

# 远大产业控股股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事长金波先生、财务总监田春磊先生及会计主管人员赵朝君先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 2020 年半年度报告.....        | 1   |
| 第一节 重要提示、目录和释义.....     | 5   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....    | 5   |
| 第三节 公司业务概要.....         | 8   |
| 第四节 经营情况讨论与分析.....      | 11  |
| 第五节 重要事项.....           | 233 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 33  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 36  |
| 第八节 可转换公司债券相关情况.....    | 37  |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 38  |
| 第十节 公司债相关情况.....        | 39  |
| 第十一节 财务报告.....          | 40  |
| 第十二节 备查文件目录.....        | 138 |

## 释义

| 释义项    | 指 | 释义内容                              |
|--------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 远大产业控股股份有限公司                      |
| 中国远大   | 指 | 中国远大集团有限责任公司                      |
| 远大物产   | 指 | 远大物产集团有限公司                        |
| 远大油脂   | 指 | 远大油脂（东莞）有限公司                      |
| 证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会                       |
| 深交所    | 指 | 深圳证券交易所                           |
| 补偿实施方案 | 指 | 《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）》 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                  |      |        |
|---------------|----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 远大控股                             | 股票代码 | 000626 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                          |      |        |
| 公司的中文名称       | 远大产业控股股份有限公司                     |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 远大控股                             |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Grand Industrial Holding Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | GRAND HOLDING                    |      |        |
| 公司的法定代表人      | 金波                               |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名   | 张勉                    | 谭卫                    |
| 联系地址 | 连云港高新技术产业开发区高新八路 4 号  | 连云港高新技术产业开发区高新八路 4 号  |
| 电话   | 0518-85153595         | 0518-85153567         |
| 传真   | 0518-85150105         | 0518-85150105         |
| 电子信箱 | ydkg@grand-holding.cn | ydkg@grand-holding.cn |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期              | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 23,378,624,961.52 | 32,718,020,949.13 | -28.55%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -99,060,425.57    | 46,434,495.45     | -313.33%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -35,985,298.82    | -10,662,851.85    | 237.48%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -134,167,971.83   | -580,913,907.20   | 76.90%       |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.18             | 0.08              | -325.00%     |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.18             | 0.08              | -325.00%     |
| 加权平均净资产收益率                | -3.62%            | 1.78%             | -5.40%       |
|                           | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 7,826,573,277.03  | 6,853,027,863.56  | 14.21%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,684,846,884.49  | 2,784,967,999.37  | -3.60%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明              |
|---|---------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -1,286.71     |                 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,533,391.08 | 详见十一节、七、57      |
| 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                   | 973,141.12    | 详见十一节、七、44 和 45 |

|  |                |    |
|--|----------------|----|
| 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 8,547,081.24   |    |
| 减：所得税影响额   | 27,693,059.63  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 68,434,393.85  |    |
| 合计   | -63,075,126.75 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家以大宗商品贸易为主营的企业，主要从事大宗商品贸易、出口、仓储物流等业务，其中大宗商品贸易业务的主要品类为石油化工、能源化工、金属、农产品、橡胶等；出口业务的主要品类为日用品、小型机电产品等；仓储物流业务主要以大宗商品的仓储为主，同时提供报关报检、短途配送等服务业务。

公司的核心经营主体为全资子公司远大物产，经过多年的发展，远大物产已经从传统的现货贸易商发展成为大宗商品交易商，逐步形成期现结合的商业模式，即以大宗商品现货为基础，以期货工具为手段，通过期现货有效结合，规避现货市场的价格风险，增强客户粘性，拓展销售渠道，并为上下游产业链提供价值服务，获取商业利润。

2020年上半年，新冠病毒疫情全球蔓延，各经济体陆续采取隔离防疫措施，工业生产明显减速，航空海运大面积停航，全球经济贸易受到严重冲击。在世界经济衰退风险高企、制造业低迷背景下，大宗商品市场需求严重萎缩，价格波动加剧、持续承压。为遏制疫情对经济造成重创，各国均采取大规模财政及金融政策措施，经济刺激措施有望部分提振全球市场需求，若疫情在下半年能够得到有效防控，将有助于大宗商品价格企稳回升。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产   | 重大变化说明  |
|--------|---|
| 股权资产   | 无重大变化。  |
| 固定资产   | 无重大变化。  |
| 无形资产   | 无重大变化。  |
| 在建工程   | 无重大变化。  |
| 衍生金融资产 | 较年初数减少 81.90%，主要原因是期末衍生品浮动收益部分较期初减少所致。                          |
| 预付账款   | 较年初数增加 64.14%，主要原因是本期末签订的采购合约金额大于 19 年底采购合约金额，按合同约定比例支付的预付款项增加。 |
| 其他流动资产 | 较年初数减少 37.77%，主要原因是期末银行短期理财余额减少。                                |

##### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|------|------|-----|------|------------|------|------------|------------|
|         |      |      |     |      |            |      |            |            |

|          |    |               |    |          | 措施  |              | 的比重   |   |
|----------|----|---------------|----|----------|---|--------------|-------|---|
| 佰利资源有限公司 | 投资 | 99,186,089.89 | 香港 | 期现结合商业模式 | <p>1、远大物产派出经法定程序选举产生的董事长，并派出相应的经营管理人员(包括财务总监)，同时保障相关派出人员在控股子公司的运营、决策中起重要作用。</p> <p>2、对外投资派出人员的人选由项目管理部门会同人力资源管理中心等有关部门提出初步意见，上报总裁审批通过后，按公司相关决策程序进行。</p> <p>3、派出人员每年与远大物产签订责任书，接受远大物产下达的考核指标，并向远大物产提交年度述职报告，接受远大物产的检查。</p> <p>4、远大物产财务管理中心对控股子公司财务和资金情况进</p> | 7,671,639.65 | 3.56% | 否 |

|   |    |                |     |              |   |                |        |   |
|---|----|----------------|-----|--------------|---|----------------|--------|---|
|   |    |                |     |              | 行监控管理。<br>5、远大物产<br>分管副总裁、<br>事业部总经理按照职责<br>分工对控股<br>子公司业务<br>进行监控。<br>6、远大物产<br>审计中心不<br>定期对控股<br>子公司进行<br>审计。 |                |        |   |
| Grand<br>Resources<br>Group<br>(Singapore)<br>PTE. LTD. | 投资 | 600,823,851.61 | 新加坡 | 期现结合商<br>业模式 | 同上  | 2,041,855.65   | 21.59% | 否 |
| 远大国际(香<br>港)有限公司  | 投资 | 762,531,262.24 | 香港  | 期现结合商<br>业模式 | 同上  | -48,691,037.18 | 27.40% | 否 |

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受新冠病毒疫情爆发、中美贸易战等多种因素影响，全球大宗商品和金融市场剧烈波动，实体企业普遍面临库存高、销售难、产业链运转不畅、资金紧张等问题。2020年第一季度，公司主营产品市场受突发疫情影响较大，供求和价格均剧烈波动，由于疫情的严重程度及影响范围超出公司预期，导致公司经营策略与市场表现出现一定程度偏差，同时由于沙特和俄罗斯原油谈判破裂，国际市场上原油价格非理性波动，也对公司经营造成一定负面影响，第一季度出现亏损。2020年第二季度，公司根据国内外疫情发展和复工复产情况，及时调整经营策略，部分弥补了一季度亏损。

2020年上半年，公司实现营业收入233.79亿元，较上年同期减少28.55%；实现归属于母公司股东的净利润-9,906.04万元，较上年同期下降313.33%。截至2020年6月30日，公司资产总额为78.27亿元，较上年度末增加14.21%，归属于母公司股东的所有者权益为26.85亿元，较上年度末减少3.60%。

报告期内，受新冠病毒疫情影响，大宗商品价格大幅下跌，部分商品价格下跌幅度超过40%，并一度出现交通阻断、仓库爆满的情况，大量的采购合同和销售合同无法正常履约。在此期间，公司业务部门积极与客户联系，及时要求客户追加保证金，并和客户协商签订补充协议。到报告期末，只有极个别的下游客户发生违约，绝大多数的合同已经履行完毕。

新冠病毒疫情爆发以来，公司高度关注疫情发展，全力支持抗击疫情。公司第一时间成立了新冠病毒疫情防控领导小组，调动资源，统筹安排疫情防控工作。公司在做好自身疫情防控、实现有序复产及正常生产经营的同时，积极履行上市公司的社会责任，通过全资子公司远大物产向湖北省和浙江省相关机构捐赠了价值200余万元的口罩、防护服等防疫物资。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期              | 上年同期              | 同比增减    | 变动原因  |
|------|-------------------|-------------------|---------|---|
| 营业收入 | 23,378,624,961.52 | 32,718,020,949.13 | -28.55% | 主要原因是新冠疫情期间，公司主营产品市场需求和价格均呈现不同程度的下降，导致收入同比下降。 |
| 营业成本 | 23,101,585,022.35 | 32,377,049,342.67 | -28.65% | 主要原因是新冠疫情期间，公司主营产品市场需求和价格均呈现不同程度的下降，导致成本同比下降。 |
| 销售费用 | 239,139,973.73    | 224,155,196.16    | 6.69%   |   |
| 管理费用 | 83,647,459.42     | 81,123,625.07     | 3.11%   |   |

|               |                 |                 |          |  |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|--|
| 财务费用          | 30,273,111.20   | 22,185,818.03   | 36.45%   | 主要原因是本期利息收入较上年同期减少。                        |
| 所得税费用         | -9,840,850.48   | 31,097,434.37   | -131.65% | 主要原因是本期实现利润较上年同期减少，相应计提所得税费用减少所致。          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -134,167,971.83 | -580,913,907.20 | 76.90%   | 主要原因是本期商品采购支出同比减少。                         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 491,863,216.51  | 112,732,327.94  | 336.31%  | 主要原因是本期购买理财产品多于上年同期。                       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 225,781,346.00  | -38,027,987.26  | 693.72%  | 主要原因是本期融资规模同比增大，流动资金贷款到期还贷金额同比减少。          |
| 现金及现金等价物净增加额  | 582,385,294.96  | -502,508,878.06 | 215.90%  | 主要原因是本期商品采购支出同比减少，本期购买理财产品多于上年同期，融资规模同比增大。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|         | 本报告期              |         | 上年同期              |         | 同比增减    |
|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
|         | 金额                | 占营业收入比重 | 金额                | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计  | 23,378,624,961.52 | 100%    | 32,718,020,949.13 | 100%    | -28.55% |
| 分行业     |                   |         |                   |         |         |
| 商品贸易    | 23,338,403,036.58 | 99.83%  | 32,686,375,910.12 | 99.90%  | -28.60% |
| 物流代理    | 38,375,527.37     | 0.16%   | 29,713,942.30     | 0.09%   | 29.15%  |
| 其他      | 1,846,397.57      | 0.01%   | 1,931,096.71      | 0.01%   | -4.39%  |
| 分产品     |                   |         |                   |         |         |
| 塑胶类商品贸易 | 3,116,890,297.87  | 13.33%  | 3,456,957,979.73  | 10.57%  | -9.84%  |
| 橡胶类商品贸易 | 1,504,586,280.95  | 6.44%   | 1,885,006,634.00  | 5.76%   | -20.18% |
| 液化类商品贸易 | 11,297,684,905.36 | 48.32%  | 13,369,980,252.70 | 40.86%  | -15.50% |
| 金属类商品贸易 | 3,987,783,735.39  | 17.06%  | 9,940,703,199.63  | 30.38%  | -59.88% |
| 其他类商品贸易 | 3,431,457,817.01  | 14.68%  | 4,033,727,844.06  | 12.33%  | -14.93% |
| 物流代理服务  | 38,375,527.37     | 0.16%   | 29,713,942.30     | 0.09%   | 29.15%  |

|      |                   |        |                   |        |         |
|------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------|
| 其他   | 1,846,397.57      | 0.01%  | 1,931,096.71      | 0.01%  | -4.39%  |
| 分地区  |                   |        |                   |        |         |
| 国内销售 | 19,943,212,994.08 | 85.31% | 27,338,812,765.10 | 83.56% | -27.05% |
| 国外销售 | 3,435,411,967.44  | 14.69% | 5,379,208,184.03  | 16.44% | -36.14% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|         | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业     |                   |                   |        |             |             |            |
| 商品贸易    | 23,338,403,036.58 | 23,064,663,545.06 | 1.17%  | -28.60%     | -28.69%     | 0.13%      |
| 分产品     |                   |                   |        |             |             |            |
| 塑胶类商品贸易 | 3,116,890,297.87  | 3,013,647,359.89  | 3.31%  | -9.84%      | -11.25%     | 1.53%      |
| 橡胶类商品贸易 | 1,504,586,280.95  | 1,536,002,666.34  | -2.09% | -20.18%     | -17.89%     | -2.84%     |
| 液化类商品贸易 | 11,297,684,905.36 | 11,121,448,358.05 | 1.56%  | -15.50%     | -15.91%     | 0.48%      |
| 金属类商品贸易 | 3,987,783,735.39  | 4,023,782,121.56  | -0.90% | -59.88%     | -59.30%     | -1.46%     |
| 其他类商品贸易 | 3,431,457,817.01  | 3,369,783,039.22  | 1.80%  | -14.93%     | -15.09%     | 0.18%      |
| 分地区     |                   |                   |        |             |             |            |
| 国内销售    | 19,943,212,994.08 | 19,727,254,685.08 | 1.08%  | -27.05%     | -27.26%     | 0.29%      |
| 国外销售    | 3,435,411,967.44  | 3,374,330,337.27  | 1.78%  | -36.14%     | -35.80%     | -0.51%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、金属类商品贸易同比变动较大原因说明：受到新冠病毒疫情的影响，金属类商品市场需求呈下降趋势，同时金属类业务主体加大对供应商及客户资质的审查，导致销售与采购规模下降。

2、国外销售同比变动较大原因说明：受国内外疫情因素影响，下游工厂开工延后，市场需求疲软，整体成交情况欠佳，且受市场行情影响主要品种商品价格下降明显，导致境外整体销售采购规模下降。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明       | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益     | 65,910,450.06  | -90.12% | 主要为衍生品投资平仓盈利 | 是        |
| 公允价值变动损益 | -66,258,785.38 | 90.60%  | 主要为衍生品投资浮动亏损 | 是        |
| 资产减值     | -16,504,672.50 | 22.57%  | 主要为存货跌价损失    | 否        |

|       |               |         |               |   |
|-------|---------------|---------|---------------|---|
| 营业外收入 | 9,542,163.71  | -13.05% | 主要为赔款收入和违约金收入 | 否 |
| 营业外支出 | 995,082.47    | -1.36%  | 主要为违约金及赔款支出   | 否 |
| 其他收益  | 23,533,391.08 | -32.18% | 主要为政府补助收入     | 否 |

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年同期末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 3,419,523,021.64 | 43.69% | 3,218,302,504.73 | 46.00% | -2.31% | 无      |
| 应收账款   | 537,125,017.66   | 6.86%  | 729,069,180.31   | 10.42% | -3.56% | 无      |
| 存货     | 997,893,508.08   | 12.75% | 873,631,663.82   | 12.49% | 0.26%  | 无      |
| 长期股权投资 | 8,608,593.55     | 0.11%  | 10,123,500.76    | 0.14%  | -0.03% | 无      |
| 固定资产   | 120,779,749.83   | 1.54%  | 41,068,177.77    | 0.59%  | 0.95%  | 无      |
| 在建工程   | 1,819,027.09     | 0.02%  |                  |        | 0.02%  | 无      |
| 短期借款   | 709,422,529.99   | 9.06%  | 705,428,105.98   | 10.08% | -1.02% | 无      |

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数            | 本期公允价值变动损益     | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                |                |                |               |         |                |                |      |                |
| 1.交易性金融资产(不含衍生金融资产) | 683,892,056.06 | -1,787,319.06  |               |         | 458,900,000.00 | 568,584,000.00 |      | 572,420,737.00 |
| 2.衍生金融资产            | 62,031,348.51  | -48,696,845.79 | -1,529,522.68 |         |                | 578,813.79     |      | 11,226,166.25  |
| 3.其他权益工具投资          | 153,943,680.97 |                |               |         |                |                |      | 153,943,680.97 |
| 4.应收款项融资            | 36,434,600.45  |                |               |         | 413,642,276.53 | 426,510,414.16 |      | 23,566,462.82  |
| 金融资产小               | 936,301,685.99 | -50,484,164.85 | -1,529,522.68 |         | 872,542,276.53 | 995,673,227.95 |      | 761,157,047.04 |

|      |                |                |               |  |                |                |                |
|------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 计    |                |                |               |  |                |                |                |
| 上述合计 | 936,301,685.99 | -50,484,164.85 | -1,529,522.68 |  | 872,542,276.53 | 995,673,227.95 | 761,157,047.04 |
| 金融负债 | 105,536,112.86 | 19,809,332.91  |               |  |                |                | 125,345,445.77 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目              | 期末账面价值           | 受限原因   |
|-----------------|------------------|--|
| 货币资金            | 1,130,225,852.44 | 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；融资质押保证金；包商银行尚未受偿银行存款；股权收购履约保证金 |
| 存货              | 26,311,590.18    | 作为期货交易保证金而设定质押   |
| 固定资产            | 16,175,127.19    | 通过融资租赁租入的运输设备；银行贷款抵押房产   |
| 交易性金融资产（银行理财产品） | 50,000,000.00    | 为开具银行承兑汇票、信用证设定质押  |
| 其他流动资产（银行理财产品）  | 30,000,000.00    | 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   | 参见第十一节十五、2之（1）   |
| 应收款项融资          | 3,137,933.50     | 为开具银行承兑汇票设定质押  |
| 合计              | 1,815,850,503.31 | --   |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）         | 上年同期投资额（元）        | 变动幅度    |
|-------------------|-------------------|---------|
| 11,786,094,988.25 | 15,445,709,616.70 | -23.69% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别   | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益      | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益 | 期末金额           | 资金来源 |
|--------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|------|
| 金融衍生工具 | 22,189,631.33  | -108,927,279.36 | -1,529,522.68 |                | 578,813.79     |        | -88,845,984.50 | 自有资金 |
| 其他     | 808,575,941.80 | 38,633,781.60   |               | 872,542,276.53 | 995,094,414.16 |        | 724,657,585.77 | 自有资金 |
| 合计     | 830,765,573.13 | -70,293,497.76  | -1,529,522.68 | 872,542,276.53 | 995,673,227.95 |        | 635,811,601.27 | --   |

