
目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
（一）合并资产负债表	第 8 页
（二）母公司资产负债表	第 9 页
（三）合并利润表	第 10 页
（四）母公司利润表	第 11 页
（五）合并现金流量表	第 12 页
（六）母公司现金流量表	第 13 页
（七）合并所有者权益变动表	第 14 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—106 页

审计报告

天健审〔2020〕2338号

浙江永强集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江永强集团股份有限公司（以下简称浙江永强公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江永强公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

浙江永强公司的营业收入主要来自于户外家具产品的销售。2019 年度，浙江永强公司营业收入金额为人民币 4,685,206,318.47 元，其中户外家具产品业务的营业收入为人民币 4,451,492,084.36 元，占营业收入的 95.01%。

公司产品以出口为主，主要销售遮阳伞、户外家具等产品，国外销售主要执行 FOB 价格。根据浙江永强公司与其客户的销售合同约定，外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是浙江永强公司关键业绩指标之一，可能存在浙江永强公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满

足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及(一)16。

截至 2019 年 12 月 31 日，浙江永强公司商誉账面原值为人民币 243,711,651.79 元，减值准备为人民币 176,785,564.16 元，账面价值为人民币 66,926,087.63 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

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

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

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

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2019 年 12 月 31 日，浙江永强公司存货账面余额为人民币 1,366,838,644.17 元，跌价准备为人民币 68,071,079.35 元，账面价值为人民币 1,298,767,564.82 元。

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

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计

的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

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

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江永强公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙江永强公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江永强公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕瑛群
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：皇甫滢

二〇二〇年四月十七日

1、合并资产负债表（2019 年 12 月 31 日）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,006,707,890.63	1,305,767,827.08	短期借款	20	1,174,715,292.45	1,510,779,419.05
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	310,457,335.50		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资产			210,830,092.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			91,600.00	应付票据	21	957,520,000.00	905,640,000.00
应收账款	3	1,188,749,029.16	1,218,264,105.69	应付账款	22	676,614,486.87	592,027,749.61
应收款项融资	4	1,562,336.20		预收款项	23	10,869,374.37	9,253,023.41
预付款项	5	74,940,912.91	91,504,988.71	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,769,886.90	4,960,773.99	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	79,876,104.27	79,952,802.24
存货	7	1,298,767,564.82	1,186,242,451.31	应交税费	25	24,671,131.41	27,824,742.90
合同资产				其他应付款	26	78,481,632.67	64,204,113.80
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	131,404,813.32	122,209,970.21	持有待售负债			
流动资产合计		4,015,359,769.44	4,139,871,809.39	一年内到期的非流动负债	27		291,414,000.00
				其他流动负债	28	50,201,151.02	47,927,032.00
				流动负债合计		3,052,949,173.06	3,529,022,883.01
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产			862,434,138.49	递延收益	29	1,806,670.00	2,046,480.00
其他债权投资				递延所得税负债	18	3,793,272.37	5,652,615.78
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		5,599,942.37	7,699,095.78
长期股权投资	9	165,101,896.18	160,039,458.53	负债合计		3,058,549,115.43	3,536,721,978.79
其他权益工具投资	10	609,991,719.81		股东权益：			
其他非流动金融资产	11	628,898,379.31		股本	30	2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
投资性房地产	12	176,844,335.78	188,423,051.05	其他权益工具			
固定资产	13	859,854,705.07	951,334,549.47	其中：优先股			
在建工程	14	727,600.00	1,964,079.60	永续债			
生产性生物资产				资本公积	31	267,517,982.42	281,210,040.45
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	32	250,437,328.06	-548,569.37
无形资产	15	259,306,327.90	272,781,085.74	专项储备			
开发支出				盈余公积	33	242,851,025.95	227,466,225.85
商誉	16	66,926,087.63	131,335,321.12	一般风险准备			
长期待摊费用	17	18,879,142.05	28,408,600.32	未分配利润	34	779,656,228.95	425,733,835.50
递延所得税资产	18	45,683,596.13	42,009,929.26	归属于母公司所有者权益合计		3,716,199,068.38	3,109,598,035.43
其他非流动资产	19	1,203,155.50	146,551.72	少数股东权益		74,028,530.99	132,428,560.47
非流动资产合计		2,833,416,945.36	2,638,876,765.30	所有者权益合计		3,790,227,599.37	3,242,026,595.90
资产总计		6,848,776,714.80	6,778,748,574.69	负债和所有者权益总计		6,848,776,714.80	6,778,748,574.69

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

2、母公司资产负债表（2019年12月31日）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		735,506,189.64	1,125,877,301.95	短期借款		1,146,810,492.45	1,476,463,419.05
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产				计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		957,860,000.00	907,370,000.00
应收账款	1	1,426,162,045.64	1,513,309,405.89	应付账款		749,777,942.06	767,936,298.41
应收款项融资				预收款项		2,945,670.92	2,703,931.63
预付款项		50,427,130.88	187,283,602.39	合同负债			
其他应收款	2	507,853,628.06	463,284,607.47	应付职工薪酬		54,370,862.56	53,943,116.70
存货		836,711,120.97	756,330,877.26	应交税费		731,027.64	3,312,175.23
合同资产				其他应付款		249,083,447.36	176,122,953.48
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			291,414,000.00
其他流动资产		110,579,040.92	72,002,584.51	其他流动负债		50,201,151.02	47,927,032.00
流动资产合计		3,667,239,156.11	4,118,088,379.47	流动负债合计		3,211,780,594.01	3,727,192,926.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			616,191,654.97	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,321,092,292.35	1,306,581,202.99	长期应付款			
其他权益工具投资		530,990,473.89		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		307,066,600.00		预计负债			
投资性房地产		2,060,894.57	10,290,537.42	递延收益		1,806,670.00	2,046,480.00
固定资产		414,686,011.25	459,788,878.86	递延所得税负债			
在建工程		594,300.00	1,649,000.00	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,806,670.00	2,046,480.00
油气资产				负债合计		3,213,587,264.01	3,729,239,406.50
使用权资产				股东权益：			
无形资产		91,023,802.44	94,501,552.58	股本		2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		13,298,108.73	17,421,117.26	永续债			
递延所得税资产		34,038,858.71	35,206,902.56	资本公积		259,053,455.94	258,836,902.36
其他非流动资产		1,203,155.50	146,551.72	减：库存股			
非流动资产合计		2,716,054,497.44	2,541,777,398.36	其他综合收益		215,559,653.83	
资产总计		6,383,293,653.55	6,659,865,777.83	专项储备			
				盈余公积		242,851,025.95	227,466,225.85
				未分配利润		276,505,750.82	268,586,740.12
				所有者权益合计		3,169,706,389.54	2,930,626,371.33
				负债和所有者权益总计		6,383,293,653.55	6,659,865,777.83

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

3、合并利润表（2019 年度）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,685,206,318.47	4,386,103,508.27
其中：营业收入	1	4,685,206,318.47	4,386,103,508.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,361,160,826.88	4,326,553,112.84
其中：营业成本	1	3,358,839,741.29	3,497,612,546.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	48,992,336.82	37,079,844.61
销售费用	3	457,264,259.19	394,355,964.94
管理费用	4	226,964,331.53	243,740,373.79
研发费用	5	180,946,375.75	104,428,213.76
财务费用	6	88,153,782.30	49,336,169.67
其中：利息费用		42,083,666.23	80,842,346.11
利息收入		39,304,617.99	76,540,260.59
加：其他收益	7	14,867,843.76	6,796,765.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8	109,904,320.30	56,018,389.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,215,706.85	3,065,598.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		941,123.92	628,373.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	186,031,282.99	-82,338,146.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	4,105,238.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-128,178,895.28	-119,274,571.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	44,116,925.45	-181,312.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		554,892,207.21	-79,428,480.03
加：营业外收入	13	907,981.57	542,233.31
减：营业外支出	14	11,722,635.79	3,902,156.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		544,077,552.99	-82,788,403.61
减：所得税费用	15	46,170,920.27	4,140,358.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		497,906,632.72	-86,928,762.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		497,906,632.72	-86,928,762.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		500,018,028.87	-107,777,404.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,111,396.15	20,848,642.11
六、其他综合收益的税后净额	16	69,784,449.05	2,327,664.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,472,955.99	2,275,632.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		63,135,966.53	
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		63,135,966.53	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,336,989.46	2,275,632.76
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）		-359,363.25	-1,100,147.92
8. 外币财务报表折算差额		6,696,352.71	3,375,780.68
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		311,493.06	52,032.13
七、综合收益总额		567,691,081.77	-84,601,097.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		569,490,984.86	-105,501,771.45
归属于少数股东的综合收益总额		-1,799,903.09	20,900,674.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	-0.05
（二）稀释每股收益		0.23	-0.05

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

4、母公司利润表（2019 年度）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,946,123,437.31	3,690,436,670.26
减：营业成本	1	3,164,736,847.93	3,224,710,516.07
税金及附加		23,879,652.86	20,980,252.04
销售费用		227,157,105.64	197,985,880.55
管理费用		112,488,037.97	132,233,838.69
研发费用	2	164,260,219.96	79,969,577.58
财务费用		94,028,338.63	55,353,971.13
其中：利息费用		41,940,353.07	76,001,937.90
利息收入		33,227,569.85	69,159,360.66
加：其他收益		11,830,305.87	4,518,433.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3	99,240,990.86	11,072,587.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-510,334.28	7,023.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		536,677.03	
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）		977,461.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-89,733,132.48	-176,954,389.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,288.96	52,224.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,959,148.90	-182,108,510.04
加：营业外收入		301,591.95	256,896.98
减：营业外支出		1,807,570.61	2,043,156.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,453,170.24	-183,894,769.39
减：所得税费用		26,605,169.26	-13,980,971.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,848,000.98	-169,913,798.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,848,000.98	-169,913,798.37
（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		34,046,712.39	-1,100,147.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		34,406,075.64	
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		34,406,075.64	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-359,363.25	-1,100,147.92
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）		-359,363.25	-1,100,147.92
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		187,894,713.37	-171,013,946.29

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

5、合并现金流量表（2019 年度）
编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,718,359,618.18	4,233,711,797.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		410,317,409.91	451,940,102.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	181,561,095.17	227,828,764.63
经营活动现金流入小计		5,310,238,123.26	4,913,480,664.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,261,484,265.65	3,354,813,991.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		689,831,697.83	696,469,132.84
支付的各项税费		201,529,526.63	91,507,368.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	606,525,230.09	535,002,376.06
经营活动现金流出小计		4,759,370,720.20	4,677,792,869.03
经营活动产生的现金流量净额		550,867,403.06	235,687,795.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,153,912.75	250,411,780.11
取得投资收益收到的现金		30,281,673.60	22,092,847.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,288,150.69	1,566,415.67
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	3		4,272,019.26
投资活动现金流入小计		303,723,737.04	278,343,062.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,914,041.60	34,821,464.13
投资支付的现金		258,815,801.71	243,523,427.84
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	4		13,803,262.35
投资活动现金流出小计		296,729,843.31	292,148,154.32
投资活动产生的现金流量净额		6,993,893.73	-13,805,091.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	1,783,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	1,783,400.00
取得借款收到的现金		1,585,883,425.00	3,382,065,601.54
收到其他与筹资活动有关的现金	5		1,417,921,400.00
筹资活动现金流入小计		1,586,383,425.00	4,801,770,401.54
偿还债务支付的现金		1,925,232,562.49	4,324,972,665.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,476,051.20	83,882,293.62
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	6	293,465,757.39	709,944,446.75
筹资活动现金流出小计		2,389,174,371.08	5,118,799,405.69
筹资活动产生的现金流量净额		-802,790,946.08	-317,029,004.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,692,927.82	5,039,283.29
五、现金及现金等价物净增加额		-294,622,577.11	-90,107,017.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,618,827.08	1,284,725,844.08
六、期末现金及现金等价物余额		899,996,249.97	1,194,618,827.08

