

公司代码：600830

公司简称：香溢融通

香溢融通控股集团股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	芮滨	因身体原因	邵松长
董事	楼永良	因工作原因	王进
独立董事	章冬云	因工作原因	尹丽萍

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人邵松长先生、主管会计工作负责人戴悦女士及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓峰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见本报告第四节 经营情况讨论与分析 二、其他披露事项（二）可能面对的风险一节，对公司面临的信用风险、市场风险、流动性风险等内外部风险进行了分析。

2019 年 1 月 11 日公司收到中国证监会《调查通知书》，因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查，公司正在积极配合中国证监会的调查工作，将根据调查进展情况及时履行信息披露义务。

敬请投资者注意上述风险。

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	153

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、集团公司	指	香溢融通控股集团股份有限公司
香溢金联	指	浙江香溢金联有限公司
香溢融资担保、香溢担保	指	浙江香溢融资担保有限公司
香溢租赁	指	浙江香溢租赁有限责任公司
元泰典当	指	浙江香溢元泰典当有限责任公司
德旗典当	指	浙江香溢德旗典当有限责任公司
上海香溢典当	指	上海香溢典当有限公司
香溢投资（浙江）	指	香溢融通（浙江）投资有限公司
香溢投资（上海）	指	香溢融通（上海）投资有限公司
类金融事业部	指	直属事业部、杭州事业部、宁波事业部、上海事业部
香溢金服	指	宁波海曙香溢融通金融服务有限公司
香溢通联	指	香溢通联（上海）供应链有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	香溢融通控股集团股份有限公司
公司的中文简称	香溢融通
公司的外文名称	SUNNY LOAN TOP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SUNNY LOAN TOP
公司的法定代表人	邵松长先生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱菁	刘茜
联系地址	浙江省宁波市西河街158号	浙江省宁波市西河街158号
电话	0574-87315310	0574-87315310
传真	0574-87294676	0574-87294676
电子信箱	slt@sunnyloantop.cn	slt@sunnyloantop.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市西河街158号
公司注册地址的邮政编码	315016
公司办公地址	浙江省宁波市西河街158号
公司办公地址的邮政编码	315016
公司网址	http://www.sunnyloantop.cn
电子信箱	slt@sunnyloantop.cn

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	香溢融通	600830	大红鹰

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业总收入	258,574,260.51	535,960,522.22	535,960,522.22	-51.75
营业收入	172,394,145.27	440,214,516.73	440,214,516.73	-60.84
归属于上市公司股东的净利润	3,088,763.24	5,575,276.99	5,575,276.99	-44.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,456,926.17	-5,312,972.04	-5,312,972.04	不适用
经营活动产生的现金流量净额	440,452,917.56	-20,202,362.99	-20,202,362.99	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,062,281,568.43	2,086,452,170.01	2,074,383,944.01	-1.16
总资产	2,688,852,354.23	2,964,879,671.88	2,964,879,671.88	-9.31

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.007	0.012	0.012	-41.67

稀释每股收益（元 / 股）	0.007	0.012	0.012	-41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.014	-0.012	-0.012	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.149	0.271	0.265	减少0.122个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.311	-0.258	-0.253	减少0.053个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	93,488.04	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,740,000.00	
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	807,548.90	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,655.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,166,674.69	
对外委托贷款取得的损益	2,281,154.70	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,893,357.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
单独进行减值测试的对外委托贷款损失减值准备转回	1,471,227.20	
少数股东权益影响额	-707,104.27	
所得税影响额	-3,417,597.90	
合计	9,545,689.41	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司从事的主要业务有：典当、担保、融资租赁、财富管理、贸易等。

（一）典当业务

1、经营模式

目前，公司有元泰典当、德旗典当、上海香溢典当三个平台运作典当业务，定位于服务个人和小微企业客户群，在杭州、宁波、上海设有经营场所，原嘉兴地区设立的分公司已于2019年7月注销。

典当业务是当户将其动产、财产权利或房屋作为抵质押物，取得当金，在约定期限内支付当金利息、偿还当金、赎回当物的一项业务。公司承接的典当业务按照当物类别的不同分为动产质押贷款、财产权利质押贷款、房地产抵押贷款，主要产品包括房产典当、股票典当、存货质押贷款、联保贷、担保贷等特色业务，其中房产典当业务量占全部典当资产的比例较大。

去年中期公司上线了典当业务和客户管理系统，今年又不断持续更新完善，目前已完成了二期开发，使业务数据采集和分析更加高效、精准和及时，为典当业务的展业、风险控制、产品研发等方面提供更加有参考价值的数据支撑。

2、行业分析

2018年典当行管理职责划给银保监会后，目前尚未发布当期全国典当行业运行情况，本期尚难进行比较分析。从区域性来看，2019年上半年，杭州市典当行业业务量呈下降趋势，特别是房产典当业务。这和银行下沉，多路资金抢占个人房产抵押市场有很大关系。（来源于杭州市典当简讯）

（二）担保业务

1、经营模式

目前，公司运作担保业务的平台主要是香溢担保，定位于为中小微企业及“三农”提供融资性担保服务。公司与宁波市海曙区国有资本投资控股有限公司共同设立政策性融资担保公司“宁波市海曙区香溢融资担保有限公司”，报告期内尚未展业。

报告期内，香溢担保开展的担保业务包含商业履约类担保、联合贷款担保业务，融资类担保本期未新增。

目前开展的商业履约类担保业务以工程保函担保业务为主，主要产品包括工程履约担保、投标担保、预付款担保等，具有低风险的特点，一直以来保持了较好的发展势头。公司为承包人（工程的承包方或施工方）在开具银行履约保函时提供反担保，如发生银行向发包人（工程的业主方）支付了赔偿的情况，则公司需为银行所支付的赔偿进行代偿。公司通过这种反担保，取得承包人支付的相应费用。主要客户群体为浙江省内的二级资质以上的建筑企业。

联合贷款是向符合条件的自然人客户提供的可循环使用、随借随还的人民币类信用贷款产品。目标客户由温州银行与其合作的互联网银行依托互联网平台风控筛选，以个人信用为基本考量，

额度区间 500 元至 30 万元。从申请、审批到放款全流程实现互联网线上运营，具有普惠、便捷的特点。香溢担保与温州银行达成担保合作协议，由香溢担保为温州银行与互联网银行开展的“联合贷款”业务项下温州银行对不特定客户的贷款份额债权提供连带责任保证担保。香溢担保据此按月向温州银行收取相应的担保合作费。报告期内，由于联合贷款业务逾期率触及双方约定的合作协议解除条款，联合贷款担保业务已经终止合作，存续业务量正在逐步减少。

2、行业分析

从政策方面来看，住建部等六部委联合印发《关于加快推进房屋建筑和市政基础设施工程实行工程担保制度的指导意见》（建市〔2019〕68 号）：推行工程保函替代保证金，大力推行投标担保，着力推行履约担保，强化工程质量保证金银行保函应用等。支持银行业金融机构、工程担保公司、保险机构作为工程担保保证人开展工程担保业务。

根据新思界产业研究中心发布的《2019-2023 年中国工程担保市场可行性研究报告》显示，现阶段，我国工程担保市场中，担保保函所占比例较少，现金保证金仍占据最大市场份额，银行保函成为仅次于现金保证金的第二大工程担保形式，保证保险凭借其无需授信，无反担保要求等显著优势，成为发展最快的工程担保形式，市场迅速扩大。总的来看，未来银行保函和保证保险将成为我国工程担保市场的主导形式。

目前来讲，随着建筑行业的持续发展，保函市场前景广阔，银行保函与担保公司合作依然有需求空间。

数据统计分析方面，工程履约担保业务由于无法取得官方公开统计数据，本期尚难进行该行业的比较和分析。

（三）融资租赁业务

1、经营模式

融资租赁业务主要有直租和售后回租两种模式，租赁期限一般 3-5 年。公司承接的租赁业务以售后回租为主，售后回租指融资方将自有设备出售给租赁公司，再向租赁公司租赁该设备，根据约定向租赁公司支付租金。公司目标客户区域较广，业务范围辐射整个长三角乃至全国范围，业务主要涉及上市公司及大中型国企生产设备、市政管网等基础设施等领域，主要客户为上市公司、政府平台、大型国企等强主体单位及分布式光伏电站、船舶运输等资产运营单位。

公司融资租赁业务模式较为灵活，依托公司类金融其他部门，可协同运用金融工具，具有较强可塑性和发展前景。报告期内，租赁业务发展有所放缓，受资金供给能力以及资金成本影响，在主流市场领域竞争力不足，客户拓展困难。公司正积极突围，融合实业，服务实业，主动转型，进行精细化专业化经营，以寻求新的业务领域和方向。

2、行业分析

据中国租赁联盟、联合租赁研发中心和天津滨海融资租赁研究院统计，截至 2019 年 6 月底，全国融资租赁企业总数约为 12027 家，较上年底的 11777 家增加了 250 家，增幅为 2.1%。行业注册资金统一以 1: 6.9 的平均汇率折合成人民币计算，约合 33255 亿元，较上年底的 32762 亿元增加 338 亿元，增长 1.0%。全国融资租赁合同余额约为 67000 亿元人民币，比 2018 年底的 66500 亿元增加约 500 亿元，增长 0.8%。

进入 2019 年，由于融资租赁监管体制的调整和移交，相关政策是否调整尚不明朗。企业数量、注册资金和业务总量只在个别时间和个别地区有少量增加，整个行业发展基本处于停滞状态，这是自 2006 年中国租赁业再度复兴后的首次。

（四）财富管理业务

1、经营模式

公司财富管理业务主要由香溢融通（浙江）投资有限公司和香溢融通（上海）投资有限公司两个平台公司运作，且都已在中国证券投资基金业协会备案并取得私募投资基金管理人登记证明。公司投资业务范围为：信托、基金、资管计划，股权投资、项目投资，私募基金管理、证券投资等，现阶段主要偏向于股权投资业务，盈利来源为获得私募基金产品的投资收益、收取基金管理费或者是通过投资高成长性企业获得资本增值。目前，公司财富管理业务由于受外部市场环境及政策的影响，业务投放量明显减少，公司正在积极调整财富管理业务发展方向寻求突破。

2、行业分析

中国证券投资基金业协会公布的数据显示，截至 2019 年 6 月底，已备案私募证券投资基金 38538 只，基金规模 2.33 万亿元，较上月减少 130.20 亿元，环比下降 0.56%；私募股权投资基金 27534 只，基金规模 8.17 万亿元，较上月增加 16.57 亿元，环比增长 0.02%；创业投资基金 7155 只，基金规模 1.01 万亿元，较上月增加 62.33 亿元，环比增长 0.62%；其他私募投资基金 4495 只，基金规模 1.77 万亿元，较上月减少 202.43 亿元，环比下降 1.13%。

监管方面，中基协从严管理私募管理人的登记申请以及失联清理措施，控制私募基金管理人数量，肃清私募管理行业；中基协先后五次组织部分私募管理人进行行业自查，各地证监局纷纷抽查辖区内登记的私募管理人，私募管理人自查及约谈逐渐成为常态，强化行业自律。

2019 年上半年，创业投资机构操作风格依然谨慎，与去年同期相比，VC 市场投资总额与投资案例数均出现大幅下滑；机构投资轮次偏好也有所后移，倾向于布局盈利模式清晰的中后期成熟企业。（来源于清科研究中心数据发布）

（五）贸易业务

1、经营模式

公司从事的贸易业务有出口贸易、国内贸易，出口产品的经营范围包括饰品等日用品、文具体育用品、针纺织品、塑料制品等，主要面向欧美客户群体。综合考虑管理团队、运营成本、业务拓展及风险控制的因素，公司对出口贸易业务进行内部整合，已经暂停操作新的业务合同，目前处理前期未完成的购销合同。

国内贸易方面，公司正在积极洽谈新的业务合作。

2、行业分析

根据海关总署数据发布，2019 年上半年我国外贸进出口总值 14.67 万亿元人民币，比去年同期增长 3.9%。其中出口 7.95 万亿元，增长 6.1%；进口 6.72 万亿元，增长 1.4%；贸易顺差 1.23 万亿元，扩大 41.6%。上半年我国外贸进出口总体平稳，稳中有进，外贸高质量发展有序推进。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司核心竞争力主要来自于以下几方面：

1、多元化平台。至今公司已获得了典当、融资担保、融资租赁等特许经营牌照，拓展了财富管理领域，取得了基金管理人资格，构建了多元化的类金融平台。同时发挥多种类金融工具的协同效应，为中小微企业提供投融资服务，全面践行普惠金融政策。

2、市场和品牌优势。通过不懈努力，深耕客户资源，占领了一定的市场份额，形成了一定的区域知名度和品牌优势；后在 2015 年又拓展了上海市场，在业务深度和广度上递进式发展，拓展市场，做大业务规模。

3、经营团队。前台业务骨干和中后台管理人员具备丰富从业经验，岗位专业性强，通过十多年类金融业务领域的运营经验，打造了一支精干的投融资队伍。注重后备人才的培养，为公司持续发展提供保障。

4、风控理念和措施。公司始终倡导全员风控、全过程风控的理念，全面风险管理体系已构建，设立了全面风险管理委员会和独立运作的风险管理部门，努力实现风险管理“横到边、纵到底、全覆盖”；涵盖公司经营管理，贯穿决策、执行和监督全过程。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

上半年，公司按照董事会及年度工作会议的部署，坚持“业务稳中求进、管理正本清源”的工作基调，着力抓好优战略、稳运行、强管理、控风险、激活力等五方面工作，各项工作扎实推进。

报告期内，公司实现营业总收入 2.59 亿元，同比下降 51.75%；实现利润总额 967 万元，同比下降 34.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 309 万元，同比下降 44.60%。

（一）全力以赴稳运行。公司坚持可持续稳健发展战略导向，传统业务努力做稳做强，新业务谋求转型发展，业务结构主动调整优化。杭州、宁波和上海三个区域事业部努力巩固房抵典当市场，积极拓展新产品，但受市场、渠道竞争激烈，业务规模同比下降。担保业务积极争取银行授信，努力做大履约担保业务，履约担保业务规模同比增长。投资租赁注重融合实业，加强上下联动，研究展业策略，努力朝着“精、实、专、细”方向积极转型。

（二）业务结构调整优化。加强资产质量管控，调整存量贸易业务，保障公司可持续稳健发展。着力资源配置优化，发布业务结构指引，优先支持重点业务，鼓励推动创新业务，提高资源使用效率，加快业务结构优化和转型升级。

（三）提质增效强管理。健全法人治理结构，完善“三会一层”工作机制、决策机制。着力构建三个全面体系：一是开展全面风险管理，完善风险治理架构，加强内控体系建设；坚持问题导向，持续改进，紧盯内控缺陷，全面整改完善；强化内控稽审工作，进一步推进公司合法合规运营。二是开展全面预算管理，规范操作流程，制定核算模板；强化资金统筹，提高财务运营效率和服务支撑水平。三是开展全面绩效管理，规范完善绩效考核制度，加强目标管理，持续健全“分层分级、横向到边、纵向到底”的绩效考核机制。

（四）以人为本激活力。坚决落实全面从严治党，开展“不忘初心，牢记使命”系列活动，规范“三会一课”制度，召开党员干部集体廉政谈话会议，开展正风肃纪专项整治行动，推进党的建设与公司治理有机融合；推进“走转促”长效机制建立和完善，颁布《经营班子成员联系工作实施办法》，实施跟班作业，努力营造领导干部“率先垂范、主动服务、担当有为”的良好氛围。加强班子专业性建设，完善干部交流任职和挂派调机制。加强文化阵地建设，举行趣味运动会、主题演讲等比赛，不断丰富员工文化生活，完善文化服务体系。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业总收入	258,574,260.51	535,960,522.22	-51.75
营业收入	172,394,145.27	440,214,516.73	-60.84
营业成本	138,734,700.35	357,957,923.63	-61.24
销售费用	5,027,428.94	10,652,668.52	-52.81
管理费用	45,198,812.35	46,351,570.78	-2.49
财务费用	4,444,596.36	11,095,910.91	-59.94
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	440,452,917.56	-20,202,362.99	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-15,437,420.18	12,415,079.79	-224.34
筹资活动产生的现金流量净额	-329,678,409.73	-32,792,903.03	不适用

营业收入变动原因说明：主要系国内外贸易业务实现的商品销售收入减少。

营业成本变动原因说明：主要系国内外贸易业务实现的商品销售收入减少，相应营业成本减少。

销售费用变动原因说明：主要系国内外贸易业务实现的商品销售收入减少，相应的销售费用减少。

财务费用变动原因说明:主要系本期归还了金融机构的借款,相应的利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回客户贷款及垫款现金较上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期处置固定资产收回现金较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期较上年同期借款减少及分配的现金股利增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 经营计划进展情况

2019 年初,公司确立的主要经营目标为:争取实现营业总收入 4.75 亿元,营业总成本控制在 3.75 亿元,其中三项费用控制在 7500 万元左右。

2019 年 1-6 月,公司实现营业总收入 2.59 亿元,完成经营目标 54.53%;营业总成本 2.47 亿元,占计划 65.87%;其中三项费用 5467 万元,占计划 72.89%。

(3) 主营业务分行业情况

单位:元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
商品销售 收入	134,564,619.98	128,462,745.95	4.53	-60.46	-60.23	减少 0.56 个百分 点
租赁收入	13,716,202.97	-	100.00	-28.55	-100	增加 3.47 个百分 点
典当利息 收入	43,729,890.88	-	100.00	-22.14	-	-
担保收入	42,450,224.36	5,465,000.31	87.13	7.25	-62.08	增加 23.54 个 百分点

(4) 典当和租赁业务情况

报告期末,典当资产情况详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 15、发放贷款及垫款”一节。

租赁业务情况详见“第十节 财务报告 十六、其他重要事项 8、其他 融资租赁”一节。

(5) 担保业务情况

单位:万元

担保类型	报告期发生额	报告期末余额	年初数	其中:报告期内为股东、实际 控制人及其关联方提供的担保
融资类担保	0	0	0	0
商业履约担保	94,184.72	234,489.50	212,156.28	0
联合贷款担保 【注 2】	注 1	47,955.29	194,261.68	0
合计		282,444.79	406,417.96	0

注 1：联合贷款担保业务因涉及金额小（500 元—30 万元），形式为可循环使用、随借随还，贷款金额存在重复使用，且频率较高，故报告期发生额未作统计。

注 2：2017 年 12 月 15 日，公司控股子公司香溢担保与温州银行股份有限公司（以下简称：温州银行）签署《个人信用微联合贷款业务担保合作协议》，香溢担保为温州银行与互联网银行开展的“微联合贷款”业务项下温州银行对不特定客户的贷款份额债权提供连带责任保证担保。

2018 年 8 月 2 日，双方签订《个人信用微联合贷款业务担保合作协议》之补充协议，该协议明确了“个人信用微联合贷款担保”和“微联合贷款担保”的术语将以“个人联合贷款担保”和“联合贷款担保”表述等，并对有关合作费、催收费及合作金额等内容进行了补充变更。

由于联合贷款业务逾期率已触及合作协议约定的解除条款，基于风险控制等因素的考量，2019 年 4 月 25 日，香溢担保与温州银行签订《个人信用微联合贷款业务担保合作协议》之补充协议二，终止与温州银行合作的联合贷款担保业务。

详见公司临时公告：2017-044、2018-036、2019-027。

截止 2019 年 6 月 30 日，联合贷款担保业务贷款客户 130,860 户，贷款余额 4.7955 亿元，人均贷款额 3,664.60 元；逾期本金 6,675.03 万元（其中逾期超过 90 天的 5,846 万元），实际代偿 6,233.57 万元。2019 年 1-6 月份确认担保收入 2,146.81 万元。

（6）政府补助情况

2019 年 6 月 28 日，公司收到的政府补助累计金额达到上年度经审计的归属于上市公司股东净利润 30,752,916.29 元的 10%，公司履行了信息披露义务。详见公司临时公告：2019-034。

政府补助情况详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 77、营业外收入 计入当期损益的政府补助，87、政府补助”二节。

（7）其他

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三）资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
预付款项	9,781,571.32	0.36%	2,980,236.17	0.10%	228.21	主要系本期贸易预付采购货款增加所致。
应收票据	0	0	1,000,000.00	0.03%	-100.00%	主要系期初应收票据已在本期到期托收所致。
长期待摊费用	550,077.45	0.02%	858,422.73	0.03%	-35.92%	主要系本期装修费摊销所致。
应交税费	17,352,650.95	0.65%	6,514,192.52	0.22%	166.38	主要系本期应交企业所得税增加所致。
担保业务准备金	102,202,922.24	3.80%	56,825,212.73	1.92%	79.85	主要系计提联合贷款业务担保准备金增加所致。
一年内到期的非流动负债	0	0	28,933,294.06	0.98%	100	主要系本期归还一年内到期的借款所致。

债						
其他非流动负债	1,492,332.19	0.06%	2,561,088.33	0.09%	-41.73%	主要系本期计提的租赁直租项目销项税金减少所致。
长期借款	0	0	242,879,840.48	8.19%	100	主要系本期归还长期借款所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,007,286.23	存出担保保证金、保函保证金、住房公积金专户资金、存出保证金
固定资产	8,748,677.47	银行授信
投资性房地产	66,951,208.03	银行授信
合 计	214,707,171.73	

3. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 贷款类资产按风险特征分类情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面余额	比例(%)	减值准备
正常	363,328,750.10	40.80	3,633,288.00	554,156,000.10	50.79	5,541,560.00
可疑	526,870,196.53	59.17	113,096,583.61	536,570,684.53	49.18	107,398,069.07
损失	274,372.06	0.03	274,372.06	274,372.06	0.03	274,372.06
合计	890,473,318.69	100.00	117,004,243.67	1,091,001,056.69	100.00	113,214,001.13

为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

1) 将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。

2) 将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失的列入可疑类。通常情况下，出现下列情况之一的划分为可疑类：借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。

3) 将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回极少部分的列入损失类。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

公允价值计量的情况详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 18、其他权益工具投资以及十一、公允价值的披露”二节内容。

