

物产中大集团股份有限公司

2018 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并资产负债表.....	第 9 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 10 页
(三) 合并利润表.....	第 11 页
(四) 母公司利润表.....	第 12 页
(五) 合并现金流量表.....	第 13 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 15 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 16 页
三、财务报表附注.....	第 17—184 页

# 审计报告

天健审〔2019〕2618号

物产中大集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了物产中大集团股份有限公司（以下简称物产中大公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了物产中大公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(二十八)及附注五(二)1。

物产中大公司的营业收入主要来自于以大宗商品贸易为主的供应链集成服务。2018年度，物产中大公司营业收入为人民币3,001.25亿元。

物产中大公司根据其与客户的销售合同约定，在满足以下条件时确认内销产品收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且销售金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量；在满足以下条件时确认外销产品收入：公司已根据合同约定将产品报关离港，取得提单，且销售金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量。

由于营业收入是物产中大公司关键业绩指标之一，物产中大公司可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品类型等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及出库单等；对于出口收入，获取电子口岸信息，向海关函证，并与账面记录进行核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(5) 结合应收账款、预收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后记录的营业收入核对至出库单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(十一)及附注五(一)4。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产中大公司应收账款账面余额为人民币 66.51 亿元，坏账准备为人民币 7.31 亿元，账面价值为人民币 59.20 亿元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层有关应收款项坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，独立测试其可收回性，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况、涉诉情况和还款能力，评价管理层对预计未来可获得现金流量所做估计的依据及合理性；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### （三）存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三（十二）及附注五（一）7。

截至2018年12月31日，物产中大公司存货账面余额为人民币189.89亿元，跌价准备为人民币5.40亿元，账面价值为人民币184.49亿元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评估管理层对存货跌价准备计提及资产负债表日确定存货可变现净值相关的内部控制；

（2）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较。对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息；对于无法获取公开市场销售价格的存货，抽样对估

计售价与近期实际售价进行比较，评价管理层对可变现净值的估计是否恰当；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### (四) 商誉减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(二十三)及附注五(一)22。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产中大公司商誉账面原值为人民币 12.40 亿元，减值准备为人民币 1.10 亿元，账面价值为人民币 11.30 亿元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值（或公允价值减去处置费用后的净额）计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 检查公司在报告期内是否定期进行商誉减值测试，在此过程中是否重点考虑了特定减值迹象的影响；

(2) 检查公司是否恰当认定商誉所在资产组或资产组组合，在将商誉账面价值合理分摊的基础上进行减值测试；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值或公允价值减去处置费用的净值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估物产中大公司的持续经营能力，披露与



持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

物产中大公司治理层（以下简称治理层）负责监督物产中大公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

葛徐 之葛印徐

中国注册会计师：

李斌 之李印斌

中国注册会计师：

王绪 之王印绪

二〇一九年四月十四日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：物产中大集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,427,147,248.16	13,748,380,268.35	短期借款	25	8,623,890,319.35	14,866,739,655.95
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	254,795,329.94	342,557,251.72	拆入资金			
衍生金融资产	3	86,921,574.36	92,523,752.57	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26	115,252,773.39	116,458,721.79
应收票据及应收账款	4	7,783,442,876.43	7,928,928,423.74	衍生金融负债	27	98,145,531.06	494,189,264.48
预付款项	5	7,976,107,534.40	6,865,616,012.61	应付票据及应付账款	28	20,962,062,584.51	15,594,555,502.04
应收保费				预收款项	29	7,042,804,499.49	6,737,896,087.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	6	2,276,202,996.25	2,061,607,621.40	应付职工薪酬	30	872,402,270.74	741,912,952.76
买入返售金融资产				应交税费	31	1,091,737,168.66	1,124,786,100.94
存货	7	18,449,083,469.70	15,977,905,332.75	其他应付款	32	5,113,762,450.56	3,543,503,456.92
持有待售资产	8	67,676,198.64	67,676,198.64	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9	1,187,136,246.23	2,202,941,837.66	保险合同准备金			
其他流动资产	10	2,223,518,341.38	1,729,278,902.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		54,732,031,815.49	51,017,415,602.02	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	33	291,139,884.72	378,143,329.54
				其他流动负债	34	4,679,446,251.10	9,269,651,237.06
				流动负债合计		48,890,643,733.58	52,867,836,309.47
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	35	952,705,158.53	867,700,158.89
发放委托贷款及垫款	11	2,124,897,655.10	1,485,767,699.54	应付债券	36	5,995,625,000.00	4,493,525,000.00
可供出售金融资产	12	3,536,650,426.93	7,311,726,095.09	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	13	7,449,962,381.68	9,149,148,230.95	长期应付款	37	65,169,780.54	49,938,327.07
长期股权投资	14	2,233,158,090.58	3,364,101,234.06	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	15	2,613,003,692.22	2,443,575,820.56	预计负债	38	15,539,355.46	19,100,952.00
固定资产	16	7,281,132,286.12	6,221,689,881.37	递延收益	39	229,873,630.20	167,064,903.30
在建工程	17	1,185,538,040.04	713,142,373.54	递延所得税负债	23	505,978,429.67	875,757,622.15
生产性生物资产	18	2,453,025.17	3,647,822.37	其他非流动负债	40	353,007,710.54	239,601,353.20
油气资产				非流动负债合计		8,117,899,064.94	6,712,688,316.61
无形资产	19	1,892,730,065.68	1,679,082,668.42	负债合计		57,008,542,798.52	59,580,524,626.08
开发支出	20	4,724,460.15	15,475,532.56	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	21	1,129,840,559.61	1,118,229,556.73	实收资本(或股本)	41	4,306,682,417.00	4,306,682,417.00
长期待摊费用	22	350,705,674.07	323,519,787.25	其他权益工具	42	5,938,000,000.00	3,940,000,000.00
递延所得税资产	23	828,487,845.09	694,899,269.02	其中：优先股			
其他非流动资产	24	687,479,084.48	402,385,899.60	永续债		5,938,000,000.00	3,940,000,000.00
非流动资产合计		31,320,763,286.92	34,926,391,871.06	资本公积	43	3,941,900,029.37	4,016,521,045.65
资产总计		86,052,795,102.41	85,943,807,473.08	减：库存股			
				其他综合收益	44	871,511,908.58	2,163,376,029.26
				专项储备	45	130,201.66	100,856.81
				盈余公积	46	879,133,065.05	710,842,134.62
				一般风险准备			
				未分配利润	47	7,930,760,982.01	6,803,153,358.10
				归属于母公司所有者权益合计		23,868,118,603.67	21,940,675,841.44
				少数股东权益		5,176,133,700.22	4,422,607,005.56
				所有者权益合计		29,044,252,303.89	26,363,282,847.00
				负债和所有者权益总计		86,052,795,102.41	85,943,807,473.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王挺强

  
王奇茜

  
王奇茜

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:物产中大集团股份有限公司

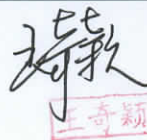
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		4,837,325,904.33	6,594,110,539.71	短期借款		1,467,079,957.24	3,046,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		48,262.06	48,262.06
预付款项		2,215,606.43	149,223.00	预收款项			
其他应收款	1	4,374,485,713.53	7,361,060,719.93	应付职工薪酬		16,638,225.09	14,345,696.09
存货				应交税费		55,102,285.97	10,351,936.04
持有待售资产				其他应付款		270,959,840.37	242,039,465.66
一年内到期的非流动资产		538,775,872.78	1,423,338,134.73	持有待售负债			
其他流动资产		5,852,086,649.02	1,471,824,185.66	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		15,604,889,746.09	16,850,482,803.03	其他流动负债		3,003,757,366.42	6,500,000,000.00
				流动负债合计		4,813,585,937.15	9,812,785,359.85
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		285,206,567.91	461,702,038.27	应付债券		5,995,625,000.00	4,493,525,000.00
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		375,990,392.41	538,699,331.11	永续债			
长期股权投资	2	16,743,317,938.92	16,207,213,781.89	长期应付款		34,930,351.02	33,278,893.73
投资性房地产		198,751,060.00	280,546,780.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		192,062,622.31	199,567,435.22	预计负债			
在建工程		2,979,449.13	2,171,932.42	递延收益		282,031.70	907,784.44
生产性生物资产				递延所得税负债		40,964,878.80	76,339,680.96
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		272,575.90	909,567.51	非流动负债合计		6,071,802,261.52	4,604,051,359.13
开发支出				负债合计		10,885,388,198.67	14,416,836,718.98
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用		2,384,219.54	894,430.50	实收资本		4,306,682,417.00	4,306,682,417.00
递延所得税资产				其他权益工具		5,938,000,000.00	3,940,000,000.00
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		17,800,964,826.12	17,691,705,296.92	永续债		5,938,000,000.00	3,940,000,000.00
				资本公积		9,473,268,976.36	9,532,641,750.91
资产总计		33,405,854,572.21	34,542,188,099.95	减: 库存股			
				其他综合收益			125,085,053.82
				专项储备			
				盈余公积		825,052,103.43	656,761,173.00
				未分配利润		1,977,462,876.75	1,564,180,986.24
				所有者权益合计		22,520,466,373.54	20,125,351,380.97
				负债和所有者权益总计		33,405,854,572.21	34,542,188,099.95


法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

  
 王婷

  
 王倩

  
 王倩

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：物产中大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		300,538,252,275.14	276,620,423,117.25
其中：营业收入	1	300,125,130,456.80	276,217,480,411.39
利息收入	2	194,313,352.82	240,901,849.23
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	218,808,465.52	162,040,856.63
二、营业总成本		298,814,671,732.67	275,082,509,617.50
其中：营业成本	1	291,869,068,353.63	269,091,850,666.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4	263,188,685.94	280,394,289.53
销售费用	5	2,129,747,144.28	2,076,231,356.99
管理费用	6	2,060,560,551.90	1,856,476,827.44
研发费用	7	192,020,596.33	142,312,435.22
财务费用	8	1,249,109,062.46	1,118,627,605.94
其中：利息费用		1,123,869,005.35	1,167,032,748.45
利息收入		98,552,860.59	144,739,104.61
资产减值损失	9	1,050,977,338.13	516,616,435.48
加：其他收益	10	264,426,852.31	134,789,270.79
投资收益（损失以“-”号填列）	11	2,526,689,594.69	1,407,812,224.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,237,888.27	147,607,296.78
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）	12	-46,994,301.83	15,378,928.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13	75,575,966.99	740,346,772.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,543,278,654.63	3,836,240,696.44
加：营业外收入	14	81,154,637.14	70,595,976.60
减：营业外支出	15	64,917,665.17	81,025,090.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,559,515,626.60	3,825,811,582.63
减：所得税费用	16	1,133,525,800.62	887,507,265.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,425,989,825.98	2,938,304,316.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,355,587,055.29	2,942,077,585.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,402,770.69	-3,773,268.48
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,397,235,037.74	2,234,847,532.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,028,754,788.24	703,456,784.67
六、其他综合收益的税后净额	17	-1,337,382,348.49	1,212,921,449.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,291,864,120.68	1,230,574,620.38
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,291,864,120.68	1,230,574,620.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,982,302.14	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,351,837,729.14	1,250,119,996.35
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		12,926,050.46	-15,151,862.78
6. 其他		51,029,860.14	-4,393,513.19
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-45,518,227.81	-17,653,171.10
七、综合收益总额		2,088,607,477.49	4,151,225,765.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,105,370,917.06	3,465,422,152.38
归属于少数股东的综合收益总额		983,236,560.43	685,803,613.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.46

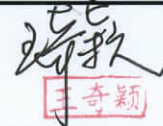
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王倩

  
王倩

  
王倩

# 母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：物产中大集团股份有限公司

单位：人民币元

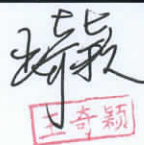
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	194,420,192.82	53,391,415.35
减：营业成本	1	25,405,589.13	2,058,592.09
税金及附加		16,502,964.40	12,107,447.18
销售费用			
管理费用		112,111,698.66	107,095,342.88
研发费用			
财务费用		203,048,788.55	82,306,338.75
其中：利息费用		625,108,890.95	685,630,728.93
利息收入		435,798,662.95	607,318,168.16
资产减值损失		41,418,375.22	4,377,793.56
加：其他收益		1,130,752.74	2,359,443.68
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,954,111,912.76	1,683,005,921.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,356,994.69	-3,254,453.30
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）		24,222,280.00	43,770,760.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,297.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,775,585,019.55	1,574,582,026.10
加：营业外收入		853,538.15	2,505,209.80
减：营业外支出		3,514,262.51	666,344.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,772,924,295.19	1,576,420,891.71
减：所得税费用		90,014,990.85	-3,327,814.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,909,304.34	1,579,748,705.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,909,304.34	1,579,748,705.82
（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		-125,085,053.82	-500,324.64
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-125,085,053.82	-500,324.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-125,085,053.82	-500,324.64
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,557,824,250.52	1,579,248,381.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王庭

  
王奇颖

  
王奇颖

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：物产中大集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,418,134,123.89	318,008,115,938.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		413,121,818.34	402,942,705.86
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		751,486,511.10	743,832,644.94
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,799,487,889.81	786,150,824.05
经营活动现金流入小计		351,382,230,343.14	319,941,042,113.80
购买商品、接受劳务支付的现金		336,350,470,902.84	316,713,491,505.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,284,048,924.04	2,793,707,821.06
支付的各项税费		2,776,710,742.25	2,988,931,465.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,440,292,986.89	5,771,975,036.39
经营活动现金流出小计		344,851,523,556.02	328,268,105,828.15
经营活动产生的现金流量净额		6,530,706,787.12	-8,327,063,714.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,038,042,498.13	18,114,499,777.60
取得投资收益收到的现金		314,622,170.77	929,279,011.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,406,147.63	1,108,092,580.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,603,516.81	103,905,782.38
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,735,488,571.19	554,444,010.46
投资活动现金流入小计		16,678,162,904.53	20,810,221,162.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,816,847,777.25	3,011,437,550.64
投资支付的现金		5,920,195,515.24	11,616,061,836.53
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		57,788,029.14	794,307,792.08
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,906,488,850.03	174,683,999.22
投资活动现金流出小计		12,701,320,171.66	15,596,491,178.47
投资活动产生的现金流量净额		3,976,842,732.87	5,213,729,984.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,246,893,986.00	516,761,782.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		248,893,986.00	516,761,782.80
取得借款收到的现金		59,328,542,561.18	68,431,916,720.77
发行债券收到的现金		9,300,000,000.00	15,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	21,260,400.00	3,457,368,576.67
筹资活动现金流入小计		70,896,696,947.18	87,906,047,080.24
偿还债务支付的现金		76,931,890,342.96	80,061,590,285.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,972,937,614.15	2,992,996,655.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		738,762,844.29	458,355,745.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6	996,204,967.11	142,347,240.45
筹资活动现金流出小计		80,901,032,924.22	83,196,934,180.99
筹资活动产生的现金流量净额		-10,004,335,977.04	4,709,112,899.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,823,294.86	-17,220,022.16
五、现金及现金等价物净增加额		521,036,837.81	1,578,559,146.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,909,813,566.86	8,331,254,420.03
六、期末现金及现金等价物余额		10,430,850,404.67	9,909,813,566.86

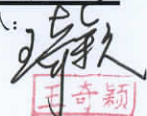
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：物产中大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,912,019.62	28,051,675.80
收到的税费返还		155,154.73	
收到其他与经营活动有关的现金		3,679,972,519.32	612,182,821.64
经营活动现金流入小计		3,684,039,693.67	640,234,497.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,724,324.05	5,652,642.21
支付给职工以及为职工支付的现金		56,503,192.63	53,703,226.77
支付的各项税费		96,209,119.64	37,235,897.55
支付其他与经营活动有关的现金		72,287,987.63	1,135,387,485.93
经营活动现金流出小计		227,724,623.95	1,231,979,252.46
经营活动产生的现金流量净额		3,456,315,069.72	-591,744,755.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,051,673,531.49	5,051,496,501.55
取得投资收益收到的现金		1,628,333,960.87	1,787,189,477.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,486,493.94	31,835,708.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		700,364,428.02	275,958,765.15
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,554,858,414.32	7,146,480,452.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,876,183.06	2,481,228.15
投资支付的现金		5,477,074,220.85	2,163,266,376.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,480,950,403.91	2,165,747,604.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,926,091,989.59	4,980,732,847.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,998,000,000.00	-
取得借款收到的现金		16,343,221,688.93	30,794,759,551.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,341,221,688.93	30,794,759,551.25
偿还债务支付的现金		19,922,141,731.69	31,046,900,758.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,984,863.78	2,329,854,109.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,196,226.43	
筹资活动现金流出小计		21,638,322,821.90	33,376,754,868.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,297,101,132.97	-2,581,995,316.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-1,766,878,052.84	1,806,992,775.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		6,594,110,539.71	4,787,117,764.20
		4,827,232,486.87	6,594,110,539.71

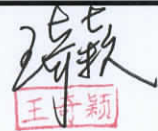
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

  
王挺春

  
王书韵

  
王书韵





# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：神州数码集团股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	本期末						上年末					
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	所有者权益合计	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	所有者权益合计
	库存股	其他					库存股	其他				
一、上年年末余额	3,940,000,000.00	9,532,941,730.91	125,085,033.82	656,704,173.00	1,364,180,886.24	20,125,351,380.97	3,940,000,000.00	10,395,884,250.11	125,085,378.46	896,786,302.42	1,817,967,096.50	20,249,345,536.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,940,000,000.00	9,532,941,730.91	125,085,033.82	656,704,173.00	1,364,180,886.24	20,125,351,380.97	3,940,000,000.00	10,395,884,250.11	125,085,378.46	896,786,302.42	1,817,967,096.50	20,249,345,536.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-50,372,774.55	-125,085,033.82	168,200,530.43	413,281,890.51	2,395,114,992.57		-1,463,242,530.20	-500,324.64		-253,286,970.29	-123,994,157.52
（一）综合收益总额			125,085,033.82		1,682,909,304.34	1,937,824,250.52					1,579,748,705.82	1,579,748,705.82
（二）所有者投入和减少资本						1,998,000,000.00						
1. 所有者投入的普通股						1,998,000,000.00						
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						-1,091,336,483.40						
1. 提取盈余公积						-108,200,530.43						
2. 对所有者（或股东）的分配						-981,336,483.40						
3. 其他						-20,000,000.00						
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本						1,435,560,806.00						
2. 盈余公积转增股本						1,435,560,806.00						
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,939,600,000.00	9,473,268,956.36		825,023,103.43	1,977,462,876.75	22,520,466,373.54	3,940,000,000.00	9,532,941,730.91	125,085,033.82	656,704,173.00	1,964,180,986.24	20,125,351,380.97

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_



Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

# 物产中大集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

物产中大集团股份有限公司（曾用名为浙江中大集团股份有限公司、浙江物产中大元通集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）37 号文批准，于 1992 年 12 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001429101221 的营业执照，注册资本 4,306,682,417.00 元，股份总数 4,306,682,417 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 4,306,682,417 股。公司股票已于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属批发贸易行业。主要经营活动：实业投资，股权投资，资产管理，投资管理，管理咨询，信息咨询服务，汽车销售与租赁，电子商务技术服务，二手车交易与服务，国内贸易，从事进出口业务，供应链管理，物流仓储信息服务，房屋租赁，设备租赁，物业服务，养老养生健康服务（不含诊疗服务）。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 14 日第八届第二十六次董事会批准对外报出。

本公司将物产中大云商有限公司、中大金石集团有限公司、浙江中大集团投资有限公司、中大期货有限公司、浙江中大元通实业有限公司、浙江物产元通汽车集团有限公司、浙江物产融资租赁有限公司、浙江物产实业控股（集团）有限公司、浙江物产长乐实业有限公司、浙江物产金属集团有限公司、浙江物产国际贸易有限公司、浙江物产环保能源股份有限公司、浙江物产化工集团有限公司、浙江物产物流投资有限公司、浙江物产信息技术有限公司、物产中大集团财务有限公司、物产中大公用环境投资有限公司、物产中大欧泰有限公司、浙江物产中大医药有限公司、金华物产中大医疗健康投资有限公司、物产中大医疗健康投资有限公司等公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投



资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收公司合并报表范围内关联方款项
押金备用金及保证金组合	职工借款及具有保证金性质的款项
医疗款项组合	医院在开展业务和其他活动过程中形成的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	经测试未减值的，不计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	经测试未减值的，不计提坏账准备
医疗款项组合	根据《浙江省〈医院财务制度〉实施办法》的规定，按照三级医院 4%、二级医院 3%、一级医院 2%的比例计提

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0.80	0.80
1-2 年	30.00	30.00

2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

贸易行业、4S 店及医院发出库存商品采用个别计价法或加权平均法核算，其他行业发出原材料和产成品采用加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 贷款和垫款的减值准备

参照中国银监会发布的《贷款风险分类指引》（银监发〔2007〕54号）对贷款进行五级分类，并按照中国人民银行发布的《银行贷款损失准备计提指引》（银发〔2002〕98号）建议的比例计提贷款减值准备，其中正常类1%，关注类2%，次级类20%，可疑类40%，损失类100%。

## (十五) 长期应收款及风险准备金的核算方法

1. 本公司的长期应收款-应收融资租赁款在租赁开始日按合同约定的未来各期应收融资租赁款的合计金额作为入账价值，其与现值之和的差额记录为未实现融资收益。

2. 未实现融资收益在租赁期各个期间按实际利率法进行分摊，确认为各期的租赁收入。

3. 期末本公司对应收融资租赁资产根据浙江省经济贸易委员会与浙江省地方税务局印发的《浙江省融资租赁试点企业管理暂行规定》，按融资租赁款余额的1%计提风险准备金。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5%	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	4-30	0-5%	3.17-25.00
运输工具	年限平均法	3-15	0-5%	6.33-33.33
电子及其他设备	年限平均法	0-10	0-5%	0-33.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期计提折旧		

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (二十) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十一) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业	年限平均法	3		33.33

## 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命和残值率系根据其生命周期的经济周期等确定。

4. 生物资产按照成本计量，但有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，采用公允价值计量。

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受



自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注四之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

6. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## (二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件及软件使用权	2-10
海域使用权	35
特许经营权	16. 58-50
其他	2-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行调整，并进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、开发支出、其他非流动资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可

收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十七）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债（例如长期限含权中期票据）等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### （二十八）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品收入

内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品

销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (2) 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

#### (3) 物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

#### (4) 典当收入

对于发生和收回的典当款在同一期间的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认收入；对于发放和收回的典当款在不同期间的业务，按权责发生制分期确认收入。

#### (5) 污水处理收入

在特许经营期内，根据当月处理污水量在当月月底暂估污水处理收入，公司结算期间污水处理收入 =  $\sum$  单位结算价格 \* 各污水厂结算污水处理量。单位结算价格在《BOT 特许经营协议》进行约定，可以根据所在地政府不同时期污水处理收费政策，经公司与所在地政府协商同意后调整。

#### (6) 手续费收入

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认；其他业务收入在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时确认。

#### (7) 医疗收入

在提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准确定的金额确认入账。医院给予病人或其他付费方的折扣不计入医疗收入。

医院同医疗保险机构结算时，医疗保险机构实际支付金额与医院确认金额之间存在差额的，对于除医院因违规治疗等管理不善原因被医疗保险机构拒付产生的差额以外的差额，应调整医疗收入。

#### (8) 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能

够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （三十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十一）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十二）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十三）医疗风险基金

医疗风险基金是指按照医疗收入的一定比例提取、专门用于支付医院购买医疗风险保险支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金。医院累计提取的医疗风险基金不应超过当年医疗收入一定比例，具体比例为：三级医院不应超过当年医疗收入的3%，三级以下医院不应超过

当年医疗收入的 2%。

#### (三十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十五) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

##### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

###### (1) 套期包括公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

###### (3) 公允价值套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。



被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

### 3. 资产证券化业务的会计处理方法

本公司将部分应收款项证券化，一般是将这些资产出售给发行方，然后再由其向投资者发行证券。本公司根据在被转让金融资产中保留的风险和收益程度，部分或整体终止确认该类金融资产。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已经转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### (三十六) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,436,187,692.52	应收票据及应收账款	7,928,928,423.74
应收账款	5,492,740,731.22		
应收利息	61,528,492.51	其他应收款	2,061,607,621.40
应收股利	3,335,215.10		
其他应收款	1,996,743,913.79		
在建工程	712,567,276.53	在建工程	713,142,373.54
工程物资	575,097.01		
应付票据	9,881,571,599.06	应付票据及应付	15,594,555,502.04

应付账款	5,712,983,902.98	账款	
应付利息	276,976,958.85	其他应付款	3,543,503,456.92
应付股利	13,713,002.46		
其他应付款	3,252,813,495.61		
长期应付款	11,840,614.79	长期应付款	49,938,327.07
专项应付款	38,097,712.28		
管理费用	1,998,789,262.66	管理费用	1,856,476,827.44
		研发费用	142,312,435.22
其他收益[注1]	131,831,766.22	其他收益	134,789,270.79
营业外收入[注1]	73,553,481.17	营业外收入	70,595,976.60
收到其他与经营活动有关的现金[注2]	754,212,571.28	收到其他与经营活动有关的现金	786,150,824.05
收到其他与投资活动有关的现金[注2]	586,382,263.23	收到其他与投资活动有关的现金	554,444,010.46

[注1]: 将实际收到的代扣个人所得税手续费返还 2,957,504.57 元在利润表中的列报由“营业外收入”调整为“其他收益”。

[注2]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 31,938,252.77 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(三十七) 本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名 称	简 称
浙江省国有资本运营有限公司	国资公司
物产中大云商有限公司	物产云商
中大金石集团有限公司（原名中大房地产集团有限公司）	中大金石
浙江中大集团投资有限公司	中大投资

中大期货有限公司	中大期货
浙江中大元通实业有限公司	中大实业
浙江物产元通汽车集团有限公司	物产元通
浙江物产融资租赁有限公司	物产融租
浙江物产实业控股（集团）有限公司	物产实业
浙江物产长乐实业有限公司	物产长乐
浙江物产金属集团有限公司	物产金属
浙江物产国际贸易有限公司	物产国际
浙江物产环保能源股份有限公司	物产环能
浙江物产化工集团有限公司	物产化工
浙江物产物流投资有限公司	物产物流
浙江物产信息技术有限公司	物产信息
物产中大集团财务有限公司	物产财务
物产中大公用环境投资有限公司（原名物产中大资本投资有限公司）	物产环境
物产中大欧泰有限公司	物产欧泰
浙江物产中大医药有限公司（原名浙江物产中大长乐投资有限公司）	物产医药
金华物产中大医疗健康投资有限公司	金华医疗
物产中大医疗健康投资有限公司	物产健康
浙江中大元通融资租赁有限公司	中大租赁
浙江中大集团国际贸易有限公司	中大国际
浙江物产电子商务有限公司	物产电商
衢州物产中大医疗健康投资有限公司	衢州医疗
浙江物产民用爆破器材专营有限公司	物产民爆
浙江物产万信投资管理有限公司	物产万信
武钢浙金贸易有限公司	武钢浙金
浙物瞰澜（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	浙物瞰澜
浙江南方石化工业有限公司	南方石化
浙江通诚格力电器有限公司	通诚格力

嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	新嘉爱斯
浙江宏元药业股份有限公司	宏元药业
浙江物产化工港储有限公司	化工港储
浙江物产元通典当有限责任公司	元通典当
浙江经职汽车服务有限公司	经职汽车
杭州物诺股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州物诺
平湖滨江房地产开发有限公司	平湖滨江
杭州环水投资合伙企业（有限合伙）	杭州环水
江西海汇公用事业集团有限公司	江西海汇
浙江中大国安投资管理有限公司（原名浙江中大爱晚投资管理有限公司）	中大国安投资
蓝城小镇致源（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	蓝城致源
杭州中大青坤投资管理合伙企业（有限合伙）	中大青坤投资
浙江物产石化有限公司	物产石化
浙江浙金物流有限公司	浙金物流
嘉兴锦江热电有限公司	锦江热电
浙江新联民爆器材有限公司	新联民爆
浙江省机电集团有限公司	机电集团
嘉兴市富欣热电有限公司	富欣热电
浙江秀舟热电有限公司	秀舟热电
浙江物产环能浦江热电有限公司	浦江热电
桐乡泰爱斯热电有限公司	泰爱斯热电
贵州亚冶铁合金有限责任公司	贵州亚冶
宁波经济技术开发区华兴物资有限公司	宁波华兴
来安县新城供水有限责任公司	来安供水

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	增值额未超过 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按超率累进税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	从价 1.2%；从租 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、15%、0%

[注]：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起：（1）纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。（2）纳税人购进农产品，原适用 11% 扣除率的，扣除率调整为 10%。（3）纳税人购进用于生产销售或委托加工 16% 税率货物的农产品，按照 12% 的扣除率计算进项税额。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江物产中大资产管理有限公司	20%
阿克苏绣科纺织有限公司	20%
义乌市云盛贸易有限公司	20%
义乌市云铎贸易有限公司	20%
物产汇银（杭州）资产管理有限公司	20%
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	20%
宿迁中大元通风行汽车销售有限公司	20%
浙江元通奥通空港汽车服务有限公司	20%
杭州奥通汽车服务有限公司	20%
浙江瑞通汽车有限公司	20%
浙江元通卡通汽车有限公司萧山分公司	20%

