

远大产业控股股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告
天衡审字（2019）00223 号



0000201903002708
报告文号：天衡审字[2019]00223号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2019）00223号

远大产业控股股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了远大产业控股股份有限公司（以下简称“远大控股”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远大控股2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十三、2之（1）所述，因涉嫌操纵期货市场案，远大控股之全资子公司远大物产集团有限公司控股70%的子公司远大石化有限公司于2017年度将5.60亿元扣押款划至有关部门指定账户。因案件尚在调查中，无法判断可能产生的影响，远大石化有限公司于2017年度暂按扣押款金额计提预计损失，我们无法就该事项获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对此进行调整，导致我们对2017年度财务报表发表了保留意见。根据人民检察院通知，远大石化有限公司于2018年因操纵期货市场案被移送到人民法院提起公诉；因案件尚未审理完毕，截止报告日仍无法判断上述案件可能产生的影响。由于我们无法确定上述事项对远大控股本期财务状况可能产生的影响，我们对本期财务报表发表了保留意见。

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远大控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

远大控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2018年12月31日远大控股列报的预计损失及相关披露获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

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

除“形成保留意见的基础部分”所述事项外，我们将“子公司从事衍生工具交易的确认与计量”这一事项确定为审计报告中需沟通的关键审计事项。

1、事项描述

请参阅财务报表附注十三、2之（2）所述。远大控股之全资子公司远大物产集团有限公司及其子公司主要从事大宗商品交易，较广泛运用了商品期货、外汇远期等衍生工具作为重要交易方式和管理商品价格与汇率风险的重要工具。该等衍生工具交易采用公允价值计量且涉及金额重大，选用的会计政策与估计涉及管理层做出的评估和判断。因此我们将衍生工具交易作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们在审计过程中采取下列审计程序应对此关键审计事项：

（1）了解与测试衍生工具业务的关键内部控制设计和执行情况，评价衍生工具业务相关内部控制的有效性。

（2）评价管理层选用的会计政策与估计之合理性。

（3）获取交易经纪商或交易对手提供的交易对账资料，并与会计记录进行核对；就期末未结清的交易合约之相关情况向交易经纪商或交易对手实施函证。

（4）复核管理层对衍生工具的公允价值计量是否恰当，包括获取相关金融工具在活跃

市场上或交易对手的报价、检查管理层确定衍生工具公允价值的方法等。

(5) 获取管理层针对衍生工具交易出具的声明书。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督远大控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

续经营。

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

(6) 就远大控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2019年3月19日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈建忠



中国注册会计师：

陈婷婷



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 2,778,773,810.03 | 3,238,279,675.36 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、2 | 178,194.45 | |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 85,275,697.69 | 36,097,819.67 |
| 应收票据及应收账款 | 五、4 | 646,594,161.73 | 905,887,157.41 |
| 其中：应收票据 | | 64,687,688.29 | 112,155,211.98 |
| 应收账款 | | 581,906,473.44 | 793,731,945.43 |
| 预付款项 | 五、5 | 485,630,767.88 | 570,425,022.02 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 184,953,734.75 | 263,765,669.99 |
| 其中：应收利息 | | 521,059.71 | 12,445,106.97 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 1,035,705,307.16 | 1,086,369,088.65 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 1,350,474,123.57 | 2,516,551,133.64 |
| 流动资产合计 | | 6,567,585,797.26 | 8,617,375,566.74 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | 五、9 | 3,404,726.47 | 8,130,491.50 |
| 可供出售金融资产 | 五、10 | 99,597,084.37 | 99,597,084.37 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、11 | 10,523,029.15 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 44,311,882.11 | 55,102,663.93 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 15,990,642.42 | 18,020,103.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 18,914,788.90 | 24,770,914.38 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 194,291,160.99 | 179,318,382.75 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | 1,772,307.66 | 2,655,576.90 |
| 非流动资产合计 | | 388,805,622.07 | 387,595,217.46 |
| 资产总计 | | 6,956,391,419.33 | 9,004,970,784.20 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绎颖

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 307,899,566.28 | 1,071,717,494.56 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 五、18 | 60,849,707.15 | 149,579,835.97 |
| 应付票据及应付账款 | 五、19 | 2,441,737,611.01 | 3,718,321,470.28 |
| 预收款项 | 五、20 | 505,997,998.00 | 370,129,357.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 145,089,371.29 | 270,927,512.26 |
| 应交税费 | 五、22 | 102,145,491.27 | 91,810,194.83 |
| 其他应付款 | 五、23 | 27,836,736.85 | 49,488,938.18 |
| 其中：应付利息 | | 3,572,660.17 | 4,859,515.17 |
| 应付股利 | | | 1,000,000.00 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、24 | 1,450,000.00 | 1,426,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,593,006,481.85 | 5,723,400,803.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 五、25 | 46,575,842.99 | 34,603,880.23 |
| 预计负债 | 五、26 | 616,319,244.12 | 581,273,905.80 |
| 递延收益 | 五、27 | 4,639,060.80 | 4,760,731.32 |
| 递延所得税负债 | | | 20,750.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 667,534,147.91 | 620,659,267.35 |
| 负债合计 | | 4,260,540,629.76 | 6,344,060,070.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | 五、28 | 550,065,495.00 | 598,634,538.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、29 | 1,287,457,412.34 | 1,237,493,940.26 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、30 | -45,567,584.34 | -10,167,530.21 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、31 | 11,342,209.81 | 11,342,209.81 |
| 一般风险准备 | | 711,500.00 | 441,000.00 |
| 未分配利润 | 五、32 | 781,332,726.21 | 715,457,725.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,585,341,759.02 | 2,553,201,883.06 |
| 少数股东权益 | | 110,509,030.55 | 107,708,830.16 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,695,850,789.57 | 2,660,910,713.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,956,391,419.33 | 9,004,970,784.20 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绛颖

合并利润表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | | 66,026,916,002.87 | 101,525,281,035.23 |
| 其中：营业收入 | 五、33 | 66,026,916,002.87 | 101,525,281,035.23 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 66,451,272,269.43 | 101,843,625,708.00 |
| 其中：营业成本 | 五、33 | 65,546,437,912.04 | 100,853,076,973.51 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、34 | 21,312,604.12 | 31,784,922.51 |
| 销售费用 | 五、35 | 487,180,154.60 | 666,396,873.33 |
| 管理费用 | 五、36 | 201,741,440.52 | 215,561,575.14 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、37 | 118,544,862.29 | 87,951,851.11 |
| 其中：利息费用 | | 62,368,348.22 | 108,524,978.44 |
| 利息收入 | | 24,512,437.19 | 35,658,220.33 |
| 资产减值损失 | 五、38 | 76,055,295.86 | -11,146,487.60 |
| 加：其他收益 | 五、39 | 87,872,704.95 | 79,920,928.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | 345,358,784.48 | 888,770,721.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 23,029.15 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 137,230,859.23 | -417,069,845.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | 1,277,874.91 | 50,950,750.65 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 147,383,957.01 | 284,227,882.64 |
| 加：营业外收入 | 五、43 | 14,598,575.04 | 52,645,785.94 |
| 减：营业外支出 | 五、44 | 6,047,041.41 | 567,626,334.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 155,935,490.64 | -230,752,665.62 |
| 减：所得税费用 | 五、45 | 62,701,056.30 | 141,421,582.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 93,234,434.34 | -372,174,247.75 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 93,234,434.34 | -372,174,247.75 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权属分类 | | | |
| 1.少数股东损益 | | 45,564,954.48 | -179,536,528.02 |
| 2.归属于母公司股东的净利润 | | 47,669,479.86 | -192,637,719.73 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -43,445,208.01 | 14,992,085.06 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额 | | -35,400,054.13 | 5,769,560.85 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -35,400,054.13 | 5,769,560.85 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | -35,400,054.13 | 5,769,560.85 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -8,045,153.88 | 9,222,524.21 |
| 五、综合收益总额 | | 49,789,226.33 | -357,182,162.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 12,269,425.73 | -186,868,158.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 37,519,800.60 | -170,314,003.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十六、2 | 0.08 | -0.32 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绎颖

合并现金流量表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|-------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 73,727,124,752.19 | 112,065,672,121.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,965,394.09 | 1,431,532.85 |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | -96,000,000.00 |
| 收到的税费返还 | | 514,981,340.73 | 602,256,300.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47(1) | 188,317,945.62 | 844,611,767.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 74,432,389,432.63 | 113,417,971,722.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 74,505,560,669.57 | 111,577,443,869.14 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | -11,079,301.81 | -17,553,430.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 333,390,521.25 | 423,739,496.36 |
| 支付的各项税费 | | 180,518,695.19 | 438,151,799.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47(2) | 505,082,167.42 | 1,434,424,008.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 75,513,472,751.62 | 113,856,205,742.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,081,083,318.99 | -438,234,019.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,930,814,513.31 | 1,354,831,630.11 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 495,052,086.49 | 963,386,987.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,731,869.73 | 151,396,056.69 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 45,486.69 | 108,060,583.23 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、47(3) | 89,729,254.67 | 414,177,017.01 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,525,373,210.89 | 2,991,852,274.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,570,651.68 | 23,176,526.89 |
| 投资支付的现金 | | 1,306,846,550.01 | 734,512,491.02 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 29,458,925.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、47(4) | 224,954,878.76 | 330,771,718.40 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,541,372,080.45 | 1,117,919,661.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 984,001,130.44 | 1,873,932,612.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,129,648.44 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 16,129,648.44 | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,038,532,754.54 | 10,589,481,294.79 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、47(5) | 18,205,521.15 | 145,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,072,867,924.13 | 10,734,481,294.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,855,956,985.35 | 11,943,129,363.23 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 79,147,967.46 | 255,689,412.31 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 16,800,000.00 | 46,300,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、47(6) | 103,093,802.16 | 8,964,547.78 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,038,198,754.97 | 12,207,783,323.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -965,330,830.84 | -1,473,302,028.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 33,484,079.43 | -18,693,229.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、48 | -1,028,928,939.96 | -56,296,665.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、48 | 3,294,328,290.68 | 3,350,624,956.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、48 | 2,265,399,350.72 | 3,294,328,290.68 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绎颖

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|-------|--------|---------------|------------------|--------|----------------|---------|---------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 少数股东权益 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 598,634,538.00 | | | | | | | 1,237,493,940.26 | | -10,167,530.21 | | 11,342,209.81 | 441,000.00 | 715,457,725.20 | 107,708,830.16 | 2,660,910,713.22 |
| 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、本年期初余额 | 598,634,538.00 | | | | | | | 1,237,493,940.26 | | -10,167,530.21 | | 11,342,209.81 | 441,000.00 | 715,457,725.20 | 107,708,830.16 | 2,660,910,713.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -48,569,043.00 | | | | | | 49,963,472.08 | | | -35,400,054.13 | | | 270,500.00 | 65,875,001.01 | 2,800,200.39 | 34,940,076.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -35,400,054.13 | | | | 47,669,479.86 | 37,519,800.60 | 49,789,226.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -48,569,043.00 | | | | | | 48,525,971.47 | | | | | | | | -17,919,600.21 | -17,962,671.74 |
| 1、所有者投入资本 | -48,569,043.00 | | | | | | 48,525,971.47 | | | | | | | | 16,129,648.44 | 16,086,576.91 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 550,065,495.00 | | | | | | 1,437,500.61 | 1,287,457,412.34 | | -45,567,584.34 | | 11,342,209.81 | 711,500.00 | 781,332,726.21 | 110,509,030.55 | 19,913,521.76 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于港

会计机构负责人：杨绎颖



合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

| 项 目 | 上期发生额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|---------------|------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年期末余额 | 598,634,538.00 | | | | 1,236,212,740.92 | | -15,937,091.06 | | 11,342,209.81 | | 1,003,876,971.01 | 362,225,477.55 | 3,196,354,846.23 |
| 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、本年期初余额 | 598,634,538.00 | | | | 1,236,212,740.92 | | -15,937,091.06 | | 11,342,209.81 | | 1,003,876,971.01 | 362,225,477.55 | 3,196,354,846.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,281,199.34 | | 5,769,560.85 | | | 441,000.00 | -288,419,245.81 | -254,516,647.39 | -535,444,133.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 5,769,560.85 | | | | -192,637,719.73 | -170,314,003.81 | -357,182,162.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -36,670,444.24 | -36,670,444.24 |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | 6,111,648.80 | 6,111,648.80 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 598,634,538.00 | | | | 1,281,199.34 | | -10,167,530.21 | | 11,342,209.81 | 441,000.00 | 715,457,725.20 | 107,708,830.16 | 2,660,910,713.22 |
| | | | | | 1,237,493,940.26 | | | | | | | | 490,000.00 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于港

会计机构负责人：杨绪颖



资产负债表

2018年12月31日

单位：人民币元

编制单位：远大产业控股股份有限公司

| 资产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 90,483,771.63 | 76,026,474.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十四、1 | 28,247.30 | 42,158.62 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 28,247.30 | 42,158.62 |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十四、2 | 32,706,027.39 | 58,427.00 |
| 其中：应收利息 | | | 51,777.00 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,601,693.54 | 34,069,629.19 |
| 流动资产合计 | | 124,819,739.86 | 110,196,688.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 3,870,000,000.00 | 3,870,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,837,803.39 | 6,377,862.41 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 13,225,003.60 | 13,767,349.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 145,872.14 | 169,396.58 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,889,208,679.13 | 3,890,314,608.11 |
| 资产总计 | | 4,014,028,418.99 | 4,000,511,296.96 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绛颖

