	3,428,989.25
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）	485,885.69	-1,490,878.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-30,886,742.27	-34,038,723.48
财务费用（收益以“-”号填列）	652,378,812.04	217,800,386.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-497,195,286.95	-429,237,476.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,712,933.51	-62,409,604.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,544,383.70	1,904,755.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-640,031,085.22	-1,231,664,274.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,315,851,136.21	-4,917,505,473.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	506,669,442.58	1,336,193,317.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,805,222,099.89	-4,680,277,177.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	720,416,468.51	681,673,785.33
减：现金的年初余额	681,673,785.33	589,449,509.29
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	38,742,683.18	92,224,276.04

注：现金和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和现金等价物。

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年对依安县鹏屿商贸物流有限公司企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,276,000,000.00
减：购买日该子公司持有的现金及现金等价物	79,606,154.18
取得子公司支付的现金净额	1,196,393,845.82

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年处置象屿期货有限责任公司于本年收到的现金或现金等价物	77,190,844.31
减：丧失控制权日该子公司持有的现金及现金等价物	83,462,039.57
处置子公司收到的现金净额	-6,271,195.26

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	720,416,468.51	681,673,785.33
其中：库存现金	592,360.97	13,122,868.17
可随时用于支付的银行存款	648,561,245.03	601,158,277.85
可随时用于支付的其他货币资金	71,262,862.51	67,392,639.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	720,416,468.51	681,673,785.33

注：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 85,367,120.00 元，年初余额中包含 3 个月以上定期存款 117,640,000.00 元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

59、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
应收票据	10,123,405.00	质押借款
应收账款	120,599,450.00	质押借款
存货	27,794,598.36	期货仓单质押
存货	2,974,529.80	存货仓储纠纷
投资性房地产	214,510,439.18	抵押借款
合 计	376,002,422.34	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	15,842,196.82	6.119	96,938,345.68
欧元	117,515.28	7.4556	876,147.94
港币	212,846.63	0.78887	167,908.00
新西兰元	986.19	4.8034	4,737.10
应收账款			
其中：美元	49,295,316.24	6.119	301,628,923.10
欧元	251.06	7.4556	1,871.80
港币	23,456.33	0.78887	18,504.00
新西兰元	251.06	7.4556	1,871.80
其他应收款			
其中：美元	5,513,514.37	6.119	33,737,316.80
长期应收款			
其中：美元	1,980,337.00	6.119	12,117,682.10
短期借款			
其中：美元	89,846,877.40	6.119	549,773,071.22
应付账款			
其中：美元	180,079,963.73	6.119	1,101,909,298.60
欧元	1,172,598.73	7.4556	8,742,427.09
港币	482,874.14	0.78887	380,925.29
新西兰元	345,000.00	4.8034	1,657,173.00
其他应付款			
其中：美元	5,143,158.45	6.119	31,470,986.56
港币	146,417.10	0.78887	115,504.06
新西兰元	50.00	4.8034	240.17
长期应付款			
其中：美元	1,019,335.13	6.119	6,237,035.40

(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	6.1190	外币报表折算方法见附注三、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	
速传物流发展股份（香港）有限公司	港币	资产和负债科目	0.78887	三、9
		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	

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
SC RAKAU GROUP LIMITED	新西兰元	资产和负债科目	4.8034	
		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	6.1190	
		利润表科目	交易发生日的汇率	

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
依安县鹏屿商贸物流有限公司	2014年10月31日	1,276,000,000.00	100.00	现金收购股份	2014年10月31日	参见说明	82,304,280.20	6,423,477.53

说明：2014年1月15日，本公司第六届董事会第八次会议审议通过了《厦门象屿股份有限公司非公开发行A股股票预案》，待公司本次非公开发行股票完成后，将通过子公司象屿农产收购依安县鹏程商贸有限责任公司及依安县鹏程粮油储备物流有限公司分别持有的鹏屿商贸20%及80%的股权。标的股权的评估基准日为2013年12月31日，鹏屿商贸净资产评估价值为人民币127,532.30万元，净资产账面价值为128,399.10万元，最终商定的收购价格为127,600.00万元。截至2014年10月31日止，象屿农产已用自筹资金预先支付大部分股权价款并办理了股权转让手续，象屿农产已经控制了鹏屿商贸的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。因此，购买日为2014年10月31日，鹏屿商贸自购买日纳入合并报表。

#### (2) 合并成本及商誉

项目	依安县鹏屿商贸物流有限公司
<b>合并成本：</b>	
现金	1,276,000,000.00
<b>合并成本合计</b>	<b>1,276,000,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,276,000,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

说明：象屿农产对鹏屿商贸合并成本为127,600.00万元，标的股权的评估基准日为2013年12月31日，鹏屿商贸净资产评估价值为人民币127,532.30万元，净资产账面价值为128,399.10万元，最终商定的收购价格为127,600.00万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

依安县鹏屿商贸物流有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	依安县鹏屿商贸物流有限公司	
	购买日 公允价值（万元）	购买日 账面价值（万元）
流动资产	4,885.08	4,888.08
非流动资产	130,457.46	131,321.26
其中：无形资产	14,722.97	14,679.72
其中：固定资产	107,717.74	108,624.79
其中：在建工程	7,993.88	7,993.88
其中：其他非流动资产	22.87	22.87
流动负债	7,810.24	7,810.24
非流动负债		
净资产	127,532.30	128,399.10
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	127,532.30	128,399.10

说明：鹏屿商贸购买日的可辨认资产、负债公允价值根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《黑龙江象屿农业物产有限公司拟收购依安县鹏屿商贸物流有限公司100%股权项目评估报告》（中企华评报字(2014)第 1037 号）确定。

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权 处置 比例%	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
象屿期货有 限责任公司	77,640,000.00	51.00	股份 转让	2014 年 1 月 1 日	合同 约定	22,856,215.51	3,664,088.17

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价值 重新计量产 生的利得/损 失	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值的确 定方法及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
象屿期货有限责 任公司	-	-	-	-	-	-