浙江元通物资再生拆船有限公司	20%
嘉兴元通元瑞汽车有限公司	20%
浙江元通物流有限公司	20%
杭州元通家佳汽车服务有限公司	20%
宁波元通机电实业有限公司	20%
浙江物产千益物业服务有限公司	20%
浙油供应链管理(舟山)有限公司	20%
浙江物产千益物业服务有限公司	20%
杭州长乐林雨堂文化有限公司	20%
嵊州中大元通线缆科技有限公司	20%
浙江元畅不锈钢科技有限公司	20%
嵊州元畅不锈钢科技有限公司	20%
物产中大(吉林)环境科技有限公司	20%
物产中大(桐乡)公用事业投资有限公司	20%
宁波市镇海物产企业管理有限公司	20%
物产中大商业保理(天津)有限公司	20%
浙江物产智慧泊车产业股份有限公司	20%
深圳市金凯工贸发展有限公司	20%
浙江泰信保险代理有限公司	20%
浙江物产普华投资管理有限公司	20%
深圳新维服装有限公司	20%
联发(柬埔寨)制衣有限公司	20%
新嘉爱斯	15%
成都市新都金海污水处理有限责任公司	15%
浙江元通线缆制造有限公司	15%
浙江中大元通特种电缆有限公司	15%
浙江博华环境技术有限公司	15%
物产信息	15%
宏元药业	15%

连云港宏业化工有限公司	15%
景宁物产中大水务有限公司	0%
温岭博华水务有限公司	0%
陇西县博华污水处理有限公司	0%
苍南博华污水处理有限公司	0%
云和县博华水务有限公司	0%
瑞克国际（新加坡）有限公司	17%
金迈拓国际有限公司	17%
SINO COMMODITIES INTERNATIONAL PTE. LTD	17%
新加坡乾元国际能源有限公司	17%
盈泰国际（新加坡）有限公司	17%
物产中大欧泰新加坡有限公司	17%
KAMTAI TRADING(M) SDN BHD	17%
香港物产通有限公司	16.5%
人地国际（香港）有限公司	16.5%
港通国际（香港）有限公司	16.5%
香港金泰贸易有限公司	16.5%
雅深国际(香港) 有限公司	16.5%
香港健坤能源有限公司	16.5%
盈科国际（香港）有限公司	16.5%
中大（香港）期货有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

1. 根据《企业所得税法》规定，子公司景宁物产中大水务有限公司、温岭博华水务有限公司、陇西县博华污水处理有限公司、苍南博华污水处理有限公司、云和县博华水务有限公司因从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年（2017年至2019年）免缴企业所得税，第四年至第六年减半（2020年至2022年）缴纳企业所得税，本期免缴企业所得税。

2. 根据《企业所得税法》规定，子公司浙江物产长乐创龄生物科技有限公司种植中药

材所得，免缴企业所得税。

3. 根据《企业所得税法》规定，子公司物产长乐、杭州长乐森茂园林环境工程有限公司苗木及木材销售收入免缴企业所得税。

4. 根据《企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，集团内符合高新技术企业认定条件的公司清单及其所得税优惠期间具体列示如下表：

公司名称	所得税优惠期间
浙江中大元通特种电缆有限公司	2017 年至 2019 年
物产信息	2017 年至 2019 年
浙江元通线缆制造有限公司	2017 年至 2019 年
浙江博华环境技术有限公司	2016 年至 2018 年
宏元药业	2016 年至 2018 年
连云港宏业化工有限公司	2016 年至 2018 年
新嘉爱斯	2018 年至 2020 年

5. 根据国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），子公司成都市新都金海污水处理有限责任公司的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

6. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），符合条件的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。其中符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：1) 工业企业，年度应纳税所得额不超过 100.00 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3,000.00 万元；2) 其他企业，年度应纳税所得额不超过 100.00 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1,000.00 万元。上表中税率为 20%的公司，除联发（柬埔寨）制衣有限公司为适用境外税率，其他均为小型微利企业。

7. 根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年及其后的课税年度，子公司香港物产通有限公司、人地国际（香港）有限公司、港通国际（香港）有限公司、香港金泰贸易有限公司、雅深国际（香港）有限公司、香港健坤能源有限公司、盈科国际（香港）有限公司和中大（香港）期货有限公司每年首 200 万港元应评税利润的利得税税率



降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

8. 根据新加坡对新成立公司的税收优惠政策，新设公司首 10 万美元的应纳税所得额全额减免所得税，后 20 万美元的应纳税所得额减按 50% 计征企业所得税，其后的应纳税所得额则继续按 17% 征税。本期子公司瑞克国际（新加坡）有限公司的应纳税所得额未超 10 万美元，免征所得税。

9. 根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 52 号），子公司杭州奥通汽车服务有限公司、浙江瑞通汽车有限公司、浙江元通物流有限公司、物产汇银（杭州）资产管理有限公司、义乌市云盛贸易有限公司、义乌市云铎贸易有限公司为增值税小规模纳税人，享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

10. 根据《增值税暂行条例》，子公司物产长乐、浙江物产长乐创龄生物科技有限公司销售自产农产品免缴增值税。

11. 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），子公司景宁物产中大水务有限公司、温岭博华水务有限公司、陇西县博华污水处理有限公司、苍南博华污水处理有限公司、云和县博华水务有限公司、浙江博华环境技术有限公司、成都市新都金海污水处理有限责任公司，享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

12. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号），子公司化工港储、浙江中大国际货运有限公司、宁波物产物流有限公司、金华物产物流有限公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

13. 根据浙江省人民政府办公厅《关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99 号），子公司浙江元通线缆制造有限公司享受城镇土地使用税减免，减免期限为 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	2,406,329.61	1,928,696.25
银行存款	11,314,474,534.66	11,136,284,985.14
其他货币资金	3,110,266,383.89	2,610,166,586.96
合 计	14,427,147,248.16	13,748,380,268.35
其中：存放在境外的款项总额	291,881,540.61	142,159,866.16

(2) 其他说明

科 目	项 目	期末数	期初数
银行存款	用于质押的定期存款	1,713,702,791.00	1,569,753,850.00
	存放于央行的存款准备金	605,631,123.98	638,029,667.15
	银行待扣存款	4,860,881.77	13,569,787.75
	被银行冻结的款项		500,000.00
其他货币资金	票据保证金	2,246,459,684.76	2,160,089,712.10
	期货交易保证金	200,977,607.97	132,878,833.86
	存出投资款	243,643,109.91	119,402,753.72
	信用证保证金	104,493,714.65	70,959,475.22
	贷款保证金及融资保证金	169,573,254.77	52,736,187.78
	房改基金存款及住房维修基金	35,844,384.33	36,485,321.38
	整车赎回保证金	1,652,411.03	12,546,685.18
	履约保函保证金	20,070,394.78	11,959,451.79
	远期结售汇保证金	60,566,068.84	8,464,371.13
	保函保证金	15,366,893.68	1,485,100.00
	农民工工资保证金	616,500.00	1,116,500.00
	房屋按揭贷款保证金	9,103,932.14	667,602.73
	其他	1,898,427.03	1,327,668.49
	合 计	5,434,461,180.64	4,831,972,968.28

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	254,795,329.94	342,557,251.72

其中：债务工具投资	119,515,643.00	114,202,752.33
权益工具投资	135,279,686.94	228,354,499.39
合 计	254,795,329.94	342,557,251.72

### 3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结售汇	64,544,751.70	25,531,515.12
期货合约	22,255,031.03	66,992,237.45
期权	121,791.63	
合 计	86,921,574.36	92,523,752.57

### 4. 应收票据及应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,862,966,030.56	2,436,187,692.52
应收账款	5,920,476,845.87	5,492,740,731.22
合 计	7,783,442,876.43	7,928,928,423.74

#### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,820,165,564.25		1,820,165,564.25	2,259,629,275.82		2,259,629,275.82
商业承兑汇票	42,800,466.31		42,800,466.31	176,558,416.70		176,558,416.70
小 计	1,862,966,030.56		1,862,966,030.56	2,436,187,692.52		2,436,187,692.52

##### 2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	889,372,189.67
商业承兑汇票	1,070,000.00
小 计	890,442,189.67

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,070,657,954.75	
商业承兑汇票	631,162,008.14	
小 计	11,701,819,962.89	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是商业企业，由于本期已背书或已贴现的商业承兑汇票的承兑人具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,373,242,352.14	80.78	115,786,750.88	2.15	5,257,455,601.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,278,520,082.80	19.22	615,498,838.19	48.14	663,021,244.61
小 计	6,651,762,434.94	100.00	731,285,589.07	10.99	5,920,476,845.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,296,381,902.10	84.58	124,555,037.62	2.35	5,171,826,864.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备	965,492,358.01	15.42	644,578,491.27	66.76	320,913,866.74
小 计	6,261,874,260.11	100.00	769,133,528.89	12.28	5,492,740,731.22

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内(含,下同)	5,243,466,943.31	41,947,735.55	0.80
1-2 年	49,539,125.10	14,861,737.53	30.00
2-3 年	19,580,181.27	15,664,145.02	80.00
3 年以上	42,776,752.27	42,776,752.27	100.00
小 计	5,355,363,001.95	115,250,370.37	2.15

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含,下同)	5,168,829,887.50	41,350,639.10	0.80
1-2 年	57,843,753.97	17,353,126.19	30.00
2-3 年	19,284,941.49	15,427,953.19	80.00
3 年以上	50,423,319.14	50,423,319.14	100.00
小 计	5,296,381,902.10	124,555,037.62	2.35

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
医疗款项组合	17,879,350.19	536,380.51	3.00
小 计	17,879,350.19	536,380.51	3.00

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
医疗款项组合			
小 计			

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
浙江格洛斯无缝钢管有限公司	180,316,451.90	72,126,580.76	1 年以内	40.00	按预计可收回金额计提
唐山兴隆钢铁有限公司	178,871,948.80		3 年以上		预计可收回
冀中中冀黄金销售(天津)有限公司	150,000,000.00	30,000,000.00	1 年以内	20.00	按预计可收回金额计提

郴州市旺祥贸易 有限责任公司	65,500,000.00	1,310,000.00	1年以内	2.00	按预计可收回金额 计提
浙江兴业石化有 限公司	63,337,970.11	63,337,970.11	3年以上	100.00	预计无法收回
欣悦印染有限公 司	4,334,799.90	40,216,267.37	2-3年	100.00	预计无法收回
	35,881,467.47		3年以上		
宁波金源复合集 团有限公司	39,015,669.65	39,015,669.65	3年以上	100.00	预计无法收回
北京雅联百得科 贸有限公司	38,550,280.47	38,550,280.47	1-2年	100.00	预计无法收回
欣悦棉整有限公 司	19,861,997.10	27,210,885.66	2-3年	100.00	预计无法收回
	7,348,888.56		3年以上		
东营市胜华油品 运输有限责任公 司	24,489,000.00	9,795,600.00	1-2年	40.00	按预计可收回金额 计提
嘉兴市锦丰纺织 整理有限公司	24,759,530.99	22,283,577.89	2-3年	90.00	按预计可收回金额 计提
河北荣信钢铁有 限公司	8,613,793.40	17,938,430.46	1-2年	86.68	按预计可收回金额 计提
	6,944,293.41		2-3年		
	5,136,188.83		3年以上		
上海大宗物流有 限公司	18,529,957.82	18,529,957.82	3年以上	100.00	预计无法收回
山东裕盛煤炭有 限公司	17,089,542.51	17,089,542.51	3年以上	100.00	预计无法收回
宁波正东石油化 工有限公司	15,043,423.50	15,043,423.50	3年以上	100.00	预计无法收回
唐山市丰南区华 彤钢铁有限公司	11,704,781.02	10,534,302.92	3年以上	90.00	按预计可收回金额 计提
唐山市丰南区凯 恒钢铁有限公司	11,699,961.91	1,169,996.19	2-3年	10.00	按预计可收回金额 计提
北京中物储国际 物流科技有限公 司	10,305,104.27	10,305,104.27	3年以上	100.00	预计无法收回
宁波东星石油有 限公司	10,285,899.98	10,285,899.98	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏天目粮油有 限公司	3,427,399.40	3,427,399.40	3年以上	100.00	预计无法收回
肥矿集团张家口 鑫宇物流有限公 司	1,292,535.84	1,292,535.84	3年以上	100.00	预计无法收回
河南阳光饲料有 限公司	538,288.05	538,288.05	3年以上	100.00	预计无法收回

其他	325,640,907.91	165,497,125.34		50.82	按预计可收回金额 计提
小 计	1,278,520,082.80	615,498,838.19	--	--	--

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 134,124,898.27 元；本期因新设、收购部分子公司，新纳入合并财务报表导致坏账准备增加 1,705,647.89 元。

② 本期因转让、清算及注销部分子公司，而不再纳入合并财务报表范围导致坏账准备转出 658,375.37 元。

③ 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
唐山兴隆钢铁有限公司	116,266,766.72	[注]
徐州伟天化工有限公司	33,947,197.66	现金收回
文安县新钢钢铁有限公司	3,045,764.36	现金收回
小 计	153,259,728.74	

[注]：详见本财务报表附注十三(四)1(21)之说明。

4) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 3,262,078.42 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
杭州华东预应力科技有限公司	货款	1,057,285.19	无法收回	公司核准	否
浙江银凯科技有限公司	货款	700,154.00	无法收回	公司核准	否
永康市益远机电制造有限公司	货款	331,816.07	无法收回	公司核准	否
埃克森塞弗(苏州)电梯部件科技有限公司	货款	290,000.00	无法收回	公司核准	否
哈尔滨依兰县盛通道路运输有限公司	租金及违约金	218,088.00	无法收回	公司核准	否
常州宝禹泰工业设备有限公司	货款	201,936.13	无法收回	公司核准	否
小 计		2,799,279.39			

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司	180,724,072.54	2.72	1,445,792.58
浙江格洛斯无缝钢管有限公司	180,316,451.90	2.71	72,126,580.76
唐山兴隆钢铁有限公司	178,871,948.80	2.69	
冀中中冀黄金销售(天津)有限公司	150,000,000.00	2.26	3,000,000.00
KIM QUOC STEEL CO., LTD	113,657,429.52	1.71	909,259.44
小计	803,569,902.76	12.09	77,481,632.78

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

① 福费廷[注]

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
STRONG CROWN TRADING LIMITED	64,209,329.13	-453,651.94
LINK COMERCIAL IMPORTADORA E E	52,028,921.08	-309,252.29
SACK S. A.	41,160,944.57	-804,500.18
PT. GLOBALINDO ANUGERAH JAYA ABADI	32,773,435.09	-222,017.59
EVERWELL INTERNATIONAL CO., LTD	13,120,286.12	-103,364.15
MODERN WIRE AND CABLE INDUSTRIES PRIVATE LTD	12,668,393.86	-116,910.51
其他	33,215,054.90	-375,974.31
小计	249,176,364.75	-2,385,670.97

② 保理[注]

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中国建筑第四工程局有限公司	852,193,911.34	-37,391,221.07
中国建筑第五工程局有限公司	155,918,341.45	-4,886,992.11
中国十九冶集团有限公司	132,866,632.24	-5,748,655.22
中建四局第六建筑工程有限公司	99,500,000.00	-3,376,549.78
浙江交工集团股份有限公司	92,227,895.69	-216,822.92
中建四局第一建筑工程有限公司	92,020,000.00	-2,720,563.60
成都龙湖辰顺置业有限公司	84,475,975.85	-5,181,383.65
中建四局第三建筑工程有限公司	84,000,000.00	-2,986,069.77



中铁物贸集团上海有限公司	58,610,302.02	-1,289,426.64
中建四局第五建筑工程有限公司	54,300,000.00	-2,003,009.61
中建五局第三建设有限公司	51,877,881.26	-1,258,561.68
中建钢构有限公司	46,161,114.62	-2,633,686.18
中国建筑第八工程局有限公司	42,966,211.47	-1,340,404.23
中交第二航务工程局有限公司福州市仓山区分公司	37,550,000.00	-1,878,438.75
中交第四公路工程局有限公司	32,300,000.00	-661,961.25
中交一公局第二工程有限公司	20,000,000.00	-864,562.51
广东中建新型建筑构件有限公司	19,120,000.00	-1,284,204.65
成都辰明置业有限公司	17,495,918.53	-1,081,646.12
成都锦腾贸易有限公司	15,721,845.36	-967,632.29
中建钢构四川有限公司	15,400,376.37	-671,777.25
中国建筑一局(集团)有限公司	13,000,000.00	-392,144.44
嘉兴荣旺置业有限公司	12,197,816.61	-728,616.24
中建科技湖南有限公司	10,000,000.00	-237,626.21
其他	48,507,758.37	-1,079,043.83
小 计	2,088,411,981.18	-80,881,000.00

③ 转让[注]

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
浙江交工集团股份有限公司	46,530,000.00	-1,167,248.89
成都龙湖辰顺置业有限公司	42,541,069.78	-3,150,006.93
中瑞物资有限公司	28,000,000.00	-1,163,555.56
成都辰明置业有限公司	14,943,214.31	-1,103,523.78
成都锦腾贸易有限公司	14,870,787.18	-1,051,853.32
浙江交工宏途交通建设有限公司	12,000,000.00	-328,166.67
其他	779,178.83	-59,044.44
小 计	159,664,250.10	-8,023,399.59

④ ABS[注]

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中国建筑第四工程局有限公司	81,393,747.43	-379,837.49
中国建筑第八工程局有限公司	48,907,813.74	-228,236.46
上海宝冶集团有限公司	41,997,173.32	-195,986.81
中国十九冶集团有限公司	41,423,980.63	-193,311.91
浙江交工集团股份有限公司	41,308,569.86	-192,773.33
中国建筑第五工程局有限公司	34,949,276.19	-163,096.62
上海隧道工程有限公司	34,665,064.97	-161,770.30
宏润建设集团股份有限公司	28,401,997.50	-132,542.66
中交第二航务工程局有限公司福州市仓山区分公司	25,894,070.68	-120,839.00
中天建设集团有限公司	24,778,626.00	-115,633.59
中交第四公路工程局有限公司	22,245,609.71	-103,812.85
浙江交工路桥建设有限公司	21,549,352.56	-100,563.65
浙江交工宏途交通建设有限公司	19,938,474.63	-93,046.21
中铁二局集团有限公司	19,249,646.72	-89,831.68
松花江水力发电有限公司丰满大坝重建工程建设局	18,327,432.81	-85,528.02
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	17,328,963.90	-80,868.50
中国水利水电第四工程局有限公司	16,221,528.68	-75,700.47
中国建筑一局(集团)有限公司	14,696,008.49	-68,581.37
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	14,151,882.50	-66,042.12
中交路桥华南工程有限公司	13,399,747.33	-62,532.15
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	13,353,249.39	-62,315.16
杭州市市政工程集团有限公司	13,159,527.00	-61,411.13
九景衢铁路浙江有限公司	13,022,370.84	-60,771.06
郑州亿融易建供应链管理有限公司	12,849,698.52	-59,965.26
中铁大桥局集团第二工程有限公司	12,033,363.15	-56,155.69
中建钢构武汉有限公司	11,653,417.95	-54,382.62
中建科技湖南有限公司	11,227,220.27	-52,393.69

中建四局第五建筑工程有限公司	11,111,122.11	-51,851.90
武汉航科物流有限公司	10,765,888.57	-50,240.81
中建五局第三建设有限公司	10,604,341.27	-49,486.93
中铁十二局集团有限公司	10,229,129.10	-47,735.94
其他	111,905,345.72	-522,224.95
小计	822,743,641.54	-3,839,470.33

[注]：福费廷、保理、转让系本公司将应收账款以无追索权方式转让给银行；ABS系本公司将应收账款以无追索权方式打包发行资产证券化产品。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内 (含,下同)	7,919,965,967.82	99.30		7,919,965,967.82	6,732,407,186.41	98.06		6,732,407,186.41
1-2年	16,392,549.84	0.20		16,392,549.84	100,803,648.29	1.47		100,803,648.29
2-3年	35,951,534.15	0.45		35,951,534.15	24,854,854.11	0.36		24,854,854.11
3年以上	3,797,482.59	0.05		3,797,482.59	7,550,323.80	0.11		7,550,323.80
合计	7,976,107,534.40	100.00		7,976,107,534.40	6,865,616,012.61	100.00		6,865,616,012.61

#### 2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
浙江任远进出口有限公司	30,796,617.00	2-3年	合同未履行
小计	30,796,617.00		

#### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
鞍钢股份有限公司	208,495,814.88	2.62
宣化钢铁集团有限责任公司	179,589,557.39	2.25
上海上汽大众汽车销售有限公司	151,675,958.21	1.90

沃尔沃汽车（亚太）投资控股有限公司	149,698,286.89	1.88
上海宝钢钢材贸易有限公司	147,286,107.23	1.85
小 计	836,745,724.60	10.50

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	54,414,018.18	61,528,492.51
应收股利	13,189,178.01	3,335,215.10
其他应收款	2,208,599,800.06	1,996,743,913.79
合 计	2,276,202,996.25	2,061,607,621.40

### (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	31,975,447.84	29,306,217.85
发放贷款	9,573,724.15	21,080,500.62
可供持有期间投资收益	8,889,252.67	7,457,547.17
其他	3,975,593.52	3,684,226.87
小 计	54,414,018.18	61,528,492.51

### (3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
1年以内应收股利	13,189,178.01	3,335,215.10
小 计	13,189,178.01	3,335,215.10

### (4) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,628,981,704.47	46.63	186,152,923.72	11.43	1,442,828,780.75

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	1,864,218,049.11	53.37	1,098,447,029.80	58.92	765,771,019.31
合 计	3,493,199,753.58	100.00	1,284,599,953.52	36.77	2,208,599,800.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	335,049,622.67	10.30	327,880,506.67	97.86	7,169,116.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备	1,481,926,544.34	45.57	122,133,564.13	8.24	1,359,792,980.21
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	1,434,857,604.33	44.13	805,075,786.75	56.11	629,781,817.58
合 计	3,251,833,771.34	100.00	1,255,089,857.55	38.60	1,996,743,913.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	1,295,707,752.97	10,365,662.02	0.80
1-2 年	132,887,396.21	39,866,218.86	30.00
2-3 年	44,823,482.11	35,858,785.68	80.00
3-4 年	100,003,169.93	100,003,169.93	100.00
小 计	1,573,421,801.22	186,093,836.49	11.83

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	1,249,832,096.25	9,998,656.77	0.80
1-2 年	76,541,656.80	22,962,497.04	30.00
2-3 年	27,603,432.08	22,082,745.66	80.00
3-4 年	67,089,664.66	67,089,664.66	100.00
小 计	1,421,066,849.79	122,133,564.13	8.59

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金备用金及保证金组合	53,590,328.89		

医疗款项组合	1,969,574.36	3.00	59,087.23
小 计	55,559,903.25	0.11	59,087.23

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金备用金及保证金组合	60,859,694.55		
医疗款项组合			
小 计	60,859,694.55		

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁波市北仑蓝天造船有限公司	335,049,622.67	327,880,506.67	3年以上	97.86	按预计可收回金额计提
梅河口市自来水公司	135,878,000.00		1年以内		期后已收回
山东鲁丽钢铁有限公司及其关联方	35,498,805.23	39,882,906.28	2-3年	30.00	按预计可收回金额计提
	97,444,215.70		3年以上		
按揭担保垫款	68,692,021.41	48,148,177.56	1年以内	38.73	[注]
	14,617,722.26		1-2年		
	17,152,723.12		2-3年		
	23,851,598.10		3年以上		
安徽宁国西津河北建设投资有限公司	60,765,402.77	11,076,540.28	1-2年	10.00	按预计可收回金额计提
	50,000,000.00		2-3年		
郴州市旺祥贸易有限责任公司	100,000,000.00	2,000,000.00	1年以内	2.00	按预计可收回金额计提
山东省粮油集团总公司	85,000,000.00	85,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
青岛隆宇坤国际贸易有限公司	84,987,579.82	25,496,273.95	2-3年	30.00	按预计可收回金额计提
大连广宇石油化工有限公司	55,424,485.40	55,424,485.40	3年以上	100.00	预计无法收回
河南阳光饲料有限公司	54,767,422.44	54,767,422.44	3年以上	100.00	预计无法收回
唐山兴业工贸集团有限公司	50,518,213.95	50,518,213.95	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏磐宇科技有限公司	47,324,722.43	28,394,833.46	3年以上	60.00	按预计可收回金额计提
广东雄风电器有限公司	46,256,637.69	46,256,637.69	3年以上	100.00	预计无法收回

河北荣信钢铁有限公司	43,152,223.95	43,152,223.95	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏沙钢物资贸易有限公司	39,994,849.84	20,300,071.07	2-3年	50.76	按预计可收回金额计提
江苏天目粮油有限公司	33,141,177.90	33,141,177.90	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏华大海洋产业集团股份有限公司	846,000.00	28,814,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
	27,968,000.00		3年以上		
深圳市埃克斯移动科技有限公司	3,218,954.29	16,536,188.26	1年以内	80.00	按预计可收回金额计提
	17,451,281.04		1-2年		
唐山市丰南区华彤钢铁有限公司	20,000,000.00	18,000,000.00	3年以上	90.00	按预计可收回金额计提
苏州工业园区晋丽环保包装有限公司	15,699,607.47	15,699,607.47	3年以上	100.00	预计无法收回
浙江宏冠船业有限公司	15,128,051.48	15,128,051.48	3年以上	100.00	预计无法收回
宁波恒富船业(集团)有限公司	8,820,892.08	8,290,874.53	3年以上	93.99	按预计可收回金额计提
黑龙江泰丰粮油食品有限公司	3,713,058.55	3,713,058.55	3年以上	100.00	预计无法收回
其他	271,854,779.52	120,825,778.91			
小计	1,864,218,049.11	1,098,447,029.80			

[注]：子公司浙江物产信息系统集成有限公司（原元通汽车广场有限公司）为客户申请汽车按揭贷款提供担保，其中按担保余额的1.5%计提担保风险准备，共计18,167,364.30元；另外因客户贷款逾期未偿还而履行担保义务向银行赔付，对由此形成预计无法收回的款项计提坏账29,980,813.26元。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备71,551,919.95元，本期收回或转回坏账准备42,534,375.62元。

② 其他说明

本期因将新设及收购的部分子公司纳入合并财务报表而增加坏账准备596,547.21元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款51,340.00元。

② 本期无重要的其他应收款核销。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	964,436,371.63	956,677,873.02
拆借款	188,366,408.29	300,044,679.84
应收暂付款	911,473,353.73	907,288,432.95
出口退税款	116,701,507.60	118,496,420.33
应收政府补助款	20,700,800.00	21,986,830.65
涉及诉讼款	579,120,189.20	594,541,678.21
应收资产处置款	113,900,000.00	
其他	598,501,123.13	352,797,856.34
合 计	3,493,199,753.58	3,251,833,771.34

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国国际金融股份有限公司	保证金	351,800,000.00	1 年以内	10.07	2,814,400.00
宁波市北仑蓝天造船有限公司	货款	335,049,622.67	3 年以上	9.59	327,880,506.67
山东鲁丽钢铁有限公司及其关联方	保证金	35,498,805.23	2-3 年	3.81	39,882,906.28
		97,444,215.70	3 年以上		
出口退税款	出口退税款	116,701,507.60	1 年以内	3.34	608,384.06
天道仓储物流（迁安）有限公司	资产处置款	113,900,000.00	1 年以内	3.26	911,200.00
小 计		1,050,394,151.20		30.07	372,097,397.01

7) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州良渚新城管理委员会	政府补助款	20,700,800.00	1 年以内	[注]
小 计		20,700,800.00		

[注]：据杭良新管〔2017〕37 号和余税源办〔2016〕4 号，物产物流符合《浙江金恒德汽车用品采购城有限公司等 8 家单位 2017 年财政扶持政策请示》的奖励条件，款项已于 2019 年 1 月收到。



7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	935,382,622.99	3,918,334.03	931,464,288.96
原材料	335,391,784.14	12,954,035.16	322,437,748.98
在产品	296,468,358.11	972,258.69	295,496,099.42
开发成本			
库存商品	17,119,123,109.64	522,361,168.93	16,596,761,940.71
开发产品			
委托加工物资	3,642,290.39		3,642,290.39
发出商品	160,548,282.96		160,548,282.96
工程施工	102,650,954.70		102,650,954.70
周转材料	5,977,904.83		5,977,904.83
消耗性生物资产	30,103,958.75		30,103,958.75
合 计	18,989,289,266.51	540,205,796.81	18,449,083,469.70

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,215,582,967.51	369,811.42	1,215,213,156.09
原材料	158,055,293.91	349,495.84	157,705,798.07
在产品	204,175,239.62		204,175,239.62
开发成本	316,978,654.98		316,978,654.98
库存商品	14,309,682,304.49	364,821,268.93	13,944,861,035.56
开发产品	35,552,633.67		35,552,633.67
委托加工物资			
发出商品	23,626,368.82		23,626,368.82
工程施工	52,879,107.02		52,879,107.02
周转材料	891,639.75		891,639.75
消耗性生物资产	26,021,699.17		26,021,699.17

