物产中大集团股份有限公司

2019 年度审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并资产负债表…… 第 9 页

（二）母公司资产负债表……第 10 页

（三）合并利润表……第 11 页

（四）母公司利润表……第 12 页

（五）合并现金流量表……第 13 页

（六）母公司现金流量表……第 14 页

（七）合并所有者权益变动表……第 15 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 16 页

三、财务报表附注…… 第 17—207 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3758号

物产中大集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了物产中大集团股份有限公司（以下简称物产中大公司）财务报表，包括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，公允反映了物产中大公司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，我们独立于物产中大公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(二十五)及附注五(二)1。

物产中大公司的营业收入主要来自于以大宗商品贸易为主的供应链集成服务。2019 年度，物产中大公司营业收入为人民币 3,585.06 亿元，其中供应链集成服务的营业收入为人民币 3,429.77 亿元，占营业收入的 95.67%。

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

由于营业收入是物产中大公司关键业绩指标之一，可能存在物产中大公司管理层（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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否合适；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及出库单等；对于出口收入，获取电子口岸信息及向海关函证，并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款、预收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 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) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(十)及附注五(一)5。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产中大公司应收账款账面余额为人民币 88.60 亿元，坏账准备为人民币 7.55 亿元，账面价值为人民币 81.05 亿元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(十一)及附注五(一)9。

截至2019年12月31日，物产中大公司存货账面余额为人民币202.36亿元，跌价准备为人民币5.48亿元，账面价值为人民币196.88亿元。

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

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解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出售时将要发生的成本、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，检查期末存货是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(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) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三(二十)及附注五(一)24。

截至2019年12月31日，物产中大公司商誉账面原值为人民币14.38亿元，减值准备为人民币1.50亿元，账面价值为人民币12.88亿元。

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) 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；

(2) 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；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 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/区间估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估物产中大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

物产中大公司治理层（以下简称治理层）负责监督物产中大公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,459,693,147.46	14,427,147,248.16	短期借款	28	7,694,668,428.21	8,623,890,319.35
结算备付金				向中央银行借款	29	5,781,875.00	
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	2,633,720,244.48		交易性金融负债	30	195,288,022.27	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			254,795,329.94	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			115,252,773.39
衍生金融资产	3	77,180,398.16	86,921,574.36	衍生金融负债	31	49,017,619.00	98,145,531.06
应收票据	4	3,940,019.02	1,862,966,030.56	应付票据	32	14,584,179,776.75	14,526,980,089.95
应收账款	5	8,104,519,065.98	5,920,476,845.87	应付账款	33	7,125,043,450.65	6,435,082,494.56
应收款项融资	6	2,076,297,628.50		预收款项	34	10,111,984,790.20	7,042,804,499.49
预付款项	7	8,856,598,188.50	7,976,107,534.40	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	8	1,641,354,782.69	2,276,202,996.25	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	35	1,107,840,859.29	872,402,270.74
存货	9	19,687,987,200.11	18,449,083,469.70	应交税费	36	914,192,795.97	1,091,737,168.66
合同资产				其他应付款	37	4,860,716,787.22	5,113,762,450.56
持有待售资产	10		67,676,198.64	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			1,187,136,246.23	应付分保账款			
其他流动资产	11	2,594,543,201.72	2,223,518,341.38	持有待售负债			
流动资产合计		61,135,833,876.62	54,732,031,815.49	一年内到期的非流动负债	38	319,293,024.39	291,139,884.72
				其他流动负债	39	6,747,975,760.79	4,679,446,251.10
				流动负债合计		53,715,983,189.74	48,890,643,733.58
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	40	1,181,095,858.88	952,705,158.53
				应付债券	41	6,432,781,019.78	5,995,625,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	42	140,442,692.58	65,169,780.54
发放贷款和垫款	12	2,617,298,220.93	2,124,897,655.10	长期应付职工薪酬			
债权投资	13	591,870,051.41		预计负债	43	109,224,211.03	15,539,355.46
可供出售金融资产			3,536,650,426.93	递延收益	44	316,102,121.95	229,873,630.20
其他债权投资				递延所得税负债	26	511,962,428.09	505,978,429.67
持有至到期投资				其他非流动负债	45	269,890,164.20	353,007,710.54
长期应收款	14	7,991,219,567.39	7,449,962,381.68	非流动负债合计		8,961,498,496.51	8,117,899,064.94
长期股权投资	15	3,381,149,941.80	2,233,158,090.58	负债合计		62,677,481,686.25	57,008,542,798.52
其他权益工具投资	16	8,227,356.61		所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产	17	1,111,027,504.32		实收资本（或股本）	46	5,062,182,040.00	4,306,682,417.00
投资性房地产	18	2,442,755,866.56	2,613,003,692.22	其他权益工具	47	1,998,000,000.00	5,938,000,000.00
固定资产	19	7,175,063,279.42	7,281,132,286.12	其中：优先股			
在建工程	20	1,619,357,188.15	1,185,538,040.04	永续债		1,998,000,000.00	5,938,000,000.00
生产性生物资产	21	733,999.09	2,453,025.17	资本公积	48	6,876,973,986.00	3,941,900,029.37
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	49	690,973,161.58	871,511,908.58
无形资产	22	1,609,032,874.87	1,892,730,065.68	专项储备	50	3,955,246.70	130,201.66
开发支出	23	11,857,137.49	4,724,460.15	盈余公积	51	991,103,683.52	879,133,065.05
商誉	24	1,288,225,288.37	1,129,840,559.61	一般风险准备			
长期待摊费用	25	355,994,206.83	350,705,674.07	未分配利润	52	9,541,567,924.90	7,930,760,982.01
递延所得税资产	26	880,777,928.01	828,487,845.09	归属于母公司所有者权益合计		25,164,756,042.70	23,868,118,603.67
其他非流动资产	27	1,111,612,434.77	687,479,084.48	少数股东权益		5,489,798,993.69	5,176,133,700.22
非流动资产合计		32,196,202,846.02	31,320,763,286.92	所有者权益合计		30,654,555,036.39	29,044,252,303.89
资产总计		93,332,036,722.64	86,052,795,102.41	负债和所有者权益总计		93,332,036,722.64	86,052,795,102.41