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

6、母公司现金流量表（2019 年度）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	4,110,328,083.98	3,485,897,163.71
收到的税费返还	406,775,671.21	448,982,588.48
收到其他与经营活动有关的现金	157,952,264.65	207,650,007.95
经营活动现金流入小计	4,675,056,019.84	4,142,529,760.14
购买商品、接受劳务支付的现金	3,324,083,950.60	3,281,141,825.13
支付给职工以及为职工支付的现金	411,171,199.08	416,350,853.63
支付的各项税费	73,970,929.22	19,831,801.84
支付其他与经营活动有关的现金	342,778,280.61	340,808,311.85
经营活动现金流出小计	4,152,004,359.51	4,058,132,792.45
经营活动产生的现金流量净额	523,051,660.33	84,396,967.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,580,000.00	107,120,000.00
取得投资收益收到的现金	24,012,371.45	11,555,779.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,546,183.74	274,597.80
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	16,378,703.04	114,123,241.51
投资活动现金流入小计	68,517,258.23	233,073,618.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,161,333.88	12,843,970.68
投资支付的现金	56,959,533.39	127,110,630.42
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	60,905,662.50	16,400,000.00
投资活动现金流出小计	130,026,529.77	156,354,601.10
投资活动产生的现金流量净额	-61,509,271.54	76,719,017.66
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	1,557,978,625.00	3,106,240,914.39
收到其他与筹资活动有关的现金	146,951,793.50	1,419,670,947.69
筹资活动现金流入小计	1,704,930,418.50	4,525,911,862.08
偿还债务支付的现金	1,890,916,562.49	3,953,174,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,970,357.39	81,388,369.76
支付其他与筹资活动有关的现金	407,755,970.78	720,709,740.89
筹资活动现金流出小计	2,468,642,890.66	4,755,272,210.65
筹资活动产生的现金流量净额	-763,712,472.16	-229,360,348.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,482,028.94	-3,954,982.76
五、现金及现金等价物净增加额	-374,652,112.31	-72,199,345.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,016,128,301.95	1,088,327,647.93
六、期末现金及现金等价物余额	641,476,189.64	1,016,128,301.95

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

7、合并所有者权益变动表（2019 年度）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										其他	优先股								
一、上年年末余额	2,175,736,503.00			281,210,040.45		-548,569.37		227,466,225.85	425,733,835.50	132,428,560.47	3,242,026,595.90	2,175,736,503.00			265,505,233.85		-2,824,202.13		227,466,225.85	555,268,604.74	109,783,322.53	3,330,935,687.84
加：会计政策变更						181,512,941.44					181,512,941.44											
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	2,175,736,503.00			281,210,040.45		180,964,372.07		227,466,225.85	425,733,835.50	132,428,560.47	3,423,539,537.34	2,175,736,503.00			265,505,233.85		-2,824,202.13		227,466,225.85	555,268,604.74	109,783,322.53	3,330,935,687.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-13,692,058.03		69,472,955.99		15,384,800.10	353,922,393.45	-58,400,029.48	366,688,062.03			15,704,806.60		2,275,632.76				-129,534,769.24	22,645,237.94	-88,909,091.94
（一）综合收益总额						69,472,955.99			500,018,028.87	-1,799,903.09	567,691,081.77					2,275,632.76				-107,777,404.21	20,900,674.24	-84,601,097.21
（二）所有者投入和减少资本										500,000.00	500,000.00										1,783,400.00	1,783,400.00
1. 所有者投入的普通股										500,000.00	500,000.00										1,783,400.00	1,783,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								15,384,800.10	-145,928,990.28		-130,544,190.18									-21,757,365.03		-21,757,365.03
1. 提取盈余公积								15,384,800.10	-15,384,800.10													
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配									-130,544,190.18		-130,544,190.18									-21,757,365.03		-21,757,365.03
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 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				-13,692,058.03					-166,645.14	-57,100,126.39	-70,958,829.56			15,704,806.60							-38,836.30	15,665,970.30
四、本期期末余额	2,175,736,503.00			267,517,982.42		250,437,328.06		242,851,025.95	779,656,228.95	74,028,530.99	3,790,227,599.37	2,175,736,503.00			281,210,040.45		-548,569.37		227,466,225.85	425,733,835.50	132,428,560.47	3,242,026,595.90

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

8、母公司所有者权益变动表（2019 年度）

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,175,736,503.00		258,836,902.36				227,466,225.85	268,586,740.12	2,930,626,371.33	2,175,736,503.00		243,170,932.06		1,100,147.92		227,466,225.85	460,257,903.52	3,107,731,712.35
加：会计政策变更					181,512,941.44				181,512,941.44									
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	2,175,736,503.00		258,836,902.36		181,512,941.44		227,466,225.85	268,586,740.12	3,112,139,312.77	2,175,736,503.00		243,170,932.06		1,100,147.92		227,466,225.85	460,257,903.52	3,107,731,712.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			216,553.58		34,046,712.39		15,384,800.10	7,919,010.70	57,567,076.77			15,665,970.30		-1,100,147.92			-191,671,163.40	-177,105,341.02
（一）综合收益总额					34,046,712.39			153,848,000.98	187,894,713.37					-1,100,147.92			-169,913,798.37	-171,013,946.29
（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							15,384,800.10	-145,928,990.28	-130,544,190.18								-21,757,365.03	-21,757,365.03
1.提取盈余公积							15,384,800.10	-15,384,800.10										
2.对股东的分配								-130,544,190.18	-130,544,190.18								-21,757,365.03	-21,757,365.03
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增股本																		
2.盈余公积转增股本																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.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			216,553.58						216,553.58			15,665,970.30						15,665,970.30
四、本期期末余额	2,175,736,503.00		259,053,455.94		215,559,653.83		242,851,025.95	276,505,750.82	3,169,706,389.54	2,175,736,503.00		258,836,902.36				227,466,225.85	268,586,740.12	2,930,626,371.33

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：冯碗仙

浙江永强集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永强集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江永强集团有限公司整体变更设立，于 2007 年 6 月 15 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001012206 的企业法人营业执照，注册资本 12,000 万元，股份总数 12,000 万股（每股面值 1 元）。2010 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1273 号文核准，公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 60,000,000 股，公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。经多次资本公积转增股本，公司现有注册资本为人民币 2,175,736,503.00 元，其中：有限售条件的流通股份为 297,988,892 股，占股份总数的 13.70%，无限售条件的流通股份为 1,877,747,611 股，占股份总数 86.30%。公司现持有统一社会信用代码为 91330000743452075L 的营业执照。

本公司属制造行业。主要经营活动为户外用品及家具、遮阳用品、工艺品、金属铁制品的制造、销售；经营进出口业务，投资管理。产品和提供的劳务主要有：户外家具和遮阳用品、旅游服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 17 日五届八次董事会批准对外报出。

本公司将永强户外用品（宁波）有限公司（以下简称永强户外）、宁波花园旅游用品有限公司（以下简称宁波花园）、宁波强邦户外休闲用品有限公司（以下简称宁波强邦）、宁波永宏户外休闲用品有限公司（以下简称宁波永宏）、宁波永强国际贸易有限公司（以下简称永强国贸）、永强（香港）有限公司（以下简称香港永强）、Yotrio Corporation（以下简称美国永强）、Sunvilla Corporation（以下简称美国尚唯拉）、Creative Outdoor Solutions Corporation（以下简称美国户外创意）、Royal Garden Corporation（以下简称美国皇家庭院）、MWH GmbH（以下简称德国永强）、Canopy Home and Garden, INC.（以下简称美国华冠）、宁波博睿苏菲股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称博睿苏菲）、浙江永信检测技术有限公司（以下简称永信检测）、上海优享家居有限公司（以下简称上海优享）、上海寓悦科技有限公司（以下简称上海寓悦）、宁波浙科永强创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙科

合伙企业)、临海永金管业有限公司(以下简称永金管业)、浙江临海永强股权并购投资中心(有限合伙)(以下简称并购投资中心)、北京联拓天际电子商务有限公司(以下简称北京联拓)、北京联拓天下旅行社有限公司(以下简称联拓天下)、合肥三分网络科技有限公司(以下简称三分网络)、北京中航易购信息服务有限公司(以下简称中航易购)、北京金旅通科技有限公司(以下简称金旅通)、联拓环球国际集团有限公司(以下简称联拓环球)、山东永旭户外休闲用品有限公司(以下简称山东永旭)、台州市永毅塑业有限公司(以下简称永毅塑业)和北京活动管家科技有限公司(以下简称活动管家)28家公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司及除德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠、香港永强、联拓环球外的其他子公司采用人民币为记账本位币;德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠、联拓环球和香港永强注册地分别在德国、美国、香港,因此分别以欧元、美元和港币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,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资产,公司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。

公司利用可获得的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,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	10.00
1-2 年	20.00

2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5-10	4.50- 6.33
通用设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	40-50
软件	5-10
知识产权	10
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 户外家具用品的收入确认方法

公司产品以出口为主，主要销售遮阳伞、户外家具等产品，国外销售主要执行 FOB 价格。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 旅游产品收入确认方法

公司旅游产品分销平台收入主要为旅游网站的流量收入。公司提供 B2B 平台交易服务，按有效交易人数的一定比例收取服务费，公司通过后台数据库系统按月确认服务费收入。

(3) 技术服务费收入确认方法

公司技术服务费收入主要为支付插件的销售收入，公司为客户提供支付插件的安装及使

用，按插件个数以年计费。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（二十七）分部报告

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

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

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 218, 355, 705. 69	应收票据	91, 600. 00
		应收账款	1, 218, 264, 105. 69
应付票据及应付账款	1, 497, 667, 749. 61	应付票据	905, 640, 000. 00
		应付账款	592, 027, 749. 61
管理费用	244, 596, 786. 83	管理费用	243, 740, 373. 79
研发费用	103, 571, 800. 72	研发费用	104, 428, 213. 76

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		232,310,092.40	232,310,092.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,830,092.40	-210,830,092.40	
应收票据	91,600.00	-91,600.00	
应收款项融资		91,600.00	91,600.00
其他流动资产	122,209,970.21	-21,480,000.00	100,729,970.21
可供出售金融资产	862,434,138.49	-862,434,138.49	
其他权益工具投资		540,622,052.53	540,622,052.53
其他非流动金融资产		503,325,027.40	503,325,027.40
短期借款	1,510,779,419.05	2,378,050.53	1,513,157,469.58
其他应付款	64,204,113.80	-4,223,566.42	59,980,547.38
一年内到期的非流动负债	291,414,000.00	1,845,515.89	293,259,515.89
其他综合收益	-548,569.37	181,512,941.44	180,964,372.07

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	1,305,767,827.08	摊余成本	1,305,767,827.08
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	210,830,092.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益	210,830,092.40
理财产品	摊余成本	35,560,000.00	摊余成本	14,080,000.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	21,480,000.00