合 计	16,343,445,908.94	365,540,576.19	15,977,905,332.75
-----	-------------------	----------------	-------------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并转入	转回或转销	合并转出	
在途物资	369,811.42	3,638,266.18		89,743.57		3,918,334.03
库存商品	364,821,268.93	533,265,098.58		375,461,631.73	263,566.85	522,361,168.93
原材料	349,495.84	1,166,098.70	14,939,093.64	3,500,653.02		12,954,035.16
在产品		972,258.69				972,258.69
小 计	365,540,576.19	539,041,722.15	14,939,093.64	379,052,028.32	263,566.85	540,205,796.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司以期末市场价为依据确定存货可变现净值，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

本期转回系存货市场价格上升，导致存货价值的可变现净值高于存货成本。

本期转销系因本期销售转出。

(3) 消耗性生物资产情况

本期末消耗性生物资产中林地面积为 22,182 亩。

(4) 其他说明

1) 存货-开发成本

项目名称	开工时间	预计最后一期竣工时间	预计总投资(万元)	期初数	期末数
安吉繁花郡	2016年	2018年	43,500.00	316,978,654.98	
小 计				316,978,654.98	

2) 存货-开发产品

项目名称	最近一期竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海中大九里德苑	2011年	32,010,103.88		32,010,103.88	
其他		3,542,529.79		3,542,529.79	
小 计		35,552,633.67		35,552,633.67	

8. 持有待售资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	67,676,198.64		67,676,198.64	67,676,198.64		67,676,198.64
合 计	67,676,198.64		67,676,198.64	67,676,198.64		67,676,198.64

## (2) 期末持有待售资产情况

## 1) 持有待售的非流动资产

项 目	所属分部	期末账面价值	出售原因及方式	预计办妥时间
土地使用权	物产环能	67,676,198.64	被嘉兴市国土资源局秀洲分局收回，已拍卖出售，补偿款尚未结算	2020年
小 计		67,676,198.64		

## 2) 期末无持有待售的处置组。

## (3) 其他说明

划分为持有待售的土地使用权系锦江热电三宗土地使用权被嘉兴市国土资源局秀洲分局收回，土地已拍卖，尚未完成结算，详见本财务报表附注十三(四)2之说明。

## 9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合伙企业	1,047,457,377.14	374,500,000.00	672,957,377.14	1,167,835,374.79		1,167,835,374.79
信托	289,369,863.02		289,369,863.02	841,270,886.21		841,270,886.21
资管计划				137,811,874.86		137,811,874.86
私募基金	334,829,355.51	110,020,349.44	224,809,006.07	140,200,000.00	84,176,298.20	56,023,701.80
合 计	1,671,656,595.67	484,520,349.44	1,187,136,246.23	2,287,118,135.86	84,176,298.20	2,202,941,837.66

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	341,026,821.00	3,550,000.00
信托产品		22,300,000.00

预缴及待抵扣税费	1,051,356,883.50	776,849,795.09
质押贷款		3,873,964.52
应收货币保证金	599,989,263.26	796,056,872.28
应收质押保证金	211,889,960.00	78,107,300.00
应收结算担保金	10,056,940.46	10,056,943.70
国债逆回购		30,001,480.00
其他	9,198,473.16	8,482,546.99
合计	2,223,518,341.38	1,729,278,902.58

## 11. 发放委托贷款及垫款

### (1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		贷款损失准备		账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.80	15,681,600.07	40.00	39,201,900.35	2.58	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	1,906,028,990.58	87.74	29,520,235.76	1.55	1,483,036,838.19	97.42	20,789,438.93	1.40
物宝典当发放的贷款	227,140,000.00	10.46	2,271,400.00	1.00				
合计	2,172,370,890.93	100.00	47,473,235.83	2.19	1,522,238,738.54	100.00	36,471,039.00	2.40

### (2) 贷款期限分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
一年以内到期的贷款	953,101,762.92	43.87	10,796,901.50	1,183,036,838.19	77.72	17,789,438.93
一年以上到期的贷款	1,219,269,128.01	56.13	36,676,334.33	339,201,900.35	22.28	18,681,600.07
合计	2,172,370,890.93	100.00	47,473,235.83	1,522,238,738.54	100.00	36,471,039.00

### (3) 业务分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备

抵押贷款	1,146,593,148.16	52.78	15,883,458.33	570,353,622.29	37.47	24,179,100.07
质押贷款	1,025,777,742.77	47.22	31,589,777.50	951,885,116.25	62.53	12,291,938.93
合计	2,172,370,890.93	100.00	47,473,235.83	1,522,238,738.54	100.00	36,471,039.00

## 12. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	51,060,273.95		51,060,273.95
可供出售权益工具	3,663,012,413.28	177,422,260.30	3,485,590,152.98
其中：按公允价值计量的	2,090,827,988.02	76,963,173.63	2,013,864,814.39
按成本计量的	1,572,184,425.26	100,459,086.67	1,471,725,338.59
合 计	3,714,072,687.23	177,422,260.30	3,536,650,426.93

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	7,375,117,765.54	63,391,670.45	7,311,726,095.09
其中：按公允价值计量的	5,461,218,343.65		5,461,218,343.65
按成本计量的	1,913,899,421.89	63,391,670.45	1,850,507,751.44
合 计	7,375,117,765.54	63,391,670.45	7,311,726,095.09

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,961,121,272.99	10,015,068.49	1,971,136,341.48
公允价值	2,013,864,814.39	10,060,273.95	2,023,925,088.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	52,743,541.40	45,205.46	52,788,746.86
已计提减值金额	76,963,173.63		76,963,173.63

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
“华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划”优先A档资产支持证券		31,000,000.00		31,000,000.00
“华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划”优先B档资产支持证券		6,000,000.00		6,000,000.00
华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划资产支持证券		4,000,000.00		4,000,000.00
广发银行股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
国泰君安投资管理股份有限公司	3,049,597.44			3,049,597.44
浙江电子口岸有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
永安期货股份有限公司	240,171,470.47			240,171,470.47
南通爱慕希机械有限公司	24,948,000.00			24,948,000.00
铜陵兢强电子科技股份有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00
浙江海悦自动化机械设备股份有限公司	46,750,000.00			46,750,000.00
期货交易所会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00
浙江领航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,320,000.00		12,440,000.00	3,880,000.00
杭州工商信托股份有限公司	17,390,000.74			17,390,000.74
绍兴元田汽车有限公司	3,227,356.61			3,227,356.61
绍兴市天吉佳空调维修保养服务有限公司	3,000.00		3,000.00	
浙江申元汽车销售服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
诸暨市长城海通投资管理合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00		350,000,000.00	
杭州鑫物通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	242,000,000.00		5,000,000.00	237,000,000.00
杭州华弘荷泰投资管理合伙企业（有限合伙）	190,000,000.00			190,000,000.00
浙江华昌融资担保投资有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
德清凯通公路经营有限公司	15,770,000.00			15,770,000.00
浙江中泰投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万向信托-[新兴 19 号]事务管理类单	300,000,000.00			300,000,000.00
万向信托-[新兴 20 号]事务管理类单	220,000,000.00			220,000,000.00
浙江凯喜雅国际股份有限公司	2,560,000.00			2,560,000.00
杭州新城欣源投资合伙企业(有限合伙)	74,900,000.00			74,900,000.00
浙江八达股份有限公司	100,000.00			100,000.00
中销燃料销售有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	28,539,000.00			28,539,000.00
北京卡威生物医药科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
普昂(杭州)医疗科技有限公司		22,297,000.00		22,297,000.00
杭州钢铁厂小型轧钢股份有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00
广东半球实业集团股份有限公司	62,000.00			62,000.00
华鑫信托华夏 2 号集合资金信托计划	6,710,900.00		6,710,900.00	
四川金合纺织有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
安吉江山如画影视投资合伙企业(有限合伙)	9,140,000.00		6,000,000.00	3,140,000.00
安吉浙金新鼎影视投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00		15,000,000.00	
杭州诺擎投资管理合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00
杭州中油燕浦石油有限公司	858,096.63		858,096.63	
小 计	1,913,899,421.89	98,297,000.00	399,011,996.63	1,613,184,425.26

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
“华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划”优						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
先 A 档资产支持证券						
“华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划”优先 B 档资产支持证券						
华泰-物产金属供应链金融资产支持专项计划资产支持证券						
广发银行股份有限公司					0.1646	
国泰君安投资管理股份有限公司					0.1741	
浙江电子口岸有限责任公司					13.69	
永安期货股份有限公司					2.29	
南通爱慕希机械有限公司					9.00	968,400.00
铜陵兢强电子科技股份有限公司					9.33	1,030,400.00
浙江海悦自动化机械设备股份有限公司		18,392,687.62		18,392,687.62	18.03	
期货交易所会员资格投资						
浙江领航股权投资基金合伙企业(有限合伙)					8.00	
杭州工商信托股份有限公司					1.89	5,108,400.27
绍兴元田汽车有限公司					100.00 [注 2]	
绍兴市天吉佳空调维修保养服务有限公司					10.00	
浙江申元汽车销售服务有限公司					20.00	



被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
诸暨市长城海通投资管理合伙企业(有限合伙)					69.997 [注1]	
杭州鑫物通股权投资基金合伙企业(有限合伙)					99.20 [注1]	
杭州华弘荷泰投资管理合伙企业(有限合伙)					99.48 [注1]	
浙江华昌融资担保投资有限公司					[注4]	
德清凯通公路经营有限公司	15,770,000.00			15,770,000.00	19.00	
浙江中泰投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00	
万向信托-[新兴19号]事务管理类单						
万向信托-[新兴20号]事务管理类单						
浙江凯喜雅国际股份有限公司					1.73	
杭州新域欣源投资合伙企业(有限合伙)	13,224,573.82	19,532,825.23		32,757,399.05	74.90 [注1]	
浙江八达股份有限公司					0.125	
中销燃料销售有限责任公司					5.66	
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	28,539,000.00			28,539,000.00	4.50	
北京卡威生物医药科技有限公司					4.85	
普昂(杭州)医疗科技有限公司					2.00	
杭州钢铁厂小型轧钢小轧股份有限公司					4.24	
广东半球实业集团股份有限公司					1.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
华鑫信托华夏2号集合资金信托计划					100.00 [注1]	
四川金合纺织有限公司					55.64 [注3]	
安吉江山如画影视投资合伙企业(有限合伙)					35.71 [注1]	
安吉浙金新鼎影视投资合伙企业(有限合伙)					88.24 [注1]	
杭州诺擎投资管理合伙企业(有限合伙)					16.66	
杭州中油燕浦石油有限公司	858,096.63		858,096.63		[注4]	
小计	63,391,670.45	37,925,512.85	858,096.63	100,459,086.67		7,107,200.27

[注1]: 根据合伙协议, 本公司为有限合伙人, 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 故列报可供出售金融资产核算, 持股比例按照实际出资额计算。

[注2]: 物产元通虽持有绍兴元田汽车有限公司100.00%股权, 但绍兴元田汽车有限公司于2013年5月成立清算组并由清算组控制其日常管理, 故自清算组成立之日起, 物产元通对其不再享有控制权或重大影响。

[注3]: 物产金属虽持有四川金合纺织有限公司60.00%的股权, 但该公司由非关联方公司承包经营, 物产金属按承包协议收取固定的承包经营款, 故对其不享有控制权或重大影响。

[注4]: 当期中大租赁已收回对浙江华昌融资担保投资有限公司的投资, 故期末持股比例为零; 杭州中油燕浦石油有限公司已2017年11月14日注销, 物产物流于当期核销该笔投资款, 故期末持股比例为零。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
期初已计提减值金额	63,391,670.45		63,391,670.45
本期计提	114,888,686.48		114,888,686.48
其中: 从其他综合收益转入			

本期减少	858,096.63		858,096.63
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	177,422,260.30		177,422,260.30

### 13. 长期应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,325,146,705.16	73,251,467.05	7,251,895,238.11	10%-12%
其中：未实现融资收益	693,870,720.37		693,870,720.37	
其他	198,067,143.57		198,067,143.57	0-10%
合 计	7,523,213,848.73	73,251,467.05	7,449,962,381.68	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,083,082,451.09	92,701,798.56	8,990,380,652.53	10%-12%
其中：未实现融资收益	845,262,197.04		845,262,197.04	
其他	158,767,578.42		158,767,578.42	10%
合 计	9,241,850,029.51	92,701,798.56	9,149,148,230.95	

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
中大元通租赁 2018 年度第一期资产支持专项计划	828,918,415.64		除自持的劣后级作为继续涉入金融资产和金融负债，其余没有保留基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬
小 计	828,918,415.64		

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	期末数	金融资产转移方式
资 产		
长期应收款	125,420,000.00	自持的劣后级作为继续涉入金融资产，没有转让基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对相关基础资产的控制

小 计	125,420,000.00	
负 债		
其他非流动负债	125,420,000.00	自持的劣后级作为继续涉入金融负债，没有转让基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对相关基础资产的控制
小 计	125,420,000.00	

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	15,507,737.61		15,507,737.61
对联营企业投资	2,243,169,815.59	26,618,547.97	2,216,551,267.62
合 计	2,258,677,553.20	26,618,547.97	2,232,059,005.23

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	64,784,404.29		64,784,404.29
对联营企业投资	3,325,735,377.74	26,418,547.97	3,299,316,829.77
合 计	3,390,519,782.03	26,418,547.97	3,364,101,234.06

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江物产租赁公司	12,416,336.69			-470,451.53	
浙江好易购汽车销售有限公司	3,053,084.17			8,267.12	
武钢浙金	52,021,877.71		50,236,164.76	22,425.31	
经职汽车	346,189.89			154,311.27	
小 计	67,837,488.46		50,236,164.76	-285,447.83	
联营企业					

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州物诺	18,581,876.74			-171,666.35	
温州金融资产交易中心股份有限公司	9,174,648.13	31,500,000.00		5,424,962.02	
浙江蓝城建设管理有限公司	13,777,363.44			-9,503,713.53	
新联民爆	133,608,628.95			-2,278,243.18	
浙江中大明日纺织品有限公司	418,420.49				
浙江中大华盛纺织品有限公司	1,281,246.98				
浙江中大新力经贸有限公司	2,556,543.56			259,300.53	
平湖中大新佳服饰有限公司	447,672.04			139,794.17	
浙江中大人地实业有限公司	8,494,467.79			-21,445.88	
平湖滨江	12,994,465.44			69,537,103.76	
中大国安投资	66,486,293.69			3,277,044.94	
杭州中大国安养老服务有限公司	6,405,443.92			-12,124,764.45	
中大青坤投资	961,336,567.57	414,000,000.00	1,368,000,000.00	15,019,247.11	
杭州中大卓越资产管理合伙企业（有限合伙企业）	52,000,000.00			788,437.10	
浙江金石德宜投资管理有限公司	4,767,294.25	7,200,000.00		-7,088,648.63	
浙江中大东业产业园运营管理有限公司	2,400,000.00			-3,346,489.64	
物产同合（杭州）投资管理有限公司	2,248,035.89		2,025,976.44	-222,059.45	
杭州同善合厚投资管理合伙企业（有限合伙）	32,649,275.36			648,353.88	-3,992,927.68
物产瞰澜（杭州）投资管理有限公司	6,092,362.51			1,819,021.18	
浙物瞰澜	510,730,785.46		21,126,760.56	-1,995,703.64	
杭州中大源新企业管理咨询有限公司		800,000.00		-1,272.08	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
武义武泰投资合伙企业 (有限合伙)		15,450,000.00		84,722.22	
衢州祁虎投资合伙企业 (有限合伙)		42,100,000.00		-98,796.36	
衢州巴虎投资合伙企业 (有限合伙)		7,000,000.00		12,833.33	
浙江元通机电经贸有限公司		4,892,513.28		35,983.03	
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	3,504,397.87			1,746,045.20	
温州申浙汽车有限公司	1,811,905.45			355,096.98	
温州瓯通汽车有限公司	23,977,579.87			-323,482.83	
浙江车友汽车俱乐部有限公司	476,595.48			101,221.92	
浙江之成汽车有限公司	3,855,326.72			45,782.59	
通诚格力	216,331,485.27			46,224,616.70	
宁波众通汽车有限公司	16,136,273.24			110,489.38	
上海全仕宝信息技术有限公司	5,118,132.77			-1,864,257.22	
杭州城投武林投资发展有限公司	40,044,495.02			399,698.64	
台州市路桥新岛投资发展有限公司		35,000,000.00		452.08	
物产万信	11,226,336.15			1,147,514.95	
上海徐泾污水处理有限公司	48,611,766.83			1,824,821.06	
浙江物产宋都旅游文化有限公司	27,000,000.00			244,867.00	
兰溪市扬子江生态建设管理有限公司	27,308,615.89			-1,115,712.14	
上海大宗钢铁电子交易中心	34,432,193.81			-4,827,203.35	
浙江物产东明石化有限公司	51,435,757.70		49,761,389.71	1,622,510.85	
浦江富春紫光水务有限公司	58,543,567.31			2,422,762.06	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
桐乡泰爱斯热电有限公司	78,229,979.98			-11,138,189.68	
山煤物产环保能源（浙江）有限公司		50,000,000.00		952,247.70	
浙江新东港药业股份有限公司	299,419,023.66		328,989,858.89	29,570,835.23	
南方石化	24,718,880.50				
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	3,974,557.34				
杭州临全投资有限公司		100,000.00			
浙江宏途供应链管理有限公司		8,800,000.00		248,106.00	
浙江长乐小镇投资管理有限公司	25,031,327.81			-3,296,877.06	
杭州长乐为秧农业科技有限公司	-387,297.31			-711,788.04	
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）	26,130,000.00			1,644,634.42	
蓝城致源	449,100,000.00			10,159,374.84	
杭州康养产业投资管理合伙企业（有限合伙）		5,000.00			
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司	200,000.00				
小 计	3,322,682,293.57	616,847,513.28	1,769,903,985.60	135,737,567.36	-3,992,927.68
合 计	3,390,519,782.03	616,847,513.28	1,820,140,150.36	135,452,119.53	-3,992,927.68

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江物产租赁公司					11,945,885.16	
浙江好易购汽车销售有限公司					3,061,351.29	
武钢浙金		1,808,138.26				

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
经职汽车					500,501.16	
小 计		1,808,138.26			15,507,737.61	
联营企业						
杭州物诺					18,410,210.39	
温州金融资产交易中心 股份有限公司					46,099,610.15	
浙江蓝城建设管理有限 公司					4,273,649.91	
新联民爆					131,330,385.77	
浙江中大明日纺织品有 限公司					418,420.49	418,420.49
浙江中大华盛纺织品有 限公司					1,281,246.98	1,281,246.98
浙江中大新力经贸有限 公司					2,815,844.09	
平湖中大新佳服饰有限 公司					587,466.21	
浙江中大人地实业有限 公司					8,473,021.91	
平湖滨江					82,531,569.20	
中大国安投资					69,763,338.63	
杭州中大国安养老服务 有限公司				5,719,320.53		
中大青坤投资		17,376,655.11			4,979,159.57	
杭州中大卓越资产管理 合伙企业（有限合伙企 业）					52,788,437.10	
浙江金石德宜投资管理 有限公司					4,878,645.62	
浙江中大东业产业园运 营管理有限公司				946,489.64		
物产同合（杭州）投资管 理有限公司						
杭州同善合厚投资管理 合伙企业（有限合伙）					29,304,701.56	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
物产瞰澜（杭州）投资管理 有限公司					7,911,383.69	
浙物瞰澜					487,608,321.26	
杭州中大源新企业管理 咨询有限公司					798,727.92	
武义武泰投资合伙企业 （有限合伙）					15,534,722.22	
衢州祁虎投资合伙企业 （有限合伙）					42,001,203.64	
衢州巴虎投资合伙企业 （有限合伙）					7,012,833.33	
浙江元通机电经贸有限 公司				-648,482.74	4,280,013.57	
浙江米卡迪汽车销售服 务有限公司		1,000,000.00			4,250,443.07	
温州申浙汽车有限公司		311,600.00			1,855,402.43	
温州瓯通汽车有限公司		4,000,000.00			19,654,097.04	
浙江车友汽车俱乐部有 限公司					577,817.40	
浙江之成汽车有限公司					3,901,109.31	
通诚格力		7,750,000.00			254,806,101.97	
宁波众通汽车有限公司		678,958.15			15,567,804.47	
上海全仕宝信息技术有 限公司					3,253,875.55	
杭州城投武林投资发展 有限公司					40,444,193.66	
台州市路桥新岛投资发 展有限公司					35,000,452.08	
物产万信					12,373,851.10	
上海徐泾污水处理有限 公司					50,436,587.89	
浙江物产宋都旅游文化 有限公司					27,244,867.00	
兰溪市扬子江生态建设 管理有限公司					26,192,903.75	
上海大宗钢铁电子交易 中心		18,000,000.00			11,604,990.46	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江物产东明石化有限公司		3,296,878.84				
浦江富春紫光水务有限公司					60,966,329.37	
桐乡泰爱斯热电有限公司					67,091,790.30	
山煤物产环保能源（浙江）有限公司					50,952,247.70	
浙江新东港药业股份有限公司						
南方石化					24,718,880.50	24,718,880.50
嘉兴协成船舶污染防治有限公司					3,974,557.34	
杭州临全投资有限公司					100,000.00	
浙江宏途供应链管理有限公司					9,048,106.00	
浙江长乐小镇投资管理有限公司					21,734,450.75	
杭州长乐为秧农业科技有限公司				1,099,085.35		
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）		1,644,634.42			26,130,000.00	
蓝城致源		10,159,246.25			449,100,128.59	
杭州康养产业投资管理合伙企业（有限合伙）					5,000.00	
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司			200,000.00		200,000.00	200,000.00
小 计		64,217,972.77	200,000.00	7,116,412.78	2,244,268,900.94	26,618,547.97
合 计		66,026,111.03	200,000.00	7,116,412.78	2,259,776,638.55	26,618,547.97

## 15. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
期初数	2,443,575,820.56	2,443,575,820.56
本期变动	169,427,871.66	169,427,871.66

加：外购	224,310.44	224,310.44
自用房产转入	293,292,145.22	293,292,145.22
公允价值变动	15,313,856.00	15,313,856.00
减：处置	139,402,440.00	139,402,440.00
期末数	2,613,003,692.22	2,613,003,692.22

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西湖物资大厦	12,899,800.00	历史原因无法办理权证
西湖区桃园新村	20,276,200.00	景区土地无法办理权证
小 计	33,176,000.00	

(3) 其他说明

公司定期聘请专业资产评估机构对投资性房地产进行评估确定其公允价值。

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,280,981,906.88	6,221,689,881.37
固定资产清理	150,379.24	
合 计	7,281,132,286.12	6,221,689,881.37

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
账面原值			
期初数	3,789,198,761.00	3,714,204,261.58	742,773,642.10
本期增加金额	530,664,259.97	997,589,098.79	280,159,958.66
1)购置	226,515,955.29	241,751,973.34	278,582,582.62
2)在建工程转入	243,761,832.91	583,463,651.15	363,724.14
3)企业合并增加	60,386,471.77	172,373,474.30	1,213,651.90
本期减少金额	143,468,933.88	96,287,858.65	316,586,649.64

1) 处置或报废	85,294,856.07	95,979,051.77	314,936,219.22
2) 处置子公司/丧失控制权转出		308,806.88	1,650,430.42
3) 转出至投资性房地产	58,174,077.81		
期末数	4,176,394,087.09	4,615,505,501.72	706,346,951.12
累计折旧			
期初数	1,072,138,750.43	1,322,926,124.93	312,443,554.39
本期增加金额	165,838,587.17	448,582,112.86	101,799,169.56
1) 计提	145,012,319.76	358,347,551.60	101,247,463.41
2) 企业合并增加	20,826,267.41	90,234,561.26	551,706.15
本期减少金额	57,020,219.78	53,391,835.05	148,779,045.77
1) 处置或报废	16,837,863.78	53,134,380.32	147,629,181.71
2) 处置子公司/丧失控制权转出		257,454.73	1,149,864.06
3) 转出至投资性房地产	40,182,356.00		
期末数	1,180,957,117.82	1,718,116,402.74	265,463,678.18
减值准备			
期初数	452,025.60	50,700,460.66	
本期增加金额	225,473.16	892,581.35	
1) 计提	225,473.16	892,581.35	
2) 企业合并增加			
本期减少金额	225,473.16	892,581.35	
1) 处置或报废	225,473.16	892,581.35	
2) 处置子公司/丧失控制权转出			
期末数	452,025.60	50,700,460.66	
账面价值			
期末账面价值	2,994,984,943.67	2,846,688,638.32	440,883,272.94
期初账面价值	2,716,607,984.97	2,340,577,675.99	430,330,087.71

(续上表)

项 目	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值			
期初数	1,100,758,392.57	94,421,754.85	9,441,356,812.10
本期增加金额	369,254,870.42	1,317,788.14	2,178,985,975.98
1)购置	328,419,407.96		1,075,269,919.21
2)在建工程转入	17,654,508.15	1,317,788.14	846,561,504.49
3)企业合并增加	23,180,954.31		257,154,552.28
本期减少金额	42,790,195.84		599,133,638.01
1)处置或报废	42,278,708.10		538,488,835.16
2)处置子公司/丧失控制权转出	511,487.74		2,470,725.04
3)转出至投资性房地产			58,174,077.81
期末数	1,427,223,067.15	95,739,542.99	11,021,209,150.07
累计折旧			
期初数	388,794,105.42	71,909,131.36	3,168,211,666.53
本期增加金额	91,616,702.82	6,610,282.31	814,446,854.72
1)计提	78,192,287.33	6,610,282.31	689,409,904.41
2)企业合并增加	13,424,415.49		125,036,950.31
本期减少金额	34,695,441.66		293,886,542.26
1)处置或报废	34,323,636.19		251,925,062.00
2)处置子公司/丧失控制权转出	371,805.47		1,779,124.26
3)转出至投资性房地产			40,182,356.00
期末数	445,715,366.58	78,519,413.67	3,688,771,978.99
减值准备			
期初数	302,777.94		51,455,264.20
本期增加金额			1,118,054.51
1)计提			1,118,054.51
2)企业合并增加			
本期减少金额			1,118,054.51

1) 处置或报废			1,118,054.51
2) 处置子公司/丧失控制权转出			
期末数	302,777.94		51,455,264.20
账面价值			
期末账面价值	981,204,922.63	17,220,129.32	7,280,981,906.88
期初账面价值	711,661,509.21	22,512,623.49	6,221,689,881.37

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 673,570,266.52 元。

#### 2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,168,660.00	17,016,628.87		9,152,031.13
合 计	26,168,660.00	17,016,628.87		9,152,031.13

#### 3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	1,378,885.16
运输工具	197,484,300.38
小 计	198,863,185.54

#### 4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
物产元通部分展厅	245,927,587.61	无法办理/尚在办理中
桐乡泰爱斯环保能源有限公司部分建筑物	217,950,776.78	正在办理
新嘉爱斯部分建筑物	126,657,403.74	尚未竣工决算
浦江热电部分建筑物	91,345,447.96	正在办理
浙江物产中大电机铁芯有限公司厂房	40,996,411.67	正在办理
物产元通部分建筑物	35,302,154.31	无法办理/尚在办理中
南昌县供水有限责任公司大楼	27,648,436.36	正在办理
江苏科本药业有限公司部分建筑物	7,370,280.70	正在办理
浙江元通线缆制造有限公司部分建筑物	5,974,718.48	无法办理

连云港宏业化工有限公司部分建筑物	4,415,353.95	正在办理
富欣热电部分建筑物	3,841,380.23	正在办理
来安供水建筑物	1,012,008.53	正在办理
浙金物流部分建筑物	541,138.23	无法办理
宏元药业部分建筑物	339,208.72	正在办理
深圳市金凯工贸发展有限公司部分建筑物	322,134.25	正在办理
浙江浙金钢材贸易有限公司部分建筑物	227,864.82	无法办理
物产实业部分建筑物	142,235.42	无法办理
杭州中大物业管理有限公司地下车位	92,380.96	无法办理
小 计	810,106,922.72	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
设备	150,379.24	
小 计	150,379.24	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,184,960,670.71	712,567,276.53
工程物资	577,369.33	575,097.01
合 计	1,185,538,040.04	713,142,373.54

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修	13,008,932.25		13,008,932.25	1,292,319.81		1,292,319.81
设备安装	179,710,726.21		179,710,726.21	91,498,755.14		91,498,755.14
医院	779,083,585.84		779,083,585.84	80,351,534.62		80,351,534.62

新建厂房	122,560,734.56		122,560,734.56	432,488,773.67		432,488,773.67
其他	90,596,691.85		90,596,691.85	106,935,893.29		106,935,893.29
合计	1,184,960,670.71		1,184,960,670.71	712,567,276.53		712,567,276.53