说明：本年本公司将持有的子公司象屿期货有限责任公司的 51.00%股份全部转让。

### 3、其他原因的合并范围变动

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
厦门象屿农产投资有限责任公司	100.00%	1,000.00	2014年投资设立
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）	25.93%	135,000.00	2014年投资设立
泉州象屿石化有限公司	100.00%	2,000.00	2014年投资设立
上海象屿物资有限公司	100.00%	3,000.00	2014年投资设立
厦门象屿农产品有限责任公司	100.00%	1,000.00	2014年投资设立
厦门象屿化工有限公司	100.00%	3,000.00	2014年投资设立
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	100.00%	1,000.00	2014年投资设立
大连象屿农产有限公司	80.00%	10,000.00	2014年投资设立
富锦象屿农产有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
讷河象屿农产有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
五大连池象屿农业物产有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
依安新象屿农业物产有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
依安县鹏屿商贸物流有限公司	80.00%	10,000.00	2014年非同一控制合并
讷河富粮贸易有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
富锦博大贸易有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
五大连池丰宇顺贸易有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
嫩江富达商贸有限公司	80.00%	1,000.00	2014年投资设立
讷河屿昌农产有限公司	40.80%	1,000.00	2014年投资设立
讷河屿旺农产有限公司	40.80%	1,000.00	2014年投资设立
厦门象屿云仓物流服务有限公司	65.00%	300.00	2014年投资设立
青岛象屿速传供应链有限公司	85.98%	1,000.00	2014年投资设立
Silvan Forest LLC	51.00%	2 美元	2014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	100.00		不构成业务的反向收购
黑龙江象屿农业物产有限公司	黑龙江	黑龙江	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  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门象屿农产投资有限责任公司	厦门	厦门	投资管理	100.00		设立取得
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	25.93		设立取得
泉州象屿石化有限公司	泉州	泉州	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
上海象屿物资有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
厦门象屿农产品有限责任公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
厦门象屿化工有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
厦门象屿兴宝发贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
香港拓威贸易有限公司	厦门	香港	大宗商品采购与供应	100.00		同一控制下企业合并取得
厦门象屿宝发有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		同一控制下企业合并取得
上海闽兴大国际贸易有限公司	上海	上海	大宗商品采购与供应	99.99		同一控制下企业合并取得
天津象屿进出口贸易有限公司	天津	天津	大宗商品采购与供应	99.99		同一控制下企业合并取得
福建省兴大进出口有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应	100.00		同一控制下企业合并取得
广州象屿进出口贸易有限公司	广州	广州	大宗商品采购与供应	99.99		同一控制下企业合并取得
象屿（张家港）有限公司	张家港	张家港	大宗商品采购与供应	55.00		设立取得
象屿重庆有限责任公司	重庆	重庆	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
青岛象屿进出口有限责任公司	青岛	青岛	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
唐山象屿正丰国际物流有限公司	唐山	唐山	仓储物流	51.00		设立取得
天津象屿立业物流有限责任公司	天津	天津	仓储物流	51.00		设立取得
江阴象屿供应链管理有限公司	江阴	江阴	大宗商品采购与供应	100.00		设立取得
嫩江象屿农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链	80.00		设立取得
大连象屿农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链	80.00		设立取得
富锦象屿农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链	80.00		设立取得
讷河象屿农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链	80.00		设立取得
五大连池象屿农业物产有限公司	黑龙江	黑龙江	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  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
依安新象屿农业物产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		80.00	设立取得
依安县鹏屿商贸物流有限公司	黑龙江	黑龙江	仓储		80.00	非同一控制下企业合并取得
讷河富粮贸易有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		80.00	设立取得
富锦博大贸易有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		80.00	设立取得
五大连池丰宇顺贸易有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		80.00	设立取得
嫩江富达商贸有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		80.00	设立取得
讷河屿昌农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		40.80	设立取得
讷河屿旺农产有限公司	黑龙江	黑龙江	农产品供应链		40.80	设立取得
乐高集团有限公司 (S C Rakau Group Limited)	新西兰	新西兰	大宗商品采购与供应		100.00	设立取得
厦门国际物流中心开发有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门象屿高尚物业服务服务有限公司	厦门	厦门	服务业		100.00	设立取得
福州象屿物流实业有限责任公司	福州	福州	保税仓储		100.00	设立取得
厦门象屿五金物流服务有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00	设立取得
上海象屿物流发展有限责任公司	上海	上海	物流平台（园区）开发运营		100.00	同一控制下企业合并取得
龙岩象屿物流园区开发有限公司	龙岩	龙岩	物流平台（园区）开发运营		51.00	同一控制下企业合并取得
泉州象屿物流园区开发有限公司	泉州	泉州	物流平台（园区）开发运营		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门象屿物流配送中心有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		100.00	同一控制下企业合并取得
厦门象屿云仓物流服务有限公司	厦门	厦门	物流平台（园区）开发运营		65.00	设立取得
厦门象屿商贸供应链有限公司	厦门	厦门	供应链服务		100.00	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿航运有限公司	厦门	厦门	水路运输		95.00	设立取得
厦门速传物流发展股份有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购供应及综合物流		85.98	同一控制下企业合并取得
厦门成大进出口贸易有限公司	厦门	厦门	大宗商品采购与供应		97.20	同一控制下企业合并取得
厦门象屿太平综合物流有限公司	厦门	厦门	物流、仓储		85.98	同一控制下企业合并取得

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门特贸象屿发展有限公司	厦门	厦门	物流、维修、租赁、 贸易代理		77.38	同一控制下企业合并取得
上海象屿国际物流有限责任公司	上海	上海	货代、仓储		86.68	设立取得
福州速传物流有限公司	福州	福州	货代、仓储		85.98	设立取得
福州速传保税供应链管理有限公司	福州	福州	仓储		85.98	设立取得
福州胜狮货柜有限公司	福州	福州	货代		51.59	设立取得
厦门象屿胜狮货柜有限公司	厦门	厦门	货代、仓储、国际贸易		45.57	非同一控制下企业合并取得
厦门胜狮艺辉货柜有限公司	厦门	厦门	仓储、装卸		26.43	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿龙得宝物流有限公司	厦门	厦门	货代、仓储		43.85	设立取得
厦门速传报关行有限公司	厦门	厦门	报关		85.12	非同一控制下企业合并取得
厦门象屿报关行有限公司	厦门	厦门	报关		81.68	同一控制下企业合并取得
速传物流发展股份（香港）有限公司	厦门	香港	大宗商品采购供应及 货代		85.98	设立取得
天津象屿速传物流有限公司	天津	天津	货代、仓储		85.98	设立取得
广州象屿速传物流有限公司	广州	广州	货代、仓储		85.98	设立取得
上海象屿速传供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		85.98	设立取得
上海象屿钢铁供应链有限公司	上海	上海	货代、仓储		85.98	设立取得
青岛象屿速传供应链有限公司	青岛	青岛	货代、仓储		85.98	设立取得
银帆林业有限公司 （Silvan Forest LLC）	美国	美国	大宗商品采购供应		43.85	设立取得

说明：

①本集团直接持股子公司 2 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本集团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“有限合伙”）25.93%股权，由于本集团全资子公司厦门象屿农产投资有限责任公司作为有限合伙的普通合伙人，且直接对有限合伙实质性控制，因此将该企业纳入合并范围。

其余持股比例低于 50%的公司均为子公司持股比例超过 50%但按本公司对子公司的持股比例换算后低于 50%，本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	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）（注 1）	74.07	1,164,489.52		1,001,164,489.52
黑龙江象屿农业物产有限公司（注 2）	20.00	53,739,814.42		530,604,716.08
厦门速传物流发展股份有限公司（注 2）	14.02	16,129,816.59		101,362,781.29

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）、福建省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 的出本金；（2）LP2 的出本金；（3）普通合伙人的出本金。

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。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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（1）：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）						
黑龙江象屿农业物产有限公司	4,038,425,212.23	3,557,115.89	4,041,982,328.12	3,503,310,243.86		3,503,310,243.86
厦门速传物流发展股份有限公司	1,950,777,859.42	258,615,732.03	2,209,393,591.45	1,839,244,276.46	6,010,578.82	1,845,254,855.28