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	91,600.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,600.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,218,264,105.69	摊余成本	1,218,264,105.69
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	4,960,773.99	摊余成本	4,960,773.99
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	862,434,138.49	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	540,622,052.53
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	503,325,027.40
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	1,510,779,419.05	摊余成本	1,513,157,469.58
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	905,640,000.00	摊余成本	905,640,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	592,027,749.61	摊余成本	592,027,749.61
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	64,204,113.80	摊余成本	59,980,547.38
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	291,414,000.00	摊余成本	293,259,515.89

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,305,767,827.08			1,305,767,827.08
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	91,600.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-91,600.00		
按新 CAS22 列示的余额				

应收账款	1, 218, 264, 105. 69			1, 218, 264, 105. 69
其他应收款	4, 960, 773. 99			4, 960, 773. 99
其他流动资产-理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	122, 209, 970. 21			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-21, 480, 000. 00		
按新 CAS22 列示的余额				100, 729, 970. 21
以摊余成本计量的总金融资产	2, 651, 294, 276. 97	-21, 571, 600. 00		2, 629, 722, 676. 97

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	210, 830, 092. 40			
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		21, 480, 000. 00		
按新 CAS22 列示的余额				232, 310, 092. 40
其他非流动金融资产				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		503, 325, 027. 40		
按新 CAS22 列示的余额				503, 325, 027. 40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	210, 830, 092. 40	524, 805, 027. 40		735, 635, 119. 80

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		91, 600. 00		
按新 CAS22 列示的余额				91, 600. 00
可供出售金融资产				

按原 CAS22 列示的余额	862,434,138.49			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其他 综合收益(新 CAS22)		-359,109,111.09		
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当期 损益(新 CAS22)		-503,325,027.40		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具				
加：可供出售金融资产 (原 CAS22)转入		359,109,111.09		
重新计量：根据公允价 值调整			181,512,941.44	
按新 CAS22 列示的余额				540,622,052.53
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 总金融资产	862,434,138.49	-503,233,427.40	181,512,941.44	540,713,652.53

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,510,779,419.05			
加：自其他应付款（原 CAS22)转入		2,378,050.53		
按新 CAS22 列示的余额				1,513,157,469.58
应付票据	905,640,000.00			905,640,000.00
应付账款	592,027,749.61			592,027,749.61
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	64,204,113.80			
减：转至短期借款（原 CAS22)		-2,378,050.53		
减：转至一年内到期的 非流动负债（原 CAS22)		-1,845,515.89		

按新 CAS22 列示的余额				59,980,547.38
一年内到期的非流动负债	291,414,000.00	1,845,515.89		293,259,515.89
以摊余成本计量的总金融负债	3,364,065,282.46			3,364,065,282.46

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	140,285,282.60			140,285,282.60
其他应收款	68,304,342.81			68,304,342.81

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	29.84%、25%、16.5%、15.825%、15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
美国永强、美国尚唯拉、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠	29.84%

香港永强	16.5%
德国永强	15.825%
北京联拓、中航易购	15%
三分网络、金旅通、联拓天下、永毅塑业	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《关于公示北京市 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京联拓、中航易购被认定为高新技术企业，有效期三年(2017 年—2019 年)，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)，三分网络、金旅通、联拓天下和永毅塑业系小型微利企业，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，永信检测、中航易购和金旅通系符合条件的从事生产、生活服务业一般纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 用于抵减应纳税额。

4. 根据《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 4 号)，浙科合伙企业和并购投资中心系增值税小规模纳税人，发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元)的，免征增值税。另根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，浙科合伙企业和并购投资中心系增值税小规模纳税人，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（三）其他

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、13%、10%、6%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	97,323.39	52,936.77
银行存款	897,940,758.87	1,190,175,849.28
其他货币资金	108,669,808.37	115,539,041.03
合 计	1,006,707,890.63	1,305,767,827.08
其中：存放在境外的款项总额	184,630,243.92	134,275,327.32

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项 目	期末数	期初数
票据承兑保证金	94,030,000.00	109,749,000.00
信用证保证金	11,281,640.66	
质量保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
小 计	106,711,640.66	111,149,000.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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		
其中：债务工具投资	1,000.00	21,480,000.00
权益工具投资	310,456,335.50	210,830,092.40
合 计	310,457,335.50	232,310,092.40

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,321,602,471.61	100.00	132,853,442.45	10.05	1,188,749,029.16
合 计	1,321,602,471.61	100.00	132,853,442.45	10.05	1,188,749,029.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,191,420.21	0.31	4,191,420.21	100.00	
按组合计提坏账准备	1,354,357,968.08	99.69	136,093,862.39	10.05	1,218,264,105.69
合 计	1,358,549,388.29	100.00	140,285,282.60	10.33	1,218,264,105.69

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,317,669,829.33	131,766,982.93	10.00
1-2 年	2,602,165.75	520,433.15	20.00
2-3 年	1,092,071.66	327,621.50	30.00
3 年以上	238,404.87	238,404.87	100.00
小 计	1,321,602,471.61	132,853,442.45	10.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,191,420.21					4,191,420.21		
按组合计提坏账准备	136,093,862.39	-3,184,342.74				56,077.20		132,853,442.45
小 计	140,285,282.60	-3,184,342.74				4,247,497.41		132,853,442.45

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,247,497.41 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Olaf Theemann Gartenmöbel	货款	3,223,367.61	多次催收无法收回	管理层审批	否
Mountrose Limited	货款	692,135.60	多次催收无法收回	管理层审批	否
浙江允福机械有限公司	货款	235,058.67	工商已吊销	管理层审批	否
小 计		4,150,561.88			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	107,615,270.94	8.14	10,761,527.09
客户 2	103,763,931.80	7.85	10,376,393.18
客户 3	99,547,436.02	7.53	9,954,743.60
客户 4	71,006,945.04	5.37	7,100,694.50
客户 5	57,358,861.22	4.34	5,735,886.12
小 计	439,292,445.02	33.23	43,929,244.49

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,562,336.20				1,562,336.20	
合 计	1,562,336.20				1,562,336.20	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	91,600.00				91,600.00	
合 计	91,600.00				91,600.00	

[注]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,562,336.20		
小 计	1,562,336.20		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	23,290,000.00	
小 计	23,290,000.00	

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	74,061,626.06	98.83		74,061,626.06	91,196,387.51	99.66		91,196,387.51
1-2 年	877,163.14	1.17		877,163.14	191,601.20	0.21		191,601.20
2-3 年	2,123.71			2,123.71	117,000.00	0.13		117,000.00
合 计	74,940,912.91	100.00		74,940,912.91	91,504,988.71	100.00		91,504,988.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
浙江伟峰工艺品有限公司	31,669,792.99	42.26
浙江物产金属集团有限公司	15,751,176.99	21.02
浙江龙威灯饰有限公司	11,877,372.21	15.85
HOANG HUNG COMPANY LIMITED	1,088,501.53	1.45
DAI THANH FURNITURE JSC	885,042.70	1.18
小 计	61,271,886.42	81.76

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	12,754,983.97	100.00	9,985,097.07	78.28	2,769,886.90
其中：其他应收款	12,754,983.97	100.00	9,985,097.07	78.28	2,769,886.90
合 计	12,754,983.97	100.00	9,985,097.07	78.28	2,769,886.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	57,386,962.82	78.33	57,386,962.82	100.00	
其中：其他应收款	57,386,962.82	78.33	57,386,962.82	100.00	
按组合计提坏账准备	15,878,153.98	21.67	10,917,379.99	68.76	4,960,773.99
其中：其他应收款	15,878,153.98	21.67	10,917,379.99	68.76	4,960,773.99
合 计	73,265,116.80	100.00	68,304,342.81	93.23	4,960,773.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,754,983.97	9,985,097.07	78.28
其中：1 年以内	1,709,713.38	85,485.67	5.00
1-2 年	573,951.53	114,790.31	20.00
2-3 年	980,711.38	294,213.41	30.00
3 年以上	9,490,607.68	9,490,607.68	100.00
小 计	12,754,983.97	9,985,097.07	78.28

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	70,364.01	534,664.15	67,699,314.65	68,304,342.81
期初在本期				
--转入第二阶段	-28,697.58	28,697.58		
--转入第三阶段		-325,091.02	325,091.02	
本期计提	43,819.23	-123,480.40	-841,234.49	-920,895.66
本期核销			57,398,350.08	57,398,350.08
期末数	85,485.66	114,790.31	9,784,821.10	9,985,097.07

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 57,398,350.08 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
北京万象新天网络科技有限公司	投资款	39,779,868.71	对方资不抵债预计无法收回	管理层审批	否
临海市欣兰工艺品有限公司	预付材料款	10,725,589.73	对方公司已吊销,预计款项无法收回	管理层审批	否
浙江允福机械有限公司	预付材料款	1,101,034.38	对方公司已吊销,预计款项无法收回	管理层审批	否
机票线下垫款	代垫业务款	3,489,743.15	机票业务已停止,预计无法收回	管理层审批	否
小 计		55,096,235.97			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款:		
押金保证金	10,715,622.05	14,358,289.46
应收业务代垫款	665,282.83	4,475,231.40
预付材料款		13,216,377.08
应收暂付款	364,575.24	1,082,136.76
应收投资款		39,779,868.71

股权转让款	700,000.00	
其它	309,503.85	353,213.39
合 计	12,754,983.97	73,265,116.80

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江慈溪出口加工区管理委员会	押金保证金	2,615,000.00	3 年以上	20.50	2,615,000.00
宁波市南部新城置业有限公司	押金保证金	2,100,000.00	3 年以上	16.46	2,100,000.00
临海市土地储备中心	押金保证金	800,000.00	[注]	6.27	190,000.00
BilfingerRealEstateGmbH	押金保证金	780,386.98	3 年以上	6.12	780,386.98
LionshareProperty Management, LLC	押金保证金	517,187.56	3 年以上	4.05	517,187.56
小 计		6,812,574.54		53.40	6,202,574.54

[注]：1 年内 200,000.00 元，2-3 年 600,000.00 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,598,074.79	2,253,087.62	224,344,987.17	221,279,182.23	3,454,644.66	217,824,537.57
在产品	473,472,129.03		473,472,129.03	391,957,551.64	3,277,234.94	388,680,316.70
库存商品	666,768,440.35	65,817,991.73	600,950,448.62	635,231,592.35	55,546,668.57	579,684,923.78
委托加工物资				52,673.26		52,673.26
合 计	1,366,838,644.17	68,071,079.35	1,298,767,564.82	1,248,520,999.48	62,278,548.17	1,186,242,451.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,454,644.66	529,950.18		1,731,507.22		2,253,087.62
在产品	3,277,234.94			3,277,234.94		
库存商品	55,546,668.57	55,843,069.57		45,571,746.41		65,817,991.73

小 计	62,278,548.17	56,373,019.75		50,580,488.57		68,071,079.35
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用期初计提存货跌价准备的原材料
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用期初计提存货跌价准备的在产品
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品	27,630,000.00	14,080,000.00
待抵扣增值税	78,576,855.97	85,080,083.18
预缴企业所得税	25,185,929.18	1,569,330.47
预缴其他税费	12,028.17	556.56
合 计	131,404,813.32	100,729,970.21