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 11,836.00 | 11,836.00 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 395,166.67 | 203,000.00 |
| 应交税费 | | 251,446.25 | 902,005.38 |
| 其他应付款 | | 3,074,978.91 | 2,878,897.24 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,450,000.00 | 1,426,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,183,427.83 | 5,421,738.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 5,183,427.83 | 5,421,738.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | | 550,065,495.00 | 598,634,538.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,942,191,131.77 | 3,893,665,160.30 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,342,209.81 | 11,342,209.81 |
| 未分配利润 | | -494,753,845.42 | -508,552,349.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,008,844,991.16 | 3,995,089,558.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,014,028,418.99 | 4,000,511,296.96 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绛颖

利润表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------|---------------|-----------------|
| 一、营业收入 | | 2,023,251.17 | 1,743,430.24 |
| 减：营业成本 | | 351,386.14 | 310,197.12 |
| 税金及附加 | | 502,634.00 | 2,470,467.09 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 8,048,380.80 | 6,458,733.93 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -2,241,140.35 | -1,483,947.81 |
| 其中：利息费用 | | 24,000.00 | 24,000.00 |
| 利息收入 | | 2,266,844.58 | 1,510,459.27 |
| 资产减值损失 | | 15,024.52 | 530,671,504.45 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、4 | 13,321.70 | 121,620,806.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -17,714.27 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,657,426.51 | -415,062,717.93 |
| 加：营业外收入 | | 7,207.21 | 44,106.98 |
| 减：营业外支出 | | 154,368.00 | 159,450.49 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,804,587.30 | -415,178,061.44 |
| 减：所得税费用 | | -397,570.50 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,407,016.80 | -415,178,061.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,407,016.80 | -415,178,061.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -4,407,016.80 | -415,178,061.44 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨绎颖

现金流量表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,264,274.59 | 2,001,107.80 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,343,663.77 | 1,592,306.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,607,938.36 | 3,593,414.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 46,189.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,777,098.95 | 2,663,107.98 |
| 支付的各项税费 | | 763,911.06 | 2,410,622.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 37,181,178.74 | 4,921,119.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,722,188.75 | 10,041,039.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -36,114,250.39 | -6,447,625.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,400,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 65,098.70 | 121,620,806.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 32,465,098.70 | 121,620,806.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,000.34 | 99,658.24 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 56,000.34 | 99,658.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 32,409,098.36 | 121,521,148.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 18,205,521.15 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,205,521.15 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 95,781,526.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 43,071.53 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,071.53 | 95,781,526.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,162,449.62 | -95,781,526.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 76,026,474.04 | 56,734,477.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 90,483,771.63 | 76,026,474.04 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于滢

会计机构负责人：杨锋颖

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 598,634,538.00 | | | | 3,893,665,160.30 | | | | 11,342,209.81 | -508,552,349.77 | 3,995,089,558.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 598,634,538.00 | | | | 3,893,665,160.30 | | | | 11,342,209.81 | -508,552,349.77 | 3,995,089,558.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -48,569,043.00 | | | | 48,525,971.47 | | | | | 13,798,504.35 | 13,755,432.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,407,016.80 | -4,407,016.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -48,569,043.00 | | | | 48,525,971.47 | | | | | | -43,071.53 |
| 1、所有者投入资本 | -48,569,043.00 | | | | 48,525,971.47 | | | | | | -43,071.53 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 550,065,495.00 | | | | 3,942,191,131.77 | | | | 11,342,209.81 | 18,205,521.15 | 4,008,844,991.16 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：于港

会计机构负责人：杨经纬



所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 远大产业控股股份有限公司

| 项 目 | 上期发生额 | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | |
| 一、上年期末余额 | 598,634,538.00 | | | 3,893,665,160.30 | 4,506,049,145.86 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 598,634,538.00 | | | 3,893,665,160.30 | 4,506,049,145.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -510,959,587.52 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -415,178,061.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4、其他 | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | | | | | -95,781,526.08 |
| 3、其他 | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | |
| 5、其他 | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | |
| 四、本期末余额 | 598,634,538.00 | | | 3,893,665,160.30 | 3,995,089,558.34 |

主管会计工作负责人: 于港

法定代表人: 金波

会计机构负责人: 杨绛颖



远大产业控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

远大产业控股股份有限公司（以下简称本公司、公司）系由原连云港如意集团股份有限公司于 2016 年 10 月更名而来。连云港如意集团股份有限公司是 1994 年 6 月 28 日经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（94）72 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1996 年 10 月经中国证监会证监发（1996）282、283 号文批准，向社会公众公开发行股票并上市。

本公司统一社会信用代码：9132000013898927XM；注册住所：连云港高新技术产业开发区高新八路 4 号；法定代表人：金波。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 550,065,495 股，截止报告日，公司尚未办理完成注册资本和注册住所工商变更登记手续。

本公司经营范围为：实业投资，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国内贸易，自营房屋及场地租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司及各子公司（以下简称“本公司”）主要经营活动：大宗商品交易、流通综合服务。本公司在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 3 月 19 日决议批准报出。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 38 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度增加子公司 2 户、减少子公司 1 户；详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司主要从事大宗商品交易、流通综合服务，正常营业周期短于 1 年，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

10、 金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、 应收票据及应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额 1000 万元以上的（含 1000 万元）应收款项，为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|-------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

A、应收国内款项：

| 账龄 | 坏账准备计提比例（%） |
|---------|-------------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 5 |

| 账龄 | 坏账准备计提比例 (%) |
|---------|--------------|
| 2 至 3 年 | 10 |
| 3 至 4 年 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

B、应收国外款项：

| 账龄 | 坏账准备计提比例 (%) |
|---------|--------------|
| 3 个月以内 | 1 |
| 3-6 个月 | 10 |
| 7-12 个月 | 50 |
| 12 个月以上 | 100 |

(3) 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 | 已有迹象表明回收困难 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

12、 发放贷款及垫款

(1) 贷款的种类

贷款按有无担保划分，分为信用贷款和担保贷款。信用贷款，是依据借款人的信用状况向借款人发放的贷款。担保贷款，是指由借款人或第三方依法提供担保而发放的贷款。担保贷款包括保证贷款、抵押贷款、质押贷款。

(2) 贷款五级分类情况

依据借款人的实际还款能力进行贷款质量的五级分类，即按风险程度将贷款划分为五类：正常、关注、次级、可疑、损失，后三种为不良贷款。

①正常类贷款

借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响贷款本息及时全额偿还的消极因素，银行对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。

②关注类贷款

尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响。

③次级类贷款

借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。

④可疑类贷款

借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也肯定要造成一部分损失，只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等待定因素，损失金额的多少还不能确定。

⑤损失类贷款

指借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都注定要损失，或者虽然能收回极少部分，但其价值也是微乎其微。从公司的角度看，也没有意义和必要再将其作为资产在账目上保留下来，对于这类贷款在履行了必要的法律程序之后应立即予以注销。

(3) 贷款损失准备的计提范围

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括：贷款（含抵押、质押、保证等贷款）、银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款、进出口押汇、拆出资金等。

(4) 贷款损失准备的计提方法

本公司对贷款按照五级分类结果划分为正常、关注、次级、可疑和损失五组，并参照以下比例计提贷款损失准备：

| 分 类 | 贷款损失准备计提比例 (%) |
|-----|----------------|
| 正常 | 0 |
| 关注 | 5 |
| 次级 | 50 |
| 可疑 | 75 |
| 损失 | 100 |

13、 存货

(1) 本公司存货主要包括库存商品。

(2) 存货的计价方法：

库存商品发出按个别认定法核算。

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据

本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。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》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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 30-35 年 | 5% | 2.71-3.17% |
| 土地使用权 | 43.17 年 | | 2.32% |

17、 固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 30-40 | 5 | 3.17-2.38 |
| 机器设备 | 10-15 | 5 | 9.50-6.33 |
| 运输设备 | 8-10 | 5 | 11.88-9.50 |
| 办公设备及其他 | 5-8 | 5 | 19.00-11.88 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

20、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、 资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、 职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、 收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

国内销售收入的具体确认时点为商品已经发出并按约定方式交付给客户或商品保管方确认货权已经转移给买方并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、 经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

30、 套期会计

公司及子公司开展商品期货套期业务，满足《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）应用条件的，按该规定的套期会计方法进行处理。

公司在套期关系开始时，以书面形式对套期关系进行指定，载明下列事项：风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期。公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

公允价值套期的会计处理方法为：

在套期关系存续期间，公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调

整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

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

对于不满足《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）规定的套期保值会计应用条件的套期工具利得或损失仍直接计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2018年6月15日财政部发布财会（2018）15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会（2018）15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 项 目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | |
|-----------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 112,155,211.98 | | | |
| 应收账款 | 793,731,945.43 | | 42,158.62 | |
| 应收票据及应收账款 | | 905,887,157.41 | | 42,158.62 |
| 应收利息 | 12,445,106.97 | | 51,777.00 | |
| 其他应收款 | 251,320,563.02 | 263,765,669.99 | 6,650.00 | 58,427.00 |
| 应付票据 | 696,856,120.00 | | | |
| 应付账款 | 3,021,465,350.28 | | 11,836.00 | |
| 应付票据及应付账款 | | 3,718,321,470.28 | | 11,836.00 |
| 应付利息 | 4,859,515.17 | | | |
| 应付股利 | 1,000,000.00 | | | |
| 其他应付款 | 43,629,423.01 | 49,488,938.18 | 2,878,897.24 | 2,878,897.24 |

②2015年11月26日，财政部发布了《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会（2015）18号），自2016年1月1日开始执行。按文件规定，企业开展商品期货套期业务，可以选择执行此规定或《企业会计准则第24号——套期保值》。为了更加合理的体现公司的期货业务及风险管理，本公司自2018年1月1日起选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会（2015）18号）。本公司第八届董事会于2018年3月27日召开2018年度第一次会议审议通过

《关于会计政策变更的议案》，根据《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会〔2015〕18号）的规定，本次会计政策变更应采用未来适用法，无需进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

报告期未发生重要会计估计变更的情况。

四、税项

1、增值税

主要商品销售适用税率 17%（2018年5月1日起 16%）或 11%（2018年5月1日起 10%），出口商品按国家有关规定执行出口退税政策；提供服务适用税率 6%；本公司不动产租赁适用税率 11%（2018年5月1日起 10%），子公司——远大物产集团有限公司出租 2016年4月30日前取得的不动产选择适用简易计税方法适用征收率 5%。

2、企业所得税

（1）子公司佰利资源有限公司、远大国际（香港）有限公司、香港生水资源有限公司、香港道融资源有限公司为注册在香港的公司，所得税缴纳遵循香港当地税收法律。

（2）子公司 TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD.、为注册在新加坡的公司，遵循新加坡当地税收法律，所得税率为 17%。

（3）子公司 BRILLIANCERESOURCES (USA) Inc. 为注册在美国的公司，适用注册地税收法律，所得税率为 21%。

（4）本公司及其他子公司本年度均适用 25%的税率。

3、地方税及附加：

（1）城市维护建设税：子公司远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司、香港道融资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD.、BRILLIANCERESOURCES (USA) Inc. 不征税，本公司及其他子公司执行 7%的税率。

（2）教育费附加：子公司远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司、香港道融资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD.、BRILLIANCERESOURCES (USA) INC. 不缴纳，本公司及其他子公司费率 5%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 现金 | 184,096.81 | 116,985.87 |
| 银行存款 | 1,852,788,172.93 | 1,904,507,377.06 |
| 其他货币资金 | 925,801,540.29 | 1,333,655,312.43 |
| 合计 | 2,778,773,810.03 | 3,238,279,675.36 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 239,352,393.65 | 576,358,952.48 |

(2) 期末本账户余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 17,615,733.50 元、保函保证金 17,661,587.33 元、信用证保证金 297,493,579.89 元、期货保证金 290,243,672.00 元、融资质押保证金 103,050,730.63 元、外汇远期等衍生工具保证金 2,446,219.38 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------------|------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：债券投资 | | |
| 基金投资 | 178,194.45 | |
| 其他投资 | | |
| 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 | | |
| 合计 | 178,194.45 | |

3、衍生金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值 | 68,650,304.68 | 35,672,931.20 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值 | 16,625,393.01 | 424,888.47 |
| 合计 | 85,275,697.69 | 36,097,819.67 |

[注]：形成原因及会计处理方法详见本附注十三、2之(2)。

4、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 64,687,688.29 | 112,155,211.98 |
| 应收账款 | 581,906,473.44 | 793,731,945.43 |
| 合计 | 646,594,161.73 | 905,887,157.41 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类情况

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 64,687,688.29 | 112,155,211.98 |
| 合 计 | 64,687,688.29 | 112,155,211.98 |

2) 期末公司已质押的应收票据

| 种 类 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 19,224,911.78 |
| 合 计 | 19,224,911.78 |

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 462,842,500.57 | |
| 合 计 | 462,842,500.57 | |