续（2）：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
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		-114.00
黑龙江象屿农业物产有限公司	6,961,170,627.09	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	-338,975.88	213,473,189.52

续（3）：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门象屿农业投资管理合伙企业（有限合伙）				
黑龙江象屿农业物产有限公司	953,028,618.66	38,672,084.26		-3,473,573,291.26
厦门速传物流发展股份有限公司	5,799,645,753.05	39,553,777.99	2,985.21	-405,843,205.05

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：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	526,130,058.02	490,018,766.46
非流动资产	8,745,036,143.18	8,911,150,861.87
<b>资产合计</b>	<b>9,271,166,201.20</b>	<b>9,401,169,628.33</b>
流动负债	1,035,973,818.63	1,398,592,606.02
非流动负债	510,449,362.28	952,546,152.32
<b>负债合计</b>	<b>1,546,423,180.91</b>	<b>2,351,138,758.34</b>
净资产	7,724,743,020.29	7,050,030,869.99
其中：少数股东权益	449,826,409.84	431,173,024.41
归属于母公司的权益	7,274,916,610.45	6,618,857,845.58
按持股比例计算的净资产份额	727,491,661.05	598,206,275.13
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>727,257,833.79</b>	<b>598,206,275.13</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	1,221,910,693.07	53,287,800.11

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
净利润	280,152,190.22	-2,370,892.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	280,152,190.22	-2,370,892.52
企业本年收到的来自联营企业的股利		

(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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	207,213.78	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-448,672.40	
其他综合收益	31,444.18	
综合收益总额	-417,228.22	
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	48,765,792.83	42,419,514.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,326,506.78	
其他综合收益	121,254.00	
综合收益总额	2,447,760.78	

## 八、金融工具及风险管理

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 35.37%（2013 年：23.27%）；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 36.30%（2013 年：42.87%）。本集团没有重大的信用集中风险。

#### (2) 流动性风险

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



金短缺的风险。

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

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

项 目	年 末 数			合 计
	1年以内	1-2年	2年以上	
金融资产：				
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>	
金融负债：				
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	5,703,345,325.60	5,976,986,214.58
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,000,000.00
长期借款	180,000,000.00	178,000,000.00
<b>小计</b>	<b>5,894,345,325.60</b>	<b>6,165,986,214.58</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	805,783,588.51	799,313,785.33
<b>小计</b>	<b>805,783,588.51</b>	<b>799,313,785.33</b>
金融负债		
其中：短期借款	1,100,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	
长期借款	109,000,000.00	170,000,000.00
<b>小计</b>	<b>1,269,000,000.00</b>	<b>170,000,000.00</b>

于 2014 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，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 634.50 万元（2013 年 12 月 31 日：85 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 2014 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
美元	1,689,390,391.78	444,422,267.68
欧元	8,742,427.09	878,019.74
港币	496,429.35	186,412.00
新西兰元	1,657,413.17	6,608.90
<b>合 计</b>	<b>1,700,286,661.39</b>	<b>445,493,308.32</b>

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 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 73.84%（2013 年 12 月 31 日：84.35%）。

## 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 2014 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	13,287,228.75			13,287,228.75
1. 交易性金融资产	12,849,407.88			12,849,407.88
(1) 债务工具投资				

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
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	12,849,407.88			12,849,407.88
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	437,820.87			437,820.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	437,820.87			437,820.87
(二) 可供出售金融资产	45,292,013.34			45,292,013.34
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	45,292,013.34			45,292,013.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>58,579,242.09</b>			<b>58,579,242.09</b>
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债	11,250,655.08	4,536,884.61		15,787,539.69
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	11,250,655.08	4,536,884.61		15,787,539.69
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	1,403,078,380.00			1,403,078,380.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>1,414,329,035.08</b>	<b>4,536,884.61</b>		<b>1,418,865,919.69</b>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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	139,002.87	58.59	60.18

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：

			单位：万元
年初数	本年增加	本年减少	年末数
130,973.13	8,029.74		139,002.87

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

本集团的合营和联营企业情况详见附注五、15。

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（原名：厦门象屿建设集团有限责任公司）	同一控股股东
厦门象屿酒业有限公司	同一控股股东
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
福建南平太阳电缆股份有限公司	本公司关键管理人员施加重大影响的企业
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
厦门象屿电子商务有限责任公司	历史关联方，原为象屿集团孙公司，2013年7月股权全部对外转让
山金期货有限公司（原名：象屿期货有限责任公司）	原为本集团子公司，本年年初本集团持有全部股权对外转让

关联方名称	与本集团关系
厦门象屿新创建码头有限公司	原为本集团合营企业，子公司象屿物流持有其 50% 股权。2013 年 12 月，象屿物流与厦门港务控股集团有限公司、厦门国际港务股份有限公司及其控股子公司厦门港务物流有限公司、新世界（厦门）港口投资有限公司、厦门国贸集团股份有限公司及其下属全资子公司宝达投资（香港）有限公司签订协议，将各自分别持有的厦门象屿新创建码头有限公司、厦门国贸码头有限公司、厦门海沧港务有限公司、厦门港务集团海天集装箱有限公司等四家公司新设合并成立合资公司厦门集装箱码头集团有限公司。象屿物流以持有的厦门象屿新创建码头有限公司 50% 股权按评估值作价出资，取得合资公司 8.53% 股权。

## 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
黑龙江清龙米业有限公司	采购商品	20,000,000.00	
依安县鹏晟农资市场有限公司	接受劳务	12,596,543.56	
福建南平太阳电缆股份有限公司	采购商品	8,129,802.26	
厦门集装箱码头集团有限公司	接受劳务	6,386,604.06	
厦门新为天企业管理有限公司	接受劳务	2,162,315.08	1,449,847.08
香港象屿投资有限公司	采购商品	931,171.11	
上海象屿投资管理有限公司	物业服务	845,312.24	807,934.80
厦门象屿新创建码头有限公司	接受劳务	743,940.22	2,322,682.44
厦门象屿港湾开发建设有限公司	项目代建服务	495,000.00	896,224.38
厦门象屿酒业有限公司	采购商品	347,256.00	345,350.00
厦门现代码头有限公司	接受劳务	273,045.26	
上海象屿投资管理有限公司	接受劳务	426,467.51	540,703.02
厦门闽台商贸有限公司	采购商品	137,705.00	277,326.00
上海象屿酒业有限公司	采购商品	13,628.51	
厦门象屿支付有限公司	采购商品	12,000.00	127,120.00

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门象屿支付有限公司	接受劳务	10,920.00	22,640.00
厦门象屿电子商务有限责任公司	采购商品		84,061.73
厦门象屿电子商务有限责任公司	接受劳务		22,519.00
厦门象屿企业管理服务有限公司	接受劳务		1,968,844.31
上海象屿置业有限公司	项目代建服务		477,400.00