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2之说明。

(2) 其他说明

截至2019年12月31日，母公司及联拓天下与银行已签订27,630,000.00元的理财产品协议，购买了“本利丰”等理财产品，上述理财产品于2020年3月27日到2020年5月7日期间内到期。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	165,101,896.18		165,101,896.18	160,039,458.53		160,039,458.53

合 计	165, 101, 896. 18		165, 101, 896. 18	160, 039, 458. 53		160, 039, 458. 53
-----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江东都节能技术股份有限公司（以下简称东都节能公司）	18, 795, 213. 16			914, 232. 71	
上海斗金网络科技有限公司	1, 388, 976. 32			-384, 168. 95	
深圳德宝西克曼智能家居有限公司（以下简称西克曼公司）	20, 084, 465. 68			-1, 040, 398. 04	
腾轩旅游集团股份有限公司（以下简称腾轩旅游）	119, 770, 803. 37			7, 726, 041. 13	15, 368. 59
合 计	160, 039, 458. 53			7, 215, 706. 85	15, 368. 59

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江东都节能技术股份有限公司（以下简称东都节能公司）					19, 709, 445. 87	
上海斗金网络科技有限公司					1, 004, 807. 37	
深圳德宝西克曼智能家居有限公司（以下简称西克曼公司）					19, 044, 067. 64	
腾轩旅游集团股份有限公司（以下简称腾轩旅游）	-277, 741. 90	-1, 890, 895. 89			125, 343, 575. 30	
合 计	-277, 741. 90	-1, 890, 895. 89			165, 101, 896. 18	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数 [注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）	434, 412, 748. 79	390, 637, 996. 41	396, 868. 45		
北京东方智科股权投资中心（有限合伙）	96, 577, 725. 10	100, 000, 000. 00			

北京居然之家家居新零售连锁集团有限公司	79,001,245.92	49,984,056.12	975,600.00		
小 计	609,991,719.81	540,622,052.53	1,372,468.45		

[注]：期初数与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2 之说明。

（2）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）、北京东方智科股权投资中心（有限合伙）和北京居然之家家居新零售连锁集团有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	628,898,379.31	503,325,027.40
其中：权益工具投资	628,898,379.31	503,325,027.40
合 计	628,898,379.31	503,325,027.40

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2 之说明。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	193,483,687.28	14,539,930.16	208,023,617.44
本期增加金额	5,384,362.46		5,384,362.46
1) 在建工程转入	5,384,362.46		5,384,362.46
本期减少金额	8,896,609.06	5,045,121.44	13,941,730.50
1) 其他转出	8,896,609.06	5,045,121.44	13,941,730.50
期末数	189,971,440.68	9,494,808.72	199,466,249.40
累计折旧和累计摊销			
期初数	15,391,518.85	4,209,047.54	19,600,566.39

本期增加金额	9,021,230.40	399,318.96	9,420,549.36
1) 计提或摊销	9,021,230.40	399,318.96	9,420,549.36
本期减少金额	4,751,000.09	1,648,202.04	6,399,202.13
1) 其他转出	4,751,000.09	1,648,202.04	6,399,202.13
期末数	19,661,749.16	2,960,164.46	22,621,913.62
账面价值			
期末账面价值	170,309,691.52	6,534,644.26	176,844,335.78
期初账面价值	178,092,168.43	10,330,882.62	188,423,051.05

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,109,287,519.20	37,386,082.88	440,753,421.90	28,880,477.06	1,616,307,501.04
本期增加金额	10,474,444.97	2,791,518.72	13,615,766.12	400,350.55	27,282,080.36
1) 购置	[注]-351,370.00	2,273,486.08	1,669,299.60	400,350.55	3,991,766.23
2) 在建工程转入	1,929,205.91	518,032.64	11,946,466.52		14,393,705.07
3) 其他转入	8,896,609.06				8,896,609.06
本期减少金额	5,075,310.50	1,278,091.71	11,974,106.52	628,756.00	18,956,264.73
1) 处置或报废	5,075,310.50	1,278,091.71	11,974,106.52	628,756.00	18,956,264.73
期末数	1,114,686,653.67	38,899,509.89	442,395,081.50	28,652,071.61	1,624,633,316.67
累计折旧					
期初数	400,054,934.80	26,637,947.43	216,078,934.06	22,201,135.28	664,972,951.57
本期增加金额	58,139,081.91	4,122,973.99	40,093,064.55	1,966,704.18	104,321,824.63
1) 计提	53,388,081.82	4,122,973.99	40,093,064.55	1,966,704.18	99,570,824.54
2) 其他转入	4,751,000.09				4,751,000.09
本期减少金额	3,821,027.94	1,444,005.43	6,041,971.49	605,801.78	11,912,806.64
1) 处置或报废	3,821,027.94	1,444,005.43	6,041,971.49	605,801.78	11,912,806.64
期末数	454,372,988.77	29,316,915.99	250,130,027.12	23,562,037.68	757,381,969.56
减值准备					

期初数					
本期增加金额			7,396,642.04		7,396,642.04
1) 计提			7,396,642.04		7,396,642.04
期末数			7,396,642.04		7,396,642.04
账面价值					
期末账面价值	660,313,664.90	9,582,593.90	184,868,412.34	5,090,033.93	859,854,705.07
期初账面价值	709,232,584.40	10,748,135.45	224,674,487.84	6,679,341.78	951,334,549.47

[注]：本期房屋及建筑物原值增加出现负数，系工程项目最终决算调整所致。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	727,600.00		727,600.00	1,964,079.60		1,964,079.60
合 计	727,600.00		727,600.00	1,964,079.60		1,964,079.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
零星工程		1,964,079.60	12,792,412.89	14,028,892.49		727,600.00
永强国际贸易大厦	30,000.00		5,749,175.04	364,812.58	5,384,362.46	
小 计	30,000.00	1,964,079.60	18,541,587.93	14,393,705.07	5,384,362.46	727,600.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本 本化率(%)	资金来源
零星工程						自有资金
永强国际贸易大厦		100.00				自有资金
小 计						

[注]：本期其他减少系永强国际贸易大厦出租部分转入投资性房地产。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	知识产权	非专利技术	合 计
-----	-------	-------	------	-------	-----

账面原值					
期初数	280,651,642.46	17,722,841.90	36,223,724.26	33,422,300.00	368,020,508.62
本期增加金额	5,045,121.44	164,163.31			5,209,284.75
1) 购置		164,163.31			164,163.31
2) 其他转入	5,045,121.44				5,045,121.44
本期减少金额	2,709,788.00	398,335.07			3,108,123.07
1) 处置	2,709,788.00	398,335.07			3,108,123.07
期末数	282,986,975.90	17,488,670.14	36,223,724.26	33,422,300.00	370,121,670.30
累计摊销					
期初数	51,823,811.31	6,936,373.45	25,338,471.45	11,140,766.67	95,239,422.88
本期增加金额	7,637,992.16	2,318,140.09	3,622,372.44	3,342,230.00	16,920,734.69
1) 计提	5,989,790.12	2,318,140.09	3,622,372.44	3,342,230.00	15,272,532.65
2) 其他转入	1,648,202.04				1,648,202.04
本期减少金额	978,281.80	366,533.37			1,344,815.17
1) 处置	978,281.80	366,533.37			1,344,815.17
期末数	58,483,521.67	8,887,980.17	28,960,843.89	14,482,996.67	110,815,342.40
账面价值					
期末账面价值	224,503,454.23	8,600,689.97	7,262,880.37	18,939,303.33	259,306,327.90
期初账面价值	228,827,831.15	10,786,468.45	10,885,252.81	22,281,533.33	272,781,085.74

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.49%。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
北京联拓	223,644,082.50			223,644,082.50
三分网络	832,311.64			832,311.64
中航易购	19,235,257.65			19,235,257.65
合 计	243,711,651.79			243,711,651.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
北京联拓	112,376,330.67	64,313,629.57		176,689,960.24
三分网络		95,603.92		95,603.92
小 计	112,376,330.67	64,409,233.49		176,785,564.16

(3) 商誉减值测试过程

北京联拓资产组或资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	北京联拓报表层面与经营相关的资产
资产组或资产组组合的账面价值	170,290,629.56
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照账面价值分摊 185,446,253.05
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	355,736,882.61
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.67%（2018 年度：13.60%），预测期以后的现金流量根据增长率保持不变

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕122 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 248,547,500.00 元，低于账面价值 355,736,882.61 元，本期应确认商誉减值损失 107,189,382.61 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 64,313,629.57 元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司与 2015 年与北京联拓创始人陈鹏签署《投资协议》，以超募资金收购北京联拓，并约定相关业绩对赌，业绩对赌的财务期间为 2015 年至 2018 年，根据北京联拓自 2015 年 1

月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间已实现的业绩情况，北京联拓、陈鹏等确认北京联拓已无法按照《投资协议》的约定完成业绩承诺。北京联拓未完成本年度业绩承诺的原因系原有互联网旅游服务业务受相关行业政策影响所致。

三分网络资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	三分网络公司报表层面与经营相关的资产
资产组或资产组组合的账面价值	429, 115. 35
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照账面价值分摊 1, 040, 389. 55
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1, 469, 504. 90
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14. 30%（2018 年度：16. 10%），预测期以后的现金流量假设保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕122 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1, 350, 000. 00 元，低于账面价值 1, 469, 504. 90 元，商誉减值金额为 119, 504. 90 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 95, 603. 92 元。

中航易购资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	中航易购公司报表层面与经营相关的资产
资产组或资产组组合的账面价值	2, 368, 489. 38
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照账面价值分摊 21, 372, 508. 50
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	23, 740, 997. 88

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.97%（2018年度：13.63%），预测期以后的现金流量假设保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕122号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为132,324,195.00元，高于账面价值23,740,997.88元，上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,118,615.17	336,884.38	2,979,801.84		2,475,697.71
厂房改造	22,452,002.43	951,614.00	7,347,870.49		16,055,745.94
车位使用费	361,890.20		14,191.80		347,698.40
仓储费	476,092.52		476,092.52		
合 计	28,408,600.32	1,288,498.38	10,817,956.65		18,879,142.05

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,893,489.26	25,473,372.32	98,845,394.62	24,752,294.50
内部交易未实现利润	28,442,965.04	7,110,741.26	14,520,886.56	3,630,221.64
递延收益	1,806,670.00	451,667.50	2,046,480.00	511,620.00
远期结售汇	50,201,151.02	12,550,287.77	47,927,032.00	11,981,758.00

其他	326,834.05	97,527.28	5,533,567.53	1,134,035.12
合 计	182,671,109.37	45,683,596.13	168,873,360.71	42,009,929.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
北京联拓评估增值资产	18,939,303.33	2,840,895.50	22,281,533.33	3,342,230.00
其他	3,191,611.50	952,376.87	7,742,597.12	2,310,385.78
合 计	22,130,914.83	3,793,272.37	30,024,130.45	5,652,615.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	41,333,099.43			
递延所得税负债	41,333,099.43			

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	1,203,155.50	146,551.72
合 计	1,203,155.50	146,551.72

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	530,088,585.92	768,000,000.00
抵押借款	335,721,014.08	424,000,000.00
抵押及保证借款	27,904,800.00	34,316,000.00
抵押及质押借款	221,351,675.00	186,388,291.05
保证及质押借款	55,809,600.00	98,075,128.00
应付利息	3,839,617.45	2,378,050.53
合 计	1,174,715,292.45	1,513,157,469.58