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	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		5,581,975,640.12	4,837,325,904.33	短期借款		1,501,858,856.25	1,467,079,957.24
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计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		74,446.06	48,262.06
应收款项融资				预收款项			
预付款项			2,215,606.43	合同负债			
其他应收款	1	6,097,861,080.88	4,374,485,713.53	应付职工薪酬		23,810,412.04	16,638,225.09
存货				应交税费		5,784,658.79	55,102,285.97
合同资产				其他应付款		109,036,088.65	270,959,840.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			538,775,872.78	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		4,465,158,334.18	5,852,086,649.02	其他流动负债		4,537,379,138.23	3,003,757,366.42
流动资产合计		16,144,995,055.18	15,604,889,746.09	流动负债合计		6,177,943,600.02	4,813,585,937.15
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		6,432,781,019.78	5,995,625,000.00
				其中：优先股			
非流动资产：				永续债			
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产			285,206,567.91	长期应付款		23,370,351.02	34,930,351.02
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款		333,518,502.13	375,990,392.41	递延收益			282,031.70
长期股权投资	2	17,389,852,552.06	16,743,317,938.92	递延所得税负债		43,625,841.01	40,964,878.80
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		460,785,488.41		非流动负债合计		6,499,777,211.81	6,071,802,261.52
投资性房地产		44,214,960.00	198,751,060.00	负债合计		12,677,720,811.83	10,885,388,198.67
固定资产		263,285,486.35	192,062,622.31	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		2,051,854.16	2,979,449.13	实收资本(或股本)		5,062,182,040.00	4,306,682,417.00
生产性生物资产				其他权益工具		1,998,000,000.00	5,938,000,000.00
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债		1,998,000,000.00	5,938,000,000.00
无形资产		154,686.55	272,575.90	资本公积		12,412,879,948.40	9,473,268,976.36
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		253,663.42	
长期待摊费用		1,935,549.54	2,384,219.54	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		937,022,721.90	825,052,103.43
其他非流动资产		11,792,889.93		未分配利润		1,564,527,838.76	1,977,462,876.75
非流动资产合计		18,507,591,969.13	17,800,964,826.12	所有者权益合计		21,974,866,212.48	22,520,466,373.54
资产总计		34,652,587,024.31	33,405,854,572.21	负债和所有者权益总计		34,652,587,024.31	33,405,854,572.21