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
厦门象屿集团有限公司	提供物业服务	1,016,960.00	397,977.00
厦门闽台商贸有限公司	提供劳务	580,449.37	909,015.51
厦门象屿商业发展有限责任公司	提供物业服务	575,039.00	406,655.13
象屿地产集团有限公司	提供物业服务	225,172.00	251,292.00
厦门象屿酒业有限公司	提供物业服务	88,720.00	88,838.00
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	出售商品	111,009.57	
厦门象屿港湾开发建设有限公司	提供物业服务	64,248.00	112,414.00
厦门象屿支付有限公司	提供物业服务	71,328.00	29,466.00
厦门象屿发展有限公司	出售商品	59,401.71	79,445.13
山金期货有限公司	提供物业服务	54,320.00	
厦门象屿酒业有限公司	提供劳务	128,630.15	145,050.31
厦门象屿小额贷款股份有限公司	提供物业服务	35,090.00	
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	出售商品	15,960.17	
厦门闽台商贸有限公司	提供物业服务	10,480.00	9,600.00
厦门象屿集团有限公司	提供劳务	6,455.86	7,212.23
厦门象屿电子商务有限责任公司	提供劳务		103,701.23
福建南平太阳电缆股份有限公司	出售商品		242,521.37
厦门象屿新创建码头有限公司	提供劳务		2,096.75
香港象屿投资有限公司	提供劳务		92,680.50
紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司	提供劳务		3,537.73

(2) 关联租赁情况

① 公司出租



承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
厦门象屿集团有限公司	投资性房地产	4,076,301.25	744,015.00
厦门象屿商业发展有限责任公司	投资性房地产	1,803,876.00	1,351,707.00
象屿地产集团有限公司	投资性房地产	906,024.50	1,008,705.00
厦门象屿酒业有限公司	投资性房地产	388,080.00	388,080.00
厦门象屿支付有限公司	投资性房地产	300,564.00	75,141.00
山金期货有限公司	投资性房地产	299,145.00	
厦门象屿港湾开发建设有限公司	投资性房地产	220,368.00	421,240.00
厦门象屿小额贷款股份有限公司	投资性房地产	134,410.00	
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	投资性房地产	44,080.80	
厦门闽台商贸有限公司	投资性房地产	46,400.00	42,000.00
厦门象屿集团有限公司	运输工具	41,941.71	55,922.29
厦门象屿资产管理运营有限公司	投资性房地产	4,232.00	

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门象屿集团有限公司	办公楼	2,283,809.10	3,447,200.40
厦门象屿集团有限公司	堆场、仓库	2,097,628.90	2,486,376.00
象屿地产集团有限公司	办公楼	18,400.00	98,752.80
厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	档案室	192,000.00	168,000.00
上海象屿投资管理有限公司	办公楼	3,512,424.09	3,315,121.44

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物 产有限公司	20,000.00	2014年10月16 日	2015年9月22 日	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物 产有限公司	43,730.52	2014年8月19 日	2015年8月19 日	否
厦门象屿股份有限公司	黑龙江象屿农业物 产有限公司	10,000.00	2014年11月12 日	2015年11月10 日	否
厦门象屿股份有限公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	19,371.20	2014年12月8 日	2015年12月7 日	否

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门象屿股份有限 公司	厦门象屿物流集团 有限责任公司	30,000.00	2014 年 8 月 22 日	2015 年 7 月 13 日	否
厦门象屿股份有限 公司	上海闽兴大国际贸 易有限公司	1,609.00	2013 年 12 月 27 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	福建省兴大进出口 有限公司	3,707.40	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 21 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	福建省兴大进出口 有限公司	2,527.48	2014 年 3 月 31 日	2015 年 3 月 30 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	福建省兴大进出口 有限公司	3,387.86	2014 年 5 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	福建省兴大进出口 有限公司	2,498.28	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	广州象屿进出口贸 易有限公司	365.80	2013 年 10 月 31 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	广州象屿进出口贸 易有限公司	2,089.46	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	1,700.40	2014 年 5 月 16 日	2015 年 5 月 16 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	7,357.89	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 21 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	594.00	2013 年 12 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	厦门成大进出口贸 易有限公司	1,886.01	2014 年 8 月 18 日	2015 年 8 月 17 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	8,096.96	2014 年 10 月 8 日	2015 年 10 月 8 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	4,785.65	2014 年 9 月 28 日	2015 年 3 月 28 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	4,397.71	2014 年 3 月 31 日	2015 年 3 月 30 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	1,284.80	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门成大进出口贸 易有限公司	7,865.18	2014 年 12 月 17 日	2015 年 12 月 16 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	10,638.78	2013 年 12 月 25 日	2015 年 12 月 25 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	7,845.20	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	7,029.26	2014 年 2 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	厦门速传物流发展 股份有限公司	2,184.70	2014 年 10 月 8 日	2015 年 10 月 8 日	否

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	24,232.45	2014 年 12 月 17 日	2015 年 12 月 16 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	1,981.64	2014 年 4 月 23 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	厦门速传物流发展 股份有限公司	12,238.00	2014 年 5 月 29 日	2015 年 5 月 28 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	9,178.50	2014 年 11 月 21 日	2015 年 11 月 21 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	75.27	2014 年 7 月 14 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	厦门象屿商贸供应 链有限公司	90.00	2012 年 12 月 21 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	厦门象屿商贸供应 链有限公司	351.77	2014 年 3 月 31 日	2015 年 3 月 30 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	上海闽兴大国际贸 易有限公司	4,214.48	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 21 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	上海闽兴大国际贸 易有限公司	1,592.00	2014 年 8 月 8 日	2019 年 8 月 7 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	上海闽兴大国际贸 易有限公司	11,055.10	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 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	100.00	2013 年 5 月 24 日	履约期满后两 年	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	天津象屿进出口贸 易有限公司	183.50	2014 年 8 月 8 日	2019 年 8 月 7 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	天津象屿进出口贸 易有限公司	10.35	2013 年 12 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	天津象屿进出口贸 易有限公司	1,080.00	2014 年 7 月 2 日	2016 年 7 月 1 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	天津象屿进出口贸 易有限公司	863.97	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	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	51.82	2013 年 11 月 28 日	履约期满后两 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	465.84	2013 年 11 月 28 日	履约期满后两 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	6.67	2014 年 9 月 12 日	履约期满后两 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	2,075.77	2013 年 10 月 1 日	履约期满后两 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	142.04	2014 年 9 月 16 日	履约期满后两 年	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	香港拓威贸易有限 公司	9,405.97	2014 年 9 月 5 日	2019 年 9 月 4 日	否

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门象屿物流集团 有限责任公司	香港拓威贸易有限 公司	462.23	2014 年 7 月 29 日	2015 年 7 月 29 日	否
厦门象屿物流集团 有限责任公司	香港拓威贸易有限 公司	34,629.46	2014 年 9 月 28 日	2015 年 9 月 27 日	否
厦门速传物流发展 股份有限公司	速传物流发展股份 (香港)有限公司	4,108.43	2014 年 1 月 23 日	2015 年 1 月 23 日	否