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2

之说明。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	957,520,000.00	905,640,000.00
合 计	957,520,000.00	905,640,000.00

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	628,554,707.19	536,346,925.04
应付长期资产购置款	32,108,655.78	38,936,385.98
费用款	15,951,123.90	16,744,438.59
合 计	676,614,486.87	592,027,749.61

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,142,249.72	6,932,128.41
预收房租	2,727,124.65	2,320,895.00
合 计	10,869,374.37	9,253,023.41

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	79,549,592.85	663,636,425.40	663,865,788.29	79,320,229.96
离职后福利—设定提存计划	403,209.39	26,809,163.05	26,656,498.13	555,874.31
合 计	79,952,802.24	690,445,588.45	690,522,286.42	79,876,104.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	79,395,619.41	622,956,276.02	623,191,837.10	79,160,058.33

职工福利费	114,370.00	17,674,469.15	17,668,239.15	120,600.00
社会保险费	38,135.65	12,751,459.90	12,751,641.67	37,953.88
其中：医疗保险费	34,276.99	9,881,178.76	9,881,347.96	34,107.79
工伤保险费	1,080.50	2,213,929.90	2,213,893.15	1,117.25
生育保险费	2,778.16	656,351.24	656,400.56	2,728.84
住房公积金		2,564,484.26	2,564,484.26	
工会经费和职工教育经费	1,467.79	7,689,736.07	7,689,586.11	1,617.75
小 计	79,549,592.85	663,636,425.40	663,865,788.29	79,320,229.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	401,137.94	25,471,352.64	25,318,584.68	553,905.90
失业保险费	2,071.45	1,337,810.41	1,337,913.45	1,968.41
小 计	403,209.39	26,809,163.05	26,656,498.13	555,874.31

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,672,886.78	7,302,440.89
营业税	5,258,042.23	4,793,385.16
企业所得税	8,063,426.25	7,175,271.87
房产税	6,308,688.89	5,299,869.65
土地使用税	1,876,944.58	1,191,144.75
代扣代缴个人所得税	1,338,744.06	1,137,042.42
城市维护建设税	80,324.29	475,145.85
教育费附加	34,379.69	212,392.98
地方教育附加	22,919.78	140,783.48
残疾人保障金		66,605.40
印花税	897.10	18,033.76
环境保护税	13,877.76	12,626.69
合 计	24,671,131.41	27,824,742.90

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
销售佣金	20,233,100.17	21,151,045.36
运费	30,973,700.57	14,800,493.22
押金保证金	11,090,428.81	5,250,560.42
应付暂收款	6,678,570.15	4,250,117.26
股权转让款		400,000.00
费用款	8,335,975.50	13,138,242.95
其他	1,169,857.47	990,088.17
小 计	78,481,632.67	59,980,547.38

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2之说明。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期应付款		293,259,515.89
合 计		293,259,515.89

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2之说明。

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期结售汇有效套期部分	50,201,151.02	47,927,032.00
合 计	50,201,151.02	47,927,032.00

(2) 其他说明

截至2019年12月31日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币的合同本金合计42,360.00万美元，合同约定的到期汇率为6.6960至7.2180，

合同将在 2020 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 28 日期间内到期；以欧元兑换美元的合同本金为 705 万欧元，合同约定的到期汇率为 1.1036 至 1.1247，合同将在 2020 年 1 月 31 日至 2020 年 2 月 3 日期间内到期，以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定汇率与期末交易银行提供的相同或相近到期日远期汇率的差额计算。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,046,480.00		239,810.00	1,806,670.00	与资产相关的政府补助
合 计	2,046,480.00		239,810.00	1,806,670.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现	894,480.00		111,810.00	782,670.00	与资产相关
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,152,000.00		128,000.00	1,024,000.00	与资产相关
小 计	2,046,480.00		239,810.00	1,806,670.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,175,736,503						2,175,736,503

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	240,752,988.04	1,620,814.09	15,529,425.70	226,844,376.43
其他资本公积	40,457,052.41	216,553.58		40,673,605.99
合 计	281,210,040.45	1,837,367.67	15,529,425.70	267,517,982.42

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加 1,620,814.09 元，其中 1,604,873.93 元系本期孙公司中航易购实施的股权激励确认的资本公积，详见本财务报表附注十三（二）2 之说明；剩余 15,940.16 元系子公司北京联拓本期处置其持有的中航易购 20%的股权，该股权的处置价款与处置股权应享有中航易购自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 26,566.93 元确认为资本公积，本公司根据持有北京联拓的股权比例确认资本公积 15,940.16 元所致。

2) 资本溢价（股本溢价）本期减少 15,529,425.70 元，系根据业绩补偿协议，按照 0 元对价收购北京联拓 19.18%少数股东股权冲减资本公积所致，详见本财务报表附注十四（二）2 之说明。

3) 其他资本公积本期增加 216,553.58 元，系根据本公司 2017 年 2 月 6 日召开的四届董事会第七次会议审议通过的《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向母公司浙江永强实业有限公司拆入借款 99,141.40 万元。借款期限为两年，借款年利率为 1%。2019 年度该笔借款利息低于公司可采用其他融资渠道的融资成本 2.05%之间的差额部分确认相应资本公积所致。

32. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	181,512,941.44	63,423,265.44			63,135,966.53	287,298.91	244,648,907.97
其中：其他权益工具投资公允价值变动	181,512,941.44	63,423,265.44			63,135,966.53	287,298.91	244,648,907.97
将重分类进损益的其他综合收益	-548,569.37	6,241,395.86		-119,787.75	6,336,989.46	24,194.15	5,788,420.09
其中：外币财务报表折算差额	-548,569.37	6,720,546.86			6,696,352.71	24,194.15	6,147,783.34
远期结汇交易公允价值变动		-479,151.00		-119,787.75	-359,363.25		-359,363.25
其他综合收益合计	180,964,372.07	69,664,661.30		-119,787.75	69,472,955.99	311,493.06	250,437,328.06

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2 之说明。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	227,466,225.85	15,384,800.10		242,851,025.95
合 计	227,466,225.85	15,384,800.10		242,851,025.95

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	425,733,835.50	555,268,604.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,018,028.87	-107,777,404.21
减：提取法定盈余公积	15,384,800.10	
应付普通股股利	130,544,190.18	21,757,365.03
其他[注]	166,645.14	
期末未分配利润	779,656,228.95	425,733,835.50

[注]：根据北京联拓权益法核算的腾轩旅游 2019 年度因收购少数股东权益增加资本公积，根据公司按照持有的北京联拓股权比例以及北京联拓享有的腾轩旅游股权比例冲减未分配利润 166,645.14 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,640,243,879.99	3,315,476,469.54	4,346,882,722.64	3,466,175,076.99
其他业务收入	44,962,438.48	43,363,271.75	39,220,785.63	31,437,469.08
合 计	4,685,206,318.47	3,358,839,741.29	4,386,103,508.27	3,497,612,546.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	12,384,702.98	11,796,509.74
房产税	12,367,173.67	10,668,070.97
教育费附加	5,499,384.82	5,262,685.77
地方教育附加	3,666,165.23	3,502,359.45
土地使用税	2,675,153.03	909,566.28
营业税	8,582,966.24	3,356,452.89
印花税	1,318,381.84	1,409,672.17
车船使用税	3,300.00	720.00
环境保护税	49,682.98	47,642.03
资产税	112,092.70	126,165.31
土地增值税	2,333,333.33	
合 计	48,992,336.82	37,079,844.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	206,213,546.28	178,384,429.12
工资、福利及社保	84,347,567.26	77,676,453.28
销售服务费、检测费等	48,172,058.53	31,789,711.25
租赁费	34,247,092.41	34,159,290.04
佣金	23,729,408.15	23,650,812.28
财产保险费	18,383,935.63	11,456,882.83
展览及广告费	13,961,754.59	14,861,431.68
办公费及差旅费	11,382,579.63	10,401,096.45
业务招待费	1,227,716.90	2,252,431.88
折旧	369,845.45	274,771.08
其他	15,228,754.36	9,448,655.05
合 计	457,264,259.19	394,355,964.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	108,146,786.68	124,530,460.28
办公费及差旅费	17,083,925.85	15,771,549.21
业务招待费	3,985,503.42	3,957,073.37
折旧	29,119,373.71	31,627,407.75
无形资产摊销及长期待摊费用	17,727,145.62	16,149,671.99
咨询审计费	17,088,649.62	14,828,621.91
汽车费用、水电费及维修费	12,446,354.70	16,038,270.78
低值易耗品摊销	3,844,131.77	4,740,607.22
租赁费	7,204,638.28	7,018,891.13
其他	6,873,377.88	9,077,820.15
股份支付	3,444,444.00	
合 计	226,964,331.53	243,740,373.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工薪酬支出	107,896,370.89	50,744,533.25
研发材料投入	38,993,600.96	23,871,154.38
加工费及水电费	6,643,116.53	8,023,075.42
测试费	6,931,384.56	6,707,887.35
办公费及差旅费	4,544,869.67	5,163,641.08
租赁费	4,071,142.92	3,711,573.85
折旧及摊销	4,029,306.64	2,111,663.09
其他	7,836,583.58	4,094,685.34
合 计	180,946,375.75	104,428,213.76

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	39,304,617.99	76,540,260.59

利息支出	42,083,666.23	80,842,346.11
汇兑损益	83,300,444.66	42,486,483.16
银行手续费	2,074,289.40	2,547,600.99
合 计	88,153,782.30	49,336,169.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	239,810.00	305,060.00	239,810.00
与收益相关的政府补助[注]	14,507,692.45	5,736,762.89	14,507,704.92
代扣个人所得税手续费返还	120,341.31	754,942.31	120,341.31
合 计	14,867,843.76	6,796,765.20	14,867,856.23

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	7,215,706.85	3,065,598.25
处置长期股权投资产生的投资收益		64,409,834.28
业绩补偿款[注]	87,662,000.21	
金融工具持有期间的投资收益	15,640,346.85	——
其中：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	14,267,878.40	——
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	1,372,468.45	——
处置金融工具取得的投资收益	-1,554,857.53	——
其中：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	-1,554,857.53	——
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	——	4,878,317.47
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	——	-34,960,895.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	14,169,162.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	3,828,000.00

理财产品收益	941,123.92	628,373.22
合 计	109,904,320.30	56,018,389.89

[注]：本期业绩补偿款说明详见本财务报表附注十四(二)2之说明。

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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）	186,031,282.99	-82,338,146.86
其中：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产生的公允价值变动收益	186,031,282.99	-82,338,146.86
合 计	186,031,282.99	-82,338,146.86

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	4,105,238.40
合 计	4,105,238.40

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-57,589,405.56
存货跌价损失	-56,373,019.75	-46,629,253.92
商誉减值损失	-64,409,233.49	-15,055,912.03
固定资产减值损失	-7,396,642.04	
合 计	-128,178,895.28	-119,274,571.51

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置收益	44,935,160.47		44,935,160.47
固定资产处置收益	-818,235.02	-181,312.18	-596,924.20
合 计	44,116,925.45	-181,312.18	44,338,236.27

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	234,847.91	17,895.97	234,847.91
罚没收入	73,711.46	468,463.75	73,711.46
合同索赔收益	125,544.04	19,625.37	125,544.04
商标处置收益	194,500.00		194,500.00
非流动资产毁损报废利得	90,513.50		90,513.50
其他	188,864.66	36,248.22	188,864.66
合 计	907,981.57	542,233.31	907,981.57