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 599,258,243.47 | 98.62% | 17,351,770.03 | 2.90% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,409,059.50 | 1.38% | 8,409,059.50 | 100.00% |
| 合 计 | 607,667,302.97 | 100.00% | 25,760,829.53 | 4.24% |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 823,223,473.33 | 98.97% | 29,856,647.90 | 3.63% |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,557,796.51 | 1.03% | 8,192,676.51 | 95.73% |
| 合计 | 831,781,269.84 | 100.00% | 38,049,324.41 | 4.57% |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| A、应收国内账款 | | | |
| 1 年以内 | 108,772,419.46 | 18.16% | 5,438,620.97 |
| 1-2 年 | 301.20 | | 15.06 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | 50,410.01 | 0.01% | 15,123.00 |
| 4-5 年 | 30.00 | | 15.00 |
| 5 年以上 | 3,595,430.87 | 0.60% | 3,595,430.87 |
| 小 计 | 112,418,591.54 | 18.77% | 9,049,204.90 |
| B、应收国外账款 | | | |
| 3 个月以内 | 467,662,350.68 | 78.04% | 4,676,623.53 |
| 4-6 个月 | 16,207,488.74 | 2.70% | 1,620,748.87 |
| 7-12 个月 | 1,929,239.56 | 0.32% | 964,619.78 |
| 12 个月以上 | 1,040,572.95 | 0.17% | 1,040,572.95 |
| 小 计 | 486,839,651.93 | 81.23% | 8,302,565.13 |
| 合 计 | 599,258,243.47 | 100.00% | 17,351,770.03 |

(3) 本报告期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|---------------|------|----|---------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 应收账款 | 38,049,324.41 | | | 11,347,938.24 | 940,556.64 | 25,760,829.53 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合 计 | 38,049,324.41 | | | 11,347,938.24 | 940,556.64 | 25,760,829.53 |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 940,556.64 |

本报告期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额95,026,066.70元,占应收账款期末余额合计数的比例15.64%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额950,260.67元。

5、 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 483,945,968.56 | 99.65% | 568,524,653.05 | 99.67% |
| 1-2 年 | 1,045,215.36 | 0.22% | 1,493,574.12 | 0.26% |
| 2-3 年 | 606,268.74 | 0.12% | 367,174.83 | 0.06% |
| 3 年以上 | 33,315.22 | 0.01% | 39,620.02 | 0.01% |
| 合计 | 485,630,767.88 | 100.00% | 570,425,022.02 | 100.00% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 往来单位名称 | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|---|---------------|-----------|
| 益海（广州）粮油工业有限公司 | 20,196,106.80 | 4.16% |
| 中化石化销售有限公司 | 19,555,744.71 | 4.03% |
| SAUDI ARAMCO PRODUCTS TRADING COMPANY | 14,082,984.08 | 2.90% |
| ANGLO AMERICAN MARKETING LIMITED SINGAPORE BRANCH | 7,868,267.53 | 1.62% |
| 中国石油天然气股份有限公司哈尔滨石化分公司 | 7,426,199.08 | 1.53% |
| 合 计 | 69,129,302.20 | 14.24% |

6、 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 521,059.71 | 12,445,106.97 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 184,432,675.04 | 251,320,563.02 |
| 合计 | 184,953,734.75 | 263,765,669.99 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|---------------|
| 应计保本固定收益型理财产品利息 | 521,059.71 | 12,445,106.97 |
| 合计 | 521,059.71 | 12,445,106.97 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 应收出口退税 | 146,686,033.53 | 58.10% | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 28,871,456.86 | 11.44% | 28,871,456.86 | 100.00% |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 56,287,680.56 | 22.30% | 18,541,039.05 | 32.94% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 20,595,826.37 | 8.16% | 20,595,826.37 | 100.00% |
| 合计 | 252,440,997.32 | 100.00% | 68,008,322.28 | 26.94% |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 应收出口退税 | 146,204,963.95 | 44.88% | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 28,871,456.86 | 8.86% | 28,871,456.86 | 100.00% |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 126,652,089.22 | 38.88% | 21,536,490.15 | 17.00% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 24,027,811.44 | 7.38% | 24,027,811.44 | 100.00% |
| 合计 | 325,756,321.47 | 100.00% | 74,435,758.45 | 22.85% |

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位(项目)名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------------------|
| 长江农业开发有限公司 | 15,041,171.45 | 15,041,171.45 | 100.00% | 长期未收回的往来款项 |
| 广东省鱼珠林产集团有限公司 | 13,830,285.41 | 13,830,285.41 | 100.00% | 法院已终审判决,因对方无可供执行财产,预计难以收回款项 |
| 合计 | 28,871,456.86 | 28,871,456.86 | 100.00% | |

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 32,433,828.78 | 57.62% | 1,621,691.48 |
| 1-2年 | 2,416,182.32 | 4.29% | 120,809.12 |
| 2-3年 | 1,923,420.10 | 3.42% | 192,342.01 |
| 3-4年 | 1,318,016.54 | 2.34% | 395,404.96 |
| 4-5年 | 3,970,882.69 | 7.06% | 1,985,441.35 |
| 5年以上 | 14,225,350.13 | 25.27% | 14,225,350.13 |
| 合计 | 56,287,680.56 | 100.00% | 18,541,039.05 |

4) 本期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|---------------|------|-----|--------------|--------------|---------------|
| | | 计 提 | 其 他 | 转 回 | 转 销 | |
| 其他应收款 | 74,435,758.45 | | | 1,042,580.90 | 5,384,855.27 | 68,008,322.28 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合 计 | 74,435,758.45 | | | 1,042,580.90 | 5,384,855.27 | 68,008,322.28 |

5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应收出口退税 | 146,686,033.53 | 146,204,963.95 |
| 保证金及押金 | 36,894,452.42 | 71,614,588.07 |
| 员工借款及备用金 | 2,936,714.32 | 4,887,028.56 |
| 往来款项 | 63,371,043.77 | 101,277,453.63 |
| 其他 | 2,552,753.28 | 1,772,287.26 |
| 合 计 | 252,440,997.32 | 325,756,321.47 |

6) 报告期实际核销的其他应收款情况:

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,384,855.27 |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------|---------|--------------|------------------------------|---------|-------------|
| 浙江富康石化仓储有限公司 | 涉诉贷款 | 2,352,136.75 | 对方公司已破产,收回部分债权分配后剩余债权预计难以收回。 | 已审批 | 否 |
| 合 计 | | 2,352,136.75 | | | |

7) 其他应收款金额前五名单位情况

| 往来单位(或项目)名称 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备 |
|---------------|----------------|-------|------------|---------------|
| 出口退税 | 146,686,033.53 | 1 年以内 | 58.11% | |
| 长江农业开发有限公司 | 15,041,171.45 | 5 年以上 | 5.96% | 15,041,171.45 |
| 广东省鱼珠林产集团有限公司 | 13,830,285.41 | 5 年以上 | 5.48% | 13,830,285.41 |
| 电子交易保证金 | 10,783,853.64 | 1 年以内 | 4.27% | 539,192.68 |
| 连云港大江食品有限公司 | 6,868,330.06 | 5 年以上 | 2.72% | 6,868,330.06 |
| 合 计 | 193,209,674.09 | | 76.54% | 36,278,979.60 |

7、 存货

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 库存商品 | 1,089,753,038.35 | 54,047,731.19 | 1,102,398,440.66 | 16,029,352.01 |
| 合计 | 1,089,753,038.35 | 54,047,731.19 | 1,102,398,440.66 | 16,029,352.01 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 16,029,352.01 | 54,047,731.19 | | 16,029,352.01 | | 54,047,731.19 |
| 合计 | 16,029,352.01 | 54,047,731.19 | | 16,029,352.01 | | 54,047,731.19 |

计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 预交企业所得税 | 21,764,550.47 | 105,228.94 |
| 银行理财产品[注 1] | 423,880,000.00 | 1,092,133,740.00 |
| 待抵扣进项税 | 128,324,095.22 | 112,373,730.82 |
| 扣押款[注 2] | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 |
| 国债逆回购 | 215,137,063.42 | 750,000,000.00 |
| 待摊费用 | 1,368,414.46 | 1,938,433.88 |
| 合计 | 1,350,474,123.57 | 2,516,551,133.64 |

[注 1]：期末，各类银行理财产品余额如下：

| 类别 | 期末余额 |
|----------|----------------|
| 保本浮动收益型 | 145,000,000.00 |
| 非保本浮动收益型 | 278,880,000.00 |
| 合计 | 423,880,000.00 |

[注 2]：参见附注十三、2 之（1）。

9、发放贷款及垫款

(1) 按担保方式分类的情况：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面余额 | 贷款损失准备 |
| 保证贷款 | 4,994,750.00 | 4,636,237.50 | 5,851,570.00 | 4,896,078.50 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面余额 | 贷款损失准备 |
| 抵押贷款 | 14,834,518.19 | 11,788,304.22 | 24,350,000.00 | 17,175,000.00 |
| 合计 | 19,829,268.19 | 16,424,541.72 | 30,201,570.00 | 22,071,078.50 |

(2) 按风险方式分类的情况:

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 贷款损失准备 | 账面余额 | 贷款损失准备 |
| 正常贷款 | 324,750.00 | 16,237.50 | 871,570.00 | 93,578.50 |
| 其中: 正常类贷款 | | | | |
| 关注类贷款 | 324,750.00 | 16,237.50 | 871,570.00 | 93,578.50 |
| 不良贷款 | 19,504,518.19 | 16,408,304.22 | 29,330,000.00 | 21,977,500.00 |
| 其中: 次级类贷款 | 3,110,337.69 | 1,555,168.85 | 9,750,000.00 | 7,125,000.00 |
| 可疑类贷款 | 6,164,180.50 | 4,623,135.37 | 9,710,000.00 | 5,320,000.00 |
| 损失类贷款 | 10,230,000.00 | 10,230,000.00 | 9,870,000.00 | 9,532,500.00 |
| 合计 | 19,829,268.19 | 16,424,541.72 | 30,201,570.00 | 22,071,078.50 |

(3) 已逾期贷款余额按逾期期限分析

| 类别 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------|-----------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | 逾期 3 个月以内 | 逾期 3 个月-1 年 | 逾期 1-3 年 | 逾期 3 年以上 | |
| 关注类贷款 | | | | 324,750.00 | 324,750.00 |
| 次级类贷款 | | | 1,000,000.00 | 2,110,337.69 | 3,110,337.69 |
| 可疑类贷款 | | | 200,000.00 | 5,964,180.50 | 6,164,180.50 |
| 损失类贷款 | | | | 10,230,000.00 | 10,230,000.00 |
| 合计 | | | 1,200,000.00 | 18,629,268.19 | 19,829,268.19 |

10、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本计量的可供出售权益工具 | 117,726,701.47 | 18,129,617.10 | 99,597,084.37 | 117,726,701.47 | 18,129,617.10 | 99,597,084.37 |
| 合计 | 117,726,701.47 | 18,129,617.10 | 99,597,084.37 | 117,726,701.47 | 18,129,617.10 | 99,597,084.37 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 宁波东海银行股份有限公司 | 80,422,031.20 | | | 80,422,031.20 |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 宁波嘉悦沥青有限公司 | 847,339.91 | | | 847,339.91 |
| 远大(连云港)花生食品有限公司 | 18,129,617.10 | | | 18,129,617.10 |
| 上海中泰宏祥仓储服务有限公司 | 550,000.00 | | | 550,000.00 |
| 宁波远大实业投资有限公司 | 17,777,713.26 | | | 17,777,713.26 |
| 合计 | 117,726,701.47 | | | 117,726,701.47 |

(续)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位 持股比例 | 本期现 金红利 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------------|------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 宁波东海银行股份有限公司 | | | | | 9.66% | |
| 宁波嘉悦沥青有限公司 | | | | | 25.40% | |
| 远大(连云港)花生食品有限公司 | 18,129,617.10 | | | 18,129,617.10 | [注] | |
| 上海中泰宏祥仓储服务有限公司 | | | | | 11.00% | |
| 宁波远大实业投资有限公司 | | | | | 10.00% | |
| 合计 | 18,129,617.10 | | | 18,129,617.10 | -- | |

注：根据北京市第二中级人民法院于 2006 年 7 月 14 日形成的（2006）二中民初字第 03691 号《民事判决书》，中国远大集团有限责任公司应于判决生效后 10 日内向本公司返还远大（连云港）花生食品有限公司的 90% 股权。远大（连云港）花生食品有限公司由于经营不善申请破产，于 2006 年 10 月 20 日被江苏省连云港市中级人民法院（2006）连民破字第 05 号《民事裁定书》宣告破产还债。中国远大集团有限责任公司未能将远大（连云港）花生食品有限公司的 90% 股权过户给本公司。本公司于 2006 年度对该项投资计提了全额减值准备。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值未发生变动。

11、 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------|------|---------------|------|-----------------|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 上海天远实业有限公司 | | 10,500,000.00 | | 23,029.15 | | |
| 小计 | | 10,500,000.00 | | 23,029.15 | | |
| 合计 | | 10,500,000.00 | | 23,029.15 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 上海天远实业有限公司 | | | | 10,523,029.15 | |
| 小计 | | | | 10,523,029.15 | |
| 合计 | | | | 10,523,029.15 | |