2、公司投资业务情况

(1) 已在临时公告或定期报告中披露的投资业务

① 设立私募基金情况

已披露公告	项目基本情况	进展情况
2015 年度报告, 2015-034 号、2016-022 号临时公告, 2016 年度报告, 2017 半年度报告, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其他重大合同”一节	香溢专项定增1-3号私募基金 香溢专项定增1-3号私募基金成立于2015年12月, 期限不超过5年, 每只基金规模均为1亿元, 且均为单一投资人出资。香溢投资(浙江)作为私募基金管理人将管理的私募基金30000万元全部认购新民科技定向增发股票31,512,605股, 锁定期36个月。 2015年12月25日、2015年12月28日香溢投资(浙江)在中国证券投资基金业协会为上述私募基金办理了备案手续。并按约定进行后续管理。 2016年3月7日新民科技更名为南极电商。 2016年5月20日, 南极电商进行2015年度利润分配, 以资本公积金向全体股东每10股转增10股。至此香溢投资(浙江)管理的私募基金合计持有南极电商63,025,210股。 2018年5月24日, 南极电商进行2017年度利润分配, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股。至此香溢投资(浙江)管理的私募基金合计持有南极电商94,537,815股。	报告期内, 上述三支基金所持有的南极电商股票均已全部抛售完毕, 产品正在清算过程中。 香溢投资(浙江)作为基金管理人, 累计收到管理费225万元。
2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其他重大合同”一节	设立“融通稳健增长1号私募投资基金” 融通稳健增长1号私募投资基金成立于2018年6月, 期限不超过1年, 基金规模为7000万元, 全部对外募集。该私募基金管理人为香溢投资(上海), 私募基金投向为受让香溢专项定增3号私募基金全部份额, 间接投资于A股上市公司定向增发股票。2018年7月2日, 香溢投资(上海)在中国证券投资基金业协会为上述私募基金办理了备案手续, 并按约定进行后续管理。	2019年1月24日, 香溢专项定增3号私募基金原份额持有人回购受让的全部份额, 基金终止并清算。 香溢投资(上海)作为基金管理人累计收到管理费12.43万元。 本项目结束。

② 设立、参股合伙企业

已披露公告	项目基本情况	进展情况
2017 年第三季度报告, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其	投资“宁波善见股权投资合伙企业(有限合伙)” 2017年8月25日, 公司设立“香溢上海能源投资基金”, 该基金存续期限18个月, 总投资规模3,400万元, 其中公司控股子公司-香溢投资(浙江)认购3,180万元, 单一自然人认购220万, 公司控股子公司-香溢投资(上海)为私募基金管理人。该私募基金拟通过宁波善见股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称: 宁波善见)间接投资A股上市公司定向增发股票。投资后成为宁波善见优先级有限合伙人, 以获取合伙企业优先级收益。2017年8月30日, 香溢上海能源投资基金完成备	2019年2月22日, 香溢投资(上海)作为基金管理人根据基金合同约定及实际投资运作情况决定展期12个月, 各投资人一致同意展期决定。 2019年2月27日已办理变更手续。

他重大合同”一节	案手续，该私募基金正式成立。 2017 年 9 月 14 日，香溢投资（上海）作为“香溢上海能源投资基金”私募基金管理人，代表香溢上海能源投资基金入伙宁波善见。宁波善见合伙人情况为：杭州静如投资管理有限公司（以下简称：杭州静如）为劣后级普通合伙人（GP）300 万元、渤海国际信托股份有限公司为劣后级有限合伙人（LP）20,000 万元、高为民为劣后级有限合伙人（LP）100 万元、香溢投资（上海）为优先级有限合伙人（LP）3,400 万元，合伙各方共计出资 23,800 万元。合伙人一致同意：香溢投资（上海）入伙合伙企业期限为 18 个月，入伙届满 14 个月后合伙企业可根据实际情况归还香溢投资（上海）本金并按约定分配投资收益。香溢投资（上海）入伙合伙企业届满 18 个月，如合伙企业未能足额向其归还本金、分配投资收益的，高为民或其指定的第三方按约回购香溢投资（上海）的合伙份额。收益分配：香溢投资（上海）作为优先级 LP 收益分配先于劣后级 LP。 与此同时，香溢投资（上海）与高为民签订《宁波善见股权投资合伙企业（有限合伙）合伙份额回购及补偿协议》（以下简称：回购及补偿协议），约定：1、在香溢投资（上海）的入伙届满18个月，宁波善见未返还入伙本金及分配投资收益的前提下，高为民回购香溢投资（上海）有限合伙份额加上其按约定计算应得的投资收益；2、在香溢投资（上海）入伙届满14个月之后至届满18个月之前，宁波善见已返还部分本金及分配了投资收益，则高为民承诺的上述回购金额与香溢投资（上海）实际所得金额的差价部分，由高为民补偿给香溢投资（上海）。杭州静如为上述《回购及补偿协议》项下高为民的回购及补偿义务向香溢投资（上海）提供无条件、不可撤销的连带责任保证。	报告期内，该项目回购人未履行回购义务，项目暂时无法退出。目前正在积极与管理人杭州静如沟通标的资产后续处置方案。
2017 半年度报告，2017 年度报告，2018 半年度报告，2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况（四）其他重大合同”一节	投资“珠海千意汇桐投资基金（有限合伙）” 2017 年 4 月，香溢投资（浙江）作为有限合伙人（LP）出资 500 万元，入伙珠海千意汇桐投资基金（有限合伙）（以下简称：千意汇桐）；基金管理人兼普通合伙人（GP）为深圳市前海梧桐母基金投资管理有限公司。合伙期限 4 年，该合伙企业认缴出资 3100 万元，实缴规模 2,850 万元，投资方向为拟上市公司股权。 收益分配原则主要有：1、合伙企业因项目投资产生的收益，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配。2、合伙企业取得的临时投资收益，在所有合伙人之间根据执行事务合伙人合理认定的其在产生该等收益的合伙企业资金中所占的比例进行分配；或者，在执行事务合伙人认为适宜的情况下，根据合伙人的实缴出资比例分配。3、合伙企业的可分配现金，在使 LP 收回实缴出资额以及按照实缴出资额达到约定的年投资收益前提下，GP 将对 LP 的投资收益超过约定年收益部分，按约定比例提取收益分成。 LP 收益及清算：首先，返还出资额；其次，继续分配至该有限合伙人实现其实缴出资额约定的年化收益率；再次，剩余款项由该有限合伙人和普通合伙人按约定比例进行分配，其中普通合伙人分配的金额为普通合伙人的收益分成。 2017 年，千意汇桐已完成拟上市公司股权投资。	本报告期，该项目尚无投资收益。
临时公告 2015-054、2015-055，2015	宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙） 2017 年 7 月，香溢投资（浙江）作为有限合伙人（LP）出资 2,620 万元，入伙宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：开云丰汇）。开云丰汇总出资额 3,620 万元，普通合伙人（GP）为宁波	报告期内，该合伙企业已经完成清算并注销。

年度报告, 2016 年度报告, 2017 半年度报告, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其他重大合同”一节	开云股权投资管理有限公司, 认缴出资 10 万元; 宁波市银狮投资管理有限公司作为有限合伙人 (LP) 认缴出资 990 万元。该企业存续期 10 年, 投资领域: 重点投资于新材料、新能源、新装备、新一代通信技术、海洋高技术、节能环保、生命健康、创意设计、政府 PPP 项目等。投资方向为拟上市公司股权。 2017 年 7 月 4 日, 香溢投资 (浙江) 通过合伙企业向曹县长行印染有限公司支付 2,606 万元。 该合伙企业实际为履行公司及控股子公司对宁波超宏投资咨询有限公司 (以下简称: 超宏投资)、宁波九牛投资咨询有限公司 (以下简称: 九牛投资) 收益权转让事项所承诺的差额补足义务。(超宏投资、九牛投资和曹县长行印染有限公司为同一实控人)	
临时公告 2015-054、2015-055, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其他重大合同”一节	宁波邮迅股权投资中心 (有限合伙) 2018 年 1 月, 公司全资子公司香溢投资 (浙江) 与景行天成投资控股有限公司签订《合伙协议》, 合伙设立宁波邮迅股权投资中心 (有限合伙) (以下简称: 邮迅投资)。邮迅投资出资总额为 4,150 万元, 其中香溢投资 (浙江) 作为有限合伙人出资 4,100 万元; 景行天成投资控股有限公司作为普通合伙人即基金管理人出资 50 万元。本合伙企业存续期限为 10 年, 主要投资领域为节能环保、新材料、新能源、新装备、新一代通讯技术、互联网媒体传播与运营、创意设计等。投资方向为拟上市公司股权。 2018 年 1 月 5 日, 香溢投资 (浙江) 实缴 4,100 万元, 以合伙企业邮迅投资的名义支付 4000 万元给宁波云路科技发展有限公司 (以下简称: 云路科技), 云路科技把 4000 万元转账给盛光电池。(注: 香溢租赁与盛光电池于 2016 年开展融资租赁业务, 通过该业务向开泰投资履行补足义务。开泰投资与盛光电池为同一实控人。) 该合伙企业实际为履行 2015 年公司控股子公司对宁波开泰投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称: 开泰投资) 收益权转让事项所承诺的差额补足义务。	截至本报告披露日, 该合伙企业已经完成清算并注销。
2017 半年度报告, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况 (四) 其他重大合同”一节	投资“杭州富阳中南承象投资合伙企业 (有限合伙)” 2017 年 4 月, 香溢金服出资 520 万元入伙杭州富阳中南承象投资合伙企业 (有限合伙)。该有限合伙企业于 2017 年 4 月 10 日成立, 投资金额 11,598 万元, 合伙人共 5 个, 其中有限合伙人 4 个: 一个优先级、一个中间级、两个劣后级。浙江承象投资管理有限公司为普通合伙人、管理方, 香溢金服为劣后级 LP 出资 520 万元, 占比 4.4835%。该合伙企业主要投资于股权投资项目, 投资期限 36 个月, 其中封闭期 24 个月, 退出期限 12 个月, 期满后经合伙企业各方同意, 可以延长 6 个月。 收益约定: 1、企业的利润和亏损, 由合伙人按出资比例分配和分担; 2、企业每年进行一次利润分配和亏损分担; 3、标的公司投资项目退出时, 优先级 LP、中间级 LP、劣后级 LP 和管理方 GP 按约定顺序进行分配, 收取不同收益。 2017 年 5 月 25 日对目标公司增资 1 亿元, 占增资后目标公司股权比例 3.23%。2017 年 7 月 28 日完成股权变更。	投资标的“融金汇中 (北京) 电子支付技术有限公司”存在违反合同条款的情况, 触发约定回购条款。 后协商无果, 基金管理人根据投委会的委托启动诉讼程序, 完成保全财产工作; 并积极与回购人及担保人沟通付款方案。
2017 半年度报告, 2017 年度报告, 2018 半年度报告, 2018 年度报告	投资“杭州来拍网络科技有限公司” 香溢金服与欧奇习等 4 位合伙人共同设立宁波香融溢诚投资管理合伙企业 (有限合伙), 该合伙企业认缴资金总额为人民币 400 万元。其中香溢金服作为有限合伙人 (LP) 认缴 300 万元, 欧奇习作为普通合伙	报告期内, 该项目尚无投资收益。

报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况（四）其他重大合同”一节	人（GP）认缴出资 30 万元，另 2 位有限合伙人分别认缴出资 30 万元、40 万元。该合伙企业主要用于收购拟上市公司股权。 收益分配：当年的收益在弥补完以前年度亏损后，GP 管理方优先获得一定比例的收益，剩余部分收益按照各合伙人实缴的出资比例分配收益。 2017 年，各合伙人均已实缴完毕，合伙企业出资 400 万元投资杭州来拍网络科技有限公司。	
2016 半年度报告，2016 年度报告，2017 半年度报告，2017 年度报告，2018 半年度报告，2018 年度报告“第五节 重要事项 十五、重大合同及其履行情况（四）其他重大合同”一节	投资“杭州朗月照人股权投资合伙企业（有限合伙）” 2016 年 3 月 22 日，香溢金联作为有限合伙人出资 730 万元，入伙杭州朗月照人股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：朗月照人）。朗月照人注册资本 8,100 万元，其中原合伙人周庆等 18 人合计出资 3,000 万元；新合伙人香溢金联等 16 人出资、原合伙人周庆等 6 人增资合计 5,100 万元。 2016 年 5 月 19 日该公司完成工商变更登记，经营期限至 2025 年 6 月 17 日。新合伙人和原合伙人新增的出资款投资方向为受让拟上市公司股权。 协议约定：新合伙人享有老合伙人原有 3,000 万出资款所投资项目的损益权，老合伙人未参与新增出资行为的，不享有本次股权受让项目的损益权。 2017 年 3 月 20 日，香溢金联转让 530 万元持有份额，剩余 200 万元出资额。	报告期内，该项目尚无投资收益。

（2）尚未披露过的投资业务

报告期内新发生	参股“衢州卓泰投资合伙企业（有限合伙）” 2019 年 6 月 26 日，香溢投资（浙江）作为优先级有限合伙人认缴出资 2500 万元参股衢州卓泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：卓泰投资），该合伙企业认缴出资总额为 36,010 万元。合伙企业预计存续期限为 1 年，经全体合伙人协商一致，可以延长。合伙企业卓泰投资主要投资于两项信托计划项下的信托受益权，间接投资于二级市场股票。 合伙企业取得的可分配现金收入首先分配给优先级有限合伙人，直至优先级有限合伙人实现 10% 的年化预期收益并收回全部实缴出资。 同时协议约定了补仓、流动性支持、差额补足义务人，义务人及其指定的第三人在触及约定条件时应承担相关补仓（用于弥补合伙企业净值下跌的风险）、流动性支持和差额补足义务。	2019 年 6 月 27 日，香溢投资（浙江）完成出资。
---------	---	-------------------------------

（五）重大资产和股权出售

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	净利润与上年同比增减（%）
香溢担保	担保	20,000.00	37,479.07	25,475.81	-907.24	-207.59

香溢租赁	租赁	32,000.00	47,024.70	41,188.31	494.43	618.44
元泰典当	典当	40,000.00	46,386.97	45,532.63	273.39	-71.95
上海香溢典当	典当	13,000.00	17,479.47	16,784.63	721.11	-2.08
德旗典当	典当	10,000.00	19,387.68	13,111.68	583.72	16.12
香溢投资(浙江)	投资	30,000.00	26,514.95	18,450.58	-572.79	-184.35
香溢金联	贸易、投资	10,000.00	25,426.19	21,103.89	-332.03	-337.91

报告期内，公司主要控股子公司情况如下：

1) 浙江香溢融资担保有限公司为公司控股子公司，注册资本 20,000 万元，公司持有 90%股份，主要经营融资性担保业务等。2019 年上半年实现营业收入 4,245.02 万元，净利润-907.24 万元，本期净利润同比减少 207.59%，主要系计提联合贷款担保准备金同比增加。

2) 浙江香溢租赁有限责任公司为公司控股子公司，注册资本 32,000 万元，公司持有 90%股份，主要经营融资租赁。2019 年上半年实现营业收入 1,371.62 万元，净利润 494.43 万元，本期净利润同比增长 618.44%，主要系上年同期对长期应收款计提了大额减值准备，本期未有此类业务发生。

3) 浙江香溢元泰典当有限责任公司为公司控股子公司香溢金联控控股子公司，注册资本 40,000 万元，公司直接和间接持有其 82%股份，主要经营典当业务。2019 年上半年实现营业收入 1486.60 万元，净利润 273.39 万元，本期净利润同比下降 71.95%，主要系本期典当收入同比减少。

4) 上海香溢典当有限公司为公司控股子公司，注册资本 13,000 万元，公司直接和间接持有其 99%股份，主要经营典当业务。2019 上半年实现营业收入 1447.65 万元，净利润 721.11 万元，本期净利润同比略降。

5) 浙江香溢德旗典当有限责任公司为公司控股子公司香溢金联控控股子公司，注册资本 10,000 万元，公司直接和间接持有其 78.70%股份，主要经营典当业务。2019 年上半年实现营业收入 1444.47 万元，净利润 583.72 万元，本期净利润同比增长 16.12%，主要系本期典当业务收入同比增加。

6) 香溢融通(浙江)投资有限公司为公司全资子公司，注册资本 30,000 万元，实收资本 20,000 万元，经营范围为从事投资管理。2019 年上半年实现营业收入 165.09 万元，净利润-572.79 万元，本期净利润同比下降 184.35%，主要系本期未有投资业务收益，且返还了前期政府补助。

7) 浙江香溢金联有限公司为公司控股子公司，注册资本 10,000 万元，公司持有 70%股份，主要经营国内贸易业务。2019 年上半年实现营业收入 245 万元，净利润-332.03 万元，亏损原因主要系本期贸易业务量较小。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

二、其他披露事项

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

☐适用 ☒不适用

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在经营过程中面临的主要风险未发生变化。包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而造成公司金融资产产生的损失。

公司通过制定一系列相关制度及实施细则，遵循分离原则、制约原则和监督原则，对信用风险进行事前、事中及事后管理，根据现阶段业务流程分阶段理清相互牵制关系，对各岗位做出规范，实现上下牵制，左右制约，相互监督，实务操作中主要分三步走：

1) 事前尽职调查。对债务人或交易对手(项目)进行合法性、真实性、有效性审核,对项目以及债务人或交易对手初步形成有关经营风险、行业风险、财务风险的送审报告并提交风控部门,对项目基础资料进行初审和复审两道审核,确保资料的真实性,同时提出风险要点、形成风控意见提交业务审核委员会。

2) 项目评审和决策。业务审核委员会定期召开会议,对送审项目的基本情况和风险要点及规避措施进行讨论、决策,必要时,公司会聘请外部独立专家客观、公正地提供专业意见。在决策中,除常规担保措施外,公司主要选择信用等级较高的机构作为债务人或交易对手,通过前置多种交易条件获得缓释风险的实质性效果。

3) 过程动态管理。在项目成立后,业务部门、风险管理部根据业务性质及债务人或交易对手(项目)的信用等级,采用电话联系、实地察看、拍照取证等不同方式定期或不定期进行贷后回访,填写“贷后日志”,每月形成贷后报告逐级提交,确保管理层能充分了解各项目涉及的信用风险。过程的动态跟踪便于及时发现突发性风险,从而能尽快采取措施降低损失。

2. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

②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。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。

③其他价格风险,指在投资专项资产管理计划时,如该资产管理计划投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品,金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。

一方面,公司关注宏观经济政策走向、行业发展趋势,以充分的研究引导投资决策,坚持稳健型风格;及时根据国家产业政策、投资环境变化调整投资策略和投资方向,更加倾向基于价值导向的价值投资。同时,公司倡导多元经营,通过不断创新业务模式拓展多元化的投资领域,合理分布高、中、低不同风险层次的资源投入,稳步发展。另一方面,公司在对具体项目进行尽职调查时,会聘请专业的机构参与调查,充分考虑拟投资项目筛选、评估、运营、退出中的策略、渠道和措施。

3. 流动性风险

流动性风险,是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 其他风险

2019 年 1 月 11 日公司收到中国证监会《调查通知书》,因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查,公司正在积极配合中国证监会的调查工作,将根据调查进展情况及时履行信息披露义务。

对于类金融业务,公司坚持实施“全面风险管理”和“全员风险管理”,上半年进一步建立健全了全面风险管理体系,完善风险管理组织架构。在业务全流程控制上,进一步优化了二级业务审核委员会评审机制;全面风险管理涵盖类金融业务的项目立项、评审、执行、管理、处置全过程中各类风险。在风险控制机构上,设立了全面风险管理委员会和单独运作的风险管理部门,设置了风控、法务、资产管理、稽核等风险控制相关岗位,配备具有金融、经济、法学、财务等相关专业背景或从业经历的人员从事风险控制工作;在风控制度构建上,结合形势变化、业务实际修订完善了各项基础性制度 12 项,形成了一套较为完整的风险控制机制。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、中服投资还款事项

2014 年 7 月 24 日公司控股子公司香溢融通(浙江)投资有限公司委托银行发放委托贷款 4,000 万元给浙江中服投资开发有限公司(以下简称:中服投资),借款期限 2014 年 7 月 24 日至 2015 年 7 月 24 日,借款利息 18%/

年。后展期至 2016 年 7 月 22 日，贷款利率调整为 20%/年。至 2016 年 10 月 24 日，中服投资归还本金 200 万元，3,800 万元本金逾期三个月。2017 年 1 月 10 日，同意将委托贷款抵押物中的东阳市白云街道以东地块平川路以南地块 B 面积 16636 平方米土地使用权抵押置换为中服投资的全部股份 1 亿元（股）股权质押，保留东阳市白云街道以东地块平川路以南地块 A 面积 23364 平方米土地使用权抵押，同时中服投资出具还款计划，承诺在 2017 年 2 月底前归还本金不低于 1,000 万元，2017 年 6 月底前累积归还本金不低于 2,000 万元，2017 年 12 月底前还清全部本息。2017 年中服投资还款 450 万元。2018 年中服投资陆续还款 2,160 万元。后中服投资引入新股东，收购中服投资 100%股权，股权转让协议已签署，并完成股权变更登记。2018 年 12 月 28 日，新股东与香溢投资（浙江）签订《保证合同》，为上述债权提供不可撤销的连带责任保证。

报告期内，中服投资累计还款 636.60 万元，尚余本金 1462.74 万元未归还。

2、2017 年 12 月 28 日，公司出资 1,500 万元，与宁波市海曙区国有资本投资控股有限公司共同设立宁波市海曙区香溢融资担保有限公司，该公司主要业务为融资性担保业务、非融资性担保业务等，注册资本 1 亿元，公司占 15%股份。2018 年 4 月 18 日，该公司获得了浙江省经济和信息化委员会颁发的《融资性担保机构经营许可证》，有效期限 5 年。2018 年 12 月 17 日，该公司取得了营业执照。至今尚未展业。