说明：本集团作为担保方均为合并报表范围内的母子公司互相担保。

②本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
厦门象屿集团 有限公司	黑龙江象屿农业物 产有限公司	140,000.00	2014 年 5 月 29 日	2015 年 7 月 27 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	2014 年 8 月 28 日	2015 年 8 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	60,000.00	2014 年 10 月 15 日	2015 年 9 月 25 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	70,000.00	2014 年 6 月 8 日	2015 年 6 月 8 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	12,751.67	2013 年 10 月 21 日	2015 年 8 月 21 日	否
厦门象屿集团 有限公司	厦门国际物流中心 开发有限公司	6,000.00	2008 年 11 月 26 日	2015 年 12 月 26 日	否
厦门象屿集团 有限公司	厦门国际物流中心 开发有限公司	3,000.00	2008 年 6 月 26 日	主债务到期后 2 年	否
厦门象屿集团 有限公司	厦门国际物流中心 开发有限公司	7,900.00	2008 年 2 月 26 日	2016 年 2 月 26 日	否
厦门象屿集团 有限公司	厦门速传物流发展 股份有限公司	219.00	2013 年 10 月 21 日	2015 年 8 月 21 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	9,041.19	2014 年 8 月 22 日	2015 年 8 月 21 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	2012 年 1 月 16 日	主合同债务履行 期限届满之日起 两年	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	42,692.32	2014 年 3 月 25 日	2015 年 3 月 25 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	77,252.13	2014 年 1 月 27 日	2015 年 1 月 21 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	3,186.43	2014 年 12 月 30 日	2015 年 8 月 21 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	20,000.00	2014 年 11 月 7 日	2015 年 5 月 6 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	12,350.00	2014 年 2 月 26 日	2015 年 2 月 25 日	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 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	32,936.66	2014年10月24日	2015年10月24日	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	6,157.74	2014年12月15日	2015年12月14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	11,600.00	2011年9月16日	2026年9月15日	否
厦门象屿集团有限公司	上海闽兴大国际贸易有限公司	4,052.38	2014年12月31日	2015年8月21日	否
厦门象屿集团有限公司	天津象屿进出口贸易有限公司	656.33	2014年12月9日	主合同债务履行期限届满之日起两年	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	200,000,000.00	2014年9月25日	2014年11月14日	天津象屿进出口贸易有限公司
厦门象屿集团有限公司	90,000,000.00	2014年10月10日	2014年11月17日	广州象屿进出口贸易有限公司
厦门象屿集团有限公司	220,000,000.00	2014年9月26日	2014年11月17日	广州象屿进出口贸易有限公司
厦门象屿集团有限公司	29,000,000.00	2014年1月1日	2014年4月14日	上海闽兴大国际贸易有限公司
厦门象屿集团有限公司	9,690,000.00	2014年1月1日	2014年1月6日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	30,000,000.00	2014年1月1日	2014年1月6日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	59,000,000.00	2014年1月1日	2014年1月6日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	10,000,000.00	2014年1月1日	2014年1月6日	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	2014年1月1日	2014年2月28日	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	2014年1月1日	2014年2月27日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	225,000,000.00	2014年1月2日	2014年2月28日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	130,000,000.00	2014年1月3日	2014年3月4日	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	2014年1月14日	2014年3月4日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2014年1月24日	2014年3月4日	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	2014年1月24日	2014年3月18日	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

2014 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	150,000,000.00	2014 年 1 月 26 日	2014 年 4 月 15 日	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	2014 年 1 月 27 日	2014 年 4 月 3 日	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	2014 年 2 月 24 日	2014 年 2 月 26 日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	62,000,000.00	2014 年 3 月 20 日	2014 年 4 月 15 日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	350,000,000.00	2014 年 4 月 25 日	2014 年 4 月 28 日	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	2014 年 5 月 29 日	2014 年 6 月 13 日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	140,000,000.00	2014 年 5 月 30 日	2014 年 6 月 13 日	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	2014 年 6 月 20 日	2014 年 6 月 25 日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	145,000,000.00	2014 年 6 月 23 日	2014 年 6 月 26 日	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	2014 年 7 月 17 日	2014 年 8 月 13 日	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	2014 年 8 月 1 日	2014 年 9 月 17 日	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	2014 年 8 月 5 日	2014 年 9 月 17 日	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	2014 年 9 月 25 日	2014 年 12 月 9 日	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	2014 年 9 月 26 日	2014 年 12 月 22 日	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	2014 年 10 月 8 日	2014 年 12 月 26 日	厦门象屿物流集团有限责任公司
厦门象屿集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 10 月 8 日	实际还款日	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	2014 年 10 月 8 日	2014 年 12 月 26 日	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	2014 年 10 月 8 日	实际还款日	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	2014 年 10 月 11 日	2014 年 12 月 23 日	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	2014 年 10 月 14 日	2014 年 12 月 23 日	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	2014 年 10 月 17 日	实际还款日	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	2014 年 10 月 20 日	实际还款日	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	2014 年 11 月 4 日	2014 年 12 月 31 日	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	2014 年 11 月 4 日	实际还款日	厦门象屿物流集团有限责任公司

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	100,000,000.00	2014 年 11 月 13 日	2014 年 11 月 17 日	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	2014 年 11 月 14 日	2014 年 12 月 26 日	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	2014 年 11 月 17 日	实际还款日	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	2014 年 11 月 27 日	实际还款日	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	2014 年 12 月 5 日	实际还款日	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	2014 年 12 月 18 日	2014 年 12 月 25 日	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	2014 年 12 月 18 日	实际还款日	厦门象屿物流集团有限责任公司

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 8,129,690,000.00 元，按期间拆入资金与借款利率按不高于厦门象屿集团有限公司同期银行贷款利率计算的资金占用费为 65,262,468.55 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 742,355.39 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	厦门象屿集团有限公司	67,262.91		218,817.00	
应收账款	厦门闽台商贸有限公司	128,644.15		86,994.36	
应收账款	厦门象屿酒业有限公司	30,238.50		14,204.87	
应收账款	厦门象屿发展有限公司	14,000.00			
应收账款	厦门现代码头有限公司	20,810.00			
预付账款	厦门现代码头有限公司	8,300.00			
其他应收款	高地林业有限公司	4,893,260.70			
其他应收款	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	1,235.50			
其他应收款	厦门集装箱码头集团有限公司			28,018,879.36	

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 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
其他应收款	厦门新为天企业管理有限公司象屿分公司			700,000.00	
其他应收款	厦门象屿集团有限公司	194,778.00		215,518.00	
应收股利	厦门象屿新创建码头有限公司	27,560,645.42			