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
中大金石金寓装修工程	4,339.23 万元	41,787,343.75	1,309,316.82	43,096,660.57	
物产长乐教育基地改建工程	2,480 万元	289,361.89	16,289,239.20		
物产石化 3000 吨级成品油码头	1,800 万元	12,649,828.55	2,537,965.86		
新嘉爱斯部分机器设备的更新改造	2,000.00 万元	5,005,885.12	8,874,068.52	13,014,360.91	
泰爱斯热电改扩建项目	98,777.58 万元	12,892,439.60	6,283,763.68	19,176,203.28	
泰爱斯热电管网管道东北线	10,922.42 万元	25,863,893.87	49,378,897.00	73,790,419.96	
浦江热电厂区建设工程	75,800.00 万元	373,417,882.26	153,475,795.82	507,756,779.92	
新嘉爱斯集中供压缩空气扩建项目	29,300.00 万元	13,564,858.66	111,441,965.41		
秀舟热电 3#锅炉工程	2,800.00 万元	4,709,425.00	24,161,553.65	28,870,978.65	
富欣热电中温中压扩容工程	1,000.00 万元		10,398,034.40	10,398,034.40	
宏元药业合成车间 5、6 及甲类库	1,314.38 万元	8,229,414.73	2,714,808.69		
宏元药业三车间改造工程	2,215 万元		15,602,552.27		
物产环境建筑工程	7,614 万元	1,127,664.52	24,478,039.25	465,751.37	
物产环境管网工程	5,800 万元	37,960,987.60	35,218,859.73	34,884,679.12	
物产环境污水处理项目	96,500 万元	13,693,394.32	52,573,724.12		30,083,915.06
金华市人民医院迁建项目	156,699.94 万元	80,351,534.62	698,732,051.22		
衢州物产凤凰医院有限公司	5,300 万元		32,218,899.26		
小计	504,662.55 万元	631,543,914.49	1,245,689,534.90	731,453,868.18	30,083,915.06

(续上表)



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
中大金石金寓装修工程	99.32	100.00				自筹资金	
物产长乐教育基地改建工程	66.85	66.85				自筹资金	16,578,601.09
物产石化 3000 吨级成品油码头	84.38	95.00				自筹资金	15,187,794.41
新嘉爱斯部分机器设备的更新改造	69.40	76.00				自筹资金	865,592.73
泰爱斯热电改扩建项目	90.00	90.00	5,916,025.24			银行借款	
泰爱斯热电热网管道东北线	75.92	75.92				自筹资金	1,452,370.91
浦江热电厂区建设工程	67.00	67.00	4,571,745.91	2,293,981.82		银行借款	19,136,898.16
新嘉爱斯集中供压缩空气扩建项目	42.66	80.00				自筹资金	125,006,824.07
秀舟热电 3# 锅炉工程	103.11	100.00				自筹资金	
富欣热电中温中压扩容工程	103.98	100.00				自筹资金	
宏元药业合成车间 5、6 及甲类库	83.27	83.00				自筹资金	10,944,223.42
宏元药业三车间改造工程	70.44	70.00				自筹资金	15,602,552.27
物产环境建筑工程	33.37	33.37				自有资金	25,139,952.40
物产环境管网工程	65.92	65.92				自有资金	38,295,168.21
物产环境污水处理项目	9.69	9.69				自有资金	36,183,203.38
金华市人民医院迁建项目	49.72	49.72				自有资金	779,083,585.84
衢州物产凤凰医院有限公司	60.79	60.79				自有资金	32,218,899.26
小计			10,487,771.15	2,293,981.82			1,115,695,666.15

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

专用材料	577,369.33	575,097.01
小 计	577,369.33	575,097.01

18. 生产性生物资产

项目	种植业	合计
账面原值		
期初数	5,498,306.75	5,498,306.75
本期增加金额	522,213.00	522,213.00
1) 自行培育	522,213.00	522,213.00
本期减少金额		
期末数	6,020,519.75	6,020,519.75
累计折旧		
期初数	1,850,484.38	1,850,484.38
本期增加金额	1,717,010.20	1,717,010.20
1) 计提	1,717,010.20	1,717,010.20
本期减少金额		
期末数	3,567,494.58	3,567,494.58
账面价值		
期末账面价值	2,453,025.17	2,453,025.17
期初账面价值	3,647,822.37	3,647,822.37

19. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件及软件使用权	海域使用权
账面原值			
期初数	1,566,063,056.53	80,323,273.67	34,358,800.00
本期增加金额	205,775,217.51	39,975,534.61	
1) 购置	174,310,989.89	10,986,475.06	
2) 研发		25,875,259.55	

2) 企业合并增加	31,464,227.62	3,113,800.00	
本期减少金额	56,013,049.62	572,385.00	
1) 处置	38,492,269.83	218,327.78	
2) 处置子公司/丧失控制权转出		354,057.22	
3) 转出至投资性房地产	17,520,779.79		
期末数	1,715,825,224.42	119,726,423.28	34,358,800.00
累计摊销			
期初数	294,008,770.57	60,898,539.41	3,681,300.15
本期增加金额	40,152,697.05	9,808,723.22	981,680.04
1) 计提	37,258,527.06	8,624,728.82	981,680.04
2) 其他	2,894,169.99	1,183,994.40	
本期减少金额	8,358,425.59	534,328.90	
1) 处置	2,353,539.81	196,922.14	
2) 处置子公司/丧失控制权转出		337,406.76	
3) 转出至投资性房地产	6,004,885.78		
期末数	325,803,042.03	70,172,933.73	4,662,980.19
账面价值			
期末账面价值	1,390,022,182.39	49,553,489.55	29,695,819.81
期初账面价值	1,272,054,285.96	19,424,734.26	30,677,499.85

(续上表)

项 目	特许经营权	其他	合 计
账面原值			
期初数	407,133,387.21	4,756,287.52	2,092,634,804.93
本期增加金额	78,793,323.67	10,025,754.25	334,569,830.04
1) 购置	78,793,323.67	16,452.58	264,107,241.20
2) 研发			25,875,259.55
2) 企业合并增加		10,009,301.67	44,587,329.29

本期减少金额			56,585,434.62
1) 处置			38,710,597.61
2) 处置子公司/丧失控制权转出			354,057.22
3) 转出至投资性房地产			17,520,779.79
期末数	485,926,710.88	14,782,041.77	2,370,619,200.35
累计摊销			
期初数	51,637,865.51	3,325,660.87	413,552,136.51
本期增加金额	21,252,276.57	1,034,375.77	73,229,752.65
1) 计提	21,252,276.57	430,477.44	68,547,689.93
2) 企业合并增加		603,898.33	4,682,062.72
本期减少金额			8,892,754.49
1) 处置			2,550,461.95
2) 处置子公司/丧失控制权转出			337,406.76
3) 转出至投资性房地产			6,004,885.78
期末数	72,890,142.08	4,360,036.64	477,889,134.67
账面价值			
期末账面价值	413,036,568.80	10,422,005.13	1,892,730,065.68
期初账面价值	355,495,521.70	1,430,626.65	1,679,082,668.42

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.09%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司名称	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江物产中大电机铁芯有限公司	34,256,479.24	正在办理
青海广通汽车销售有限公司	5,609,647.03	正在办理
物产元通	2,379,055.55	正在办理
富欣热电	1,751,975.44	正在办理
新嘉爱斯	12,246,600.69	正在办理
小 计	56,243,757.95	

20. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
协同商务系统	8,958,340.97	1,714,882.11	5,186,773.20	15,859,996.28		
OMS 保税系统	1,578,731.21	255,629.62	1,386,795.42	3,221,156.25		
WMS 跨境保税仓储系统+技术平台	1,067,949.55	629,057.22	1,195,958.99	2,892,965.76		
市场采购	426,380.65		187,924.52	614,305.17		
跨境出口平台	29,226.23	125,811.44	258,960.33	413,998.00		
热选平台搭建+云购	441,228.10	202,740.74	198,488.95	842,457.79		
物产商城	273,675.85			273,675.85		
大数据服务平台2018		467,986.52		467,986.52		
合约客户		149,851.85	269,905.74	419,757.59		
金融综合服务平台		60,902.36	808,057.98	868,960.34		
全球热选		91,409.59	518,867.91			610,277.50
ERP 平台		773,187.84				773,187.84
大数据服务平台2019		283,622.64				283,622.64
技术平台		211,000.79				211,000.79
阿托伐他汀钙片技术开发	2,700,000.00					2,700,000.00
物产中大 APP 开发实施项目 2.0		146,371.38				146,371.38
合 计	15,475,532.56	5,112,454.10	10,011,733.04	25,875,259.55		4,724,460.15

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	当期减少	期末数
浙江和诚汽车集团有限公司	545,536,073.82			545,536,073.82
富欣热电	146,305,081.27			146,305,081.27
秀舟热电	134,936,531.73			134,936,531.73

江西海汇	103,033,168.12			103,033,168.12
江苏科本药业有限公司		51,205,322.23		51,205,322.23
浙江元通机电发展有限公司	45,995,678.48			45,995,678.48
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23			35,840,326.23
杭州环水	27,085,501.15			27,085,501.15
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
化工港储	20,489,820.16			20,489,820.16
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,944,611.98			17,944,611.98
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,231,368.35			17,231,368.35
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00			16,150,000.00
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00			7,830,000.00
富阳之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.88			4,322,535.88
联发(柬埔寨)制衣有限公司		4,762,093.26		4,762,093.26
浙江物产港洲石化有限公司	4,030,052.32			4,030,052.32
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
贵州亚冶	2,742,668.09			2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80			2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车有限公司	2,245,975.50			2,245,975.50
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32			1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司		955,439.74		955,439.74

浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51
中大国际	471,386.00			471,386.00
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83			233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24
杭州祥通铃木汽车有限公司	38,677.06			38,677.06
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38			28,549.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98
合 计	1,182,664,508.94	56,922,855.23		1,239,587,364.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
富欣热电		33,407,370.33		33,407,370.33
江苏科本药业有限公司		9,363,861.77		9,363,861.77
浙江元通机电发展有限公司	23,053,944.64			23,053,944.64
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
富阳之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
浙江日通汽车销售有限公司		1,322,287.82		1,322,287.82
宁波元通友达汽车有限公司		605,535.51		605,535.51

浙江元通元润汽车有限公司		275,282.67		275,282.67
嘉兴元通祥和汽车有限公司		154,867.28		154,867.28
浙江祥通汽车有限公司		76,207.67		76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司		67,762.24		67,762.24
杭州祥通铃木汽车有限公司		38,677.06		38,677.06
小 计	64,434,952.21	45,311,852.35		109,746,804.56

### (3) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值计算，其预计未来现金流量的现值根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.70%-21.21%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 22. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	256,793,467.45	62,717,351.56	67,189,381.45		252,321,437.56
租赁费	25,597,681.54	20,647,964.28	21,757,384.29		24,488,261.53
其他	41,128,638.26	56,370,172.36	23,010,098.97	592,736.67	73,895,974.98
合计	323,519,787.25	139,735,488.20	111,956,864.71	592,736.67	350,705,674.07

[注]：其他减少系物产环能当地政府对排污权重新调整价格，对以前多收的排污费进行回购。

## 23. 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

项目	期末数		期初数	
	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
可弥补亏损	328,044,525.87	81,097,110.34	650,352,295.94	162,588,073.99
内部交易毛利抵销	69,254,497.28	17,313,624.32	85,373,733.02	23,694,025.31
坏账准备	1,608,740,654.24	393,232,852.25	1,944,310,186.90	404,311,103.05



存货跌价准备	478,337,041.63	119,478,367.57	318,896,276.19	79,523,365.68
贷款减值准备	177,473,235.84	44,368,308.96	166,471,039.00	41,617,759.75
预提成本及费用	66,502,124.59	16,608,906.12	64,636,088.74	16,159,022.19
预计负债	13,130,208.51	3,282,552.13	17,100,952.00	4,275,238.00
工资及三项费用	61,434,790.06	15,358,697.53	34,730,213.69	8,682,553.42
公允价值变动损益	239,666,288.29	59,916,572.09	41,691,181.52	10,422,795.41
期货风险准备金	9,381,755.68	2,345,438.92	9,381,755.68	2,345,438.92
可供出售金融资产减值准备	541,470,806.72	131,617,701.68	70,836,862.77	17,709,215.70
长期股权投资减值准备	24,718,880.50	6,179,720.13	24,718,880.50	6,179,720.13
递延收益	19,913,964.22	4,372,929.06	9,200,566.94	1,983,419.74
其他	17,252,673.86	3,818,483.05	24,648,127.07	6,162,031.78
合计	3,655,321,447.29	898,991,264.15	3,462,348,159.96	785,653,763.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	1,610,963,250.79	402,730,476.78	1,463,816,596.80	365,954,149.20
公允价值变动增加	260,197,864.79	64,896,066.70	274,762,695.90	68,690,673.96
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	315,575,869.42	78,893,967.35	2,049,563,961.81	510,419,575.69
评估增值额	51,224,763.01	12,806,190.75	51,290,060.93	12,822,515.23
累计折旧摊销	62,094,305.55	13,240,076.94	21,170,914.58	5,292,728.65
其他	15,660,280.86	3,915,070.21	13,329,893.83	3,332,473.47
合计	2,315,716,334.42	576,481,848.73	3,873,934,123.85	966,512,116.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	70,503,419.06	828,487,845.09	90,754,494.05	694,899,269.02
递延所得税负债	70,503,419.06	505,978,429.67	90,754,494.05	875,757,622.15

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	324,609,408.87	217,302,994.89
可抵扣亏损	1,014,853,444.27	997,034,399.33
小 计	1,339,462,853.14	1,214,337,394.22

## (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

年份	期末数	期初数
2018 年		53,788,849.63
2019 年	46,903,700.23	111,152,781.73
2020 年	207,501,554.74	303,783,504.88
2021 年	502,548,686.94	436,316,484.73
2022 年	126,871,516.84	91,992,778.36
2023 年	131,027,985.52	
小计	1,014,853,444.27	997,034,399.33

## 24. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房产、土地款及保证金	579,970,558.33	209,661,480.00
预付股权款及保证金	53,000,000.00	23,000,000.00
委托贷款	26,690,105.00	130,000,000.00
办公楼购置款		9,550,000.00
公益性生物资产	15,322,142.36	11,491,725.16
其他	12,496,278.79	18,682,694.44
合计	687,479,084.48	402,385,899.60

## 25. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,852,446,198.22	8,370,501,706.67

保证借款	2,177,422,080.00	2,877,981,840.14
抵押借款	1,227,100,000.00	1,624,000,000.00
质押借款	206,144,127.67	350,921,102.26
进口押汇	605,823,540.47	720,380,812.90
出口押汇	204,483,257.29	169,320,949.78
国内信用证借款	40,627,786.50	202,561,825.22
抵押兼保证借款	120,000,000.00	412,000,000.00
质押兼保证借款	172,965,498.67	139,071,418.98
商业汇票融资	16,877,830.53	
合 计	8,623,890,319.35	14,866,739,655.95

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 26. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
结构化主体其他份额持有人投资份额	82,753,748.39	96,758,721.79
其他	32,499,025.00	19,700,000.00
合 计	115,252,773.39	116,458,721.79

#### 27. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结售汇合约	43,110,407.02	63,862,951.15
期货合约	55,035,124.04	3,067,170.10
黄金租赁		414,712,300.00
卖出美元看跌期权		12,546,843.23
合 计	98,145,531.06	494,189,264.48

#### 28. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付票据	14,526,980,089.95	9,881,571,599.06
应付账款	6,435,082,494.56	5,712,983,902.98
合 计	20,962,062,584.51	15,594,555,502.04

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,000,000.00	66,188,055.00
银行承兑汇票	14,521,980,089.95	9,815,383,544.06
小 计	14,526,980,089.95	9,881,571,599.06

2) 其他说明

截至资产负债表日已到期未支付的应付票据总额为 65,000,000.00 元，票据到期日为 2018 年 12 月 31 日，非工作日银行未扣款，已于 2019 年 1 月 2 日支付。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房地产业务应付工程款		29,580,712.07
贸易业务应付供应商款	6,435,082,494.56	5,683,403,190.91
小 计	6,435,082,494.56	5,712,983,902.98

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

29. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商品房预售款		225,012,804.00
贸易客户预收款	7,042,804,499.49	6,512,883,283.99
合 计	7,042,804,499.49	6,737,896,087.99

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
永煤集团股份有限公司	16,981,132.03	1-2 年	货款未结算

天津伊萨林国际贸易有限公司	13,195,082.80	3年以上	涉及诉讼
小计	30,176,214.83		

### 30. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	721,375,114.24	3,135,969,993.27	3,020,638,875.03	836,706,232.48
离职后福利—设定提存计划	20,051,830.03	262,699,939.88	250,665,579.82	32,086,190.09
辞退福利	486,008.49	13,589,238.72	10,465,399.04	3,609,848.17
合计	741,912,952.76	3,412,259,171.87	3,281,769,853.89	872,402,270.74

#### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	679,261,630.29	2,663,950,418.12	2,547,728,437.71	795,483,610.70
职工福利费		134,846,444.05	134,846,444.05	
社会保险费	17,871,010.24	165,602,204.59	165,118,307.73	18,354,907.10
其中：医疗保险费	11,836,680.36	129,705,945.40	127,822,337.57	13,720,288.19
工伤保险费	469,057.94	4,683,627.36	4,573,703.77	578,981.53
生育保险费	1,061,427.05	13,175,759.83	12,852,334.59	1,384,852.29
补充医疗保险	4,503,844.89	18,036,872.00	19,869,931.80	2,670,785.09
住房公积金	1,727,715.78	118,691,781.26	118,418,552.34	2,000,944.70
工会经费和职工教育经费	22,056,233.92	46,399,659.40	49,396,839.22	19,059,054.10
其他短期薪酬	458,524.01	6,479,485.85	5,130,293.98	1,807,715.88
小计	721,375,114.24	3,135,969,993.27	3,020,638,875.03	836,706,232.48

#### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	17,735,627.12	199,019,804.14	190,364,459.35	26,390,971.91
失业保险费	1,106,018.72	10,618,467.99	10,675,076.92	1,049,409.79
企业年金缴费	1,210,184.19	53,061,667.75	49,626,043.55	4,645,808.39
小计	20,051,830.03	262,699,939.88	250,665,579.82	32,086,190.09

### 31. 应交税费

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税	358,752,958.10	1,022,587,341.84	1,049,560,701.95	331,779,597.99
消费税	221,196.58	85,976,244.50	83,124,456.24	3,072,984.84
营业税	3,941,140.13	3,164,327.51	7,105,467.64	
企业所得税	668,348,473.10	1,197,391,453.99	1,194,517,055.76	671,222,871.33
城市维护建设税	21,227,741.96	70,063,660.02	73,086,498.94	18,204,903.04
房产税	8,636,920.38	48,068,582.24	47,151,452.43	9,554,050.19
土地使用税	3,774,517.22	12,059,782.43	12,021,389.75	3,812,909.90
车船使用税		461,881.21	461,881.21	
土地增值税	4,878,280.32	12,562,166.35	12,021,059.88	5,419,386.79
个人所得税	21,985,136.07	398,350,246.14	400,642,552.20	19,692,830.01
教育费附加	9,407,268.53	31,367,435.88	32,794,320.06	7,980,384.35
地方教育附加	6,156,422.13	20,811,708.30	21,776,368.52	5,191,761.91
印花税	11,957,009.36	57,274,807.88	58,218,194.58	11,013,622.66
地方水利建设基金	2,202,620.75	527,992.91	640,833.87	2,089,779.79
其他税费	3,296,416.31	11,456,095.61	12,050,426.06	2,702,085.86
关税		171,709,020.11	171,709,020.11	
合 计	1,124,786,100.94	3,143,832,746.92	3,176,881,679.20	1,091,737,168.66

### 32. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	258,154,910.34	276,976,958.85
应付股利	25,653,869.86	13,713,002.46
其他应付款	4,829,953,670.36	3,252,813,495.61
合 计	5,113,762,450.56	3,543,503,456.92

#### (2) 应付利息

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	52,545,205.48	98,669,150.20
短期借款	22,074,332.05	50,665,665.26
长期借款	8,422,648.16	5,000,362.38
应付债券	158,146,373.41	106,465,209.01
保理业务利息	14,313,435.49	12,334,823.95
一年内到期的长期负债	1,825,900.00	2,179,155.62
其他	827,015.75	1,662,592.43
小 计	258,154,910.34	276,976,958.85

2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中粮集团（深圳）有限公司	3,240,000.00	4,212,000.00
浙江秀舟纸业有限公司	16,667,979.50	
河北荣信钢铁有限公司	2,755,845.18	2,755,845.18
迁安市荣垚物流有限公司	2,755,845.18	2,755,845.18
四川南充六合（集团）有限责任公司		600,000.00
企事通集团有限公司		2,568,753.52
宁波梅山保税港区物产企事通投资管理合伙企业（有限合伙）		733,929.58
自然人	234,200.00	86,629.00
小 计	25,653,869.86	13,713,002.46

2) 无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,248,619,169.83	2,194,039,058.32
拆借款	314,742,209.52	76,521,079.96

应付暂收款	1,218,064,559.45	500,548,882.50
收益权互换[注]	454,200,000.00	
其他	594,327,731.56	481,704,474.83
合 计	4,829,953,670.36	3,252,813,495.61

[注]：本期子公司中大投资大宗交易卖出财通证券股票 6,800.00 万股，并与中国国际金融股份有限公司签订中国证券期货市场场外衍生品交易主协议及收益互换交易确认书，本次收益互换的标的资产为财通证券 6,800.00 万股，名义本金为 45,420.00 万元，交易期间自 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 25 日。协议约定中大投资享有标的证券在交易期间的浮动收益，故实质上中大投资仍保留标的资产的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，收到的对价 45,420.00 万元确认为其他应付款。

#### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
永煤集团股份有限公司	50,000,000.00	项目未结束
福建甬金金属科技有限公司	28,620,000.00	保证金
宁波经济技术开发区北辰贸易公司	21,425,910.00	拆借款
宁海县科技工业园区发展有限公司	12,900,000.00	项目未结束
辽宁三三工业有限公司	12,000,000.00	保证金
巨江电源科技有限公司	10,000,000.00	保证金
长兴鑫能建设开发有限公司	10,000,000.00	项目未结束
醴陵市滨城开发建设有限公司	10,000,000.00	项目未结束
金昌振新西坡光伏发电有限公司	10,000,000.00	项目未结束
小 计	164,945,910.00	

### 33. 一年内到期的非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	291,139,884.72	376,143,329.54
委托借款		2,000,000.00
合 计	291,139,884.72	378,143,329.54



## (2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,543,884.72	62,894,813.54
抵押借款	79,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	100,596,000.00	185,242,016.00
信用借款		49,006,500.00
保证兼抵押借款		9,000,000.00
质押兼保证借款	11,000,000.00	
小 计	291,139,884.72	376,143,329.54

## 34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付期货业务客户保证金	1,403,252,712.91	2,079,248,894.07
短期融资券	3,000,000,000.00	6,500,000,000.00
期货风险准备金	95,031,755.76	91,146,716.45
国外佣金	47,533,648.72	48,501,490.35
运保费	78,999,134.37	80,888,438.48
投资者保障基金	103,509.91	105,695.55
结构化主体其他权益持有人投资份额	1,636,560.86	424,935,700.00
其 他	52,888,928.57	44,824,302.16
合 计	4,679,446,251.10	9,269,651,237.06

## 35. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
保证借款	719,672,860.74	544,492,745.46	4.508%-4.90%
质押借款	98,402,000.00	217,974,222.00	4.4512%-4.9415%
抵押借款	25,000,000.00	105,233,191.43	4.275%
信用借款	68,632,000.00		4.00%

质押兼保证借款	40,000,000.00		4.75%
保证兼抵押借款	998,297.79		基准利率+20%
合计	952,705,158.53	867,700,158.89	--

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款。

### 36. 应付债券

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
16 中大债	2,995,625,000.00	2,993,525,000.00
17 第一期中票	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
18 第一期中票	1,500,000,000.00	
合计	5,995,625,000.00	4,493,525,000.00

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 中大债	3,000,000,000.00	2016-02-01	5 年	3,000,000,000.00
17 第一期中票	1,500,000,000.00	2017-10-24	3 年	1,500,000,000.00
18 第一期中票	1,500,000,000.00	2018-04-23	3 年	1,500,000,000.00
小计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息
16 中大债	2,993,525,000.00		100,500,000.00
17 第一期中票	1,500,000,000.00		75,750,000.00
18 第一期中票		1,500,000,000.00	51,780,821.92
合计	4,493,525,000.00	1,500,000,000.00	228,030,821.92

(续上表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 中大债	2,100,000.00		2,995,625,000.00
17 第一期中票			1,500,000,000.00

18 第一期中票			1,500,000,000.00
合计	2,100,000.00		5,995,625,000.00

### 37. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	25,756,885.16	11,840,614.79
专项应付款	39,412,895.38	38,097,712.28
合 计	65,169,780.54	49,938,327.07

#### (2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	6,539,594.93	2,482,756.40
住房维修基金	9,867,400.42	7,439,227.73
转贷地方国债	834,545.40	1,168,181.77
改制前各项基金	750,448.89	750,448.89
应弥补联营企业亏损部分[注]	7,764,895.52	
小 计	25,756,885.16	11,840,614.79

[注]：子公司中大金石的联营企业杭州中大国安养老服务有限公司、浙江中大东业产业园运营管理有限公司目前尚处于前期建设阶段，存在资不抵债的情况，中大金石账面长期股权投资已按权益法调整减记至零。截至2018年12月31日，中大金石对上述两家联营企业认缴的资本尚未缴足，根据投资协议约定，仍有缴足资本的义务，期末中大金石以其认缴的资本为限继续确认投资损失；子公司物产医药的联营企业杭州长乐为秧农业科技有限公司资不抵债，截至2018年12月31日，物产医药尚未出资，根据投资协议约定，物产医药仍有缴足资本的义务，期末物产医药以其认缴的资本为限确认投资损失。

#### (3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离退休职工医药费	29,830,000.00			29,830,000.00
拆迁补偿款	4,678,431.47		1,000,000.00	3,678,431.47
林业消防专门款项	3,589,280.81	8,450,955.00	11,652,177.84	388,057.97

医院待冲基金		7,157,450.88	1,641,044.94	5,516,405.94
合 计	38,097,712.28	15,608,405.88	14,293,222.78	39,412,895.38

### 38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
安全生产事故款	12,890,374.03	17,100,952.00	物产环能下属子公司富欣热电安全生产事故预计损失, 详见本财务报表附注十三(四)2(3)
未决诉讼	2,000,000.00	2,000,000.00	诉讼尚未完成
医疗风险基金	409,146.95		按照《医院财务制度》的规定提取
待执行的亏损合同	239,834.48		商品期货交易
合 计	15,539,355.46	19,100,952.00	

### 39. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
延保费	63,617,888.57	47,290,715.88	25,267,239.64	85,641,364.81	延保服务
政府补助	88,434,271.87	41,603,399.97	16,988,327.14	113,049,344.70	
已确认未支付的融资	15,012,742.86	13,163,610.80		28,176,353.66	
未实现售后回租损益		6,509,105.41	3,502,538.38	3,006,567.03	
合 计	167,064,903.30	108,566,832.06	45,758,105.16	229,873,630.20	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿相关的递延收益	26,583,761.28		2,951,329.35	23,632,431.93	与资产相关
升级改造补助项目	364,980.40		364,980.40		与资产相关
污泥焚烧综合利用热电联产项目	10,828,920.69		972,930.00	9,855,990.69	与资产相关
油车港集中供汽(气)热网项目	12,137,690.13		1,300,466.80	10,837,223.33	与资产相关

循环化改造基建项目	1,300,000.00		260,000.00	1,040,000.00	与资产相关
城镇污水配套管网和污泥处置项目	3,333,332.96		666,666.72	2,666,666.24	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
奖励工业生产性投资		10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	与资产相关
省级环境保护替代有机热载体炉项目补助		3,500,000.00	466,666.67	3,033,333.33	与资产相关
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助		3,030,000.00	429,250.00	2,600,750.00	与资产相关
“三名”工程项目	907,784.44		625,752.74	282,031.70	与收益相关
招商推介活动补助	450,000.00		450,000.00		与收益相关
省级高新技术企业研发中心资金补助		300,000.00		300,000.00	与收益相关
其他	22,527,801.97	24,773,399.97	6,500,284.46	40,800,917.48	与资产/收益相关
小计	88,434,271.87	41,603,399.97	16,988,327.14	113,049,344.70	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 政府补助之说明。

#### 40. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
摊位使用费	8,307,148.90	13,188,202.52
结构化主体其他权益持有人投资份额	219,280,561.64	226,413,150.68
ABS 产品继续涉入负债	125,420,000.00	
合计	353,007,710.54	239,601,353.20

#### 41. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,306,682,417.00						4,306,682,417.00

#### 42. 其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行 时间	会计 分类	股利率或利 息率	发行 价格	数量
附特殊条款中期票据	2014/12/26	其他权益工具	6.00%	100元	4000万份
永续期公司债券(18中大Y1)	2018/11/23	其他权益工具	5.20%	100元	2000万份
合计	--	--	--	--	--

(续上表)

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股 条件	转换 情况
附特殊条款中期票据	4,000,000,000.00	约定赎回时到期	不可转股	
永续期公司债券(18中大Y1)	2,000,000,000.00	到期日为2021/11/26, 永续期	不可转股	
合计	6,000,000,000.00	--	--	--

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
附特殊条款中期票据	4000万份	3,940,000,000.00		
永续期公司债券(18中大Y1)			2000万份	1,998,000,000.00
小计	4000万份	3,940,000,000.00	2000万份	1,998,000,000.00

(续上表)

项目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
附特殊条款中期票据			4000万份	3,940,000,000.00
永续期公司债券(18中大Y1)			2000万份	1,998,000,000.00
小计			6000万份	5,938,000,000.00