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,653,016.67	1,256,258.63	5,653,016.67
对外捐赠	200,880.00	50,000.00	200,880.00
地方水利建设基金	22,928.33	8,039.93	
罚款支出	169,430.35	158,438.11	169,430.35
客户索赔款	5,470,264.81	2,032,157.54	5,470,264.81
无法收回的款项	203,126.18	391,868.00	203,126.18
其他	2,989.45	5,394.68	2,989.45
合 计	11,722,635.79	3,902,156.89	11,699,707.46

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	51,584,142.78	16,026,903.04
递延所得税费用	-5,413,222.51	-11,886,544.55
合 计	46,170,920.27	4,140,358.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	544,077,552.99	-82,788,403.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	136,019,388.25	-20,697,100.90
子公司适用不同税率的影响	-38,128,132.99	347,929.96
调整以前期间所得税的影响	-163,896.25	3,550,017.51
非应税收入的影响	-2,988,161.98	-2,911,474.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	776,528.37	4,895,136.47
研发费加计扣除的影响	-22,998,073.71	-13,975,810.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,773,344.97	-12,726,263.86
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	30,426,613.55	45,657,923.89
所得税费用	46,170,920.27	4,140,358.49

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑票据保证金等其他保证金	109,749,000.00	131,409,171.33
收到利息收入(含税)	39,789,878.76	76,919,082.50
收到财政补助	14,475,340.87	7,016,762.89
收到退回的保证金	8,951,014.36	7,721,123.81
收到房租租赁收入	5,843,881.49	2,490,009.29
其他	2,751,979.69	2,272,614.81
合 计	181,561,095.17	227,828,764.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑票据保证金等其他保证金	105,311,640.66	109,749,000.00
付现的费用	496,297,277.38	417,214,015.95
各类保证金及押金	1,127,689.75	2,721,738.91
捐赠支出	200,880.00	50,000.00
支付代垫业务款	12,513.50	907,548.06
其他	3,575,228.80	4,360,073.14
合 计	606,525,230.09	535,002,376.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回往来款		4,272,019.26
合 计		4,272,019.26

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司处置日所持有的现金及现金等价物		13,803,262.35
合 计		13,803,262.35

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回质押定期		1,417,921,400.00
合 计		1,417,921,400.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还往来款		2,767.47
永强实业借款利息	2,051,757.39	9,941,679.28
归还永强实业借款本金	291,414,000.00	700,000,000.00

合 计	293,465,757.39	709,944,446.75
-----	----------------	----------------

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	497,906,632.72	-86,928,762.10
加: 资产减值准备	124,073,656.88	119,274,571.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,592,054.94	109,377,776.24
无形资产摊销	15,671,851.61	15,028,989.35
长期待摊费用摊销	10,817,956.65	10,836,139.91
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)	-44,116,925.45	181,312.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,562,503.17	1,256,258.63
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-186,031,282.99	82,338,146.86
财务费用(收益以“—”号填列)	125,154,606.43	120,877,048.77
投资损失(收益以“—”号填列)	-109,904,320.30	-56,018,389.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,105,137.10	-310,324.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,859,343.41	1,274,037.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	-168,898,133.26	-14,661,267.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,694,681,264.41	-115,094,903.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,871,684,547.58	48,257,161.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	550,867,403.06	235,687,795.57
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	899,996,249.97	1,194,618,827.08
减：现金的期初余额	1,194,618,827.08	1,284,725,844.08
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	-294,622,577.11	-90,107,017.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	899,996,249.97	1,194,618,827.08
其中：库存现金	97,323.39	52,936.77
可随时用于支付的银行存款	897,940,758.87	1,190,175,849.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,958,167.71	4,390,041.03
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	899,996,249.97	1,194,618,827.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	期末数	期初数
票据承兑保证金	94,030,000.00	109,749,000.00
信用证保证金	11,281,640.66	
质量保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
小 计	106,711,640.66	111,149,000.00

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,711,640.66	主要系票据及借款提供担保
应收账款	21,744,780.52	借款质押担保[注]
投资性房地产	2,060,894.57	抵押担保
固定资产	323,666,095.99	抵押担保
无形资产	160,259,498.80	抵押担保
净资产	57,554,926.02	美国永强借款担保
合 计	671,997,836.56	

[注]：该部分质押应收账款系本期公司以持有的销售订单合计金额为 53,214,309.05 美元进行质押融资，期末形成应收账款为人民币 21,744,780.52 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,655,562.53	6.9762	297,573,735.32
欧元	4,637,965.11	7.8155	36,248,016.32
港币	1,417,501.88	0.8958	1,269,798.18
应收账款			
其中：美元	174,685,924.59	6.9762	1,218,643,947.12
欧元	2,701,459.21	7.8155	21,113,254.46
其他应收款			
其中：美元	276,610.15	6.9762	1,929,687.73
欧元	175,753.92	7.8155	1,373,604.76
短期借款			
其中：美元	20,101,496.22	6.9762	140,232,057.93
欧元	7,852,878.33	7.8155	61,374,170.59
应付账款			
其中：美元	1,548,666.18	6.9762	10,803,805.00

欧元	159,946.77	7.8155	1,250,063.98
其他应付款			
其中：美元	3,781,810.33	6.9762	26,382,665.22
欧元	1,043,501.84	7.8155	8,155,488.63
港币	37,000.00	0.8958	33,144.60

(2) 境外经营实体说明

本公司的境外经营实体包括美国永强、美国尚唯拉、美国华冠、德国永强、香港永强、美国皇家庭、联拓环球和美国户外创意，相关信息见下表：

公 司	美国永强	美国尚唯拉	美国华冠	德国永强	香港永强	美国皇家庭院	联拓环球	美国户外创意
主要经营地	加州	加州	佐治亚州	诺伊斯市	香港	加州	香港	加州
记账本位币	美元	美元	美元	欧元	港币	美元	港币	美元

各境外经营实体的记账本位币系其各自经营所处的主要经济环境中所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现	894,480.00		111,810.00	782,670.00	其他收益
临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,152,000.00		128,000.00	1,024,000.00	其他收益
小 计	2,046,480.00		239,810.00	1,806,670.00	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 社保补助返还	9,720,349.53	其他收益	根据《台州市人民政府办公室关于台州市区落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知》（台政办函〔2019〕14号）拨付
稳岗补贴	1,801,639.34	其他收益	根据《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》（甬人社发〔2019〕26号）拨付
外贸转型升级基地补助	650,000.00	其他收益	根据《浙江省财政厅 浙江省商务厅关于清算下达 2019 年及以前年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企〔2019〕59号）拨付

马营镇政府企业扶持发展基金	426,200.00	其他收益	由梁山县人民政府拨付
知识产权维护及发明专利维持补助	400,600.00	其他收益	根据《关于下达2019年度知识产权保护与管理专项资金的通知》（浙财企〔2019〕59号）拨付
其他	1,508,903.58	其他收益	
小计	14,507,692.45	其他收益	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,747,502.45 元。

4. 套期

公司远期结汇项目属于有效的现金流量套期，其套期工具属于衍生工具中的远期合同。

本期公司期末新增远期外汇合同其公允价值变动归属有效套期部分-50,201,151.02 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
永毅塑业	设立	2019 年 4 月 16 日	306.00 万元	51.00%
活动管家	设立	2019 年 1 月 24 日	8,000.00 万元	79.18%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
宁波杰倍德日用品有限公司	吸收合并	2019 年 9 月 20 日	179,135,919.50	6,092,808.81

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
永强户外	宁波	宁波	制造业	73.33	26.67	同一控制下企业合并

宁波花园	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波强邦	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波永宏	宁波	宁波	商业	100.00		设立
永强国贸	宁波	宁波	商业	100.00		设立
香港永强	香港	香港	商业	100.00		设立
美国永强	加州	加州	商业		100.00	设立
美国尚唯拉	加州	加州	商业		100.00	设立
美国户外创意	加州	加州	商业		100.00	设立
美国皇家庭院	加州	加州	商业		100.00	设立
德国永强	诺伊斯市	诺伊斯市	商业		100.00	设立
美国华冠	佐治亚州	佐治亚州	商业		80.00	设立
博睿苏菲	宁波	宁波	商业	99.01		设立
永信检测	临海	临海	服务业	100.00		设立
上海优享	上海	上海	商业	100.00		设立
上海寓悦	上海	上海	商业	100.00		设立
永金管业	临海	临海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
并购投资中心	临海	临海	投资	97.00		设立
北京联拓	北京	北京	服务业	79.18		非同一控制下企业合并
联拓天下	北京	北京	服务业		79.18	非同一控制下企业合并
活动管家	北京	北京	服务业		79.18	设立
三分网络	合肥	合肥	服务业		63.34	非同一控制下企业合并
中航易购	北京	北京	服务业		61.49	非同一控制下企业合并
金旅通	北京	北京	服务业		79.18	设立
联拓环球	香港	香港	服务业		79.18	设立
浙科合伙企业	宁波	宁波	投资		88.89	设立
山东永旭	梁山	梁山	制造业	100.00		设立
永毅塑业	临海	临海	制造业	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
并购投资中心	3.00%	-22,731.26		4,776,572.33
北京联拓	20.82%	-116,639.62		64,874,584.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	30,742,267.43	128,495,909.00	159,238,176.43	19,098.70		19,098.70
北京联拓	130,171,429.79	171,916,438.56	302,087,868.35	5,853,107.66		5,853,107.66

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	21,480,877.52	138,495,909.00	159,976,786.52	0.01		0.01
北京联拓	131,366,933.78	166,843,881.80	298,210,815.58	7,414,152.82		7,414,152.82

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		-757,708.78	-757,708.78	-2,714,703.22
北京联拓	9,940,818.73	1,256,027.24	1,271,395.83	-2,267,368.72

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		-28,584,408.30	-28,584,408.30	-1,088,344.86
北京联拓	28,558,099.59	58,645,672.43	58,681,200.81	-8,981,939.50

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东都节能公司	临海	临海	生物质供热运营	14.06		权益法核算
腾轩旅游	北京	北京	旅游业		25.00	权益法核算
西克曼公司	深圳	深圳	室内家具及饰品的设计、销售等	10.00		权益法核算

(2) 在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司总经理和财务总监在东都节能公司、西克曼公司分别担任董事长和董事，对东都节能公司和西克曼公司决策具有重大影响。

公司控股子公司北京联拓董事长在腾轩旅游担任董事，对腾轩旅游决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 东都节能公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	东都节能公司	东都节能公司
流动资产	38,768,683.20	43,024,412.89
非流动资产	74,044,141.51	67,615,716.35
资产合计	112,812,824.71	110,640,129.24
流动负债	31,366,672.05	36,565,784.46
非流动负债	5,606,642.88	6,561,285.72
负债合计	36,973,314.93	43,127,070.18
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	75,839,509.78	67,513,059.06
按持股比例计算的净资产份额	10,665,006.90	9,775,695.41
调整事项		
商誉	8,910,618.08	8,910,618.08
内部交易未实现利润		
其他	133,820.89	108,899.67
对联营企业权益投资的账面价值	19,709,445.87	18,795,213.16
营业收入	81,855,747.38	79,705,537.47
净利润	6,477,393.95	1,977,580.43