3、2016 年 4 月 28 日，公司子公司香溢投资（浙江）在香港登记设立香溢融通香港控股有限公司，法人代表杨振洲，实缴资本 1 万元港币。2016 年 4 月 29 日，公司子公司香溢投资（浙江）在香港登记设立香溢融通香港实业有限公司，法人代表杨振洲，实缴资本 1 万元港币。

2018 年年末，香溢投资（浙江）向香港税务部门提交“不反对公司注册撤销通知书”，2019 年 3 月 29 日，已收到香港税务部门的回函确认。2019 年 6 月，向香港公司注册处提交注销申请，等公示期结束，方可正式注销。

4、合并范围发生变化

宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司纳入合并范围的子公司，已于 2019 年 1 月 25 日注销，不再将其纳入合并财务报表范围。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019 年 4 月 16 日	2019-025 公告名称：公司 2018 年度股东大会决议公告 上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 17 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2018 年度股东大会于 2019 年 4 月 16 日在宁波召开，会议采取现场投票和网络投票结合方式召开及表决。出席会议股东和股东代表人 22 名，所持有的表决权股份总数 178,106,036 股，占公司有表决权股份总数的 39.20%。经全体与会股东认真审议，表决通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务报告》等 11 项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东之一致行动人浙江香溢控股有限公司	计划增持公司股票比例不低于公司总股本的 0.440%，但不超过公司总股本的 0.963%。	在 2020 年 1 月 3 日前择机增持	是	是		
其他承诺	其他	公司控股股东之一致行动人浙江香溢控股有限公司	计划增持公司股份数量不低于 200 万股，但不超过公司总股本的 2.408%。	自 2018 年 10 月 19 日起 3 个月内	是	是		

注 1：2018 年度，香溢控股增持公司股份并实施完成第一次增持计划，累计增持 15,343,327 股。

注 2：报告期内，香溢控股完成第二次增持计划，累计增持 6,993,806 股。

注 3：在 2019 年 1 月 24 日公告的《收购报告书》中，香溢控股披露了未来十二个月内的增持计划，由于避开定期报告窗口期、股票市场环境发生较大变化等原因，截止本报告披露日，香溢控股尚未实施该增持计划。（详见公司临时公告：2019-037）

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
因上海星裕未按期向公司支付委托贷款利息，2011 年 7 月，公司委托深圳发展银行股份有限公司宁波分行向上海星裕提起诉讼，要求上海星裕归还我司委托贷款本金 3,700 万元并支付利息、罚息等。2011 年 10 月 31 日，公司收到宁波江东区人民法院的民事判决书，判决上海星裕归还深圳发展银行宁波分行借款本金 3,700 万元，并支付利息、罚息等。2012 年抵押物公开拍卖，两次拍卖流拍。原抵押物需重新评估，寻找合适买家。报告期内暂无其他进展。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2011-029、2011-046
因大宋集团未按期归还公司控股子公司香溢金联、香溢担保委托贷款本金和利息，2013 年 6 月，香溢金联、香溢担保分别向杭州市上城区人民法院提起诉讼，要求大宋集团归还香溢金联、香溢担保本金共计 5,000 万元并支付违约金等。2013 年 12 月法院判决香溢金联、香溢担保胜诉。现仍处于执行阶段。目前企业资不抵债，运营由当地政府接管。报告期内无后续进展。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2013-023、2013-052
因新宇置业未按期向本公司支付委托贷款利息，2015 年 6 月 16 日由中信银行宁波分行作为原告起诉，公司作为第三方参与诉讼，要求新宇置业归还贷款本金、利息、罚息等合计 4,731.90 万元；要求对抵、质押物处置后享有优先受偿权；要求保证人宏腾商贸有限公司、蒋秋生、蓝勇等承担连带清偿责任。2017 年 6 月，法院一审判决我司胜诉，判新宇置业应归还本金 4,363 万元并支付利息。2017 年 12 月 8 日，我司向金华市婺城区人民法院申请强制执行。2018 年 5 月 11 日，公司收到浙江省金华市婺城区人民法院通知书，法院根据新宇置业的申请于 2018 年 4 月 16 日裁定受理新宇置业破产清算一案，法院通知债权人应在 2018 年 7 月 25 日前，向新宇置业管理人申报债权，并定于 2018 年 8 月 8 日召开第一次债权人会议，目前管理人正对新宇置业的有关财产做进一步处理。报告期内无后续进展。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2015-019、2015-024、2017-028、2018-025
因杭州天亿商城实业有限公司未能在委贷期限届满前还本付息，2015 年 9 月 28 日，本公司向杭州市西湖区人民法院起诉，要求天亿商城归还委贷借款 5000 万元并支付利息，要求保证人承担连带责任。2016 年 2 月 23 日，法院判决支持公司诉请。2016 年 4 月 14 日，案件进入执行程序。2017 年 8 月 4 日，公司与天亿商城签订执行和解协议，约定天亿商城 2017 年 12 月 30 日前分期向公司付清 5700 万元，则执行和解。2017 年 8 月 4 日，公司收到 200 万元。2017 年 12 月 7 日，公司收到法院执行款 7,174,684.26 元。报告期内无后续进展。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2015-015 号、2015-046、2016-006、2017-030、2017-041
因象山房地产开发有限公司未按期归还公司子公司香溢租赁委托贷款本金，2016 年 7 月 7 日香溢租赁分别委托湖州银行宁波分行、宁波银行灵桥支行向宁波市江东区法院提起诉讼，分别要求象山房地产归还 3,000 万元、2,999.21 万元本金及支付相应利息、罚息等，要求抵押物拍卖、变卖所得价款优先受偿、保证人承担连带清偿责任。2016 年 7 月 8 日，宁波江东区人民法院就上述案件出具受理案件通知书。2016 年 8 月，两起诉讼案件法院均判决我司胜诉。2018 年 9 月 12 日，两期诉讼案件申请执行，法院已受理。报告期内无后续进展。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2016-026、2016-029、2016-031
公司子公司香溢通联按合同约定为宁波杭州湾新区炭基新材料有限公司代采购并交付货物，但宁波炭基未依约及时向香溢通联支付采购货款。2017 年 6 月 16 日，香溢通联向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求宁波炭基支付 7,720.90 万元货款及相应违约金；沈阳银基集团有限责任公司和银基烯碳新材料股份有限公司就上述款项承担连带保证责任；香溢通联对抵押物沈阳银基享有的银基烯碳（股票代码：000511）1000 万股股票处置所得价款优先受偿。同日，宁波市中级人民法院出具受理案件通知书。2017 年 6 月 26 日，经公司申请，宁波中级人民法院冻结了沈阳银基集团有限责任公司持有的*ST 烯碳 5000 万股股票，冻结期限至 2020 年 6 月 25 日止。2018 年 5 月 31 日，宁波市中级人民法院一审判决我司胜诉，判宁波炭基向香溢通联支付货款 7,708.16 万元及相应违约金。2018 年 8 月 10 日，香溢通联收到法院执行款 1,645.47 万元。2018 年 11 月 27 日，香溢通	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2017-027、2018-028、2018-040、2018-063、2018-064、2018-065、2018-067

联与被告方宁波炭基、沈阳银基、银基烯碳及新增担保人沈阳银基置业有限公司签订《和解协议》，确定和解债权金额合计 8,898.19 万元，并于 2019 年 6 月 30 日前履行完毕；后香溢通联累计收到还款 1,200 万元，按照和解协议债务人 2018 年的还款计划已履行完毕。2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，宁波炭基累计还款 2100 万元。	
公司控股子公司香溢租赁依约向奥特斯维交付约定的租赁设备，并收取租金，后租金出现逾期；香溢租赁多次催讨无果，且担保人亦未履行担保责任。2018 年 5 月 16 日，香溢租赁向宁波市海曙区人民法院提起诉讼：1、要求与被告奥特斯维解除编号为 XYZL-201508001 和编号为 XYZL-201512002 的《融资租赁合同》，将该合同项下的租赁标的生产设备返还并承担拆除、运输费用；2、要求被告奥特斯维赔偿损失未付租赁 4,368.80 万元及违约金等；3、要求被告海润光伏、华君集团承担连带清偿责任。2018 年 5 月 17 日，宁波市海曙区人民法院就上述两个诉讼案件出具“受理案件通知书”。2018 年 11 月 13 日，法院判决要求奥特斯维赔偿香溢租赁损失，损失范围为应付未付租金（已扣除保证金）合计 4,456.06 万元、逾期付款损失（2018 年 5 月 27 日至实际清偿之日止按人民银行贷款基准利率上浮 50% 计算）及律师费与取回租赁物价值之间的差额（以本判决申请执行，人民法院采取拍卖、变卖实现的价值）。后向法院申请强制执行，法院受理。2019 年 1 月 29 日，香溢租赁收到法院执行款 695 万元。2019 年 4 月 24 日，太仓市人民法院裁定受理对奥特斯维公司的破产清算申请。目前，香溢租赁已向破产管理人申报债权，管理人审查确认的债权金额为 4035 万元，最终的债权金额需扣减租赁物拍卖金额。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2018-027、2018-061、2019-011
公司控股子公司香溢金联按照协议约定代创亚通信采购货物，创亚通信向香溢金联支付采购货值金额的 20% 保证金。同时，香溢金联与富泰通物流签订《服务合约》，由富泰通物流在河南郑州为香溢金联提供仓储服务。2018 年 8 月 20 日，香溢金联对储存于富泰通物流郑州准时达仓的货物进行实地盘点，发现仓储货物价值 6,120.99 万元的苹果手机均已灭失。2018 年 8 月 24 日，香溢金联向宁波市公安局海曙分局报案，公安机关就香溢金联被诈骗一案出具《立案告知书》。2018 年 8 月 27 日，香溢金联向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，要求被告富泰通物流赔偿货物灭失的损失共计 6,120.99 万元；诉讼费由富泰通物流承担；同日，向浙江省宁波市中级人民法院提交了财产保全申请书。2018 年 8 月 28 日，浙江省宁波市中级人民法院就该诉讼案件出具受理案件通知书；2018 年 9 月 11 日，浙江省宁波市中级人民法院冻结富泰通物流账户银行存款 6,120.99 万元，账户冻结期限至 2019 年 9 月 10 日。2019 年 4 月 1 日，上述案件判决，判被告富泰通物流赔偿原告香溢金联经济损失 6,120.99 万元，被告富泰通物流负担本案案件受理费、财产保全费。后富泰通物流提起上诉，2019 年 8 月，二审判决，驳回上诉，维持原判。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2018-049、2019-023
公司控股子公司香溢租赁依约向北讯电信（珠海）交付约定的租赁物，北讯电信（珠海）已支付了 2 期租金。但担保人北讯集团（证券代码：002359）出现累计金额达 6.69 亿元的债务逾期，全资子公司北讯电信亦被多家债权人提起诉讼。鉴于担保人的现状，协商解除合同无果。2018 年 10 月 17 日，香溢租赁向宁波市海曙区人民法院提起诉讼，诉讼请求：要求与被告北讯电信（珠海）解除《融资租赁合同》，《融资租赁合同》项下的租赁物归香溢租赁所有，并要求被告北讯电信（珠海）赔偿香溢租赁相应损失，损失范围为未付租赁合计 4,198.51 万元及逾期利息、违约金等；要求被告北讯电信、北讯集团、陈岩承担连带清偿责任。同日，香溢租赁向法院提交保全申请书，请求冻结北讯电信（珠海）、北讯电信、北讯集团、陈岩银行账户款项人民币 4,208.51 万元或查封其同值财产。2018 年 10 月 18 日，宁波市海曙区人民法院出具受理案件通知书。2018 年 10 月 31 日，宁波市海曙区人民法院对租赁物进行了查封，查封期限 2018 年 10 月 31 日起至 2020 年 10 月 30 日止。经宁波市海曙区人民法院调解，各方当事人于 2019 年 5 月 9 日自愿达成一致调解协议，法院亦出具民事调解书。北讯电信（珠海）保证从 2019 年 5 月 20 日至 2021 年 2 月 5 日按还款计划表分期归还全部款项。调解书生效后，对方当事人未按调解书确定的内容履行义务，香溢租赁向法院申请强制执行，2019 年 6 月 4 日，法院出具执行案件受理通知书。目前尚在执行中。	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2018-060、2019-029、2019-031
公司于 2014 年 11 月 28 日与一三七一公司签订《租赁合同》、《补充协议》，公司将拥有的位于宁波市海曙区药行街 195 号（证载面积 18,260.40 平方米，其中公司已经出租给浙江麦当劳餐厅食品有限公司的面积除外）的城隍庙商城地块等房产出租给一三七一公司，租期自 2014 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。2014 年 12 月 5 日，公司与一三七一公司签订了《员工借用协议》。2016 年 2 月 16 日，双方签订《补充协议二》，租期延长至 2024 年 5 月 30 日。上述合同、协	参见上海证券交易所网站及公司临时公告：2018-066、2019-038

议签订后，一三七一公司开始承租支付租金。公司于 2015 年 7 月 20 日按照房屋现状向一三七一公司交付房产。一三七一公司开始承租支付租金并对租赁房产进行装修工程，直至 2018 年 5 月 1 日开业。租期内，一三七一公司出现逾期不付租金及员工工资，且未按期提供后续银行保函，公司催要无果。鉴于一三七一公司上述严重违约行为，公司多次与其协商谈判无果，2018 年 11 月 30 日，公司向宁波市海曙区人民法院提起诉讼，要求与一三七一公司解除协议并归还租赁房产；要求一三七一公司支付租金欠款、房屋占用费、拖欠员工工资等 1,339.69 万元，滞纳金 1,274.27 万元，麦当劳租金损失赔偿及违约金 775.81 万元等（金额暂算至 2018 年 10 月 31 日）；要求一三七一公司配合公司办理租赁房产增建面积（1,108.61 平方米）的产权证。后公司在审理过程中新增及变更了部分诉讼请求，其中一三七一公司支付租金欠款、房屋占用费、拖欠员工工资等 1,339.69 万元变更为 1,366.60 万元。公司起诉后，一三七一公司（反诉人）提起反诉，法院已将反诉案件和本诉案件合并审理，目前尚未判决。

注：报告期末，上述诉讼债权余额 47,214.11 万元。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
元泰典当	邓亲华	无	民事诉讼	因邓亲华未依约归还当金，2018 年 11 月 7 日，元泰典当向杭州滨江区人民法院提起诉讼，要求邓亲华归还当金 2,500 万元，并支付违约金等。	2,500.00		诉讼中	2018 年 11 月 7 日杭州滨江区法院受理立案。 2019 年 1 月 15 日法院开庭审理。2019 年 2 月 21 日法院判决，支持我司诉求。 2019 年 5 月 16 日申请执行立案。	
元泰典当	浙江凯迪恩彩色印刷有限公司	杭州凯迪恩控股集团有限公司、浙江凯迪恩包装材料有限公司、方向明、王宝妹	民事诉讼	因凯迪恩公司未依约归还当金，2018 年 12 月 14 日，元泰典当向杭州上城区人民法院提起诉讼，要求凯迪恩归还当金 1,843.5 万元，并支付违约金等。	1,843.50		诉讼中	2018 年 12 月 14 日杭州上城区法院立案受理。 2019 年初我司对被告的相关财产申请保全。2019 年 3 月 5 日开庭审理，2019 年 6 月 25 日收到法院判决书。2019 年 8 月 1 日申请执行立案。	
元泰典当	诸暨世纪金源投资有限公司	华夏电源集团有限公司、黄一鸣、周美娟、浙江华夏置业有限公司	民事诉讼	因世纪金源公司未依约归还当金，2016 年 7 月 15 日，元泰典当向杭州下城区人民法院提起诉讼，要求世纪金源归还当金 2,200 万元，并支付违约金等。	2,200.00		执行中	2016 年 7 月 15 日杭州下城法院立案受理，我司进行相关财产保全。2017 年 3 月 17 日法院出具判决书，我司胜诉。2018 年 6 月 23 日，参加保证人华夏置业债权人会议。 2019 年 1 月 17 日举行华夏置业债权人第二次会议，相关处置方案已达成一致，尚未分配。2019 年 5 月 10 日，参加保证人华夏电源债权人会议，管理人报告该公司暂未发现可供执行财产，分配方案未定。2019 年 6 月 14 日，向法院申请执行。2019 年 7 月 18 日，法院受理执行立案。	
元泰典当	上海慕康科技投资有限公司	王文星、李国安、上海新势成矿业有限公司、上海复知兴先进材料有限公司、嵩县丰源镍业有限责任公司	民事诉讼	因上海慕康未依约归还当金，2016 年 6 月 3 日，元泰典当向杭州下城区人民法院提起诉讼，要求上海慕康归还当金 1,200 万元，并支付违约金、保证人承担连带责任等。	0		按调解协议执行完毕	2016 年 6 月 3 日杭州下城法院立案。2016 年 11 月 29 日达成调解，2016 年收到本金 200 万。2017 年收到本金 300 万。2018 年收到本金 300 万元。 2019 年 4 月 8 日，归还 100 万元本金；6 月 24 日，客户归还剩余本息，项目结案。	
元泰典当	安吉明特	浙江吉工机	民	因安吉明特未依约归还当金，	1,247.12		执	2016 年 4 月收到判决书，我司胜诉。	

	构件有限公司	械有限公司、阮建荣、阮建敏	诉讼	2015年5月7日,元泰典当向杭州下城区人民法院提起诉讼,要求安吉明特方归还当金2,000万元,并支付违约金;要求吉工机械、阮建荣、阮建敏等保证人承担连带责任等。			行中	2016年8月达成部分和解协议,2016年合计收到本金539.38万元。2017年收到还款213.5万元。报告期内无后续进展。	
集团公司	宁波满士进出口有限公司	宁波佛宇国际贸易有限公司、宁波市鑫鑫塑料制品有限公司、倪菊芬、曹盛峰等	民事诉讼	因宁波满士未按《委托代理进口合同》的约定向公司付款账单,2017年7月11日,公司向宁波市海曙区人民法院提起诉讼,要求宁波满士支付贷款297.98万美元,并支付代理费、利息等;相关担保方承担连带清偿责任。	1,560.08		执行中	2017年7月11日法院受理。2017年9月12日,法院判决书我司胜诉。2018年,前期收到的保证金和预收款项冲抵欠款。报告期内无后续进展。	

注:报告期末,上述诉讼债权余额9,350.70万元。

(三) 除上述诉讼外,其他诉讼情况如下:

1、报告期发生的单项1000万元以下诉讼明细

单位:万元

序号	债务人	诉讼金额	期末余额	进展情况
1	张永和	25	25	因张永和已死亡,起诉其财产继承人虞阿英等人。2019年6月26日,杭州市滨江区人民法院受理立案,尚未开庭审理。
2	黄佳君	380	380	2019年6月18日,杭州市滨江区人民法院受理立案,2019年8月19日开庭审理,目前尚未判决。
3	罗伟达	250	250	2019年5月29日在上海市长宁区人民法院立案,尚未开庭审理。
4	胡祥生	71	71	2019年5月5日法院立案,2019年6月10日判决,2019年7月26日向法院提交强制执行材料。目前处于执行阶段。
5	郑李波	60	60	2019年5月5日法院立案,2019年7月12日调解,因被告未能依法履约,已向法院申请强制执行。
6	胡颖颖	30	30	2019年5月4日法院立案,2019年5月27日判决,2019年7月17日申请强制执行,目前处于执行阶段。
7	王雪意	40	40	2019年5月4日法院立案,2019年5月24日调解,因被告未能依法履约,2019年8月执行立案,目前执行中。
8	黄计福	50	50	2019年4月18日向法院提交申请参与执行分配,2019年8月6日收到执行款62.12万元,项目处置完毕。
9	戴玉峰	350	350	2019年4月12日在上海市长宁区人民法院立案,目前正在审理阶段。
10	黄程	300	300	2019年4月12日在上海市长宁区人民法院立案,2019年6月28日与上海彤苗投资管理有限公司签订债权转让协议,但仍以我司名义继续处置。2019年8月20日开庭,与被告达成调解,尚未收到法院调解书。
11	丁杰	97	97	2019年4月1日法院立案,2019年5月15日判决,2019年6月20日申请强制执行,目前处于执行阶段。
12	段新亮	60	0	2019年4月1日法院立案,2019年4月11日达成调解,2019年5月13日还款70.50万元,项目处置完毕。
13	傅国峰	52	0	2019年4月1日法院立案,2019年5月15日判决,2019年5月23日向法院申请参与执行分配,2019年6月24日收到执行款65.06万元,项目处置完毕。
14	徐文斌	190	190	2019年4月1日法院立案,2019年4月18日调解,2019年6月3日申请强制执行,目前处于执行阶段。
15	章良良	95	95	2019年4月1日法院立案,2019年5月8日判决,2019年7月1日申请强制执行,目前处于执行阶段。
16	戴建华	470	470	2019年3月20日在上海市长宁区人民法院立案,目前在审理阶段,尚未判决。
17	孙兆云	90	90	2019年2月25日,杭州市滨江区人民法院受理立案。律师前往嘉兴实地查看,抵押房产内有人居住,且已被其他法院首封。2019年5月22日,法院出具判决。2019年7月1日,执行立案。

18	沈士军	50	50	2019 年 2 月 25 日, 杭州市滨江区人民法院受理立案。律师前往嘉兴实地查看, 抵押房产内有人居住, 且已被其他法院查封。2019 年 5 月 21 日, 法院出具判决。2019 年 6 月 20 日, 执行立案。
19	周加林	33	33	2019 年 2 月 25 日, 杭州市滨江区人民法院受理立案。2019 年 4 月 17 日开庭。律师前往嘉兴实地查看, 抵押房产内有人居住, 目前暂无查封。2019 年 5 月 22 日, 法院出具判决。2019 年 7 月 11 日执行立案。
20	高洁	495	495	2019 年 1 月 29 日, 杭州市滨江区人民法院受理立案。2019 年 4 月 11 日开庭, 2019 年 5 月 6 日出具判决, 2019 年 6 月 20 日, 执行立案。
21	李城明	255	255	2019 年 1 月 29 日, 杭州市滨江区人民法院受理立案。2019 年 2 月 18 日完成保全工作, 我司为首封。2019 年 4 月 16 日达成调解。2019 年 5 月申请强制执行。后被告于 2019 年 6 月 29 日支付 10 万元; 2019 年 7 月归还 58.68 万元; 2019 年 8 月归还 275.71 万元, 项目结案。
22	孟国凯、袁玉萍	198	198	2019 年 1 月 29 日, 杭州市滨江区人民法院受理立案。2019 年 4 月 24 日, 法院判决。2019 年 5 月 15 日, 抵押物拍卖以 300 万元成交。2019 年 8 月 13 日, 收到法院执行款 227.78 万元, 项目结案。
	合计	3641	3529	