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 利 润 表

2019年度

会合02表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	358,922,487,226.06	300,538,252,275.14
其中：营业收入	1	358,506,017,300.10	300,125,130,456.80
利息收入	2	201,311,617.10	194,313,352.82
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	215,158,308.86	218,808,465.52
二、营业总成本		355,317,302,556.11	297,763,694,394.54
其中：营业成本	1	349,245,183,476.32	291,869,068,353.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4	258,971,392.70	263,188,685.94
销售费用	5	2,351,238,779.00	2,129,747,144.28
管理费用	6	2,302,291,364.35	2,060,560,551.90
研发费用	7	262,949,286.75	192,020,596.33
财务费用	8	896,668,256.99	1,249,109,062.46
其中：利息费用		1,067,795,255.09	1,123,869,005.35
利息收入		379,305,184.39	98,552,860.59
加：其他收益	9	274,436,129.31	264,426,852.31
投资收益（损失以“-”号填列）	10	1,683,975,828.34	2,526,689,594.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		232,316,058.07	118,237,888.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-63,992,627.17	
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）	11	-173,204,123.38	-46,994,301.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12	-230,244,625.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13	-494,576,327.71	-1,050,977,338.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14	250,674,050.74	75,575,966.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,916,245,601.49	4,543,278,654.63
加：营业外收入	15	104,471,678.47	81,154,637.14
减：营业外支出	16	120,610,586.49	64,917,665.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,900,106,693.47	4,559,515,626.60
减：所得税费用	17	987,349,672.25	1,133,525,800.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,912,757,021.22	3,425,989,825.98
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,852,278,627.25	3,279,572,900.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,478,393.97	146,416,925.39
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,733,856,811.79	2,397,235,037.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,178,900,209.43	1,028,754,788.24
六、其他综合收益的税后净额	18	-7,600,931.65	-1,337,382,348.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,566,833.14	-1,291,864,120.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,566,833.14	-1,291,864,120.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		253,663.42	-3,982,302.14
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,351,837,729.14
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		13,725,326.64	12,926,050.46
9.其他		-24,545,823.20	51,029,860.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,965,901.49	-45,518,227.81
七、综合收益总额		3,905,156,089.57	2,088,607,477.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,723,289,978.65	1,105,370,917.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,181,866,110.92	983,236,560.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.50
（二）稀释每股收益		0.54	0.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	121,546,970.98	194,420,192.82
减：营业成本	1	15,312,121.69	25,405,589.13
税金及附加		8,818,222.55	16,502,964.40
销售费用			
管理费用		126,499,541.59	112,111,698.66
研发费用			
财务费用		145,497,207.49	203,048,788.55
其中：利息费用		378,400,162.48	625,108,890.95
利息收入		248,399,945.51	435,798,662.95
加：其他收益		5,166,181.91	1,130,752.74
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,127,324,234.73	1,954,111,912.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,221,081.34	-6,356,994.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		37,970,171.65	24,222,280.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,732,392.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-41,418,375.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,649,649.10	187,297.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		962,797,722.89	1,775,585,019.55
加：营业外收入		54,239,617.15	853,538.15
减：营业外支出		1,697,127.48	3,514,262.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,015,340,212.56	1,772,924,295.19
减：所得税费用		-12,571,335.53	90,014,990.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,911,548.09	1,682,909,304.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,911,548.09	1,682,909,304.34
（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		253,663.42	-125,085,053.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		253,663.42	-125,085,053.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		253,663.42	
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			-125,085,053.82
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,028,165,211.51	1,557,824,250.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		394,285,090,684.35	347,418,134,123.89
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		416,469,925.96	413,121,818.34
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		828,681,379.99	751,486,511.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,371,792,547.30	2,799,487,889.81
经营活动现金流入小计		398,902,034,537.60	351,382,230,343.14
购买商品、接受劳务支付的现金		383,841,095,247.81	336,350,470,902.84
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		3,821,707,181.99	3,284,048,924.04
支付的各项税费		2,858,619,813.49	2,776,710,742.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,998,931,512.06	2,440,292,986.89
经营活动现金流出小计		393,520,353,755.35	344,851,523,556.02
经营活动产生的现金流量净额		5,381,680,782.25	6,530,706,787.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,492,252,786.01	12,038,042,498.13
取得投资收益收到的现金		214,138,239.28	314,622,170.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		687,146,712.95	539,406,147.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		334,163,829.34	50,603,516.81
收到其他与投资活动有关的现金	3	312,027,070.20	3,735,488,571.19
投资活动现金流入小计		10,039,728,637.78	16,678,162,904.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,848,517,260.73	2,816,847,777.25
投资支付的现金		8,179,123,863.76	5,920,195,515.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			57,788,029.14
支付其他与投资活动有关的现金	4	199,900,000.00	3,906,488,850.03
投资活动现金流出小计		11,227,541,124.49	12,701,320,171.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,187,812,486.71	3,976,842,732.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,972,525,897.11	2,246,893,986.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		173,539,168.85	248,893,986.00
取得借款收到的现金		84,300,181,163.04	68,628,542,561.18
收到其他与筹资活动有关的现金	5	993,925,677.66	21,260,400.00
筹资活动现金流入小计		89,266,632,737.81	70,896,696,947.18
偿还债务支付的现金		83,543,316,208.96	76,931,890,342.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,279,663,568.92	2,972,937,614.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		748,442,589.09	738,762,844.29
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,213,407,586.70	996,204,967.11
筹资活动现金流出小计		91,036,387,364.58	80,901,032,924.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,769,754,626.77	-10,004,335,977.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,955,983.50	17,823,294.86
五、现金及现金等价物净增加额		2,428,069,652.27	521,036,837.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,430,850,404.67	9,909,813,566.86
六、期末现金及现金等价物余额		12,858,920,056.94	10,430,850,404.67

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

现 金 流 量 表

2019年度

会企03表

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	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		3,358,896.30	3,912,019.62
收到的税费返还			155,154.73
收到其他与经营活动有关的现金		285,351,510.54	3,475,972,519.32
经营活动现金流入小计		288,710,406.84	3,480,039,693.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,366,410.58	2,724,324.05
支付给职工以及为职工支付的现金		64,284,979.26	56,503,192.63
支付的各项税费		72,400,429.72	96,209,119.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,025,011,039.98	72,287,987.63
经营活动现金流出小计		2,164,062,859.54	227,724,623.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,875,352,452.70	3,252,315,069.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,002,385,605.00	1,051,673,531.49
取得投资收益收到的现金		1,096,765,672.95	1,832,333,960.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,814,050.06	174,486,493.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			700,364,428.02
收到其他与投资活动有关的现金		204,040,024.89	
投资活动现金流入小计		3,406,005,352.90	3,758,858,414.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,601,251.35	3,876,183.06
投资支付的现金		587,056,140.52	5,477,074,220.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		606,657,391.87	5,480,950,403.91
投资活动产生的现金流量净额		2,799,347,961.03	-1,722,091,989.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,798,986,728.26	1,998,000,000.00
取得借款收到的现金		16,238,725,743.03	16,343,221,688.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,037,712,471.29	18,341,221,688.93
偿还债务支付的现金		14,406,747,643.35	19,922,141,731.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,799,601,414.25	1,713,984,863.78
支付其他与筹资活动有关的现金		4,010,742,475.99	2,196,226.43
筹资活动现金流出小计		20,217,091,533.59	21,638,322,821.90
筹资活动产生的现金流量净额		-179,379,062.30	-3,297,101,132.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		744,616,446.03	-1,766,878,052.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,827,232,486.87	6,594,110,539.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,571,848,932.90	4,827,232,486.87