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,477,393.95	1,977,580.43

(2) 腾轩旅游

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	腾轩旅游	腾轩旅游
流动资产	363,285,025.75	227,491,766.63
非流动资产	111,389,435.29	96,819,281.18
资产合计	474,674,461.04	324,311,047.81
流动负债	235,380,329.93	108,442,066.01
非流动负债		54.44
负债合计	235,380,329.93	108,442,120.45
少数股东权益	7,589,364.50	6,456,085.01
归属于母公司所有者权益	231,704,766.61	209,412,842.35
按持股比例计算的净资产份额	57,925,982.52	52,353,210.59
调整事项		
商誉	67,417,592.78	67,417,592.78
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	125,343,575.30	119,770,803.37
营业收入	2,002,164,967.82	1,900,566,975.18
净利润	36,421,981.76	14,569,349.48
终止经营的净利润		
其他综合收益	61,474.35	148,834.31
综合收益总额	36,493,418.58	14,718,183.79

(3) 西克曼公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	西克曼公司	西克曼公司
流动资产	137,959,000.47	215,279,607.88

非流动资产	100,203,067.05	18,433,821.70
资产合计	238,162,067.52	233,713,429.58
流动负债	47,721,391.08	32,868,772.76
非流动负债		
负债合计	47,721,391.08	32,868,772.76
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	190,440,676.44	200,844,656.82
按持股比例计算的净资产份额	19,044,067.64	20,084,465.68
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	19,044,067.64	20,084,465.68
营业收入	98,696,551.09	37,163,569.28
净利润	-10,403,980.38	844,656.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,403,980.38	844,656.82

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,004,807.37	1,388,976.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-384,168.95	-371,442.19
其他综合收益		
综合收益总额	-384,168.95	-371,442.19

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的33.23%(2018年12月31日：44.69%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 174, 715, 292. 45	1, 205, 853, 446. 70	1, 205, 853, 446. 70		

应付票据	957,520,000.00	957,520,000.00	957,520,000.00		
应付账款	676,614,486.87	676,614,486.87	676,614,486.87		
其他应付款	78,481,632.67	78,481,632.67	78,481,632.67		
一年内到期的非流动负债					
小 计	2,887,331,411.99	2,918,469,566.24	2,918,469,566.24		

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,513,157,469.58	1,550,204,861.21	1,550,204,861.21		
应付票据	905,640,000.00	905,640,000.00	905,640,000.00		
应付账款	592,027,749.61	592,027,749.61	592,027,749.61		
其他应付款	59,980,547.38	59,980,547.38	59,980,547.38		
一年内到期的非流动负债	293,259,515.89	293,873,509.00	293,873,509.00		
小 计	3,364,065,282.46	3,401,726,667.20	3,401,726,667.20		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2之说明。

（三）市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币27,904,800.00元(2018年12月31日：人民币34,316,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

截至 2019 年 12 月 31 日,外币资产和负债产生的外汇风险已经对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响,监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率波动风险,及时调整外币持有和通过签署远期外汇锁定的合约来达到规避外汇波动风险的目的。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	446,199,931.41		493,155,783.40	939,355,714.81
(1) 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	310,457,335.50			310,457,335.50
债务工具投资	1,000.00			1,000.00
权益工具投资	310,456,335.50			310,456,335.50
(2) 其他非流动金融资产	135,742,595.91		493,155,783.40	628,898,379.31
权益工具投资	135,742,595.91		493,155,783.40	628,898,379.31
2. 应收款项融资			1,562,336.20	1,562,336.20
3. 其他权益工具投资		609,991,719.81		609,991,719.81
持续以公允价值计量的资产总额	446,199,931.41	609,991,719.81	494,718,119.60	1,550,909,770.82
4. 其他流动负债		50,201,151.02		50,201,151.02
持续以公允价值计量的负债总额		50,201,151.02		50,201,151.02

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括在国内 A 股、H 股

上市的股票，股票市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的衍生金融负债均为远期外汇合同，市价按照资产负债表日推算至约定交割日的远期汇率与合同约定交割汇率之差乘以约定交割外币金额确定。

本公司持有的其他权益工具投资系股权类投资，该部分投资公司均持有国内 A 股、H 股、每股上市的股票，公允价值按照其持有的股票资产负债表日的收盘价以及相关预计费用支出确定

(四) 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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 因被投资企业中证信用增进股份有限公司、浙江临海农村商业银行股份有限公司、浙江万朋教育科技股份有限公司、九次方大数据信息集团有限公司、杭州简学科技有限公司、杭州多禧生物科技有限公司、浙江蓝德能源科技发展有限公司、杭州艾米机器人有限公司、杭州开浦科技有限公司、江苏启润科技有限公司、浙江远图互联科技股份有限公司、上海力信电气技术有限公司、浙江帕瓦新能源股份有限公司、杭州英普环境技术股份有限公司、浙江世贸装饰股份有限公司、上海茶恬园国际旅行社有限公司、科润智能控制股份有限公司、宁波萱群材料科技有限公司、马力达汽车电子(宁波)有限公司、DONG LI SCS 的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江永强实业有限公司 (以下简称永强实业)	临海	实业投资	8,000 万元	37.94	37.94

(2) 本公司最终控制方是谢氏父子。谢氏父子指谢先兴以及其子谢建勇、谢建平和谢建强，合计持有永强实业 100%的股权。同时谢氏父子直接持有本公司 18.03%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的和联营企业情况

(1) 本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市朗成景隆房地产有限公司（以下简称景隆房地产）	母公司之合营企业
临海市科森热能设备有限公司（以下简称科森热能公司）	东都节能公司全资子公司
浙江伊丽特工艺品有限公司（以下简称伊丽特公司）	东都节能公司董事在该公司担任执行董事
合肥联拓天际电子商务有限公司	联营公司腾轩旅游之全资子公司
深圳市得宝实业发展有限公司	西克曼公司董事在该公司担任执行董事
合肥联拓天下国际旅行社有限公司	合肥联拓天际电子商务有限公司之子公司
联盟(北京)国际旅行社有限公司 （以下简称联盟(北京)公司）	联营公司腾轩旅游之子公司
在路上（上海）国际旅行社有限公司 （以下简称在路上（上海）公司）	联营公司腾轩旅游之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东都节能公司	燃料	9,875,866.07	9,165,940.11
东都节能公司	服务	2,408,761.14	3,091,919.94
伊丽特公司	原材料及户外用品	127,875,532.40	49,364,478.04
在路上（上海）公司	旅游机票	1,843,954.00	1,366,439.50
合肥联拓天际电子商务有限公司	软件、技术服务	5,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东都节能公司	水电费等费用	568,986.23	349,720.76
东都节能公司	天然气		67,790.33
景隆房地产	户外用品	18,017.24	158,448.29

深圳市得宝实业发展有限公司	家居用品	598,577.17	3,554,898.68
伊丽特公司	钢材	2,100,282.36	7,748,240.21
合肥联拓天际电子商务有限公司	软件、技术服务	10,661.19	13,870.31
西克曼公司	原材料	1,043.83	
西克曼公司	商标费	194,500.00	
合肥联拓天下国际旅行社有限公司	软件、技术服务	46,986.89	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
东都节能公司	房屋使用权	194,582.86	194,582.86
科森热能公司	房屋使用权	67,291.43	67,291.43

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	债务性质
永强实业	本公司	20,040,000.00	2019-07-12	2020-01-12	否	银行承兑汇票
永强实业	本公司	31,160,000.00	2019-07-26	2020-01-26	否	银行承兑汇票
永强实业	本公司	21,580,000.00	2019-11-25	2020-05-25	否	银行承兑汇票
永强实业	本公司	25,920,000.00	2019-12-23	2020-06-23	否	银行承兑汇票
永强实业	本公司	31,370,000.00	2019-08-23	2020-02-23	否	银行承兑汇票
永强实业	本公司	17,840,000.00	2019-10-24	2020-04-24	否	银行承兑汇票
小 计		147,910,000.00				

4. 关联方资金拆借

债务人	债权人	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
本公司	永强实业	291,414,000.00		291,414,000.00	

上述资金本期公司已根据公允利率 2.05%确认财务费用 422,975.08 元，按照双方约定利率 1%支付利息，差额 216,553.58 元确认为资本公积，期末已结清上述拆借款本金及利息。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	831.99 万元	532.85 万元

6. 其他关联交易

伊丽特公司为本公司成品加工供应商，由于其需要资金用于购买原材料，故双方约定由本公司预付部分货款用于向伊丽特公司采购材料，该部分垫付款由本公司收取利息费用，2019 年度产生的利息收入 585,534.59 元。期末未结算款项见关联方应收应付款项。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	伊丽特公司			2,661,175.87	266,117.59
	深圳市得宝实业发展有限公司			357,601.46	35,760.15
小 计				3,018,777.33	301,877.74
预付款项					
	在路上（上海）公司	32,982.00		25,768.50	
	伊丽特公司			5,189,361.86	
小 计		32,982.00		5,215,130.36	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东都节能公司	1,637,999.10	1,518,307.51
	在路上（上海）公司		2,890.00
	联盟(北京)公司		28,677.50
	伊丽特公司	1,694,433.01	
小 计		3,332,432.11	1,549,875.01
预收款项			
	东都节能公司	53,506.67	53,506.67
	科森热能公司	39,253.33	39,253.33
小 计		92,760.00	92,760.00
其他应付款			

	永强实业		1,845,515.89
小 计			1,845,515.89
一年内到期的非 流动负债			
	永强实业		291,414,000.00
小计			291,414,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照最近一次股权变更价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照股权转让份额确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,444,444.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,444,444.00

2. 其他说明

为了激励中航易购管理人员，子公司将其持有的中航易购 20% 股权作价 100 万元转让予中航易购员工郭力和陈加鹏。参考 2016 年度北京联拓收购中航易购股权价格作为作为本次股份支付公允价值的确认依据，将本次股权转让价低于公允价值之间的差额 3,444,444.00 元确认为资本公积，公司根据间接持有中航易购股权比例确认资本公积 1,604,873.93 元。

十二、承诺及或有事项

截至本财务报表附注出具日，公司不存在需要披露的承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	按照 2019 年 12 月 31 日公司股本总数 2,175,736,503 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.2 元(含税),共计派发 261,088,380.36 元,母公司剩余未分配利润结转至下一年度。本年度资本公积不转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营生产地位于浙江省,受新冠疫情影响,公司春节后复工时间由原 2020 年 1 月 31 日延迟至 2020 年 2 月 10 日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对欧美国家的经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响公司户外休闲家具的销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户主要为位于欧美地区,该等地区公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(4) 对商誉减值的影响 北京联拓从事旅游服务业务,该行业经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致北京联拓对应的商誉出现减值。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

2. 回购公司股份

2020年4月13日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自筹资金以集中竞价交易的方式回购公司部分已发行的社会公众股份，用于股权激励或员工持股计划。回购资金总额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含）；回购价格不超过人民币6.00元/股（含），具体回购数量以回购完成时实际回购的股份数量为准；回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购方案之日起12个月内。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对户外休闲家具业务、金属制品业务及旅游服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	户外休闲家居	金属制品	旅游服务
主营业务收入	4,451,492,084.36	229,171,079.93	9,940,818.73
主营业务成本	3,142,116,290.45	222,092,122.05	1,110,731.65
资产总额	6,937,291,113.83	319,634,233.89	302,087,868.35
负债总额	3,315,372,946.27	275,899,804.04	5,853,107.66