2、2019 年以前发生的单项 1000 万元以下的诉讼

单位: 万元

序号	债务人	诉讼金额	期末余额	进展情况
1	上海山灞图像传输科技有限公司	500	500	2018 年 11 月 14 日法院立案, 2019 年 1 月 23 日法院出具调解书, 2019 年 7 月 2 日申请强制执行, 2019 年 8 月 14 日法院取得处置权, 准备评估房价。
2	宁波市鄞州奇凯公交租赁有限公司	500	500	2018 年 8 月 23 日法院立案, 2018 年 9 月 20 日法院判决, 2018 年 11 月 14 日申请强制执行, 目前处于执行阶段。
3	阳雄企业管理(上海)有限公司	800	800	2018 年 8 月 1 日法院立案, 2018 年 8 月 30 日法院出具民事调解书, 2018 年 9 月 10 日法院出具执行通知书。2019 年 7 月 12 日与上海彤苗投资管理有限公司签订债权转让协议, 但仍以我司名义继续处置。2019 年 8 月 2 日法院发布抵押房产拍卖公告。
4	浙江九九红玫瑰科技有限公司	800	800	2016 年 12 月立案。2017 年 4 月 25 日法院判决, 我司胜诉。2017 年 12 月 6 日申请执行。2018 年 6 月 14 日以 950 万元转让债权, 同日收到 300 万元。2019 年收到剩余转让款 650 万元, 后续债权诉讼执行程序依然以公司名义进行。
5	宁波经济技术开发区房地产总公司	800	800	2016 年 12 月法院立案, 2017 年 4 月 18 日法院调解, 2017 年 7 月 4 日申请执行。报告期内暂无进展。
6	严春元	800	800	2017 年 2 月立案, 5 月完成财产保全, 10 月法院判决, 我司胜诉。2018 年 11 月 30 日申请强制执行。报告期内暂无进展。
7	朱雷、应剑锋、蒋华平	766.45	766.45	2016 年 1 月立案。法院已判决支持我司诉求。2017 年 4 月 17 日申请强制执行。2018 年 4 月保证人提出抵债方案, 但未协商一致。报告期内暂无进展。
8	浙江港尼迪工贸有限公司	500	150	2016 年 4 月立案, 2016 年收到 250 万元。2017 年 3 月收到 100 万元。2017 年 4 月 11 日诉讼案件判决, 我司胜诉。2017 年 7 月申请强制执行。报告期内暂无进展。
9	宣伟强、夏建芳	780	780	2016 年 5 月法院立案。2017 年 2 月法院判决, 我司胜诉。2017 年 10 月申请强制执行。报告期内暂无进展。
10	周琛、黄方	800	156	2015 年 10 月 15 日达成调解。2016 年 4 月申请强制执行, 偿还 5 万元。2018 年 12 月 27 日, 收到抵押房产拍卖款, 其中本金 639 万元、利息 9,100 元。报告期内暂无进展。

11	林惠军	550	550	2015 年 8 月立案，2015 年 12 月我司胜诉，2016 年 2 月申请强制执行。报告期内暂无进展。
12	杭州腾腾进出口有限公司	600	434.88	2012 年 3 月立案，2013 年 5 月法院判决，我司胜诉。2014 年 6 月强制执行，2016 年共收到执行款 95.42 万元。报告期内暂无进展。
13	上海宗浩物资供应有限公司	800	623.65	2012 年 9 月立案，2013 年法院判决我司胜诉，2016 年分得执行款 14.22 万元。2017 年 7 月拍卖抵押房产。2018 年 5 月 25 日收到执行款 162.13 万元。报告期内暂无进展。
14	尤俊杰	800	490.26	2012 年 6 月立案，2013 年 7 月法院判决我司胜诉，2013 年 10 月申请强制执行。抵押房产已评估，评估价 682 万元，截至本报告披露日，抵押房产尚未挂拍。
15	其他单项 500 万元以下的 48 项	9404.74	6273.30	
	合计	19201.19	14424.54	

(四) 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上述诉讼均是公司为起诉方的业务诉讼，期末诉讼债权余额合计 74,518.35 万元，期末减值准备余额 15,439.28 万元。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2019年3月21日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2019年度日常关联交易计划的议案》（详见公司临时公告2019-015、2019-017），报告期实施情况如下：

单位：万元

项目	关联方	交易内容	2019年预计金额	2019年上半年发生额
从关联方采购商品	中国烟草总公司浙江省公司下属公司	采购卷烟	1,500	142.02
向关联方销售货物、提供劳务	浙江中烟工业有限责任公司及下属公司	广告代理	300	1.25
	浙江中烟工业有限责任公司	终端客户维护、其他劳务	2,500	945.66

注：详见“第十节 财务报告 十二、关联方及关联交易 5、关联交易情况”一节

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	其他关联人	接受劳务	餐饮住宿服务	市场价	不适用	25,954.95	3.77	现金	不适用	不适用
杭州香溢浣纱宾馆有限责任公司	股东的子公司	接受劳务	餐饮住宿服务	市场价	不适用	4,528.31	0.66	现金	不适用	不适用
浙江香溢控股有限公司	控股股东	贷款	贷款利息	市场价	不适用	2,100,083.33	26.06	现金	不适用	不适用
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售农产品	市场价	不适用	26,059.17	0.02	现金	不适用	不适用
浙江香溢控股有限公司	控股股东	租入租出	租入办公室	市场价	不适用	1,064,685.90	38.59	现金	不适用	不适用
浙江香溢商务科技有限公司	其他关联人	销售商品	销售饮料	市场价	不适用	502,827.43	0.29	现金	不适用	不适用

合计	/	/	3,724,139.09		/	/	/
大额销货退回的详细情况	无						
关联交易的说明	无						

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2018年10月29日，公司第九届董事会2018年第四次会议审议通过了《关于公司向大股东申请委托贷款的关联交易议案》，同意公司向大股东浙江香溢控股有限公司申请委托贷款壹亿元整，贷款期限为1年，具体日期以合同约定时间为准，贷款利率为中国人民银行同期贷款基准利率；独立董事事前认可本次关联交易并发表独立意见。（详见公司临时公告2018-059）

单位：万元

借款人	委托人	受托人	贷款金额	贷款余额	贷款期限	贷款利率	报告期 贷款利 息金额
集团公司	浙江香溢控股有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州羊坝头支行	4,000	4,000	2018年11月8日至2019年11月5日	4.35%	87.48
			3,000	3,000	2018年12月21日至2019年12月20日	4.35%	65.61
			3,000	3,000	2019年1月25日至2020年1月24日	4.35%	56.91
合计			10,000	10,000			210.00

2019年7月3日，公司提前偿还10,000万元贷款金额。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
集团公司	宁波一三七一城隍商业经营管理有限公司	城隍庙商城地块房产	5,560	2014年12月1日	2024年5月30日	15,600	在保证商场员工收入逐年递增、公司收益稳步提升基础上,考虑到承租方承担商城升级改造支出,周边商场租赁价格等因素而确定。	对公司业绩没有重大影响	否	无
集团公司	宁波海曙四合酒店管理有限公司	开明街130弄48号部分楼层	1,178.42	2018年7月19日	2029年8月15日	2,064	综合考虑租赁房产地段及周边商圈租赁价格等因素而定	对公司业绩没有重大影响	否	无

租赁情况说明

1、2014年11月28日,公司与宁波明州一三七一城隍商业经营管理有限公司签订租赁合同,公司将拥有的城隍庙商城地块房产出租给一三七一公司,租赁期8年,自2014年12月1日至2022年11月30日,后延长至2024年5月30日,租金合计15,600万元。租赁期间,商场员工劳动关系不变,由承租方接收、安排其工作,并承担其薪酬、福利等支出。

2018年11月30日，鉴于一三七一公司逾期不付租金、拖欠员工工资、未按要求提供履约银行保函等严重违约行为，公司多次与其协商谈判无果，故向宁波市海曙区人民法院提起诉讼，要求与一三七一公司解除合同协议并归还租赁房产；要求一三七一公司支付租金欠款、房屋占用费、拖欠员工工资，滞纳金，麦当劳租金损失赔偿及违约金等；要求一三七一公司配合公司办理租赁房产增建面积（1,108.61平方米）的产权证。2018年12月4日，法院立案受理。（详见公司临时公告：2014-043、2014-045、2014-047、2015-004、2015-030、2016-004、2016-005、2018-066）后公司新增及变更了部分诉讼请求。

公司起诉后，一三七一公司（反诉人）向法院提交《民事反诉状》，法院已将反诉案件和本诉案件合并审理，目前尚未判决。（详见公司临时公告：2019-038）

2、2018年7月19日，公司与四合酒店签订《房屋租赁合同》，将公司开明街130弄48号部分楼层出租给其进行经营，租赁期自2018年7月19日至2029年8月15日，租金合计2,064万元。（详见公司临时公告2018-034）

报告期内，公司2019年上半年实现租金收入85.71万元。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													265,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													234,634.50
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													234,634.50
担保总额占公司净资产的比例（%）													112.46
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													130,311.89
上述三项担保金额合计（C+D+E）													130,311.89
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													无
担保情况说明													报告期末，公司为控股子公司工程保函担保业务提供的最高额保证担保285,000万元，实际使用担保余额234,489.50万元；公司下属租赁公司保理融资及商业贷款提供担保余额0万元；公司为控股子公司及控股子公司下

	属公司向银行等金融机构融资或在金融资产交易中心发行投资收益权产品等融资行为提供担保余额145万元。实际担保余额合计234,634.50万元,占公司2018年度经会计师事务所审计的净资产208,645.22万元(重述调整后)的112.46%,无其他担保,无逾期担保。上述担保均未超出公司2018年度股东大会批准的担保额度。
--	--

3 委托贷款情况

本报告期初,公司委托贷款余额为 27,571.52 万元,均已逾期或涉诉(详见公司 2018 年年度报告第五节 重要事项(三)2、委托贷款情况一节)。

报告期内,无新增委托贷款。

报告期内,公司委托贷款业务收回本金共计 1437 万元,其中:

1、浙江中服投资开发有限公司项目收回本金 636.60 万元;

2、宁波美辰置业有限公司项目收回本金 0.40 万元;

3、浙江九九红玫瑰科技有限公司项目收回本金 800 万元。

报告期末,委托贷款余额为 26,134.52 万元,均逾期或诉讼,已计提减值准备 4,380.14 万元。

4 委托理财情况

单位:万元

委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	预期年化收益率	委托理财余额	实际收益
银行类理财产品	16,745.51 【注1】	2019-1-1	-	自有资金	主要是货币市场基金、债券等低风险产品	以实际收益为准	-	4,879.48	80.75

注1:公司购买的银行类理财产品,具有随时购买随时赎回的特点,购买赎回频率较高,故不再采用单项列示的方式,为了准确反映购买理财资金使用情况,以日累计最高发生额作为统计依据进行披露。

5 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

十三、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更：

(1) 财务报表格式调整

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，增设“应收款项融资”项目列报资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。公司已按规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，2019 年首次执行新金融工具准则，调整当年年初财务报表相关科目，对公司 2018 年度财务指标不产生影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

√适用 □不适用

1、公司控股子公司香溢投资（浙江）和香溢金联 2015 年对东海瑞京-瑞龙 7 号专项资产管理计划、君证壹投资管理（上海）合伙企业（有限合伙）两项投资业务收益权转让的投资收益确认存在问题（详见公司临时公告 2015-053、2015-054、2015-055、2016-022），在收益权转让的同时，公司控股子公司香溢担保分别与交易对手签订了担保服务合同，保证相关投资产品清算后，所得分配金额少于转让金额以及年化 12%收益的，不足部分由香溢担保补足；且公司对部分交易对手承诺若香溢担保未按约定履行担保代偿义务时，由公司代其履行。为了履行对上述交易对手的差额补足义务，公司控股子公司香溢租赁和香溢投资（浙江）分别在 2016 年、2017 年通过融资租赁业务和投资业务形式向上述交易对手实施了差额补足。上述事项致公司 2015 年、2016 年、2017 年相关会计处理和确认存在差错。

2019 年 1 月 11 日，经公司第九届董事会 2019 年第一次临时会议、公司第九届监事会 2019 年第一次临时会议审议通过，对前期会计差错进行了更正及追溯调整。

2019 年 2 月 22 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于香溢融通控股集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中汇会专[2019]0112 号），详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。公司对 2015 年-2017 年年度报告及摘要进行了修订，年报及摘要修订稿详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。（详见公司临时公告 2019-003、2019-004、2019-005、2019-013）

2、因上述会计差错的更正，使得公司以前年度的所得税的缴纳与实际情况有差异，经公司申请，税务局同意香溢投资和香溢金联按照以前年度实际情况予以退税、补税处理。

退税和补缴税款完成后，公司于 2019 年 8 月 8 日披露了《关于退补所得税的公告》，税务局退回的所得税金额合计 25,419,675.63 元将对公司 2015 年度财务报表的利润数据产生影响，但对盈亏性质没有影响。补缴的所得税金额合计 11,697,999.47 元将对公司 2016 年度财务报表的利润数据产生影响，但对盈亏性质没有影响。产生的税收滞纳金合计 3,988,654.04 元和实际返还的财政补贴计入当期损益。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定要求，公司将尽快启动程序对 2015 年—2018 年度的财务报表进行更正，聘请会计师事务所出具专项鉴证报告，并在公告之日起两个月内披露更正后的财务报表及会计师事务所的专项鉴证报告。（详见公司临时公告 2019-039）

2019 年 8 月 28 日，公司召开九届九次董事会，审议通过了《关于退补所得税涉及前期会计差错更正的议案》，同意公司根据相关规定对本次会计差错进行更正及追溯调整。

2019 年 8 月 28 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于香溢融通控股集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中汇会鉴[2019]4461 号），详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

同日公司对 2015 年度-2018 年度财务报表进行了修订，财务报表修订稿详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。（详见公司临时公告 2019-046）

（三）其他

√适用 □不适用

期后事项

1、公司控股子公司香溢通联（上海）供应链有限公司（以下简称：香溢通联）按合同约定为宁波杭州湾新区炭基新材料有限公司（以下简称：宁波炭基）代采购并交付货物，但宁波炭基未依约及时向香溢通联支付采购货款。2017 年 6 月 16 日，香溢通联向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求宁波炭基支付 7,720.90 万元货款及相应违约金；沈阳银基集团有限责任公司和银基烯碳新材料股份有限公司就上述款项承担连带保证责任；香溢通联对抵押物沈阳银基享有的银基烯碳（股票代码：000511）1000 万股股票处置所得价款优先受偿。同日，宁波市中级人民法院出具受理案件通知书。2017 年 6 月 26 日，经公司申请，宁波市中级人民法院冻结了沈阳银基集团有限责任公司持有的*ST 烯碳 5,000 万股股票，冻结期限至 2020 年 6 月 25 日止。2018 年 5 月 31 日，宁波市中级人民法院一审判决我司胜诉，判宁波炭基向香溢通联支付货款 7,708.16 万元及相应违约金。2018 年 8 月 10 日，香溢通联收到法院执行款 1,645.47 万元。2018 年 11 月 27 日，香溢通联与被告方宁波炭基、沈阳银基、银基烯碳及新增担保人沈阳银基置业有限公司签订《和解协议》，确定和解债权金额合计 8,898.19 万元，并于 2019 年 6 月 30 日前履行完毕；截止 2018 年 12 月 31 日香溢通联累计收到还款 1,200 万元，按照和解协议债务人 2018 年的还款计划已履行完毕。（详见公司临时公告 2017-027、2018-028、2018-040、2018-063、2018-064、2018-065、2018-067）

2019 年 1 月 1 日至本报告披露日，宁波炭基累计还款 2900 万元。

2、公司控股子公司浙江香溢金联有限公司（以下简称：香溢金联）按照协议约定代河南创亚通信科技有限公司（以下简称：创亚通信）采购货物。同时，香溢金联与深圳市富泰通国际物流有限公司（以下简称：富泰通物流）签订《服务合约》，由富泰通物流在河南郑州为香溢金联提供仓储服务。2018 年 8 月 20 日，香溢金联对储存于富泰通物流郑州准时达仓的货物进行实地盘点，发现仓储货物价值 6,120.99 万元的苹果手机均已灭失。2018 年 8 月 24 日，香溢金联向宁波市公安局海曙分局报案，公安机关就香溢金联被诈骗一案出具《立案告知书》。2018 年 8 月 27 日，香溢金联向浙江省宁波市中级人民法院提起诉讼，要求被告富泰通物流赔偿货物灭失的损失共计 6,120.99 万元；诉讼费由富泰通物流承担；同日，向浙江省宁波市中级人民法院提交了财产保全申请书。2018 年 8 月 28 日，浙江省宁波市中级人民法院就该诉讼案件出具受理案件通知书；2018 年 9 月 11 日，浙江省宁波市中级人民法院冻结富泰通物流账户银行存款 6,120.99 万元，账户冻结期限至 2019 年 9 月 10 日。

2019 年 4 月 1 日，上述案件判决，判被告富泰通物流赔偿原告香溢金联经济损失 61,209,860 元，被告富泰通物流负担本案案件受理费、财产保全费。（详见公司临时公告 2018-049、2019-023）

一审判决后，富泰通物流向浙江省高级人民法院提起上诉。2019 年 8 月 22 日，公司收到浙江省高级人民法院出具的（2019）浙民终 414 号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费由深圳市富泰通国际物流有限公司负担。本次民事诉讼案件，法院已作出终审判决，即将进入执行程序。（详见公司临时公告 2019-040）

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,751
------------------	--------

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
浙江香溢控股有限公司	4,983,406	67,337,133	14.82	0	无		国有法人
浙江烟草投资管理有限责任公司	0	54,710,381	12.04	0	无		国有法人
中天控股集团有限公司	0	22,681,625	4.99	0	无		境内非国有法人
浙江中烟投资管理有限公司	0	13,500,000	2.97	0	无		国有法人
宁波市郡庙企业总公司	0	12,546,841	2.76	0	无		其他
宁波大红鹰投资有限公司	0	5,460,000	1.20	0	无		国有法人
浙江国信控股集团有限责任 公司	0	3,327,138	0.73	0	无		国有法人
宋天峰	21,700	3,184,663	0.70	0	无		境内自然人
黄春芳	0	3,000,000	0.66	0	无		境内自然人
林高	0	2,600,000	0.57	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	

浙江香溢控股有限公司	67,337,133	人民币普通股	67,337,133
浙江烟草投资管理有限责任公司	54,710,381	人民币普通股	54,710,381
中天控股集团有限公司	22,681,625	人民币普通股	22,681,625
浙江中烟投资管理有限公司	13,500,000	人民币普通股	13,500,000
宁波市郡庙企业总公司	12,546,841	人民币普通股	12,546,841
宁波大红鹰投资有限公司	5,460,000	人民币普通股	5,460,000
浙江国信控股集团有限责任公司	3,327,138	人民币普通股	3,327,138
宋天峰	3,184,663	人民币普通股	3,184,663
黄春芳	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
林高	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国烟草总公司浙江省公司、浙江中烟工业有限责任公司为中国烟草总公司全资子公司；浙江烟草投资管理有限责任公司为中国烟草总公司浙江省公司全资子公司；浙江中烟投资管理有限公司为浙江中烟工业有限责任公司全资子公司，宁波大红鹰投资有限公司为浙江中烟投资管理有限公司全资子公司；浙江香溢控股有限公司由浙江省人民政府全额出资并授权浙江省烟草专卖局行使出资人权力，浙江香溢控股有限公司与中国烟草总公司浙江省公司存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		

注：报告期内，香溢控股第二次增持计划实施期间增持公司股份 4,983,406 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
戴悦	财务总监	聘任
孙曙光	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

2019年3月21日,经公司第九届董事会第八次会议审议决议,聘任戴悦女士为公司财务总监,任期自本次会议通过之日起至本届董事会届满之日止。公司副总经理兼总会计师沈成德先生因工作调整原因,不再兼任公司总会计师职务。

2019年6月14日,经公司第九届董事会2019年第四次临时会议审议决议,同意聘任孙曙光先生为公司副总经理,任期自本次会议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

三、其他说明

√适用 □不适用

1、2019年7月16日,收到公司董事周海波女士的书面辞呈。周海波女士因任职岗位相关规范要求,申请辞去公司董事职务,辞职后不再担任公司董事、董事会战略与投资委员会委员职务。周海波女士的辞呈自送达董事会之日起生效。

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位: 香溢融通控股集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	810,975,773.44	782,197,078.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	3		
应收票据	4		1,000,000.00
应收账款	5	45,604,862.21	44,823,432.85
应收款项融资	6		
预付款项	7	9,781,571.32	2,980,236.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	182,491,512.36	150,056,327.12

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	12,231,250.43	11,220,690.96
持有待售资产	10		
一年内到期的非流动资产	11		
其他流动资产	12	56,462,204.39	69,172,178.54
流动资产合计		1,117,547,174.15	1,061,449,944.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款	15	773,469,075.02	977,787,055.56
债权投资	13		
可供出售金融资产			65,537,857.14
其他债权投资	14		
持有至到期投资			
长期应收款	16	381,383,602.17	536,559,724.62
长期股权投资	17		
其他权益工具投资	18	87,132,077.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19	98,155,293.55	101,803,408.93
固定资产	20	78,108,658.09	80,593,322.43
在建工程	21		
生产性生物资产	22		
油气资产	23		
使用权资产	24		
无形资产	25	43,894,708.58	45,381,862.80
开发支出	26		
商誉	27		
长期待摊费用	28	550,077.45	858,422.73
递延所得税资产	29	93,611,688.08	79,908,073.26
其他非流动资产	30	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计		1,571,305,180.08	1,903,429,727.47
资产总计		2,688,852,354.23	2,964,879,671.88
流动负债：			
短期借款	31	101,450,000.00	118,325,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	32		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	33		
应付票据	34		
应付账款	35	39,316,430.13	40,082,945.56
预收款项	36	27,543,379.12	31,197,271.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37	31,398,906.89	39,075,394.27