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：物产中大集团股份有限公司

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										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,306,682,417.00		5,938,000,000.00		3,941,900,029.37		871,511,908.58	150,201.66	879,133,065.05		7,930,760,982.01	5,176,133,700.22	29,044,252,303.89	4,306,682,417.00		3,940,000,000.00		4,016,521,045.65		2,163,576,029.26	100,855.81	710,812,134.62		6,803,153,358.10	4,422,607,005.56	26,363,282,947.00
加：会计政策变更							-165,971,913.85		9,179,163.66		263,195,182.31	3,467,137.33	105,819,169.11												
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	4,306,682,417.00		5,938,000,000.00		3,941,900,029.37		705,539,994.72	150,201.66	888,312,228.71		8,193,956,161.32	5,179,600,837.55	29,150,062,473.33	4,306,682,417.00		3,940,000,000.00		4,016,521,045.65		2,163,576,029.26	100,855.81	710,812,134.62		6,803,153,358.10	4,422,607,005.56	26,363,282,947.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	755,199,623.00		-3,940,000,000.00		2,935,073,956.63		-10,566,833.14	3,825,045.04	102,791,154.81		1,247,611,460.56	810,256,156.14	1,504,492,563.06			1,996,000,000.00		-74,621,016.28		-1,291,864,120.66	25,344.85	168,290,930.43		1,127,667,623.91	753,526,694.66	2,660,969,456.89
（一）综合收益总额							-10,566,833.14				2,733,856,811.79	1,181,866,110.92	3,905,156,089.57							-1,291,864,120.66				2,397,235,037.74	983,236,560.43	2,088,607,477.49
（二）所有者投入和减少资本	755,199,623.00		-3,940,000,000.00		2,935,073,956.63			3,737,116.30			187,216,107.85	-281,072,915.03	-313,545,511.25			1,996,000,000.00		-74,621,016.28			91,631.13				527,101,197.71	2,150,571,812.51
1. 所有者投入的普通股	755,199,623.00				3,048,487,105.26							173,539,166.85	3,977,225,895.11											515,345,191.00	515,345,191.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,940,000,000.00		-50,000,000.00								-4,000,000,000.00			1,996,000,000.00									1,996,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他					-48,413,148.63			3,737,116.30			187,216,107.85	-377,612,111.88	-266,071,436.36					-74,621,016.28			91,631.13				11,756,006.71	-62,770,178.66
（三）利润分配									102,791,154.81		-1,523,481,759.06	-768,442,589.09	-2,189,133,193.34									168,290,930.43		-1,269,527,413.83	-738,762,844.29	-1,840,099,327.69
1. 提取盈余公积									102,791,154.81		-102,791,154.81											168,290,930.43		-168,290,930.45		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,675,670,604.25	-768,442,589.09	-1,825,133,193.34											-861,336,483.40	-738,762,844.29	-1,600,099,327.69
4. 其他											-344,000,000.00		-344,000,000.00											-240,000,000.00		-240,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								1,087,928.74				2,581,612.87	3,679,211.61								-65,286.26			-101,371.43	-166,657.69
1. 本期提取								15,413,224.09				12,163,242.07	28,566,466.16								7,471,669.01			4,006,350.36	11,558,219.39
2. 本期使用								-15,325,595.35				-9,561,629.20	-24,887,224.55								-7,536,955.27			-4,107,721.81	-11,724,877.08
（六）其他												78,315,966.17	78,315,966.17											-17,916,457.76	-17,916,457.76
四、本期期末余额	5,062,182,040.00		1,998,000,000.00		6,876,973,986.00		690,973,161.58	3,955,246.70	991,103,683.52		9,541,567,924.90	5,989,856,993.69	30,654,555,036.39	4,306,682,417.00		5,936,000,000.00		3,941,900,029.37		871,511,908.58	150,201.66	879,133,065.05		7,930,760,982.01	5,176,133,700.22	29,044,252,303.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）之章