##### (3) 金融工具的主要条款

###### 1) 附特殊条款中期票据

① 票据期限：于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，直至发行条款的约定

赎回时到期；

② 赎回：本公司有权于 2019 年 12 月 26 日及之后每五年之第五年的 12 月 26 日赎回；

③ 递延支付利息：除非发生强制付息事件，本公司在每个利息支付日前可以自行选择将全部或部分当期利息和已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付，递延支付没有递延时间以及次数的限制，每笔递延利息在递延期间应按照当期票面利率累计计息。任何利息递延都不应被视为违约行为；

④ 强制付息：若发生以下情况，则本公司必须强制清偿全部递延支付的利息及其孳息：  
一、本公司违反递延支付的限制；二、本公司破产清算方案通过或者法院判决本公司进行破产清偿。

#### 2) 永续期公司债券（18 中大 Y1）

① 债券期限：本期债券为单一期限品种，本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期，发行人不行使续期选择权则全额到期兑付；

② 递延支付利息：除非发生强制付息事件，本公司在每个利息支付日前可以自行选择将全部或部分当期利息和已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付，递延支付没有递延时间以及次数的限制，每笔递延利息在递延期间应按照当期执行的利率计算复息；

③ 强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：一、向普通股股东分红；二、减少注册资本。

#### (4) 利息的设定机制

##### 1) 附特殊条款中期票据

自发行日起前 5 个计息年度利率为 6.00% 保持不变，自第 6 个计息年度起每 5 年重置一次票面利率；

##### 2) 永续期公司债券（18 中大 Y1）

首个周期的票面利率为 5.2%，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。

#### (5) 归属于权益工具持有者的信息

项 目	期末数	期初数
归属于母公司权益工具持有者的权益	5,938,000,000.00	3,940,000,000.00

#### 43. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,911,182,098.27			2,911,182,098.27
其他资本公积	1,105,338,947.38	227,747.66	74,848,763.94	1,030,717,931.10
合 计	4,016,521,045.65	227,747.66	74,848,763.94	3,941,900,029.37

##### (2) 其他说明

###### 其他资本公积变动

① 因子公司物产环能收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额调减资本公积 36,615,642.12 元；

② 因子公司物产环境收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额调减资本公积 18,056,324.89 元；

③ 因母公司在不丧失控制权的情况下转让中大国际、物产电商 33% 股权，减少资本公积 16,877,154.49 元；

④ 因母公司在不丧失控制权的情况下转让物产欧泰 10% 股权，减少资本公积 2,512,067.56 元；

⑤ 因子公司中大实业增资导致少数股东股权比例下降，按原持股比例计算的净资产份额与按增资后持股比例计算的净资产份额差异调整资本公积，本公司按享有份额调减资本公积 787,574.88 元；

⑥ 因子公司物产金属收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额确认资本公积 135,985.95 元；

⑦ 因子公司物产实业少数股东增资导致资本溢价，本公司按对其享有权益部分确认资本公积 68,687.49 元；

⑧ 因子公司中大国际收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额确认资本公积 21,803.02 元；

⑨ 因宁波浙金国际贸易有限公司注销，同一控制下合并确认的资本公积转投资收益，本公司按享有份额调增资本公积 1,271.20 元。

#### 44. 其他综合收益



## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
权益法下可转损益的其他综合收益		-3,982,302.14		
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,163,376,029.26	-1,625,659,722.65	166,867,195.08	-459,126,871.38
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,521,927,526.25	-1,788,867,102.55	166,867,195.08	-482,911,759.65
外币财务报表折算差额	204,390.96	18,177,510.33		
投资性房地产转换公允价值变动差额	641,244,112.05	145,029,869.57		23,784,888.27
其他综合收益合计	2,163,376,029.26	-1,629,642,024.79	166,867,195.08	-459,126,871.38

(续上表)

项 目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下可转损益的其他综合收益	-3,982,302.14		-3,982,302.14
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,287,881,818.54	-45,518,227.81	875,494,210.72
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,351,837,729.14	-120,984,808.84	170,089,797.11
外币财务报表折算差额	12,926,050.46	5,251,459.87	13,130,441.42
投资性房地产转换公允价值变动差额	51,029,860.14	70,215,121.16	692,273,972.19
其他综合收益合计	-1,291,864,120.68	-45,518,227.81	871,511,908.58

## 45. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	100,856.81	7,471,669.01	7,536,955.27	35,570.55
医院科教项目基金		94,631.11		94,631.11
合 计	100,856.81	7,566,300.12	7,536,955.27	130,201.66

## (2) 子公司专项储备对少数股东权益的影响

子公司名称	子公司专项储备归属于少数股东部分			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
平湖市独山港区港务有限公司	129,349.72	517,097.48	572,347.79	74,099.41
化工港储	46,700.45	1,132,745.80	1,178,866.92	579.33
宏元药业		2,436,707.10	2,436,707.10	
小 计	176,050.17	4,086,550.38	4,187,921.81	74,678.74

#### 46. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	680,125,121.19	168,290,930.43		848,416,051.62
任意盈余公积	18,188,216.78			18,188,216.78
国家扶持基金	12,528,796.65			12,528,796.65
合 计	710,842,134.62	168,290,930.43		879,133,065.05

##### (2) 其他说明

本期增加系根据 2019 年 4 月 14 日公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，按母公司净利润的 10.00% 计提法定盈余公积 168,290,930.43 元。

#### 47. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	6,803,153,358.10	6,401,841,502.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,397,235,037.74	2,234,847,532.00
减：提取法定盈余公积	168,290,930.43	157,974,870.58
应付普通股股利	861,336,483.40	1,435,560,805.50
永续债利息	240,000,000.00	240,000,000.00
期末未分配利润	7,930,760,982.01	6,803,153,358.10

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	298,557,309,652.15	291,058,935,212.62	274,871,308,294.75	268,359,124,491.11
供应链集成服务	289,778,857,004.47	284,103,833,639.16	268,399,662,042.66	262,843,091,839.87
金融服务	1,629,788,225.74	1,156,566,564.48	1,614,947,491.86	1,490,047,219.62
高端实业	7,148,664,421.94	5,798,535,008.98	4,856,698,760.23	4,025,985,431.62
其他业务收入	1,567,820,804.65	810,133,141.01	1,346,172,116.64	732,726,175.79
合 计	300,125,130,456.80	291,869,068,353.63	276,217,480,411.39	269,091,850,666.90

## 2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
期货经纪业务利息收入	76,744,589.32	86,248,923.21
典当贷款业务利息收入	28,363,042.92	27,322,186.35
租赁贷款业务利息收入	4,446,921.35	1,973,738.28
财务公司存放同业利息收入	84,758,799.23	125,357,001.39
合 计	194,313,352.82	240,901,849.23

## 3. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
期货经纪业务手续费收入	37,270,112.14	56,192,547.33
期货交易所手续费返还	48,964,687.89	58,888,665.64
典当业务手续费及佣金	132,573,665.49	46,959,643.66
合 计	218,808,465.52	162,040,856.63

## 4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税[注]	3,164,327.51	2,122,362.47
消费税	5,530,140.09	4,540,121.53
资源税		3,492,000.00

城市维护建设税	69,882,150.74	75,929,996.22
教育费附加	31,259,283.04	34,178,595.96
地方教育附加	20,739,606.42	22,571,864.92
房产税	47,111,509.56	45,711,817.10
土地增值税	11,660,845.41	12,113,681.08
印花税	57,370,414.21	64,607,840.64
土地使用税	11,713,129.58	11,864,849.23
车船税	461,531.21	840,836.41
其他	4,295,748.17	2,420,323.97
合 计	263,188,685.94	280,394,289.53

注：本期营业税发生额系补缴以前年度处置股票应纳营业税。

#### 5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,096,971,016.38	1,011,635,000.60
物流费用	414,586,264.26	420,545,036.59
广告费	138,686,566.11	150,259,429.39
业务经费	163,304,379.62	163,888,534.77
租赁费	98,338,208.46	92,601,036.68
长期资产摊销	75,199,965.43	73,306,138.64
劳务手续费	46,720,805.65	49,161,418.36
保险费	14,494,278.89	15,448,237.96
修理费	7,195,369.58	9,377,168.62
其他	74,250,289.90	90,009,355.38
合 计	2,129,747,144.28	2,076,231,356.99

#### 6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,487,060,236.53	1,311,030,644.30

长期资产摊销	156,819,917.97	180,382,184.85
办公费	124,511,163.82	110,405,780.05
差旅费	36,934,571.65	38,652,718.33
租赁费	46,510,016.49	35,041,973.60
业务招待费	22,455,921.25	26,516,404.22
聘请中介机构费	68,138,960.64	37,033,989.62
修理费	22,873,655.39	29,811,600.32
其他	95,256,108.16	87,601,532.15
合 计	2,060,560,551.90	1,856,476,827.44

#### 7. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	54,209,534.46	38,875,174.52
投入材料、动力、燃料消耗	108,754,762.18	80,311,584.19
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	16,697,769.12	14,475,210.58
试验及检验费等	2,216,574.91	1,738,642.43
研发成果的申请费、注册费、代理费等	921,628.74	239,495.38
委托第三方研发支出	5,574,260.74	5,341,226.97
其他	3,646,066.18	1,331,101.15
合 计	192,020,596.33	142,312,435.22

#### 8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,123,869,005.35	1,167,032,748.45
减：利息收入	98,552,860.59	144,739,104.61
汇兑损失	567,567,804.26	284,659,475.30
减：汇兑收益	471,259,608.93	260,620,562.37
手续费支出	94,768,603.44	69,976,772.54
其他	32,716,118.93	2,318,276.63

合 计	1,249,109,062.46	1,118,627,605.94
-----	------------------	------------------

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,015,637.67	-43,355,486.28
存货跌价损失	494,579,691.94	344,105,563.89
可供出售金融资产减值损失	515,232,737.72	77,039,872.02
长期股权投资减值损失	200,000.00	
固定资产减值损失	1,118,054.51	33,044,868.79
在建工程减值损失	994,194.00	
商誉减值损失	45,311,852.34	
期货风险准备金	3,885,039.31	5,478,468.53
贷款减值损失	12,121,737.49	73,654,317.79
其他[注]	-19,450,331.51	26,648,830.74
合 计	1,050,977,338.13	516,616,435.48

[注]：其他主要系物产融租的长期应收款坏账转回。

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	254,324,515.45	131,831,766.22	241,069,515.45
个税手续费返还	10,102,336.86	2,957,504.57	10,102,336.86
合 计	264,426,852.31	134,789,270.79	251,171,852.31

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 政府补助之说明。

#### 11. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	118,237,888.27	147,607,296.78

处置长期股权投资产生的投资收益	883,528,326.95	84,418,329.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	732,347,605.07	446,152,930.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	237,242,075.85	297,658,196.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	465,416,955.09	228,412,793.94
理财产品投资收益	79,234,738.74	8,067,525.01
委托贷款投资收益		193,935,226.49
其他	10,682,004.72	1,559,926.72
合 计	2,526,689,594.69	1,407,812,224.96

#### 12. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-40,250,557.69	-29,080,084.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,162,381.93	-27,800,253.38
按公允价值计量的投资性房地产	10,996,364.15	31,226,104.00
期货合约	-19,902,490.22	41,033,162.63
合 计	-46,994,301.83	15,378,928.62

#### 13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	73,435,837.49	711,277,321.39	73,435,837.49
无形资产处置收益	-17,674.87	29,069,450.93	-17,674.87
其他处置收益	2,157,804.37		2,157,804.37
合 计	75,575,966.99	740,346,772.32	75,575,966.99

#### 14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	4,063,501.14	63,690.40	4,063,501.14
其中：固定资产毁损报废利得	4,063,501.14	63,690.40	4,063,501.14

债务重组利得		500,000.00	
接受捐赠	1,715.07	34,800.00	1,715.07
政府补助[注]	1,174,986.70	10,365,857.30	1,138,608.20
盘盈利得	9,319,246.01	12,025,763.92	9,319,246.01
罚没及违约金收入	12,110,799.70	15,041,530.93	12,110,799.70
无法支付款项	6,560,884.36	16,239,061.77	6,560,884.36
合并成本小于取得的可辨认资产公允价值份额的金额		60,852.82	
富欣热电收到的原股东补偿款	33,407,370.33		33,407,370.33
其他	14,516,133.83	16,264,419.46	14,516,133.83
合计	81,154,637.14	70,595,976.60	81,118,258.64

[注]: 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 政府补助之说明。

#### 15. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	9,339,393.05	5,259,206.64	9,339,393.05
其中: 固定资产毁损报废损失	9,253,947.20	5,259,206.64	9,253,947.20
无形资产报废损失	3,730.77		3,730.77
其他报废损失	81,715.08		81,715.08
流动资产毁损报废损失	13,127,385.38	7,347,608.03	13,127,385.38
债务重组损失		424,236.44	
对外捐赠	5,216,062.01	5,729,298.00	5,216,062.01
罚款支出	3,392,701.00	5,282,148.39	3,392,701.00
赔偿金、违约金	15,235,468.61	4,992,012.11	15,235,468.61
税收滞纳金	2,131,528.36	13,956,484.36	2,131,528.36
地方水利建设基金	496,422.42	1,203,538.10	
预计赔偿损失		25,000,000.00	
其他	15,978,704.34	11,830,558.34	15,978,704.34



合 计	64,917,665.17	81,025,090.41	64,421,242.75
-----	---------------	---------------	---------------

## 16. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,177,766,697.79	855,227,911.82
递延所得税费用	-44,240,897.17	32,279,354.14
合 计	1,133,525,800.62	887,507,265.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,559,515,626.60	3,825,811,582.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,139,878,906.65	956,452,895.66
子公司适用不同税率的影响	-58,731,933.12	-87,937,795.78
调整以前期间所得税的影响	-6,923,013.06	19,906,846.97
非应税收入的影响	-116,459,299.36	-139,846,672.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,663,790.30	107,139,986.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,798,992.79	-52,784,204.31
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	162,896,342.00	84,576,208.79
所得税费用	1,133,525,800.62	887,507,265.96

## 17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货经纪业务子公司收到客户保证金净额		151,013,744.81

收到经营性利息	98,552,860.59	144,739,104.61
期货经纪业务子公司收回交易所保证金	62,284,952.26	
客户贷款及垫款净回收额	64,609,018.76	231,156,422.19
收到政府补助	247,482,769.98	166,224,820.75
融资租赁业务子公司收到回款净额	1,844,322,093.88	
其他	482,236,194.34	93,016,731.69
合计	2,799,487,889.81	786,150,824.05

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
经营性受限货币资金净增加额	40,893,075.00	1,666,694,732.84
付现费用	1,670,178,743.52	942,111,524.77
融资租赁业务子公司租赁资产投放净增加额		3,102,008,563.42
期货经纪业务子公司支付客户保证金净额	675,996,181.16	
期货经纪业务子公司支付交易所保证金		18,611,077.96
子公司转贷业务贷出本金净额	31,000,000.00	
其他	22,224,987.21	42,549,137.40
合计	2,440,292,986.89	5,771,975,036.39

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收回	3,565,000,000.00	164,450,000.00
委托贷款收回	108,483,859.52	255,149,751.31
信托投资收回	24,550,000.00	71,529,410.00
国债处置收回	30,001,480.00	63,314,849.15
收购子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,453,231.67	
合计	3,735,488,571.19	554,444,010.46

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	3,906,026,821.00	92,250,000.00
购买信托产品		21,000,000.00
委托贷款发放		5,173,964.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数	462,029.03	56,260,034.70
合 计	3,906,488,850.03	174,683,999.22

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回初始目的为融资的保证金		126,269,397.64
票据贴现金额		475,372,746.21
销售应收账款、无追索权保理等		2,032,284,012.82
处置子公司股权但不丧失控制权收到的现金	21,260,400.00	
收到 ABS 产品优先级的本金		424,935,700.00
黄金租赁业务		398,506,720.00
合 计	21,260,400.00	3,457,368,576.67

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付初始目的为融资的保证金	116,837,067.00	
黄金租赁业务	409,210,719.96	
购买少数股权支付的现金	45,221,480.15	42,719,242.18
支付 ABS 产品优先级的本金	424,935,700.00	
拆借款增加额		99,627,998.27
合 计	996,204,967.11	142,347,240.45

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,425,989,825.98	2,938,304,316.67
加: 资产减值准备	1,050,977,338.13	516,616,435.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	691,126,914.61	517,379,975.59
无形资产摊销	68,547,689.93	95,411,151.51
长期待摊费用摊销	111,956,864.71	91,764,980.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-75,575,966.99	-740,346,772.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,275,891.91	5,195,516.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	46,994,301.83	-15,378,928.62
财务费用(收益以“-”号填列)	1,123,869,005.35	1,167,032,748.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,526,689,594.69	-1,407,812,224.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-133,588,576.07	16,492,535.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	89,347,678.90	872,547,412.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,984,199,257.37	-4,034,466,113.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	148,567,230.80	-9,720,228,894.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,488,107,440.09	1,370,424,148.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,530,706,787.12	-8,327,063,714.35
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,430,850,404.67	9,909,813,566.86
减: 现金的期初余额	9,909,813,566.86	8,331,254,420.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	521,036,837.81	1,578,559,146.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	127,042,878.95
其中：宁波元通友达汽车有限公司	2,748,132.55
联发（柬埔寨）制衣有限公司	9,894,746.40
江苏科本药业有限公司	114,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	69,254,849.81
其中：宁波元通友达汽车有限公司	96,279.09
联发（柬埔寨）制衣有限公司	1,209,131.14
江苏科本药业有限公司	67,949,439.58
取得子公司支付的现金净额	57,788,029.14

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	92,943,148.30
其中：金华物产汽车销售服务有限公司	655,300.00
浙江安吉金石房地产开发有限公司	92,287,848.30
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,339,631.49
其中：金华物产汽车销售服务有限公司	167,693.06
浙江安吉金石房地产开发有限公司	42,171,938.43
处置子公司收到的现金净额	50,603,516.81

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,430,850,404.67	9,909,813,566.86
其中：库存现金	2,406,329.61	1,928,696.25
可随时用于支付的银行存款	8,990,279,737.91	8,914,431,680.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,438,164,337.15	993,453,190.37
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,430,850,404.67	9,909,813,566.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		

金等价物		
------	--	--

期末银行存款中 1,713,702,791.00 元定期存单用于票据担保质押，有 605,631,123.98 元存款准备金用于存放中央银行，有 4,860,881.77 元银行待扣存款，均使用受限；其他货币资金中有三个月以上票据保证金 1,051,938,457.52 元，贷款保证金及融资保证金 169,573,254.77 元，期货合约对应的期货保证金 200,977,607.97 元，信用证保证金 104,493,714.65 元，远期结售汇保证金 60,566,068.84 元，保函及履约保证金 35,437,288.46 元，房改基金存款及住房维修基金 35,844,384.33 元，为购房、购车客户申请按揭提供阶段性担保而缴存的保证金 9,103,932.14 元，整车赎回保证金 1,652,411.03 元，工资保证金 616,500.00 元，其他使用受限的货币资金 1,898,427.03 元，均使用受限。

期初银行存款中有 1,569,753,850.00 元定期存单用于票据担保质押，有 638,029,667.15 元存款准备金用于存放中央银行，有 13,569,787.75 元银行待扣存款，有 500,000.00 元银行冻结存款，均使用受限；其他货币资金中有三个月以上票据保证金 1,286,086,199.03 元，贷款保证金及融资保证金 52,736,187.78 元，期货合约对应的期货保证金 132,878,833.86 元，信用证保证金 70,959,475.22 元，远期结售汇保证金 8,464,371.13 元，保函及履约保证金 13,444,551.79 元，房改基金存款及住房维修基金 36,485,321.38 元，为购房、购车客户申请按揭提供阶段性担保而缴存的保证金 667,602.73 元，整车赎回保证金 12,546,685.18 元，工资保证金 1,116,500.00 元，其他使用受限的货币资金 1,327,668.49 元，均使用受限。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,996,296,843.49	定期存单质押/各类保证金等
应收票据及应收账款	1,334,833,287.16	质押物
长期应收款	79,196,000.00	质押物
存货	453,556,445.91	汽车合格证质押
固定资产	544,690,652.91	抵押物
投资性房地产	1,295,560,800.00	抵押物
无形资产	265,621,374.56	抵押物

合 计	7,969,755,404.03	
-----	------------------	--

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	88,583,366.24	6.8632	607,965,359.21
欧元	5,618,873.62	7.8473	44,092,986.96
港币	35,213,219.93	0.8762	30,853,823.30
日元	150,219,009.00	0.061887	9,296,603.81
澳元	148,851.38	4.825	718,207.91
加元	134.93	5.0381	679.79
英镑	34,113.86	8.6762	295,978.67
令吉	3,081,932.08	0.60683	1,870,208.84
新加坡元	111,396.15	5.0062	557,671.40
应收票据及应收账款			
其中：美元	190,227,002.37	6.8632	1,305,565,962.66
欧元	932,079.64	7.8473	7,314,308.56
日元	88,260,511.00	0.061887	5,462,178.24
澳元	8,668.90	4.825	41,827.44
令吉	1,169,470.22	0.60683	709,669.61
其他应收款			
其中：美元	41,574,740.75	6.8632	285,335,760.72
欧元	15,000.00	7.8473	117,709.50
日元	3,460,199.97	0.061887	214,141.40
港币	6,125,416.98	0.8762	5,367,090.36
短期借款			
其中：美元	175,713,674.65	6.8632	1,205,958,091.86
欧元	11,006,600.00	7.8473	86,372,092.18

日元	250,000,000.00	0.061887	15,471,750.00
加元	202,900.00	5.0381	1,022,230.49
应付票据及应付账款			
其中：美元	188,443,008.19	6.8632	1,293,322,053.81
日元	13,613,737.00	0.061887	842,513.34
欧元	978,578.86	7.8473	7,679,201.89
港币	312,704.30	0.8762	273,991.51
令吉	1,064,717.97	0.60683	646,102.81
长期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.8632	68,632,000.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
人地国际（香港）有限公司	中国香港	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
港通国际（香港）有限公司	中国香港	人民币	企业主要的经营环境中所使用的货币是人民币
香港金泰贸易有限公司	中国香港	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
金迈拓国际有限公司	新加坡	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
SINO COMMODITIES INTERNATIONAL PTE. LTD	新加坡	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
雅深国际（香港）有限公司	中国香港	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
香港健坤能源有限公司	中国香港	人民币	企业主要的经营环境中所使用的货币是人民币
新加坡乾元国际能源有限公司	新加坡	人民币	企业主要的经营环境中所使用的货币是人民币
盈科国际（香港）有限公司	中国香港	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
盈泰国际（新加坡）有限公司	新加坡	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
香港物产通有限公司	中国香港	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
物产中大欧泰新加坡有限公司	新加坡	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元



中大（香港）期货有限公司	中国香港	港币	企业主要的经营环境中所使用的货币是港币
KAMTAI TRADING (M) SDN BHD	马来西亚	令吉	企业主要的经营环境中所使用的货币是令吉
联发（柬埔寨）制衣有限公司	柬埔寨	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元
瑞克国际（新加坡）有限公司	新加坡	美元	企业主要的经营环境中所使用的货币是美元

(3) 其他说明

本期计入当期损益的汇兑差额为 96,308,195.33 元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
拆迁补偿相关的递延收益	26,583,761.28		2,951,329.35	23,632,431.93	其他收益	[注 1]
升级改造补助项目	364,980.40		364,980.40		其他收益	[注 2]
污泥焚烧综合利用热电联产项目	10,828,920.69		972,930.00	9,855,990.69	其他收益	[注 3]
油车港集中供汽（气）热网项目	12,137,690.13		1,300,466.80	10,837,223.33	其他收益	[注 4]
循环化改造基建项目	1,300,000.00		260,000.00	1,040,000.00	其他收益	[注 5]
城镇污水配套管网和污泥处置项目	3,333,332.96		666,666.72	2,666,666.24	其他收益	[注 6]
资源节约循环利用重点工程	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00	其他收益	[注 7]
奖励工业生产性投资		10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	其他收益	[注 8]
省级环境保护替代有机热载体炉项目补助		3,500,000.00	466,666.67	3,033,333.33	其他收益	[注 9]
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助		3,030,000.00	429,250.00	2,600,750.00	其他收益	[注 10]
其他	22,527,801.97	22,975,100.00	5,551,784.46	39,951,117.51	其他收益	

小 计	87,076,487.43	39,505,100.00	14,964,074.40	111,617,513.03		
-----	---------------	---------------	---------------	----------------	--	--

[注 1]：根据子公司杭州西文机电有限公司与杭州市城市建设前期办公室签订的《拆迁补偿协议书》，子公司杭州西文机电有限公司于 2010 年收到拆迁补偿款 1,896.91 万元；根据子公司物产元通与杭州市城市建设前期办公室签订的《补偿协议书》，子公司物产元通于 2012 年收到拆迁补偿款 198.89 万元；根据子公司物产元通与“三线一枢纽”工程（下城段）征地拆迁指挥部、杭州下城城建基础发展公司签订的《拆迁补偿协议书》，子公司物产元通于 2010 年收到拆迁补偿款 1,990.44 万元；根据子公司浙江元通通达汽车有限公司与杭州市萧山区宁围镇人民政府签订的《企业、个体工商户拆迁补偿协议书》，子公司浙江元通通达汽车有限公司分别于 2014 年、2015 年收到拆迁补偿款 747.70 万元、100.00 万元。

[注 2]：根据《财政部 商务部关于下达 2012 年放心肉服务体系建设项目中央基建投资预算的通知》（财建〔2012〕325 号），子公司浙江元通物资再生拆船有限公司于 2012 年收到报废回收体系和拆船二手车交易市场升级改造补助资金 500.00 万元。

[注 3]：根据《关于下达 2012 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建投资预算的通知》（浙财建〔2012〕96 号），子公司新嘉爱斯于 2012 年收到污泥焚烧综合利用热电联产项目专项补助资金 1,500.00 万元。

[注 4]：根据子公司新嘉爱斯与油车港镇政府签订的《蒸汽气管项目协议书》，子公司新嘉爱斯于 2017 年收到油车港集中供汽（气）热网项目补偿款 1,300.47 万元。

[注 5]：根据临海市发展和改革局、临海市财政局、园区循环化改造工作领导小组办公室《关于下达第一批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》（临发改〔2013〕97 号），子公司宏元药业分别于 2013 年、2015 年、2017 年收到循环化改造资助资金 80.00 万元、50.00 万元、130.00 万元。

[注 6]：根据《关于下达 2011 年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》（浙财建〔2011〕330 号），子公司新嘉爱斯于 2011 年收到城镇污水配套管网和污泥处置专项资金 800.00 万元。

[注 7]：根据《关于下达资源节约循环利用重点工程 2017 年中央预算内投资计划（第一批）浙江分解计划的通知》（浙发改投资〔2017〕308 号），子公司桐乡泰爱斯环保能源有限公司于 2017 年收到公用热电联产项目补助资金 1,000.00 万元。

[注 8]：根据《桐乡市人民政府办公室关于落实 2017 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2017〕88 号），子公司桐乡泰爱斯环保能源有限公司于 2018 年收到

奖励工业生产性投资 1,000.00 万元。

[注 9]：根据秀洲财执经（2017）432 号，新嘉爱斯于 2018 年收到省级环境保护替代有机热载体炉项目补助 350.00 万元。

[注 10]：根据秀洲财执经（2017）432 号，新嘉爱斯于 2018 年收到省级环境保护油车港集中供压汽项目补助款项 303.00 万元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
“三名”工程项目	907,784.44		625,752.74	282,031.70	其他收益	[注 1]
招商推介活动补助	450,000.00		450,000.00		其他收益	[注 2]
省级高新技术企业研发中心资金补助		300,000.00		300,000.00	其他收益	[注 3]
海关高级认证系统政府补助		74,500.00		74,500.00		[注 4]
其他		1,723,799.97	948,500.00	775,299.97	其他收益	[注 5]
小 计	1,357,784.44	2,098,299.97	2,024,252.74	1,431,831.67		

[注 1]：根据《浙江省人民政府办公厅关于公布浙江省第二批“三名”培育试点企业名单的通知》（浙政办发〔2015〕113 号），本公司被选为浙江省第二批“三名”培育试点企业，于 2016 年收到专项资金 500.00 万元。

[注 2]：根据《舟山市人民政府关于建立新一轮浙江舟山群岛新区海洋产业集聚区财政体制的通知》（舟政发〔2014〕26 号），子公司浙江石油化工交易中心有限公司于 2017 年收到招商推介活动补助 90.00 万元。

[注 3]：根据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75 号）、《浙江省科学技术厅关于组织申报 2018 年省级高新技术企业研究开发中心的通知》（浙科发条〔2018〕109 号），子公司物产信息于 2018 年收到省级高新技术企业研发中心资金补助 30.00 万元。