12、 固定资产

(1) 分类情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 56,665,506.77 | 1,416,066.55 | 57,343,208.20 | 19,419,134.56 | 134,843,916.08 |
| 2. 本期增加金额 | 4,653,206.22 | 18,910.34 | 546,053.46 | 497,659.22 | 5,715,829.24 |
| (1) 购置 | 4,653,206.22 | 18,910.34 | 546,053.46 | 497,659.22 | 5,715,829.24 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,928,497.64 | 8,440.00 | 9,017,354.64 | 2,430,659.97 | 15,384,952.25 |
| 其中：处置或报废 | 3,928,497.64 | 8,440.00 | 9,017,354.64 | 2,430,659.97 | 15,384,952.25 |
| 4. 期末余额 | 57,390,215.35 | 1,426,536.89 | 48,871,907.02 | 17,486,133.81 | 125,174,793.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,084,144.99 | 1,132,529.81 | 39,132,179.55 | 10,342,776.18 | 79,691,630.53 |
| 2. 本期增加金额 | 1,719,909.39 | 45,633.78 | 6,109,660.65 | 2,432,767.99 | 10,307,971.81 |
| (1) 计提 | 1,719,909.39 | 45,633.78 | 6,109,660.65 | 2,432,767.99 | 10,307,971.81 |
| 3. 本期减少金额 | 539,856.79 | 8,186.80 | 7,182,952.09 | 1,455,317.32 | 9,186,313.00 |
| 其中：处置或报废 | 539,856.79 | 8,186.80 | 7,182,952.09 | 1,455,317.32 | 9,186,313.00 |
| 4. 期末余额 | 30,264,197.59 | 1,169,976.79 | 38,058,888.11 | 11,320,226.85 | 80,813,289.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 49,621.62 | | | | 49,621.62 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 49,621.62 | | | | 49,621.62 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 27,076,396.14 | 256,560.10 | 10,813,018.91 | 6,165,906.96 | 44,311,882.11 |
| 2. 期初账面价值 | 27,531,740.16 | 283,536.74 | 18,211,028.65 | 9,076,358.38 | 55,102,663.93 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,047,680.45 |
| 合计 | 6,047,680.45 |

13、 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 26,496,876.75 | 16,966,787.36 | 43,463,664.11 |
| 2. 本期增加金额 | | 11,650.49 | 11,650.49 |
| (1) 购置 | | 11,650.49 | 11,650.49 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 其中：处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 26,496,876.75 | 16,978,437.85 | 43,475,314.60 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,729,527.63 | 12,714,032.85 | 25,443,560.48 |
| 2. 本期增加金额 | 542,345.52 | 1,498,766.18 | 2,041,111.70 |
| (1) 计提 | 542,345.52 | 1,498,766.18 | 2,041,111.70 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 其中：处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 13,271,873.15 | 14,212,799.03 | 27,484,672.18 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 其中：处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 13,225,003.60 | 2,765,638.82 | 15,990,642.42 |
| 2. 期初账面价值 | 13,767,349.12 | 4,252,754.51 | 18,020,103.63 |

14、 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 装修费及其他 | 22,216,488.12 | 2,517,617.62 | 8,865,369.99 | 15,868,735.75 |
| 网络维护 | 2,554,426.26 | 1,256,506.19 | 764,879.30 | 3,046,053.15 |
| 合计 | 24,770,914.38 | 3,774,123.81 | 9,630,249.29 | 18,914,788.90 |

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细项目

| 可抵扣（或应纳税） 暂时性差异项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 或负债 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 或负债 |
| 未抵消的递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 98,343,128.24 | 24,244,449.01 | 79,967,758.29 | 19,830,265.52 |
| 公允价值计量的金融负债 | 22,482,948.22 | 5,620,737.07 | 110,860,298.29 | 27,715,074.57 |
| 应付职工薪酬 | 180,125,611.56 | 43,882,024.56 | 269,769,154.56 | 66,080,649.47 |
| 可抵扣亏损及税款抵减 | 405,799,953.66 | 94,786,217.88 | 210,479,067.86 | 51,240,371.47 |
| 预提费用 | 104,513,192.00 | 26,128,298.00 | 73,032,440.75 | 18,258,110.19 |
| 预计负债 | 52,135,039.75 | 12,869,927.09 | 14,912,094.40 | 3,610,260.85 |
| 小计 | | 207,531,653.61 | | 186,734,732.07 |
| 未抵消的递延所得税负债 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 公允价值计量的金融资产 | 48,930,931.50 | 13,240,492.62 | 30,774,738.14 | 7,437,099.32 |
| 小计 | | 13,240,492.62 | | 7,437,099.32 |
| 递延所得税资产和递延所得 税负债互抵金额 | | 13,240,492.62 | | 7,416,349.32 |
| 互抵后报表列报 | | | | |
| 递延所得税资产 | | 194,291,160.99 | | 179,318,382.75 |
| 递延所得税负债 | | | | 20,750.00 |

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 84,077,535.20 | 88,796,993.80 |
| 可抵扣亏损 | 280,656,655.60 | 283,829,176.53 |
| 合计 | 364,734,190.80 | 372,626,170.33 |

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 年 度 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 2018 年度 | | 23,768,846.16 |
| 2019 年度 | 38,436,671.87 | 38,436,671.87 |
| 2020 年度 | 52,466,477.31 | 76,099,309.78 |
| 2021 年度 | 109,439,325.14 | 109,439,325.14 |
| 2022 年度 | 13,987,448.02 | 36,085,023.58 |
| 2023 年度 | 66,326,733.26 | |
| 合 计 | 280,656,655.60 | 283,829,176.53 |

16、 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 摊余高尔夫会员费 | 1,772,307.66 | 1,883,076.90 |
| 抵债资产 | | 772,500.00 |
| 合 计 | 1,772,307.66 | 2,655,576.90 |

17、 短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 保证借款 | 204,854,386.34 | 447,109,219.99 |
| 信用借款 | | 624,608,274.57 |
| 质押借款 | 103,045,179.94 | |
| 合 计 | 307,899,566.28 | 1,071,717,494.56 |

18、 衍生金融负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值 | 53,303,142.01 | 79,682,593.51 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值 | 7,546,565.14 | 69,897,242.46 |
| 合 计 | 60,849,707.15 | 149,579,835.97 |

[注]：形成原因及会计处理方法详见本附注十三、2之(2)。

19、 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 516,228,597.20 | 696,856,120.00 |
| 应付账款 | 1,925,509,013.81 | 3,021,465,350.28 |
| 合 计 | 2,441,737,611.01 | 3,718,321,470.28 |

(1) 应付票据

1) 应付票据分类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 126,389,597.20 | 419,763,405.64 |
| 国内信用证 | 389,839,000.00 | 277,092,714.36 |
| 合计 | 516,228,597.20 | 696,856,120.00 |

2) 期末余额中无到期未付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务形成应付账款 | 1,925,509,013.81 | 3,021,465,350.28 |
| 合计 | 1,925,509,013.81 | 3,021,465,350.28 |

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务形成预收款项 | 505,997,998.00 | 370,129,357.55 |
| 合计 | 505,997,998.00 | 370,129,357.55 |

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 270,539,877.67 | 190,803,249.69 | 316,499,663.33 | 144,843,464.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 387,634.59 | 12,544,069.30 | 12,685,796.63 | 245,907.26 |
| 三、辞退福利 | | 2,481,060.27 | 2,481,060.27 | |
| 合计 | 270,927,512.26 | 205,828,379.26 | 331,666,520.23 | 145,089,371.29 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 270,316,015.51 | 167,519,273.72 | 293,147,161.92 | 144,688,127.31 |
| 2、职工福利费 | 18,033.40 | 8,199,295.61 | 8,210,542.61 | 6,786.40 |
| 3、社会保险费 | 190,216.96 | 7,483,782.04 | 7,551,721.11 | 122,277.89 |
| 其中：医疗保险费 | 167,992.50 | 6,728,654.88 | 6,787,775.21 | 108,872.17 |
| 工伤保险费 | 5,780.71 | 174,096.13 | 177,511.66 | 2,365.18 |
| 生育保险费 | 16,443.75 | 581,031.03 | 586,434.24 | 11,040.54 |
| 4、住房公积金 | | 6,920,452.40 | 6,902,896.40 | 17,556.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 15,611.80 | 444,627.97 | 451,523.34 | 8,716.43 |
| 6、其他 | | 235,817.95 | 235,817.95 | |
| 合计 | 270,539,877.67 | 190,803,249.69 | 316,499,663.33 | 144,843,464.03 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 376,811.17 | 12,183,205.71 | 12,320,545.37 | 239,471.51 |
| 2、失业保险费 | 10,823.42 | 360,863.59 | 365,251.26 | 6,435.75 |
| 合计 | 387,634.59 | 12,544,069.30 | 12,685,796.63 | 245,907.26 |

22、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 企业所得税 | 71,471,192.12 | 74,000,585.92 |
| 增值税 | 24,883,544.90 | 11,423,600.51 |
| 城市维护建设税 | 1,316,613.43 | 1,002,638.72 |
| 教育费附加 | 910,371.50 | 681,773.23 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,753,212.51 | 2,668,983.10 |
| 印花税 | 1,615,760.94 | 1,382,762.30 |
| 其他 | 194,795.87 | 649,851.05 |
| 合计 | 102,145,491.27 | 91,810,194.83 |

23、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 3,572,660.17 | 4,859,515.17 |
| 应付股利 | | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 24,264,076.68 | 43,629,423.01 |
| 合计 | 27,836,736.85 | 49,488,938.18 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行借款利息 | 3,572,660.17 | 4,859,515.17 |
| 合 计 | 3,572,660.17 | 4,859,515.17 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------|
| 应付子公司少数股东分红 | | 1,000,000.00 |
| 合 计 | | 1,000,000.00 |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 15,412,192.25 | 22,715,782.43 |
| 代收代付款项 | 2,696,525.63 | 1,377,196.63 |
| 其他暂收应付款项 | 6,155,358.80 | 19,536,443.95 |
| 合 计 | 24,264,076.68 | 43,629,423.01 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 往来单位(项目) | 金额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 连云港市财政局 | 2,431,296.00 | 计提的罚息尚未支付 |
| 黑龙江远大房地产开发有限公司 | 2,265,144.89 | 关联资金往来 |
| 合 计 | 4,696,440.89 | |

24、 一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,450,000.00 | 1,426,000.00 |
| 合 计 | 1,450,000.00 | 1,426,000.00 |

(2) 明细情况

| 贷款单位 | 借款本金 | 利息 | 借款期限 | 年利率 | 借款资金用途 |
|---------|--------------|------------|-------------------|-------|--------|
| 连云港市财政局 | 1,000,000.00 | 450,000.00 | 2000.4.3-2003.4.3 | 2.40% | 多种经营项目 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 450,000.00 | | | |

(3) 逾期未还的原因：暂未偿还贷款，本公司按借款协议已计提了罚息 2,431,296.00 元。

25、 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 员工奖金计划 | 46,575,842.99 | 34,603,880.23 |
| 合 计 | 46,575,842.99 | 34,603,880.23 |

26、 预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 亏损合同 | 56,319,244.12 | 21,273,905.80 |
| 预计损失 [注] | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 |
| 合 计 | 616,319,244.12 | 581,273,905.80 |

[注]：形成原因详见本附注十三、2之（1）。

27、 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------|------------|--------------|
| 长期租赁款 [注] | 4,760,731.32 | | 121,670.52 | 4,639,060.80 |
| 合 计 | 4,760,731.32 | | 121,670.52 | 4,639,060.80 |

[注]：系子公司哈尔滨绿洲健身俱乐部出租车位使用权之递延收益。

28、 股本

数量单位：股

| 项目 | 年初数量 | 本期增减(+, -) | | | | | 期末数量 |
|----------|----------------|------------|----|-------|----------------|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他[注] | 小计 | |
| 流通 A 股 | 404,595,000.00 | | | | | | 404,595,000.00 |
| 限售流通 A 股 | 194,039,538.00 | | | | -48,569,043.00 | | 145,470,495.00 |
| 股份总数 | 598,634,538.00 | | | | -48,569,043.00 | | 550,065,495.00 |

[注]：经中国证监会《关于核准连云港如意集团股份有限公司向宁波至正投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1001号）核准，本公司发行股份及支付现金向宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人（以下简称“交易对方”）购买远大物产集团有限公司合计 48% 股权，该事项于 2016 年 5 月 30 日实施完毕。根据公司与交易对方签署的《盈利补偿协议》及其补充协议，本次交易对方的自然人股东和至正投资共同对远大物产 2015 年度、2016 年度和 2017 年度进行了业绩承诺。根据天衡会计师事务所（特殊普通

合伙)出具的《专项审计报告》(天衡专字[2016]00128号、天衡专字[2017]00623号、天衡专字[2018]00591号),远大物产2015年度、2016年度及2017年度累计未完成业绩承诺。

经公司第八届董事会2018年度第五次会议、第九届董事会2018年度第二次会议审议通过,并经公司2018年度第一次临时股东大会于2018年8月16日审议批准了《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股份回购、注销、减资及工商变更等全部相关事项的议案》、《关于修改公司<章程>的议案》、《关于<公司重大资产重组标的资产业绩承诺未实现的补偿实施方案(修订稿)>暨关联交易的议案》(以下简称:补偿实施方案)。因公司重大资产重组标的资产业绩承诺未实现,至正投资及金波等25名自然人需向公司进行补偿。根据补偿实施方案的规定,公司应回购注销至正投资及金波等25名自然人持有的公司股份约88,944,423股,并收回注销股份以前年度分得的现金股利。补偿分两次进行,第一次补偿回购注销公司股份55,759,636股,返还现金股利18,205,521.15元;第二次补偿回购注销公司股份约33,184,787股,最终的补偿数量将根据子公司涉嫌操纵期货市场案有最终的司法判决结果后进行相应的调整。

根据《盈利补偿协议》及其补充协议的约定,并经公司2018年度第一次临时股东大会审议通过,公司以总价款1元的价格对交易对方合计应补偿股份55,759,636股予以回购并注销。由于宁波至正所持公司股票尚处于质押状态暂时无法办理回购注销,经公司董事会确认,公司本次以0.87元的价格对扣除宁波至正因质押暂时无法回购注销的7,190,593股外的其他交易对方合计48,569,043股予以回购并注销,并收到交易对方返还现金股利18,205,521.15元。