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：物产中大集团股份有限公司　　公会04表

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,306,682,417.00		5,938,000,000.00		9,473,268,976.36				825,052,103.43	1,977,462,876.75	22,520,466,373.54	4,306,682,417.00		3,940,000,000.00		9,532,641,750.91		125,085,053.82		656,761,173.00	1,564,180,986.24	20,125,351,380.97
加：会计政策变更									9,179,463.66	82,615,172.98	91,794,636.64											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	4,306,682,417.00		5,938,000,000.00		9,473,268,976.36				834,231,567.09	2,060,078,049.73	22,612,261,010.18	4,306,682,417.00		3,940,000,000.00		9,532,641,750.91		125,085,053.82		656,761,173.00	1,564,180,986.24	20,125,351,380.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	755,499,623.00		-3,940,000,000.00		2,939,610,972.04		253,663.42		102,791,154.81	-495,550,210.97	-637,394,797.70			1,998,000,000.00		-59,372,774.55		-125,085,053.82		168,290,930.43	413,281,890.51	2,395,114,992.57
（一）综合收益总额							253,663.42			1,027,911,548.09	1,028,165,211.51							-125,085,053.82			1,682,909,304.34	1,557,824,250.52
（二）所有者投入和减少资本	755,499,623.00		-3,940,000,000.00		2,983,487,105.26						-201,013,271.74			1,998,000,000.00								1,998,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	755,499,623.00				3,043,487,105.26						3,798,986,728.26											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,940,000,000.00		-60,000,000.00						-4,000,000,000.00			1,998,000,000.00								1,998,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									102,791,154.81	-1,523,461,759.06	-1,420,670,604.25									168,290,930.43	-1,269,627,413.83	-1,101,336,483.40
1. 提取盈余公积									102,791,154.81	-102,791,154.81										168,290,930.43	-168,290,930.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,076,670,604.25	-1,076,670,604.25										-861,336,483.40	-861,336,483.40
3. 其他										-344,000,000.00	-344,000,000.00										-240,000,000.00	-240,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-43,876,133.22						-43,876,133.22					-59,372,774.55						-59,372,774.55
四、本期期末余额	5,062,182,040.00		1,998,000,000.00		12,412,879,948.40		253,663.42		937,022,721.90	1,564,527,838.76	21,974,866,212.48	4,306,682,417.00		5,938,000,000.00		9,473,268,976.36				825,052,103.43	1,977,462,876.75	22,520,466,373.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

物产中大集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

物产中大集团股份有限公司（曾用名为浙江中大集团股份有限公司、浙江物产中大元通集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1992〕37 号文批准，于 1992 年 12 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001429101221 的营业执照，注册资本 5,062,182,040.00 元，股份总数 5,062,182,040 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 755,499,623 股；无限售条件的流通股份 A 股 4,306,682,417 股。公司股票已于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日第九届第六次董事会批准对外报出。

本公司将物产中大云商有限公司、中大金石集团有限公司、浙江中大集团投资有限公司、中大期货有限公司、浙江中大元通实业有限公司、浙江物产元通汽车集团有限公司、浙江物产融资租赁有限公司、浙江物产实业控股（集团）有限公司、浙江物产长乐实业有限公司、浙江物产金属集团有限公司、浙江物产国际贸易有限公司、浙江物产环保能源股份有限公司、浙江物产化工集团有限公司、浙江物产物流投资有限公司、浙江物产信息技术有限公司、物产中大集团财务有限公司、物产中大公用环境投资有限公司、物产中大欧泰有限公司、浙江物产中大医药有限公司、金华物产中大医疗健康投资有限公司、物产中大医疗健康投资有限公司、物产中大国际学院等公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

天民会计师事务所 特殊普通合伙 审核之

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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率算，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——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

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——应收合并范围内关联方组合		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——应收医疗款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(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——应收合并范围内关联方组合	款项性质	
应收账款——应收医疗款项组合		
发放贷款和垫款	具有类似风险特征组合	
长期应收款		
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）	0.80
1-2 年	30.00
2-3 年	80.00
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

贸易行业、4S 店及医院发出库存商品采用个别计价法或月末一次加权平均法核算，其他行业发出原材料和产成品采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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

（十五）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	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	4-30	0-5	3.17-25.00
运输工具	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
电子及其他设备	年限平均法	0-10	0-5	0-33.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期计提折旧		

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十六）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）生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类　别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业	年限平均法	3	0.00	33.33

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命和残值率系根据其生命周期的经济周期等确定。

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

5. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

6. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件及软件使用权	2-10
海域使用权	35
特许经营权	17.5-29.77
其他	2-5

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

行复核。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行调整，并进行减值测试。

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、开发支出、其他非流动资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2 号），对发行的永续债（例如长

期限含权中期票据）等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 出租物业收入

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

(3) 物业管理收入

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

(4) 典当收入

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

(5) 污水处理收入

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

商同意后调整。

(6) 手续费收入

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

(7) 医疗收入

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

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

(8) 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十六) 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。

（二十七）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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

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

（三十）医疗风险基金

医疗风险基金是指按照医疗收入的一定比例提取、专门用于支付医院购买医疗风险保险支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金。医院累计提取的医疗风险基金不应超过当年医疗收入一定比例，具体比例为：三级医院不应超过当年医疗收入的3‰，三级以下医院不应超过当年医疗收入的2‰。

（三十一）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三(三)之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，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）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。

3. 资产证券化业务的会计处理方法

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

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

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

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

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 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	7,783,442,876.43	应收票据	1,862,966,030.56
		应收账款	5,920,476,845.87
应付票据及应付账款	20,962,062,584.51	应付票据	14,526,980,089.95
		应付账款	6,435,082,494.56