应交税费	38	17,352,650.95	6,514,192.52
其他应付款	39	68,771,536.56	72,606,905.33
其中：应付利息		143,011.06	940,133.78
应付股利		10,426,320.08	16,426,320.08
应付手续费及佣金			
担保业务准备金	40	102,202,922.24	56,825,212.73
应付分保账款			
持有待售负债	41		
一年内到期的非流动负债	42		28,933,294.06
其他流动负债	43	24,648,115.05	30,287,756.29
流动负债合计		412,683,940.94	423,847,972.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	44		242,879,840.48
应付债券	45		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	46		
长期应付款	47		
长期应付职工薪酬	48		
预计负债	49		
递延收益	50		
递延所得税负债			
其他非流动负债	51	1,492,332.19	2,561,088.33
非流动负债合计		1,492,332.19	245,440,928.81
负债合计		414,176,273.13	669,288,900.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	52	454,322,747.00	454,322,747.00
其他权益工具	53		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	54	524,496,599.75	524,496,599.75
减：库存股	55		
其他综合收益	56		
专项储备	57		
盈余公积	58	114,004,783.21	114,004,783.21
一般风险准备			
未分配利润	59	969,457,438.47	993,628,040.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,062,281,568.43	2,086,452,170.01
少数股东权益		212,394,512.67	209,138,600.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,274,676,081.10	2,295,590,770.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,688,852,354.23	2,964,879,671.88

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位: 香溢融通控股集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		161,825,444.35	124,194,038.06
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	41,933,158.06	53,465,076.65
应收款项融资			
预付款项		7,639,525.55	12,657.33
其他应收款	2	151,539,057.42	100,249,939.61
其中: 应收利息		7,306,452.50	6,550,458.33
应收股利			3,379,111.06
存货		1,194,139.50	1,781,305.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,688,352.95	8,670,937.29
流动资产合计		368,819,677.83	288,373,954.58
非流动资产:			
债权投资			
发放贷款及垫款		112,375,745.27	200,097,053.87
可供出售金融资产			18,095,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	961,773,770.55	961,773,770.55
其他权益工具投资		18,095,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		94,146,031.79	97,647,841.37
固定资产		1,963,665.30	2,511,947.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,063,860.92	1,143,463.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,930.79	73,392.36
递延所得税资产		19,467,612.21	17,886,436.27
其他非流动资产		15,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计		1,223,917,616.83	1,314,228,905.41

资产总计		1,592,737,294.66	1,602,602,859.99
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,194,680.39	34,292,902.50
预收款项		3,925,584.31	6,463,901.46
应付职工薪酬		8,232,482.72	10,829,137.40
应交税费		1,453,279.88	2,074,589.82
其他应付款		16,640,742.52	13,851,138.32
其中：应付利息		120,833.33	93,041.67
应付股利		6,262,334.15	6,262,334.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,890,391.65	29,688,164.63
流动负债合计		189,337,161.47	167,199,834.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		189,337,161.47	167,199,834.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		454,322,747.00	454,322,747.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		528,562,690.38	528,562,690.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,004,783.21	114,004,783.21
未分配利润		306,509,912.60	338,512,805.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,403,400,133.19	1,435,403,025.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,592,737,294.66	1,602,602,859.99

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		258,574,260.51	535,960,522.22
其中：营业收入	60	172,394,145.27	440,214,516.73
利息收入	61	43,729,890.88	56,163,847.12
已赚保费			
担保收入	62	42,450,224.36	39,582,158.37
手续费及佣金收入	63		
二、营业总成本		247,157,089.51	453,708,767.77
其中：营业成本	60	138,734,700.35	357,957,923.63
利息支出			552,407.37
手续费及佣金支出	63	5,465,000.31	2,076,555.02
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
提取担保业务准备金	64	45,377,709.51	21,588,136.30
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	65	2,908,841.69	3,433,595.24
销售费用	66	5,027,428.94	10,652,668.52
管理费用	67	45,198,812.35	46,351,570.78
研发费用	68		
财务费用	69	4,444,596.36	11,095,910.91
其中：利息费用		8,059,267.52	10,579,367.21
利息收入		4,292,086.13	1,539,315.04
加：其他收益	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	71	791,733.66	395,298.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			278,180.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	72		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	73		-10,274,664.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	74	2,520,974.63	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	75		-70,122,027.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	76	97,922.30	7,630,284.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,827,801.59	9,880,645.20
加：营业外收入	77	4,498,875.75	4,850,259.20
减：营业外支出	78	9,656,667.73	19,161.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,670,009.61	14,711,742.92
减：所得税费用	79	3,325,334.61	14,518,416.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,344,675.00	193,326.17
（一）按经营持续性分类		6,344,675.00	193,326.17
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,344,675.00	193,326.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,088,763.24	5,575,276.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,255,911.76	-5,381,950.82
六、其他综合收益的税后净额	80		-1,270,947.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,270,947.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,270,947.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,270,947.08
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,344,675.00	-1,077,620.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,088,763.24	4,304,329.91
归属于少数股东的综合收益总额		3,255,911.76	-5,381,950.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.007	0.012
（二）稀释每股收益(元/股)		0.007	0.012

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4	135,553,396.30	160,281,284.98
减：营业成本	4	122,789,579.65	128,069,263.02
税金及附加		1,451,186.19	1,807,450.50
销售费用		2,494,441.25	9,139,776.86
管理费用		15,714,308.32	13,650,357.27
研发费用			
财务费用		2,043,428.97	850,128.31
其中：利息费用		2,100,083.33	
利息收入		334,981.02	283,071.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	5	4,725.61	278,180.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			278,180.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-950,052.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-6,141,416.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）		45,208.56	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,839,665.91	901,073.45
加：营业外收入		3,521,821.58	4,639,312.88

减：营业外支出		6,859.46	2,232.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,324,703.79	5,538,153.48
减：所得税费用		-1,581,175.94	1,502,922.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,743,527.85	4,035,231.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,743,527.85	4,035,231.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,743,527.85	4,035,231.08
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：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		167,193,660.34	453,688,471.16
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			
收到担保费取得的现金		38,804,757.12	39,582,158.37
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		44,244,649.70	50,921,827.73
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		48,075,990.62	27,006,111.27
收到其他与经营活动有关的现金	81	327,983,408.56	289,169,764.75
经营活动现金流入小计		626,302,466.34	860,368,333.28
购买商品、接受劳务支付的现金		163,193,422.31	453,756,546.83
客户贷款及垫款净增加额		-186,132,588.00	42,729,343.76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		33,750.00	2,628,962.39
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,538,299.63	50,023,451.97
支付的各项税费		47,055,564.12	37,021,280.50
支付其他与经营活动有关的现金	81	117,161,100.72	294,411,110.82
经营活动现金流出小计		185,849,548.78	880,570,696.27
经营活动产生的现金流量净额		440,452,917.56	-20,202,362.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			45,917,086.40
取得投资收益收到的现金		8,381.38	144,495.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		976,942.07	23,128,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	81	251,529,349.84	107,449,981.90
投资活动现金流入小计		252,514,673.29	176,639,564.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,145.98	224,484.41
投资支付的现金		25,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	81	242,144,947.49	124,000,000.00
投资活动现金流出小计		267,952,093.47	164,224,484.41
投资活动产生的现金流量净额		-15,437,420.18	12,415,079.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,200,000.00	110,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	81		
筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	110,390,000.00
偿还债务支付的现金		324,888,134.54	134,180,906.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,990,275.19	8,996,996.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	81		5,000.00
筹资活动现金流出小计		365,878,409.73	143,182,903.03
筹资活动产生的现金流量净额		-329,678,409.73	-32,792,903.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,424.45	-924,373.88
五、现金及现金等价物净增加额		95,272,663.20	-41,504,560.11
加：期初现金及现金等价物余额		576,695,824.01	455,379,577.20
六、期末现金及现金等价物余额		671,968,487.21	413,875,017.09

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,708,025.36	142,029,526.27
收到的税费返还		21,209,540.77	25,154,947.85
收到其他与经营活动有关的现金		125,250,361.05	27,190,083.12
经营活动现金流入小计		277,167,927.18	194,374,557.24
购买商品、接受劳务支付的现金		143,304,622.14	176,310,574.40
支付给职工以及为职工支付的现金		13,443,638.24	15,258,390.42
支付的各项税费		2,498,796.46	7,982,983.23
支付其他与经营活动有关的现金		85,623,694.57	36,568,443.51
经营活动现金流出小计		244,870,751.41	236,120,391.56
经营活动产生的现金流量净额		32,297,175.77	-41,745,834.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,383,836.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		348,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,731,836.67	
购建固定资产、无形资产和其他长		14,649.00	26,485.67

期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,649.00	31,485.67
投资活动产生的现金流量净额		3,717,187.67	-31,485.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,371,031.49	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,371,031.49	
筹资活动产生的现金流量净额		1,628,968.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,063.34	-899,351.01
五、现金及现金等价物净增加额		37,630,268.61	-42,676,671.00
加：期初现金及现金等价物余额		123,279,299.88	126,402,408.97
六、期末现金及现金等价物余额		160,909,568.49	83,725,737.97

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	454,322,747.00				524,496,599.75				114,004,783.21		981,559,814.05		2,074,383,944.01	207,485,150.75	2,281,869,094.76
加：会计政策变更															
前期差错更正											12,068,226.00		12,068,226.00	1,653,450.16	13,721,676.16
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	454,322,747.00				524,496,599.75				114,004,783.21		993,628,040.05		2,086,452,170.01	209,138,600.91	2,295,590,770.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-24,170,601.58		-24,170,601.58	3,255,911.76	-20,914,689.82
(一)综合收益总额											3,088,763.24		3,088,763.24	3,255,911.76	6,344,675.00
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-27,259,364.82		-27,259,364.82		-27,259,364.82
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,259,364.82		-27,259,364.82		-27,259,364.82
4. 其他															

(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	454,322,747.00				524,496,599.75				114,004,783.21		969,457,438.47		2,062,281,568.43	212,394,512.67	2,274,676,081.10	

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	454,322,747.00				524,507,251.64		-1,235,802.96		114,004,783.21		950,806,897.76		2,042,405,876.65	203,048,919.27	2,245,454,795.92
加：会计政策变更															
前期差错更正											12,068,226.00		12,068,226.00	1,653,450.16	13,721,676.16
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	454,322,747.00				524,507,251.64		-1,235,802.96		114,004,783.21		962,875,123.76		2,054,474,102.65	204,702,369.43	2,259,176,472.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-11,004.23		-1,270,947.08				5,575,276.99		4,293,325.68	-5,375,946.59	-1,082,620.91
(一)综合收益总额							-1,270,947.08				5,575,276.99		4,304,329.91	-5,381,950.82	-1,077,620.91
(二)所有者投入和减少资本					-11,004.23								-11,004.23	6,004.23	-5,000.00

1. 所有者投入的普通股															6,004.23	6,004.23
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					-11,004.23									-11,004.23		-11,004.23
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	454,322,747.00				524,496,247.41		-2,506,750.04		114,004,783.21		968,450,400.75		2,058,767,428.33	199,326,422.84	2,258,093,851.17	

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	338,512,805.27	1,435,403,025.86

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	338,512,805.27	1,435,403,025.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-32,002,892.67	-32,002,892.67
（一）综合收益总额										-4,743,527.85	-4,743,527.85
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-27,259,364.82	-27,259,364.82
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-27,259,364.82	-27,259,364.82
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	306,509,912.60	1,403,400,133.19

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

						股					
一、上年期末余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	347,499,315.02	1,444,389,535.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	347,499,315.02	1,444,389,535.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,035,231.08	4,035,231.08
（一）综合收益总额										4,035,231.08	4,035,231.08
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	454,322,747.00				528,562,690.38				114,004,783.21	351,534,546.10	1,448,424,766.69

法定代表人：邵松长先生 主管会计工作负责人：戴悦女士 会计机构负责人：刘晓峰先生

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

香溢融通控股集团股份有限公司(以下简称公司或本公司, 原名为宁波大红鹰实业投资股份有限公司, 2008年5月23日变更为现名)。于2018年8月31日经宁波市市场监督管理局核准, 取得统一社会信用代码为91330200704803899K的《营业执照》, 公司注册地: 宁波海曙区西河街158号020幢7、8、9层。法定代表人: 邵松长。公司现有注册资本为人民币454,322,747.00元, 总股本为454,322,747.00股, 每股面值人民币1元。

公司前身为宁波城隍庙商城股份有限公司, 于1992年9月14日经宁波市经济体制改革办公室(现宁波市经济体制改革委员会)以甬体改[1992]17号《关于同意宁波市郡庙企业总公司等十三家单位共同发起组建宁波城隍庙商城股份有限公司的批复》批准设立, 注册资本为人民币3,800万元, 1993年5月16日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改[1993]38号《关于同意宁波城隍庙商城股份有限公司更名及调整经营范围的批复》批准“宁波城隍庙商城股份有限公司”更名为“宁波城隍庙实业股份有限公司”, 1993年10月5日经宁波市经济体制改革委员会以甬体改[1993]42号《关于宁波城隍庙实业股份有限公司公开发行股票有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会1993年12月8日证监发审字[1993]107号《关于宁波城隍庙实业股份有限公司申请公开发行股票的复审意见书》批准, 本公司向社会公众发行普通股1,270万股, 每股面值为人民币1元, 计人民币1,270万元。经此次向社会公众发行普通股后, 股本总额增至人民币5,070万元。

1995年2月25日至1999年10月14日期间, 依据历届股东大会决议、临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会、宁波市经济体制改革委员会的批准, 本公司经派送红股、配售股份、资本公积转增股本等后股本总额增至人民币15,803.7722万元。

经1999年度股东大会决议通过的《2000年度增资配股方案》和2000年第一次临时股东大会通过的《关于调整公司2000年配股募股资金用途的议案》, 并经中国证监会宁波证券监管特派员办事处初审和中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]191号文《关于宁波城隍庙实业股份有限公司申请配股的批复》核准, 同意本公司向社会法人股股东和社会公众股股东配售1,774.9595万股普通股。本公司本次实际向社会法人股股东配售0.4290万股、向社会公众股股东配售1,710.4802万股。经此次配股后, 本公司股本总额增至人民币17,514.6814万元。该股本总额业经大华会计师事务所有限公司出具的华业字(2001)第029号《验资报告》验证。

1998年12月8日, 中国烟草总公司浙江省公司一次性受让宁波市郡庙企业总公司所持有的公司法人股26,896,300股, 占总股本的25.53%。至此, 中国烟草总公司浙江省公司成为本公司的第一大股东。

2002年4月7日, 中国烟草总公司浙江省公司将其所持有的本公司法人股900万股转让给宁波卷烟厂(现重组为浙江中烟工业有限责任公司)。经本次转让后, 中国烟草总公司浙江省公司持有本公司股份3,134.445万股, 占总股本的17.90%, 仍为本公司的第一大股东; 宁波卷烟厂(现浙江中烟工业有限责任公司)持有本公司股份900万股, 占总股本的5.14%, 成为本公司的第二大股东。

根据2003年第一次临时股东大会决议, 本公司以资本公积转增股本87,573,408.00元。此次转增后, 股本总额增至人民币262,720,222.00元。该股本总额业经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字(2003)61号《验资报告》验证。

2006年10月9日, 本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东大会决议通过了《关于采用公司资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》: 以现有流通股股份15,394.322万股为基数, 用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东每10股转增6.6股, 相当于流通股股东每持有10股获得2股的对价安排。变更后的股本由26,272.0222万元增至36,432.2747万元。

2007年9月21日, 经本公司2007年度第一次临时股东大会决议通过, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]2号“关于核准宁波大红鹰实业投资股份有限公司非公开发行股票的通知”核准, 本公司于2008年2月4日向特定投资者非公开发行9,000万股人民币普通股A股, 每股面值人民币1元, 每股发行价为人民币6.96元。经此次非公开发行后本公司股本总额增至

45,432.2747 万元。该股本总额业经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字(2008)第 12 号《验资报告》验证。

2008 年 7 月 10 日,经中国烟草总公司中烟办[2008]199 号文关于《中国烟草公司所投资七家企业股权无偿划转浙江烟草投资管理有限责任公司的批复》同意,将浙江省烟草公司所持本公司股份 4,701.6675 万股无偿划转给浙江烟草投资管理有限责任公司。经本次无偿划转后,浙江烟草投资管理有限责任公司持有本公司股份 4,701.6675 万股,占本公司股本的 10.35%。

2010 年 3 月 10 日,经中国烟草总公司中烟办[2010]36 号文关于《中国烟草总公司关于杭州市公司等七家企业转让所持上市公司股权事项的批复》同意,将浙江烟草公司宁波市公司所持本公司股份 515.25 万股无偿划转给浙江烟草投资管理有限责任公司,经本次无偿划转后,浙江烟草投资管理有限责任公司持有本公司股份 5,216.9175 万股,占本公司股本的 11.48%;同时,该文件同意将浙江省烟草公司绍兴市公司所持本公司股份 254.1206 万股无偿划转给浙江烟草投资管理有限责任公司,本公司于 2011 年 11 月 9 日完成过户,经本次无偿划转后,浙江烟草投资管理有限责任公司持有本公司股份 5,471.0381 万股,占本公司股本的 12.04%。

2018 年 10 月 15 日至 2018 年 10 月 19 日,浙江香溢控股有限公司通过上海证券交易所交易系统以自有资金增持公司股份 17,353,727 股,占公司总股本的 3.8197%。2018 年 10 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日,浙江香溢控股有限公司通过上海证券交易所交易系统以自有资金增持公司股份 6,993,806 股,占公司总股本的 1.539%。增持后,浙江香溢控股有限公司持有本公司股份 67,337,133 股,占本公司股本的 14.821%,成为本公司第一大股东。

本公司经营范围:药品经营(以上经营项目限分支机构在许可证件有效期限内经营);卷烟、雪茄烟的零售(在许可证有效期限内经营)。实业投资及咨询;文化创意设计、策划;纺织、服装及日用品、金属、建材、矿产品、燃料油、沥青、钢材、钢胚、木材、化工产品、机械设备、五金交电、照相器材、文体办公用品、电子产品、通信设备、通讯器材、工艺品、土产畜产品、贵金属、家用电器、汽车、汽车配件的批发、零售;自营和代理各类货物和技术的进出口业务,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;计算机软件开发;金银饰品、珠宝玉器的零售、加工;黄金制品的销售;服装制造、加工(限分支机构经营);普通货物仓储;水电安装;房地产开发;物业管理;房屋租赁;国际货物运输代理;眼镜销售;机械设备、仪器仪表的租赁;废旧金属制品回收;焦炭的批发;煤炭批发(无储存);食品经营;农产品的批发和零售;饲料、米、面、粮油批发和零售;供应链管理;广告服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 28 日经公司第九届董事会第九次会议批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 23 家,详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围清算 1 家,无转让子公司,详见附注“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

□适用 √不适用

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资的确认和计量”或本附注“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调

整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注相关说明。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日

评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注金融工具所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额 1,500 万元以上(含)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. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围外关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)		
其中：半年以内	-	-
半年-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

14. 应收款项融资

□适用 √不适用

15. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注金融工具所述的简化方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额 1,500 万元以上(含)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. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围外关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的其他应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)		
其中：半年以内	-	-
半年-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

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

16. 存货

√适用 □不适用

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。发出黄金等贵金属采用先进先出法计价。采用售价核算的库存商品，期末通过计算本期已销商品应分摊的进销差价，将本期销售成本调为实际成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用领用时按五五摊销法核算。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2)需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

17. 发放贷款和垫款损失准备的确认标准和计提方法

发放贷款及垫款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注金融工具所述的简化计量方法确定发放的贷款和垫款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量发放的贷款及垫款的信用损失。当单项发放的贷款和垫款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将发放的贷款和垫款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下

1. 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额10%及以上的。
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	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损失准备。

2. 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合确定的依据及贷款损失准备的计提方法

正常业务组合	能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款。
按组合计提贷款损失准备的计提方法	按发放贷款及垫款余额的 1% 计提。

3. 单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；本金或息费逾期九十天以上。
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

18. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注金融工具所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注金融工具所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司

联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

折旧或摊销方法

采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	4-5	4.80-2.11

专用设备	平均年限法	5-10	4-5	19.20-9.50
运输工具	平均年限法	5-14	4-5	19.20-6.79
通用设备	平均年限法	8-20	4-5	12.00-4.75
其他设备	平均年限法	5-15	4-5	19.20-6.33

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司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本公司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

(4) 本公司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；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；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25. 在建工程

□适用 √不适用

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

□适用 √不适用

28. 油气资产

□适用 √不适用

29. 使用权资产

□适用 √不适用

30. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以

抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5/10
土地使用权	预计受益期限	40

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。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复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33. 担保业务准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

(1) 未到期责任准备金

未到期责任准备金是指本公司对尚未终止的担保责任提取的准备金。本公司在确认担保费收入的当期，根据本公司合理估计确定的金额提取未到期责任准备金。

(2) 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金指本公司为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及预计代偿率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。

34. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35. 预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

36. 租赁负债

□适用 √不适用

37. 股份支付

□适用 √不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入

√适用 □不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售收入：公司可以根据合同约定将货物交付给购货方，对方提货或验收后确认收入。

(2) 酒店餐饮收入：在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(3) 终端服务、咨询、广告费收入：当完成合同约定的服务后，依据与对方签订的合同中约定的金额确认收入。

(4) 出租物业、物业管理收入的确认：按出租物业、物业管理协议约定的租金和管理费按期确认收入。

(5) 利息收入的确认：对于发生和收回的贷款在同一报告期的业务，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；对于发放和收回的贷款在不同报告期内的业务，按权责发生制分期确认收入。