#### 5、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称  | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期        | 终止日期        | 期初投资金额     | 报告期内购入金额      | 报告期内售出金额      | 计提减值准备金额（如有） | 期末投资金额     | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 | 报告期实际损益金额 |
|-------------|------|--------|---------|-------------|-------------|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------------|-----------|
| 鲁证期货股份有限公司等 | 无    | 否      | 商品期货    | 648,371.32  | 2020年01月01日 | 2020年06月30日 | 638,545.12 | 11,672,391.21 | 11,788,688.96 |              | 886,638.60 | 318.60%            | -5,069.3  |
| 兴证期货有限公司等   | 无    | 否      | 商品期权    | 9,886.45    | 2020年01月01日 | 2020年06月30日 | 9,361.75   | 25,875.45     | 30,421.85     |              | 106        | 0.04%              | -41.81    |
| 工商银行等       | 无    | 否      | 远期外汇    | 171,801.28  | 2020年01月01日 | 2020年06月30日 | 159,428.85 | 347,294.58    | 243,888.31    |              | 242,361.69 | 87.09%             | -137.02   |
| 合计          |      |        |         | 830,059.    | --          | --          | 807,335    | 12,045,       | 12,062,       |              | 1,129,1    | 405.73             | -5,248.   |

|  |  |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
|--|--|--|--|-----|--------|--------|--|-------|---|----|
|  | 05   |  |  | .72 | 561.24 | 999.12 |  | 06.29 | % | 13 |
| 衍生品投资资金来源  | 公司自有营运资金   |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
| 涉诉情况（如适用）  | 无  |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                   | 2019 年 12 月 04 日   |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
| 衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）                                  | 2019 年 12 月 20 日   |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>报告期公司衍生品持仓主要存在的风险及控制措施：</p> <p>1、市场风险</p> <p>市场风险是指期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。远大物产及下属成员企业有严格的持仓上限及敞口持仓上限以及止盈止损机制，各业务单元交易员在权限额度范围内不受干涉的进行期现货结合的建仓、平仓、交割等事项，但是在交易过程中一旦亏损超出权限额度的一定比例，则会被要求平仓。同样，一旦持仓上限和敞口上限超出，风控部门会要求业务部门强行平仓。如果交易员不及时平仓，则远大物产总裁将根据风险预警信息强制平仓。</p> <p>2、流动性风险</p> <p>流动性风险包括两个方面，一是指投资的标的物合约流动性不够造成合约开仓和平仓的摩擦成本增加而造成的损失。二是指期货交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。针对流动性风险第一种情况，远大物产要求交易员只交易主力合约，从而避免流动性风险，所以持仓的标的合约除准备交割的合约以外都是流动性良好的合约。针对流动性第二种风险，远大物产交易部门和风控部门会对每一个交易账户的资金利用率做及时监控，一旦发现某账户保证金不足会及时追加保证金。而对整个集团而言，由于投资上限已经做了严格设置，在资金也做了提前合理安排，不会造成衍生品投资资金流动性紧张的情况。</p> <p>3、信用风险</p> <p>信用风险是指因交易对手违约造成的损失。由于期货交易从理论上讲交易所是所有投资者的交易对手，加上期货投资的每日清算制度，信用风险很小。</p> <p>4、操作和技术风险</p> <p>操作风险是指下单员人为失误造成的损失。技术风险是指由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。针对技术风险，远大物产在开户时严格挑选资质良好的期货经纪公司合作，挑选稳定的交易软件进行交易，并且会对公司的交易设备、通讯设备定时检查、维护和更新来降低故障出现的可能性。针对可能出现的人为失误风险，远大物产会对下单员进行上岗前培训，对大金额下单会进行多人核实等控制流程来降低失误率或失误后造成的影响。</p> <p>5、政策法律风险</p> <p>政策法律风险是指期货市场的政策法规如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。对政策法律风险造成的市场波动，远大物产会根据实际情况通过进行跨市场对冲等方法来应对。</p> |  |  |     |        |        |  |       |   |    |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或  | 一、公司已投资的衍生品本报告期内公允价值变动收益为-108,220,699.89 元，公司  |  |  |     |        |        |  |       |   |    |

|   |   |
|---|---|
| <p>产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p> | <p>从事衍生品投资选择的交易所和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格 and 结算价能充分反映衍生品的公允价值。</p> <p>二、公司以公允价值计量衍生品价值，是按会计准则所要求的：假定市场参与者在计量日出售资产或转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。当不存在主要市场的，则假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。在相关假设中，公司选择的参与者须同时具备：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、市场参与者相互独立，不存在关联方关系；</li> <li>2、市场参与者熟悉情况，能够根据可取得的信息对相关资产负负债以及交易具备合理的认识；</li> <li>3、市场参与者应当有能力并自愿进行相关资产或负债的交易。公司对商品期货和商品期权衍生品的公允价值计量所使用的输入值是第一层次，即：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。对远期外汇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，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。</li> </ol> |
| <p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>    | <p>公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 24 号一套期会计》。变更前采用的会计政策：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。变更前后，会计处理没有发生重大变化。</p>   |
| <p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司子公司开展衍生品投资业务的相关审批程序符合相关法律法规和公司《章程》的规定。</li> <li>2、公司子公司已就衍生品投资业务制定相关的管理制度和规则，并建立相应的组织机构和业务流程。</li> <li>3、公司子公司开展衍生品投资业务，与日常经营需求紧密相关，有利于公司扩大经营规模。</li> </ol> <p>综上所述，公司子公司开展衍生品投资业务符合有关规定，有利于公司扩大经营规模，在依法依规经营的情况下不存在损害上市公司和中小股东权益的情况。</p>   |

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称       | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本           | 总资产              | 净资产              | 营业收入              | 营业利润           | 净利润            |
|------------|------|------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 远大物产集团有限公司 | 子公司  | 贸易   | 900,000,000.00 | 7,568,513,659.47 | 2,340,033,381.96 | 23,200,638,208.19 | -84,885,516.37 | -67,686,872.12 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称        | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------|----------------|---------------|
| 余姚市远大塑料有限公司 | 注销             | 不大            |

主要控股参股公司情况说明

公司是一家以大宗商品贸易为主营的企业，核心经营主体为全资子公司远大物产。远大物产主要从事大宗商品贸易、出口、仓储物流等业务，其中大宗商品贸易业务的主要品类为石油化工、能源化工、金属、农产品、橡胶等；出口业务的主要品类为日用品、小型机电产品等；仓储物流业务主要以大宗商品的仓储为主，同时提供报关报检、短途配送等服务业务。远大物产围绕这三块主要业务配置资源，逐步形成良性互动，实现同心一体化的战略设想。

远大物产经营能源化工类产品的主要经营主体为远大能源化工有限公司，主要经营的产品为苯乙烯SM、乙二醇MEG、精对苯二甲酸PTA、甲苯、二甲苯等，各产品之间具有较强的相关性。苯乙烯SM是生产聚苯乙烯PS和ABS的主要原材料，乙二醇MEG与精对苯二甲酸PTA主要用于聚酯纤维等，甲苯和二甲苯均属于芳香烃，均与精对苯二甲酸PTA紧密相关。

远大物产经营石油化工类产品的主要经营主体为远大石化有限公司，主要经营的产品为聚乙烯PE、聚丙烯PP、聚苯乙烯PS、ABS等，这四类产品俗称四大通用塑料，各产品之间具有较强的相关性。聚乙烯PE、聚丙烯PP是两种最常用的工程塑料，可满足对一般强度和耐热要求不高的结构零件，如洗衣机的洗衣内桶、脱水桶、家庭塑料制品、塑料袋制品、食品容器等，二者之间的相关性和替代性非常高；聚苯乙烯PS、ABS树脂是两种硬度较高的通用塑料，主要应用于家用电器、日用小商品、电子电器、电动车、汽车等领域。

远大物产经营金属类产品的主要经营主体为远大生水资源有限公司，主要经营的产品为铜、锌、镍、铝、白银等，主要用于房地产、汽车、电子元件等行业，各产品之间的内在联系以及价格的相互影响非常显著。

远大物产经营橡胶产品的主要经营主体为远大橡胶有限公司。橡胶作为重要的战略物资，在大宗商品市场中有三大软黄金之一的说法，兼具工业品和农产品的属性，价格波动非常活跃。中国是全球最大的橡胶消费国和进口国，对进口橡胶的依赖度超过80%。

远大物产经营农产品的主要经营主体为远大粮油有限公司，主要经营的产品为棕榈油、豆油、菜油、豆粕、菜粕、白糖等，农产品的主要特性是季节性强，受天气状况的影响很大，各产品在同一主产区域的相关性强。

远大物产从事出口业务的主要经营主体为浙江新景进出口有限公司。浙江新景进出口有限公司连续多年在宁波地区位于出口行业的前列，为海关高级认证企业，经营稳健，获得了较高的行业地位和口碑。

远大物产从事仓储物流业务的主要经营主体为上海远盛仓储有限公司。上海远盛仓储有限公司自成立之初就定位于服务与市场，经过多年的努力经营，在得到大宗商品市场肯定的同时，也获得了中国证监会和期货交易所的认可，取得多项期货交割仓库的资质，并连续多年获得优质交割仓库的评价。

远大物产在大宗商品贸易方面，经过多年的发展，已经从传统的现货贸易商发展成为大宗商品交易商，逐步形成期现结合的商业模式，即以大宗商品现货为基础，以期货工具为手段，通过期现货有效结合，规避现货市场的价格风险，增强客户粘性，拓展销售渠道，并为上下游产业链提供价值服务，获取商业利润

的商业模式。该商业模式的作用及特点尽管在以往的大宗商品价格波动中已经有所体现，但还没有完全实现熨平经济周期带来的不确定性的预期经营效果。

报告期内，受新冠病毒疫情爆发、中美贸易战等多种因素影响，全球大宗商品和金融市场剧烈波动，实体企业普遍面临库存高、销售难、产业链运转不畅、资金紧张等问题。2020年第一季度，远大物产主营产品市场受突发疫情影响较大，供求和价格均剧烈波动，由于疫情的严重程度及影响范围超出预期，导致经营策略与市场表现出现一定程度偏差，同时由于沙特和俄罗斯原油谈判破裂，国际市场上原油价格非理性波动，也对远大物产经营造成一定负面影响，第一季度出现亏损。2020年第二季度，远大物产根据国内外疫情发展和复工复产情况，及时调整经营策略，部分弥补了一季度亏损。

2020年上半年，远大物产实现营业收入232.01亿元，较上年同期减少29.09%；实现净利润-6,768.69万元，其中归属于母公司股东的净利润-10,345.17万元，较上年同期减少315.57%。截至2020年6月30日，远大物产资产总额为75.69亿元，较上年度末增加18.79%，所有者权益为23.40亿元，其中归属于母公司股东的所有者权益为22.44亿元，较上年度末减少4.39%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

公司是一家以大宗商品贸易为主营的企业，主要产品包括石油化工产品、橡胶、有色金属、黑色金属、粮食油脂等产品，另外一个主要业务板块是出口业务，与宏观经济变化的关联度都很高。宏观经济向好，必然导致市场的总体需求上升，也自然增加市场的流动性，至少会导致市场增量的出现，反之亦然，所以宏观经济的变化对于包括公司在内的所有企业都会带来直接的影响。

### 2、期现结合商业模式风险

#### 2.1、市场风险

市场风险是指套期工具价格与被套期项目反向变化，或同向变化但变化幅度不一致，导致市场价值产生波动带来的风险。套期保值之所以能够降低企业的某种波动性，其基础是建立在套期工具与被套期项目的价格呈相同的变化趋势，而以相反的操作相互对冲。然而当市场出现剧烈变化时，例如期现货市场价格发生重大变化、时间跨度较长、突发变化趋势或者任何一方的波动过于剧烈，导致二者的亏损无法完全对冲，从而可能产生亏损。由此可见，在现货市场与期货市场价差出现严重扭曲，同时持续时间很长的极端市场表现下，公司的经营业绩就会受到冲击。我们把这类风险统称为时间风险。

#### 2.2、流动性风险

##### 2.2.1、市场流动性风险

当市场出现急速变化使投资者面临不利局面或临近到期交割日，市场活动不充分或者市场中断，无法按照现行市价价格或者以与之相近的价格对冲头寸所产生的风险。此外，期货市场的不同合约之间，活跃程度不同，其流动性也不同，如果相对应的期货合约流动性差，企业只能选择比较接近的合约进行替代，到期时进行移仓。如果不同月份之间基差比较小，则对期现结合的效果影响不大，如果基差出现异常，则会严重影响期现结合及套期保值效果。

### 2.2.2、现金流动性风险

由于期货交易实行保证金交易和逐日结算制度，公司可能被要求将保证金补足到规定的水平，如果现金储备不足、资金周转不畅，可能无法及时补足保证金而被强行平仓，期现结合或者套期保值策略由此落空，亏损可能更严重。

### 2.3、操作风险

由于交易系统、信息系统、报告系统、内部风险控制系统失灵而导致的风险，如风险报告和监控系统出现疏漏，超过了风险限额而未经察觉，技术人员的违规操作等引发的风险。

针对以上风险，公司分别在现货方向和与现货相匹配的期货方向单独设立风控小组，对期现业务进行全程风险监控，最终形成期现两个市场的风险控制体系对公司的整体经营风险进行控制，以确保公司期现结合模式能够按照公司的规划有效执行和落地。

在以上操作风险管理的基础上，公司更加重视合规操作风险，全面学习和总结国家、证监会、交易所制定的与公司业务相关的法律法规，将理解不到位、应用不准确的合规风险管理放在风险管理的首要位置，特别是远大物产擅长于开拓创新，更应该把此类风险管理放在首位。

### 3、合同履行风险

公司大宗商品业务通常采取锁定上游供应方及下游需求方、匹配其各自供需的闭口交易模式。在合同履行期间，公司与客户和供应商之间有较多的信用往来，其中包括给供应商的预付账款、对客户应收账款等。如果合同不能严格履行，公司的业务运行可能会受到不利影响甚至产生坏账风险，此为合同履行过程中的本金风险。公司为降低遭受违约的风险，在签署协议前严格考察供应商和客户的资信状况；在拟定协议条款时切实保护自身的合法利益；成立专门的部门负责对供应商和客户的信用进行审批，密切跟踪客户和供应商关于合同履行方面的动态；在合同履行出现问题时，积极运用法律的武器通过诉讼维护自己的权益，减少可能的损失。受国内宏观调控去杠杆效应的影响，信用市场的违约风险逐步上升，信用交易双方的互信度在下降，公司被违约率随之有所上升，尽管在客户选择和客户交易额度管理方面做了大量的工作，但是依然出现了被违约率上升的趋势，虽然因违约引起的实际经营业绩没有大的变化，但是由于投入了大量的人力和物力，客观上也影响了经营业绩，同时，对公司经营性现金流也形成负面影响。

### 4、汇率风险

近年来，受国家外汇政策的宏观预期管理、贸易战等因素影响，汇率持续出现大幅双向波动，尽管公司国际业务构成比例相对整体稳定，但对商品的进口成本、出口收入和进出口商品的贸易结构仍产生一定影响，进而在一定程度上影响公司的盈利水平。公司针对受汇率影响的不同业务类型，制订相应的业务策略和汇率风险管理规定，希望通过运用适当的汇率风险对冲工具，尽量减少汇率波动对公司经营业绩造成实质性影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引  |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2019 年度股东大会 | 年度股东大会 | 54.67%  | 2020 年 06 月 18 日 | 2020 年 06 月 19 日 | 《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-029），巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

| 承诺事由               | 承诺方  | 承诺类型 | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限             | 履行情况            |
|--------------------|--|------|--|------------------|------------------|-----------------|
| 股改承诺               |  |      |  |                  |                  |                 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |  |      |  |                  |                  |                 |
| 资产重组时所作承诺          | 蔡华杰;陈菲;陈婷婷;傅颖盈;郭和平;蒋新芝;金波;兰武;罗丽萍;宁波至正投资管理有限公司;钱薛斌;石浙明;孙追芳; | 其他承诺 | 交易对方同意并承诺在公司股东大会批准补偿实施方案后的六十个工作日内,按照补偿实施方案的规定将 | 2018 年 08 月 16 日 | 2018 年 11 月 09 日 | 除吴向东外的其他承诺方均已履行 |

|                 |   |      |   |                 |                |  |
|-----------------|---|------|---|-----------------|----------------|--|
|                 | 王大威;王钧;<br>王开红;翁启<br>栋;吴向东;夏<br>祥敏;邢益平;<br>徐忠明;许朝<br>阳;许强;张伟;<br>邹红艳;邹明<br>刚  |      | 应质押的股<br>份质押给远<br>大物产, 该等<br>股份不存在<br>被查封、冻结<br>或其他权利<br>受到限制的<br>情形, 亦不存<br>在其他法律<br>纠纷, 且交易<br>对方同意放<br>弃该等被质<br>押股份在质<br>押期间相应<br>的表决权。  |                 |                |  |
|                 | 宁波至正投<br>资管理有限<br>公司; 金波;<br>蔡华杰;陈菲;<br>陈婷婷;傅颖<br>盈;郭和平;蒋<br>新芝;兰武;罗<br>丽萍;钱薛斌;<br>石浙明;孙追<br>芳;王大威;王<br>钧;王开红;翁<br>启栋;吴向东;<br>夏祥敏;邢益<br>平;徐忠明;许<br>朝阳;许强;张<br>伟;邹红艳;邹<br>明刚 | 其他承诺 | 交易对方承<br>诺无条件配<br>合公司在补<br>偿实施方案<br>获得公司股<br>东大会批准<br>后的六十个<br>工作日内实<br>施完毕第一<br>次业绩补偿<br>义务, 在涉嫌<br>操纵期货市<br>场案有最终<br>的司法判决<br>结果后九十<br>个工作日内<br>实施完毕第<br>二次业绩补<br>偿义务, 在补<br>偿实施方案<br>获得公司股<br>东大会批准<br>后一年内实<br>施完毕所有<br>业绩补偿义<br>务。 | 2018年08月<br>16日 | 2019年8月<br>16日 | 已经履行完<br>成第一次业<br>绩补偿之股<br>份注销及现<br>金股利返还<br>义务, 尚未完<br>成第二次业<br>绩补偿义务 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 |   |      |   |                 |                |  |
| 股权激励承诺          |   |      |   |                 |                |  |

|                                       |   |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| 其他对公司中小股东所作承诺                         |   |  |  |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 否   |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | <p>因公司重大资产重组标的资产业绩承诺未实现，宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人承诺在 2019 年 8 月 16 日前分两次履行完毕业绩补偿义务；为了提高第二次补偿的可执行性，宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人承诺在第二次补偿前将尚未进行第二次补偿的公司股份质押给远大物产，并放弃该等应质押股份在质押期间相应的表决权。截止本报告期末，该等承诺未能完全履行，具体情况如下：</p> <p>1、宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人应将其所持的尚未进行第二次补偿的公司股份 33,184,787 股质押给公司的全资子公司远大物产。宁波至正投资管理有限公司及金波等 24 名自然人已经将应质押的公司股份 28,628,781 股质押给远大物产；吴向东由于被司法机关采取刑事强制措施，无法亲自到证券公司柜台办理手续，暂未将应质押的公司股份 4,556,006 股质押给远大物产。宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人均遵守了放弃应质押公司股份表决权的承诺。</p> <p>2、宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人已经完成第一次补偿，由于远大石化有限公司涉嫌操纵期货市场案尚在法院审理过程中，没有最终的司法判决结果，公司无法根据司法判决结果计算出交易对方最终应补偿的总金额（含资产减值测试补偿），故宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人无法履行第二次业绩补偿义务，导致无法在承诺期限内履行完毕所有业绩补偿义务。</p> <p>公司将积极督促宁波至正投资管理有限公司及金波等 25 名自然人按照补偿实施方案履行所有业绩补偿义务。</p> |  |  |  |  |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

天衡会计师事务所对公司2019年度财务报告出具了保留意见的审计报告(天衡审字[2020]第650号)。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理(2018年修订)》和《深交所股票上市规则》等有关规定，现对该审计意见涉及事项说明如下：