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
货币资金	14,427,147,248.16	16,100,294.05	14,443,247,542.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	254,795,329.94	-254,795,329.94	
交易性金融资产		2,712,863,583.16	2,712,863,583.16
应收票据	1,862,966,030.56	-1,858,877,830.56	4,088,200.00
应收款项融资		1,858,877,830.56	1,858,877,830.56
其他应收款	2,276,202,996.25	-64,340,133.84	2,211,862,862.41
一年内到期的非流动资产	1,187,136,246.23	-1,187,136,246.23	
其他流动资产	2,223,518,341.38	-33,076,744.00	2,190,441,597.38
发放贷款和垫款	2,124,897,655.10	15,248,222.97	2,140,145,878.07
可供出售金融资产	3,536,650,426.93	-3,536,650,426.93	
债权投资		576,084,219.14	576,084,219.14
长期应收款	7,449,962,381.68	4,644,044.01	7,454,606,425.69
其他权益工具投资		8,227,356.61	8,227,356.61
其他非流动金融资产		1,881,707,571.46	1,881,707,571.46
递延所得税资产	828,487,845.09	-848,785.98	827,639,059.11

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
短期借款	8,623,890,319.35	12,972,538.15	8,636,862,857.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	115,252,773.39	-115,252,773.39	
交易性金融负债		82,753,748.39	82,753,748.39
其他应付款	5,113,762,450.56	-238,939,954.78	4,874,822,495.78
一年内到期的非流动负债	291,139,884.72	104,301.38	291,244,186.10
其他流动负债	4,679,446,251.10	85,110,856.68	4,764,557,107.78
长期借款	952,705,158.53	15,104,910.17	967,810,068.70
应付债券	5,995,625,000.00	158,146,373.40	6,153,771,373.40
递延所得税负债	505,978,429.67	32,217,455.04	538,195,884.71
其他综合收益	871,511,908.58	-169,971,913.86	701,539,994.72
未分配利润	7,930,760,982.01	263,195,482.31	8,193,956,464.32
盈余公积	879,133,065.05	9,179,463.66	888,312,528.71
少数股东权益	5,176,133,700.22	3,407,137.33	5,179,540,837.55

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）	14,427,147,248.16	摊余成本	14,443,247,542.21
	摊余成本（应收利息）	16,100,294.05		
其他流动资产	摊余成本	2,189,815,341.38	摊余成本	2,190,441,597.38
买入返售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	600,006.00		
理财产品利息	摊余成本（应收利息）	26,250.00		
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	254,195,323.94	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,799,785,157.52
	摊余成本（应收利息）	2,838,487.59		
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	86,921,574.36		
非保本理财	摊余成本（其他流动资产）	33,703,000.00		

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
合伙企业、信托等	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（一年内到期的非流动资产）	1,181,006,595.67		
合伙企业、信托等	摊余成本（一年内到期的非流动资产）	6,129,650.56		
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	1,206,763,525.40		
股权投资	以成本计量（可供出售类资产）	26,227,000.00		
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	1,862,966,030.56	摊余成本	4,088,200.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,858,877,830.56
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,920,476,845.87	摊余成本	5,920,476,845.87
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,211,862,862.41	摊余成本	2,211,862,862.41
发放贷款和垫款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,124,897,655.10	摊余成本	2,140,145,878.07
贷款应收利息	摊余成本（应收利息）	15,248,222.97		
信托、ABS 优先级等债权投资	以成本计量（可供出售类资产）	551,000,000.00	摊余成本	576,084,219.14
	摊余成本（应收利息）	25,482,835.22		
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,449,962,381.68	摊余成本	7,454,606,425.69
	摊余成本（应收利息）	4,644,044.01		
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	8,227,356.61	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	8,227,356.61
权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	925,815,981.98	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,881,707,571.46
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	818,616,562.94		
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	8,623,890,319.35	摊余成本	8,636,862,857.50
	摊余成本（应付利息）	12,972,538.15		
交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	82,687,122.19	以公允价值计量且其变动计入当期损益	82,753,748.39

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
	摊余成本（应付利息）	66,626.20		
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	98,145,531.06		98,145,531.06
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	14,526,980,089.95	摊余成本	14,526,980,089.95
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	6,435,082,494.56	摊余成本	6,435,082,494.56
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	4,874,822,495.78	摊余成本	4,874,822,495.78
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	291,139,884.72	摊余成本	291,244,186.10
	摊余成本（应付利息）	104,301.38		
其他流动负债	摊余成本（其他金融负债）	4,679,446,251.10	摊余成本	4,764,557,107.78
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,565,651.20		
	摊余成本（应付利息）	52,545,205.48		
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	952,705,158.53	摊余成本	967,810,068.70
	摊余成本（应付利息）	15,104,910.17		
应付债券	摊余成本（其他金融负债）	5,995,625,000.00	摊余成本	6,153,771,373.40
	摊余成本（应付利息）	158,146,373.40		
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	65,169,780.54	摊余成本	65,169,780.54

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				
按原 CAS22 列示的余额	14,427,147,248.16			
加：自其他应收款（应收利息）转入		16,100,294.05		
按新 CAS22 列示的余额				14,443,247,542.21