(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	厦门象屿港湾开发建设有限公司	896,224.38	896,224.38
应付账款	香港象屿投资有限公司	1,270.13	
预收款项	厦门象屿商业发展有限责任公司		581,385.00
预收款项	象屿地产集团有限公司	233,061.00	214,264.50
预收款项	厦门象屿酒业有限公司	119,196.00	119,196.00
预收款项	厦门象屿支付有限公司	102,224.00	92,820.00
预收款项	厦门闽台商贸有限公司	40,853.45	12,900.00
预收款项	厦门象屿集团有限公司	1,980.12	2,000.00
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	厦门象屿小额贷款股份有限公司	49,410.00	
预收款项	厦门象屿资产管理运营有限公司	400.00	
预收款项	厦门市闽台中心渔港建设发展有限公司	5,510.10	
其他应付款	厦门象屿集团有限公司	2,033,492,818.78	514,523,112.55
其他应付款	厦门象屿港湾开发建设有限公司	70,976.00	70,676.00
其他应付款	厦门象屿支付有限公司	30,940.00	30,940.00
其他应付款	厦门闽台商贸有限公司	12,900.00	12,900.00
其他应付款	象屿地产集团有限公司	101,781.00	111,501.00
其他应付款	厦门象屿酒业有限公司	119,196.00	119,196.00
其他应付款	厦门象屿商业发展有限责任公司	193,475.00	193,475.00
其他应付款	上海象屿投资管理有限公司	18,000.00	
其他应付款	厦门象屿小额贷款股份有限公司	16,470.00	
其他应付款	厦门象屿资产管理运营有限公司	480.00	
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	
应付股利	厦门象屿集团有限公司	24,815.70	27,838.18



项目名称	关联方	年末数	年初数
应付股利	象屿地产集团有限公司	1,998,625.65	

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

(1) 根据本集团内美国 Silvan Forest 公司与美国 K2 EXPORTS LLC 公司签订的合作协议，约定 Silvan Forest 公司向 K2 EXPORTS LLC 公司提供资金 3,132,412.55 美元用于码头营运设施建设。截至 2014 年 12 月 31 日止，Silvan Forest 公司累计支付资金 1,980,337 美元，剩余 1,152,075.55 美元于 2015 年支付。

(2) 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 2014 年 12 月 31 日止，象屿配送已预付租金 3,000 万元。

除存在上述事项外，截至 2014 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) 成都万亨通科技有限公司（以下简称“成都万亨通”）委托本集团内子公司广州象屿进出口贸易有限公司（以下简称“广州象屿”）采购货物，广州象屿分别与太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司及成都万亨通签订了采购与销售合同。广州象屿向太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司支付货款后，该公司以成都万亨通涉及合同诈骗为由，未向广州象屿交付货物。成都万亨通向法院提起诉讼要求广州象屿退还保证金并赔偿损失，广州象屿对成都万亨通提起反诉要求支付代垫货款等。广州市天河区人民法院一审判决广州象屿退还保证金，驳回成都万亨通其他诉讼请求，驳回广州象屿反诉请求。广州象屿提起上诉。

截止本报告日，该案件尚未审结，广州象屿预计承担损失的可能性很小，不会对财务报表产生重大影响。

(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 2014 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。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，子公司象屿农产为中铁信托有限责任公司向五大连池市茂盛粮油有限责任公司、五大连池市新兴商贸有限公司提供贷款，厦门农村商业银行股份有限公司向五大连池市茂盛粮油有限责任公司提供贷款承担质押存货保管责任，根据《仓单质押保管协议书》约定对债权人承担连带赔偿责任。

除存在上述或有事项外，截至 2014 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

1、2015 年初，本公司控股股东象屿集团与黑龙江省粮食局签署了关于粮食仓储流通和深加工的战略合作协议，根据该战略合作目标，结合国家和黑龙江省粮食仓储设施规划布局，拟在富锦和北安投资建设不同类型的粮食仓储基地。子公司象屿农产与黑龙江省粮食局所属黑龙江金谷粮食集团股份有限公司于 2015 年 2 月 6 日合资设立黑龙江象屿金谷农产有限公司，象屿农产控股 65%，黑龙江金谷粮食集团股份有限公司持股 35%，并由黑龙江象屿金谷农产有限公司设立全资子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司和北安象屿金谷农产有限责任公司，分别作为富锦、北安两个粮食仓储物流基地的投资运营主体。

2、2015 年 3 月 27 日，本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，主要内容如下：

（1）本次非公开发行的发行价格确定为不低于 11.10 元/股，即不低于定价基准日（2015 年 3 月 27 日）前 20 个交易日公司股票交易均价 12.33 元/股的 90%。最终发行价格将在公司取得中国证监会发行核准批文后，根据公开询价结果由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构（主承销商）协商确定。

（2）本次非公开发行股份的数量不超过 13,513.51 万股（含本数），若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送红股、转增股本等除权除息事项，本次非公开发行数量将作相应调整。

（3）本次非公开发行的募集资金总额为不超过人民币 150,000 万元（含本数），募集资金具体使用计划为：富锦 195 万吨粮食仓储及物流项目拟投入募集资金 110,000 万元；补充流动资金 40,000 万元。

（4）本次非公开发行股份将向不超过 10 名的特定投资者定向发行。特定投资者包括本公司控股股东象屿集团及其他符合法律、法规及中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人，并以现金方式认购本次发行的股份。本次非公开发行股票中，象屿集团拟以不低于人民币 1.50 亿元现金、接受市场询价结果并与其他股份认购方以相同价格认购本公司本次增发的股份，该项认购构成关联交易。

以上议案需提交公司股东大会予以审议批准。

3、2015 年 3 月 27 日，本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了以下议案：

（1）2015 年度日常关联交易的议案

2015 年度与厦门象屿集团有限公司及其关联公司的日常关联交易预计额度为 2,700 万元；

2015 年度与福建南平太阳电缆股份有限公司的日常关联交易预计额度为 2,400 万元；

2015 年度与紫金象屿（龙岩）物流有限责任公司的日常关联交易预计额度为 4,000 万元；

2015 年度与依安县鹏晟农资市场有限公司的日常关联交易预计额度为 400 万元；

2015 年度与黑龙江清龙米业有限公司的日常关联交易预计额度为 48,000 万元。

（2）2015 年度向控股股东借款的议案

本公司及控股子公司拟在 2015 年度向厦门象屿集团有限公司在最高 50 亿元人民币额度内借款，单笔借款的借款期限根据公司经营资金需求确定，借款利率按不高于象屿集团同期银行贷款利率计算。

（3）2015 年度向银行申请授信额度的议案

本公司及控股子公司 2015 年度根据经营需要拟向银行申请授信额度总计人民币 608 亿元，银行选择、申请额度及期限等具体事宜由公司及各子公司根据自身业务需要以及与银行协商结果确定，在总额度范围内可根据各子公司经营情况调剂使用。

（4）2015 年度为控股子公司提供担保的议案

2015 年度本公司及公司控股子公司拟为各控股子公司提供担保，预计全年担保额度不超过等值人民币 443.90 亿元。

（5）2015 年度短期投资理财的议案

2015 年度本公司及全资、控股子公司拟利用暂时闲置的自有资金，在任何时点投资总额不超过 12 亿元人民币的限额内，进行短期投资理财。

（6）2015 年度远期外汇交易的议案

本公司拟在 2015 年度内开展远期外汇交易业务，提请公司股东大会授权董事长在累积交易金额不超过 USD60,000 万范围以内，与银行签署相关远期外汇交易协议。