29、 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加[注 1] | 本期减少[注 2] | 期末余额 |
|--------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 资本溢价 | 1,205,818,992.96 | 50,421,971.58 | 458,499.50 | 1,255,782,465.04 |
| 其他资本公积 | 31,674,947.30 | | | 31,674,947.30 |
| 合 计 | 1,237,493,940.26 | 50,421,971.58 | 458,499.50 | 1,287,457,412.34 |

[注 1]: 资本溢价本期增加包括:

①如附注五、28所述,公司本次以0.87元的价格对扣除宁波至正因质押暂时无法回购注销的7,190,593股外的其他交易对方合计48,569,043股予以回购并注销,扣除注销过户手续费后增加资本溢价48,525,971.47元。

②公司之全资子公司远大物产集团有限公司本期收购公司之非全资子公司远大生水资源有限公司10%少数股东股权,支付的对价与享有的净资产份额差额288,926.74元增加资本溢价。

③公司之全资子公司远大物产集团有限公司本期收购公司之非全资子公司宁波市外贸小额贷款有限公司 10%少数股东股权，支付的对价与享有的净资产份额差额 1,518,839.70 元增加资本溢价。

④因本公司之非全资子公司上海生水国际贸易有限公司本期收购本公司之非全资子公司香港生水资源有限公司持有的子公司 TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD. 100%股权，导致本公司在子公司 TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD. 所有者权益份额发生 1%的变化，相应减少少数股东权益，同时调增资本溢价 88,233.67 元。

[注 2]：资本溢价本期减少系公司之全资子公司远大物产集团有限公司本期收购公司之非全资子公司远大能源化工有限公司 10%少数股东股权，支付的对价与享有的净资产份额差额 -458,499.50 元减少资本溢价。

30、 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------|---------|----------------|---------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 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 | -10,167,530.21 | -43,445,208.01 | | | -35,400,054.13 | -8,045,153.88 | -45,567,584.34 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -10,167,530.21 | -43,445,208.01 | | | -35,400,054.13 | -8,045,153.88 | -45,567,584.34 |
| 合计 | -10,167,530.21 | -43,445,208.01 | | | -35,400,054.13 | -8,045,153.88 | -45,567,584.34 |

31、 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,342,209.81 | | | 11,342,209.81 |
| 合计 | 11,342,209.81 | | | 11,342,209.81 |

32、 未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 715,457,725.20 |
| 加：归属于母公司所有者的净利润 | 47,669,479.86 |

| 项目 | 本期金额 |
|------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 应付股东利润 | |
| 其他[注] | -18,205,521.15 |
| 期末未分配利润 | 781,332,726.21 |

[注]：如附注五、28所述，公司本期收到重大资产重组业绩承诺交易对方返还的注销股份以前年度分得的现金股利18,205,521.15元。

33、 营业收入、营业成本

(1) 分类情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 66,022,013,211.95 | 65,546,086,525.90 | 101,451,331,933.31 | 100,819,223,508.33 |
| 其他业务 | 4,902,790.92 | 351,386.14 | 73,949,101.92 | 33,853,465.18 |
| 合计 | 66,026,916,002.87 | 65,546,437,912.04 | 101,525,281,035.23 | 100,853,076,973.51 |

(2) 主营业务分类情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 塑胶类商品贸易 | 10,731,683,090.56 | 10,608,209,568.56 | 23,498,303,307.12 | 23,259,977,608.30 |
| 橡塑类商品贸易 | 4,109,268,096.03 | 4,143,612,669.04 | 3,926,527,804.59 | 3,974,228,397.61 |
| 液化类商品贸易 | 27,218,767,344.26 | 26,982,758,602.85 | 36,393,852,909.41 | 36,202,380,715.15 |
| 金属类商品贸易 | 17,096,353,477.90 | 17,076,748,085.52 | 30,691,142,188.03 | 30,598,791,540.98 |
| 其他类商品贸易 | 6,817,040,977.27 | 6,690,908,041.65 | 6,889,002,195.37 | 6,740,726,768.76 |
| 物流代理服务 | 46,684,094.30 | 43,426,417.10 | 44,729,769.61 | 36,295,086.92 |
| 其他 | 2,216,131.63 | 423,141.18 | 7,773,759.18 | 6,823,390.61 |
| 合计 | 66,022,013,211.95 | 65,546,086,525.90 | 101,451,331,933.31 | 100,819,223,508.33 |

(3) 其他业务分类情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 代购代销 | 19,261.32 | | 95,344.70 | |
| 房屋土地出租 | 4,883,529.60 | 351,386.14 | 7,331,738.25 | 858,654.30 |
| 咨询及服务费 | | | 2,214,884.90 | |
| 处置投资性房地产 | | | 64,307,134.07 | 32,994,810.88 |
| 合计 | 4,902,790.92 | 351,386.14 | 73,949,101.92 | 33,853,465.18 |

34、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,525,159.55 | 6,240,835.08 |
| 教育费附加 | 3,262,945.08 | 4,455,142.86 |
| 印花税 | 12,469,878.44 | 19,741,002.43 |
| 房产税 | 536,751.16 | 1,067,091.25 |
| 土地使用税 | 506,688.89 | 1,025,161.42 |
| 车船使用税 | 6,330.00 | 19,788.88 |
| 其他 | 4,851.00 | -764,099.41 |
| 合 计 | 21,312,604.12 | 31,784,922.51 |

35、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 112,891,820.52 | 52,914,605.39 |
| 交通费 | 9,939,718.02 | 16,260,258.20 |
| 业务招待费 | 15,229,488.14 | 28,251,845.01 |
| 运输装卸费 | 212,586,669.55 | 293,948,786.83 |
| 办公费 | 12,136,367.31 | 16,294,720.78 |
| 保险费 | 6,976,795.32 | 15,055,582.06 |
| 进出口费用 | 45,149,503.04 | 117,570,986.62 |
| 仓储及检验费 | 51,603,299.69 | 107,107,469.06 |
| 商品损耗 | 12,014,680.81 | 11,529,273.78 |
| 其他费用 | 8,651,812.20 | 7,463,345.60 |
| 合 计 | 487,180,154.60 | 666,396,873.33 |

36、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 104,908,521.50 | 93,247,628.56 |
| 折旧费 | 8,986,768.34 | 9,663,367.51 |
| 租赁物管费 | 42,397,957.81 | 56,216,272.38 |
| 中介服务费 | 11,701,847.37 | 17,559,912.49 |
| 交通差旅费 | 5,218,957.78 | 7,001,726.73 |
| 业务招待费 | 5,213,753.64 | 10,778,065.34 |
| 长期资产摊销 | 11,683,595.70 | 9,565,935.76 |
| 办公费 | 7,458,783.66 | 8,615,860.37 |
| 其他 | 4,171,254.72 | 2,912,806.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 201,741,440.52 | 215,561,575.14 |

37、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 62,368,348.22 | 108,524,978.44 |
| 减：利息收入 | 24,512,437.19 | 35,658,220.33 |
| 手续费等 | 42,093,562.46 | 100,140,068.42 |
| 汇兑损失 | 38,595,388.80 | -85,054,975.42 |
| 合 计 | 118,544,862.29 | 87,951,851.11 |

38、 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应收款项坏账损失 | -12,610,396.44 | 3,398,045.14 |
| 存货跌价损失 | 53,824,787.70 | 6,791,484.95 |
| 亏损合同预计损失 | 41,194,441.38 | -20,195,939.72 |
| 商誉减值损失 | | 1,540,021.15 |
| 贷款呆账损失 | -6,353,536.78 | -2,680,099.12 |
| 合 计 | 76,055,295.86 | -11,146,487.60 |

39、 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 87,872,704.95 | 79,920,928.35 | 87,872,704.95 |
| 合 计 | 87,872,704.95 | 79,920,928.35 | 87,872,704.95 |

计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 企业升级发展补贴 | 49,660,000.00 | 42,551,727.00 | 与收益相关 |
| 企业发展专项补贴 | 3,700,000.00 | 16,600,000.00 | 与收益相关 |
| 现代服务业发展补助 | 27,580,000.00 | 5,320,000.00 | 与收益相关 |
| 金融服务发展项目资助资金 | | 3,750,000.00 | 与收益相关 |
| 企业扶持资金 | 270,000.00 | 3,666,000.00 | 与收益相关 |
| 商务促进专项资金 | 1,160,500.00 | 1,232,100.00 | 与收益相关 |
| 进出口奖励 | 272,500.00 | 1,054,263.00 | 与收益相关 |
| 融资补贴及租房补助 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 先进企业奖励 | 2,150,000.00 | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | 276,400.00 | 652,100.00 | 与收益相关 |
| 稳增促调补助资金 | 80,978.00 | 647,308.76 | 与收益相关 |
| 浦东新区“十二五”财政扶持资金 | | 625,000.00 | 与收益相关 |
| 浦东新区“十三五”财政扶持资金 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 税务申报奖励 | | 173,751.40 | 与收益相关 |
| 其他 | 2,372,326.95 | 1,848,678.19 | 与收益相关 |
| 合计 | 87,872,704.95 | 79,920,928.35 | |

40、 投资收益

(1) 分类情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 商品期货等衍生工具收益 | 345,431,312.19 | 753,836,549.40 |
| 外汇远期等衍生工具收益 | -31,957,820.07 | 14,157,033.87 |
| 基金及银行理财产品交易和持有收益 | 31,577,274.01 | 56,061,453.74 |
| 权益法核算的投资收益 | 23,029.15 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 64,715,684.70 |
| 子公司清算损益 | 45,486.69 | |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 239,502.51 | |
| 合计 | 345,358,784.48 | 888,770,721.71 |

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 上海天远实业有限公司 | 23,029.15 | |
| 合计 | 23,029.15 | |

41、 公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|-----------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值 | 56,664,897.64 | -101,435,180.54 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值 | 80,565,961.59 | -315,587,264.76 |
| 其他 | | -47,400.00 |
| 合计 | 137,230,859.23 | -417,069,845.30 |

42、 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 1,277,874.91 | 12,590,245.56 | 1,277,874.91 |
| 无形资产处置收益 | | 38,360,505.09 | |
| 合 计 | 1,277,874.91 | 50,950,750.65 | 1,277,874.91 |

43、 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 赔款收入及违约金 | 12,493,998.83 | 38,018,507.57 |
| 无需支付的款项 | 1,496,974.16 | 12,348,267.68 |
| 地方基金返还 | | 462,713.07 |
| 合并价差 | | 1,028,028.57 |
| 其他 | 607,602.05 | 788,269.05 |
| 合 计 | 14,598,575.04 | 52,645,785.94 |

44、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|----------------|
| 预计损失 [注] | | 560,000,000.00 |
| 违约金及赔款支出 | 3,777,463.79 | 7,006,769.61 |
| 滞报金、滞纳金及罚款 | 808,820.87 | 153,080.22 |
| 非常损失 | 975,097.80 | |
| 公益性捐赠支出 | | 3,290.60 |
| 各项基金 | 208,521.47 | 272,111.67 |
| 其他 | 277,137.48 | 191,082.10 |
| 合 计 | 6,047,041.41 | 567,626,334.20 |

注：形成原因详见本附注十三、2之（1）。

45、 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 本期所得税费用 | 76,878,576.59 | 157,305,808.07 |
| 递延所得税费用 | -14,177,520.29 | -15,884,225.94 |
| 合 计 | 62,701,056.30 | 141,421,582.13 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| 利润总额 | 155,935,490.64 | -230,752,665.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 38,983,872.66 | -57,688,166.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 18,324,375.45 | 24,047,865.80 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -6,678,814.37 | 7,261,571.86 |
| 非应税收入的影响 | -6,313,789.02 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,337,537.20 | 148,616,881.57 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -621,851.77 | -363,791.96 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 17,669,726.15 | 35,213,936.38 |
| 其他 | | -15,666,715.11 |
| 所得税费用 | 62,701,056.30 | 141,421,582.13 |

46、其他综合收益

详见附注五、30。

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 收到的往来款 | 3,381,820.35 | 489,080,323.15 |
| 收到的保证金及押金 | 37,263,173.50 | 138,863,652.51 |
| 收到的政府补助 | 87,872,704.95 | 79,920,928.35 |
| 收到的赔款收入及违约金 | 12,493,998.83 | 38,018,507.57 |
| 收到的银行存款利息 | 24,512,437.19 | 35,658,220.33 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付的保证金及押金 | 12,378,556.82 | 16,362,914.13 |
| 支付的往来款 | | 3,255,872.89 |
| 支付的装卸运输费 | 212,586,669.55 | 353,616,625.64 |
| 支付的进出口费用 | 45,149,503.04 | 117,570,986.62 |
| 支付的银行手续费 | 39,347,332.88 | 96,290,672.44 |
| 支付的仓储费 | 51,603,299.69 | 107,107,469.06 |
| 支付的业务招待费 | 20,443,241.78 | 39,029,910.35 |
| 赔款及违约金支出 | 3,777,463.79 | 7,006,769.61 |
| 支付的扣押款 | | 560,000,000.00 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 收回商品期货等衍生工具保证金 | 80,680,674.05 | 385,306,978.79 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 收回外汇远期等衍生工具保证金 | 9,048,580.62 | 27,958,745.00 |
| 非同一控制下企业合并取得子公司购买日的现金及现金等价物余额 | | 911,293.22 |
| 合计 | 89,729,254.67 | 414,177,017.01 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 支付商品期货等衍生工具保证金 | 80,100,657.83 | 141,524,519.24 |
| 支付外汇远期等衍生工具保证金 | 1,634,800.00 | 5,400,000.00 |
| 衍生工具投资损失 | 143,219,420.93 | 183,847,199.16 |
| 合计 | 224,954,878.76 | 330,771,718.40 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 收回的借款质押保证金 | | 145,000,000.00 |
| 收到重大资产重组业绩承诺交易对方返还的注销股份以前年度分得的现金股利 | 18,205,521.15 | |
| 合计 | 18,205,521.15 | 145,000,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|--------------|
| 支付的借款质押保证金 | 103,050,730.63 | |
| 支付的其他筹资费用 | 43,071.53 | 8,964,547.78 |
| 合计 | 103,093,802.16 | 8,964,547.78 |