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	72,180,547.41	122,540,650.44	4,640,243,879.99
主营业务成本	50,656,971.80	100,499,646.41	3,315,476,469.54
资产总额	879,398,635.60	1,589,635,136.87	6,848,776,714.80
负债总额	326,436,296.04	865,013,038.58	3,058,549,115.43

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东股份质押情况

控股股东永强实业持有本公司股份825,492,924股，占本公司总股本的37.94%，截至

2019年12月31日，共有43,000万股质押给中国农业银行股份有限公司临海市支行、上海浦东发展银行台州临海支行和中国工商银行股份有限公司临海支行。

2. 业绩补偿事项说明

根据公司2019年与北京联拓创始人陈鹏签订的《投资协议之补充协议》，由于北京联拓2015年1月1日至2018年12月31日期间无法完成收购时约定的业绩承诺，双方共同协商后的具体补偿方案如下：陈鹏将其原持有的已质押给公司的本公司股份合计309.77万股股份进行减持，并将其减持所得款项一次性汇给本公司，同时陈鹏将其持有的19.18%的北京联拓股权无偿转让予本公司，该股权转让事宜于2019年12月25日完成工商变更手续。公司将收到的上述业绩补偿款11,919,914.97元及相应的19.18%的北京联拓股权按评估的公允价值75,342,085.24元确认为投资收益，公司受让北京联拓19.18%股权后持股比例变更为79.18%，公司根据0元收购对价与新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积15,529,425.70元。

根据北京联拓与张明生、赵丽梅签订的《股权转让协议》，由于三分网络未完成业绩承诺，本期北京联拓确认400,000.00元业绩补偿款。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	947,807,879.23	64.07			947,807,879.23
按组合计提坏账准备	531,531,797.02	35.93	53,177,630.61	10.00	478,354,166.41
合 计	1,479,339,676.25	100.00	53,177,630.61	3.59	1,426,162,045.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,029,934,635.00	65.72			1,029,934,635.00

按组合计提坏账准备	537,255,977.43	34.28	53,881,206.54	10.03	483,374,770.89
合 计	1,567,190,612.43	100.00	53,881,206.54	3.44	1,513,309,405.89

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港永强	395,952,867.71			均系应收子公司款项, 预计可以收回, 不计提坏账
美国永强	263,582,722.05			
尚唯拉	83,449,466.74			
户外创意	51,222,884.55			
皇家庭院	24,380,527.82			
美国华冠	13,057,070.38			
德国永强	13,273,066.11			
上海优享	64,516,525.86			
宁波永宏	38,069,858.09			
上海寓悦	302,889.92			
小 计	947,807,879.23			

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	531,301,522.74	53,130,152.27	10.00
1-2 年	216,039.53	43,207.91	20.00
2-3 年	14,234.75	4,270.43	30.00
小 计	531,531,797.02	53,177,630.61	10.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	53,881,206.54	-703,575.93						53,177,630.61
小 计	53,881,206.54	-703,575.93						53,177,630.61

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

香港永强	395,952,867.71	26.77	
美国永强	263,582,722.05	17.82	
客户 1	99,547,436.02	6.73	9,954,743.60
尚唯拉	83,449,466.74	5.64	
客户 2	71,006,945.04	4.80	7,100,694.50
小 计	913,539,437.56	61.76	17,055,438.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	507,169,095.00	99.36			507,169,095.00
其中：其他应收款	507,169,095.00	99.36			507,169,095.00
按组合计提坏账准备	3,244,225.76	0.64	2,559,692.70	78.90	684,533.06
其中：其他应收款	3,244,225.76	0.64	2,559,692.70	78.90	684,533.06
合 计	510,413,320.76	100.00	2,559,692.70	0.50	507,853,628.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	475,570,843.57	99.27	12,945,493.66	2.72	462,625,349.91
其中：其他应收款	475,570,843.57	99.27	12,945,493.66	2.72	462,625,349.91
按组合计提坏账准备	3,492,835.70	0.73	2,833,578.14	81.13	659,257.56
其中：其他应收款	3,492,835.70	0.73	2,833,578.14	81.13	659,257.56
合 计	479,063,679.27	100.00	15,779,071.80	3.29	463,284,607.47

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
永强国贸	275,894,537.50			均系应收子公司

宁波强邦	161,085,103.08			款项,预计可以收回,不计提坏账
上海优享	70,189,454.42			
小 计	507,169,095.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,244,225.76	2,559,692.70	78.90
1 年以内	247,683.00	12,384.15	5.00
1-2 年	36,542.76	7,308.55	20.00
2-3 年	600,000.00	180,000.00	30.00
3 年以上	2,360,000.00	2,360,000.00	100.00
小 计	3,244,225.76	2,559,692.70	78.90

(3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	304,448,448.58
1-2 年	19,538,340.76
2-3 年	63,400,000.00
3 年以上	123,026,531.42
小 计	510,413,320.76

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,750.40	120,000.00	15,653,321.40	15,779,071.80
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,827.14	1,827.14		
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
本期计提	8,460.89	-99,518.59	-182,827.74	-273,885.44
本期核销			12,945,493.66	12,945,493.66

期末数	12,384.15	7,308.55	2,540,000.00	2,559,692.70
-----	-----------	----------	--------------	--------------

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 12,945,493.66 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
临海市欣兰工艺品有限公司	预付材料款	10,725,589.73	对方公司已吊销,预计款项无法收回	管理层审批	否
浙江允福机械有限公司	预付材料款	1,101,034.38	对方公司已吊销,预计款项无法收回	管理层审批	否
临海市盈莱休闲用品有限公司	预付材料款	869,580.91	对方公司已注销,预计款项无法收回	管理层审批	否
小 计		12,696,205.02			

(6) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
子公司往来款	507,169,095.00	462,625,349.91
预付材料款		12,945,493.66
押金保证金	3,190,000.00	3,388,572.48
应收暂付款	54,225.76	104,263.22
合 计	510,413,320.76	479,063,679.27

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
永强国贸	往来款	275,894,537.50	[注 1]	54.05		是
宁波强邦	往来款	161,085,103.08	1 年以内	31.56		是
上海优享	往来款	70,189,454.42	[注 2]	13.75		是
宁波市南部新城置业有限公司	押金保证金	2,100,000.00	3 年以上	0.41	2,100,000.00	否
临海市土地储备中心	往来款	800,000.00	[注 3]	0.16	190,000.00	否
小 计		510,069,095.00		99.93	2,290,000.00	

[注 1]: 其中 1 年内 143,115,662.50 元, 1-2 年 19,400,000.00 元, 2-3 年 55,200,000.00 元, 3 年以上 58,178,875.00 元。

[注 2]：其中 1-2 年 101,798.00 元，2-3 年 7,600,000.00 元，3 年以上 62,487,656.42 元。

[注 3]：其中 1 年内 200,000.00 元，2-3 年 600,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,483,644,445.16	202,310,473.69	1,281,333,971.47
对联营企业投资	39,758,320.88		39,758,320.88
合 计	1,523,402,766.04	202,310,473.69	1,321,092,292.35

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,407,302,359.92	140,989,812.09	1,266,312,547.83
对联营企业投资	40,268,655.16		40,268,655.16
合 计	1,447,571,015.08	140,989,812.09	1,306,581,202.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波花园	1,424,036.92			1,424,036.92		
香港永强	30,857,220.00			30,857,220.00		
杰倍德	92,310,103.00		92,310,103.00			
永强户外	20,711,000.00	92,310,103.00		113,021,103.00		
永强国贸	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波永宏	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁波强邦	380,000,000.00			380,000,000.00		
永信检测	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海优享	10,000,000.00			10,000,000.00		
永金管业	20,000,000.00			20,000,000.00		
并购投资中心	194,000,000.00			194,000,000.00		

北京联拓	438,000,000.00	75,342,085.24		513,342,085.24	61,320,661.60	202,310,473.69
山东永旭	10,000,000.00			10,000,000.00		
博睿苏菲	50,000,000.00			50,000,000.00		
永毅塑业		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	1,407,302,359.92	168,652,188.24	92,310,103.00	1,483,644,445.16	61,320,661.60	202,310,473.69

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东都节能公司	18,795,213.16			914,232.71	
上海斗金网络科技有限公司	1,388,976.32			-384,168.95	
西克曼公司	20,084,465.68			-1,040,398.04	
合 计	40,268,655.16			-510,334.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
东都节能公司					19,709,445.87	
上海斗金网络科技有限公司					1,004,807.37	
西克曼公司					19,044,067.64	
合 计					39,758,320.88	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,901,715,956.80	3,121,029,006.12	3,648,140,227.14	3,184,892,849.39
其他业务收入	44,407,480.51	43,707,841.81	42,296,443.12	39,817,666.68
合 计	3,946,123,437.31	3,164,736,847.93	3,690,436,670.26	3,224,710,516.07

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工薪酬支出	86,194,991.86	34,945,948.68
研发材料投入	38,958,124.31	23,821,069.75
加工费及水电费	6,168,803.19	6,871,973.24
测试费	25,619,171.05	7,060,968.66
办公费及差旅费	971,322.43	3,508,500.46
租赁费	1,135,950.61	1,368,893.13
折旧及摊销	2,593,368.17	1,011,899.31
其他	2,618,488.34	1,380,324.35
合 计	164,260,219.96	79,969,577.58

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-510,334.28	7,023.65
处置长期股权投资产生的投资收益	——	-490,215.92
业绩补偿款	87,262,000.21	
金融工具持有期间的投资收益	11,952,647.90	——
其中：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	11,555,779.45	——
指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产	396,868.45	——
理财产品	536,677.03	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	11,555,779.45
合 计	99,240,990.86	11,072,587.18

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,714,006.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,747,502.45	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	185,531,037.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-5,261,024.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,723,465.44	
小 计	323,454,987.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	35,233,960.68	

少数股东权益影响额(税后)	283,558.62	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	287,937,468.26	

(2) 重大非经常性损益项目说明

本期重大非经常性损益项目系确认北京联拓及三分网络业绩补偿款,详细情况说明见本财务报表附注十四(二)2之说明。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”

项 目	涉及金额	原因
业绩补偿款	87,662,000.21	详细情况说明见本财务报表附注十四(二)2之说明
理财产品收益	941,123.92	
个人所得税手续费返还	120,341.31	
小 计	88,723,465.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.28	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	500,018,028.87
非经常性损益	B	287,937,468.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	212,080,560.61
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	D	3,291,110,976.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	130,544,190.18
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	I1	-359,363.25

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
外币折算	I2	6,696,352.71
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	I3	63,135,966.53
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
投资公司借款确认的资本公积	I4	216,553.58
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	10
联拓天际处置中航易购少数股权确认的溢价	I5	15,940.16
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	11
中航易购实施股权激励确认的资本公积	I6	1,604,873.93
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	11
业绩补偿无偿取得北京联拓部分股权确认的资本公积	I7	-15,529,425.70
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	0
腾轩旅游购买少数股东股权冲减的未分配利润	I8	-166,645.14
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	11
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K+I} + \frac{J}{K}$	3,501,219,141.22
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.06%

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2之说明。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	500,018,028.87
非经常性损益	B	287,937,468.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	212,080,560.61
期初股份总数	D	2,175,736,503.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2, 175, 736, 503. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江永强集团股份有限公司

二〇二〇年四月十七日