##### 1、保留意见涉及的事项

2017年，公司全资子公司远大物产控股70%的子公司远大石化有限公司因涉嫌操纵期货市场案，将5.60亿元扣押款划至有关部门指定账户。当时，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。天衡会计师事务所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，导致天衡会计师事务所对2017年度、2018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年因涉嫌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，截至报告日仍无法判断上述案件可能产生的影响。

#### 2、保留意见涉及事项对报告期财务报表的影响金额

由于案件尚在审理过程中，公司目前无法确定其对公司本期数据和对应数据的可比性存在影响或可能存在影响，进而无法确定保留意见涉及事项对公司本期财务报表影响金额，最终影响金额将有赖于有关部门的审理结果。

#### 3、注册会计师对该事项的意见

我们审计了公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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。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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 4、公司董事会对该事项的意见和采取的措施

天衡会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

目前案件尚在审理过程中，公司将继续积极配合有关部门的工作，及时履行信息披露义务，并将在案件审理形成最终结果后及时消除该保留事项对公司财务报表的影响。公司董事会将继续督促公司进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《公司法》、《证券法》、《深交所股票上市规则》等法律法规的规定。公司董事会和管理层将加强对法律、法规及相关制度的学习，进一步规范公司及董事会运作机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                      |        |             |        |        |     |            |              |
|---------------------------|----------------------|--------|-------------|--------|--------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                      |        |             |        |        |     |            |              |
| 担保对象名称                    | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 远大石化有限公司                  | 2017年06月09日          | 57,000 | 2017年07月31日 | 12,223 | 连带责任保证 | 3年  | 否          | 否            |
| 远大生水资源有限公司                | 2019年12月04日          | 37,400 | 2019年12月31日 | 34,000 | 连带责任保证 | 1年  | 否          | 否            |
| 远大生水资源有限公司                | 2020年05月29日          | 15,000 | 2020年06月18日 | 7,033  | 连带责任保证 | 1年  | 否          | 否            |
| 远大生水资源有限公司                | 2017年06月09日          | 32,000 | 2017年07月31日 | 12,375 | 连带责任保证 | 3年  | 否          | 否            |

|                        |              |        |             |                       |        |     |        |            |
|------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|--------|-----|--------|------------|
| 远大能源化工有限公司             | 2019年12月04日  | 39,600 | 2019年12月31日 | 36,000                | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大能源化工有限公司             | 2019年12月04日  | 48,000 | 2020年01月11日 | 30,975.83             | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大能源化工有限公司             | 2020年05月29日  | 25,000 | 2020年06月18日 | 5,098                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大能源化工有限公司             | 2018年09月01日  | 55,000 | 2018年09月22日 | 20,175                | 连带责任保证 | 2年  | 否      | 否          |
| 远大物产集团有限公司             | 2019年12月04日  | 73,700 | 2019年12月31日 | 67,000                | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大物产集团有限公司             | 2019年12月04日  | 14,400 | 2020年01月11日 | 1,852.96              | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大物产集团有限公司             | 2020年05月29日  | 20,000 | 2020年06月18日 | 3,403                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 宁波远大国际贸易有限公司           | 2019年12月04日  | 27,500 | 2019年12月31日 | 22,623.9              | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 浙江新景进出口有限公司            | 2019年12月04日  | 17,600 | 2019年12月31日 | 11,615.99             | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 浙江新景进出口有限公司            | 2019年12月04日  | 3,600  | 2020年01月11日 | 1,866.69              | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 浙江新景进出口有限公司            | 2020年05月29日  | 5,000  | 2020年06月18日 | 1,215                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大橡胶有限公司               | 2019年12月04日  | 5,500  | 2019年12月31日 | 3,657.27              | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大粮油有限公司               | 2020年05月29日  | 10,000 |             |                       | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 远大油脂(东莞)有限公司           | 2020年05月29日  | 13,200 |             |                       | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)   |              |        | 88,200      | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) |        |     |        | 51,444.48  |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) |              |        | 499,500     | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)  |        |     |        | 271,114.64 |
| 子公司对子公司的担保情况           |              |        |             |                       |        |     |        |            |
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保   |
| 远大石化有限公司               | 2020年03月03日  | 2,800  | 2020年03月03日 | 2,590                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否          |

|  |             |          |             |                         |        |      |   |            |
|--|-------------|----------|-------------|-------------------------|--------|------|---|------------|
| 远大生水资源有限公司                               | 2020年03月03日 | 5,300    | 2020年03月03日 | 5,217                   | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 远大能源化工有限公司                               | 2020年01月21日 | 5,000    | 2020年01月20日 | 3,889.73                | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 远大能源化工有限公司                               | 2020年03月03日 | 5,600    | 2020年03月03日 | 5,058                   | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 远大粮油有限公司                                 | 2018年12月15日 | 7,787.45 | 2018年12月13日 | 4,148.43                | 连带责任保证 | 2年   | 否 | 否          |
| 远大粮油有限公司                                 | 2019年12月07日 | 3,700    | 2019年12月07日 | 3,630                   | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 浙江新景进出口有限公司                              | 2020年03月03日 | 200      | 2020年03月03日 |                         | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 上海远盛仓储有限公司                               | 2019年11月23日 | 10,000   | 2019年11月20日 |                         | 连带责任保证 | 68个月 | 否 | 否          |
| 远大油脂(东莞)有限公司                             | 2020年03月06日 | 70,000   | 2020年03月01日 |                         | 连带责任保证 | 5年   | 否 | 否          |
| 远大国际(香港)有限公司                             | 2019年09月06日 | 7,500    | 2019年09月04日 | 6,215.8                 | 质押     | 32个月 | 否 | 否          |
| 远大国际(香港)有限公司                             | 2020年05月22日 | 7,454.71 | 2020年05月25日 | 1,607.05                | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| GRAND RESOURCES GROUP(SINGAPORE) PTE.LTD | 2018年08月31日 | 7,079.5  | 2019年04月08日 |                         | 连带责任保证 | 15个月 | 否 | 否          |
| GRAND RESOURCES GROUP(SINGAPORE) PTE.LTD | 2020年05月22日 | 7,454.71 | 2020年05月25日 |                         | 连带责任保证 | 1年   | 否 | 否          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)                     |             |          | 103,809.42  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)   |        |      |   | 18,361.78  |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)                   |             |          | 139,876.37  | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)    |        |      |   | 32,356.01  |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                         |             |          |             |                         |        |      |   |            |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)                   |             |          | 192,009.42  | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) |        |      |   | 69,806.26  |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)                 |             |          | 639,376.37  | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)  |        |      |   | 303,470.65 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例               |             |          |             | 113.03%                 |        |      |   |            |
| 其中:                                      |             |          |             |                         |        |      |   |            |

|  |            |
|--|------------|
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                | 0          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)    | 149,965.79 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                  | 169,228.31 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                       | 319,194.10 |
| 对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                     | 无          |

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额     | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|-----------|----------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 150,257 | 49,503.11 | 0        |
| 合计     |           | 150,257 | 49,503.11 | 0        |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十六、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|------|-------|---------|------|------------|------|---------|--------|
|          |                |      |       |         |      |            |      |         |        |

|      |          |       |   |      |        |  |           |           |       |
|------|----------|-------|---|------|--------|--|-----------|-----------|-------|
| 远大油脂 | 废水 (cod) | 间接性排放 | 1 | 污水站内 | 55mg/l | 广东省地方标准《水污染物排放限值》第二时段一级标准 (小于等于90mg/l) | 0.00226 吨 | 3.237 吨/年 | 无超标情况 |
|------|----------|-------|---|------|--------|--|-----------|-----------|-------|

防治污染设施的建设和运行情况

| 防治污染设施名称 | 处理工艺         | 处理能力    | 运行状况 |
|----------|--------------|---------|------|
| 污水处理站    | 汽浮、厌氧、氧化、沉淀等 | 360吨/天  | 正常运行 |
| 脱臭塔      | 除臭、脱酸、回收等    | 1200吨/天 | 正常运行 |

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 东莞市环境保护局于2013年11月18日以“东环建[2013]11400号”文批复同意远大油脂《项目环境影响报告书》，并于2015年4月8日以“东环建[2015]0798号”文同意项目通过环保验收。

(2) 远大油脂持有东莞市环保局颁发的《广东省污染物排放许可证》，编号：4419002012000688，有效期限：2018年9月26日至2020年7月5日。

突发环境事件应急预案

远大油脂已经根据厂区设施和场所等可能发生的事故情况制定了《突发环境事件应急预案》，对于企业基本状况和风险源识别、应对突发事件的组织机构及职责、预防和预警、应急响应、安全防护、次生灾害防护、应急终止、善后处置、应急物资及装备保障、预案的管理及奖惩等方面均进行了详细规定。

环境自行监测方案

(1) 远大油脂已安装污水在线系统并联网，由运维单位东莞市佳明环保科技有限公司负责每周进行校准。

(2) 远大油脂委托广东中健检测技术有限公司负责废水、废气项目的年度检测。

(3) 远大油脂品管部负责每月进行水质检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司远大物产控股70%的子公司远大石化有限公司涉嫌操纵期货市场案于2018年被移送到抚顺市中级人民法院提起公诉，目前案件尚在审理过程中。远大石化有限公司已于2017年度将5.6亿元扣押款划至有关部门指定账户，并暂按扣押款金额计提了预计损失，敬请投资者注意投资风险。相关信息披露查询索引：

| 临时公告名称        | 临时公告披露日期    | 临时公告披露网站名称  |
|---------------|-------------|---|
| 《风险提示公告》      | 2017年9月25日  | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 《重大风险事项的进展公告》 | 2018年4月12日  | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 《重大风险事项的进展公告》 | 2018年10月18日 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 78,928,502  | 14.54%  |             |    |       |    |    | 78,928,502  | 14.54%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 78,928,502  | 14.54%  |             |    |       |    |    | 78,928,502  | 14.54%  |
| 其中：境内法人持股  | 10,531,337  | 1.94%   |             |    |       |    |    | 10,531,337  | 1.94%   |
| 境内自然人持股    | 68,397,165  | 12.60%  |             |    |       |    |    | 68,397,165  | 12.60%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 463,946,400 | 85.46%  |             |    |       |    |    | 463,946,400 | 85.46%  |
| 1、人民币普通股   | 463,946,400 | 85.46%  |             |    |       |    |    | 463,946,400 | 85.46%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 542,874,902 | 100.00% |             |    |       |    |    | 542,874,902 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                    |         | 24,834 | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注 8） |                    | 0                         |                           |         |            |
|--------------------------------|---------|--------|----------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |         |        |                                  |                    |                           |                           |         |            |
| 股东名称                           | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末<br>持有的普<br>普通股数量            | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限<br>售条件的<br>普通股数<br>量 | 持有无限<br>售条件的<br>普通股数<br>量 | 质押或冻结情况 |            |
|                                |         |        |                                  |                    |                           |                           | 股份状态    | 数量         |
| 中国远大集团<br>有限责任公司               | 境内非国有法人 | 38.59% | 209,522,100                      |                    | 0                         | 209,522,100               | 质押      | 76,900,000 |
| 连云港金控资<br>本管理有限公司              | 国有法人    | 16.06% | 87,161,400                       |                    | 0                         | 87,161,400                | 质押      | 43,580,000 |
| 金波                             | 境内自然人   | 2.21%  | 12,007,534                       |                    | 12,007,534                | 0                         | 质押      | 5,074,518  |
| 吴向东                            | 境内自然人   | 1.99%  | 10,780,604                       |                    | 10,780,604                | 0                         |         |            |
| 许强                             | 境内自然人   | 1.88%  | 10,191,677                       |                    | 10,191,677                | 0                         | 质押      | 10,107,120 |
| 宁波至正投资<br>管理有限公司               | 境内非国有法人 | 1.87%  | 10,126,337                       |                    | 10,126,337                | 0                         | 质押      | 10,126,337 |
| 石浙明                            | 境内自然人   | 1.49%  | 8,110,936                        |                    | 8,097,736                 | 13,200                    | 质押      | 3,422,181  |
| 王开红                            | 境内自然人   | 1.16%  | 6,283,727                        |                    | 6,183,727                 | 100,000                   | 质押      | 2,613,302  |
| 许朝阳                            | 境内自然人   | 1.06%  | 5,760,031                        |                    | 5,742,031                 | 0                         | 质押      | 2,426,638  |
| 夏祥敏                            | 境内自然人   | 0.81%  | 4,416,946                        |                    | 4,416,946                 | 0                         | 质押      | 1,866,644  |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |        |             |
|---|-----------------------------|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |                             |        |             |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量          | 股份种类   |             |
|   |                             | 股份种类   | 数量          |
| 中国远大集团有限责任公司  | 209,522,100                 | 人民币普通股 | 209,522,100 |
| 连云港金控资本管理有限公司   | 87,161,400                  | 人民币普通股 | 87,161,400  |
| 陈振强   | 2,200,000                   | 人民币普通股 | 2,200,000   |
| 张启玲   | 2,193,568                   | 人民币普通股 | 2,193,568   |
| 应铭世   | 1,982,204                   | 人民币普通股 | 1,982,204   |
| 马瑞敏   | 1,885,000                   | 人民币普通股 | 1,885,000   |
| 黄冠  | 1,497,522                   | 人民币普通股 | 1,497,522   |
| 车国宝   | 1,492,526                   | 人民币普通股 | 1,492,526   |
| 彭泳松   | 1,415,600                   | 人民币普通股 | 1,415,600   |
| 车强  | 1,149,010                   | 人民币普通股 | 1,149,010   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |        |             |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型  | 日期               | 原因 |
|----|-------|-----|------------------|----|
| 邵伟 | 董事    | 离任  | 2020 年 03 月 28 日 | 辞职 |
| 于滢 | 董事    | 被选举 | 2020 年 06 月 18 日 | 补选 |

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：远大产业控股股份有限公司

单位：元

| 项目        | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  |
| 货币资金      | 3,419,523,021.64 | 2,457,920,292.88 |
| 结算备付金     |                  |                  |
| 拆出资金      |                  |                  |
| 交易性金融资产   | 572,420,737.00   | 683,892,056.06   |
| 衍生金融资产    | 11,226,166.25    | 62,031,348.51    |
| 应收票据      |                  |                  |
| 应收账款      | 537,125,017.66   | 560,321,289.26   |
| 应收款项融资    | 23,566,462.82    | 36,434,600.45    |
| 预付款项      | 888,737,291.63   | 541,461,468.02   |
| 应收保费      |                  |                  |
| 应收分保账款    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |
| 其他应收款     | 90,266,333.33    | 108,419,907.99   |
| 其中：应收利息   | 41,000.00        | 333,082.74       |
| 应收股利      |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |
| 存货        | 997,893,508.08   | 799,631,971.90   |
| 合同资产      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 642,872,403.76   | 1,033,071,184.36 |
| 流动资产合计      | 7,183,630,942.17 | 6,283,184,119.43 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     | 4,750,000.00     | 162,500.00       |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 8,608,593.55     | 9,930,069.99     |
| 其他权益工具投资    | 153,943,680.97   | 153,943,680.97   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 120,779,749.83   | 124,648,968.61   |
| 在建工程        | 1,819,027.09     |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 57,081,727.78    | 58,757,334.03    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 11,507,101.47    | 14,125,281.43    |
| 递延所得税资产     | 214,396,300.37   | 138,164,370.68   |
| 其他非流动资产     | 70,056,153.80    | 70,111,538.42    |
| 非流动资产合计     | 642,942,334.86   | 569,843,744.13   |
| 资产总计        | 7,826,573,277.03 | 6,853,027,863.56 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 709,422,529.99   | 174,023,646.30   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     | 25,273,295.02    | 65,694,395.68    |
| 衍生金融负债      | 100,072,150.75   | 39,841,717.18    |
| 应付票据        | 542,257,980.00   | 535,646,051.92   |
| 应付账款        | 1,953,205,421.05 | 1,849,375,141.16 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项        |                  | 438,693,074.97   |
| 合同负债        | 899,183,077.57   |                  |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 105,709,878.27   | 176,473,238.79   |
| 应交税费        | 63,933,789.95    | 47,688,879.82    |
| 其他应付款       | 36,061,196.54    | 46,282,796.28    |
| 其中：应付利息     | 156,750.01       |                  |
| 应付股利        | 13,546,724.84    |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,486,000.00     | 1,474,000.00     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 4,436,605,319.14 | 3,375,192,942.10 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 503,117.50       | 610,928.38       |
| 长期应付职工薪酬    | 41,994,700.95    | 49,883,220.65    |
| 预计负债        | 560,000,000.00   | 560,000,000.00   |
| 递延收益        | 4,508,860.38     | 4,508,860.38     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 607,006,678.83   | 615,003,009.41   |
| 负债合计        | 5,043,611,997.97 | 3,990,195,951.51 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 542,874,902.00   | 542,874,902.00   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,293,278,851.80 | 1,294,747,085.33 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -14,852,850.06   | -15,260,394.28   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 11,342,209.81    | 11,342,209.81    |
| 一般风险准备        | 776,500.00       | 776,500.00       |
| 未分配利润         | 851,427,270.94   | 950,487,696.51   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,684,846,884.49 | 2,784,967,999.37 |
| 少数股东权益        | 98,114,394.57    | 77,863,912.68    |
| 所有者权益合计       | 2,782,961,279.06 | 2,862,831,912.05 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,826,573,277.03 | 6,853,027,863.56 |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：田春磊