[注 4]：根据《中华人民共和国海关企业信用管理办法》，子公司物产信息于 2018 年收到海关高级认证系统政府补助 7.45 万元。

[注 5]：其他与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助主要系物产信息取得的煤炭电商运营平台系统政府补助及下城区财政局发展财政专项资金。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
物产物流税源政府补助	20,700,800.00	其他收益	杭良新管(2017)37号
杭州市江干区人民医院合作办医综合改革补助	20,000,000.00	其他收益	
物产化工外经贸扶持补助	19,060,000.00	其他收益	
浙江物产化工集团宁波有限公司进口业务增量补助	22,288,300.00	其他收益	
浙江石油化工交易中心有限公司税收返还	16,371,143.09	其他收益	《舟山市人民政府专题会议纪要》舟政发(2014)86号文件
物产金属批发商贸流通发展专项补助资金	12,570,000.00	其他收益	甬保税政(2016)65号
新嘉爱斯增值税返还款	11,741,285.01	其他收益	
浙江物产中大电机铁芯有限公司财务管理小组投资奖励	7,256,662.02	其他收益	
物产财务下城区街道经济贡献奖	7,225,100.00	其他收益	武工委(2018)6号《关于表彰武林街道2017年度经济工作先进集体的决定》
物产化工江干区财政补助	5,000,000.00	其他收益	《杭州市江干区人民政府与物产中大集团股份有限公司关于委托物产中大集团协助开展重点困难企业帮扶事宜的协议》
嘉兴港区浙燃煤炭有限公司补助款	4,596,571.38	其他收益	嘉港区办[2014]86号
杭州宏祐贸易有限公司帮扶服务费	3,735,500.00	其他收益	杭州市江干区人民政府与物产中大集团股份有限公司关于委托物产中大集团协助开展重点困难企业帮扶事宜的协议
物产化工政府房租补贴	3,500,000.00	其他收益	《关于拨付2018年上城区第三批现代商贸服务业发展项目资助资金的通知》上财[2018]92号
杭州市江干区人民医院房租补贴	3,000,000.00	其他收益	
浙江中大元通特种电缆有限公司	2,935,900.00	其他收益	余经信(2018)154号
物产金属区委、街道项目补助	2,886,814.00	其他收益	东工委(2018)6号
中大租赁大项目财政资助	2,627,900.00	其他收益	《下城区进一步促进经济发展的若干意见》
物产环能上城区2018年现代商贸服务业发展项目资助资金	2,550,000.00	其他收益	
浙江之信汽车有限公司2017年度产业扶持政策资金	2,430,000.00	其他收益	江财发(2018)26号

物产金属退税奖励	2,383,208.39	其他收益	甬保税政〔2017〕4号、太政发〔2010〕64号
物产金属外贸进出口奖励	2,100,350.00	其他收益	
物产电商创新平台发展资助资金	2,050,000.00	其他收益	《关于拨付2018年上城区第三批信息创新平台发展项目资助资金的通知》（上财〔2018〕74号）
舟山浙物石油化工有限公司2017年补助款	3,496,701.86	其他收益	舟产聚委〔2017〕46号
其他	56,829,952.56	其他收益	
	1,174,986.70	营业外收入	
小计	238,511,175.01		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 255,499,502.15 元。

#### 4. 套期

(1) 浙江中大资本管理有限公司为规避所持有棉花、聚乙烯及橡胶的公允价值变动风险（即被套期风险），分别于郑州商品期货交易所购买挂牌的棉花卖出期货合约，于大连期货交易所购买挂牌的聚乙烯卖出期货合约，于上海期货交易所购买挂牌的天然橡胶（沪胶）卖出期货合约（上述合约即套期工具），该项套期为公允价值套期，截至 2018 年 12 月 31 日，上述合约均已交割完毕。

(2) 物产化工为规避所持有橡胶、大豆的公允价值变动风险（即被套期风险），分别于上海期货交易所购买天然橡胶合约 5,662 手（10 吨/手），于大连商品交易所购买豆油合约共计 3,285 手（10 吨/手）、豆粕合约共计 14,031 手（10 吨/手），截至 2018 年 12 月 28 日，被套期的天然橡胶 11,853 吨，大豆现货 42,054 吨、豆粕现货 13,682 吨、豆油现货 9,283 吨，套期橡胶期货持仓卖出合约 1,121 手（10 吨/手），豆油期货持仓卖出合约 1,880 手（10 吨/手），套期豆粕期货持仓卖出合约 4,498 手（10 吨/手）。

(3) 浙江元通齐达贸易有限公司为规避所持有橡胶（2018 年 3 月 5 月采购的天然橡胶及混合橡胶 2,000 吨）的公允价值变动风险（即被套期风险），于上海期货交易所购买橡胶合约 200.00 手（10 吨/手），于 2018 年 10 月 15 日交割完毕。

上列公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价，汇总本期公允价值套期相关财务信息如下：

被套期项目名称	套期工具	套期工具期末公允价值	本期套期工具利得或损失	被套期项目因被套期风险形成的利得或损失
棉花	卖出棉花期货合约	-486,250.00	-1,023,075.00	525,689.77
聚乙烯	卖出聚乙烯期货合约	94,512.77	231,862.77	-86,092.50
混合橡胶	卖出混合橡胶期货合约	5,278,350.00	1,567,800.00	-4,858,241.40
聚氯乙烯	卖出聚氯乙烯期货	479,607.60	479,607.60	507,575.00
大豆	卖出豆油、豆粕合约	-32,960,348.25	-32,960,348.25	36,329,180.00
小计		-27,594,127.88	-31,704,152.88	32,418,110.87

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
宁波元通友达汽车有限公司	2018.04.09	2,748,132.55	100.00	股权收购
联发(柬埔寨)制衣有限公司	2018.01.01	9,894,746.40	100.00	股权收购
江苏科本药业有限公司[注]	2018.06.21	114,400,000.00	52.00	股权收购
杭州市江干区人民医院	2018.07.06		100.00	股权收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波元通友达汽车有限公司	2018.04.09	办妥交接手续	92,014,452.11	200,653.37
联发(柬埔寨)制衣有限公司	2018.04.01	办妥交接手续	19,730,174.45	-1,340,011.15
江苏科本药业有限公司[注]	2018.07.01	办妥交接手续	145,560,049.67	-13,930,261.45
杭州市江干区人民医院	2018.07.06	办妥交接手续	118,782,601.89	5,291,691.99

[注]: 含子公司杭州康本医药科技有限公司、杭州科本药物研究有限公司。

#### 2. 合并成本及商誉

项目	宁波元通友达汽车有限公司	联发(柬埔寨)制衣有限公司	江苏科本药业有限公司	杭州市江干区人民医院
合并成本				

现金	2,748,132.55	9,894,746.40	114,400,000.00	
合并成本合计	2,748,132.55	9,894,746.40	114,400,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,792,692.81	5,132,653.14	63,194,677.77	649,281.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	955,439.74	4,762,093.26	51,205,322.23	-649,281.75

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波元通友达汽车有限公司		联发（柬埔寨）制衣有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	96,279.09	96,279.09	1,209,131.14	1,209,131.14
应收账款	297.60	297.60	932,577.67	932,577.67
预付账款	34,914.62	34,914.62	48,455.34	48,455.34
其他应收款	989,270.95	989,270.95	461,526.98	461,526.98
存货	717,034.43	717,034.43	1,562,623.11	1,562,623.11
固定资产	418,185.99	418,185.99	2,540,427.80	2,540,427.80
长期待摊费用	2,795,927.99	2,795,927.99	61,134.29	61,134.29
负债				
应付账款	390,456.14	390,456.14	551,365.19	551,365.19
应付职工薪酬	161,542.75	161,542.75	1,131,858.00	1,131,858.00
应交税费	143,179.02	143,179.02		
其他应付款	2,284,223.19	2,284,223.19		
递延收益	279,816.76	279,816.76		
净资产	1,792,692.81	1,792,692.81	5,132,653.14	5,132,653.14
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,792,692.81	1,792,692.81	5,132,653.14	5,132,653.14

(续上表)

项目	江苏科本药业有限公司		杭州市江干区人民医院	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				

货币资金	93,178,439.58	93,178,439.58	7,453,231.67	7,453,231.67
应收账款	122,250.44	122,250.44	17,781,685.62	17,781,685.62
预付账款	5,403,598.30	5,403,598.30	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应收款	3,972,089.28	3,972,089.28	1,450,458.87	1,450,458.87
存货	129,130,384.13	126,726,283.36	7,418,387.03	7,418,387.03
其他流动资产	4,774,213.35	4,774,213.35		
固定资产	127,592,725.52	112,850,042.73	18,100,405.69	18,100,405.69
在建工程	4,983,062.62	4,983,062.62		
无形资产	38,438,249.44	16,185,873.65	2,064,719.00	2,064,719.00
负债				
短期借款	58,500,000.00	58,500,000.00		
应付票据	45,712,683.99	45,712,683.99		
应付账款	80,387,166.88	80,387,166.88	30,427,297.64	30,427,297.64
预收账款	29,953,423.52	29,953,423.52	4,329,191.09	4,329,191.09
应付职工薪酬	1,798,487.24	1,798,487.24	5,893,714.88	5,893,714.88
应交税费			14,891.17	14,891.17
其他应付款	52,570,037.35	52,570,037.35	3,901,927.93	3,901,927.93
长期应付款	10,635,881.79	10,635,881.79	6,245,460.83	6,245,460.83
预计负债			407,122.59	407,122.59
递延收益	6,509,105.41	9,559,116.59	3,500,000.00	3,500,000.00
净资产	121,528,226.48	79,079,055.95	649,281.75	649,281.75
减：少数股东权益				
取得的净资产	121,528,226.48	79,079,055.95	649,281.75	649,281.75

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## (三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江安吉金石房地产开发有限公司	92,528,000.00	100.00	公开挂牌转让	2018.05.01	股权转让协议	95,198,142.98
金华物产汽车销售服务有限公司	655,300.00	65.00	公开挂牌转让	2018.11.30	股权转让协议	613,889.37

#### (四) 其他原因的合并范围变动

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
杭州康养产业投资管理合伙企业(有限合伙)	新设	2018/1/29	5,000,000.00	100.00
杭州宏腾医药创业投资合伙企业(有限合伙)	新设	2018/2/22	66,900,000.00	74.33
杭州物产新希望健康管理有限公司	新设	2018/2/24	846,000.00	51.00
浙江物产智慧泊车产业股份有限公司	新设	2018/3/1	6,000,000.00	50.00
衢州物产凤凰医院有限公司	新设	2018/3/2	9,800,000.00	70.00
浙江物产中大资产管理有限公司	新设	2018/3/13	4,500,000.00	45.00
物产云商	新设	2018/4/16	134,000,000.00	67.00
物产中大(杭州)医院管理有限公司	新设	2018/5/17	168,818,100.00	100.00
浙江物产经编供应链有限公司	新设	2018/8/2	35,700,000.00	51.00
浙江物产中大线缆有限公司	新设	2018/8/17	51,000,000.00	100.00
瑞克国际(新加坡)有限公司	新设	2018/9/4	192,000.00 美元	100.00
物产中大(梅河口)供水有限公司	新设	2018/9/12	100,000,000.00	100.00
嵊州中大元通线缆科技有限公司	新设	2018/10/29	5,000,000.00	100.00
杭州中大数云科技有限公司	新设	2018/12/20	2,000,000.00	100.00
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	新设	2017/11/8	尚未出资	
义乌市云铎贸易有限公司	新设	2018/4/23	尚未出资	
义乌市云盛贸易有限公司	新设	2018/4/24	尚未出资	
浙油供应链管理(舟山)有限公司	新设	2018/5/8	尚未出资	

浙江元畅不锈钢科技有限公司	新设	2018/2/24	尚未出资	
浙江物产中大石油有限公司	新设	2018/5/21	尚未出资	
浙江物产宏聚供应链管理有限公司	新设	2018/5/30	尚未出资	
杭州中大金寓资产管理有限公司	新设	2018/8/8	尚未出资	
金华物产明治大药房有限责任公司	新设	2018/9/17	尚未出资	
阿克苏绣科纺织有限公司	新设	2018/10/11	尚未出资	
嵊州元畅不锈钢科技有限公司	新设	2018/10/16	尚未出资	
浙江物产工程技术服务有限公司	新设	2018/12/11	尚未出资	

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	丧失控制权日净资产	期初至丧失控制权日净利润
宁波浙金国际贸易有限公司	注销	2018/1/12	4,310,861.86	
绍兴市福元汽车服务有限公司	注销	2018/4/17	-178.30	264,239.42
浙江元通机电经贸有限公司	[注]	2018/6/5	12,125,801.54	65,927.24
浙江物产千益物业服务有限公司	注销	2018/10/11	444,425.12	-88,227.14
浙江浙金储运有限公司	注销	2018/10/29		1,907,498.67
宁波元通元佳汽车有限公司	注销	2018/12/17		-1,541,776.65
义乌市博飞贸易有限公司	注销	2018/12/18	35,666.66	22,990.02
宁波元通元润汽车有限公司	注销	2018/12/26	3,697,971.38	-14,142.42
北京浙燃经贸有限公司	注销	2018/12/20	492,017.49	-68,155.03
衢州君逸投资合伙企业（有限合伙）	注销	2018/12/24		21,016.37

[注]：自2018年6月5日起，浙江元通机电经贸有限公司其他股东不再承诺在重大经营决策事项上与公司保持一致，故本公司对浙江元通机电经贸有限公司不具有实质控制权，不纳入合并范围。

### （五）其他

本公司根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》，将本公司或子公司作为管理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围，本期纳入合并财务报表范围的结构化主体如下：

产品名称	期末资产总额	本期净利润
------	--------	-------

君悦日新 1 号私募投资基金	8,755,407.03	-1,440,348.27
君悦日新 4 号私募投资基金	94,840,661.40	5,686,084.90
君悦日新 6 号私募投资基金	65,498,901.17	1,184,465.88
君悦日新 7 号私募投资基金	22,109,965.43	1,636,144.78
君悦凯司令 1 号私募基金	67,944,756.78	-2,141,919.88
中大永泰 1 号专项资产管理计划		17,581,361.87
中大海纳 1 号私募投资基金		-156,847.37
君悦日新 5 号私募投资基金		9,830.40
君悦日新 8 号私募投资基金		-183,592.47
中大期货-海纳三号资产管理计划	259,753.28	-30,266,864.58
中大期货-大福星 1 号资产管理计划		-36,116.28
中大期货-艮山 1 号资产管理计划	51,662,383.48	1,175,181.60
中大期货-武林 1 号资产管理计划	1,642,408.31	-275,765.85
中大期货-侯潮 1 号资产管理计划		473,970.06
中大期货-大福星基石 1 号	90,629,477.08	3,676,054.92
中大期货-珺马对冲 15 号结构化资产管理计划(优先级)	30,639,041.81	-652,903.11
中大期货涌金 1 号资管计划	2,040,873.29	41,657.33
中大期货烽火 1 号资产管理计划	1,944,216.68	-61,129.41
中大期货烽火 2 号资产管理计划	2,015,647.71	10,122.87
龙翔宏观对冲 1 号资产管理计划	9,725,105.83	-1,008,641.56
物产财擎优选成长 1 期私募投资基金	12,927,487.71	-6,457,146.51
物产财擎优选定增策略 1 期基金	28,752,439.44	-366,029.14
物产财擎优选定增策略 2 期基金	130,190,322.43	-1,576,422.08
杭州玖擎投资管理合伙企业(有限合伙)	242,527,281.75	-1,109,457.95
杭州泊智投资合伙企业(有限合伙)	6,712,677.49	852.99
杭州沫智投资合伙企业(有限合伙)	2,910,429.51	-3,801,260.77
衢州禾腾投资合伙企业(有限合伙)	205,966.14	-47,693,982.02
财通资管-民生汇富-中大元通租赁第一期资产支持计划	123,280,627.74	12,419,030.13

合 计	997,215,831.49	-53,333,669.52
-----	----------------	----------------

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

截至2018年12月31日，纳入本公司合并财务报表合并范围的子公司共计388家，其中二级子公司21家，三级子公司201家，四级子公司157家，五级子公司9家。其中重要的二级子公司以及其他子公司（即资产总额占合并财务报表资产总额3%以上的二级子公司或其他公司认为重要的子公司）情况如下：

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
1	物产云商	2	杭州	杭州	贸易	67.00	
2	中大金石	2	杭州	杭州	资产管理	100.00	
3	中大投资	2	杭州	杭州	金融	100.00	
4	中大期货	2	杭州	杭州	金融	95.10	
5	中大实业	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
6	物产元通	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
7	物产融租	2	杭州	杭州	金融	100.00	
8	物产实业	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
9	物产长乐	2	杭州	杭州	贸易	51.00	
10	物产金属	2	杭州	杭州	贸易	57.17	
11	物产国际	2	杭州	杭州	贸易	87.28	
12	物产环能	2	杭州	杭州	贸易	76.01	
13	物产化工	2	杭州	杭州	贸易	90.00	
14	物产物流	2	杭州	杭州	贸易	56.24	43.76
15	物产信息	2	杭州	杭州	服务	100.00	
16	物产财务	2	杭州	杭州	金融	60.00	40.00
17	物产环境	2	杭州	杭州	服务	58.75	
18	物产欧泰	2	杭州	杭州	贸易	74.00	10.00
19	物产医药	2	杭州	杭州	服务	85.00	
20	金华医疗	2	金华	金华	服务	65.00	
21	物产健康	2	杭州	杭州	服务	100.00	
22	中大租赁	3	杭州	杭州	金融		100.00

(续上表)

序号	企业名称	企业类型 [注1]	取得方式 [注2]	实收资本 (万元)	享有的 表决权	投资额 (万元)
----	------	--------------	--------------	--------------	------------	-------------

1	物产云商	1	1	20,000.00	67.00	13,400.00
2	中大金石	1	2	80,000.00	100.00	86,837.29
3	中大投资	2	1	50,000.00	100.00	50,241.19
4	中大期货	2	3	36,000.00	95.10	49,712.19
5	中大实业	1	1	54,500.00	100.00	54,500.00
6	物产元通	1	2	146,256.07	100.00	232,386.64
7	物产融租	2	2	241,668.27	100.00	237,516.75
8	物产实业	1	2	50,000.00	100.00	112,948.44
9	物产长乐	1	2	7,100.00	51.00	4,039.35
10	物产金属	1	2	30,000.00	57.17	265,830.81
11	物产国际	1	2	49,271.16	87.28	128,130.47
12	物产环能	1	2	45,752.26	76.01	43,422.25
13	物产化工	1	2	50,000.00	90.00	77,673.26
14	物产物流	1	2	49,536.67	100.00	77,269.04
15	物产信息	1	1	1,000.00	100.00	1,000.00
16	物产财务	2	2	100,000.00	100.00	100,000.00
17	物产环境	1	2	97,246.76	58.75	57,132.15
18	物产欧泰	1	2	10,000.00	84.00	8,400.00
19	物产医药	1	2	10,000.00	85.00	8,500.00
20	金华医疗	1	1	77,584.32	65.00	50,939.20
21	物产健康	1	1	50,000.00	100.00	50,000.00
22	中大租赁	2	2	175,717.42	100.00	175,717.42

[注 1]：企业类型：(1)境内非金融子企业，(2)境内金融子企业；

[注 2]：取得方式：(1)投资设立，(2)同一控制下的企业合并，(3)非同一控制下的企业合并。

## (2) 其他说明

### 1) 母公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位（单位：万元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	迁安浙金荣信国际贸易有限公司	40.00	40.00	5,000.00	2,000.00	3	本公司系该公司第一大股东，且有权决定该公司的财务和经营政策
2	浙江石油化工交易中心有限公司	35.00	58.00	5,000.00	1,750.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
3	浙江物产长乐园林工程有限公司	40.00	67.00	2,468.94	987.58	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
4	浙江中大新景服饰有限公司	30.77	100.00	1,000.00	302.86	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
5	浙江中大华伟进出口有限公司	36.00	100.00	500.00	180.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
6	浙江中大对外经济技术合作有限公司	30.00	100.00	600.00	177.12	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致

7	浙江中大纺织品有限公司	30.00	100.00	800.00	373.24	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
8	浙江中大新泰经贸有限公司	30.00	100.00	500.00	150.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
9	上海中大康劲国际贸易有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
10	浙江中大新佳贸易有限公司	30.00	100.00	800.00	240.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
11	浙江中大服装有限公司	40.00	100.00	500.00	243.51	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
12	浙江中大新时代纺织品有限公司	40.00	100.00	1,000.00	463.50	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
13	浙江中大新纺进出口有限公司	40.00	100.00	500.00	200.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
14	浙江中大国际货运有限公司	40.00	100.00	1,000.00	396.22	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
15	嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	47.50	100.00	1,000.00	475.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
16	浙江韩通汽车有限公司	40.50	75.00	1,000.00	405.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
17	浙江广通汽车有限公司	40.00	100.00	1,200.00	480.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
18	台州祥通汽车有限公司	50.00	100.00	300.00	150.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
19	金华申浙汽车有限公司	42.00	100.00	500.00	210.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
20	永康市元通友米汽车销售服务有限公司	50.00	100.00	500.00	250.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
21	浙江之信汽车有限公司	50.00	100.00	1,500.00	375.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
22	杭州之信汽车有限公司	50.00	100.00	5,000.00	2,500.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
23	江西海汇	27.00	79.00	29,666.67	37,836.45	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致
24	浙江物产中大资产管理有限公司	45.00	100.00	1,000.00	450.00	3	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与本公司保持一致

2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据(单位:万元)

序号	企业名称	持股比例(%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	四川金合纺织有限公司	55.64	646.97	360.00	对外承包
2	浙江物产租赁公司	76.66	3,000.00	2,300.00	已歇业并成立清算组,待清算

3	绍兴元田汽车有限公司	100.00	2,000.00	2,000.00	已歇业并成立清算组，待清算
4	浙江富通汽车有限公司	100.00	500.00	500.00	已歇业并成立清算组，待清算
5	泉州祥通汽车有限公司	100.00	300.00	300.00	已歇业并成立清算组，待清算
6	宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司	55.00	200.00	110.00	董事会由5名董事组成，公司委派3名，但所有事项需经全体董事三分之二以上同意方可通过，本公司未达到控制
7	物产万信	51.00	5,000.00	1,012.55	董事会由5名董事组成，公司委派3名，董事会决议需经过半数且包含1名非本公司推荐的董事同意方可通过，本公司未达到控制
8	中大国安投资	58.33	12,000.00	7,000.00	董事会由5名董事组成，公司委派3名，董事会决议应由五分之四以上（含）董事同意，本公司未达到控制
9	浙物瞰澜	83.90	60,879.87	50,958.52	普通合伙人（物产瞰澜（杭州）投资管理有限公司）对投资决策有一票否决权，故本公司未达到控制
10	上海徐泾污水处理有限公司	51.00	8,000.00	5,951.91	董事会由5名董事组成，公司委派3名，但重大事项需经全体董事三分之二同意方可通过，本公司未达到控制
11	蓝城致源	95.90	500,000.00	44,910.00	投资决策委员会由7名成员组成，本公司委派4名，投资委员会决定的事项须获得投资决策委员会成员5票以上（包含本数）同意方可通过，本公司未达到控制
12	中大青坤投资	90.00			投资决策委员会由5名成员组成，本公司委派3名，投资项目审批之事宜应当经投资决策委员会成员4票以上表决方可投资，本公司未达到控制
13	杭州中大卓越资产管理合伙企业（有限合伙）	51.99	10,001.00	5,200.00	投资决策委员会由5名成员组成，本公司委派2名，审议事项由投决会全体委员五分之四（含本数）以上同意方有效，本公司未达到控制
14	衢州祁虎投资合伙企业（有限合伙）	60.14	7,000.00	4,210.00	子公司中大投资作为有限合伙人执行合伙事务，本公司未达到控制
15	杭州物诺	92.10	65,800.00	6,060.00	投资决策委员会由6名成员组成，公司委派3名，任何投资项目之投资及退出决定须经半数以上成员表决通过，本公司未达到控制
16	杭州同善合厚投资管理合伙企业（有限合伙）	96.74	3,101.00	3,011.13	投资决策委员会成员共5名，由执行合伙人董事会成员组成，公司非执行合伙人，无法控制投委会，故本公司未达到控制

17	浙江金石德宜投资管理有限公司	60.00	2,000.00	1,200.00	董事会由5名董事组成，公司委派3名，但与经营活动相关的重大事项需经全体董事一致同意方可通过，本公司未达到控制
----	----------------	-------	----------	----------	--

3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本期本公司合并的结构化主体，主要为：

- ① 本公司子公司作为管理人，本公司或本公司子公司投资的资产管理计划、私募基金。
- ② 本公司子公司作为普通合伙人，本公司或本公司子公司投资的有限合伙企业。
- ③ 本公司或本公司子公司投资的由第三方管理的有限合伙企业。
- ④ 本公司委托发起设立的资产证券化产品。

本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为主要责任人。

## 2. 重要的非全资子公司

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
物产金属	42.83	233,117,756.27	231,282,000.00	1,165,917,468.28
中大期货	4.90	103,878.82		33,092,581.04
物产国际	12.72	38,556,222.28	18,797,100.00	170,659,498.42
物产环能	23.99	100,967,708.24	26,341,412.88	319,475,926.49
物产化工	10.00	64,321,016.16	80,000,000.00	93,920,194.38
物产长乐	49.00	1,329,091.26	1,127,000.00	60,327,877.78
物产欧泰	16.00	2,249,233.03		20,817,811.58
物产医药	15.00	-199,833.33		13,641,854.09
物产环境	41.25	28,484,401.02		419,515,004.61
物产云商	33.00	35,539,042.14		70,144,105.65

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

### (1) 资产和负债情况

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



物产金属	1,190,949.03	306,500.18	1,497,449.21	1,123,562.65	56,824.24	1,180,386.89
中大期货	306,558.22	25,328.47	331,886.69	238,733.22	25,177.42	263,910.64
物产国际	637,640.05	58,131.02	695,771.07	556,697.14	2,756.41	559,453.55
物产环能	374,748.12	396,215.69	770,963.81	508,612.99	71,569.37	580,182.36
物产化工	451,108.10	112,368.50	563,476.60	432,485.65	1,987.05	434,472.70
物产长乐	19,098.96	17,097.25	36,196.21	22,069.99	483.50	22,553.49
物产欧泰	62,828.06	977.61	63,805.67	50,645.81	148.73	50,794.54
物产医药	9,164.72	2,255.39	11,420.11	2,177.10		2,177.10
物产环境	46,464.62	163,932.97	210,397.59	66,733.59	15,329.42	82,063.01
物产云商	197,404.40	15,508.96	212,913.36	178,936.14		178,936.14

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
物产金属	1,191,464.29	334,107.81	1,525,572.10	1,159,832.31	46,434.96	1,206,267.27
中大期货	318,881.74	33,364.92	352,246.66	260,045.12	25,023.05	285,068.17
物产国际	630,501.83	65,661.34	696,163.17	574,179.52	2,534.40	576,713.92
物产环能	304,618.17	364,424.00	669,042.17	451,746.79	55,339.53	507,086.32
物产化工	393,116.55	113,280.95	506,397.50	405,649.24	6,395.81	412,045.05
物产长乐	23,501.87	16,359.80	39,861.67	24,263.88	908.03	25,171.91
物产欧泰	68,275.92	1,145.75	69,421.67	57,875.63	170.32	58,045.95
物产医药	7,148.82	2,678.54	9,827.36	478.32		478.32
物产环境	33,382.69	149,185.68	182,568.37	37,070.91	14,974.00	52,044.91
物产云商						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产金属	8,035,567.59	56,240.25	52,812.40	403,734.14
中大期货	73,776.41	216.12	776.74	-75,277.58
物产国际	5,419,153.07	30,399.48	30,237.17	99,011.81
物产环能	3,555,964.66	59,261.05	59,208.29	122,723.81
物产化工	5,381,682.46	64,571.94	64,855.99	-30,362.74

物产长乐	24,089.14	-827.05	-827.05	-3,362.25
物产欧泰	631,628.58	1,405.77	1,659.73	2,233.86
物产医药	2,294.88	-106.03	-106.03	-1,552.95
物产环境	48,923.83	11,152.03	9,329.53	11,492.16
物产云商	996,926.83	23,892.14	24,239.73	18,389.29

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产金属	7,718,314.61	54,878.16	50,751.48	-39,612.51
中大期货	67,321.55	2,665.07	2,550.87	-13,348.71
物产国际	5,002,731.28	17,345.17	17,026.30	57,542.60
物产环能	3,265,139.26	42,721.18	42,716.85	60,991.98
物产化工	4,985,733.82	27,217.50	26,969.49	-60,517.03
物产长乐	20,809.98	1,237.94	1,237.94	-1,320.40
物产欧泰	564,495.02	1,236.34	1,236.34	-27,741.85
物产医药	139.69	-427.46	-427.46	501.30
物产环境		2,442.68	3,167.47	-100,488.20
物产云商				

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
浙江博华环境技术工程有限公司	2018.3.28	60.00	100.00
浙江中大新诚服饰有限公司	2018.4.19	30.00	51.00
浙江中大新时代纺织品有限公司	2018.8.27	30.00	40.00
物产欧泰	2018.9.19	94.00	84.00
富欣热电	2018.10.31	70.00	100.00
上海茂高物产贸易有限公司	2018.12.26	100.00	88.80
浙江物产石化有限公司	2018.12.29	99.00	100.00
广东瑞鸿贸易有限公司	2018.12.30	100.00	90.00

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江博华环境技 术工程有限公司	浙江中大新诚服 饰有限公司	浙江中大新时代 纺织品有限公司	富欣热电	浙江物产石化有 限公司

购买成本					
现金	42,000,000.00	1,586,480.15	1,635,000.00	101,157,370.33	1,925,249.00
购买成本合计	42,000,000.00	1,586,480.15	1,635,000.00	101,157,370.33	1,925,249.00
减：按股权比例计算的净资产份额	962,011.94	1,553,941.35	1,634,996.99	52,985,232.29	2,163,111.42
差额	41,037,988.06	32,538.80	3.01	48,172,138.04	-237,862.42
调整资本公积	41,037,988.06	32,538.80	3.01	16,926,680.62	-237,862.42
调整盈余公积				31,245,457.42	