(6) 担保收入的确认：担保合同成立并承担相应的担保责任、与担保合同相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认担保收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿

命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值”披露。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒适用 ☐不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	782,197,078.77	782,197,078.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应收账款	44,823,432.85	44,823,432.85	
应收款项融资			
预付款项	2,980,236.17	2,980,236.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	150,056,327.12	150,056,327.12	
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11,220,690.96	11,220,690.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,172,178.54	69,172,178.54	
流动资产合计	1,061,449,944.41	1,061,449,944.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	977,787,055.56	977,787,055.56	
债权投资			
可供出售金融资产	65,537,857.14		-65,537,857.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	536,559,724.62	536,559,724.62	
长期股权投资			
其他权益工具投资		65,537,857.14	65,537,857.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	101,803,408.93	101,803,408.93	
固定资产	80,593,322.43	80,593,322.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,381,862.80	45,381,862.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	858,422.73	858,422.73	
递延所得税资产	79,908,073.26	79,908,073.26	
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
非流动资产合计	1,903,429,727.47	1,903,429,727.47	
资产总计	2,964,879,671.88	2,964,879,671.88	
流动负债：			
短期借款	118,325,000.00	118,325,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,082,945.56	40,082,945.56	
预收款项	31,197,271.39	31,197,271.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,075,394.27	39,075,394.27	
应交税费	6,514,192.52	6,514,192.52	
其他应付款	72,606,905.33	72,606,905.33	

其中：应付利息	940,133.78	940,133.78	
应付股利	16,426,320.08	16,426,320.08	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
担保业务准备金	56,825,212.73	56,825,212.73	
一年内到期的非流动负债	28,933,294.06	28,933,294.06	
其他流动负债	30,287,756.29	30,287,756.29	
流动负债合计	423,847,972.15	423,847,972.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	242,879,840.48	242,879,840.48	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,561,088.33	2,561,088.33	
非流动负债合计	245,440,928.81	245,440,928.81	
负债合计	669,288,900.96	669,288,900.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	454,322,747.00	454,322,747.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	524,496,599.75	524,496,599.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	114,004,783.21	114,004,783.21	
一般风险准备			
未分配利润	993,628,040.05	993,628,040.05	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,086,452,170.01	2,086,452,170.01	
少数股东权益	209,138,600.91	209,138,600.91	
所有者权益（或股东权益）合计	2,295,590,770.92	2,295,590,770.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,964,879,671.88	2,964,879,671.88	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	124,194,038.06	124,194,038.06	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	53,465,076.65	53,465,076.65	
应收款项融资			
预付款项	12,657.33	12,657.33	
其他应收款	100,249,939.61	100,249,939.61	
其中: 应收利息	6,550,458.33	6,550,458.33	
应收股利	3,379,111.06	3,379,111.06	
存货	1,781,305.64	1,781,305.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,670,937.29	8,670,937.29	
流动资产合计	288,373,954.58	288,373,954.58	
非流动资产:			
债权投资			
发放贷款及垫款	200,097,053.87	200,097,053.87	
可供出售金融资产	18,095,000.00		-18,095,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	961,773,770.55	961,773,770.55	
其他权益工具投资		18,095,000.00	18,095,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	97,647,841.37	97,647,841.37	
固定资产	2,511,947.05	2,511,947.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,143,463.94	1,143,463.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	73,392.36	73,392.36	
递延所得税资产	17,886,436.27	17,886,436.27	
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
非流动资产合计	1,314,228,905.41	1,314,228,905.41	
资产总计	1,602,602,859.99	1,602,602,859.99	
流动负债:			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,292,902.50	34,292,902.50	
预收款项	6,463,901.46	6,463,901.46	
应付职工薪酬	10,829,137.40	10,829,137.40	
应交税费	2,074,589.82	2,074,589.82	
其他应付款	13,851,138.32	13,851,138.32	
其中：应付利息	93,041.67	93,041.67	
应付股利	6,262,334.15	6,262,334.15	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	29,688,164.63	29,688,164.63	
流动负债合计	167,199,834.13	167,199,834.13	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	167,199,834.13	167,199,834.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	454,322,747.00	454,322,747.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	528,562,690.38	528,562,690.38	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	114,004,783.21	114,004,783.21	
未分配利润	338,512,805.27	338,512,805.27	
所有者权益（或股东权益）合计	1,435,403,025.86	1,435,403,025.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,602,602,859.99	1,602,602,859.99	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。

本公司按照财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目，详见附注 44. 重要会计政策和会计估计的变更(3)之说明。

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、6%、3%等
消费税	金银饰品营业收入	5%
营业税	应纳税营业额	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
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	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	20%

杭州香溢信息咨询服务有限公司	20%
宁波市海曙城隍庙水电安装有限公司	20%

上述公司系小型微利企业，根据财税[2018]77 号文，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218,255.50	212,017.58
银行存款	671,694,827.95	581,239,228.65
其他货币资金	139,062,689.99	200,745,832.54
合计	810,975,773.44	782,197,078.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

货币资金余额中除担保保证金 137,686,047.81 元、住房公积金专户资金 915,875.86 元、保函保证金 405,000.00 元、存出保证金 362.56 元外，无其他抵押、质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,000,000.00
商业承兑票据		
合计		1,000,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	26,827,477.20
其中：1 年以内分项	
半年以内	26,551,348.20
半年-1 年	276,129.00
1 年以内小计	26,827,477.20
1 至 2 年	21,626,958.33
2 至 3 年	17,315,620.87
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,937,635.34
合计	69,707,691.74

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,930,488.20	55.85	20,148,969.54	51.76	18,781,518.66	59,943,109.96	72.81	33,709,803.92	56.24	26,233,306.04
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	38,930,488.20	55.85	20,148,969.54	51.76	18,781,518.66	59,943,109.96	72.81	33,709,803.92	56.24	26,233,306.04

按组合计提坏账准备	30,777,203.54	44.15	3,953,859.99	12.85	26,823,343.55	22,389,349.04	27.19	3,799,222.23	16.97	18,590,126.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,777,203.54	44.15	3,953,859.99	12.85	26,823,343.55	22,389,349.04	27.19	3,799,222.23	16.97	18,590,126.81
合计	69,707,691.74	/	24,102,829.53	/	45,604,862.21	82,332,459.00	/	37,509,026.15	/	44,823,432.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波满士进出口有限公司	17,303,529.87	14,921,991.94	86.24	涉诉款项，收回可能有风险
宁波杭州湾新区炭基新材料有限公司	21,626,958.33	5,226,977.60	24.17	涉诉款项，收回可能有风险
合计	38,930,488.20	20,148,969.54	51.76	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本附注五、重要会计政策及会计估计中“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	26,551,348.20	0.00	0.00
半年-1 年	276,129.00	13,806.45	5.00
2 至 3 年	12,091.00	2,418.20	20.00
5 年以上	3,937,635.34	3,937,635.34	100.00
合计	30,777,203.54	3,953,859.99	12.85

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见本附注五、重要会计政策及会计估计中“应收账款”之说明。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,709,803.92	605,840.31	14,166,674.69		20,148,969.54
按组合计提坏账准备	3,799,222.23	154,637.76			3,953,859.99
合计	37,509,026.15	760,478.07	14,166,674.69		24,102,829.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁波杭州湾新区炭基新材料有限公司	14,166,674.69	以现款方式收回本金
合计	14,166,674.69	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区炭基新材料公司	21,626,958.33	31.03	5,226,977.60
宁波满士进出口有限公司	17,303,529.87	24.82	14,921,991.94
建设集团	1,379,288.14	1.98	1,379,288.14
宁波大汉洲矿业发展有限公司	1,200,000.00	1.72	1,200,000.00
杨明	1,170,000.00	1.68	
小计	42,679,776.34	61.23	22,728,257.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,735,160.69	99.53	2,931,199.18	98.36
1 至 2 年	37,840.50	0.39	42,045.00	1.41
2 至 3 年				
3 年以上	8,570.13	0.08	6,991.99	0.23
合计	9,781,571.32	100.00	2,980,236.17	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 8,006,986.01 元，占预付款项余额的比例为 70.56%

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,491,512.36	150,056,327.12
合计	182,491,512.36	150,056,327.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	59,322,803.50
其中：1 年以内分项	
半年以内	32,541,986.51
半年至 1 年	26,780,816.99
1 年以内小计	59,322,803.50
1 至 2 年	75,190,970.89
2 至 3 年	7,696,152.29
3 年以上	
3 至 4 年	330,988.00
4 至 5 年	53,075,180.86
5 年以上	16,958,130.88
合计	212,574,226.42

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	206,925,898.56	175,255,984.41
押金保证金	1,353,061.78	949,536.50
备用金	736,675.62	626,989.15
其他	3,558,590.46	1,047,241.09
合计	212,574,226.42	177,879,751.15

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,246,456.99	45,279.58			6,291,736.57
按单项计提坏账准备	21,576,967.04	2,214,010.45			23,790,977.49
合计	27,823,424.03	2,259,290.03			30,082,714.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市富泰通国际物流有限公司	贸易垫资款	55,073,148.04	一至两年	25.91	4,627,938.16
绍兴融菁贸易有限公司	债权转让款	53,195,558.22	三年以上	25.02	8,388,939.53
联合贷款代偿户	代偿款	24,034,141.78	一年以内	11.31	
宁波明州一三七一城隍商业经营管理有限公司	应收租金等	18,941,878.65	一至两年	8.91	2,028,665.00
上海宗浩物资供应有限公司	贸易垫资款	8,834,394.13	三年以上	4.16	6,236,563.92
合计	/	160,079,120.82	/	75.31	21,282,106.61

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**9、存货****(1). 存货分类**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,461.55		190,461.55	84,781.11		84,781.11
在产品						
库存商品	12,201,597.34	491,365.34	11,710,232.00	11,301,950.96	491,365.34	10,810,585.62
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,758,921.27	1,428,364.39	330,556.88	1,753,688.62	1,428,364.39	325,324.23
合计	14,150,980.16	1,919,729.73	12,231,250.43	13,140,420.69	1,919,729.73	11,220,690.96

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	491,365.34					491,365.34
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,428,364.39					1,428,364.39
合计	1,919,729.73					1,919,729.73

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明☐适用 ☒不适用**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	693,871.10	3,745,906.48
应收出口退税	4,522,285.40	5,743,744.98
预缴企业所得税	1,940,552.54	1,503,556.86
银行理财产品	48,794,755.26	57,350,207.77
其他	510,740.09	828,762.45
合计	56,462,204.39	69,172,178.54

其他说明：

无

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
动产质押贷款	14,171,250.10	14,535,500.10
财产权利质押贷款	144,435,759.00	162,723,759.00
房地产抵押贷款	464,791,121.37	631,826,609.37
委托贷款	261,345,188.22	275,715,188.22
应收拆借款	5,730,000.00	6,200,000.00
减：贷款减值准备	117,004,243.67	113,214,001.13
合计	773,469,075.02	977,787,055.56

2. 发放贷款及垫款逾期情况

项 目	期末数				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合 计
动产质押贷款	204,400.00	5,000,000.00	2,538,000.00	4,641,500.00	12,383,900.00
财产权利质押贷款	0.00	33,210,000.00	10,380,000.00	49,828,759.00	93,418,759.00
房地产抵押贷款	66,100,000.00	54,014,512.00	77,010,537.43	29,176,071.94	226,301,121.37
委托贷款			14,627,417.20	246,717,771.02	261,345,188.22
合计	66,304,400.00	92,224,512.00	104,555,954.63	330,364,101.96	593,448,968.59

3. 分类情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款				
正常业务组合	363,328,750.10	40.80	3,633,288.00	359,695,462.10
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	527,144,568.59	59.20	113,370,955.67	413,773,612.92
合计	890,473,318.69	100.00	117,004,243.67	773,469,075.02

4. 风险特征分类

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
正常	363,328,750.10	40.80	3,633,288.00	359,695,462.10
可疑	526,870,196.53	59.17	113,096,583.61	413,773,612.92
损失	274,372.06	0.03	274,372.06	0.00
合 计	890,473,318.69	100.00	117,004,243.67	773,469,075.02

5. 业务分类

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
应收典当款	623,398,130.47	70.01	73,145,499.14	550,252,631.33
委托贷款	261,345,188.22	29.35	43,801,444.53	217,543,743.69

应收拆借款	5,730,000.00	0.64	57,300.00	5,672,700.00
合 计	890,473,318.69	100.00	117,004,243.67	773,469,075.02

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	397,239,882.96	15,856,280.79	381,383,602.17	551,467,090.73	14,907,366.11	536,559,724.62	
其中：未实现融资收益	44,227,490.28		44,227,490.28	52,362,896.58		52,362,896.58	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	397,239,882.96	15,856,280.79	381,383,602.17	551,467,090.73	14,907,366.11	536,559,724.62	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、长期应收款减值准备计提原因及依据说明

(1) 本公司应收宁波永正海运有限公司的船舶融资租赁款项，自 2015 年末起产生逾期迹象，2016 年 8 月经双方协商达成一致，延长融资租赁期限至 2021 年 8 月 28 日，未收的租金在以后期间按月支付，2016 年末本公司从谨慎性出发，对于该部分应收未收融资租赁款项视同最后一期收回，以 12% 的年折现率计算现值，与账面应收融资租赁款的差额计提减值准备。本年宁波永正海运有限公司能够按上述约定支付租金，故本公司仍按上述方法对剩余逾期未收租金计提减值准备 2,495,832.39 元。

(2) 本公司应收奥特斯维能源（太仓）有限公司的融资租赁款，自 2017 年 11 月末发生逾期，目前归属于本公司的租赁物已陆续进入拍卖程序，其中一处工业用地及宗地内建筑物及附属设施

已通过司法拍卖按起拍价成交，其余资产尚未开始拍卖。期末本公司从谨慎性出发，预计该剩余租赁款损失 8,290,111.42 元并计提减值准备，预计剩余租赁款将在 2020 年 6 月收回，扣除损失金额后的剩余租赁款净值按照一年期 12% 的折现率计算现值，两者差额计提减值准备 2,826,838.76 元。期末公司对奥特斯维能源（太仓）有限公司的融资租赁款共计提了减值准备 11,116,950.18 元。

(3) 本公司应收北讯电信（珠海）有限公司的融资租赁款，自 2018 年 11 月发生逾期，目前本公司已向宁波市海曙区人民法院提起融资租赁合同纠纷诉讼并提出财产保全申请，目前案件执行中。因本公司及时采取了资产保全措施，故预计剩余租赁款不会发生损失。本公司预计剩余租赁款将在 2019 年底收回，故对剩余租赁款净值按照半年期 6% 的折现率计算现值，两者差额计提减值准备 2,243,498.22 元。期末公司对北讯电信（珠海）有限公司的融资租赁款共计提了减值准备 2,243,498.22 元。

2、长期应收款逾期及展期情况

单位：元

逾期及延期	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	25,462,283.17	6,939,364.23	36,562,937.20	10,491,296.16
1-2 年	20,498,791.40	6,421,084.17	8,014,804.03	1,920,237.56
2-3 年	6,172,279.01	2,495,832.39	9,529,715.13	2,495,832.39
小计	52,133,353.58	15,856,280.79	54,107,456.36	14,907,366.11

17、长期股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
浙江黄金宝投资股份有限公司	9,995,000.00	9,995,000.00
四苹果（北京）农业科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
延川四苹果农业科技有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00
杭州郎月照人股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州富阳中南承象投资合伙企业（有限合伙）	4,642,857.14	4,642,857.14
珠海千意汇桐投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
宁波善见股权投资合伙企业（有限合伙）	28,394,220.00	31,800,000.00
杭州来拍网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
衢州卓泰投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	0
合计	87,132,077.14	65,537,857.14

(2). 非交易性权益工具投资的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

中青(北京)保险经纪有限公司的股权已转让，股权投资余额预计无法收回，故全额计提减值准备。

杭州大红鹰宝丰医药有限公司已吊销未注销，股权投资余额预计无法收回，故全额计提减值准备。

本公司对杭州富阳中南承象投资合伙企业（有限合伙）的股权投资期末余额为人民币 5,200,000.00 元，杭州富阳中南承象投资合伙企业（有限合伙）将资金最终投向于融金汇中（北京）电子支付技术有限公司，由于融金汇中（北京）电子支付技术有限公司违反了合同条款，本金发生违约，本公司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，确认减值损失 557,142.86 元。

本公司对宁波善见股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资期末余额为人民币 31,800,000.00 元，预计此项目于 2020 年 6 月结算完毕，本公司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，确认减值损失 3,405,780.00 元。

其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	227,924,338.99	8,462,830.30		236,387,169.29
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	227,924,338.99	8,462,830.30		236,387,169.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	114,638,067.22	4,054,589.78		118,692,657.00
2. 本期增加金额	3,648,115.38			3,648,115.38
(1) 计提或摊销	3,648,115.38			3,648,115.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	118,286,182.60	4,054,589.78		122,340,772.38
三、减值准备				
1. 期初余额	15,891,103.36			15,891,103.36
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,891,103.36			15,891,103.36
四、账面价值				
1. 期末账面价值	93,747,053.03	4,408,240.52		98,155,293.55
2. 期初账面价值	97,395,168.41	4,408,240.52		101,803,408.93

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,108,658.09	80,593,322.43
固定资产清理		
合计	78,108,658.09	80,593,322.43

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	112,470,853.43	17,971,180.82	8,994,236.87	4,062,343.76	1,343,138.66	144,841,753.54
2. 本期增加金额		711,830.03	67,867.92	2,227.59	20,250.00	802,175.54
(1) 购置		711,830.03	67,867.92	2,227.59	20,250.00	802,175.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,684,884.87	11,350.00			4,696,234.87
(1) 处置或报废		4,684,884.87	11,350.00			4,696,234.87
4. 期末余额	112,470,853.43	13,998,125.98	9,050,754.79	4,064,571.35	1,363,388.66	140,947,694.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,024,212.02	16,274,185.89	7,053,648.10	3,707,341.21	1,160,001.84	64,219,389.06
2. 本期增加金额	1,867,376.91	180,344.38	345,021.03	33,441.93	17,252.54	2,443,436.79
(1) 计提	1,867,376.91	180,344.38	345,021.03	33,441.93	17,252.54	2,443,436.79
3. 本期减少金额		3,842,049.28	10,782.50			3,852,831.78
(1) 处置或报废		3,842,049.28	10,782.50			3,852,831.78
4. 期末余额	37,891,588.93	12,612,480.99	7,387,886.63	3,740,783.14	1,177,254.38	62,809,994.07
三、减值准备						
1. 期初余额	29,042.05					29,042.05
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	29,042.05					29,042.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	74,550,222.45	1,385,644.99	1,662,868.16	323,788.21	186,134.28	78,108,658.09
2. 期初账面价值	76,417,599.36	1,696,994.93	1,940,588.77	355,002.55	183,136.82	80,593,322.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
开发区商住楼	48,863.83	未办理过户手续
鄞州高桥镇长乐二村6幢	28,681.81	未办理过户手续
小计	77,545.64	

注: 子公司香溢实业名下开发区商住楼、鄞州高桥镇长乐二村6幢未办妥产权证, 系因90年代国有资产清理三角债抵债资产, 因产权归属不明, 故迟迟未办妥过户手续。

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用**22、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**23、油气资产**☐适用 ☒不适用**24、使用权资产**☐适用 ☒不适用**25、无形资产**

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	63,788,400.00			3,384,525.47	67,172,925.47
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	63,788,400.00			3,384,525.47	67,172,925.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,060,662.91			1,730,399.76	21,791,062.67
2. 本期增加金额	1,352,404.24			134,749.98	1,487,154.22
(1) 计提	1,352,404.24			134,749.98	1,487,154.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,413,067.15			1,865,149.74	23,278,216.89
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,375,332.85			1,519,375.73	43,894,708.58
2. 期初账面价值	43,727,737.09			1,654,125.71	45,381,862.80

本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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成的		处置		
宁波国泰金银饰品 有限责任公司	418,374.30					418,374.30
宁波香溢大酒店有 限责任公司	55,735.64					55,735.64
合计	474,109.94					474,109.94

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波国泰金银饰品 有限责任公司	418,374.30					418,374.30
宁波香溢大酒店有 限责任公司	55,735.64					55,735.64
合计	474,109.94					474,109.94

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	565,502.59	66,320.39	306,260.16		325,562.82
其他	292,920.14		68,405.51		224,514.63
合计	858,422.73	66,320.39	374,665.67		550,077.45

其他说明：

无

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	58,644,973.48	14,661,243.37	43,275,290.52	10,818,822.64
贷款损失准备	117,004,243.68	29,251,060.92	113,214,001.13	28,303,500.28
坏账准备	68,792,859.00	17,198,214.75	78,516,034.63	19,629,008.68
担保业务准备金	102,202,922.24	25,550,730.56	56,825,212.73	14,206,303.18
投资性房地产减值准备	15,501,654.36	3,875,413.59	15,501,654.36	3,875,413.59
预提费用	6,917,476.55	1,729,369.14	6,917,476.55	1,729,369.14
应付职工薪酬	5,974,285.81	1,493,571.46	5,974,285.81	1,493,571.46
可供出售金融资产减值准备	4,177,459.47	1,044,364.87	4,177,459.47	1,044,364.87
预收租金	3,463,901.46	865,975.37	3,463,901.46	865,975.37
存货跌价准备	1,919,729.73	479,932.43	1,919,729.73	479,932.43

固定资产减值准备	29,042.05	7,260.51	29,042.05	7,260.51
合计	384,628,547.83	96,157,136.97	329,814,088.44	82,453,522.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
租金按直线法分摊的会计与税务差异的所得税影响	10,181,795.57	2,545,448.89	10,181,795.57	2,545,448.89
合计	10,181,795.57	2,545,448.89	10,181,795.57	2,545,448.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,545,448.89	93,611,688.08	2,545,448.89	79,908,073.26
递延所得税负债	2,545,448.89		2,545,448.89	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	26,108,135.63	24,245,130.80
坏账准备	2,819,095.62	3,268,417.05
投资性房地产减值准备	389,449.00	389,449.00
合计	29,316,680.25	27,902,996.85