会计机构负责人：赵朝君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 40,369,816.55  | 151,430,743.78 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 4,607.50       | 12,682.50      |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        |                |                |
| 其他应收款       | 220,255,107.62 | 109,114,501.54 |
| 其中：应收利息     |                | 305,082.74     |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产    | 1,203,259.62     | 1,469,372.93     |
| 流动资产合计    | 261,832,791.29   | 262,027,300.75   |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 3,946,453,503.00 | 3,946,452,502.00 |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 5,051,841.19     | 5,309,167.13     |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 12,421,189.58    | 12,693,440.60    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 93,802.68        | 126,071.40       |
| 递延所得税资产   |                  |                  |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 3,964,020,336.45 | 3,964,581,181.13 |
| 资产总计      | 4,225,853,127.74 | 4,226,608,481.88 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 11,836.00        | 11,836.00        |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      |                  |                  |
| 应付职工薪酬    |                  | 1,225,639.00     |
| 应交税费      | 279,832.76       | 263,526.48       |
| 其他应付款     | 10,942,155.52    | 10,865,413.11    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,486,000.00     | 1,474,000.00     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 12,719,824.28    | 13,840,414.59    |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 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        | 12,719,824.28    | 13,840,414.59    |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 542,874,902.00   | 542,874,902.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 3,949,374,941.06 | 3,949,374,941.06 |
| 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       | -290,458,749.41  | -290,823,985.58  |
| 所有者权益合计     | 4,213,133,303.46 | 4,212,768,067.29 |
| 负债和所有者权益总计  | 4,225,853,127.74 | 4,226,608,481.88 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2020 年半年度         | 2019 年半年度         |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入            | 23,378,624,961.52 | 32,718,020,949.13 |
| 其中：营业收入            | 23,378,624,961.52 | 32,718,020,949.13 |
| 利息收入               |                   |                   |
| 已赚保费               |                   |                   |
| 手续费及佣金收入           |                   |                   |
| 二、营业总成本            | 23,460,803,935.45 | 32,710,236,219.47 |
| 其中：营业成本            | 23,101,585,022.35 | 32,377,049,342.67 |
| 利息支出               |                   |                   |
| 手续费及佣金支出           |                   |                   |
| 退保金                |                   |                   |
| 赔付支出净额             |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额        |                   |                   |
| 保单红利支出             |                   |                   |
| 分保费用               |                   |                   |
| 税金及附加              | 6,158,368.75      | 5,722,237.54      |
| 销售费用               | 239,139,973.73    | 224,155,196.16    |
| 管理费用               | 83,647,459.42     | 81,123,625.07     |
| 研发费用               |                   |                   |
| 财务费用               | 30,273,111.20     | 22,185,818.03     |
| 其中：利息费用            | 12,103,248.91     | 20,346,523.25     |
| 利息收入               | 7,862,797.57      | 20,358,903.67     |
| 加：其他收益             | 23,533,391.08     | 43,140,813.40     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 65,910,450.06     | 99,244,274.47     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,321,476.44     | -399,528.39       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                   |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）    |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以       | -66,258,785.38    | -61,856,918.13    |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列)               |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)     | -6,183,488.07  | -7,180,009.83  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     | -16,504,672.50 | 17,072,879.30  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | -1,286.71      | -39,782.41     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | -81,683,365.45 | 98,165,986.46  |
| 加: 营业外收入              | 9,542,163.71   | 10,792,533.97  |
| 减: 营业外支出              | 995,082.47     | 3,286,039.01   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | -73,136,284.21 | 105,672,481.42 |
| 减: 所得税费用              | -9,840,850.48  | 31,097,434.37  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | -63,295,433.73 | 74,575,047.05  |
| (一) 按经营持续性分类          |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -63,295,433.73 | 74,575,047.05  |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |                |                |
| (二) 按所有权归属分类          |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | -99,060,425.57 | 46,434,495.45  |
| 2.少数股东损益              | 35,764,991.84  | 28,140,551.60  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 358,207.78     | 937,810.47     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 407,544.22     | -1,701,305.72  |
| (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    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    | 407,544.22     | -1,701,305.72  |

|                      |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |               |
| 5.现金流量套期储备           |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额         | 407,544.22     | -1,701,305.72 |
| 7.其他                 |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | -49,336.44     | 2,639,116.19  |
| 七、综合收益总额             | -62,937,225.95 | 75,512,857.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -98,652,881.35 | 44,733,189.73 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 35,715,655.40  | 30,779,667.79 |
| 八、每股收益：              |                |               |
| （一）基本每股收益            | -0.18          | 0.08          |
| （二）稀释每股收益            | -0.18          | 0.08          |

法定代表人：金波

主管会计工作负责人：田春磊

会计机构负责人：赵朝君

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2020 年半年度     | 2019 年半年度     |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入  | 1,017,845.53  | 1,171,150.38  |
| 减：营业成本  | 172,001.36    | 189,255.62    |
| 税金及附加   | 393,025.63    | 393,704.39    |
| 销售费用    |               |               |
| 管理费用    | 4,962,662.13  | 3,043,428.58  |
| 研发费用    |               |               |
| 财务费用    | -4,963,914.80 | -1,953,533.25 |
| 其中：利息费用 | 12,000.00     | 12,000.00     |
| 利息收入    | 4,977,927.99  | 1,967,604.66  |
| 加：其他收益  | 13,841.63     | 252.18        |

|                               |            |             |
|-------------------------------|------------|-------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |            |             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |            |             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |            |             |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |            |             |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           |            |             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 257.17     | -4,844.75   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |            |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |            |             |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 468,170.01 | -506,297.53 |
| 加：营业外收入                       | 0.16       | 909.09      |
| 减：营业外支出                       | 102,934.00 | 77,184.00   |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | 365,236.17 | -582,572.44 |
| 减：所得税费用                       |            |             |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             | 365,236.17 | -582,572.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        | 365,236.17 | -582,572.44 |
| （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            |            |             |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |            |             |
| 4.企业自身信用风险公允                  |            |             |

|                      |            |             |
|----------------------|------------|-------------|
| 价值变动                 |            |             |
| 5.其他                 |            |             |
| （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.其他债权投资公允价值变动       |            |             |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |             |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |            |             |
| 5.现金流量套期储备           |            |             |
| 6.外币财务报表折算差额         |            |             |
| 7.其他                 |            |             |
| 六、综合收益总额             | 365,236.17 | -582,572.44 |
| 七、每股收益：              |            |             |
| （一）基本每股收益            | 0.0007     | -0.0011     |
| （二）稀释每股收益            | 0.0007     | -0.0011     |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2020 年半年度         | 2019 年半年度         |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 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  | 26,241,641,326.44 | 36,633,346,151.00 |
| 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  |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额      |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额    |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                   |                   |
| 拆入资金净增加额        |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额      |                   |                   |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                   |                   |
| 收到的税费返还                   | 207,558,283.04    | 278,578,894.95    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 44,574,652.71     | 74,391,065.09     |
| 经营活动现金流入小计                | 26,493,774,262.19 | 36,986,316,111.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 26,121,350,246.20 | 37,105,129,949.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额               | 5,000,000.00      | 5,000,000.00      |
| 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            |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |                   |                   |
| 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           | 166,092,335.25    | 144,708,035.53    |
| 支付的各项税费                   | 95,398,672.73     | 96,390,621.46     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 240,100,979.84    | 216,001,411.59    |
| 经营活动现金流出小计                | 26,627,942,234.02 | 37,567,230,018.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -134,167,971.83   | -580,913,907.20   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 4,241,562,341.09  | 3,581,285,204.61  |
| 取得投资收益收到的现金               | 123,300,977.66    | 106,208,652.69    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 136,030.00        | 327,072.54        |
| 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            | 156,010,546.51    | 24,395,190.69     |
| 投资活动现金流入小计                | 4,521,009,895.26  | 3,712,216,120.53  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,738,148.48      | 908,583.14        |
| 投资支付的现金                   | 3,859,180,876.67  | 3,295,197,488.39  |
| 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       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 167,227,653.60    | 303,377,721.06    |
| 投资活动现金流出小计                | 4,029,146,678.75  | 3,599,483,792.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 491,863,216.51    | 112,732,327.94    |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金           | 1,323,696,745.77 | 1,132,280,736.97 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 1,323,696,745.77 | 1,132,280,736.97 |
| 偿还债务支付的现金           | 780,767,717.55   | 734,752,197.27   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 13,734,869.31    | 38,913,129.75    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                  | 22,395,271.28    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 303,412,812.91   | 396,643,397.21   |
| 筹资活动现金流出小计          | 1,097,915,399.77 | 1,170,308,724.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 225,781,346.00   | -38,027,987.26   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -1,091,295.72    | 3,700,688.46     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 582,385,294.96   | -502,508,878.06  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,706,911,874.24 | 2,265,399,350.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 2,289,297,169.20 | 1,762,890,472.66 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2020 年半年度      | 2019 年半年度    |
|-----------------|----------------|--------------|
| 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  | 1,120,270.00   | 1,289,968.00 |
| 收到的税费返还         |                |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 54,173,324.53  | 2,113,173.35 |
| 经营活动现金流入小计      | 55,293,594.53  | 3,403,141.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |                |              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,754,967.96   | 2,038,539.57 |
| 支付的各项税费         | 351,388.22     | 376,409.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 162,225,262.82 | 1,248,314.96 |
| 经营活动现金流出小计      | 166,331,619.00 | 3,663,264.37 |

|                           |                 |               |
|---------------------------|-----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | -111,038,024.47 | -260,123.02   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |               |
| 收回投资收到的现金                 |                 |               |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |               |
| 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                |                 |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 21,901.76       | 7,203.51      |
| 投资支付的现金                   | 1,001.00        |               |
| 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            | 11,140.85       | 5,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 34,043.61       | 5,007,203.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -34,043.61      | -5,007,203.51 |
| 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                 |                 |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |               |
| 筹资活动现金流入小计                |                 |               |
| 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         |                 |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 6,784.45      |
| 筹资活动现金流出小计                |                 | 6,784.45      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |                 | -6,784.45     |
| 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            | -111,072,068.08 | -5,274,110.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 143,852,539.42  | 90,483,771.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 32,780,471.34   | 85,209,660.65 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |         |    |  |                  |           |                |                |          |                |               |                |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------------|----------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |           |                |                |          |                |               |                | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备       | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他             |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |           |                |                |          |                |               |                |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 542,874,902.00 |         |    |  | 1,294,747.085.33 |           |                | -15,260,394.28 |          | 11,342,209.81  | 776,500.00    | 950,487,696.51 | 2,784,967.999.37 | 77,863,912.68       | 2,862,831,912.05 |
| 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              | 542,874,902.00 |         |    |  | 1,294,747.085.33 |           |                | -15,260,394.28 |          | 11,342,209.81  | 776,500.00    | 950,487,696.51 | 2,784,967.999.37 | 77,863,912.68       | 2,862,831,912.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  | -1,468,233.53    |           |                | 407,544.22     |          |                |               | -99,060,425.57 | -100,121,114.88  | 20,250,481.89       | -79,870,632.99   |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                  |           |                | 407,544.22     |          |                |               | -99,060,425.57 | -98,652,881.35   | 35,715,655.40       | -62,937,225.95   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  | -1,468,233.53    |           |                |                |          |                |               |                | -1,468,233.53    | 1,468,232.53        | -1.00            |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |         |    |  |                  |           |                |                |          |                |               |                |                  |                     |                  |
| 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              |                |  |  |  | -1,468,233.53    |  |                |  |               |            |                |  | -1,468,233.53    | 1,468,232.53   | -1.00            |
| (三)利润分配            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  | -16,933,406.04 | -16,933,406.04   |
| 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    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  | -16,933,406.04 | -16,933,406.04   |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| (六)其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |            |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 542,874,902.00 |  |  |  | 1,293,278.851.80 |  | -14,852,850.06 |  | 11,342,209.81 | 776,500.00 | 851,427,270.94 |  | 2,684,846.884.49 | 98,114,394.57  | 2,782,961,279.06 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |        |    |  |                  |       |                |      |               |            |                |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|---------------|------------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |                |      |               |            |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备     | 未分配利润          | 其他 |                  |                | 小计               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                  |       |                |      |               |            |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 550,065,495.00 |        |    |  | 1,287,457,412.34 |       | -45,567,584.34 |      | 11,342,209.81 | 711,500.00 | 781,332,726.21 |    | 2,585,341.759.02 | 110,509,030.55 | 2,695,850,789.57 |
| 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              | 550,065,495.00 |        |    |  | 1,287,457,412.34 |       | -45,567,584.34 |      | 11,342,209.81 | 711,500.00 | 781,332,726.21 |    | 2,585,341.759.02 | 110,509,030.55 | 2,695,850,789.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -7,190,593.00  |        |    |  | 7,183,809.29     |       | -1,701,305.72  |      |               | 49,000.00  | 46,434,495.45  |    | 44,775,406.02    | -7,578,261.73  | 37,197,144.29    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       | -1,701,305.72  |      |               |            | 46,434,495.45  |    | 44,733,189.73    | 30,779,667.79  | 75,512,857.52    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -7,190,593.00  |        |    |  | 7,183,809.29     |       |                |      |               |            |                |    | -6,783.71        | -15,900,000.00 | -15,906,783.71   |
| 1. 所有者投入的普通股          | -7,190,593.00  |        |    |  | 7,183,809.29     |       |                |      |               |            |                |    | -6,783.71        |                | -6,783.71        |
| 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                 |                |        |    |  |                  |       |                |      |               |            |                |    |                  | -15,900        | -15,900          |



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润       | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 542,874,902.00 |        |     |    | 3,949,374,941.06 |           |            |          | 11,342,209.81 | -290,823,985.58 |    | 4,212,768,067.29 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 542,874,902.00 |        |     |    | 3,949,374,941.06 |           |            |          | 11,342,209.81 | -290,823,985.58 |    | 4,212,768,067.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | 365,236.17      |    | 365,236.17       |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |          |               | 365,236.17      |    | 365,236.17       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |    |                  |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 542,874,902.00 |  |  |  | 3,949,374,941.06 |  |  |  | 11,342,209.81 | -290,458,749.41 |  | 4,213,133,303.46 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 550,065,495.00 |        |     |    | 3,942,191,131.77 |       |        |      | 11,342,209.81 | -494,753,845.42 |    | 4,008,844,991.16 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 550,065,495.00 |  |  |  | 3,942,191,131.77 |  |  |  | 11,342,209.81 | -494,753,845.42 |  | 4,008,844,991.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -7,190,593.00  |  |  |  | 7,183,809.29     |  |  |  |               | -582,572.44     |  | -589,356.15      |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -582,572.44     |  | -582,572.44      |
| (二)所有者投入和减少资本         | -7,190,593.00  |  |  |  | 7,183,809.29     |  |  |  |               |                 |  | -6,783.71        |
| 1. 所有者投入的普通股          | -7,190,593.00  |  |  |  | 7,183,809.29     |  |  |  |               |                 |  | -6,783.71        |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| (五)专项储备         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| (六)其他           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 542,874,902.00 |  |  |  | 3,949,374,941.06 |  |  |  | 11,342,209.81 | -495,336,417.86 |  | 4,008,255,635.01 |

### 三、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；公司注册资本：人民币 54,287.4902 万元；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。

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2020年8月21日决议批准报出。

截止2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共34户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度减少子公司1户；详见本节八“合并范围的变更”。

### 四、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2020年6月30日止的财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见下列相关各项的描述。

## 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,其余额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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

为消除或显著减少会计错配，本公司将符合准则条件的买卖非金融项目合同指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量:

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

##### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

##### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 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。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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。

##### 1) 金融负债的初始计量

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; 对于以摊余成本计量的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

##### ①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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外,

公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、发放贷款和垫款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目              | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------------|-------------|---|
| 应收票据——银行承兑汇票组合  | 银行承兑汇票      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。         |
| 应收票据——商业承兑汇票组合  | 商业承兑汇票      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。         |
| 应收账款——账龄组合      | 按照账龄划分      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。      |
| 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项性质        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——关联方往来组合  |             |   |
| 其他应收款——应收其他组合   |             |   |
| 发放贷款和垫款         | 小额贷款业务的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。         |

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

A. 应收国内款项：

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|
| 1年以内 | 5              |
| 1至2年 | 5              |
| 2至3年 | 10             |
| 3至4年 | 30             |
| 4至5年 | 50             |
| 5年以上 | 100            |

A. 应收国外款项：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 3个月以内 | 1              |

|        |     |
|--------|-----|
| 3至6个月  | 10  |
| 7至12个月 | 50  |
| 12个月以上 | 100 |

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货的计价方法：

原材料发出时采用加权平均法核算；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、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本节、11应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

### 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。

## 17、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力机构中派有代表；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，对子公司投资按本节五、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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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%      |

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋、建筑物  | 年限平均法 | 20-40 | 5   | 4.75-2.38   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-24 | 5   | 9.50-3.96   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10  | 5   | 19.00-9.50  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-8   | 5   | 31.67-11.88 |

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

A、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。

B、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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 23、长期资产减值

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。

## 24、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。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工短期薪酬确认为负债。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的其他长期职工福利确认为负债。

### 27、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。

### 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### 29、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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

#### 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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节五、16“持有待售资产”相关描述。

### (2) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；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等。此外，本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，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求

的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

#### ①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本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。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本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将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本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，本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，本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。

#### ②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未

完成的合同的累计影响数进行调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将年初合并资产负债表中的438,693,074.97元预收账款调整至合同负债。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 2019年12月31日      | 2020年01月01日      | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：     |                  |                  |     |
| 货币资金      | 2,457,920,292.88 | 2,457,920,292.88 |     |
| 结算备付金     |                  |                  |     |
| 拆出资金      |                  |                  |     |
| 交易性金融资产   | 683,892,056.06   | 683,892,056.06   |     |
| 衍生金融资产    | 62,031,348.51    | 62,031,348.51    |     |
| 应收票据      |                  |                  |     |
| 应收账款      | 560,321,289.26   | 560,321,289.26   |     |
| 应收款项融资    | 36,434,600.45    | 36,434,600.45    |     |
| 预付款项      | 541,461,468.02   | 541,461,468.02   |     |
| 应收保费      |                  |                  |     |
| 应收分保账款    |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |     |
| 其他应收款     | 108,419,907.99   | 108,419,907.99   |     |
| 其中：应收利息   | 333,082.74       | 333,082.74       |     |
| 应收股利      |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产  |                  |                  |     |
| 存货        | 799,631,971.90   | 799,631,971.90   |     |
| 合同资产      |                  |                  |     |
| 持有待售资产    |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动 |                  |                  |     |

|           |                  |                  |                 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 资产        |                  |                  |                 |
| 其他流动资产    | 1,033,071,184.36 | 1,033,071,184.36 |                 |
| 流动资产合计    | 6,283,184,119.43 | 6,283,184,119.43 |                 |
| 非流动资产：    |                  |                  |                 |
| 发放贷款和垫款   | 162,500.00       | 162,500.00       |                 |
| 债权投资      |                  |                  |                 |
| 其他债权投资    |                  |                  |                 |
| 长期应收款     |                  |                  |                 |
| 长期股权投资    | 9,930,069.99     | 9,930,069.99     |                 |
| 其他权益工具投资  | 153,943,680.97   | 153,943,680.97   |                 |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |                 |
| 投资性房地产    |                  |                  |                 |
| 固定资产      | 124,648,968.61   | 124,648,968.61   |                 |
| 在建工程      |                  |                  |                 |
| 生产性生物资产   |                  |                  |                 |
| 油气资产      |                  |                  |                 |
| 使用权资产     |                  |                  |                 |
| 无形资产      | 58,757,334.03    | 58,757,334.03    |                 |
| 开发支出      |                  |                  |                 |
| 商誉        |                  |                  |                 |
| 长期待摊费用    | 14,125,281.43    | 14,125,281.43    |                 |
| 递延所得税资产   | 138,164,370.68   | 138,164,370.68   |                 |
| 其他非流动资产   | 70,111,538.42    | 70,111,538.42    |                 |
| 非流动资产合计   | 569,843,744.13   | 569,843,744.13   |                 |
| 资产总计      | 6,853,027,863.56 | 6,853,027,863.56 |                 |
| 流动负债：     |                  |                  |                 |
| 短期借款      | 174,023,646.30   | 174,023,646.30   |                 |
| 向中央银行借款   |                  |                  |                 |
| 拆入资金      |                  |                  |                 |
| 交易性金融负债   | 65,694,395.68    | 65,694,395.68    |                 |
| 衍生金融负债    | 39,841,717.18    | 39,841,717.18    |                 |
| 应付票据      | 535,646,051.92   | 535,646,051.92   |                 |
| 应付账款      | 1,849,375,141.16 | 1,849,375,141.16 |                 |
| 预收款项      | 438,693,074.97   |                  | -438,693,074.97 |