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）
应收票据				
按原CAS22列示的余额	1,862,966,030.56			
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)		-1,858,877,830.56		
按新CAS22列示的余额				4,088,200.00
应收账款	5,920,476,845.87			5,920,476,845.87
其他应收款				
按原CAS22列示的余额	2,276,202,996.25			
减：转出至货币资金		-16,100,294.05		
减：转出至其他流动资产		-26,250.00		
减：转出至发放贷款和垫款		-15,248,222.97		
减：转出至摊余成本（债权投资）(新CAS22)		-25,482,835.22		
减：转出至长期应收款		-4,644,044.01		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-2,838,487.59		
按新CAS22列示的余额				2,211,862,862.41
一年内到期的非流动资产				
按原CAS22列示的余额	6,129,650.56			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-6,129,650.56		
按新CAS22列示的余额				
其他流动资产				

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）
按原CAS22列示的余额	2,223,518,341.38			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-33,703,000.00		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益(原CAS22)转入		600,006.00		
加：自其他应收款（应收利息）转入		26,250.00		
按新CAS22列示的余额				2,190,441,597.38
发放贷款和垫款				
按原CAS22列示的余额	2,124,897,655.10			
加：自其他应收款（应收利息）转入		15,248,222.97		
按新CAS22列示的余额				2,140,145,878.07
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	1,511,270,338.59			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-952,042,981.98		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）(新CAS22)		-8,227,356.61		
减：转出至摊余成本(新CAS22)		-551,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				
债权投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自以成本计量（可供出售类资产）（原CAS22）转入		551,000,000.00		
加：自其他应收款（应收利息）转入		25,482,835.22		

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）
重新计量：预期信用损失准备			-398,616.08	
按新CAS22列示的余额				576,084,219.14
长期应收款				
按原CAS22列示的余额	7,449,962,381.68			
加：自其他应收款（应收利息）转入		4,644,044.01		
按新CAS22列示的余额				7,454,606,425.69
以摊余成本计量的总金融资产	**37,802,571,488.15**	**-2,861,219,301.30**	**-398,616.08**	**34,940,953,570.77**

b.以公允价值计量且其变动计入当期损益

衍生金融资产	86,921,574.36			86,921,574.36
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额	254,795,329.94			
减：转出至其他流动资产（原CAS22）		-600,006.00		
加：自其他流动资产（原CAS22）转入		33,703,000.00		
加：自一年内到期的非流动资产转入		6,129,650.56		
加：自以成本计量（可供出售类资产）（原CAS22）转入		26,227,000.00		
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）（原CAS22）转入		1,206,763,525.40		
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（一年内到期的非流动资产）（原CAS22）转入		1,181,006,595.67		
加：自其他应收款（应收利息）转入		2,838,487.59		

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）
重新计量：公允价值			2,000,000.00	
按新CAS22列示的余额				2,712,863,583.16
其他非流动金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自以成本计量（可供出售类资产）（原CAS22）转入		925,815,981.98		
加：自以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）（原CAS22）转入		818,616,562.94		
重新计量：公允价值			137,275,026.54	
按新CAS22列示的余额				1,881,707,571.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	**341,716,904.30**	**4,200,500,798.14**	**139,275,026.54**	**4,681,492,728.98**
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		1,858,877,830.56		
按新CAS22列示的余额				1,858,877,830.56
一年内到期的非流动资产				
按原CAS22列示的余额	1,181,006,595.67			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-1,181,006,595.67		
按新CAS22列示的余额				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	2,025,380,088.34			

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）
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-2,025,380,088.34		
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自以成本计量（可供出售类资产）(原CAS22)转入		8,227,356.61		
按新CAS22列示的余额				8,227,356.61
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	**3,206,386,684.01**	**-1,339,281,496.84**		**1,867,105,187.17**
B.金融负债				
a.摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	8,623,890,319.35			
加：自其他应付款（应付利息）转入		12,972,538.15		
按新CAS22列示的余额				8,636,862,857.50
应付票据	14,526,980,089.95			14,526,980,089.95
应付账款	6,435,082,494.56			6,435,082,494.56
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	5,113,762,450.56			
减：转出至短期借款（应付利息）		-12,972,538.15		
减：转出至一年内到期的非流动负债（应付利息）		-104,301.38		

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）
减：转出至其他流动负债（应付利息）		-52,545,205.48		
减：转出至长期借款（应付利息）		-15,104,910.17		
减：转出至应付债券（应付利息）		-158,146,373.40		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-66,626.20		
按新CAS22列示的余额				4,874,822,495.78
一年内到期的非流动负债				
按原CAS22列示的余额	291,139,884.72			
加：自其他应付款（应付利息）转入		104,301.38		
按新CAS22列示的余额				291,244,186.10
其他流动负债				
按原CAS22列示的余额	4,679,446,251.10			
加：自其他应付款（应付利息）转入		52,545,205.48		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益(原CAS22)转入		32,565,651.20		
按新CAS22列示的余额				4,764,557,107.78
长期借款				
按原CAS22列示的余额	952,705,158.53			
加：自其他应付款（应付利息）转入		15,104,910.17		
按新CAS22列示的余额				967,810,068.70
应付债券				
按原CAS22列示的余额	5,995,625,000.00			

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）
加：自其他应付款（应付利息）转入		158,146,373.40		
按新CAS22列示的余额				6,153,771,373.40
以摊余成本计量的总金融负债	**46,618,631,648.77**	**32,499,025.00**		**46,651,130,673.77**
b.以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融负债				
按原CAS22列示的余额	115,252,773.39			
减：转出至其他流动负债		-32,565,651.20		
加：自其他应付款（应付利息）转入		66,626.20		
按新CAS22列示的余额				82,753,748.39
衍生金融负债	98,145,531.06			98,145,531.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	**213,398,304.45**	**-32,499,025.00**		**180,899,279.45**