（7）关于控股子公司投资建设粮食仓储物流基地的议案

同意控股子公司富锦象屿金谷农产有限责任公司和北安象屿金谷农产有限责任公司在富锦和北安两地投资建设 400 万吨粮食仓储物流基地项目。

以上全部议案均需提交公司股东大会予以审议批准。

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 2014 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 16、17。

#### 2、重大诉讼事项

① 子公司象屿物流将货物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）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市场经营管理有限公司场地内 12,833.51 吨钢材，轮候冻结其工行宝钢支行基本户。

2013 年 10 月 25 日，厦门市中级人民法院就该案作出一审判决，判决上海宝杨钢材市场经营管理有限公司向象屿物流交付 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 28 日，上海宝杨钢材市场经营管理有限公司向福建省高级人民法院提起上诉。2014 年 6 月 20 日，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。

② 子公司象屿物流将货物交由北京中储物流有限责任公司仓储保管，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有限责任公司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有限责任公司场地内 34,000 余吨钢材。

截止本报告日，该案件在一审审理中。

③ 子公司厦门成大进出口贸易有限公司将货物交由上海宝山区交通（集团）有限公司装卸运输分公司仓储保管，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，要求被告上海宝山区交通（集团）有限公司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区交通（集团）有限公司装卸运输分公司场地内 12,000 余吨钢材，查封了上海宝山区交通（集团）有限公司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，判决上海宝山区交通（集团）有限公司装卸分公司、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。截止本报告日，该案件处于二审阶段。

④ 子公司广州象屿向太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司采购货物，付款后对方未能依约交付货物，广州象屿于 2013 年 7 月向太原市中级人民法院提起诉讼，要求判令解除合同，返还货款、支付利息、赔偿律师费损失等约 941 万元。

太原市中级人民法院以成都万亨通科技有限公司涉嫌合同诈骗已被公安机关立案侦查为由，裁定中止该案审理。截止本报告日，该案件尚未审结。

⑤ 子公司厦门速传物流发展股份有限公司（以下简称“速传物流”）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，速传物流于 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速传物流全部诉求，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。

⑥ 中国铁路物资广州有限公司向广州市中级人民法院提起诉讼，要求上海柏柱实业集团有限公司、上海海联运输有限公司以及本公司所属子公司象屿物流承担财产损害赔偿 77,546,000 元。象屿物流提出管辖权异议，广州市中级人民法院一审裁定移送厦门市中级人民法院审理，中国铁路物资广州有限公司、上海海联运输有限公司提起上诉。2014 年 6 月 9 日，广东省高级人民法院作出终审裁定，原审法院广州市中级人民法院对本案无管辖权，撤销其作出的移送厦门市中级人民法院审理的裁定，并驳回中国铁路物资广

州有限公司的起诉。

截止本报告日，象屿物流尚未收到中国铁路物资广州有限公司另行起诉的通知。

⑦ 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。截至 2014 年 12 月 31 日止，该案件正在审理中。

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 2,325.03 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。截至 2014 年 12 月 31 日止，该案件尚未开庭。

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。

⑧ 福建省兴大进出口贸易有限公司将货物交由山煤国际能源集团华南有限公司仓储保管，后保管单位拒绝交付相应货物，福建省兴大进出口贸易有限公司向福建省高级人民法院提起诉讼，要求被告山煤国际能源集团华南有限公司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集团华南有限公司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。山煤国际能源集团华南有限公司提出管辖权异议。2014 年 12 月 17 日，福建省高级人民法院一审裁定驳回，对方就管辖权异议提起上诉。

截止本报告日，该案件尚未开庭审理。

⑨ 厦门象屿商贸供应链有限公司向泉州万达百货有限公司销售货物，泉州万达百货有限公司收货后拒绝支付货款，厦门象屿商贸供应链有限公司向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求被告泉州万达百货有限公司支付货款及违约金 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，该案件尚未完结。

⑩ 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，该案件尚未开庭。

⑪ 上海闽兴大国际贸易有限公司向铜山县利国钢铁有限公司支付货款，对方未能履约交付货物，上海闽兴大国际贸易有限公司提起诉讼，要求对方返还货款 904 万元。2015 年 4 月 3 日，上海市浦东新区人民法院判决铜山县利国钢铁有限公司返还欠款 904 万元及利息（以 9,043,020 元为基数，自 2013 年 9 月 26 日起计至实际还款之日止，按中国人

民银行同期贷款利率标准计算）。

截止本报告日，该判决尚未执行。

- 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。上述合并净利润数按假设自 2014 年 1 月 1 日起已完成本次收购，象屿农产取得鹏屿商贸 100% 股权并对其合并财务报表模拟计算。

截至 2014 年 12 月 31 日止，象屿农产对鹏屿商贸股权收购已完成，购买日为 2014 年 10 月 31 日。象屿农产按照利润承诺的口径，按假设自 2014 年 1 月 1 日起已完成本次收购，象屿农产取得鹏屿商贸 100% 股权并对其合并财务报表模拟计算，鹏屿商贸与象屿农产 2014 年度合并净利润为 30,914.81 万元，超出了鹏屿商贸与象屿农产 2014 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、象屿农产少数股东穆海鹏、穆明倩分别将其持有象屿农产 10% 的股权质押给本公司，就债务人（包括穆海鹏、穆明倩、穆天学、付立敏）在以下合同项下应履行的全部义务与责任向本公司提供质押担保：

（1）本公司与债务人签订的合资协议书及补充协议；

（2）本公司与债务人中的一方或数方对上述协议进行变更或补充而签订的各项补充协议或其他合同性文件，以及债务人中的一方或数方就象屿农产的经营等事项向本公司作出的承诺等文件；

（3）主合同项下的主债权金额约为人民币 5 千万元（本合同不属于最高额质押担保，上述金额也不应理解为最高债权限额，主债权金额最终应以实际发生的金额为准）。

## 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

应收账款年末无余额，年初余额按种类披露如下：

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比 例	年初数		净 额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,021,800.00	100.00%			15,021,800.00
组合 1					
组合 2	15,021,800.00	100.00%			15,021,800.00
组合小计	15,021,800.00	100.00%			15,021,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>15,021,800.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>15,021,800.00</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) 截至 2014 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款年末账面余额较年初账面余额减少 100.00%，主要系本公司本年收回上年应收货款所致。

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准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	648,786,933.84	100.00%			648,786,933.84
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>

其他应收款按种类披露（续）

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	150,952,479.97	100.00%		150,952,479.97
组合 1	188,479.97	0.12%		188,479.97
组合 2	150,764,000.00	99.88%		150,764,000.00
组合小计	150,952,479.97	100.00%		150,952,479.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>150,952,479.97</b>	<b>100.00%</b>		<b>150,952,479.97</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	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>