|                 |                  |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 合同负债            |                  | 438,693,074.97   | 438,693,074.97 |
| 卖出回购金融资产款       |                  |                  |                |
| 吸收存款及同业存放       |                  |                  |                |
| 代理买卖证券款         |                  |                  |                |
| 代理承销证券款         |                  |                  |                |
| 应付职工薪酬          | 176,473,238.79   | 176,473,238.79   |                |
| 应交税费            | 47,688,879.82    | 47,688,879.82    |                |
| 其他应付款           | 46,282,796.28    | 46,282,796.28    |                |
| 其中：应付利息         |                  |                  |                |
| 应付股利            |                  |                  |                |
| 应付手续费及佣金        |                  |                  |                |
| 应付分保账款          |                  |                  |                |
| 持有待售负债          |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 1,474,000.00     | 1,474,000.00     |                |
| 其他流动负债          |                  |                  |                |
| 流动负债合计          | 3,375,192,942.10 | 3,375,192,942.10 |                |
| 非流动负债：          |                  |                  |                |
| 保险合同准备金         |                  |                  |                |
| 长期借款            |                  |                  |                |
| 应付债券            |                  |                  |                |
| 其中：优先股          |                  |                  |                |
| 永续债             |                  |                  |                |
| 租赁负债            |                  |                  |                |
| 长期应付款           | 610,928.38       | 610,928.38       |                |
| 长期应付职工薪酬        | 49,883,220.65    | 49,883,220.65    |                |
| 预计负债            | 560,000,000.00   | 560,000,000.00   |                |
| 递延收益            | 4,508,860.38     | 4,508,860.38     |                |
| 递延所得税负债         |                  |                  |                |
| 其他非流动负债         |                  |                  |                |
| 非流动负债合计         | 615,003,009.41   | 615,003,009.41   |                |
| 负债合计            | 3,990,195,951.51 | 3,990,195,951.51 |                |
| 所有者权益：          |                  |                  |                |
| 股本              | 542,874,902.00   | 542,874,902.00   |                |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 1,294,747,085.33 | 1,294,747,085.33 |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        | -15,260,394.28   | -15,260,394.28   |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 11,342,209.81    | 11,342,209.81    |  |
| 一般风险准备        | 776,500.00       | 776,500.00       |  |
| 未分配利润         | 950,487,696.51   | 950,487,696.51   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,784,967,999.37 | 2,784,967,999.37 |  |
| 少数股东权益        | 77,863,912.68    | 77,863,912.68    |  |
| 所有者权益合计       | 2,862,831,912.05 | 2,862,831,912.05 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 6,853,027,863.56 | 6,853,027,863.56 |  |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 151,430,743.78   | 151,430,743.78   |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 12,682.50        | 12,682.50        |     |
| 应收款项融资      |                  |                  |     |
| 预付款项        |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 109,114,501.54   | 109,114,501.54   |     |
| 其中：应收利息     | 305,082.74       | 305,082.74       |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          |                  |                  |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      | 1,469,372.93     | 1,469,372.93     |     |

|           |                  |                  |  |
|-----------|------------------|------------------|--|
| 流动资产合计    | 262,027,300.75   | 262,027,300.75   |  |
| 非流动资产：    |                  |                  |  |
| 债权投资      |                  |                  |  |
| 其他债权投资    |                  |                  |  |
| 长期应收款     |                  |                  |  |
| 长期股权投资    | 3,946,452,502.00 | 3,946,452,502.00 |  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |  |
| 投资性房地产    |                  |                  |  |
| 固定资产      | 5,309,167.13     | 5,309,167.13     |  |
| 在建工程      |                  |                  |  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |  |
| 油气资产      |                  |                  |  |
| 使用权资产     |                  |                  |  |
| 无形资产      | 12,693,440.60    | 12,693,440.60    |  |
| 开发支出      |                  |                  |  |
| 商誉        |                  |                  |  |
| 长期待摊费用    | 126,071.40       | 126,071.40       |  |
| 递延所得税资产   |                  |                  |  |
| 其他非流动资产   |                  |                  |  |
| 非流动资产合计   | 3,964,581,181.13 | 3,964,581,181.13 |  |
| 资产总计      | 4,226,608,481.88 | 4,226,608,481.88 |  |
| 流动负债：     |                  |                  |  |
| 短期借款      |                  |                  |  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |  |
| 应付票据      |                  |                  |  |
| 应付账款      | 11,836.00        | 11,836.00        |  |
| 预收款项      |                  |                  |  |
| 合同负债      |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬    | 1,225,639.00     | 1,225,639.00     |  |
| 应交税费      | 263,526.48       | 263,526.48       |  |
| 其他应付款     | 10,865,413.11    | 10,865,413.11    |  |
| 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<br>负债 | 1,474,000.00     | 1,474,000.00     |  |
| 其他流动负债          |                  |                  |  |
| 流动负债合计          | 13,840,414.59    | 13,840,414.59    |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            |                  |                  |  |
| 应付债券            |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 租赁负债            |                  |                  |  |
| 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            | 13,840,414.59    | 13,840,414.59    |  |
| 所有者权益：          |                  |                  |  |
| 股本              | 542,874,902.00   | 542,874,902.00   |  |
| 其他权益工具          |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 资本公积            | 3,949,374,941.06 | 3,949,374,941.06 |  |
| 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           | -290,823,985.58  | -290,823,985.58  |  |
| 所有者权益合计         | 4,212,768,067.29 | 4,212,768,067.29 |  |
| 负债和所有者权益总计      | 4,226,608,481.88 | 4,226,608,481.88 |  |

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率   |
|---------|------------------|--|
| 增值税     | 销售货物、提供应税劳务和租赁收入 | 主要商品销售适用税率 16%（2019 年 4 月 1 日起 13%）或 10%（2019 年 4 月 1 日起 9%），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 10%（2019 年 4 月 1 日起 9%），子公司远大物产出租 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%。  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税            | 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、沐坤资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE.LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE.LTD.、BRILLIANCE RESOURCES (USA) Inc. 不征税，本公司及其他子公司执行 7% 的税率。   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | （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、沐坤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 BRILLIANCE RESOURCES (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。 |
| 教育费附加   | 应缴流转税            | 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、沐坤资源有限公司、TOPSENSE RESOURCES PTE.LTD.、GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE.LTD.、BRILLIANCE RESOURCES (USA) INC. 不缴纳，本公司及其他子公司费率 5%。 |
|--|--|--|

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                  | 61,134.37        | 68,524.18        |
| 银行存款                  | 2,578,908,520.48 | 1,041,143,785.22 |
| 其他货币资金                | 840,553,366.79   | 1,416,707,983.48 |
| 合计                    | 3,419,523,021.64 | 2,457,920,292.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 160,461,867.22   | 260,007,397.16   |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 1,130,225,852.44 | 866,017,593.98   |

其他说明

期末本账户余额中除银行承兑汇票保证金95,220,156.00元、保函保证金6,505,329.00元、信用证保证金120,501,123.19元、期货保证金429,052,602.36元、用于融资质押的存款458,234,389.74元,包商银行尚未受偿银行存款13,122,906.94元,股权收购履约保证金7,589,345.21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、交易性金融资产

单位：元

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 467,224,326.85 | 576,453,843.91 |
| 其中：权益工具投资                | 2,957,091.91   | 2,869,843.91   |
| 理财产品                     | 464,267,234.94 | 573,584,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 105,196,410.15 | 107,438,212.15 |
| 其中：符合金融工具准则的买卖非金融项目合同    | 105,196,410.15 | 107,438,212.15 |
| 合计                       | 572,420,737.00 | 683,892,056.06 |

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值 | 7,228,204.72  | 57,330,723.80 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值 | 3,997,961.53  | 4,700,624.71  |
| 合计            | 11,226,166.25 | 62,031,348.51 |

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                        | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|---------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款            | 8,218,385.50   | 1.44%   | 8,218,385.50  | 100.00% |                | 8,009,059.50   | 1.36%   | 8,009,059.50  | 100.00% |                |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,218,385.50   | 1.44%   | 8,218,385.50  | 100.00% |                | 8,009,059.50   | 1.36%   | 8,009,059.50  | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款            | 563,079,851.09 | 98.56%  | 25,954,833.43 | 4.61%   | 537,125,017.66 | 581,024,242.67 | 98.64%  | 20,702,953.41 | 3.56%   | 560,321,289.26 |
| 其中：账龄组合                   | 563,079,851.09 | 98.56%  | 25,954,833.43 | 4.61%   | 537,125,017.66 | 581,024,242.67 | 98.64%  | 20,702,953.41 | 3.56%   | 560,321,289.26 |
| 合计                        | 571,298,236.59 | 100.00% | 34,173,218.93 | 5.98%   | 537,125,017.66 | 589,033,302.17 | 100.00% | 28,712,012.91 | 4.87%   | 560,321,289.26 |

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称           | 期末余额         |              |         |   |
|--------------|--------------|--------------|---------|---|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由  |
| 平罗县平安镍合金有限公司 | 6,900,323.60 | 6,900,323.60 | 100.00% | 已吊销营业执照或因信用问题已到诉讼阶段，预计难以全额收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差 |

|      |              |              |         |   |
|------|--------------|--------------|---------|---|
|      |              |              |         | 异。  |
| 其他公司 | 1,318,061.90 | 1,318,061.90 | 100.00% | 已吊销营业执照或因信用问题已到诉讼阶段，预计难以全额收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。 |
| 合计   | 8,218,385.50 | 8,218,385.50 | --      | --  |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称     | 期末余额           |               |       |
|--------|----------------|---------------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 应收国内账款 | 283,414,969.23 | 17,591,650.59 | 6.21% |
| 应收国外账款 | 279,664,881.86 | 8,363,182.85  | 2.99% |
| 合计     | 563,079,851.09 | 25,954,833.43 | --    |

确定该组合依据的说明：

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄                | 期末余额           |
|-------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）      | 558,236,200.36 |
| 3 个月以内（应收国外款项）    | 255,881,492.74 |
| 3 至 6 个月（应收国外款项）  | 13,091,875.20  |
| 7 至 12 个月（应收国外款项） | 9,475,339.11   |
| 1 年以内（应收国内款项）     | 279,787,493.31 |
| 1 至 2 年           | 1,216,174.81   |
| 3 年以上             | 11,845,861.42  |
| 4 至 5 年           | 50,400.00      |
| 5 年以上             | 11,795,461.42  |
| 合计                | 571,298,236.59 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |           |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-----------|----|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回     | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 28,712,012.91 | 5,496,588.96 | 35,382.94 |    |    | 34,173,218.93 |
| 合计       | 28,712,012.91 | 5,496,588.96 | 35,382.94 |    |    | 34,173,218.93 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|---------------|-----------------|------------|
| 海峡石化产品交易中心有限公司    | 16,179,078.31 | 2.83%           | 808,953.92 |
| 中国石化化工销售有限公司华东分公司 | 14,272,231.53 | 2.50%           | 713,611.58 |
| 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 11,857,876.86 | 2.08%           | 592,893.84 |
| 宁波泰磊石化有限公司        | 10,570,970.43 | 1.85%           | 528,548.52 |
| 凯凌化工(张家港)有限公司     | 9,671,875.04  | 1.69%           | 483,593.75 |
| 合计                | 62,552,032.17 | 10.95%          |            |

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,566,462.82 | 36,434,600.45 |
| 合计     | 23,566,462.82 | 36,434,600.45 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

(1) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额：

| 种 类    | 期末已质押金额    |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 375,000.00 |

(2) 期末公司列示于应收款项融资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 | 251,093,122.83 |           |

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1年以内 | 883,096,182.88 | 99.37% | 539,727,927.04 | 99.69% |
| 1至2年 | 5,157,771.29   | 0.58%  | 1,106,043.83   | 0.20%  |
| 2至3年 | 200,352.10     | 0.02%  | 113,571.57     | 0.02%  |
| 3年以上 | 282,985.36     | 0.03%  | 513,925.58     | 0.09%  |
| 合计   | 888,737,291.63 | --     | 541,461,468.02 | --     |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为80,780,048.71元，占预付账款年末余额合计数的比例为9.09%。

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  | 41,000.00     | 333,082.74     |
| 其他应收款 | 90,225,333.33 | 108,086,825.25 |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 90,266,333.33 | 108,419,907.99 |
|----|---------------|----------------|

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 应计存款利息 | 41,000.00 | 333,082.74 |
| 合计     | 41,000.00 | 333,082.74 |

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 应收出口退税   | 60,932,231.06  | 93,999,813.49  |
| 保证金及押金   | 29,229,219.32  | 15,289,130.32  |
| 员工借款及备用金 | 1,451,631.00   | 2,263,995.90   |
| 往来款项     | 47,611,379.10  | 55,494,447.82  |
| 其他       | 7,161,587.42   | 2,217,530.85   |
| 合计       | 146,386,047.90 | 169,264,918.38 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 7,828,905.72   |                          | 53,349,187.41            | 61,178,093.13 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                | 2,001,108.94   |                          |                          | 2,001,108.94  |
| 本期核销                |                |                          | 7,018,487.50             | 7,018,487.50  |
| 2020 年 6 月 30 日余额   | 9,830,014.66   |                          | 46,330,699.91            | 56,160,714.57 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 85,862,582.21  |
| 1 至 2 年      | 1,959,506.67   |
| 2 至 3 年      | 3,517,329.18   |
| 3 年以上        | 55,046,629.84  |
| 3 至 4 年      | 55,639.95      |
| 4 至 5 年      | 1,497,030.56   |
| 5 年以上        | 53,493,959.33  |
| 合计           | 146,386,047.90 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |              |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|--------------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销           | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 61,178,093.13 | 2,001,108.94 |       | 7,018,487.50 |    | 56,160,714.57 |
| 合计        | 61,178,093.13 | 2,001,108.94 |       | 7,018,487.50 |    | 56,160,714.57 |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 7,018,487.50 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|---------|--------------|-------------|---------|-------------|
| 广东省鱼珠林产集团有限公司 | 涉诉货款    | 7,001,000.00 | 已判决债权预计难以收回 | 已审批     | 否           |
| 宁波市营销管理职业培训学校 | 房租      | 17,487.50    | 公司注销        |         | 否           |
| 合计            | --      | 7,018,487.50 | --          | --      | --          |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|---------------|--------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 应收出口退税        | 应收出口退税 | 60,885,980.48 | 1 年以内 | 41.59%           |               |
| 长江农业开发有限公司    | 往来款项   | 15,041,171.45 | 5 年以上 | 10.28%           | 15,041,171.45 |
| 金创黄金(上海)有限公司  | 往来款项   | 7,809,397.80  | 1 年以内 | 5.33%            | 390,469.89    |
| 连云港大江食品有限公司   | 往来款项   | 6,859,280.76  | 5 年以上 | 4.69%            | 6,859,280.76  |
| 广东省鱼珠林产集团有限公司 | 往来款项   | 6,829,285.41  | 5 年以上 | 4.67%            | 6,829,285.41  |
| 合计            | --     | 97,425,115.90 | --    | 66.56%           | 29,120,207.51 |

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8) 坏账准备计提处于第三阶段、按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的其他应收款期末情况：

| 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 | 6,829,285.41  | 6,829,285.41  | 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 |
| 连云港大江食品有限公司   | 6,859,280.76  | 6,859,280.76  | 100.00% | 长期未收回的往来款项                  |
| 连云港市土地管理局     | 4,737,493.58  | 4,737,493.58  | 100.00% | 长期未收回的往来款项                  |
| 其他公司          | 12,863,468.71 | 12,863,468.71 | 100.00% | 长期未收回的往来款项                  |
| 合计            | 46,330,699.91 | 46,330,699.91 | 100.00% |                             |

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额             |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|------------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 1,795,069.84     | 784,246.00                | 1,010,823.84   | 1,810,409.12   | 784,246.00                | 1,026,163.12   |
| 库存商品 | 1,013,520,759.26 | 16,638,075.02             | 996,882,684.24 | 802,627,562.51 | 4,021,753.73              | 798,605,808.78 |
| 合计   | 1,015,315,829.10 | 17,422,321.02             | 997,893,508.08 | 804,437,971.63 | 4,805,999.73              | 799,631,971.90 |

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 784,246.00   |               |    |              |    | 784,246.00    |
| 库存商品 | 4,021,753.73 | 21,699,477.43 |    | 9,083,156.14 |    | 16,638,075.02 |
| 合计   | 4,805,999.73 | 21,699,477.43 |    | 9,083,156.14 |    | 17,422,321.02 |

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。

**9、其他流动资产**

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 预交企业所得税       | 12,727,192.56  | 6,835,737.16     |
| 保本固定收益型银行理财产品 | 30,000,000.00  | 235,000,000.00   |
| 应计理财产品利息      | 763,879.56     | 801,491.74       |
| 待抵扣进项税        | 39,364,588.51  | 115,387,914.81   |
| 扣押款           | 560,000,000.00 | 560,000,000.00   |
| 国债逆回购         |                | 115,009,175.34   |
| 待摊费用          | 16,743.13      | 36,865.31        |
| 合计            | 642,872,403.76 | 1,033,071,184.36 |

## 10、 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 | 4,420,000.00  | 4,420,000.00  | 4,420,000.00  | 4,420,000.00  |
| 抵押贷款 | 12,715,196.55 | 7,965,196.55  | 8,460,827.05  | 8,298,327.05  |
| 合计   | 17,135,196.55 | 12,385,196.55 | 12,880,827.05 | 12,718,327.05 |

(2) 已逾期贷款余额按逾期期限分析

| 类别   | 期末余额         |          |        |               |               |
|------|--------------|----------|--------|---------------|---------------|
|      | 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        | 合计            |
| 保证贷款 |              |          |        | 4,420,000.00  | 4,420,000.00  |
| 抵押贷款 | 5,000,000.00 |          |        | 7,715,196.55  | 12,715,196.55 |
| 合计   | 5,000,000.00 |          |        | 12,135,196.55 | 17,135,196.55 |

(3) 贷款减值准备

| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                    | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2020年1月1日余额        |              |                          | 12,718,327.05            | 12,718,327.05 |
| 2020年1月1日贷款账面余额在本期 |              |                          |                          | -             |
| --转入第二阶段           |              |                          |                          | -             |
| --转入第三阶段           |              |                          |                          | -             |
| --转回第二阶段           |              |                          |                          | -             |
| --转回第一阶段           |              |                          |                          | -             |
| 本期计提               |              |                          |                          | -             |
| 本期转回               |              |                          | 1,032,426.89             | 1,032,426.89  |
| 收回已核销贷款而转回         |              |                          | 699,296.39               | 699,296.39    |
| 本期核销               |              |                          |                          | -             |
| 企业合并增加             |              |                          |                          | -             |
| 2020年6月30日余额       |              |                          | 12,385,196.55            | 12,385,196.55 |

## 11、 长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价) | 本期增减变动 |      |      |      |      |      |      |    | 期末余额<br>(账面价) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|---------------|--------|------|------|------|------|------|------|----|---------------|--------------|
|       |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 |               |              |

|                    | 值)               |  |  | 确认的投<br>资损益       | 收益调整 | 变动 | 现金股利<br>或利润 | 准备 |  | 值)               |  |
|--------------------|------------------|--|--|-------------------|------|----|-------------|----|--|------------------|--|
| 一、合营企业             |                  |  |  |                   |      |    |             |    |  |                  |  |
| 二、联营企业             |                  |  |  |                   |      |    |             |    |  |                  |  |
| 上海天远<br>实业有限<br>公司 | 9,930,069<br>.99 |  |  | -1,321,47<br>6.44 |      |    |             |    |  | 8,608,593<br>.55 |  |
| 合计                 | 9,930,069<br>.99 |  |  | -1,321,47<br>6.44 |      |    |             |    |  | 8,608,593<br>.55 |  |