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	6,217,064.55	6,217,064.55	

2020	3,507,189.23	3,507,189.23	
2021	3,783,106.29	3,783,106.29	
2022	4,951,163.22	4,951,163.22	
2023	5,786,607.51	5,786,607.51	
2024	1,863,004.83		
合计	26,108,135.63	24,245,130.80	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宁波海曙区香溢融资担保有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

2017年12月，本公司与宁波市海曙区国有资本投资控股有限公司共同出资设立宁波市海曙区香溢融资担保有限公司（以下简称海曙担保公司）。海曙担保公司注册资本为人民币1亿元，其中本公司认缴出资人民币1,500万元，占其注册资本的15%，于2017年12月28日实缴完毕。海曙担保公司于2018年12月17日办妥工商设立登记。截止2019年6月30日，本公司与宁波市海曙区国有资本投资控股有限公司尚未签署投资协议，投资双方对于海曙担保公司未来的经营模式、管理模式、收益分配等事项尚未明确，故将该投资款在其他非流动资产科目列示。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		48,325,000.00
信用借款	101,450,000.00	70,000,000.00
合计	101,450,000.00	118,325,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,704,175.52	26,349,357.36
1-2 年	70,000.00	8,630,463.13
2-3 年	38,167.09	77,396.25
3 年以上	4,504,087.52	5,025,728.82
合计	39,316,430.13	40,082,945.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波大榭开发区琴岛工贸有限公司	735,000.00	未结算
宁波住宅建设集团股份有限公司	650,000.00	未结算
宁波拿地农业机械有限公司	535,608.39	未结算
江苏盛祥隆鞋业有限公司	414,990.00	未结算
合计	2,335,598.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,040,302.43	26,456,222.10
1-2 年	1,550,020.49	13,063.49
2-3 年	36,379.85	804,726.84
3 年以上	3,916,676.35	3,923,258.96

合计	27,543,379.12	31,197,271.39
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海万乾物资有限公司	3,437,237.35	未结算
合计	3,437,237.35	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,583,703.52	34,550,804.86	42,155,814.98	30,978,693.40
二、离职后福利-设定提存计划	491,690.75	3,102,988.61	3,174,465.87	420,213.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,075,394.27	37,653,793.47	45,330,280.85	31,398,906.89

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,115,012.18	28,888,969.88	36,417,872.70	26,586,109.36
二、职工福利费		1,159,650.01	1,167,630.01	-7,980.00
三、社会保险费	253,118.64	2,137,213.38	2,111,379.30	278,952.72
其中：医疗保险费	225,120.33	1,902,107.15	1,874,268.01	252,959.47
工伤保险费	3,146.15	42,096.58	39,200.52	6,042.21
生育保险费	24,852.16	193,009.65	197,910.77	19,951.04
四、住房公积金	-28,980.52	2,165,412.42	2,146,523.48	-10,091.58
五、工会经费和职工教育经费	4,243,479.92	199,559.17	311,336.19	4,131,702.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,073.30		1,073.30	0.00
合计	38,583,703.52	34,550,804.86	42,155,814.98	30,978,693.40

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	442,400.67	2,999,088.21	3,066,562.76	374,926.12
2、失业保险费	49,290.08	103,900.4	107,903.11	45,287.37
3、企业年金缴费				
合计	491,690.75	3,102,988.61	3,174,465.87	420,213.49

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,707,948.17	3,401,067.95
消费税		
营业税	-38,987.57	-38,987.57
企业所得税	9,938,692.37	345,936.42
个人所得税	173,098.58	188,524.76
城市维护建设税	319,069.09	213,316.99
房产税	1,633,299.74	1,868,715.38
土地使用税	139,005.80	143,407.83
教育费附加	135,832.98	115,188.09
印花税	5,770.61	77,958.46
地方教育费附加	90,555.32	34,750.87
其他	248,365.86	164,313.34
合计	17,352,650.95	6,514,192.52

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	143,011.06	940,133.78
应付股利	10,426,320.08	16,426,320.08
其他应付款	58,202,205.42	55,240,451.47
合计	68,771,536.56	72,606,905.33

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		327,046.24
企业债券利息		
短期借款应付利息	143,011.06	572,007.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
一年内到期的非流动负债应付利息		41,080.49
合计	143,011.06	940,133.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,426,320.08	16,426,320.08
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	10,426,320.08	16,426,320.08

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1) 母公司应付股利 6,262,334.15 元，系应付 2015、2007、2006、2005 年度法人股股利，股东未领取。

2) 子公司宁波香溢实业发展有限公司应付股利 4,163,985.93 元，系 1998、1999 年股东中国烟草总公司浙江省公司及宁波卷烟厂未领取的分红款。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	48,147,892.53	45,405,818.82
应付暂收款	3,074,239.84	3,037,208.22
其他	3,198,638.04	6,797,424.43
暂借款	3,781,435.01	
合计	58,202,205.42	55,240,451.47

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东海力化工股份有限公司	8,000,000.00	未到期
中盐青海昆仑碱业有限公司	7,200,000.00	未到期
东方日升新能源股份有限公司	4,000,000.00	未到期
山东海江化工股份有限公司	3,500,000.00	未到期
江苏九鼎新材料股份有限公司	2,500,000.00	未到期
亿利洁能科技（枣庄）有限公司	2,400,000.00	未到期
合计	27,600,000.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**40、担保业务准备金**

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
联合贷款担保业务赔偿准备金	76,285,423.81	35,597,504.37
其他担保业务赔偿准备金	25,917,498.43	21,227,708.36
担保业务未到期责任准备金		
合 计	102,202,922.24	56,825,212.73

2. 本期计提、收回或转回的担保业务准备金情况

本期计提担保业务准备金 45,377,709.51 元；

41、持有待售负债☐适用 ☒不适用**42、1 年内到期的非流动负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		28,933,294.06
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计		28,933,294.06

其他说明：

无

43、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	22,528,017.61	28,167,658.85
递延税款	2,120,097.44	2,120,097.44
合计	24,648,115.05	30,287,756.29

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

金额较大的其他流动负债说明：

单位：元

项目	期末数	款项性质或内容
预提费用	19,332,929.40	预提的销售佣金及提成
预提费用	2,570,270.01	预提的审计费、租金等其他费用

44、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		13,000,000.00
保证借款		
信用借款		
保理融资借款		229,879,840.48
合计		242,879,840.48

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

45、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）☐适用 ☒不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**☐适用 ☒不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**46、租赁负债**☐适用 ☒不适用**47、长期应付款**

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用**48、长期应付职工薪酬**☐适用 ☒不适用**49、预计负债**☐适用 ☒不适用**50、递延收益**

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

涉及政府补助的项目：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

51、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁相应长期应收款待转销项税额	1,492,332.19	2,561,088.33
合计	1,492,332.19	2,561,088.33

其他说明：

无

52、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	454,322,747.00						454,322,747.00

其他说明：

无

53、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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	524,496,599.75			524,496,599.75
其他资本公积				
合计	524,496,599.75			524,496,599.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、库存股

□适用 √不适用

56、其他综合收益

□适用 √不适用

57、专项储备

□适用 √不适用

58、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,004,783.21			114,004,783.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	114,004,783.21			114,004,783.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	981,559,814.05	950,806,897.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,068,226.00	12,068,226.00
调整后期初未分配利润	993,628,040.05	962,875,123.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,088,763.24	5,575,276.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,259,364.82	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	969,457,438.47	968,450,400.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 12,068,226.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,362,973.71	135,087,241.17	401,608,750.98	329,933,436.19
其他业务	8,031,171.56	3,647,459.18	38,605,765.75	28,024,487.44
合计	172,394,145.27	138,734,700.35	440,214,516.73	357,957,923.63

61、利息收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	265,117.44	1,181,264.66
财产权利质押贷款利息收入	4,611,686.00	11,809,092.61
房地产质押贷款利息收入	38,853,087.44	43,173,489.85
合计	43,729,890.88	56,163,847.12

62、担保收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
担保收入	42,450,224.36	39,582,158.37
合计	42,450,224.36	39,582,158.37

63、手续费及佣金收入/手续费及佣金支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出
担保业务		5,465,000.31		2,076,555.02
合计		5,465,000.31		2,076,555.02

64、提取担保业务准备金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
提取担保业务赔偿准备金	45,377,709.51	21,577,523.09
提取担保业务未到期责任准备金		10,613.21
合计	45,377,709.51	21,588,136.30

65、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	570,658.27	621,244.80
教育费附加	400,415.53	421,355.27
资源税		
房产税	1,724,241.29	2,111,165.66
土地使用税	139,103.62	142,403.43
车船使用税	10,410.00	21,783.75
印花税	64,012.98	115,642.33
合计	2,908,841.69	3,433,595.24

其他说明：

无

66、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	688,366.73	957,006.50
运保费	3,796,820.36	7,245,623.36
广告费	311,702.14	403,288.11
差旅费	165,457.76	189,502.90
业务招待费	238,987.20	252,485.92
邮电、通讯费		3,626.70
维修费	13,908.09	26,539.91
办公费	36,824.00	23,046.18
检验、检疫费	178,604.71	151,212.35
劳务费	1,503,966.20	
咨询费	1,660,755.66	
预提费用	-4,416,928.46	
其他	848,964.55	1,400,336.59
合计	5,027,428.94	10,652,668.52

其他说明：

无

67、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,306,269.01	31,734,237.08
固定资产折旧	2,443,436.80	3,167,165.30
聘请中介机构费	1,716,151.85	865,404.44
业务招待费	925,582.17	1,045,477.46
汽车费用	660,055.81	1,007,012.90
无形资产摊销	1,820,910.49	1,423,170.52
各项税金	140,260.26	123,235.27
租赁费	2,758,764.03	2,906,164.32
差旅费	522,684.28	687,414.01

水电费	553,808.60	581,752.76
办公费	1,141,523.16	677,440.63
业务宣传费		46,790.00
邮电、通讯费	151,266.61	688,511.11
维修费	109,218.19	113,637.36
会务费	30,894.34	21,698.11
财产保险费	271,729.17	194,467.41
长期待摊费用		275,031.91
其他	646,257.58	792,960.19
合计	45,198,812.35	46,351,570.78

其他说明：

无

68、研发费用

☐适用 ☒不适用

69、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,059,267.52	10,579,367.21
减：利息收入	-4,292,086.13	-1,539,315.04
汇兑损益	64,424.45	924,373.88
手续费及其他	612,990.52	1,131,484.86
合计	4,444,596.36	11,095,910.91

其他说明：

无

70、其他收益

☐适用 ☒不适用

71、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		278,180.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,471.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		144,495.90
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		-477,360.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,655.77	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他投资收益	807,548.90	449,981.90
合计	791,733.66	395,298.32

其他说明：

其他投资收益为理财产品收益。

72、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

73、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且变动计入当期损益的金融资产		-10,274,664.10
合计		-10,274,664.10

其他说明：

无

74、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,921,346.02	
其他应收款坏账损失	-2,234,439.43	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-948,914.68	

贷款损失准备	-7,196,022.54	
预付账款坏账损失	-20,994.74	
合计	2,520,974.63	

其他说明：

无

75、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-47,073,708.63
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-23,048,319.10
合计		-70,122,027.73

其他说明：

无

76、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	97,922.30	7,630,284.26
合计	97,922.30	7,630,284.26

其他说明：

□适用 √不适用

77、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,740,000.00	4,804,948.00	3,740,000.00
罚没及违约金收入	752,792.08	42,014.29	752,792.08
其他	6,083.67	3,296.91	6,083.67
合计	4,498,875.75	4,850,259.20	4,498,875.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点企业财政扶持补助资金	3,520,000.00	4,580,000.00	3,520,000.00
宁波梅山港保税港区创优创新补助	220,000.00	160,000.00	220,000.00
中小微企业稳岗补贴		64,948.00	

其他说明：

□适用 √不适用

78、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,434.26	375.00	4,434.26
其中：固定资产处置损失	4,434.26	375.00	4,434.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	2,450.00	2,121.88	2,450.00
税收滞纳金	4,026,828.27	15,779.89	4,026,828.27
政府补助退回	5,620,000.00		5,620,000.00
其他	2,955.20	884.71	2,955.20
合计	9,656,667.73	19,161.48	9,656,667.73

其他说明：

无

79、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,028,949.43	23,967,655.12

递延所得税费用	-13,703,614.82	-9,449,238.37
合计	3,325,334.61	14,518,416.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,670,009.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,417,502.35
子公司适用不同税率的影响	-512,023.03
调整以前期间所得税的影响	228,344.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,704.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,768.35
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	883,475.66
其他	34,098.99
所得税费用	3,325,334.61

其他说明：

□适用 √不适用

80、其他综合收益

□适用 √不适用

81、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,290,474.46	7,861,890.08
租赁及场租收入	5,756,260.61	9,487,164.58
各项补贴收入	4,015,100.00	4,804,948.00
从事融资租赁业务的子公司收回租赁资产本金	174,635,629.21	231,955,481.19
收到的往来款及其他	47,054,744.13	5,622,612.49
担保保证金	77,643,426.70	16,850,000.00
保证金	9,957,533.65	12,000,000.00
收回代偿款	3,736,471.76	
其他	893,768.04	587,668.41
合计	327,983,408.56	289,169,764.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
从事融资租赁业务的子公司支付的租赁资产货款	20,200,000.00	212,053,307.02
支付的往来款等	11,864,542.58	10,648,160.13
支付的运保费\佣金等	3,197,348.75	5,040,871.65
交际应酬费	1,341,846.71	1,297,963.38
聘请中介机构费用	1,751,595.52	865,404.44
水电费	368,632.75	581,752.76
广告宣传费	1,825.24	450,078.11
租赁费	2,230,461.08	2,906,164.32
差旅费	689,371.66	876,916.91
汽车费用	666,641.47	1,007,012.90
维修费	123,126.28	140,177.27
保证金	19,772,551.22	49,072,649.00
担保赔偿款	33,860,868.93	
罚款赔偿金等	4,026,812.18	
银行手续费	731,387.34	1,131,484.86
劳务费	1,483,112.25	
办公费快件费通讯费等	1,826,763.96	1,723,987.40
其他付现费用	13,024,212.80	6,615,180.67
合计	117,161,100.72	294,411,110.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	250,700,400.00	107,000,000.00
理财收益	828,949.84	449,981.90
合计	251,529,349.84	107,449,981.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	242,144,947.49	124,000,000.00
合计	242,144,947.49	124,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益		5,000.00
合计		5,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

82、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,344,675.00	193,326.17
加：资产减值准备	42,856,734.88	91,710,164.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,091,552.17	7,467,886.98
无形资产摊销	1,487,154.22	1,446,755.44
长期待摊费用摊销	374,665.67	393,219.02
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）	-97,922.30	-7,629,909.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,434.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		10,274,664.10
财务费用（收益以“-”号填列）	8,123,691.97	11,257,202.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-791,733.66	54,683.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,703,614.82	-9,449,238.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,010,559.47	-12,380,167.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	356,129,576.79	76,240,631.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,644,262.85	-189,781,581.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	440,452,917.56	-20,202,362.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	671,968,487.21	413,875,017.09

减：现金的期初余额	576,695,824.01	455,379,577.20
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	95,272,663.20	-41,504,560.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	671,968,487.21	576,695,824.01
其中：库存现金	218,255.50	212,017.58
可随时用于支付的银行存款	671,694,465.39	576,401,742.31
可随时用于支付的其他货币资金	55,766.32	82,064.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	671,968,487.21	576,695,824.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

2019年6月30日现金流量表中现金期末数为671,968,487.21元，资产负债表中货币资金期末数为810,975,773.44元，差额139,007,286.23元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存出担保保证金137,686,047.81元、保函保证金405,000.00元、住房公积金专户资金915,875.86元、存出保证金362.56元。

2018年度现金流量表中现金期末数为576,695,824.01元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为782,197,078.77元，差额205,501,254.76元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存出担保保证金199,344,030.24元、保函保证金405,000.00元、住房公积金专户资金914,738.18元、存出保证金4,837,486.34元。

83、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

84、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,007,286.23	存出担保保证金、保函保证金、住房公积金专户资金、存出保证金
应收票据		
存货		
固定资产	8,748,677.47	银行授信
无形资产		
投资性房地产	66,951,208.03	银行授信
合计	214,707,171.73	/

其他说明：

无

85、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,452,282.68	6.8747	9,984,007.75
其中：美元	1,452,282.68	6.8747	9,984,007.75
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	3,027,717.26	6.8747	20,814,647.84
其中：美元	3,027,717.26	6.8747	20,814,647.84
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

86、套期

☐适用 ☒不适用

87、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点企业财政扶持补助资金	3,520,000.00	营业外收入	3,520,000.00
宁波梅山港保税港区创优创新补助	220,000.00	营业外收入	220,000.00

2. 政府补助退回情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
宁波梅山港保税港区创优创新补助	5,620,000.00	由于会计差错引起的所得税退补,导致相应的财政补助退回

其他说明

无

88、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司纳入合并范围的子公司，已于2019年1月25日注销，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
浙江香溢金联有限公司	宁波市	宁波市	贸易	70.00		设立
宁波亚细亚商城有限公司	宁波市	宁波市	商业	66.67		设立
宁波城隍庙欢乐大世界娱乐有限公司	宁波市	宁波市	娱乐	80.00		设立
宁波市海曙城隍庙水电安装有限公司	宁波市	宁波市	水电安装	83.39		设立
浙江香溢融资担保有限公司	杭州市	杭州市	融资担保	90.00		设立
浙江香溢租赁有限责任公司	宁波市	宁波市	融资租赁	90.00		设立
香溢融通(浙江)投资有限公司	宁波市	宁波市	实业投资	100.00		设立
宁波香溢实业发展有限公司	宁波市	宁波市	贸易	90.00		同一控制下企业合并
宁波国泰金银饰品有限责任公司	宁波市	宁波市	商业	51.00		非同一控制下企业合并
宁波香溢大酒店有限责任公司	宁波市	宁波市	餐饮、住宿	100.00		非同一控制下企业合并
上海香溢典当有限公司	上海市	上海市	典当	90.00	9.00	设立
香溢通联(上海)供应链有限公司	上海市	上海市	贸易	70.00		设立
宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	宁波市	宁波市	咨询服务	100.00		设立
浙江香溢元泰典当有限责任公司	杭州市	杭州市	典当	40.00	42.00	非同一控制下企业合并
浙江香溢德旗典当有限责任公司	宁波市	宁波市	典当	29.00	49.70	非同一控制下企业合并
宁波香溢广告策划有限公司	宁波市	宁波市	广告设计制作	15.00	76.50	设立
宁波香溢进出口有限公司	宁波市	宁波市	贸易		90.30	设立
香溢融通(上海)投资有限公司	上海市	上海市	实业投资		100.00	设立
宁波香融溢诚投资管理合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	投资管理		75.00	设立
宁波香溢之彩投资管理	宁波市	宁波市	投资管理		100.00	设立

合伙企业（有限合伙）						
宁波邮迅股权投资中心（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资		98.80	设立
杭州香溢信息咨询服务 有限公司	杭州市	杭州市	咨询服务		83.27	设立
杭州香溢数码广告策划 有限公司	杭州市	杭州市	广告设计制 作		74.94	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江香溢元泰典当有限责任公司	18.00%	492,107.23		81,958,737.46
浙江香溢融资担保有限公司	10.00%	-907,239.51		25,475,812.83
浙江香溢租赁有限责任公司	10.00%	494,428.89		41,188,314.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江香溢元泰典当有限责任公司	211,420,435.29	252,449,274.02	463,869,709.31	8,543,390.06		8,543,390.06	136,080,246.75	326,015,867.65	462,096,114.40	9,503,724.21		9,503,724.21
浙江香溢融资担保有限公司	322,836,396.54	51,954,336.30	374,790,732.84	120,032,604.61		120,032,604.61	302,989,745.52	40,615,048.35	343,604,793.87	79,774,270.52		79,774,270.52
浙江香溢租赁有限责任公司	14,907,367.05	455,339,641.92	470,247,008.97	56,871,531.46	1,492,332.19	58,363,863.65	89,308,126.50	606,752,790.00	696,060,916.50	59,744,650.94	232,440,928.81	292,185,579.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江香溢元泰典当有限责任公司	14,865,964.60	2,733,929.06	2,733,929.06	75,318,810.35	27,870,308.97	9,746,877.96	9,746,877.96	-17,830,771.76
浙江香溢融资担保有限公司	42,450,224.36	-9,072,395.12	-9,072,395.12	54,420,450.11	41,022,491.37	8,432,661.73	8,432,661.73	-5,670,579.85
浙江香溢租赁有限责任公司	13,716,202.97	4,944,288.85	4,944,288.85	188,673,501.29	50,906,326.01	688,155.35	688,155.35	150,509,795.37

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**☐适用 ☒不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**☐适用 ☒不适用**4、重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十、与金融工具相关的风险**☒适用 ☐不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性项目”。汇率变动对本公司净利润的影响较小。

2. 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。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的银行借款。本公司通过拓宽融资渠道，优化贷款结构和降低贷款成本，提高资金质量和使用效率。利率变动对本公司净利润的影响较小。

3. 其他价格风险

其他价格风险，指在投资专项资产管理计划时，如该资产管理计划投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品，金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。

宏观方面，本公司注重研究和防范系统性风险，强调对经济及金融形势的分析预测及相关行业研究，以研究指引投资决策，坚持稳健型风格；本公司关注国家宏观政策变化，避免进行限制类行业的投资；公司通过业务创新不断拓展多元化的投资领域，控制行业集中度。微观方面，本公司在对具体项目进行尽职调查时，聘请专业机构参与，审慎筛选投资项目，充分考虑项目落实、运营、退出机制等操作环节。

(三) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而造成公司金融资产产生的损失。本公司制定一系列相关制度及实施细则，对信用风险进行事前、事中及事后管理。事前强化尽调，严控风险要点；事中严格审批，审慎操作；事后加强动态监管，严格把控风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动性风险的相关列示。另外，本公司正在履约的各类担保余额为 282,444.79 万元。