(续上表)

项 目	物产欧泰	上海茂高物产 贸易有限公司	广东瑞鸿贸易 有限公司
处置对价			
现金	10,660,400.00	5,600,000.00	5,000,000.00
处置对价合计	10,660,400.00	5,600,000.00	5,000,000.00
减：按股权比例计算的净资产份额	13,172,467.56	8,242,501.02	6,450,270.23
差额	-2,512,067.56	-2,642,501.02	-1,450,270.23
调整资本公积	-2,512,067.56		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江物产租赁公司	杭州	杭州	服务业	76.66		权益法核算
浙物瞰澜	杭州	杭州	投资	83.88		权益法核算
通诚格力	杭州	杭州	贸易	25.00		权益法核算
蓝城致源	杭州	杭州	服务业	89.98		权益法核算
新联民爆	杭州	杭州	服务业	23.28		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
		浙江物产租赁公司

流动资产	61,014,661.78	64,048,202.36
其中：现金和现金等价物	61,014,661.78	64,048,202.36
非流动资产	297,000.00	297,000.00
资产合计	61,311,661.78	64,345,202.36
流动负债	45,562,885.42	47,982,740.20
非流动负债	138,575.35	138,575.35
负债合计	45,701,460.77	48,121,315.55
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	15,610,201.01	16,223,886.81
按持股比例计算的净资产份额	11,966,780.09	12,437,231.63
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	11,945,885.16	12,416,336.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-5,219.07	-791.33
所得税费用		
净利润	-613,685.80	-12,058.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-613,685.80	-12,058.33
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	浙物墩澜	通诚格力	蓝城致源	新联民爆
流动资产	58,138,399.53	1,534,861,923.69	47,425,696.20	563,133,401.29

非流动资产	549,999,917.67	66,039,643.62	499,000,000.00	756,551,411.36
资产合计	608,138,317.20	1,600,901,567.31	546,425,696.20	1,319,684,812.65
流动负债	1,800,000.00	581,677,159.50	47,367,201.30	785,108,873.60
非流动负债				11,481,369.47
负债合计	1,800,000.00	581,677,159.50	47,367,201.30	796,590,243.07
少数股东权益				216,241,572.85
归属于母公司所有者权益	606,338,317.20	1,019,224,407.81	499,058,494.90	306,852,996.73
按持股比例计算的净资产份额	508,717,848.13	254,806,101.97	449,052,833.71	121,776,415.80
调整事项	-21,109,526.87		47,294.88	9,553,969.97
商誉				
内部交易未实现利润				
其他[注]	-21,109,526.87		47,294.88	9,553,969.97
对联营企业权益投资的账面价值	487,608,321.26	254,806,101.97	449,100,128.59	131,330,385.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		2,904,034,640.76		1,368,945,912.12
净利润	-2,379,438.32	184,898,466.78	39,435,716.45	51,452,925.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,379,438.32	184,898,466.78	39,435,716.45	51,452,925.74
本期收到的来自联营企业的股利		7,750,000.00	34,573,413.77	

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	浙物瞰澜	通诚格力	蓝城致源	新联民爆
流动资产	51,222,857.50	1,426,682,011.85	500,989,465.84	520,613,383.53
非流动资产	574,999,917.67	62,324,167.33	998,000.00	801,200,139.73
资产合计	626,222,775.17	1,489,006,179.18	501,987,465.84	1,321,813,523.26
流动负债	17,505,019.55	623,680,238.15	5,933,126.29	828,493,154.50
非流动负债				5,527,853.18

负债合计	17,505,019.55	623,680,238.15	5,933,126.29	834,021,007.68
少数股东权益				207,116,348.27
归属于母公司所有者权益	608,717,755.62	865,325,941.03	496,054,339.55	280,676,167.31
按持股比例计算的净资产份额	510,714,196.97	216,331,485.27	446,349,694.73	113,558,097.63
调整事项	16,588.49		2,750,305.27	20,050,531.32
商誉				
内部交易未实现利润				
其他[注]	16,588.49		2,750,305.27	20,050,531.32
对联营企业权益投资的账面价值	510,730,785.46	216,331,485.27	449,100,000.00	133,608,628.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,197,968,920.48		660,296,574.04
净利润	59,290.31	138,668,098.34	10,987,300.54	33,393,235.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	59,290.31	138,668,098.34	10,987,300.54	33,393,235.11
本期收到的来自联营企业的股利		12,400,000.00	12,265,353.44	

[注]：浙物瞰澜、蓝城致源系合伙企业，本公司按照合伙协议分配条款确认应享有的投资收益；新联民爆其他调整事项系评估增值及调整以前年度审前数与审定数差异。

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	3,561,852.45	52,368,067.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	185,003.70	515,391.70
其他综合收益		
综合收益总额	185,003.70	515,391.70
联营企业	—	—
投资账面价值合计	885,575,300.80	2,123,154,559.04

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	64,283,754.06	100,129,305.85
其他综合收益		
综合收益总额	64,283,754.06	100,129,305.85

#### 5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
浙江中大明日纺织品 有限公司	-2,009,769.87		-2,009,769.87

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2018年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要包括合伙企业、收益权、基金、信托、资管计划等。这类结构化主体2018年12月31日的发行证券规模为31,679,949,862.45元。

##### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表列报项目	账面价值	最大损失敞口
合伙企业	可供出售金融资产	629,984,800.95	629,984,800.95
合伙企业	一年以内到期的非流动资产	672,957,377.14	672,957,377.14
私募基金	可供出售金融资产	648,843,016.51	648,843,016.51
私募基金	一年以内到期的非流动资产	224,809,006.07	224,809,006.07
信托	可供出售金融资产	828,675,750.08	828,675,750.08
信托	一年以内到期的非流动资产	289,369,863.02	289,369,863.02
资管计划	可供出售金融资产	60,615,980.14	60,615,980.14
合 计		3,355,255,793.91	3,355,255,793.91

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.09%(2017 年 12 月 31 日：11.97%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	2,045,505,727.79				2,045,505,727.79
其他应收款	305,315,897.22				305,315,897.22
小 计	2,350,821,625.01				2,350,821,625.01

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	2,441,123,909.44				2,441,123,909.44
其他应收款	208,064,980.72				208,064,980.72



小 计	2,649,188,890.16				2,649,188,890.16
-----	------------------	--	--	--	------------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	115,252,773.39	115,252,773.39	115,252,773.39		
短期借款	8,623,890,319.35	8,783,735,208.27	8,783,735,208.27		
衍生金融负债	98,145,531.06	98,145,531.06	98,145,531.06		
应付票据及应付账款	20,962,062,584.51	20,962,062,584.51	20,962,062,584.51		
其他应付款	5,113,762,450.56	5,113,762,450.56	5,113,762,450.56		
一年内到期的非流动负债	291,139,884.72	306,132,928.94	306,132,928.94		
其他流动负债	4,679,446,251.10	4,748,948,990.83	4,748,948,990.83		
长期借款	952,705,158.53	1,218,149,645.01		177,601,583.80	1,040,548,061.21
应付债券	5,995,625,000.00	6,510,729,882.28		6,510,729,882.28	
长期应付款	65,169,780.54	65,169,780.54			65,169,780.54
预计负债	15,539,355.46	15,539,355.46	15,539,355.46		
小 计	46,912,739,089.22	47,937,629,130.85	40,143,579,823.02	6,688,331,466.08	1,105,717,841.75

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债	116,458,721.79	116,458,721.79	116,458,721.79		
短期借款	14,866,739,655.95	15,069,756,880.30	15,069,756,880.30		
衍生金融负债	494,189,264.48	494,189,264.48	494,189,264.48		
应付票据及应付账款	15,594,555,502.04	15,594,555,502.04	15,594,555,502.04		
其他应付款	3,543,503,456.92	3,543,503,456.92	3,543,503,456.92		
一年内到期的非流动负债	378,143,329.54	402,669,477.58	402,669,477.58		
其他流动负债	9,269,651,237.06	9,269,651,237.06	9,269,651,237.06		
长期借款	867,700,158.89	1,028,336,947.62		291,218,610.73	737,118,336.89
应付债券	4,493,525,000.00	5,024,071,232.87		1,713,760,273.97	3,310,310,958.90
长期应付款	49,938,327.07	49,938,327.07			49,938,327.07
预计负债	19,100,952.00	19,100,952.00	19,100,952.00		
小 计	49,693,505,605.74	50,612,231,999.73	44,509,885,492.17	2,004,978,884.70	4,097,367,622.86

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,762,472,272.49元(2017年12月31日：人民币1,881,555,381.97元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	254,795,329.94	86,921,574.36		341,716,904.30
(1) 交易性金融资产	254,795,329.94	86,921,574.36		341,716,904.30
债务工具投资	119,515,643.00			119,515,643.00
权益工具投资	135,279,686.94			135,279,686.94
衍生金融资产		86,921,574.36		86,921,574.36
2. 可供出售金融资产	703,348,397.31	2,507,712,937.26		3,211,061,334.57
(1) 债务工具投资	10,060,273.95			10,060,273.95
权益工具投资	693,288,123.36	2,507,712,937.26		3,201,001,060.62
3. 投资性房地产		2,613,003,692.22		2,613,003,692.22
(1) 出租的建筑物		2,613,003,692.22		2,613,003,692.22
持续以公允价值计量的资 产总额	958,143,727.25	5,207,638,203.84		6,165,781,931.09
4. 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债	32,499,025.00	180,899,279.45		213,398,304.45
(1) 交易性金融负债	32,499,025.00	180,899,279.45		213,398,304.45
衍生金融负债		98,145,531.06		98,145,531.06
其他	32,499,025.00	82,753,748.39		115,252,773.39
持续以公允价值计量的负 债总额	32,499,025.00	180,899,279.45		213,398,304.45

### (二) 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

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。其中股票、基金的公允价值按照资

产负债表日 A 股、B 股收盘价价格等资产活跃市场报价确定。

(三) 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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中不存在公开市场的债务及权益工具，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。

2. 远期结售汇按照的人民币远期外汇牌价为可观察值，按照估值模型计算得出。

3. 黄金租赁按照的黄金价格为可观察值，按照估值模型计算得出。

4. 卖出美元看跌期权为可观察值，按照估值模型计算得出。

5. 债券正回购为可观察值，按照估值模型计算得出

6. 投资性房地产按照现行资产评估准则及有关规定，由专业评估机构按照估值模型计算得出。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国资公司	杭州	资产管理	100 亿元	34.06	34.06

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
蓝城致源	联营企业
平湖滨江	联营企业

物产万信	联营企业
南方石化	联营企业
通诚格力	联营企业
中大国安投资	联营企业
浙江中大新力经贸有限公司	联营企业
浙江中大人地实业有限公司	联营企业
浙江中大华盛纺织品有限公司	联营企业
浙江长乐小镇投资管理有限公司	联营企业
浙江金石德宜投资管理有限公司	联营企业
浙江物产东明石化有限公司	联营企业
温州金融资产交易中心股份有限公司	联营企业
上海徐泾污水处理有限公司	联营企业
平湖中大新佳服饰有限公司	联营企业
宁波众通汽车有限公司	联营企业
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
杭州长乐为秧农业科技有限公司	联营企业
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	联营企业
浦江富春紫光水务有限公司	联营企业
新联民爆	联营企业
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	联营企业
物产同合（杭州）投资管理有限公司	联营企业
浙江中大明日纺织品有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江新东港药业股份有限公司	已处置联营企业
四川南充六合（集团）有限责任公司	子公司之少数股东
北京首钢钢贸投资管理有限公司	子公司之少数股东
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	子公司之少数股东
杭州余杭农林资产经营集团有限公司	子公司之少数股东

中粮集团（深圳）有限公司	子公司之原少数股东
衢州绿色发展集团有限公司	子公司之少数股东
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	子公司少数股东之子公司
衢州市柯城区人民医院	拟投资单位
金华市人民医院	拟投资单位
利泰有限公司	其他
郑妮妮	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
通诚格力	采购机电产品	196,488,641.67	167,481,935.86
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	采购商品	188,516,345.13	179,907,864.60
平湖中大新佳服饰有限公司	采购商品	53,780,283.13	93,300,379.51
浙江中大人地实业有限公司	采购商品	10,504,793.02	9,749,567.74
南方石化	采购化工产品		90,412,029.15
合计		449,290,062.95	540,851,776.86

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利泰有限公司	销售商品	167,312,600.81	
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	销售商品	62,862,919.25	
浙江中大人地实业有限公司	销售商品	6,044,421.66	8,526,281.55
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	销售商品	3,614,997.52	
宁波众通汽车有限公司	销售商品	286,669.66	279,581.37
浙江金石德宜投资管理有限公司	销售商品	44,488.66	
温州金融资产交易中心股份有限公司	技术服务费、运维费、货款	36,509.44	100,411.62
物产万信	技术服务费	28,301.89	
南方石化	销售化工产品		621,446.04
浙江中大新力经贸有限公司	物管费		34,717.52

浙江物产东明石化有限公司	会议服务费		8,019.08
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	销售零配件		82.05
合 计		240,230,908.89	9,570,539.23

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认 的租赁收入
温州金融资产交易中心股份有限公司	房屋	194,426.65	
浙江中大新力经贸有限公司	房屋	67,594.03	69,893.03
物产同合（杭州）投资管理有限公司	房屋		311,162.40

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认 的租赁费
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	办公楼	334,412.38	

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
浦江富春紫光水务有限公司	218,400,000.00	2016/6/28	2025/12/31	否
中大国安投资	169,070,000.00	2017/10/30	2032/10/29	否
浙江中大新力经贸有限公司	4,000,000.00	2018/3/28	2019/3/27	否

### (2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
郑妮妮	12,000,000.00	2018/11/8	2019/11/7	否

## 4. 关联方资金拆借

关联方	利息金额
拆入	
平湖滨江	11,421,111.11
浙江中大新力经贸有限公司	257,930.56
拆出	

浙江长乐小镇投资管理有限公司	363,595.56
杭州长乐为秧农业科技有限公司	231,733.33

5. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,178.58	1,447.29

6. 其他关联交易

本期子公司浙江中大普惠物业有限公司收取温州金融资产交易中心股份有限公司物业管理费 100,339.86 元, 收取浙江中大新力经贸有限公司物业管理费 28,133.46 元。

本期本公司向温州金融资产交易中心股份有限公司收取停车费 6,000.00 元, 收取 wind 资讯金融终端的咨询服务费 35,660.38 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款					
	金华市人民医院	6,501,724.14	52,013.79		
	利泰有限公司	2,884,931.71	23,079.43		
	浙江新东港药业股份有限公司			1,060,000.00	8,480.00
	浙江物产东明石化有限公司			2,241.47	
小 计		9,386,655.85	75,093.22	1,062,241.47	8,480.00
预付款项					
	通诚格力	61,192,567.47		38,535,576.69	
	浙江中大人地实业有限公司	4,695,461.77		2,990,800.86	
小 计		65,888,029.24		41,526,377.55	
其他应收款					
	新联民爆	32,404,730.67	259,237.85		
	浙江长乐小镇投资管理有限公司	6,636,981.02	53,095.85	272,952.67	1,783.62
	杭州长乐为秧农业科技有限公司	5,931,733.33	47,453.87		



	浙江中大明日纺织品有限公司	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43
	蓝城致源	1,549,400.00	12,395.20	210,166.47	1,681.33
	浙江中大华盛纺织品有限公司[注]	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22
	蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）	51,600.00	412.80	51,600.00	412.80
	衢州绿色发展集团有限公司	4,800.00	38.40		
	浙江中大新力经贸有限公司			2,000,000.00	16,000.00
	衢州市柯城区人民医院			20,000,000.00	160,000.00
	上海徐泾污水处理有限公司			50,469,771.60	403,758.17
小 计		51,586,811.67	5,380,200.62	78,012,057.39	5,591,202.57
长期应收款					
	上海徐泾污水处理有限公司	50,469,771.60			
小 计		50,469,771.60			

[注]：其中 1,121,628.22 元系浙江中大华盛纺织品有限公司以红酒抵偿股利后，中大国际预计无法收回的款项。

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	平湖中大新佳服饰有限公司	10,188,294.93	
	四川南充六合（集团）有限责任公司	300,000.00	300,000.00
	南方石化		6,000,000.00
小 计		10,488,294.93	6,300,000.00
预收款项			
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	29,383.39	
小 计		29,383.39	
其他应付款			
	衢州市柯城区人民医院	248,373.44	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	374,225.92	

	浙江中大华盛纺织品有限公司	55,600.00	
	浙江中大新力经贸有限公司	10,017,800.00	17,800.00
	平湖滨江	123,171,111.11	
小 计		133,867,110.47	17,800.00

#### (四) 关联方承诺

在本公司吸收合并浙江省物产集团有限公司（以下简称物产集团）时，本公司现股东国资公司及浙江省交通投资集团有限公司（以下简称交通集团）就物产集团及其子公司涉讼事项向本公司作出无条件且不可撤销、单独及连带承诺：

1. 若因物产集团及其子公司（不含本公司）在评估基准日（2014年9月30日）的40项诉讼及破产债权申报事项的终审结果及其执行给作为诉讼当事人的物产集团及其子公司造成经济损失，且该等经济损失超过根据评估基准日对40项诉讼及破产债权申报事项计提的减值准备或预计负债金额，则就前述超过部分的经济损失，国资公司及交通集团将于该等经济损失实际发生之日起30日内分别按其对物产集团出资比例对本公司以现金方式进行补偿。

2. 若因物产集团及其子公司（不含本公司）于根据交割日确定的过渡期损益审计基准日（2015年9月30日）前发生的除上述40项诉讼及破产债权申报事项以外的其他诉讼事项（以下简称其他诉讼事项）的终审结果及其执行给作为诉讼当事人的物产集团及其子公司造成经济损失，且该等经济损失超过过渡期损益审计基准日计提的减值准备或预计负债金额，则就前述超过部分的经济损失，国资公司及交通集团将于该等经济损失实际发生之日起30日内分别按其对物产集团出资比例对本公司以现金方式进行补偿。

截至2018年12月31日，国资公司和交通集团尚不需要进行补偿。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2016年6月3日，物产环能之子公司浦江热电与浦江县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，浦江热电受让宗地编号为浦江经济开发区界山区块(四-1)地块，用于浦江2\*15mw热电联产项目建设，承诺在宗地上的固定资产投资不低于82,850.19万元，交地完毕后6个月内开工、2年半内竣工。浦江热电已于2016年6月17日取得上述土地的《不动产权证书》。

截至 2018 年 12 月 31 日，浦江热电针对该项目的投资预算为 7.8 亿元，原约定 2 炉 2 机项目已基本完工，因市场预期乐观，提前扩建 3 号炉，项目整体完工百分比为 67.00%。

(二) 或有事项

1. 期末无重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经本公司第八届董事会第二十六次会议通过 2018 年度利润分配预案，以 2018 年末总股本 4,306,682,417 股为基数，每 10 股派现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金股利 1,076,670,604.25 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；本期不送红股，也不实施资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 截至审计报告日，公司已发行 2019 年度第一期至第五期超短期融资券，发行总额为 50 亿元；2019 年 2 月 21 日，公司发行 2019 年度第一期中期票据，发行总额为 15 亿元。

2. 2018 年 12 月，中大金石将其持有的浙江中大佳园投资管理有限公司 57.50% 股权、中大青坤投资 89.19% 股权、浙江中大青坤建设工程管理有限公司 40.00% 股权，在浙江产权交易所综合交易平台挂牌出售，并于 2019 年 1 月 24 日成交，受让方为浙江青橙资产管理有限公司。截至 2019 年 3 月 2 日，上述三家公司均已完成工商变更登记手续，中大金石已收到首期价款 91,302,640.00 元，根据合同约定，第二期转让款 68,476,980.00 元及利息于 2019 年 7 月 31 日前汇入指定账户，第三期转让款 68,476,980.00 元及利息于 2019 年 12 月 30 日前汇入指定账户。

3. 2019 年 3 月 11 日，物产化工之子公司宏元药业与江苏地浦科技股份有限公司（以下简称地浦科技）及其实际控制人段孝宁签订股票认购协议：地浦科技拟以每股 4.572 元的价格向宏元药业发行普通股 20,498,136.00 股，宏元药业以其持有的连云港宏业化工有限公司 100.00% 的股权（以下简称标的资产）认购上述股份；本次股权交易价格以天源资产评估有限公司对标的资产出具的《评估报告》（天源评报字（2018）第 0502 号）为计算依据，截至评估基准日（即 2018 年 11 月 30 日）标的资产的评估价值为 93,717,481.07 元。该等

股权交易事项仍待交易双方的董事会和股东会批准。

4. 2019年1月18日，物产环境决议通过以公开方式转让江西海汇79.00%股权，其中27.00%股权为物产环境直接持有，52.00%股权为通过杭州物诺持有。2019年3月5日，杭州物诺作为主要转让人，物产环境作为联合转让人，在浙江产权交易所公开挂牌出售江西海汇79.00%股权，截至本财务报表报出日，该转让事项尚未完成。

5. 本期物产环能与浙江秀舟纸业有限公司签订股权转让合同，将浙江秀舟纸业有限公司持有的秀舟热电的19.00%股权转让给物产环能，双方约定转让价格为人民币8,550.00万元。相关转让手续于2019年2月22日已办妥。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对供应链集成服务业务、金融服务业务及高端实业业务等的经营业绩进行考核。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### 行业分部

项目	供应链集成服务	金融服务	高端实业	合计
营业收入	289,971,700,101.60	2,946,117,408.26	7,207,312,946.94	300,125,130,456.80
营业成本	284,235,619,731.51	1,812,113,473.84	5,821,335,148.28	291,869,068,353.63
资产总额	43,661,900,996.90	32,624,249,841.18	9,765,545,178.98	86,051,696,017.06
负债总额	27,324,702,009.91	25,162,477,936.09	4,520,263,767.17	57,007,443,713.17

#### (二) 租赁

##### (1) 融资租赁出租人

公司未确认融资收益期末余额为693,870,720.37元，以后年度将收到的最低租赁收款如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年，下同）	4,077,153,507.99

1年以上2年以内	2,229,420,487.05
2年以上3年以内	1,358,702,991.51
3年以上	353,740,438.98
小计	8,019,017,425.53

(2) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	2,613,003,692.22	2,452,082,469.99
机器设备	1,378,885.16	909,149.54
运输工具	197,484,300.38	235,022,343.76
小计	2,811,866,877.76	2,688,013,963.29

(3) 融资租赁承租人

各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备		26,168,660.00		26,168,660.00
小计		26,168,660.00		26,168,660.00

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备		17,016,628.87		17,016,628.87
小计		17,016,628.87		17,016,628.87

账面价值

项目	期初数	期末数
机器设备		9,152,031.13
合计		9,152,031.13

(三) 终止经营

1. 终止经营净利润

项目	本期数	上年同期数

营业收入		902,900,059.13
减：营业成本		828,433,320.54
税金及附加	303,869.45	7,180,284.72
销售费用	443,727.34	13,081,388.68
管理费用	269,345.62	53,635,189.04
研发费用		
财务费用	-19,741.49	13,713,136.96
资产减值损失		-12,551,476.81
加：其他收益		437,280.00
投资收益		27,000.00
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-997,200.92	-127,504.00
加：营业外收入	1,364.38	2,830,604.06
减：营业外支出		3,675,404.91
终止经营业务利润总额	-995,836.54	-972,304.85
减：终止经营业务所得税费用		2,800,963.63
终止经营业务净利润	-995,836.54	-3,773,268.48
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	71,398,607.23	
其中：处置损益总额	95,198,142.98	
减：所得税费用（或收益）	23,799,535.75	
终止经营净利润合计	70,402,770.69	-3,773,268.48

其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	40,249,264.00	-2,296,978.85
------------------------	---------------	---------------

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
终止经营	-13,359,808.46	29,003.66		105,962,438.93	12,305,170.59	-68,787,877.35

### (四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 重要涉诉事项

(1) 子公司中大国际与江苏天目粮油有限公司（以下简称江苏天目）、河南阳光饲料有限公司（以下简称河南阳光）合同纠纷

中大国际与河南阳光、江苏天目于 2013 年签订合作收购协议，河南阳光和江苏天目未按照约定支付回购货款及相关费用，中大国际取得河南阳光和江苏天目相互担保以及两家公司个人股东（自然人钱卓平、高莺）担保。中大国际发现该两家公司股东存在合同欺诈情况，现已查封河南阳光名下厂房与土地。

截至 2018 年 12 月 31 日，厂房与土地尚未拍卖，因钱卓平名下有其他巨额债务，并且中大国际无优先受偿权，预计无法分得可供执行财产，上述涉案应收款项合计 9,187.43 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。经国资委批准，上述涉案应收款项已于 2019 年 3 月全额核销。

(2) 子公司中大国际与山东省粮油集团总公司（以下简称山东粮油）的贸易合同纠纷

中大国际与山东粮油于 2012 年 12 月签订合作收购协议，山东粮油未按照协议约定支付回购货款及相关费用。截至 2018 年 12 月 31 日，山东粮油已资不抵债，中大国际预计无法收回剩余款项，对列为其他应收款的所欠货款 8,500.00 万元全额计提坏账准备。

(3) 子公司物产电商与深圳市埃克斯移动科技有限公司（以下简称深圳埃克斯公司）的合同纠纷

2014 年物产电商与深圳埃克斯公司签订了供应链合作协议，后由于对方违约，物产电商与其约定解除协议。2016 年 11 月，深圳埃克斯公司向物产电商出具了还款承诺函，并由自然人杜洪斌与赵敏霞承担连带责任保证。深圳埃克斯公司未按还款承诺函清偿其对公司的债务，因此物产电商向上城区人民法院提起诉讼，2017 年 7 月，法院查封深圳埃克斯公司与连带保证责任人的相应财产。2018 年，物产电商与三名被执行人达成执行和解协议，截

至 2018 年 12 月 31 日，物产电商应收深圳埃克斯公司款项合计 2,067.02 万元，物产电商根据其他应收款余额扣减查封资产预计可收回金额的差额计提坏账准备 1,653.62 万元。

(4) 子公司物产石化与浙江兴业石化有限公司（以下简称兴业石化）合同纠纷

物产石化与兴业石化于 2013 年 1 月 8 日签约合作经营，并按约向其发货合计 6,702.41 万元，已收货款 50.00 万元。温州市中海油品销售有限公司、丽水市友邦油品销售有限公司、丽水市顺达石化有限公司、兰溪市诸葛汽车综合服务有限公司、兰溪市游埠汽车综合服务有限公司、兰溪市灵洞博业汽车综合服务有限公司、九江市安正再生能源有限公司以及自然人吴建忠、吴建国、李小红为货款支付提供担保。兴业石化后因陷入财务困境而无力偿还剩余货款 6,652.41 万元。物产石化通过诉讼和司法拍卖，累计收回 318.62 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产石化对兴业石化的应收账款余额为 6,333.80 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(5) 子公司物产石化与宁波正东石油化工有限公司（以下简称正东石化）合同纠纷

物产石化与正东石化分别于 2014 年 1 至 4 月签约合作经营，自然人王吉林、林素珍为正东石化所欠货款提供担保。物产石化向正东石化发货合计 1,857.12 万元，正东石化因陷入财务困境而无力偿还货款，物产石化于 2014 年 8 月 4 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼并胜诉。2016 年，物产石化收到正东石化部分油库拍卖补偿款 326.77 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，物产石化对正东石化的应收账款余额为 1,504.34 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(6) 子公司物产石化与宁波东星石油有限公司（以下简称东星石油）合同纠纷

物产石化与东星石油签约合作经营，自然人戴远光、陈珊萍、贺勤沛、顾亚萍为东星石油所欠货款提供担保。物产石化向东星石油发货合计 13,087,121.86 元，已收货款 2,700,007.24 元。因东星石油陷入财务困境而无力偿还剩余货款 10,387,114.62 元，物产石化于 2014 年 9 月向杭州市下城区人民法院提起诉讼，于 2018 年 1 月收到车辆拍卖款 6.1 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，物产石化对东星石油的应收账款余额为 10,285,899.98 元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(7) 子公司物产石化与大连广宇石油化工有限公司（以下简称大连广宇）和舟山市名洋石化有限公司（以下简称名洋石化）合同纠纷

物产石化与名洋石化和大连广宇于 2014 年签订油品购销合同，约定物产石化向大连广宇采购油品销售给名洋石化。同时名洋石化以其油库、港口岸线、项目海岸线等财产以及自然人李军、余敏君对货款支付提供担保。协议签订后，物产石化按约履行了义务于 2014 年



7 月和 8 月付款购货, 总计付款金额 5,687.45 万元。该纠纷物产石化累计收回 145.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日, 物产石化对名洋石化的其他应收款余额为 5,542.45 万元, 预计无法收回, 全额计提坏账准备。