## 12、其他权益工具投资

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 宁波东海银行股份有限公司 | 81,952,579.25  | 81,952,579.25  |
| 宁波远大实业投资有限公司 | 71,991,101.72  | 71,991,101.72  |
| 合计           | 153,943,680.97 | 153,943,680.97 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称             | 确认的股利收入 | 累计利得          | 累计损失 | 其他综合收益转<br>入留存收益的金<br>额 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 | 其他综合收益转<br>入留存收益的原<br>因 |
|------------------|---------|---------------|------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 宁波东海银行股<br>份有限公司 |         | 1,530,548.05  |      |                         | 战略性持有                                 |                         |
| 宁波远大实业投<br>资有限公司 |         | 54,213,388.46 |      |                         | 战略性持有                                 |                         |

## 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 120,779,749.83 | 124,648,968.61 |
| 合计   | 120,779,749.83 | 124,648,968.61 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 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         | 90,985,046.43 | 53,395,636.61 | 47,226,865.20 | 18,486,285.25 | 210,093,833.49 |
| 2.本期增加金额       | 2,882,995.28  | 18,140.70     | 151,327.43    | 228,238.87    | 3,280,702.28   |
| (1) 购置         |               | 18,140.70     | 151,327.43    | 228,238.87    | 397,707.00     |
| (2) 在建工程<br>转入 | 2,882,995.28  |               |               |               | 2,882,995.28   |
| (3) 企业合并<br>增加 |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额       |               |               | 1,808,334.00  | 335,859.79    | 2,144,193.79   |
| (1) 处置或报<br>废  |               |               | 1,808,334.00  | 335,859.79    | 2,144,193.79   |
| 4.期末余额         | 93,868,041.71 | 53,413,777.31 | 45,569,858.63 | 18,378,664.33 | 211,230,341.98 |
| 二、累计折旧         |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额         | 32,141,835.81 | 1,839,869.64  | 38,895,004.72 | 12,518,533.09 | 85,395,243.26  |
| 2.本期增加金额       | 2,224,099.76  | 2,189,133.04  | 1,601,811.99  | 1,001,542.56  | 7,016,587.35   |
| (1) 计提         | 2,224,099.76  | 2,189,133.04  | 1,601,811.99  | 1,001,542.56  | 7,016,587.35   |
| 3.本期减少金额       | 2,168.00      |               | 1,717,917.30  | 290,774.78    | 2,010,860.08   |
| (1) 处置或报<br>废  | 2,168.00      |               | 1,717,917.30  | 290,774.78    | 2,010,860.08   |
| 4.期末余额         | 34,363,767.57 | 4,029,002.68  | 38,778,899.41 | 13,229,300.87 | 90,400,970.53  |
| 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         |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额       |               |               |               |               |                |
| (1) 处置或报<br>废  |               |               |               |               |                |
| 4.期末余额         | 49,621.62     |               |               |               | 49,621.62      |
| 四、账面价值         |               |               |               |               |                |

|          |               |               |              |              |                |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 59,454,652.52 | 49,384,774.63 | 6,790,959.22 | 5,149,363.46 | 120,779,749.83 |
| 2.期初账面价值 | 58,793,589.00 | 51,555,766.97 | 8,331,860.48 | 5,967,752.16 | 124,648,968.61 |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧      | 减值准备 | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------|------------|
| 运输设备 | 646,890.39 | 61,454.58 |      | 585,435.81 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 4,443,656.61 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 部分房屋建筑物 | 11,941,585.33 | 正在办理中      |

14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 1,819,027.09 |      |
| 合计   | 1,819,027.09 |      |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 远大中心 | 1,819,027.09 |      | 1,819,027.09 |      |      |      |
| 合计   | 1,819,027.09 |      | 1,819,027.09 |      |      |      |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权         | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     | 70,090,946.75 |     |       | 18,617,020.08 | 88,707,966.83 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       | 56,404.37     | 56,404.37     |
| (1) 购置     |               |     |       | 56,404.37     | 56,404.37     |
| (2) 内部研发   |               |     |       |               |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |               |               |
| (1) 处置     |               |     |       |               |               |
| 4.期末余额     | 70,090,946.75 |     |       | 18,673,424.45 | 88,764,371.20 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     | 14,189,851.33 |     |       | 15,760,781.47 | 29,950,632.80 |
| 2.本期增加金额   | 1,134,772.25  |     |       | 597,238.37    | 1,732,010.62  |
| (1) 计提     | 1,134,772.25  |     |       | 597,238.37    | 1,732,010.62  |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |               |               |
| (1) 处置     |               |     |       |               |               |
| 4.期末余额     | 15,324,623.58 |     |       | 16,358,019.84 | 31,682,643.42 |
| 三、减值准备     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |               |     |       |               |               |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |               |               |
| (1) 计提     |               |     |       |               |               |

|          |               |  |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处置   |               |  |  |              |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |              |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |              |               |
| 1.期末账面价值 | 54,766,323.17 |  |  | 2,315,404.61 | 57,081,727.78 |
| 2.期初账面价值 | 55,901,095.42 |  |  | 2,856,238.61 | 58,757,334.03 |

### 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费及其他 | 8,402,382.01  | 42,366.91  | 1,939,087.26 |        | 6,505,661.66  |
| 网络维护   | 5,722,899.42  | 112,750.00 | 834,209.61   |        | 5,001,439.81  |
| 合计     | 14,125,281.43 | 155,116.91 | 2,773,296.87 |        | 11,507,101.47 |

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备      | 64,906,279.22  | 16,062,983.53  | 51,561,519.70  | 12,893,850.98  |
| 信用风险损失      |                |                | 4,007,126.35   | 956,611.38     |
| 公允价值计量的金融负债 | 108,461,359.53 | 27,110,468.40  | 49,517,351.24  | 12,133,298.22  |
| 应付职工薪酬      | 199,786,665.27 | 49,852,409.19  | 200,571,842.60 | 50,142,960.66  |
| 可抵扣亏损及税款抵减  | 551,561,712.58 | 144,159,703.25 | 392,602,256.72 | 93,296,653.60  |
| 预提费用        | 73,939,384.52  | 18,485,092.22  | 72,961,006.71  | 18,240,251.68  |
| 合计          | 998,655,401.12 | 255,670,656.59 | 771,221,103.32 | 187,663,626.52 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制下企业合并  | 2,267,177.80   | 566,794.45    | 2,542,794.30   | 635,698.58    |
| 公允价值计量的金融资产 | 107,121,739.85 | 26,771,577.64 | 137,046,078.32 | 33,357,126.03 |
| 其他权益工具投资    | 55,743,936.51  | 13,935,984.13 | 55,743,936.51  | 13,935,984.13 |
| 其他          |                |               | 6,281,788.41   | 1,570,447.10  |
| 合计          | 165,132,854.16 | 41,274,356.22 | 201,614,597.54 | 49,499,255.84 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 41,274,356.22        | 214,396,300.37        | 49,499,255.84        | 138,164,370.68        |
| 递延所得税负债 | 41,274,356.22        |                       | 49,499,255.84        |                       |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,419,037.32   | 70,025,025.49  |
| 可抵扣亏损    | 388,111,426.57 | 412,016,091.85 |
| 合计       | 390,530,463.89 | 482,041,117.34 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份      | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2020 年度 | 57,130,145.71  | 62,398,002.94  |    |
| 2021 年度 | 104,138,782.62 | 104,141,168.49 |    |
| 2022 年度 | 105,722,758.19 | 125,908,698.50 |    |
| 2023 年度 | 102,978,601.42 | 103,165,238.33 |    |
| 2024 年度 | 15,928,207.89  | 16,402,983.59  |    |
| 2025 年度 | 2,212,930.74   |                |    |
| 合计      | 388,111,426.57 | 412,016,091.85 | -- |

**18、其他非流动资产**

单位：元

| 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          |
| 摊余高尔夫会员费 | 1,606,153.80  |      | 1,606,153.80  | 1,661,538.42  |      | 1,661,538.42  |
| 预付资产购置款  | 68,450,000.00 |      | 68,450,000.00 | 68,450,000.00 |      | 68,450,000.00 |
| 合计       | 70,056,153.80 |      | 70,056,153.80 | 70,111,538.42 |      | 70,111,538.42 |

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款   | 469,169,314.55 | 131,870,472.51 |
| 保证借款   | 120,565,150.10 | 41,257,149.96  |
| 信用借款   | 119,362,974.67 | 643,844.32     |
| 短期借款利息 | 325,090.67     | 252,179.51     |
| 合计     | 709,422,529.99 | 174,023,646.30 |

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

**20、交易性金融负债**

单位：元

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 其中：                       |               |               |
| 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 | 25,273,295.02 | 65,694,395.68 |
| 其中：                       |               |               |
| 其中：符合金融工具准则的买卖非金融项目合同     | 25,273,295.02 | 65,694,395.68 |
| 合计                        | 25,273,295.02 | 65,694,395.68 |

## 21、衍生金融负债

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值 | 90,469,846.10  | 32,013,677.63 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值 | 9,602,304.65   | 7,828,039.55  |
| 合计            | 100,072,150.75 | 39,841,717.18 |

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 382,618,280.00 | 432,006,051.92 |
| 国内信用证  | 159,639,700.00 | 103,640,000.00 |
| 合计     | 542,257,980.00 | 535,646,051.92 |

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目              | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务形成应付账款 | 1,953,205,421.05 | 1,849,375,141.16 |
| 合计              | 1,953,205,421.05 | 1,849,375,141.16 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

## 24、合同负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务形成合同负债 | 899,183,077.57 | 438,693,074.97 |
| 合计              | 899,183,077.57 | 438,693,074.97 |

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 176,201,202.01 | 96,998,237.19 | 167,670,215.42 | 105,529,223.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 272,036.78     | 1,549,567.54  | 1,777,149.83   | 44,454.49      |
| 三、辞退福利         |                | 362,000.00    | 225,800.00     | 136,200.00     |
| 合计             | 176,473,238.79 | 98,909,804.73 | 169,673,165.25 | 105,709,878.27 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 175,664,095.13 | 87,975,934.12 | 158,630,882.35 | 105,009,146.90 |
| 2、职工福利费       | 302,686.11     | 3,469,114.57  | 3,476,416.57   | 295,384.11     |
| 3、社会保险费       | 154,347.63     | 1,855,641.52  | 1,896,995.47   | 112,993.68     |
| 其中：医疗保险费      | 133,853.78     | 1,731,535.00  | 1,774,370.68   | 91,018.10      |
| 工伤保险费         | 4,710.34       | 21,010.15     | 24,492.50      | 1,227.99       |
| 生育保险费         | 15,783.51      | 103,096.37    | 98,132.29      | 20,747.59      |
| 4、住房公积金       | 73,043.33      | 3,491,606.49  | 3,490,648.28   | 74,001.54      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,029.81       | 205,940.49    | 175,272.75     | 37,697.55      |
| 合计            | 176,201,202.01 | 96,998,237.19 | 167,670,215.42 | 105,529,223.78 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 262,684.18 | 1,506,614.28 | 1,727,655.16 | 41,643.30 |
| 2、失业保险费  | 9,352.60   | 42,953.26    | 49,494.67    | 2,811.19  |
| 合计       | 272,036.78 | 1,549,567.54 | 1,777,149.83 | 44,454.49 |

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 7,208,398.69  | 1,170,602.13  |
| 企业所得税   | 51,532,987.43 | 43,562,366.13 |
| 个人所得税   | 3,747,417.59  | 1,560,611.71  |
| 城市维护建设税 | 6,173.57      | 83,919.21     |
| 教育费附加   | 4,134.44      | 59,890.51     |
| 印花税     | 782,197.03    | 1,020,232.36  |
| 其他      | 652,481.20    | 231,257.77    |
| 合计      | 63,933,789.95 | 47,688,879.82 |

## 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 156,750.01    |               |
| 应付股利  | 13,546,724.84 |               |
| 其他应付款 | 22,357,721.69 | 46,282,796.28 |
| 合计    | 36,061,196.54 | 46,282,796.28 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 流动资金借款利息 | 156,750.01 |      |
| 合计       | 156,750.01 |      |

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 应付少数股东股利 | 13,546,724.84 |      |
| 合计       | 13,546,724.84 |      |

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金及押金   | 266,930.83    | 28,372,885.47 |
| 代收代付款项   | 1,313,955.20  | 1,287,422.18  |
| 其他暂收应付款项 | 13,276,835.66 | 9,122,488.63  |
| 股权转让款    | 7,500,000.00  | 7,500,000.00  |
| 合计       | 22,357,721.69 | 46,282,796.28 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 连云港市财政局        | 2,662,848.00 | 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             | 4,927,992.89 | --        |

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,486,000.00 | 1,474,000.00 |
| 合计         | 1,486,000.00 | 1,474,000.00 |

其他说明：

### (1) 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 | 486,000.00 | 2000.4.3-2003.4.3 | 2.40% | 多种经营项目 |
| 合计      | 1,000,000.00 | 486,000.00 |                   |       |        |

(2) 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2,662,848.00元。

## 29、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 503,117.50 | 610,928.38 |
| 合计    | 503,117.50 | 610,928.38 |

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 应付融资租赁款 | 503,117.50 | 610,928.38 |

### 30、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 员工奖金计划 | 41,994,700.95 | 49,883,220.65 |
| 合计     | 41,994,700.95 | 49,883,220.65 |

### 31、预计负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因              |
|------|----------------|----------------|-------------------|
| 预计损失 | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 | 形成原因详见本节十五、2之(1)。 |
| 合计   | 560,000,000.00 | 560,000,000.00 | --                |

### 32、递延收益

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因                       |
|-------|--------------|------|------|--------------|----------------------------|
| 长期租赁款 | 4,508,860.38 |      |      | 4,508,860.38 | 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 |
| 合计    | 4,508,860.38 |      |      | 4,508,860.38 | --                         |

### 33、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 542,874,902.00 |             |    |       |    |    | 542,874,902.00 |

### 34、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额             |
|------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,263,072,138.03 |      | 1,468,233.53 | 1,261,603,904.50 |
| 其他资本公积     | 31,674,947.30    |      |              | 31,674,947.30    |
| 合计         | 1,294,747,085.33 |      | 1,468,233.53 | 1,293,278,851.80 |

资本溢价本期减少原因：

2020年5月公司收购非全资子公司上海小远科技有限公司10%的少数股东股权，导致所有者权益份额发生变化，相应增加少数股东权益，同时调减资本溢价1,468,233.53元。

### 35、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额      |                    |                      |         |            | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 41,807,952.38  |            |                    |                      |         |            | 41,807,952.38  |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 41,807,952.38  |            |                    |                      |         |            | 41,807,952.38  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -57,068,346.66 | 358,207.78 |                    |                      |         | 407,544.22 | -56,660,802.44 |
| 外币财务报表折算差额        | -57,068,346.66 | 358,207.78 |                    |                      |         | 407,544.22 | -56,660,802.44 |
| 其他综合收益合计          | -15,260,394.28 | 358,207.78 |                    |                      |         | 407,544.22 | -14,852,850.06 |

### 36、盈余公积

单位：元

| 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 |

### 37、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|    |    |    |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 950,487,696.51 | 781,332,726.21 |
| 调整后期初未分配利润        | 950,487,696.51 | 781,332,726.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -99,060,425.57 | 46,434,495.45  |
| 期末未分配利润           | 851,427,270.94 | 827,767,221.66 |

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 23,376,778,563.95 | 23,101,346,710.51 | 32,716,261,517.42 | 32,376,860,087.05 |
| 其他业务 | 1,846,397.57      | 238,311.84        | 1,759,431.71      | 189,255.62        |
| 合计   | 23,378,624,961.52 | 23,101,585,022.35 | 32,718,020,949.13 | 32,377,049,342.67 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 远大物产业务总部         | 远大石化业务分部         | 远大生水业务分部         | 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         | 其他业务分部         | 分部间抵销          | 合计                |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 商品类型    |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 其中：     |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 塑胶类商品贸易 | 212,939,090.15   | 3,211,668,026.63 |                  | 250,515,287.31    |                  |                  |                | 558,232,106.22 | 3,116,890,297.87  |
| 橡胶类商品贸易 | 1,065,589,098.77 |                  |                  |                   |                  | 1,069,559,457.90 |                | 630,562,275.72 | 1,504,586,280.95  |
| 液化类商品贸易 | 1,338,053,003.66 | 778,312,072.15   |                  | 10,161,519,143.43 | 150,626.01       |                  |                | 980,349,939.89 | 11,297,684,905.36 |
| 金属类商品贸易 | 135,678,728.16   |                  | 3,926,767,012.15 |                   |                  |                  |                | 74,662,004.92  | 3,987,783,735.39  |
| 其他类商品贸易 | 150,386,081.61   | -2,422,268.34    | 1,889,649,509.80 |                   | 1,501,449,966.85 |                  | 223,759,512.85 | 331,364,985.76 | 3,431,457,817.01  |
| 物流代理服务  |                  |                  |                  |                   |                  |                  | 42,236,098.27  | 3,860,570.90   | 38,375,527.37     |
| 其他      | 891,750.40       |                  | 1,676,390.16     |                   | 33,325.35        |                  | 1,416,159.85   | 2,171,228.19   | 1,846,397.57      |
| 按经营地区分类 |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 其中：     |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                |                |                   |
| 国内销售    | 550,581,577      | 3,511,084.0      | 5,689,013.4      | 9,987,627.4       | 130,120,706      | 771,380,533      | 267,411,770    | 964,006,645    | 19,943,212,       |

|      |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                |                  |                   |
|------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|      | .56              | 80.01            | 97.45            | 73.17             | .65              | .34              | .97            | .07              | 994.08            |
| 国外销售 | 2,352,956,175.19 | 476,473,750.43   | 129,079,414.66   | 424,406,957.57    | 1,371,513,211.56 | 298,178,924.56   |                | 1,617,196,466.53 | 3,435,411,967.44  |
| 合计   | 2,903,537,752.75 | 3,987,557,830.44 | 5,818,092,912.11 | 10,412,034,430.74 | 1,501,633,918.21 | 1,069,559,457.90 | 267,411,770.97 | 2,581,203,111.60 | 23,378,624,961.52 |

与履约义务相关的信息：

本公司主要经营业务为大宗商品贸易，在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,091,301,886.74 元。

### 39、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 759,301.34   | 222,975.44   |
| 教育费附加   | 541,095.66   | 160,398.42   |
| 房产税     | 632,615.52   | 283,395.15   |
| 土地使用税   | 313,108.17   | 249,614.90   |
| 车船使用税   | 1,656.80     |              |
| 印花税     | 3,910,431.57 | 4,805,853.63 |
| 环境保护税   | 159.69       |              |
| 合计      | 6,158,368.75 | 5,722,237.54 |

### 40、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬   | 40,664,178.25  | 50,760,707.64 |
| 交通费    | 657,675.45     | 2,323,248.09  |
| 业务招待费  | 3,739,676.91   | 5,829,659.64  |
| 运输装卸费  | 110,879,182.07 | 95,726,392.34 |
| 办公费    | 3,275,791.39   | 3,450,538.05  |
| 保险费    | 3,074,223.53   | 3,821,742.73  |
| 进出口费用  | 27,644,861.50  | 27,041,966.64 |
| 仓储及检验费 | 39,025,013.67  | 27,720,309.47 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 商品损耗 | 6,408,413.48   | 4,981,511.05   |
| 其他费用 | 3,770,957.48   | 2,499,120.51   |
| 合计   | 239,139,973.73 | 224,155,196.16 |