(四) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
发放贷款及垫款	89,047.33				89,047.33
应收票据及应收账款	6,970.77				6,970.77
其他应收款	21,257.42				21,257.42
长期应收款	3,334.95	10,893.32	13,932.03	9,978.06	38,138.36
金融资产合计	120,610.47	10,893.32	13,932.03	9,978.06	155,413.88
金融机构借款	10,145.00				10,145.00
应付利息	14.30				14.30
金融负债合计	10,159.30				10,159.30

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
发放贷款及垫款	109,100.11				109,100.11
应收票据及应收账款	8,333.25				8,333.25
其他应收款	17,787.98				17,787.98
长期应收款	14,293.45	13,893.32	15,456.95	11,502.98	55,146.70
金融资产合计	149,514.79	13,893.32	15,456.95	11,502.98	190,368.04
金融机构借款	14,725.83	2,839.30	18,274.62	3,174.06	39,013.81
应付利息	94.01				94.01
金融负债合计	14,819.84	2,839.30	18,274.62	3,174.06	39,107.82

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为15.40%(2018年12月31日：22.57%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		87,132,077.14		87,132,077.14
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		87,132,077.14		87,132,077.14
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		87,132,077.14		87,132,077.14
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

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：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；

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

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江烟草投资管理有限公司	浙江杭州	实业投资	440,714.6778	12.04	12.04

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为浙江烟草投资管理有限公司，实际控制人为中国烟草总公司。
本企业最终控制方是中国烟草总公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江中烟工业有限责任公司	持有本公司 2.97%的股权并委派 1 名董事
浙江香溢控股有限公司	持有本公司 14.82%的股权
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	受同一最终控制方控制
杭州香溢浣纱宾馆有限责任公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司宁波分公司	受同一最终控制方控制
浙江香溢商务科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省烟草公司宁波分公司	购买香烟	1,420,223.61	2,085,400.37
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	餐饮住宿服务	25,954.95	28,224.53
杭州香溢浣纱宾馆有限责任公司	餐饮住宿服务	4,528.31	11,358.49
浙江香溢控股有限公司	借款利息	2,100,083.33	

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江中烟工业有限责任公司	终端服务收入	7,698,050.03	7,710,511.35
浙江中烟工业有限责任公司	其他劳务收入	1,758,553.05	1,746,958.74
浙江中烟工业有限责任公司	广告代理收入	12,530.91	311,465.46
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	销售农产品	26,059.17	
浙江香溢商务科技有限公司	销售饮料	502,827.43	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江香溢控股有限公司	房屋	1,064,685.90	626,285.70

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江香溢控股有限公司	40,000,000.00	2018.11.8	2019.11.5	
浙江香溢控股有限公司	30,000,000.00	2018.12.21	2019.12.20	
浙江香溢控股有限公司	30,000,000.00	2019.1.25	2020.1.24	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135.88	146.44

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江香溢控股有限公司	460,000.00	460,000.00	460,000.00	460,000.00
应收账款	中国烟草总公司浙江省公司	3,600.00		3,600.00	
应收账款	浙江中烟工业有限责任公司	4,266,198.13		544,811.28	
应收账款	杭州中维香溢大酒店有限公司	12,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	红塔证券股份有限公司		200,000.00
应付利息	浙江香溢控股有限公司	120,833.33	93,041.67

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司认缴出资 1,000.00 万元，设立上海香融资产管理有限公司，持有该公司 100.00% 股权。截止资产负债表日，本公司尚未实缴出资。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，子公司上海香溢典当有限公司、浙江香溢融资担保有限公司、浙江香溢元泰典当有限责任公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下（单位：元）：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,730,157.20	3,619,543.58
资产负债表日后第 2 年	3,001,475.00	3,001,475.00
资产负债表日后第 3 年	2,872,587.00	2,872,587.00
以后年度	2,530,592.00	2,530,592.00
合计	10,134,811.20	12,024,197.58

3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止资产负债表日，无本公司作为被告方的诉讼事项。

(2) 本公司作为原告方的诉讼事项

截止资产负债表日，本公司作为原告提起诉讼债权余额合计 74,518.35 万元。

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

(1) 本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2019 年 6 月 30 日，子公司浙江香溢融资担保有限公司正在履行的担保余额为 282,444.79 万元，其中：银行履约保函产品担保余额为 234,489.50 万元，联合贷款担保产品担保余额为 47,955.29 万元。各类型产品担保情况如下（单位：万元）：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团钢结构有限公司	杭州银行	1557.15	2019 年 7 月 8 日	银行预付款保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江宝华控股集团有限公司	杭州银行	1346.96	2020 年 3 月 24 日	银行预付款保函
浙江香溢融资担保有限公司	越峰建设集团有限公司	杭州银行	1016.70	2020 年 1 月 11 日	银行预付款保函
浙江香溢融资担保有限公司	其他（1000 万元以下的 21 家）		6,476.96	2019 年 7 月 9 日 -2020 年 7 月 11 日	银行预付款保函
浙江香溢融资担保有限公司	天环建设集团有限公司	浦发银行	8,399.27	2020 年 5 月 8 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	杭州银行	6,033.34	2021 年 11 月 6 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江鼎盛交通建设有限公司	浦发银行	5,906.63	2020 年 1 月 24 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州天和建设集团有限公司	浦发银行	4,461.47	2021 年 1 月 7 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江振丰建设有限公司	杭州银行	3,928.82	2021 年 9 月 14 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	大立建设集团有限公司	浦发银行	3,778.83	2020 年 10 月 11 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江环宇建设集团有限公司	杭州银行	3,263.41	2019 年 7 月 6 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江大东吴集团建设有限公司	湖州银行	3,208.04	2020 年 4 月 2 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江城建建设集团有限公司	杭州银行	2,897.71	2020 年 10 月 21 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江富泰建设有限公司	浦发银行	2,682.20	2019 年 10 月 25 日	银行履约保函

浙江香溢融资担保有限公司	浙江天力建设集团有限公司	湖州银行	2,486.24	2021年8月14日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江国丰集团有限公司	杭州银行	2,459.26	2022年3月5日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江乔兴建设集团有限公司	湖州银行	2,408.46	2021年8月16日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江萧峰建设集团有限公司	浦发银行	2,386.78	2019年7月24日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	浦发银行	2,378.00	2020年8月26日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江天工建设集团有限公司	杭州银行	2,350.63	2020年8月31日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州市建设集团有限公司	杭州银行	2,328.72	2020年5月7日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江贝利建设集团有限公司	杭州银行	2,287.51	2022年5月8日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州中宙建工集团有限公司	光大银行	2,162.60	2019年10月11日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江振丰建设有限公司	浦发银行	2,102.14	2020年7月8日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江新盛建设集团有限公司	杭州银行	2,074.25	2021年6月11日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	浦发银行	2,034.55	2021年5月28日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江振丰建设有限公司	联合银行	2,000.00	2020年10月29日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江贝利建设集团有限公司	联合银行	2,000.00	2022年5月23日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江昆仑建设集团股份有限公司	杭州银行	1,980.00	2019年7月8日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州东升建设工程有限公司	杭州银行	1,977.38	2020年5月5日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江新盛建设集团有限公司	杭州银行	1,966.62	2019年8月30日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江天工建设集团有限公司	杭州银行	1,903.85	2020年9月24日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州滨江建筑集团有限公司	杭州银行	1,876.40	2020年7月17日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州中宙建工集团有限公司	光大银行	1,871.52	2019年9月10日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江通园建设集团有限公司	杭州银行	1,764.43	2019年9月10日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江国丰集团有限公司	浦发银行	1,726.83	2020年3月10日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	亚都建设集团有限公司	杭州银行	1,685.19	2021年5月16日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江东宁建设有限公司	光大银行	1,675.85	2020年8月14日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江贝利建设集团有限公司	杭州银行	1,635.64	2019年11月11日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州市市政工程集团有限公司	光大银行	1,598.33	2020年7月3日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江亿达建设有限公司	杭州银行	1,579.11	2020年9月18日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江振丰建设有限公司	杭州银行	1,577.33	2021年5月15日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江大东吴集团建设有限公司	杭州银行	1,552.37	2021年1月14日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	浦发银行	1,500.00	2020年3月28日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	上海盛世华天环境科技有限公司	杭州银行	1,500.00	2020年1月20日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	杭州银行	1,477.00	2021年6月17日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江杰立建设集团有限公司	杭州银行	1,375.29	2020年8月14日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江光大建设集团有限公司	杭州银行	1,365.49	2020年6月27日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	华恒建设集团有限公司	杭州银行	1,340.05	2020年9月3日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江天力建设集团有限公司	湖州银行	1,325.43	2020年8月24日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州长虹路桥工程有限公司	浦发银行	1,228.12	2020年3月12日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	杭州银行	1,218.24	2021年7月28日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江天工建设集团有限公司	浦发银行	1,210.08	2019年8月6日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江城建建设集团有限公司	杭州银行	1,200.00	2021年3月1日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	歌山建设集团有限公司	浦发银行	1,190.00	2019年7月19日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江振丰建设有限公司	杭州银行	1,178.43	2020年6月19日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	越烽建设集团有限公司	浦发银行	1,153.60	2020年1月25日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州东升建设工程有限公司	杭州银行	1,126.71	2020年3月26日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江中立建设有限公司	杭州银行	1,112.00	2021年1月21日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江贝利建设集团有限公司	杭州银行	1,108.21	2021年3月2日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	信实环境建设集团有限公司	联合银行	1,094.81	2020年11月16日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江贝利建设集团有限公司	杭州银行	1,084.35	2021年3月6日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江大华建设集团有限公司	杭州银行	1,066.96	2019年11月14日	银行履约保函

浙江香溢融资担保有限公司	浙江诚邦园林股份有限公司	浦发银行	1,065.76	2020 年 1 月 17 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江天工建设集团有限公司	杭州银行	1,061.76	2019 年 8 月 31 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	远扬控股集团有限公司	杭州银行	1,027.59	2020 年 4 月 10 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	越峰建设集团有限公司	浦发银行	1026.6421	2019 年 11 月 12 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江宝华控股集团有限公司	浦发银行	1,005.13	2019 年 7 月 21 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江华昌建设有限公司	湖州银行	1,000.00	2020 年 3 月 19 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江城建建设集团有限公司	杭州银行	1,000.00	2020 年 6 月 17 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	浙江城建建设集团有限公司	杭州银行	1,000.00	2020 年 6 月 17 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	华锦建设集团股份有限公司	杭州银行	1,000.00	2020 年 1 月 28 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	今天建设有限公司	杭州银行	1,000.00	2020 年 1 月 1 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州通达集团有限公司	联合银行	1,000.00	2020 年 9 月 23 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州通达集团有限公司	联合银行	1,000.00	2019 年 9 月 15 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	杭州集联科技有限公司	杭州银行	1,000.00	2020 年 5 月 4 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	其他 (1,000 万元以下的 301 家)		83,660.39	2019 年 7 月 2 日 -2022 年 5 月 29 日	银行履约保函
浙江香溢融资担保有限公司	130860 笔联合贷款担保业务	温州银行	47,955.29		联合贷款担保
	合计		282,444.79		

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况 (单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	浙江香溢德旗典当有限责任公司	浙江金融资产交易中心	145.00		注 1
小 计			145.00		

注:

1) 子公司浙江香溢德旗典当有限责任公司于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日通过浙江金融资产交易中心发行香溢融通 (德旗系列) 投资收益产品, 发行金额不超过 1 亿, 期限不超过 1 年, 产品的发行日期、金额以及发行利率以发行日实际情况而定。2018 年 2 月 1 日, 由本公司出具《关于为浙江香溢德旗典当有限公司在浙江金融资产交易中心发行投资收益权产品提供流动性支持的函》, 为其在目标期间发行的本次投资收益权产品提供全额无条件不可撤销的流动性支持。截止资产负债表日, 发行余额为 1,450,000.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

宁波邮迅股权投资中心（有限合伙）系本公司纳入合并范围的子公司，已于 2019 年 7 月注销。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年应交税费期末金额	-13,006,381.03
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年末分配利润期末金额	11,567,519.41
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年归属于母公司股东权益期末金额	11,567,519.41
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年少数股东权益期末金额	1,438,861.62
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年所得税费用发生额	-13,006,381.03
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年净利润发生额	13,006,381.03
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年归属于母公司股东的净利润发生额	11,567,519.41
2015 年投资收益确认差错导致退回所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2015 年少数股东损益发生额	1,438,861.62
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年应交税费期末金额	-13,721,676.16
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年末分配利润期末金额	12,068,226.00
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年归属于母公司股东权益期末金额	12,068,226.00
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年少数股东权益期末金额	1,653,450.16
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年所得税费用发生额	-715,295.13
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年净利润发生额	715,295.13
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年归属于母公司股东的净利润发生额	500,706.59
2015 年投资收益确认差错导致补交所得税	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2016 年少数股东损益发生额	214,588.54
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2017 年应交税费期末金额	-13,721,676.16
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2017 年末分配利润期末金额	12,068,226.00
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2017 年归属于母公司股东权益期末金额	12,068,226.00
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2017 年少数股东权益期末金额	1,653,450.16

	监事会第八次会议审议通过		
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2018 年应交税费期末金额	-13,721,676.16
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2018 年末分配利润期末金额	12,068,226.00
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2018 年归属于母公司股东权益期末金额	12,068,226.00
前期所得税退补累计影响	第九届董事会第九次会议、第九届监事会第八次会议审议通过	2018 年少数股东权益期末金额	1,653,450.16

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

√适用 □不适用

融资租赁

(1) 融资租出

1) 未实现融资收益

单位：元 币种：人民币

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数	提前终止转回数
宁波永正海运有限公司永星 21 号轮		5,228,891.16	479,929.22	4,748,961.94
宁波永正海运有限公司永星 22 号轮	7,252,216.45	9,399,273.25	2,147,056.80	
宁波永正海运有限公司永星 11 号轮	5,439,545.40	7,032,526.75	1,592,981.35	
上实融资租赁有限公司-双鸭山人民医院项目	5,923,383.84	8,323,145.20	2,399,761.36	
奥特斯维能源（太仓）有限公司 5500 万租赁项目-1	435,914.33	435,914.33		
奥特斯维能源（太仓）有限公司 5500 万租赁项目-2	813,174.26	813,174.26		
东方日升新能源股份有限公司	1,853,280.10	2,910,155.09	1,056,874.99	
泰兴市虹桥园工业开发有限公司		68,069.47	68,069.47	
山东海力化工股份有限公司	44,910.20	334,111.66	289,201.46	
山东海力化工股份有限公司	36,744.73	273,364.11	236,619.38	
亿利洁能科技（枣庄）有限公司	98,172.48	397,659.95	299,487.47	
亿利洁能科技（莱芜）有限公司	35,009.26	144,835.27	109,826.01	
江苏九鼎新材料股份有限公司	1,911,080.75	2,687,343.73	776,262.98	
中盐昆仑碱业有限公司 5000 万项目	736,216.96	1,154,620.14	418,403.18	
中盐昆仑碱业有限公司 4000 万项目	662,808.30	1,036,420.65	373,612.35	
亿利洁能（沂水）有限公司	403,929.52	1,000,408.03	596,478.51	
山东海江化工股份有限公司	1,428,996.55	2,555,183.49	1,126,186.94	
北讯电信（珠海）有限公司	2,347,291.70	2,347,291.70		
亿利洁能科技有限公司	807,758.84	2,000,641.67	1,192,882.83	
宁波宇凡海运有限公司宇凡 6	3,120,000.00	3,840,000.00	720,000.00	
宁波宇凡海运有限公司宇凡 21	9,982,559.94		524,541.75	
台州首东新能源公司	285,576.67	379,866.67	94,290.00	
绍兴市圭星石新能源有限公司	608,920.00		67,830.00	
合计	44,227,490.28	52,362,896.58	14,570,296.05	4,748,961.94

本公司控股子公司浙江香溢租赁有限责任公司采用实际利率法分配未实现融资收益，将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。期末应收融资租赁款抵减未实现融资收益后的净额列示于资产负债表“长期应收款”项目。

(2) 以后年度将收到的最低租赁收款额

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	258,539,225.75
1-2 年（含 2 年）	93,792,877.37
2-3 年（含 3 年）	69,319,827.01
3 年以上	19,815,443.11
合计	441,467,373.24

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	39,551,620.13
其中：1 年以内分项	
半年以内	39,551,620.13
半年至 1 年	
1 年以内小计	39,551,620.13
1 至 2 年	
2 至 3 年	17,303,529.87
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,530,966.64
合计	58,386,116.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,303,529.87	29.64	14,921,991.94	86.24	2,381,537.93	17,316,151.63	25.20	14,316,151.63	82.68	3,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,303,529.87	29.64	14,921,991.94	86.24	2,381,537.93	17,316,151.63	25.20	14,316,151.63	82.68	3,000,000.00
按组合计提坏账准备	41,082,586.77	70.36	1,530,966.64	3.73	39,551,620.13	51,396,043.29	74.80	930,966.64	1.81	50,465,076.65
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,082,586.77	70.36	1,530,966.64	3.73	39,551,620.13	51,396,043.29	74.80	930,966.64	1.81	50,465,076.65
合计	58,386,116.64	/	16,452,958.58	/	41,933,158.06	68,712,194.92	/	15,247,118.27	/	53,465,076.65

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波满士进出口有限公司	17,303,529.87	14,921,991.94	86.24	涉诉款项,收回可能有风险
合计	17,303,529.87	14,921,991.94	86.24	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本附注五、重要会计政策及会计估计中“应收账款”之说明。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	39,551,620.13	0	0
五年以上	1,530,966.64	1,530,966.64	100.00
合计	41,082,586.77	1,530,966.64	3.73

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见本附注五、重要会计政策及会计估计中“应收账款”之说明。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,316,151.63	605,840.31			14,921,991.94
按组合计提坏账准备	930,966.64	600,000.00			1,530,966.64
合计	15,247,118.27	1,205,840.31			16,452,958.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
香溢通联(上海)供应链有限公司	18,070,136.63	30.95	
宁波满士进出口有限公司	17,303,529.87	29.64	14,921,991.94
宁波大汉洲矿业发展有限公司	1,200,000.00	2.06	1,200,000.00
杨明	1,170,000.00	2.00	
徐惠文	280,966.64	0.48	280,966.64

小计	38,024,633.14	65.13	16,402,958.58
----	---------------	-------	---------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,306,452.50	6,550,458.33
应收股利		3,379,111.06
其他应收款	144,232,604.92	90,320,370.22
合计	151,539,057.42	100,249,939.61

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		121,666.66
债券投资		
关联方借款	7,306,452.50	6,428,791.67
合计	7,306,452.50	6,550,458.33

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江香溢融资担保有限公司		3,379,111.06
合计		3,379,111.06

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
半年内	124,036,328.32
半年至 1 年	2,691,109.54
1 年以内小计	126,727,437.86
1 至 2 年	20,008,976.85
2 至 3 年	399,861.72
3 年以上	
3 至 4 年	560.00
4 至 5 年	89,622.64
5 年以上	3,072,097.29
合计	150,298,556.36

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	112,526,622.11	73,017,986.16
应收暂付款	34,563,661.81	21,882,923.98
备用金	612,795.91	616,889.15
押金保证金	10,590.00	40,590.00
其他	2,584,886.53	804,702.19
合计	150,298,556.36	96,363,091.48

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,028,665.00				2,028,665.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	930,020.88				930,020.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,084,035.38	23,230.18			3,107,265.56
合计	6,042,721.26	23,230.18			6,065,951.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波香溢大酒店有限责任公司	往来款	65,200,000.00	1 年以内	43.38	
浙江香溢德旗典当有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	19.96	
宁波明州一三七一城隍商业经营管理有限公司	应收暂付款	18,768,045.62	1 至 2 年	12.49	2,028,665.00
宁波香溢实业发展有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	10.65	
宁波国泰金银饰品有限责任公司	往来款	11,943,487.82	3 年以上	7.95	
合计	/	141,911,533.44	/	94.43	2,028,665.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	961,773,770.55		961,773,770.55	961,773,770.55		961,773,770.55
对联营、合营企业投资						
合计	961,773,770.55		961,773,770.55	961,773,770.55		961,773,770.55

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江香溢租赁有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
浙江香溢融资担保有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
浙江香溢金联有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
浙江香溢元泰典当有限责任公司	61,970,000.00			61,970,000.00		
宁波香溢实业发展有限公司	29,766,055.09			29,766,055.09		
宁波国泰金银饰品有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
宁波香溢广告策划有限公司	2,293,439.96			2,293,439.96		
宁波城隍庙欢乐大世界娱乐有限公司	2,240,000.00			2,240,000.00		
宁波亚细亚商城有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波香溢大酒店有限责任公司	60,455,447.50			60,455,447.50		
宁波市海曙城隍庙水电安装有限公司	577,500.00			577,500.00		
浙江香溢德旗典当有限责任公司	15,921,328.00			15,921,328.00		
香溢融通(浙江)投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海香溢典当有限公司	117,000,000.00			117,000,000.00		
香溢通联(上海)供应链有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		

宁波海曙香溢融通金融服务有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	961,773,770.55			961,773,770.55		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,886,461.93	119,287,770.07	137,786,874.47	124,581,547.14
其他业务	10,666,934.37	3,501,809.58	22,494,410.51	3,487,715.88
合计	135,553,396.30	122,789,579.65	160,281,284.98	128,069,263.02

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		278,180.84
处置长期股权投资产生的投资收益	4,725.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	4,725.61	278,180.84

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	93,488.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,740,000.00	
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	807,548.90	
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,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,655.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,166,674.69	
对外委托贷款取得的损益	2,281,154.70	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,893,357.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
单独进行减值测试的对外委托贷款损失减值准备转回	1,471,227.20	
所得税影响额	-3,417,597.90	
少数股东权益影响额	-707,104.27	
合计	9,545,689.41	

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.149	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.311	-0.014	-0.014

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：邵松长先生

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用