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	188,479.97	100.00%		188,479.97
小计	188,479.97	100.00%		188,479.97
<b>合 计</b>	<b>188,479.97</b>	<b>100.00%</b>		<b>188,479.97</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) 截至 2014 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额主要项目列示：



厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
黑龙江象屿农业 物产有限公司	关联方往来	508,718,857.60	1 年内	78.41	
上海闽兴大国际 贸易有限公司	关联方往来	139,893,396.18	1-2 年	21.56	
天津象屿进出口 贸易有限公司	关联方往来	141,468.42	1 年内	0.02	
<b>合 计</b>		<b>648,753,722.20</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	3,745,083,195.18		3,745,083,195.18	1,995,300,000.00		1,995,300,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,745,083,195.18</b>		<b>3,745,083,195.18</b>	<b>1,995,300,000.00</b>		<b>1,995,300,000.00</b>

说明：对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
厦门象屿物流集 团有限责任公司	1,595,300,000.00	449,783,195.18		2,045,083,195.18		
黑龙江象屿农业 物产有限公司	400,000,000.00	1,300,000,000.00		1,700,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>1,995,300,000.00</b>	<b>1,749,783,195.18</b>		<b>3,745,083,195.18</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	87,391,001.24	85,561,199.86	223,790,410.26	221,171,919.01
其他业务	12,050,000.00		750,000.00	
<b>合 计</b>	<b>99,441,001.24</b>	<b>85,561,199.86</b>	<b>224,540,410.26</b>	<b>221,171,919.01</b>

说明：主营业务按行业类别列示如下

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大宗商品采购供 应及综合物流	87,391,001.24	85,561,199.86	223,790,410.26	221,171,919.01

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	277,221,681.55	172,352,075.57
其他	113.36	
合 计	277,221,794.91	172,352,075.57

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	22,370,329.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	15,901,129.54	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,672,302.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	30,886,742.27	
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	88,553,055.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本年发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,351,258.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	167,734,817.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	42,063,431.19	
非经常性损益净额	125,671,386.40	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,730,888.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	119,940,497.98	

说明：本集团本年对于作为经常性损益的政府补助项目列示如下：

项 目	涉及金额	原因
采购粮食补贴	74,592,011.34	见注 1

注 1：本年采购粮食补贴 74,592,011.34 元，系子公司本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）规定的标准确认的采购补贴。因该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额享受，因此不属于非经常性损益。

## 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	13.57%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.19	0.19

## 3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	714,449,509.29	799,313,785.33	805,783,588.51

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	457,321.86	667,509.34	437,820.87
衍生金融资产	43,690.00	7,662,710.00	12,849,407.88
应收票据	90,239,337.24	197,461,435.70	112,295,671.23
应收账款	609,187,872.54	989,750,624.63	2,455,518,627.40
预付款项	1,364,775,534.57	5,424,639,817.25	9,327,425,408.32
应收利息	2,423,546.69	2,546,469.64	1,153,329.35
应收股利	23,262,451.30	300,000.00	27,560,645.42
其他应收款	239,586,177.17	426,548,901.60	601,891,859.52
存货	1,688,301,285.12	2,910,842,648.65	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	24,191.03	12,550.43	16,463.09
其他流动资产	90,287,113.69	191,500,719.88	154,984,261.47
<b>流动资产合计</b>	<b>4,823,038,030.50</b>	<b>10,951,247,172.45</b>	<b>17,036,273,893.89</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	44,297,213.83	51,074,206.99	45,292,013.34
持有至到期投资	22,253,129.96	22,104,123.22	
长期应收款			12,117,682.10
设定受益计划净资产			
长期股权投资	337,259,184.23	640,625,789.47	776,230,840.40
投资性房地产	632,089,235.40	740,843,570.78	792,164,487.01
固定资产	178,685,708.38	292,068,468.10	1,364,284,647.19
在建工程	65,796,569.73	43,879,185.59	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	593,889,422.39	350,441,215.35	483,588,707.89
开发支出			
商誉	7,178,791.09	7,178,791.09	3,514,702.92
长期待摊费用	7,438,289.77	5,909,395.08	8,952,409.92

厦门象屿股份有限公司

财务报表附注

2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产	38,624,415.54	101,034,020.45	122,098,351.29
其他非流动资产			31,571,422.60
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,927,511,960.32</b>	<b>2,255,158,766.12</b>	<b>3,756,509,464.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,750,549,990.82</b>	<b>13,206,405,938.57</b>	<b>20,792,783,358.75</b>

续：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	1,106,483,782.51	5,976,986,214.58	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
衍生金融负债	26,194,060.00		15,787,539.69
应付票据	1,070,598,367.47	1,349,681,773.65	1,262,720,698.43
应付账款	861,538,533.86	1,346,759,096.12	1,620,275,034.70
预收款项	596,910,065.38	1,019,315,997.65	1,216,831,408.31
应付职工薪酬	52,770,270.19	106,083,496.84	160,390,336.09
应交税费	-8,189,258.83	10,966,113.27	101,392,948.94
应付利息	3,214,823.50	14,794,511.93	23,895,254.15
应付股利	7,784,802.63	6,561,085.77	3,515,162.75
其他应付款	633,521,634.74	937,181,577.64	2,332,205,316.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	246,420,000.00	11,000,000.00	71,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,597,247,081.45</b>	<b>10,779,329,867.45</b>	<b>15,014,437,405.20</b>
非流动负债：			
长期借款	450,000,000.00	348,000,000.00	289,000,000.00
应付债券			
长期应付款			6,237,035.40
长期应付职工薪酬			21,708,768.73
专项应付款			
预计负债			
递延收益	8,502,347.68	10,286,481.44	10,039,959.68
递延所得税负债	10,922.50	1,915,677.50	11,460,061.20

厦门象屿股份有限公司  
 财务报表附注  
 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）


项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>458,513,270.18</b>	<b>360,202,158.94</b>	<b>338,445,825.01</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,055,760,351.63</b>	<b>11,139,532,026.39</b>	<b>15,352,883,230.21</b>
股本	859,840,000.00	859,840,000.00	1,036,250,256.00
资本公积	159,338,672.20	182,634,827.39	1,684,848,089.74
减：库存股			
其他综合收益	-43,007,352.95	-38,734,273.82	-42,324,909.78
专项储备			
盈余公积	39,444,210.80	70,246,619.86	72,226,418.95
未分配利润	523,494,728.42	733,792,230.23	1,021,698,224.53
归属于母公司股东权益合 计	1,539,110,258.47	1,807,779,403.66	3,772,698,079.44
少数股东权益	155,679,380.72	259,094,508.52	1,667,202,049.10
<b>股东权益合计</b>	<b>1,694,789,639.19</b>	<b>2,066,873,912.18</b>	<b>5,439,900,128.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>6,750,549,990.82</b>	<b>13,206,405,938.57</b>	<b>20,792,783,358.75</b>

厦门象屿股份有限公司

2015 年 4 月 21 日

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名的会计报表。
备查文件目录	会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正文及公告原稿。


 董事长：王龙雏  
 董事会批准报送日期：二〇一五年四月二十三日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容