#### 41、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 49,428,225.81 | 45,039,931.13 |
| 折旧费    | 3,429,912.39  | 3,223,812.38  |
| 租赁物管费  | 15,272,069.38 | 16,178,368.38 |
| 中介服务费  | 3,102,509.31  | 1,561,452.74  |
| 交通差旅费  | 509,320.22    | 1,347,964.72  |
| 业务招待费  | 1,892,913.41  | 2,550,305.87  |
| 长期资产摊销 | 4,150,697.28  | 4,546,898.61  |
| 办公费    | 3,673,628.85  | 5,820,233.92  |
| 其他     | 2,188,182.77  | 854,657.32    |
| 合计     | 83,647,459.42 | 81,123,625.07 |

#### 42、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 12,103,248.91 | 20,346,523.25 |
| 减：利息收入 | 7,862,797.57  | 20,358,903.67 |
| 手续费等   | 11,528,568.78 | 14,219,730.02 |
| 汇兑损失   | 14,504,091.08 | 7,978,468.43  |
| 合计     | 30,273,111.20 | 22,185,818.03 |

#### 43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 23,533,391.08 | 43,140,813.40 |

#### 44、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -1,321,476.44 | -399,528.39    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |               | 207,484.13     |
| 商品期货等衍生工具收益       | 58,294,252.13 | 110,350,251.45 |
| 外汇远期等衍生工具收益       | -1,735,892.02 | -14,777,571.17 |
| 基金及银行理财产品交易和持有收益  | 10,673,566.39 | 3,863,638.45   |
| 合计                | 65,910,450.06 | 99,244,274.47  |

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源                | 本期发生额           | 上期发生额          |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 商品期货等衍生工具公允价值                | -109,405,050.36 | -49,363,366.71 |
| 外汇远期等衍生工具公允价值                | 2,713,873.15    | -10,219,762.55 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值 | 40,404,391.83   | -2,298,843.51  |
| 其他                           | 28,000.00       | 25,054.64      |
| 合计                           | -66,258,785.38  | -61,856,918.13 |

#### 46、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,877,908.94 | 98,445.35     |
| 应收账款坏账损失  | -5,338,006.02 | -7,745,969.71 |
| 贷款呆账损失    | 1,032,426.89  | 467,514.53    |
| 合计        | -6,183,488.07 | -7,180,009.83 |

#### 47、资产减值损失

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -16,638,075.02 | -12,736,024.86 |
| 其他                | 133,402.52     | 29,808,904.16  |
| 合计                | -16,504,672.50 | 17,072,879.30  |

#### 48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益  | -1,286.71 | -39,782.41 |

#### 49、营业外收入

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|--------------|---------------|-------------------|
| 赔偿收入及违约金 | 8,554,687.99 | 9,212,550.05  | 8,554,687.99      |
| 无需支付的款项  | 775,232.83   | 1,378,932.79  | 775,232.83        |
| 其他       | 212,242.89   | 201,051.13    | 212,242.89        |
| 合计       | 9,542,163.71 | 10,792,533.97 | 9,542,163.71      |

#### 50、营业外支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠       | 137,961.28 |              | 137,961.28        |
| 违约金及赔款支出   | 565,576.24 | 1,498,954.55 | 565,576.24        |
| 滞报金、滞纳金及罚款 | 16,221.00  |              | 16,221.00         |
| 非常损失       | 239,200.00 |              | 239,200.00        |
| 各项基金       | 1,260.00   |              | 1,260.00          |
| 其他         | 34,863.95  | 1,787,084.46 | 34,863.95         |
| 合计         | 995,082.47 | 3,286,039.01 | 995,082.47        |

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 71,763,831.40  | 24,253,635.50 |
| 递延所得税费用 | -81,604,681.88 | 6,843,798.87  |
| 合计      | -9,840,850.48  | 31,097,434.37 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -73,136,284.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -18,284,071.05 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 8,710,460.03   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -4,348,896.85  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,973,455.22   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,270,339.03  |
| 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 | 378,541.20     |
| 所得税费用                          | -9,840,850.48  |

**52、其他综合收益**

详见附注 35。

**53、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到的往来款      | 5,012,257.70  |               |
| 收到的保证金及押金   | 45,000.00     | 21,200.00     |
| 收到的政府补助     | 23,533,925.77 | 43,140,828.53 |
| 收到的赔款收入及违约金 | 6,732,260.93  | 10,797,669.98 |
| 收到的银行存款利息   | 8,167,880.37  | 20,431,366.58 |
| 收其他         | 1,083,327.94  |               |
| 合计          | 44,574,652.71 | 74,391,065.09 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付的保证金及押金 | 23,250.00      | 7,000.00       |
| 支付的装卸运输费  | 110,879,182.07 | 100,707,903.39 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付的进出口费用  | 27,644,861.50  | 27,041,966.64  |
| 支付的银行手续费  | 16,100,657.33  | 14,218,225.26  |
| 支付的仓储费    | 39,025,013.67  | 27,720,309.47  |
| 支付的业务招待费  | 5,632,590.32   | 8,379,965.51   |
| 支付的租赁物管理费 | 15,394,806.10  | 16,018,214.41  |
| 赔款及违约金支出  | 488,392.24     |                |
| 支付其他      | 24,912,226.61  | 21,907,826.91  |
| 合计        | 240,100,979.84 | 216,001,411.59 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 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 | 156,010,546.51 | 24,395,190.69 |
| 合计             | 156,010,546.51 | 24,395,190.69 |

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 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 | 164,939,435.61 | 298,377,721.06 |
| 衍生工具投资损失       | 2,277,077.14   |                |
| 支付的股权收购履约保证金   | 11,140.85      | 5,000,000.00   |
| 合计             | 167,227,653.60 | 303,377,721.06 |

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 支付的融资质押保证金     | 303,412,812.91 | 380,673,954.52 |
| 清算子公司退回少数股东投资款 |                | 15,962,658.24  |
| 支付的股份回购过户费     |                | 6,784.45       |
| 合计             | 303,412,812.91 | 396,643,397.21 |

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  | --               | --               |
| 净利润                                  | -63,295,433.73   | 74,575,047.05    |
| 加：资产减值准备                             | 22,841,866.51    | -9,892,869.47    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧          | 7,169,943.08     | 3,853,979.58     |
| 无形资产摊销                               | 1,456,394.09     | 1,018,612.42     |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,773,296.87     | 3,588,791.12     |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 1,286.71         | 39,782.41        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”<br>号填列）              | 65,902,225.38    | 61,856,918.13    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 12,103,248.91    | 22,693,729.49    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -64,176,254.78   | -99,244,274.47   |
| 递延所得税资产减少（增加以<br>“-”号填列）             | -76,094,121.43   | 7,074,047.73     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -210,877,857.47  | 203,385,349.67   |
| 经营性应收项目的减少（增加以<br>“-”号填列）            | -132,168,697.23  | -231,014,015.96  |
| 经营性应付项目的增加（减少以<br>“-”号填列）            | 439,677,175.35   | -409,485,173.21  |
| 其他                                   | -139,481,044.09  | -209,363,831.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -134,167,971.83  | -580,913,907.20  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活<br>动：            | --               | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                    | --               | --               |
| 现金的期末余额                              | 2,289,297,169.20 | 1,762,890,472.66 |
| 减：现金的期初余额                            | 1,591,902,698.90 | 2,050,262,287.30 |
| 减：现金等价物的期初余额                         | 115,009,175.34   | 215,137,063.42   |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 582,385,294.96   | -502,508,878.06  |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,289,297,169.20 | 1,591,902,698.90 |
| 其中：库存现金        | 61,134.37        | 68,524.18        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,877,735,270.40 | 1,041,143,785.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 411,500,764.43   | 550,690,389.50   |
| 二、现金等价物        |                  | 115,009,175.34   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,289,297,169.20 | 1,706,911,874.24 |

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目              | 期末账面价值           | 受限原因   |
|-----------------|------------------|--|
| 货币资金            | 1,130,225,852.44 | 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；融资质押保证金；包商银行尚未受偿银行存款；股权收购履约保证金 |
| 存货              | 26,311,590.18    | 作为期货交易保证金而设定质押   |
| 固定资产            | 16,175,127.19    | 通过融资租赁租入的运输设备；银行贷款抵押房产   |
| 交易性金融资产（银行理财产品） | 50,000,000.00    | 为开具银行承兑汇票、信用证设定质押  |
| 其他流动资产（银行理财产品）  | 30,000,000.00    | 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   | 参见本节十五、2之（1）   |
| 应收款项融资          | 3,137,933.50     | 为开具银行承兑汇票设定质押  |
| 合计              | 1,815,850,503.31 | --   |

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  | --             | --     | 1,181,642,894.95 |
| 其中：美元 | 158,477,312.45 | 7.0795 | 1,121,940,133.49 |
| 欧元    | 6,580,693.40   | 7.9610 | 52,388,900.16    |
| 港币    | 541,339.39     | 0.9134 | 494,459.40       |

|       |                |        |                  |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 日元    | 44,739,840.88  | 0.0658 | 2,943,881.53     |
| 英镑    | 139,254.88     | 8.7144 | 1,213,522.73     |
| 新加坡元  | 523,881.22     | 5.0813 | 2,661,997.64     |
| 应收账款  | --             | --     | 310,225,113.58   |
| 其中：美元 | 42,671,119.86  | 7.0795 | 302,090,193.05   |
| 欧元    | 906,096.45     | 7.9610 | 7,213,433.84     |
| 港币    | 17,224.90      | 0.9134 | 15,733.22        |
| 短期借款  | --             | --     | 596,681,439.32   |
| 其中：美元 | 84,282,991.64  | 7.0795 | 596,681,439.32   |
| 应付账款  | --             | --     | 1,323,799,818.06 |
| 其中：美元 | 179,103,621.42 | 7.0795 | 1,267,964,087.84 |
| 欧元    | 7,013,657.86   | 7.9610 | 55,835,730.22    |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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、沐坤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。

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类        | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-----------|---------------|------|---------------|
| 企业升级发展补贴  | 16,940,000.00 | 其他收益 | 16,940,000.00 |
| 企业发展专项补贴  | 281,891.00    | 其他收益 | 281,891.00    |
| 企业扶持资金    | 3,550,815.00  | 其他收益 | 3,550,815.00  |
| 外经贸发展专项资金 | 51,400.00     | 其他收益 | 51,400.00     |
| 其他        | 2,807,360.61  | 其他收益 | 2,709,285.08  |
| 合计        | 23,631,466.61 |      | 23,533,391.08 |

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期，注销子公司

| 名称          | 归属母公司权益比例 | 注销日净资产       | 期初至注销日净利润   |
|-------------|-----------|--------------|-------------|
| 余姚市远大塑料有限公司 | 100%      | 4,353,653.82 | -234,581.75 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式    |
|----------------|---------|---------|------|---------|---------|---------|
|                |         |         |      | 直接      | 间接      |         |
| 远大物产集团有限公司     | 中国 宁波   | 中国 宁波   | 贸易   | 100.00% |         | 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  | 100.00% |         | 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   |         | 100.00% | 设立      |
| 宁波远大国际物流有限公司   | 中国 宁波   | 中国 宁波   | 物流   |         | 98.00%  | 设立      |
| 浙江新景进出口有限公司    | 中国 宁波   | 中国 宁波   | 贸易   |         | 100.00% | 设立      |
| 远大国际（香港）有限公司   | 中国 宁波   | 中国 香港   | 贸易   |         | 100.00% | 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   |         | 65.00%  | 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   |         | 100.00% | 设立      |
| 天津远大天一化工有限公司   | 中国 天津   | 中国 天津   | 贸易   |         | 100.00% | 设立      |
| 宁波远大产业投资有限公司   | 中国 宁波   | 中国 宁波   | 投资   | 51.00%  | 49.00%  | 设立      |
| 远大石化有限公司       | 中国 宁波   | 中国 宁波   | 贸易   |         | 70.00%  | 设立      |
| 广东佰利源化工        | 中国 珠海   | 中国 珠海   | 贸易   |         | 100.00% | 设立      |

|  |       |       |       |         |         |          |
|--|-------|-------|-------|---------|---------|----------|
| 有限公司                                       |       |       |       |         |         |          |
| 佰利资源有限公司                                   | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易    |         | 100.00% | 设立       |
| 远大生水资源有限公司                                 | 中国·上海 | 中国·宁波 | 贸易    |         | 70.00%  | 设立       |
| 远大金属贸易有限公司                                 | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易    |         | 100.00% | 设立       |
| 上海加泉国际贸易有限公司                               | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 远大粮油有限公司(曾用名:上海生水国际贸易有限公司)                 | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易    |         | 74.00%  | 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    |         | 100.00% | 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  |         | 100.00% | 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    |         | 100.00% | 设立       |
| TOPSENSE RESOURCES PTE.LTD.                | 新加坡   | 新加坡   | 贸易    |         | 100.00% | 设立       |
| 远大能源化工有限公司                                 | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贸易    |         | 70.00%  | 设立       |
| 宁波若朴企业管理咨询咨询有限公司                           | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资    |         | 100.00% | 设立       |
| 宁波荣观企业管理咨询咨询有限公司                           | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资    |         | 100.00% | 设立       |
| GRAND RESOURCES GROUP (SINGAPORE) PTE.LTD. | 新加坡   | 新加坡   | 投资    |         | 100.00% | 设立       |
| 远大橡胶有限公司                                   | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 投资    |         | 70.00%  | 设立       |
| 上海小远科技有限公司                                 | 中国·上海 | 中国·上海 | IT 服务 | 100.00% |         | 设立       |
| BRILLIANCE RESOURCES                       | 美国    | 美国    | 贸易    |         | 100.00% | 设立       |

|                                     |       |       |            |  |         |          |
|-------------------------------------|-------|-------|------------|--|---------|----------|
| (USA) Inc.                          |       |       |            |  |         |          |
| 宁波市外贸小额贷款有限公司                       | 中国·宁波 | 中国·宁波 | 贷款         |  | 100.00% | 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         |  | 100.00% | 设立       |
| 若朴供应链管理<br>有限公司（曾用名：<br>重庆若朴贸易有限公司） | 中国·重庆 | 中国·重庆 | 贸易         |  | 100.00% | 设立       |
| 香港道融资源有限公司                          | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易         |  | 100.00% | 设立       |
| 沐坤资源有限公司                            | 中国·香港 | 中国·香港 | 贸易         |  | 100.00% | 设立       |
| 远大油脂（东莞）有限公司                        | 中国·东莞 | 中国·东莞 | 贸易、加工、仓储服务 |  | 100.00% | 非同一控制下合并 |

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额      |
|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 远大石化有限公司（合并）   | 30.00%   | 6,543,066.75  |                | -105,027,491.74 |
| 远大生水资源有限公司（合并） | 30.00%   | 3,885,363.58  |                | 52,408,357.58   |
| 远大橡胶有限公司（合并）   | 30.00%   | 889,417.82    | 13,338,000.00  | 22,703,091.53   |
| 远大能源化工有限公司     | 30.00%   | 20,794,992.37 |                | 94,359,591.73   |

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额     |          |          |          |          |          | 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     | 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） | 1,185,74 | 9,756,30 | 1,195,50 | 985,594, | 560,000, | 1,545,59 | 1,361,76 | 10,371,5 | 1,372,13 | 1,183,38 | 560,901, | 1,744,28 |
|              | 6,983.32 | 4.64     | 3,287.96 | 927.09   | 000.00   | 4,927.09 | 6,682.22 | 57.92    | 8,240.14 | 3,942.82 | 131.75   | 5,074.57 |

|                |                  |               |                  |                  |  |                  |                  |               |                  |                |               |                |
|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 远大生水资源有限公司(合并) | 1,088,393,362.35 | 9,946,313.27  | 1,098,339,675.62 | 923,459,166.10   |  | 923,459,166.10   | 767,384,117.72   | 7,324,147.76  | 774,708,265.48   | 612,341,566.45 |               | 612,341,566.45 |
| 远大橡胶有限公司(合并)   | 316,194,040.52   | 18,218,011.95 | 334,412,052.47   | 258,735,080.69   |  | 258,735,080.69   | 244,938,242.82   | 7,527,825.14  | 252,466,067.96   | 126,135,705.44 | 9,158,116.80  | 135,293,822.24 |
| 远大能源化工有限公司     | 1,630,002,503.56 | 20,729,806.11 | 1,650,732,309.67 | 1,336,200,337.23 |  | 1,336,200,337.23 | 1,031,075,250.40 | 21,661,327.25 | 1,052,736,577.65 | 773,800,026.25 | 33,721,220.21 | 807,521,246.46 |

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额             |               |               |                 | 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        | 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)   | 3,027,772,788.39  | 21,810,222.52 | 24,180,073.01 | -165,412,857.26 | 4,319,592,791.25  | 19,992,943.94 | 19,933,956.02 | 46,503,031.58  |
| 远大生水资源有限公司(合并) | 4,264,330,087.15  | 12,951,211.92 | 12,531,953.00 | -490,149,587.69 | 11,376,154,897.10 | 8,881,556.72  | 10,914,693.16 | -60,275,108.65 |
| 远大橡胶有限公司(合并)   | 1,069,559,457.90  | 2,964,726.06  | 2,964,726.06  | 5,903,199.55    | 1,047,557,114.76  | 36,024,241.91 | 36,024,241.91 | -61,400,017.02 |
| 远大能源化工有限公司     | 10,412,034,430.74 | 69,316,641.25 | 69,316,641.25 | -86,362,556.74  | 12,142,809,270.80 | 30,943,874.24 | 30,943,874.24 | -91,777,471.53 |

## 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

详见本节七、34所述。

### (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

单位：元

|      |      |
|------|------|
| --现金 | 1.00 |
|------|------|

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价合计              | 1.00          |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -1,468,232.53 |
| 差额                       | -1,468,233.53 |
| 其中：调整资本公积                | -1,468,233.53 |

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例 |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-------|------|------|--------|---------------------|
|             |       |       |      | 直接   | 间接     |                     |
| 上海天远实业有限公司  | 中国·上海 | 中国·上海 | 贸易   |      | 35.00% | 权益法核算               |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|----------------|---------------|---------------|
|                | 上海天远实业有限公司    | 上海天远实业有限公司    |
| 流动资产           | 30,904,579.96 | 28,402,713.65 |
| 非流动资产          | 50,091.54     | 65,102.04     |
| 资产合计           | 30,954,671.50 | 28,467,815.69 |
| 流动负债           | 6,358,689.92  | 96,187.14     |
| 负债合计           | 6,358,689.92  | 96,187.14     |
| 归属于母公司股东权益     | 24,595,981.58 | 28,371,628.55 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 8,608,593.55  | 9,930,069.99  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 8,608,593.55  | 9,930,069.99  |
| 净利润            | -340,133.81   | -1,154,669.18 |
| 综合收益总额         | -340,133.81   | -1,154,669.18 |

## 十、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 | 1,424,030,326.54 | 809,811,829.48 | 1,864,645,527.16 | 1,449,667,431.09 |
| 欧元 | 59,602,334.00    | 54,779,873.17  | 55,835,730.22    |                  |

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(详见本节七、19)。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

于2020年6月30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。

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。

此外，本公司的大部分流动资金存放在信用评级较高的银行、只接受信用评级较高的银行承兑汇票；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：