48、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 93,234,434.34 | -372,174,247.75 |
| 加：资产减值准备 | 76,055,295.86 | -11,146,487.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,268,791.47 | 10,683,393.62 |
| 无形资产摊销 | 2,151,955.64 | 2,561,115.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,694,583.73 | 7,578,187.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,276,903.91 | -82,263,073.84 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -971.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -137,230,859.23 | 417,069,845.30 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 91,512,644.46 | 92,213,169.96 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -345,358,784.48 | -888,770,721.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -14,156,770.29 | 10,726,228.72 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -20,750.00 | -26,610,454.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,157,918.83 | 451,584,287.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 495,426,120.51 | 290,955,387.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,398,733,319.04 | -418,581,583.56 |
| 其他 | 33,193,294.12 | 77,940,934.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,081,083,318.99 | -438,234,019.89 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,050,262,287.30 | 2,544,328,290.68 |
| 减：现金的期初余额 | 2,544,328,290.68 | 3,350,624,956.19 |
| 现金等价物的期末余额 | 215,137,063.42 | 750,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 750,000,000.00 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,028,928,939.96 | -56,296,665.51 |

(2) 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,050,262,287.30 | 2,544,328,290.68 |
| 其中：库存现金 | 184,096.81 | 116,985.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,852,788,172.93 | 1,904,507,377.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 197,290,017.56 | 639,703,927.75 |
| 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 | 215,137,063.42 | 750,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 国债逆回购 | 215,137,063.42 | 750,000,000.00 |
| 三、现金及现金等价物余额 | 2,271,399,350.72 | 3,350,624,956.19 |

49、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 金额 | 受限制的原因 |
|------|----------------|---------------------------------------|
| 货币资金 | 728,511,522.73 | 期货保证金、外汇远期等衍生工具保证金；开具信用证、保函、银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 19,224,911.78 | 为开具银行承兑汇票、电子交易保证金设定质押 |

| 项目 | 金额 | 受限制的原因 |
|----------------|----------------|-------------------|
| 存货 | 172,466,843.35 | 作为期货交易保证金而设定质押 |
| 其他流动资产（银行理财产品） | 105,480,000.00 | 为开具银行承兑汇票、信用证设定质押 |
| 其他流动资产（扣押款） | 560,000,000.00 | 参见附注十三、2之（1） |

50、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金 | | | 736,187,483.48 |
| 其中：美元 | 104,954,568.70 | 6.8632 | 720,324,195.91 |
| 欧元 | 878,061.59 | 7.8473 | 6,890,412.75 |
| 日元 | 71,453,595.48 | 0.0619 | 4,422,977.56 |
| 港币 | 723,743.10 | 0.8762 | 634,143.70 |
| 英镑 | 307,827.40 | 8.6762 | 2,670,772.10 |
| 新加坡元 | 248,687.92 | 5.0062 | 1,244,981.46 |
| 应收账款 | | | 475,151,581.81 |
| 其中：美元 | 66,464,418.56 | 6.8632 | 456,158,597.46 |
| 欧元 | 2,412,127.58 | 7.8473 | 18,928,688.76 |
| 英镑 | 7,410.57 | 8.6762 | 64,295.59 |
| 短期借款 | | | 290,905,116.98 |
| 其中：美元 | 42,386,221.73 | 6.8632 | 290,905,116.98 |
| 应付账款 | | | 1,589,787,312.39 |
| 其中：美元 | 230,522,298.19 | 6.8632 | 1,582,120,636.94 |
| 欧元 | 967,802.76 | 7.8473 | 7,594,638.60 |
| 港币 | 82,215.08 | 0.8762 | 72,036.85 |

（2）境外经营实体说明

合并财务报表中包含的境外经营实体是指远大物产集团有限公司在香港注册设立的子公司——远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司、香港道融资源有限公司和在新加坡注册设立的子公司——TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. 以及在美国注册设立的子公司——BRILLIANCE RESOURCES (USA) Inc.，其业务收支以美元为主，因此选定的记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、处置子公司

公司本期未发生处置子公司的情形。

3、其他原因导致合并范围变化

(1) 报告期，新设子公司

| 公司名称 | 注册地 | 设立时间 | 注册资本 | 报告期营业收入 | 报告期净利润 |
|------------|-------|-------------|---------|---------------|------------|
| 重庆若朴贸易有限公司 | 中国·重庆 | 2018年03月27日 | 3亿元人民币 | | |
| 香港道融资源有限公司 | 中国·香港 | 2018年10月09日 | 1500万美元 | 33,219,300.38 | 101,395.62 |

(2) 报告期，清算子公司

| 公司名称 | 清算结束时间 | 清算损益 | 期初至清算结束日 营业收入 | 期初至清算结束日 净利润 |
|--------------|-------------|-----------|------------------|-----------------|
| 上海奥飒网络科技有限公司 | 2018年10月23日 | 45,486.69 | 122,179.47 | -2,653,634.19 |

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|---------|---------|------|---------|-----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 远大物产集团有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | 100 | | 同一控制下合并 |
| 哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司 | 中国·哈尔滨 | 中国·哈尔滨 | 服务业 | 100 | | 同一控制下合并 |
| 宁波远大国际贸易有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 余姚市远大塑料有限公司 | 中国·余姚 | 中国·余姚 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 宁波远大国际物流有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 物流 | | 98 | 设立 |
| 海南中源石化化工贸有限公司 | 中国·海口 | 中国·海口 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 浙江新景进出口有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 远大国际(香港)有限公司 | 中国·宁波 | 中国·香港 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 新疆天一化轻有限责任公司 | 中国·乌鲁木齐 | 中国·乌鲁木齐 | 贸易 | | 65 | 设立 |
| 成都湘源高分子材料有限公司 | 中国·成都 | 中国·成都 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 宁波申源高分子材料有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 天津远大天一化工有限公司 | 中国·天津 | 中国·天津 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 宁波远大产业投资有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资 | 51 | 49 | 设立 |
| 远大石化有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | | 70 | 设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|-------|-------|------|---------|-----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东佰利源化工有限公司 | 中国·珠海 | 中国·珠海 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 佰利资源有限公司 | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 远大生水资源有限公司 | 中国·上海 | 中国·宁波 | 贸易 | | 70 | 设立 |
| 远大金属贸易有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 宁波远信物流有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 物流 | | 70 | 非同一控制下合并 |
| 上海加泉国际贸易有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易 | | 100 | 非同一控制下合并 |
| 上海生水国际贸易有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易 | | 100 | 非同一控制下合并 |
| 香港生水资源有限公司 | 中国·上海 | 中国·香港 | 贸易 | | 100 | 非同一控制下合并 |
| 上海远盛仓储有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 仓储服务 | | 100 | 设立 |
| 青岛远大天一国际贸易有限公司 | 中国·青岛 | 中国·青岛 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD. | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 浙江朗润资产管理有限公司 | 中国·杭州 | 中国·杭州 | 贸易 | | 51 | 设立 |
| 远大能源化工有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易 | | 70 | 设立 |
| 珠海横琴丙申资本管理有限公司 | 中国·珠海 | 中国·珠海 | 投资 | | 100 | 设立 |
| 宁波若朴企业管理咨询有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资 | | 100 | 设立 |
| 宁波荣观企业管理咨询有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资 | | 100 | 设立 |
| GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新加坡 | 新加坡 | 投资 | | 100 | 设立 |
| 远大橡胶有限公司 [注] | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资 | | 70 | 设立 |
| 上海小远科技有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | IT服务 | 90 | | 设立 |
| BRILLIANCE RESOURCES (USA) Inc. | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 宁波市外贸小额贷款有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贷款 | | 100 | 非同一控制下合并 |
| 宁波市鄞州知常投资管理有限公司 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资 | | 100 | 设立 |
| 重庆若朴贸易有限公司 | 中国·重庆 | 中国·重庆 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 香港道融资源有限公司 | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易 | | 100 | 设立 |

[注]：根据子公司远大橡胶有限公司章程规定，远大物产集团有限公司与自然人辛显坤均为远大橡胶有限公司股东，其中，远大物产集团有限公司以货币方式出资 3,500 万元，占注册资本的 70%；辛显坤以货币方式出资 1,500 万元，占注册资本的 30%。根据远大物产集团有限公司、辛显坤、远大橡胶有限公司签署的三方协议及补充协议约定，辛显坤在 2018 年 6 月 1 日-6 月 30 日之间完成足额实缴 1500 万出资，并按《三方协议》约定放弃其持有的公司 30% 股权从公司成立之日至 2018 年 5 月 31 日期间所对应的收益权，对应的期间收益由已足额实缴出资的远大物产有限公司所有。远大橡胶有限公司对经审计的截止 2018 年 5 月 31 日的公司全部累计未分配利润进

行了应分尽分的利润分配。辛显坤于 2018 年 6 月 15 日足额实缴注册资本金 1500 万元和补缴 30% 股权对应的盈余公积，自 2018 年 6 月起，远大橡胶有限公司全体股东同股同权。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| 远大石化有限公司（合并） | 30% | -4,385,400.32 | | -105,322,433.76 |
| 远大生水资源有限公司（合并） | 30% | 10,770,330.62 | | 47,194,272.35 |
| 远大橡胶有限公司 | 30% | 15,313,549.69 | | 31,443,198.13 |
| 远大能源化工有限公司 | 30% | 25,603,882.10 | 16,800,000.00 | 67,296,598.08 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、财务状况

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| 远大石化有限公司 (合并) | 1,214,635,001.56 | 49,945,027.04 | 1,264,580,028.60 | 1,084,542,794.63 | 560,620,392.65 | 1,645,163,187.28 |
| 远大生水资源有限公司 (合并) | 910,052,073.01 | 33,547,901.91 | 943,599,974.92 | 737,702,628.32 | 43,021,114.51 | 780,723,742.83 |
| 远大橡胶有限公司 | 173,373,922.84 | 11,059,765.29 | 184,433,688.13 | 58,329,107.58 | 21,293,920.13 | 79,623,027.71 |
| 远大能源化工有限公司 | 906,598,767.72 | 20,363,198.13 | 926,961,965.85 | 679,806,120.33 | 22,833,851.91 | 702,639,972.24 |
| (续上表) | | | | | | |
| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
| | 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 |
| 远大石化有限公司 (合并) | 2,442,624,958.44 | 54,295,063.62 | 2,496,920,022.06 | 2,216,513,595.63 | 636,369,433.92 | 2,852,883,029.55 |
| 远大生水资源有限公司 (合并) | 1,129,662,907.89 | 25,706,519.55 | 1,155,369,427.44 | 991,486,291.87 | 22,677,030.51 | 1,014,163,322.38 |
| 远大橡胶有限公司 | 137,653,819.82 | 4,428,721.89 | 142,082,541.71 | 73,412,042.33 | 7,312,035.67 | 80,724,078.00 |
| 远大能源化工有限公司 | 758,949,300.47 | 21,386,908.22 | 780,336,208.69 | 570,702,892.90 | 26,281,432.06 | 596,984,324.96 |

B、经营成果和现金流量

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 远大石化有限公司（合并） | 9,932,744,762.38 | -14,618,001.09 | -24,620,151.19 | -46,281,677.60 |
| 远大生水资源有限公司（合并） | 19,100,756,049.39 | 41,271,778.08 | 21,402,529.98 | -133,522,206.18 |
| 远大橡胶有限公司 | 1,594,999,069.68 | 67,211,619.44 | 67,211,619.44 | -91,594,448.94 |
| 远大能源化工有限公司 | 27,326,129,104.47 | 82,970,109.88 | 82,970,109.88 | 110,490,922.42 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 远大石化有限公司（合并） | 34,931,201,353.36 | -709,761,790.74 | -699,664,211.99 | -73,886,174.18 |
| 远大生水资源有限公司（合并） | 31,235,516,150.67 | 17,916,859.03 | 33,399,985.47 | -4,649,094.40 |
| 远大橡胶有限公司 | 1,277,149,214.84 | 21,745,438.02 | 21,745,438.02 | -25,639,511.06 |
| 远大能源化工有限公司 | 22,032,989,267.95 | 11,372,003.52 | 11,372,003.52 | -209,680,034.80 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2018年1月公司之全资子公司远大物产集团有限公司收购公司之非全资子公司宁波市外贸小额贷款有限公司10%少数股东股权。

②2018年5月公司之全资子公司远大物产集团有限公司收购公司之非全资子公司远大生水资源有限公司10%少数股东股权。

③2018年5月公司之全资子公司远大物产集团有限公司收购公司之非全资子公司远大能源化工有限公司10%少数股东股权。

④因本公司之非全资子公司上海生水国际贸易有限公司2018年8月底收购本公司之非全资子公司香港生水资源有限公司持有的子公司TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD. 100%股权，导致本公司在子公司TOPSENSE RESOURCES PTE. LTD. 所有者权益份额发生1%的变化，相应减少少数股东权益，同时调增资本溢价88,233.67元。