(8) 子公司物产金属与唐山市丰南区华彤钢铁有限公司(以下简称华彤钢铁)合同纠纷  
物产金属与华彤钢铁于 2012 年 2 月 28 日签订了战略合作框架协议, 约定进行钢坯采购及线材销售合作。同时, 物产金属、华彤钢铁、唐山赤也焦化有限公司(以下简称赤也焦化)以及自然人马红旗、王振兰签订了供销合作协议及其补充协议, 约定了合作方式并由华彤钢铁和赤也焦化、马红旗、王振兰等提供担保。物产金属供货后, 华彤钢铁未按要求履行合同义务, 担保人也未承担连带责任。2015 年 4 月 20 日, 杭州市下城区人民法院裁定冻结被告及担保人等值 4,180.00 万元的财产。2016 年 6 月物产金属向法院申请强制执行, 已冻结资产未见其他抵押登记。经调查, 上述生产线设备已生锈, 资产的变现可能性较低, 故未申请强制执行拍卖。

截至 2018 年 12 月 31 日, 物产金属对华彤钢铁的应收账款和其他应收款合计余额为 3,170.48 万元, 预计存在较大损失, 按 90.00%计提坏账准备 2,853.43 万元。

(9) 子公司物产金属与浙江金港船业股份有限公司(以下简称金港船业)委贷合同纠纷  
物产金属于 2011 年 12 月底通过兴业银行湖滨支行向金港船业发放贷款合计 2.20 亿元, 于 2012 年一季度向其发放贷款 4,000.00 万元。上述贷款合计 2.60 亿元, 均于 2013 年 12 月 31 日到期, 年利率 11.00%。金港船业以其拥有的面积为 38.49 公顷的海域使用权设定抵押, 担保金额为 34,246.80 万元, 金港船业全体自然人股东陈佩滨、程立新等 8 人提供连带责任保证。2012 年 6 月, 金港船业向当地法院申请破产, 并于 2012 年 6 月 29 日获受理。物产金属已向金港船业破产管理人申报债权并已取得确认。2017 年物产金属有抵押权属关系的资产经过司法拍卖, 成交价为 18,000.00 万元。2018 年 5 月 23 日收回拍卖款 10,330.99 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 物产金属对该事项挂账其他非流动资产, 按预计可回收金额计提坏账准备 1.30 亿元, 账面净值为 2,669.01 万元。

(10) 子公司物产金属与广东雄风电器有限公司(以下简称广东雄风)、Powerful Talent Holdings Limited(以下简称 Powerful)合同纠纷

物产金属与广东雄风于 2006 年 1 月签订合作协议, 约定物产金属向 Powerful 采购电子产品售予广东雄风, 自然人胡智恒及胡兆京对货款支付提供担保。协议签订后, 物产金属按约履行了义务, 广东雄风迟迟不付余款, 自然人也未履行担保义务。2015 年 6 月, 物产金

属向杭州市中级人民法院提起诉讼，2016年10月8日法院判决物产金属胜诉，对方提起上诉。相关部门已于2015年查封了被告持有的8家公司的股权，名下的全部房产、土地、车辆以及3个银行账户。2017年广东雄风向浙江省高级人民法院提起上诉，法院判决驳回广东雄风的上诉，维持原判。2017年浙江省高级人民法院对该案作出终审判决，维持原判。2018年10月物产金属收到拍卖款515.01万元。

截至2018年12月31日，物产金属对广东雄风应收账款余额为4,625.66万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(11) 子公司物产金属与上海大宗物流有限公司（以下简称上海大宗物流）买卖合同纠纷

物产金属与上海大宗物流于2015年1月26日签订产品购销合同，上海大宗物流向物产金属采购船板，并由春和集团有限公司提供担保。物产金属从2015年3月11日起至2015年6月8日止，先后向被告上海大宗物流交付了11,316.28吨、总价款为3,844.14万元的货物，上海大宗物流支付部分货款后，未再按约履行付款义务。物产金属向杭州市下城区人民法院提起诉讼并胜诉，随后向法院提出强制执行，仅收回了部分款项，该案仍在执行过程中，由于被执行人所在行业不景气且关联公司进入破产程序，案件等待后续处理。

截至2018年12月31日，物产金属对上海大宗物流应收账款余额为1,853.00万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(12) 物产金属与山东鲁丽钢铁有限公司（以下简称山东鲁丽）、鲁丽集团有限公司（以下简称鲁丽集团）合作事项

物产金属与山东鲁丽、鲁丽集团于2014年12月签订战略合作协议，约定三方开展钢铁贸易合作，由物产金属代山东鲁丽采购钢铁炉料，物产金属支付2.1亿元战略合作保证金，山东鲁丽按月息1.3%支付给物产金属，每年末结算时山东鲁丽将保证金打回物产金属账户。由于2016年山东鲁丽资金周转困难，且同时涉及多项诉讼，无法偿还物产金属战略保证金，利息仍正常支付。经协商，物产金属与山东鲁丽、鲁丽集团和寿光市鲁丽木业股份有限公司于2016年12月29日签订了补充协议，并已重新办理了动产抵押登记手续。2017年度物产金属收回款项5,407.72万元，2018年度收回款项2,197.98万元。截至2018年12月31日，物产金属对其他应收款余额13,294.30万元的可收回金额进行了评估，按照30.00%计提坏账准备3,988.29万元。

此外，物产金属与青岛隆宇坤国际贸易有限公司（与山东鲁丽同一实际控制人）的业务自2017年开始停滞，部分合同至今未正常履行。截至2018年12月31日，物产金属其他应

收青岛隆宇坤国际贸易有限公司 8,498.76 万元，参照 30.00%计提坏账准备 2,549.63 万元。

(13) 子公司浙金众微与江苏磐宇科技有限公司（以下简称江苏磐宇）合同纠纷

浙金众微分别于 2015 年 1 月 30 日及 2015 年 5 月 13 日向江苏磐宇发放 3,000.00 万元及 2,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，江苏磐宇未按约定偿还贷款。浙金众微分别就上述两个合同向法院提起诉讼，经调解或胜诉后均未得到执行。该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司将其持有的朝阳区工体东路 28 号的百富国际大厦 1 号楼 27 层的房屋的租金用以抵债，产生的租金收益（扣除物业费）后用于偿还本息，该授权有效期为 20 年。本期已收取用于偿还本息的租金（扣除物业费）共计 2,034,093.30 元。2018 年 9 月，浙金众微发现该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司的原始股东中国昊华化工集团股份有限公司、中国远东国际贸易总公司虚假出资，受让股东中国三峡新能源有限公司、洋浦国信洋船务有限公司未实际履行出资义务，浙金众微申请将以上公司追加为被执行人，在虚假出资、未实际出资范围内向申请人承担生效法律文书确认的中元国信公司应承担的义务。江苏磐宇已申请破产，浙金众微已申报债权。

截至 2018 年 12 月 31 日，浙金众微对委托贷款余额 4,732.47 万元的可收回金额进行了评估，按 60.00%计提了坏账准备 2,839.48 万元。

(14) 子公司浙金众微与苏州工业园区晋丽环保包装有限公司（以下简称苏州晋丽）合同纠纷

浙金众微分别于 2015 年 3 月 18 日及 2015 年 3 月 31 日向苏州晋丽发放 700.00 万元及 1,300.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，苏州晋丽未按约定偿还贷款。浙金众微向杭州市下城区人民法院提起诉讼，2017 年 8 月一审胜诉。苏州晋丽最优质资产位于苏州的土地及厂房已于 2017 年度处置完毕，浙金众微收回 309.00 万元。现浙金众微对苏州晋丽及其担保人已无优先抵押债权，且本期无任何款项回收，可认为苏州晋丽基本不具备偿还能力。

截至 2018 年 12 月 31 日，浙金众微对苏州晋丽的其他应收款余额为 1,569.96 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(15) 子公司浙金众微与江苏华大海洋产业集团股份有限公司（以下简称江苏华大）合同纠纷

浙金众微分别于 2015 年 8 月 13 日及 2015 年 11 月 5 日向江苏华大发放 5,000.00 万元及 1,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。江苏华大以东台弥港国际大酒店为抵押资产，4 家关联公司、法人夫妇及总经理（与法人父子关系）承担连带担保责任。2016 年贷款到期

后，江苏华大未按约定偿还贷款。浙金众微就上述两个合同分别向浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院提起诉讼，已达成和解。江苏华大在签订和解协议后，经营状况持续恶化，未履行和解协议。后法院裁定，将东台琼港国际酒店名下位于江苏省东台沿海经济区的房产作价 3,203.20 万元，抵偿部分债务。江苏华大部分资产在江苏法院进行拍卖处理，但后续收回金额难以预计。

截至 2018 年 12 月 31 日，浙金众微对江苏华大的其他应收款余额为 2,796.80 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(16) 子公司迁安浙金与河北荣信钢铁有限公司（以下简称河北荣信）合同纠纷

迁安浙金 2014 年向其股东河北荣信预付钢坯款 4,315.22 万元，对方一直未有发货，另有应收货款 2,069.43 万元。由于河北荣信资金链出现问题，相关资产已被抵押，且河北荣信股东股权也被冻结，货款可能存在很大损失。截至 2018 年 12 月 31 日，迁安浙金对河北荣信应收账款及其他应收款余额合计 6,384.65 万元，预计无法收回，扣除账面应付股利 275.58 万元后全额计提坏账准备 6,109.07 万元。

(17) 子公司物产国际与宁波市北仑蓝天造船有限公司（以下简称宁波蓝天）和宁波恒富船业（集团）有限公司（以下简称恒富公司，系宁波蓝天母公司）债务纠纷

物产国际于 2006 年 12 月 1 日与宁波蓝天作为共同卖方与外方船东分别签订船号为 HB2003、HB2004、HB2006 的船舶建造合同，2009 年 3 月 19 日物产国际与宁波蓝天及恒富公司约定，恒富公司自愿以其资产或在建船舶为宁波蓝天向物产国际提供担保。宁波蓝天由于经营不善造成资金链断裂，船东对其中两条船做弃船处理，宁波蓝天于 2011 年 4 月进入破产重组程序。物产国际因向外方船东开具预付款保函，故将需退回外方船东的 4,148.40 万美元及为宁波蓝天代垫款项 6,002.12 万元（含预付恒富公司的 882.09 万元）及其他费用一并申报债权。宁波蓝天破产整体实物资产在 2016 年两次流拍后，2017 年 9 月管理人撤回了第三次拍卖，等待后续处理。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产国际账面其他应收宁波蓝天 33,504.96 万元，其他应收恒富公司 882.09 万元，扣除以前年度已计提坏账准备 33,617.14 万元，剩余部分计 769.91 万元，预计可以通过处置宁波蓝天的资产收回。

(18) 子公司物产国际与唐山兴业工贸集团有限公司（以下简称兴业公司）代理进口合同纠纷

物产国际和兴业公司因 2008 年 5 月代理铁矿砂进口合同纠纷，于 2010 年 9 月及 2011 年先后向杭州市江干区人民法院和杭州市中级人民法院提起诉讼，要求其偿还货款。虽获法

院判决胜诉，物产国际并未能通过执行判决追回款项。兴业公司已于 2014 年 2 月破产。2015 年 4 月底，兴业公司破产管理人召开债权人大会，物产国际的债权已经全部得到确认。2016 年物产国际已经向最高院和最高检提交相关材料，准备启动抵押设备的评估拍卖工作，抵押设备系债权担保方唐山新兴焦化股份有限公司的核心资产。2017 年，当地政府出于环保目的将上述核心资产抵押设备拆除。2018 年，物产国际与唐山新兴焦化股份有限公司达成执行和解，唐山新兴焦化股份有限公司按执行和解约定向物产国际支付了 400 万元；另唐山兴业仍在破产程序中。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产国际对兴业公司其他应收款余额 5,051.82 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(19) 子公司物产国际与浙江宏冠船业有限公司（以下简称宏冠公司）船舶买卖代理合同纠纷

物产国际与宏冠公司作为联合卖方，于 2006 年 11 月与国外船东签约八份订购 19,000.00 吨化学品船的船舶建造合同，并先后预付船款，因宏冠公司无法按期交船，2009 年 5 月物产国际和宏冠公司将其中六份造船合同项下宏冠公司的权利义务一并转让给浙江扬帆集团有限公司，并终止另两份造船合同。物产国际于 2010 年 9 月 6 日就上述与宏冠公司之间的船舶买卖合同违约纠纷向宁波海事法院提起诉讼。宁波海事法院于 2011 年 12 月将所查封的现金全部分配完毕，法院已对该案出具了终结裁定。2018 年，物产国际与宏冠公司达成执行和解，宏冠公司已按执行和解约定向物产国际支付 743.51 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，扣除 2012 到 2017 年间通过追讨及法院执行收回的款项，物产国际上述其他应收款余额为 1,512.81 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(20) 子公司物产国际与北京中物储国际物流科技有限公司天津分公司、北京中物储国际物流科技有限公司（以下简称北京中物储）保管合同纠纷

物产国际与北京中物储于 2014 年 11 月签订了进口货代协议，约定船名加内特项下的铁矿粉委托其报关、报验并保管。物产国际 2015 年 4 月发现货物明显短少，对方作出了情况说明和承诺。2015 年 5 月物产国际要求提货时，北京中物储找各种借口不予办理提货手续。物产国际遂向杭州市江干区法院起诉，要求赔偿经济损失。2016 年北京中物储已经进入破产程序，几乎无履约能力。截至 2018 年 12 月 31 日，物产国际对北京中物储账面应收账款 1,030.51 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(21) 子公司贵州亚冶与唐山兴隆钢铁有限公司（以下简称唐山兴隆）委托合同、买卖合同合同纠纷

贵州亚冶于 2014 年 9 月和 12 月和唐山兴隆签订了供应链合作协议，唐山兴隆通过贵州亚冶采购主要原材料，贵州亚冶垫付货款及相关费用并收取相应资金占用费。贵州亚冶按约定交付货物后，唐山兴隆未按协议约定支付货款，贵州亚冶多次催讨无果后于 2015 年 12 月向法院提起诉讼并申请财产保全。上述案件均胜诉。贵州亚冶于 2017 年 10 月 26 日向杭州市江干区法院申请强制执行。2018 年 3 月，法院通过淘宝司法拍卖平台拍卖唐山兴隆名下的高炉炼铁设备 1080\*1 的产能指标 91.00 万吨、高炉炼铁设备 530\*1 的产能指标 59.00 万吨。广西柳州钢铁集团有限公司以 29,000.00 万元的最高价竞得，贵州亚冶通过法院收到拍卖所得款 28,916.79 万元。2018 年 9 月，贵州亚冶已收到杭州江干区人民法院执行局出具的《结案通知书》。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵州亚冶对唐山兴隆账面应收账款余额 17,887.19 万元，以前年度按照 65.00%的比例计提坏账准备 11,626.68 万元，由于本期贵州亚冶已收到执行款，故将以前年度计提的坏账准备全额转回。

#### (22) 子公司物产融租与浙江格洛斯无缝钢管有限公司（以下简称格洛斯）合同纠纷

物产融租与格洛斯于 2017 年 8 月 24 日签订融资租赁合同，由物产融租购入格洛斯一批生产设备，再出租给格洛斯使用，租期为自 2017 年 8 月 25 日起至 2020 年 8 月 24 日止，每季度支付租金 18,767,036.73 元，合计租金 225,204,441.76 元。浙江金盾消防器材有限公司（以下简称金盾消防器材）、周纯、汪银芳及周建灿提供连带责任担保，浙江金盾风机股份有限公司（以下简称金盾风机）以债务加入的形式提供还款差额保证。2018 年 1 月 30 日，金盾风机董事长周建灿身亡。此后，格洛斯未按物产融租要求增加担保或提供其它物产融租认可的保障措施，物产融租遂于 2018 年 2 月 8 日提起诉讼。法院于 2018 年 2 月 9 日裁定冻结被告格洛斯、金盾消防器材、周纯、汪银芳、金盾风机的银行存款 20,683.74 万元或查封、扣押其他相应价值资产。2018 年 4 月 25 日物产融租新增立案，诉金盾风机承担租赁物回购责任。目前格洛斯正在进行破产重组程序。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产融租对格洛斯应收账款余额为 18,031.65 万元，物产融租考虑预计的损失风险，按照 40%计提坏账准备 7,212.66 万元。

#### (23) 子公司物产化工与北京雅联百得科贸有限公司（以下简称雅联百得公司）合同纠纷

2017 年，物产化工因买卖合同纠纷将雅联百得公司、曹永峰等五被告告诉至法院，通过诉讼保全，法院已查封雅联百得公司及股东曹永峰夫妇名下银行账户资金 74.00 万元，应收账款 440.00 万元，股票账户资金约 30.00 万元，查封曹永峰夫妇位于北京的 7 套房产，可

变现净值约为 3,000.00 万元，合计约为 3,544.00 万元。2018 年 6 月 29 日，法院一审判决物产化工胜诉，随后物产化工向法院申请强制执行，现该案仍在执行过程中。

截至 2018 年 12 月 31 日，物产化工对雅联百得公司应收账款余额为 3,855.00 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

## 2. 其他事项

(1) 子公司物产长乐与杭州宋都旅业开发有限公司（以下简称宋都旅业）的林地转让事项

2004 年 12 月，物产长乐与宋都旅业（原浙江物产创业投资有限公司）签约，将黄湖林区 2,718 亩林地使用权作价 2,174.40 万元转让给对方。截至 2005 年 12 月 31 日，物产长乐已收到 1,850.00 万元（其中土地使用权转让款 1,800.00 万元，职工安置补偿费 50.00 万元），因林地使用权过户手续尚未办妥，转让款暂挂其他应付款。2005 年至 2010 年每年签订展期协议，展期至 2010 年 12 月 31 日。2017 年，物产长乐与宋都房地产集团有限公司（宋都旅业之母公司）签订解除上述林地使用权转让协议，物产长乐退还转让款 1,800.00 万元，并支付资金占用息 1,500.00 万元。此外，物产长乐与杭州宋都房地产集团有限公司签订关于成立合资公司的协议，约定双方合资成立浙江物产宋都旅游文化有限公司，物产长乐以货币及上述黄湖林区资产出资。

截至 2018 年 12 月 31 日，合资公司已成立，上述转让款 1,800.00 万元已支付，资金占用费尚未支付。根据省林业厅文件（浙林计批〔2010〕105 号）和余杭区政府文件（余府纪要〔2009〕209 号），林地使用权变更登记手续正在办理中。

(2) 子公司锦江热电土地使用权被收回事宜

根据嘉兴市国土资源局秀洲区分局出具的《关于收回嘉兴锦江热电有限公司三宗国有土地使用权的通知》（嘉土资秀洲发〔2016〕51 号）规定，因城市规划需要要求收回锦江热电三宗土地使用权，并由王江泾镇人民政府负责补偿。2016 年 9 月 1 日，锦江热电与王江泾镇人民政府签订了国有土地收回补偿协议约定上述三宗土地使用权一次性货币补偿合计为 3,218.00 万元。2016 年 9 月 6 日，新嘉爱斯与王江泾镇人民政府签订补充协议，约定该宗地块挂牌出让金的所得部分扣除政府按照政策规定支付的土地收回补偿款 3,218.00 万元以及政府垫付的电力线路改造费用（约 1,000.00 万元，具体按该改造工程造价结算报告为准），余额在 6,806.00 万元以内的部分以及超过 6,806.00 万元以上部分的 50.00%，全部支付给物产环能，若余额不足 6,806.00 万元的，政府不承担补足责任。政府按照协议向锦江热电及物产环能完成支付义务后，双方就涉及锦江热电股权转让、土地征收方面的经济财务关系

结清。

上述三宗土地已于 2017 年 5 月进行拍卖，截至 2018 年 12 月 31 日，锦江热电共计收到嘉兴市王江泾长虹基础设施建设投资有限公司汇入的补偿款 3,218.09 万元和 10,302.00 万元，挂账其他应付款，由于剩余补偿金额未完全确定，锦江热电与王江泾镇人民政府尚未就上述土地补偿款进行结算，锦江热电将上述土地列示于持有待售的非流动资产，尚未结转损益。

#### (3) 子公司富欣热电安全生产事故预计赔偿损失及 30.00%股权转让事项

2017 年 12 月 23 日，富欣热电锅炉操作间发生蒸汽管道爆裂，导致人员伤亡、生产设备受爆裂影响受到不同程度的损坏。富欣热电就上述事故对未来可能发生的支出进行了估计，并计提预计赔偿损失 25,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，富欣热电已实际支付赔偿损失等累计 12,109,625.97 元，账面预计负债余额 12,890,374.03 元。

根据 2018 年 11 月物产环能与唐绍福签订的《富欣热电事故损失赔偿及 30.00%股权转让协议》（以下简称股权转让协议），唐绍福将其持有富欣热电 30.00%的股权以 6,775.00 万元的价格转让给物产环能，上述转让价格已扣除了唐绍福因 2017 年 12 月 23 日爆炸事故（以下简称 12.23 事故）而应承担的赔偿损失 3,340.74 万元。根据《浙江省人民政府关于嘉兴市南湖区“12.23”蒸汽管道爆裂较大事故调查报告的批复》（浙政函〔2018〕75 号），12.23 事故发生的直接原因系管段材质不符合设计要求所造成的，物产环能在 2016 年收购富欣热电的股权转让协议中已约定“标的公司基于在股权交割完成前的原因造成的一切实际或或有损失由股权出让方（唐绍福）承担”，因此物产环能将唐绍福承担的赔偿损失 3,340.74 万元确认为当期损益。

本期物产环能收购唐绍福持有的富欣热电 30.00%股权的实际转让价格为 10,115.74 万元，物产环能根据该股权转让价格与交割日（2018 年 10 月 31 日）富欣热电账面净资产 30.00%部分的差额，依次冲减资本公积-股本溢价 16,926,680.62 元、盈余公积-法定盈余公积 31,245,457.42 元。

#### (4) 子公司来安供水特许经营权问题

2017 年 1 月，来安供水收购了来安县汭河自来水厂的资产，收购款为 8,100 万元。截至本财务报告批准报出日，来安供水尚未按协议约定取得特许经营权，相关手续正在办理中。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释



1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,374,485,713.53	7,361,060,719.93
合 计	4,374,485,713.53	7,361,060,719.93

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,419,635,161.62	99.97	46,481,131.69	1.05	4,373,154,029.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,331,683.60	0.03			1,331,683.60
合 计	4,420,966,845.22	100.00	46,481,131.69	1.05	4,374,485,713.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,344,791,792.80	99.71	5,062,756.47	0.07	7,339,729,036.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	21,331,683.60	0.29			21,331,683.60
合 计	7,366,123,476.40	100.00	5,062,756.47	0.07	7,361,060,719.93

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	32,310,971.47	258,487.77	0.80
1-2 年	64,689,972.86	19,406,991.86	30.00
2-3 年	8,000,000.00	6,400,000.00	80.00
3 年以上	20,415,652.06	20,415,652.06	100.00
小 计	125,416,596.39	46,481,131.69	37.06

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	261,955,718.02	2,095,645.74	0.80
1-2年	8,037,781.72	2,411,334.52	30.00
2-3年			
3年以上	555,776.21	555,776.21	100.00
小计	270,549,275.95	5,062,756.47	1.87

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	4,294,218,565.23			7,074,242,516.85		
小计	4,294,218,565.23			7,074,242,516.85		

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中国平安保险股份有限公司杭州分公司	1,331,683.60		3年以上		预计可收回
小计	1,331,683.60				

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 46,481,131.69 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	318,476.00	318,476.00
拆借款	4,158,981,928.03	7,320,884,131.32
应收股权转让款	204,040,024.89	
其他	57,626,416.30	44,920,869.08
合计	4,420,966,845.22	7,366,123,476.40

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
物产实业	往来款	355,000,000.00	1年以内	25.22		是
		760,000,000.00	3年以上			

物产融租	往来款	1,075,000,000.00	1年以内	24.32		是
中大租赁	往来款	738,000,000.00	1年以内	16.69		是
中大投资	往来款	296,377,811.50	1年以内	6.70		是
浙江中大资本管理 有限公司	往来款	278,626,666.66	1年以内	6.30		是
小计		3,503,004,478.16		79.23		

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,552,810,174.41		16,552,810,174.41	16,041,849,022.69		16,041,849,022.69
对联营、合营 企业投资	190,507,764.51		190,507,764.51	165,364,759.20		165,364,759.20
合 计	16,743,317,938.92		16,743,317,938.92	16,207,213,781.89		16,207,213,781.89

### (2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
中大金石	877,683,718.54			877,683,718.54		
浙江中大 普惠物业 有限公司	5,324,686.48		5,324,686.48			
中大国际	194,179,322.90		194,179,322.90			
中大投资	502,411,899.92			502,411,899.92		
中大期货	537,343,991.53			537,343,991.53		
物产元通	2,323,866,372.56			2,323,866,372.56		
中大实业	445,000,000.00	100,000,000.00		545,000,000.00		
物产环境	600,000,000.00			600,000,000.00		
物产欧泰	84,000,000.00		10,000,000.00	74,000,000.00		
物产医药	85,000,000.00			85,000,000.00		
物产信息	12,573,922.04			12,573,922.04		
物产电商	300,161,367.90		300,161,367.90			

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
物产实业	1,129,484,354.53			1,129,484,354.53		
物产金属	2,658,308,108.98			2,658,308,108.98		
物产国际	1,281,304,706.92			1,281,304,706.92		
物产环能	434,222,499.23			434,222,499.23		
物产化工	416,732,613.63	360,000,000.00		776,732,613.63		
物产物流	454,690,398.02	101,234,520.00		555,924,918.02		
物产长乐	40,393,515.37			40,393,515.37		
物产融租	2,375,167,544.14			2,375,167,544.14		
物产财务	600,000,000.00			600,000,000.00		
金华医疗	220,000,000.00	289,392,009.00		509,392,009.00		
物产健康	260,000,000.00	240,000,000.00		500,000,000.00		
衢州医疗	204,000,000.00		204,000,000.00			
物产云商		134,000,000.00		134,000,000.00		
小计	16,041,849,022.69	1,224,626,529.00	713,665,377.28	16,552,810,174.41		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温州金融资产交易中心股份有限公司	17,978,766.81	31,500,000.00		5,424,962.02	
浙江蓝城建设管理有限公司	13,777,363.44			-9,503,713.53	
新联民爆	133,608,628.95			-2,278,243.18	
合计	165,364,759.20	31,500,000.00		-6,356,994.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

温州金融资产交易中心股份有限公司					54,903,728.83	
浙江蓝城建设管理有限公司					4,273,649.91	
新联民爆					131,330,385.77	
合计					190,507,764.51	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	194,420,192.82	25,405,589.13	53,391,415.35	2,058,592.09
买卖房屋	173,136,840.12	25,405,589.13	33,477,441.26	2,058,592.09
房租费	18,463,298.45		16,846,421.66	
停车费	1,088,261.79		1,192,453.39	
其他	1,731,792.46		1,875,099.04	
合 计	194,420,192.82	25,405,589.13	53,391,415.35	2,058,592.09

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,248,307,390.40	1,530,139,460.72
权益法核算的长期股权投资收益	-6,356,994.69	-3,254,453.30
处置长期股权投资产生的投资收益	185,399,475.63	-100,929,102.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	123,233.65	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,936,997.20	3,716,697.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益	146,735,470.98	
委托贷款投资收益	311,737,314.71	253,333,319.49
理财产品投资收益	48,189,094.37	
次级债利息	12,039,930.51	
合 计	1,954,111,912.76	1,683,005,921.53

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,194,589,446.52	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	242,208,123.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	60,031,292.89	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	123,599,663.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	153,259,728.74	
对外委托贷款取得的损益	-261,505.17	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	10,996,364.15	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,834,299.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,102,336.86	
小 计	1,815,359,750.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	459,178,675.16	
少数股东权益影响额(税后)	338,894,954.65	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,017,286,121.14	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

重大非经常性损益主要系子公司物产化工处置其持有的浙江新东港药业股份有限公司股权，取得投资收益 720,778,813.15 元；及本期物产云商子公司浙江中大国际货运有限公司处置位于杭州市储鑫路 15 号的房地产，取得收益金额 255,929,386.00 元。

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	本期数
个人所得税手续费返还	10,102,336.86

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.26	0.26

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,157,235,037.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	18,000,675,841.44
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	C	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		D	
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		G	861,336,483.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	可供出售金融资产公允价值变动损失减少归属于普通股股东的净资产	I1	1,355,820,031.28
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	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	I2	-10,635,760.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{B+A}{2} + C \times \frac{D}{K} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	17,893,619,182.27
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.06%

(续上表)

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,157,235,037.74
非经常性损益	B	1,017,286,121.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,139,948,916.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,000,675,841.44
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	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
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	G	861,336,483.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7



其他	可供出售金融资产公允价值变动损失减少归属于普通股股东的净资产	I1	1,355,820,031.28
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	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	I2	-10,635,760.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+C}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		17,893,619,182.27
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M = C/L$		6.37%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,157,235,037.74
期初股份总数	B	4,306,682,417.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	C	
发行新股或债转股等增加股份数	D1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	E1	
发行新股或债转股等增加股份数	D2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	E2	
发行新股或债转股等增加股份数	D3	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	E3	
因回购等减少股份数	F	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	12
发行在外的普通股加权平均数	$J = B + C + D \times \frac{E}{I} - F \times \frac{G}{I} - H$	4,306,682,417.00
基本每股收益	$K = A/J$	0.50

(续上表)

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,157,235,037.74

非经常性损益	B	1,017,286,121.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,139,948,916.60
期初股份总数	D	4,306,682,417.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,306,682,417.00
扣除非经常损益基本每股收益	M=C/L	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

物产中大集团股份有限公司

二〇一九年四月十四日