金额单位：人民币元

| 项目                            | 无期限              | 1年以内             | 1-5年           | 5年以上           |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>金融资产：</b>                  |                  |                  |                |                |
| 货币资金                          | 2,289,297,169.20 | 1,130,225,852.44 |                |                |
| 其他流动资产（保本固定收益型银行理财产品及国债逆回购投资） |                  | 30,763,879.56    |                |                |
| 交易性金融资产及衍生工具                  | 119,379,668.31   | 464,267,234.94   |                |                |
| 应收款项融资                        |                  | 23,566,462.82    |                |                |
| 应收账款                          | 537,125,017.66   |                  |                |                |
| 其他应收款                         | 90,225,333.33    | 41,000.00        |                |                |
| 发放贷款及垫款                       | 4,750,000.00     |                  |                |                |
| 其他权益工具投资                      |                  |                  |                | 153,943,680.97 |
| 金融资产合计                        | 3,040,777,188.50 | 1,648,864,429.76 |                | 153,943,680.97 |
| <b>金融负债：</b>                  |                  |                  |                |                |
| 短期借款                          |                  | 709,422,529.99   |                |                |
| 交易性金融负债及衍生工具                  | 125,345,445.77   |                  |                |                |
| 应付票据                          |                  | 542,257,980.00   |                |                |
| 应付账款                          | 1,953,205,421.05 |                  |                |                |
| 应付职工薪酬                        |                  | 105,709,878.27   |                |                |
| 其他应付款                         | 22,357,721.69    | 13,703,474.85    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债                   | 1,486,000.00     |                  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                      |                  |                  | 41,994,700.95  |                |
| 金融负债合计                        | 2,102,394,588.51 | 1,371,093,863.11 | 41,994,700.95  |                |
| <b>净额</b>                     | 938,382,599.99   | 277,770,566.65   | -41,994,700.95 | 153,943,680.97 |

## 十一、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

单位：元

| 项目                       | 期末公允价值     |                |                |                |
|--------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量              | --         | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资产               |            | 105,196,410.15 | 467,224,326.85 | 572,420,737.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                | 467,224,326.85 | 467,224,326.85 |
| （1）权益工具投资                |            |                | 2,957,091.91   | 2,957,091.91   |
| （2）理财产品                  |            |                | 464,267,234.94 | 464,267,234.94 |

|                             |               |                |                |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 |               | 105,196,410.15 |                | 105,196,410.15 |
| (1) 符合金融工具准则的买卖非金融项目合同      |               | 105,196,410.15 |                | 105,196,410.15 |
| (二) 衍生金融资产                  | 7,228,204.72  | 3,997,961.53   |                | 11,226,166.25  |
| (三) 应收款项融资                  |               |                | 23,566,462.82  | 23,566,462.82  |
| (四) 其他权益工具投资                |               |                | 153,943,680.97 | 153,943,680.97 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 7,228,204.72  | 109,194,371.68 | 644,734,470.64 | 761,157,047.04 |
| (五) 交易性金融负债                 |               | 25,273,295.02  |                | 25,273,295.02  |
| 1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               | 25,273,295.02  |                | 25,273,295.02  |
| (1) 符合金融工具准则的买卖非金融项目合同      |               | 25,273,295.02  |                | 25,273,295.02  |
| (六) 衍生金融负债                  | 90,469,846.10 | 9,602,304.65   |                | 100,072,150.75 |
| 持续以公允价值计量的负债总额              | 90,469,846.10 | 34,875,599.67  |                | 125,345,445.77 |

## 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的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的被分类为应收款项融资的应收票据、外汇远期等衍生工具和符合金融工具准则适用条件的买卖非金融项目合同，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；估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差等。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性投资及理财产品。

本公司对于理财产品采用现金流量折现法确定公允价值。

本公司对于非上市权益性投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、收益法等。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

| 项目              | 期末公允价值         | 估值技术    | 不可观察输入值   |
|-----------------|----------------|---------|-----------|
| 理财产品被分类为交易性金融资产 | 464,267,234.94 | 现金流量折现法 | 非公开市场类似金融 |

|                      |               |         | 产品收益率 |
|----------------------|---------------|---------|-------|
| 非上市权益性投资被分类为交易性金融资产  | 2,957,091.91  | 其他方法    | 其他    |
| 非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资 | 81,952,579.25 | 上市公司比较法 | 流动性折扣 |
| 非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资 | 71,991,101.72 | 收益法     | 其他    |

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|------------|--------------|---------------|
| 中国远大集团有限责任公司 | 北京  | 投资管理 | 583,800 万元 | 38.59%       | 38.59%        |

本企业的母公司情况的说明

中国远大集团有限责任公司成立于1993年10月27日，法定代表人胡凯军，注册资本：583,800万元。该公司主要经营范围：承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询等。其控股股东为北京远大华创投资有限公司，持股比例93%，法定代表人胡凯军，注册资本：36,000万元。

本企业最终控制方是胡凯军。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系                                  |
|----------------|--|
| 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                |
| 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 30% 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                  |

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 许斌、李朝阳、陈斌等自然人 | 持有本公司之子公司远大粮油有限公司 26%股权的自然人股东 |
|---------------|-------------------------------|

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 上海生水投资管理有限公司[注 1]  | 123,750,000.00 | 2017 年 07 月 31 日 | 2020 年 07 月 31 日 | 否          |
| 上海生水投资管理有限公司[注 1]  | 340,000,000.00 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 30 日 | 否          |
| 上海生水投资管理有限公司[注 1]  | 70,330,000.00  | 2020 年 06 月 18 日 | 2021 年 06 月 17 日 | 否          |
| 许朝阳、蔡华杰、朱利芳[注 2]   | 201,750,000.00 | 2018 年 09 月 22 日 | 2020 年 09 月 22 日 | 否          |
| 许朝阳、蔡华杰、朱利芳[注 2]   | 360,000,000.00 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 30 日 | 否          |
| 许朝阳、蔡华杰、朱利芳[注 2]   | 309,758,300.00 | 2020 年 01 月 11 日 | 2021 年 01 月 10 日 | 否          |
| 许朝阳、蔡华杰、朱利芳[注 2]   | 50,980,000.00  | 2020 年 06 月 18 日 | 2021 年 06 月 17 日 | 否          |
| 宁波经略投资股份有限公司[注 3]  | 122,230,000.00 | 2017 年 07 月 31 日 | 2020 年 07 月 31 日 | 否          |
| 辛显坤[注 4]           | 36,572,700.00  | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 30 日 | 否          |
| 许斌、李朝阳、陈斌等自然人[注 5] | 36,300,000.00  | 2019 年 12 月 07 日 | 2020 年 12 月 06 日 | 否          |
| 许斌、李朝阳、陈斌等自然人[注 5] | 41,484,252.12  | 2018 年 12 月 13 日 | 2020 年 12 月 12 日 | 否          |

关联担保情况说明

[注1]：本公司为本公司之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，许朝阳、蔡华杰、朱利芳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。

[注5]：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远大粮油有限公司在中国信托商业银行上海分行、中信银行股份有限公司上海北外滩支行等金融机构的授信业务提供连带责任保证，许斌、李朝阳、陈斌、程博、周立平等5位自然人以其合计持有的远大粮油有限公司26%股权向本公司之子公司远大物产集团有限公司提供股权质押反担保。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,002,815.00 | 2,042,860.00 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 黑龙江远大房地产开发有限公司 | 2,265,144.89 | 2,265,144.89 |

## 7、关联方账户余额

单位：元

| 关联账户 | 关联方名称        | 期末余额          | 期初余额         |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 银行存款 | 宁波东海银行股份有限公司 | 41,513,920.51 | 6,892,830.27 |

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止2020年6月30日，除财务报告十五、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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司本期计划不派发现金股利，不送红股，也不以公积金转增股本。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

| 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         | 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         | 其他业务分部           | 分部间抵销            | 合计                |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入              | 2,903,537,752.75 | 3,987,557,830.44 | 5,818,092,912.11 | 10,412,034,430.74 | 1,501,633,918.21 | 1,069,559,457.90 | 267,411,770.97   | 2,581,203,111.60 | 23,378,624,961.52 |
| 营业成本              | 2,843,622,209.74 | 3,877,725,833.55 | 5,855,259,684.99 | 10,280,867,437.33 | 1,448,118,401.09 | 1,124,408,677.13 | 246,212,605.46   | 2,574,629,826.94 | 23,101,585,022.35 |
| 衍生工具投资收益及公允价值变动损益 | -283,841,643.95  | -17,263,384.48   | 63,733,639.33    | 89,868,084.36     | 1,829,012.31     | 98,836,219.64    | -3,294,744.31    |                  | -50,132,817.10    |
| 利润总额              | -88,890,355.03   | 35,928,632.99    | 30,814,679.35    | 90,225,126.57     | 22,352,339.12    | 1,598,052.25     | -4,981,214.57    | 160,183,544.89   | -73,136,284.21    |
| 资产总额              | 4,492,628,872.79 | 2,050,606,776.66 | 1,651,501,979.10 | 1,650,732,309.67  | 1,091,061,307.89 | 357,705,837.70   | 4,889,534,585.89 | 8,357,198,392.67 | 7,826,573,277.03  |
| 负债总额              | 2,064,327,054.75 | 2,062,170,776.04 | 1,414,970,510.03 | 1,337,848,133.57  | 945,212,025.09   | 271,676,909.28   | 224,711,035.36   | 3,277,304,446.15 | 5,043,611,997.97  |

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 子公司涉嫌操作期货市场案

因涉嫌操纵期货市场案，公司之全资子公司远大物产控股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。当时，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。2018年，远大石化有限公司涉嫌操纵期货市场案被移送到抚顺市中级人民法院提起公诉。目前，案件尚未审理完毕，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) 公司之子公司期现结合业务模式和衍生工具投资的情况

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商业模式主要为期现结合，以大宗商品现货为基础，以期货等衍生工具为手段，通过期现货有效结合，管理大宗商品价格波动风险，赚取合理商业利润。在该业务模式下，企业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2020年1-6月产生投资收益和公允价值变动损益合计金额为-5,013.28万元（上年同期金额为3,357.75万元）；同时，根据财政部2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号），本公司于2019年将符合准则条件的买卖非金融项目合同指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，于2020年1-6月产生公允价值变动损益金额为4,040.44万元。

### (3) 公司股份质押情况

本公司之控股股东中国远大于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76,900,000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。

本公司之股东连云港金控资本管理有限公司于2019年8月29日将其持有的本公司部分无限售条件股份共计43,580,000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。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |              |        |          | 期初余额         |         |              |        |           |
|----------------|--------------|---------|--------------|--------|----------|--------------|---------|--------------|--------|-----------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值     | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值      |
|                | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |          | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,249,929.90 | 100.00% | 2,245,322.40 | 99.80% | 4,607.50 | 2,258,429.90 | 100.00% | 2,245,747.40 | 99.44% | 12,682.50 |
| 其中：账龄组合        | 2,249,929.90 | 100.00% | 2,245,322.40 | 99.80% | 4,607.50 | 2,258,429.90 | 100.00% | 2,245,747.40 | 99.44% | 12,682.50 |
| 合计             | 2,249,929.90 | 100.00% | 2,245,322.40 | 99.80% | 4,607.50 | 2,258,429.90 | 100.00% | 2,245,747.40 | 99.44% | 12,682.50 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称       | 期末余额         |              |        |
|----------|--------------|--------------|--------|
|          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| A、应收国内账款 | 2,249,929.90 | 2,245,322.40 | 99.80% |
| B、应收国外账款 |              |              |        |
| 合计       | 2,249,929.90 | 2,245,322.40 | --     |

确定该组合依据的说明：

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,850.00     |
| 3 年以上        | 2,245,079.90 |
| 5 年以上        | 2,245,079.90 |
| 合计           | 2,249,929.90 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额 |        |    |    | 期末余额         |
|----------|--------------|--------|--------|----|----|--------------|
|          |              | 计提     | 收回或转回  | 核销 | 其他 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,245,747.40 |        | 425.00 |    |    | 2,245,322.40 |
| 合计       | 2,245,747.40 |        | 425.00 |    |    | 2,245,322.40 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称      | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------|--------------|-----------------|--------------|
| 前五名应收账款单位 | 1,731,804.00 | 76.97%          | 1,731,804.00 |
| 合计        | 1,731,804.00 | 76.97%          |              |

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                | 305,082.74     |
| 其他应收款 | 220,255,107.62 | 108,809,418.80 |
| 合计    | 220,255,107.62 | 109,114,501.54 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 定期存款 |      | 305,082.74 |
| 合计   |      | 305,082.74 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 关联方往来    | 220,000,000.00 | 108,557,500.00 |
| 其他应收及暂付款 | 33,251,384.93  | 33,244,384.93  |
| 备用金      | 268,534.33     | 272,177.68     |
| 合计       | 253,519,919.26 | 142,074,062.61 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|      |      |      |      |    |

|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 13,258.88      |                          | 33,251,384.93            | 33,264,643.81 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                | 167.83         |                          |                          | 167.83        |
| 2020 年 6 月 30 日余额   | 13,426.71      |                          | 33,251,384.93            | 33,264,811.64 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 220,010,356.65 |
| 1 至 2 年      | 258,177.68     |
| 3 年以上        | 33,251,384.93  |
| 5 年以上        | 33,251,384.93  |
| 合计           | 253,519,919.26 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------|-------|----|----|---------------|
|           |               | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 33,264,643.81 | 167.83 |       |    |    | 33,264,811.64 |
| 合计        | 33,264,643.81 | 167.83 |       |    |    | 33,264,811.64 |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称      | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 远大油脂（东莞）有 | 关联往来  | 120,000,000.00 | 1 年以内 | 47.33%           |          |

|             |        |                |       |        |               |
|-------------|--------|----------------|-------|--------|---------------|
| 限公司         |        |                |       |        |               |
| 远大物产集团有限公司  | 关联往来   | 100,000,000.00 | 1 年以内 | 39.44% |               |
| 长江农业开发有限公司  | 其他应收款项 | 15,041,171.45  | 5 年以上 | 5.93%  | 15,041,171.45 |
| 连云港大江食品有限公司 | 其他应收款项 | 6,859,280.76   | 5 年以上 | 2.71%  | 6,859,280.76  |
| 连云港土地管理局    | 其他应收款项 | 4,737,493.58   | 5 年以上 | 1.87%  | 4,737,493.58  |
| 合计          | --     | 246,637,945.79 | --    | 97.29% | 26,637,945.79 |

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 8) 坏账准备计提处于第三阶段、按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的其他应收款期末情况

| 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 |
| 连云港大江食品有限公司 | 6,859,280.76  | 6,859,280.76  | 100.00% | 长期未收回的往来款项 |
| 连云港市土地管理局   | 4,737,493.58  | 4,737,493.58  | 100.00% | 长期未收回的往来款项 |
| 其他公司        | 6,613,439.14  | 6,613,439.14  | 100.00% | 长期未收回的往来款项 |
| 合计          | 33,251,384.93 | 33,251,384.93 | 100.00% |            |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 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             |
| 对子公司投资 | 4,477,123,138.57 | 530,669,635.57 | 3,946,453,503.00 | 4,477,122,137.57 | 530,669,635.57 | 3,946,452,502.00 |
| 合计     | 4,477,123,138.57 | 530,669,635.57 | 3,946,453,503.00 | 4,477,122,137.57 | 530,669,635.57 | 3,946,452,502.00 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账) | 本期增减变动 | 期末余额(账面) | 减值准备期末 |
|-------|---------|--------|----------|--------|
|-------|---------|--------|----------|--------|

|                | 面价值)             | 追加投资     | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 价值)              | 余额             |
|----------------|------------------|----------|------|--------|----|------------------|----------------|
| 远大物产集团有限公司     | 3,755,500,000.00 |          |      |        |    | 3,755,500,000.00 | 530,669,635.57 |
| 哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司 | 30,200,000.00    |          |      |        |    | 30,200,000.00    |                |
| 宁波远大产业投资有限公司   | 66,300,000.00    |          |      |        |    | 66,300,000.00    |                |
| 上海小远科技有限公司     | 18,000,000.00    | 1.00     |      |        |    | 18,000,001.00    |                |
| 远大油脂（东莞）有限公司   | 76,442,500.00    |          |      |        |    | 76,442,500.00    |                |
| 若朴供应链管理有限公司    | 10,002.00        | 1,000.00 |      |        |    | 11,002.00        |                |
| 合计             | 3,946,452,502.00 | 1,001.00 |      |        |    | 3,946,453,503.00 | 530,669,635.57 |

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |            | 上期发生额        |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入           | 成本         |
| 其他业务 | 1,017,845.53 | 172,001.36 | 1,171,150.38 | 189,255.62 |
| 合计   | 1,017,845.53 | 172,001.36 | 1,171,150.38 | 189,255.62 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 480,298.16 元，其中，480,298.16 元预计将于 2020 年度确认收入。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明         |
|---|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -1,286.71     |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,533,391.08 | 详见十一节、七、57 |

|   |                |                 |
|---|----------------|-----------------|
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 973,141.12     | 详见十一节、七、44 和 45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 8,547,081.24   |                 |
| 减：所得税影响额  | 27,693,059.63  |                 |
| 少数股东权益影响额   | 68,434,393.85  |                 |
| 合计  | -63,075,126.75 | --              |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -3.62%     | -0.18       | -0.18       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.32%     | -0.07       | -0.07       |

加权平均净资产收益率计算明细：

| 项目                             | 代号              | 单位 | 本期发生额            |
|--------------------------------|-----------------|----|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | P <sub>01</sub> | 元  | -99,060,425.57   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润        | P <sub>02</sub> | 元  | -35,985,298.82   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | E <sub>0</sub>  | 元  | 2,784,967,999.37 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E <sub>i</sub>  | 元  |                  |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | E <sub>j</sub>  | 元  |                  |
| 报告期月份数                         | M <sub>0</sub>  | 个月 | 6                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | M <sub>i</sub>  | 个月 |                  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | M <sub>j</sub>  | 个月 |                  |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | E <sub>k</sub>  | 元  | 407,544.22       |

|                           |   |    |        |
|---------------------------|---|----|--------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | $M_k$   | 个月 | 3      |
| 加权平均净资产收益率                | $\frac{P_{01}}{(E_0+P_{01}/2+E_i*M_i/M_0 - E_j*M_j/M_0 + E_k*M_k/M_0)}$ | 元  | -3.62% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率       | $\frac{P_{02}}{(E_0+P_{01}/2+E_i*M_i/M_0 - E_j*M_j/M_0 + E_k*M_k/M_0)}$ | 元  | -1.32% |

每股收益计算明细:

| 项目                       |   | 单位 | 金额/数量          |
|--------------------------|---|----|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | $P_{01}$  | 元  | -99,060,425.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润    | $P_{02}$  | 元  | -35,985,298.82 |
| 期初股份总数                   | $S_0$   | 股  | 542,874,902.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | $S_1$   | 股  |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | $S_i$   | 股  |                |
| 报告期因回购等减少股份数             | $S_j$   | 股  |                |
| 报告期缩股数                   | $S_k$   | 股  |                |
| 报告期月份数                   | $M_0$   | 个月 | 6              |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | $M_i$   | 个月 |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | $M_j$   | 个月 |                |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 股  | 542,874,902    |
| 基本每股收益                   | $P_{01} \div S$   | 元  | -0.18          |
| 扣除非经常性损益后每股收益            | $P_{02} \div S$   | 元  | -0.07          |

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

远大产业控股股份有限公司董事会  
董事长：金波  
二〇二〇年八月