⑤如附注七、1(1)所述，因子公司远大橡胶有限公司少数股东实际出资到位，远大物产集团有限公司实际享有远大橡胶有限公司权益比例自2018年6月起由100%变为70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 宁波市外贸小额贷款有限公司 | 远大生水资源有限公司 | 远大能源化工有限公司 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | | | |
| --现金 | 4,379,200.00 | 12,968,758.00 | 15,306,537.01 |
| --非现金资产的公允价值 | | | |

| 项目 | 宁波市外贸小额贷款有限公司 | 远大生水资源有限公司 | 远大能源化工有限公司 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 购买成本/处置对价合计 | 4,379,200.00 | 12,968,758.00 | 15,306,537.01 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5,898,039.70 | 13,257,684.74 | 14,848,037.51 |
| 差额 | -1,518,839.70 | -288,926.74 | 458,499.50 |
| 其中：调整资本公积 | -1,518,839.70 | -288,926.74 | 458,499.50 |
| 调整盈余公积 | | | |
| 调整未分配利润 | | | |

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 成立日期 | 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 | |
| 上海天远实业有限公司 | 中国·上海 | 中国·上海 | 2018年10月18日 | 贸易 | | 35 | 权益法核算 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/ 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 上海天远实业有限公司： | |
| 流动资产 | 30,070,176.06 |
| 非流动资产 | 30,755.17 |
| 资产合计 | 30,100,931.23 |
| 流动负债 | 35,133.67 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 35,133.67 |
| 少数股东权益 | |
| 归属于母公司股东权益 | 30,065,797.56 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,523,029.15 |
| 调整事项 | |
| --商誉 | |
| --内部交易未实现利润 | |
| --其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,523,029.15 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | |
| 净利润 | 65,797.56 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |

| | 期末余额/ 本期发生额 |
|----------------|-------------|
| 综合收益总额 | 65,797.56 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | . |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、衍生品投资、权益投资、贷款及应收款项、借款、应付款项等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的银行存款、应收款项、短期借款以及应付款项有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额，于资产负债表日，本公司美元和欧元资产及负债的余额如下：

金额单位：人民币元

| 项目 | 资产 | | 负债 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 美元 | 1,176,482,793.37 | 1,713,634,009.22 | 1,873,025,753.92 | 2,461,309,812.59 |
| 欧元 | 25,819,101.51 | 19,354,841.54 | 7,594,638.60 | 346,908.36 |

本公司在管理外汇风险时还运用外汇远期等衍生品对冲、缓解上述外币资产与负债之汇率变动风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五、17)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率的公允价值风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险。本公司主要从事大宗商品交易，持有的商品期货及外汇远期等衍生工具合约作为重要交易方式和管理商品价格及外汇风险的重要工具，该等衍生工具的投资在资产负债表日以其公允价值列示；在资产负债表日以其公允价值列示还包括交易性金融资产和套期以外的衍生金融资产。因此，本公司面临价格风险。本公司为了控制风险，制定了相应的管理规则，对衍生业务的管理流程、风险控制等作出了明确规定。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。本公司不存在已逾期但未减值的金融资产;如附注五、4 和附注五、6 所述,于资产负债表日,单项确定已发生减值的应收款项合计 57,876,342.73 元,由于债务单位财务状况恶化,本公司已计提特别坏账准备合计 57,876,342.73 元。

此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,预期银行存款不存在重大信用风险;本公司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,预期衍生金融工具不存在重大的信用风险。

因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司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,同时定期监控短期和长期的流动资金需求,确保维持充裕的现金和现金等价物储备以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时从主要金融机构获得了提供足够备用资金的承诺。本公司将银行借款作为重要的资金来源,管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

| 项目 | 无期限 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|------------------------|------------------|----------------|-------|-------|
| 金融资产: | | | | |
| 货币资金 | 2,050,262,287.30 | 728,511,522.73 | | |
| 其他流动资产(银行理财产品及国债逆回购投资) | 215,137,063.42 | 423,880,000.00 | | |
| 交易性金融资产及衍生工具 | 85,453,892.14 | | | |
| 应收票据 | | 64,687,688.29 | | |
| 应收账款 | 581,906,473.44 | | | |
| 应收利息 | | 521,059.71 | | |
| 其他应收款 | 184,432,675.04 | | | |

| 项目 | 无期限 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|-------|
| 发放贷款及垫款 | 3,404,726.47 | | | |
| 可供出售金融资产 | 99,597,084.37 | | | |
| 金融资产合计 | 3,220,194,202.18 | 1,217,600,270.73 | | |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | | 307,899,566.28 | | |
| 衍生金融负债 | 60,849,707.15 | | | |
| 应付票据 | | 516,228,597.20 | | |
| 应付账款 | 1,925,509,013.81 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 145,089,371.29 | | |
| 其他应付款 | 24,264,076.68 | | | |
| 应付利息 | | 3,572,660.17 | | |
| 应付股利 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,450,000.00 | | | |
| 预计负债 | | 56,319,244.12 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | 48,467,403.22 | |
| 金融负债合计 | 2,012,072,797.64 | 1,029,109,439.06 | 48,467,403.22 | |
| 净额 | 1,208,121,404.54 | 188,490,831.67 | -48,467,403.22 | |

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 178,194.45 | | | 178,194.45 |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债券投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 基金投资 | 178,194.45 | | | 178,194.45 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 衍生金融资产 | 68,650,304.68 | 16,625,393.01 | | 85,275,697.69 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 68,828,499.13 | 16,625,393.01 | | 85,453,892.14 |
| (三) 衍生金融负债 | 53,303,142.01 | 7,546,565.14 | | 60,849,707.15 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | 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 | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 53,303,142.01 | 7,546,565.14 | | 60,849,707.15 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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。本公司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，本公司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。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用第一层次公允价值计量的衍生金融资产和衍生金融负债根据相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（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。当需要采用估值技术确定其公允价值时，本公司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。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况及实际控制人

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本企业最终控制方 | 统一社会信用代码 |
|--------------|------|--------|-----|-------|------------|-----------------|------------------|----------|--------------------|
| 中国远大集团有限责任公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 北京 | 胡凯军 | 583,800.00 | 38.09% | 38.09% | 胡凯军 | 91110000101690952K |

本企业最终控制方是自然人——胡凯军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本公司合 计持股比 例(%) | 本公司合 计表决权 比例(%) | 统一社会信用代码 |
|----------------|------|-------|-------|------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 上海天远实业有 限公司 | 有限公司 | 中国·上海 | 李天生 | 贸易 | 3000 | 35% | 35% | 91310115MA1K47K21M |

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|---|
| 宁波东海银行股份有限公司 | 中国远大集团有限责任公司间接控制的企业，远大物产集团有限公司持有其 9.6575% 股权 |
| 黑龙江远大房地产开发有限公司 | 中国远大集团有限责任公司控制的企业 |
| 金波 | 本公司董事长、总裁，直接持有本公司 2.18% 股份 |
| 上海生水投资管理有限公司 | 持有本公司之子公司远大生水资源有限公司 30% 股权的企业；持有本公司之子公司远大能源化工有限公司 10% 股权的企业 |
| 许朝阳等自然人 | 持有本公司之子公司远大能源化工有限公司 20% 股权的自然人股东 |
| 辛显坤 | 持有本公司之子公司远大橡胶有限公司 30% 股权的自然人股东 |
| 宁波经略投资股份有限公司 | 持有本公司之子公司远大石化有限公司 30% 股权的企业 |

5、关联交易情况

(1) 向关联方回购注销股份

本公司报告期实施的公司重大资产重组标的资产业绩承诺未实现补偿实施方案的交易对方中金波为本公司关联自然人，故构成关联交易。本公司以 0.15 元的价格对金波第一次应补偿股份 8,526,596 股予以回购并注销，并收到金波返还注销股份以前年度分得的现金股利 2,783,933.59 元。同时，金波于 2018 年 11 月 14 日将持有本公司的 5,074,518 股股份质押给本公司之全资子公司远大物产有限公司。

(2) 关联担保情况

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保方式 | 金额 | | | 业务类型 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|--------------------|------|---------------|-----|----------------|-------------|------------|
| | | | 本币 | 币别 | 折合人民币 | | |
| 上海生水投资管理 有限公司 | 本公司/远大生 水资源有限公司 | 保证 | 48,211,936.82 | 美元 | 330,888,164.80 | 信用证[注 1] | 否 |
| | | 保证 | 12,234,817.58 | 美元 | 83,970,000.00 | 保函[注 1] | 否 |
| | | 保证 | 27,070,653.86 | 人民币 | 27,070,653.86 | 银行承兑汇票[注 1] | 否 |
| | | 保证 | 19,600,900.00 | 人民币 | 19,600,900.00 | 外汇衍生品[注 1] | 否 |
| 上海生水投资管理 有限公司、许 朝阳等自然人 | 本公司/远大能 源化工有限公司 | 保证 | 79,238,554.28 | 美元 | 543,830,045.72 | 信用证[注 2] | 否 |
| | | 保证 | 11,982,769.28 | 人民币 | 11,982,769.28 | 银行承兑汇票[注 2] | 否 |
| | | 保证 | 13,500,000.00 | 人民币 | 13,500,000.00 | 保函[注 2] | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保方式 | 金额 | | | 业务类型 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------|---------------|-----|------------------|-------------|------------|
| | | | 本币 | 币别 | 折合人民币 | | |
| | | 保证 | 13,348,822.98 | 人民币 | 13,348,822.98 | 外汇衍生品[注 2] | 否 |
| 宁波经略投资股份有限公司 | 本公司/远大石化有限公司 | 保证 | 1,066,375.00 | 美元 | 7,318,744.90 | 进口押汇[注 3] | 否 |
| | | 保证 | 18,500,000.00 | 人民币 | 18,500,000.00 | 保函[注 3] | 否 |
| | | 保证 | 29,982,816.90 | 美元 | 205,778,068.92 | 信用证[注 3] | 否 |
| | | 保证 | 1,500,000.00 | 人民币 | 1,500,000.00 | 银行承兑汇票[注 3] | 否 |
| | | 保证 | 72,904,360.00 | 人民币 | 72,904,360.00 | 信用证[注 3] | 否 |
| | | 保证 | 2,815,100.00 | 人民币 | 2,815,100.00 | 外汇衍生品[注 3] | 否 |
| 辛显坤 | 本公司/远大橡胶有限公司 | 保证 | 1,670,212.00 | 美元 | 11,462,999.00 | 信用证[注 4] | 否 |
| 合计 | | | | | 1,364,470,629.46 | | |

[注 1]: 本公司为子公司远大生水资源有限公司在中国工商银行宁波市分行、中国银行宁波市鄞州支行等金融机构的授信业务提供连带责任保证, 上海生水投资管理有限公司以其持有的远大生水资源有限公司 30%股权向本公司提供股权质押反担保。

[注 2]: 本公司为子公司远大能源化工有限公司在中国工商银行宁波市分行、中国银行宁波市鄞州支行、农业银行海曙支行等金融机构的授信业务提供连带责任保证, 上海生水投资管理有限公司、许朝阳等自然人以其合计持有的远大能源化工有限公司 30%股权向本公司提供股权质押反担保。

[注 3]: 本公司为之子公司远大石化有限公司在中国工商银行宁波市分行、中国银行宁波市鄞州支行等金融机构的授信业务提供连带责任保证, 宁波经略投资股份有限公司以其持有的远大石化有限公司 30%股权向本公司提供股权质押反担保。

[注 4]: 本公司为之子公司远大橡胶有限公司在中国工商银行宁波市分行等金融机构的授信业务提供连带责任保证, 自然人股东辛显坤以其持有的远大橡胶有限公司 30%股权向本公司提供股权质押反担保。

6、关联方账户余额

(货币单位: 人民币元)

(1) 银行存款

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 宁波东海银行股份有限公司 | 2,264,431.51 | 5,862,552.01 |

(2) 应付股利

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 上海生水投资管理有限公司 | | 1,000,000.00 |

(3) 其他应付款

| 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 黑龙江远大房地产开发有限公司 | 2,265,144.89 | 2,265,144.89 |

7、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,740,100.00 | 3,801,586.00 |

十一、承诺事项及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 重大未决诉讼及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，除财务报表附注十三、2 之（1）所述事项外，本公司无需披露的重大未决诉讼或仲裁事项。

(2) 本公司内部担保情况

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保方式 | 金额 | | | 业务类型 |
|--------|-------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------|
| | | | 本币 | 币别 | 折合人民币 | |
| 本公司 | 浙江新景进出口有限公司 | 保证 | 3,728,083.32 | 美元 | 25,586,581.44 | 进口押汇 |
| | | 保证 | 5,558,705.92 | 美元 | 38,150,510.45 | 信用证 |
| | | 保证 | 3,542,775.53 | 人民币 | 3,542,775.53 | 银行承兑汇票 |
| | | 保证 | 4,307,700.00 | 人民币 | 4,307,700.00 | 外汇衍生品 |
| | 远大橡胶有限公司 | 保证 | 1,670,212.00 | 美元 | 11,462,999.00 | 信用证 |
| | 远大物产集团有限公司 | 保证 | 12,240,660.33 | 美元 | 84,010,100.00 | 保函 |
| | | 保证 | 61,666,182.09 | 美元 | 423,227,340.89 | 信用证 |
| | | 保证 | 155,870,950.00 | 人民币 | 155,870,950.00 | 信用证 |
| | | 保证 | 2,640,800.00 | 人民币 | 2,640,800.00 | 外汇衍生品 |
| | 远大石化有限公司 | 保证 | 1,066,375.00 | 美元 | 7,318,744.90 | 进口押汇 |
| | | 保证 | 18,500,000.00 | 人民币 | 18,500,000.00 | 保函 |
| | | 保证 | 29,982,816.90 | 美元 | 205,778,068.92 | 信用证 |
| | | 保证 | 1,500,000.00 | 人民币 | 1,500,000.00 | 银行承兑汇票 |
| | | 保证 | 72,904,360.00 | 人民币 | 72,904,360.00 | 信用证 |
| 保证 | | 2,815,100.00 | 人民币 | 2,815,100.00 | 外汇衍生品 | |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保方式 | 金额 | | | 业务类型 |
|--|--|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | 本币 | 币别 | 折合人民币 | |
| | 远大生水资源有限公司 | 保证 | 12,234,817.58 | 美元 | 83,970,000.00 | 保函 |
| | | 保证 | 27,070,653.86 | 人民币 | 27,070,653.86 | 银行承兑汇票 |
| | | 保证 | 48,211,936.82 | 美元 | 330,888,164.80 | 信用证 |
| | | 保证 | 19,600,900.00 | 人民币 | 19,600,900.00 | 外汇衍生品 |
| | 远大能源化工有限公司 | 保证 | 13,500,000.00 | 人民币 | 13,500,000.00 | 保函 |
| | | 保证 | 63,258,638.33 | 美元 | 434,156,686.55 | 信用证 |
| | | 保证 | 8,113,500.00 | 人民币 | 8,113,500.00 | 外汇衍生品 |
| | 宁波远大国际贸易有限公司 | 保证 | 319,914.00 | 美元 | 2,195,633.76 | 信用证 |
| | | 保证 | 79,197,500.00 | 人民币 | 79,197,500.00 | 信用证 |
| | 本公司/远大石化有限公司 | 远大能源化工有限公司 | 保证 | 11,982,769.28 | 人民币 | 11,982,769.28 |
| 保证 | | | 15,979,915.95 | 美元 | 109,673,359.17 | 信用证 |
| 保证 | | | 5,235,322.98 | 人民币 | 5,235,322.98 | 外汇衍生品 |
| 远大物产集团有限公司 | 远大石化有限公司 | 保证 | 3,420,023.89 | 美元 | 23,472,307.95 | 信用证 |
| | 远大生水资源有限公司 | 保证 | 4,008,528.97 | 美元 | 27,511,336.00 | 信用证 |
| | | 保证 | 14,660,000.00 | 人民币 | 14,660,000.00 | 外汇衍生品 |
| | 远大能源化工有限公司 | 保证 | 11,835,581.59 | 美元 | 81,229,963.60 | 信用证 |
| | | 保证 | 565,000.00 | 人民币 | 565,000.00 | 外汇衍生品 |
| | 远大国际（香港）有限公司 | 保证 | 1,578,295.84 | 美元 | 10,832,160.01 | 进口押汇 |
| | | 保证 | 2,652,978.68 | 美元 | 18,207,923.28 | 信用证 |
| | 上海生水国际贸易有限公司[注] | 保证 | 2,131,312.27 | 美元 | 14,627,622.40 | 信用证 |
| GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD | 保证 | 11,540,660.33 | 美元 | 79,205,860.00 | 短期借款 | |
| 远大生水资源有限公司 | GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD | 保证 | 11,934,817.58 | 美元 | 81,911,040.00 | 短期借款 |
| 宁波远大国际贸易有限公司 | 远大物产集团有限公司 | 保证 | 642,577.22 | 美元 | 4,410,136.00 | 信用证 |
| 远大石化有限公司/远大能源化工有限公司 | 远大物产集团有限公司 | 保证 | 11,200,000.00 | 人民币 | 11,200,000.00 | 保函 |
| 合计 | | | | | 2,551,033,870.77 | |

[注]: 本公司之子公司远大物产集团有限公司为本公司之子公司上海生水国际贸易有限公司在中国信托商业银行上海分行等金融机构的授信业务提供连带责任保证, 本公司之子公司远大生水资源有限公司向远大物产集团有限公司提供连带责任反担保。

十二、资产负债表日后非调整事项

根据公司第九届董事会 2019 年度第一次会议的决议, 2018 年度利润分配预案为: 不派发现金股利, 不送红股, 也不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为7个经营分部,本公司管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。报告期,本公司确定了7个报告分部,分别为远大物产业务总部、远大石化业务分部、远大生水业务分部、新景出口业务分部、远大橡胶业务分部、远大能源化工业务分部及其他业务分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息:

| 项目 | 远大物产业务总部 | 远大石化业务分部 | 远大生水业务分部 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 10,061,253,864.93 | 10,263,515,578.85 | 19,100,756,049.39 |
| 营业成本 | 10,058,891,113.48 | 10,148,196,920.93 | 19,106,939,671.68 |
| 衍生工具投资收益及公允价值变动损益 | 34,686,316.30 | -9,815,055.33 | 182,540,541.64 |
| 利润总额 | 34,925,886.01 | 9,516,079.04 | 55,638,883.74 |
| 资产总额 | 4,385,938,551.48 | 1,877,319,998.07 | 943,599,974.92 |
| 负债总额 | 1,749,806,749.96 | 1,856,140,932.81 | 780,723,742.83 |

(续上表)

| 项目 | 远大能源化工业务分部 | 新景出口业务分部 | 远大橡胶业务分部 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 27,326,129,104.47 | 3,694,085,364.79 | 1,594,999,069.68 |
| 营业成本 | 27,115,299,086.31 | 3,546,681,606.97 | 1,610,281,928.12 |
| 衍生工具投资收益及公允价值变动损益 | 103,518,837.27 | -5,452,692.69 | 155,515,744.27 |
| 利润总额 | 111,242,697.46 | 31,975,299.24 | 89,852,820.09 |
| 资产总额 | 926,961,965.85 | 909,785,360.64 | 184,433,688.13 |
| 负债总额 | 702,639,972.24 | 788,962,651.20 | 79,623,027.71 |

(续上表)

| 项目 | 其他业务分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 69,289,044.48 | -6,083,112,073.72 | 66,026,916,002.87 |
| 营业成本 | 51,185,234.04 | -6,091,037,649.49 | 65,546,437,912.04 |
| 衍生工具投资收益及公允价值变动损益 | -10,289,340.11 | | 450,704,351.35 |
| 利润总额 | -22,049,206.66 | -155,166,968.28 | 155,935,490.64 |
| 资产总额 | 4,577,457,779.13 | -6,849,105,898.89 | 6,956,391,419.33 |
| 负债总额 | 94,232,985.36 | -1,791,589,432.35 | 4,260,540,629.76 |

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 子公司涉嫌操作期货市场案

因涉嫌操纵期货市场案，远大控股之全资子公司远大物产集团有限公司控股70%的子公司远大石化有限公司于2017年度将5.60亿元扣押款划至有关部门指定账户。因案件尚在调查中，无法判断可能产生的影响，远大石化有限公司于2017年度暂按扣押款金额计提预计损失。根据人民检察院通知，远大石化有限公司于2018年因操纵期货市场案被移送到人民法院提起公诉，截止本财务报告批准报出日仍无法判断上述案件可能产生的影响。

(2) 公司之子公司开展衍生工具投资业务情况

本公司主要从事大宗商品交易，子公司——远大物产集团有限公司及其子公司较广泛运用了商品期货与外汇远期等衍生工具作为重要交易方式和管理价格及汇率风险的重要工具，于2018年度产生投资收益和公允价值变动损益合计金额为45,070.44万元（上年同期金额为35,097.11万元）。本公司将衍生工具利得或损失直接计入当期损益，具体会计核算方法为：于交易发生时，通过经纪商或交易对手支付交易保证金取得衍生工具合约，交易保证金作为存出投资款计入“其他货币资金”或“其他应收款”科目；期末，以活跃市场中的报价作为确定在手合约公允价值的计量基础，据此调整衍生金融资产/负债的账面价值并确认当期的公允价值变动损益；合约平仓时，将交易收益（包括已确认的公允价值变动损益）确认为当期投资收益。

(3) 公司股份质押情况

本公司之控股股东中国远大集团有限责任公司于2016年5月、2017年5月将其持有的本公司部分无限售条件股份共计150,100,000股质押给相关金融机构以获取融资。截至报告日，上述股权尚未解押。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 28,247.30 | 42,158.62 |
| 合计 | 28,247.30 | 42,158.62 |

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-----------------------|--------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,274,813.90 | 100.00% | 2,246,566.60 | 98.76% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 2,274,813.90 | 100.00% | 2,246,566.60 | 98.76% |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|--------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,289,457.40 | 100.00% | 2,247,298.78 | 98.16% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 2,289,457.40 | 100.00% | 2,247,298.78 | 98.16% |

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 29,734.00 | 1.31% | 1,486.70 |
| 5年以上 | 2,245,079.90 | 98.69% | 2,245,079.90 |
| 合计 | 2,274,813.90 | 100.00% | 2,246,566.60 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|-----------|
| 应收利息 | | 51,777.00 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 32,706,027.39 | 6,650.00 |
| 合计 | 32,706,027.39 | 58,427.00 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|-----------|
| 应收委贷利息 | | 51,777.00 |
| 合计 | | 51,777.00 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 47,441,171.45 | 71.91% | 15,041,171.45 | 31.70% |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,853,435.59 | 16.45% | 10,547,408.20 | 97.18% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,678,911.98 | 11.64% | 7,678,911.98 | 100.00% |
| 合计 | 65,973,519.02 | 100.00% | 33,267,491.63 | 50.43% |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,041,171.45 | 45.22% | 15,041,171.45 | 100.00% |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,538,301.50 | 31.69% | 10,531,651.50 | 99.94% |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,678,911.98 | 23.09% | 7,678,911.98 | 100.00% |
| 合计 | 33,258,384.93 | 100.00% | 33,251,734.93 | 99.98% |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 长江农业开发有限公司 | 15,041,171.45 | 15,041,171.45 | 100.00% | 长期未能收回的往来款项 |
| 远大物产集团有限公司 | 32,400,000.00 | | | 集团内公司之间资金往来,无坏账风险 |
| 合计 | 47,441,171.45 | 15,041,171.45 | 31.70% | |

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 322,134.09 | 2.97% | 16,106.70 |
| 5 年以上 | 10,531,301.50 | 97.03% | 10,531,301.50 |
| 合计 | 10,853,435.59 | 100.00% | 10,547,408.20 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 65,651,384.93 | 33,251,384.93 |
| 备用金 | 322,134.09 | 7,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 65,973,519.02 | 33,258,384.93 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额比例 | 坏账准备 |
|--------------|--------|---------------|------|----------------|---------------|
| 远大物产集团有限公司 | 子公司 | 32,400,000.00 | 1年以内 | 49.11% | |
| 长江农业开发有限公司 | 往来单位 | 15,041,171.45 | 5年以上 | 22.80% | 15,041,171.45 |
| 连云港大江食品有限公司 | 往来单位 | 6,868,330.06 | 5年以上 | 7.18% | 6,868,330.06 |
| 连云港土地管理局 | 往来单位 | 4,737,493.58 | 5年以上 | 10.41% | 4,737,493.58 |
| 连云港市绿穗食品有限公司 | 往来单位 | 2,075,278.60 | 5年以上 | 3.15% | 2,075,278.60 |
| 合计 | | 61,122,273.69 | | 92.65% | 28,722,273.69 |

3、长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 4,400,669,635.57 | 530,669,635.57 | 3,870,000,000.00 | 4,400,669,635.57 | 530,669,635.57 | 3,870,000,000.00 |
| 对合营企业和联营企业的投资 | | | | | | |
| 合计 | 4,400,669,635.57 | 530,669,635.57 | 3,870,000,000.00 | 4,400,669,635.57 | 530,669,635.57 | 3,870,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 持股比例 | 表决权比例 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------|-------|------------------|------|------|------------------|----------|----------------|
| 远大物产集团有限公司 | 100% | 100% | 4,286,169,635.57 | | | 4,286,169,635.57 | | 530,669,635.57 |
| 哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司 | 100% | 100% | 30,200,000.00 | | | 30,200,000.00 | | |
| 宁波远大产业投资有限公司 | 51% | 51% | 66,300,000.00 | | | 66,300,000.00 | | |
| 上海小远科技有限公司 | 90% | 90% | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | |
| 合计 | | | 4,400,669,635.57 | | | 4,400,669,635.57 | | 530,669,635.57 |

4、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|----------------|
| 委托贷款利息 | 13,321.70 | 1,620,806.61 |
| 子公司宣告发放的红利 | | 120,000,000.00 |
| 合计 | 13,321.70 | 121,620,806.61 |

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,323,361.60 | |
| 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 | 87,872,704.95 | 详见附注五、39 |
| 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 | 482,281,625.36 | 详见附注五、40 和附注五、41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 8,551,533.63 | |
| 非经常性损益合计 | 580,029,225.54 | |
| 减：所得税费用影响额 | 153,936,435.17 | |
| 少数股东损益影响额 | 98,245,059.21 | |
| 扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益 | 327,847,731.16 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元） | |
|-------------------------|------------|---------|--------|
| | | 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 | 1.86% | 0.08 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.95% | -0.47 | |

远大产业控股股份有限公司

2019 年 3 月 19 日

编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00077712