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/按或有事项准则确认的预计负债(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）
应收款项融资			270,267.32	270,267.32
应收账款	731,285,589.07			731,285,589.07
其他应收款	1,284,599,953.52			1,284,599,953.52
可供出售金融资产	177,422,260.30	-177,422,260.30		
债权投资			398,616.08	398,616.08
长期应收款	73,251,467.05			73,251,467.05

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。

(2) 其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

(三十四) 本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名　称	简　称
浙江省国有资本运营有限公司	国资公司
物产中大云商有限公司	物产云商
中大金石集团有限公司	中大金石
浙江中大集团投资有限公司	中大投资
中大期货有限公司	中大期货
浙江中大元通实业有限公司	中大实业
浙江物产元通汽车集团有限公司	物产元通
浙江物产融资租赁有限公司	物产融租
浙江物产实业控股（集团）有限公司	物产实业
浙江物产长乐实业有限公司	物产长乐
浙江物产金属集团有限公司	物产金属
浙江物产国际贸易有限公司	物产国际
浙江物产环保能源股份有限公司	物产环能
浙江物产化工集团有限公司	物产化工
浙江物产物流投资有限公司	物产物流
浙江物产信息技术有限公司	物产信息
物产中大集团财务有限公司	物产财务
物产中大公用环境投资有限公司	物产环境
物产中大欧泰有限公司	物产欧泰
浙江物产中大医药有限公司	物产医药
金华物产中大医疗健康投资有限公司	金华医疗
物产中大医疗健康投资有限公司	物产健康

名　称	简　称
浙江中大元通融资租赁有限公司	中大租赁
浙江中大集团国际贸易有限公司	中大国际
浙江物产电子商务有限公司	物产电商
衢州物产中大医疗健康投资有限公司	衢州医疗
浙江物产万信投资管理有限公司	物产万信
浙物暾澜（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	浙物暾澜
浙江南方石化工业有限公司	南方石化
浙江通诚格力电器有限公司	通诚格力
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	新嘉爱斯
浙江宏元药业股份有限公司	宏元药业
浙江物产化工港储有限公司	化工港储
浙江物产元通典当有限责任公司	元通典当
浙江经职汽车服务有限公司	经职汽车
杭州物诺股权投资合伙企业（有限合伙）	杭州物诺
平湖滨江房地产开发有限公司	平湖滨江
杭州环水投资合伙企业（有限合伙）	杭州环水
江西粤海公用事业集团有限公司（原江西海汇公用事业集团有限公司）	江西粤海
浙江中大国安投资管理有限公司	中大国安投资
蓝城小镇致源（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	蓝城致源
杭州中大青坤投资管理合伙企业（有限合伙）	中大青坤投资
浙江国际油气交易中心有限公司	浙油中心
浙江物产石化有限公司	物产石化
浙江浙金物流有限公司	浙金物流
嘉兴锦江热电有限公司	锦江热电
浙江新联民爆器材有限公司	新联民爆
浙江省机电集团有限公司	机电集团
嘉兴市富欣热电有限公司	富欣热电

名　称	简　称
浙江秀舟热电有限公司	秀舟热电
浙江物产环能浦江热电有限公司	浦江热电
桐乡泰爱斯热电有限公司	泰爱斯热电
贵州亚冶铁合金有限责任公司	贵州亚冶
宁波经济技术开发区华兴物资有限公司	宁波华兴
湖州银行股份有限公司	湖州银行
杭州长乐为秧农业科技有限公司	长乐为秧
浙江长乐小镇投资管理有限公司	长乐小镇
浙江中大国际货运有限公司	中大货运
浙江中大对外经济技术合作有限公司	中大外经
温州金融资产交易中心股份有限公司	温金中心
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	山煤环保
山东领航轮胎有限公司	山东领航
物产中大（桐乡）水处理有限公司	桐乡水处理
浙江物产（迁安）国际物流有限公司	物产迁安
江苏地浦科技股份有限公司	地浦科技
浙江元通投资有限公司	元通投资
浙江中大德宜健康管理有限公司（原浙江金石德宜健康管理有限公司）	中大德宜

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、
消费税	应纳税销售额（量）	10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	增值额未超过 20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%的，按超率累进税率计缴

税　种	计税依据	税　率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	从价 1.2%；从租 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%

[注]：根据《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）规定，自 2019 年 4 月 1 日起：(1) 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。(2) 纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。(3) 纳税人购进用于生产销售或委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
阿克苏绣科纺织有限公司	20%
元通（上海）实业有限公司	20%
浙江中大联合置业有限公司	20%
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	20%
浙江物产跨境电商服务有限公司	20%
浙江热选科技有限公司	20%
义乌市云盛贸易有限公司	20%
浙江中大新泰经贸有限公司	20%
浙江中大华伟进出口有限公司	20%
浙江中大新纺进出口有限公司	20%
浙江中大服装有限公司	20%
嵊州中大元通线缆科技有限公司	20%
浙江中大元通星辉精密材料有限公司	20%
中大元通国际贸易（天津）有限公司	20%
浙江物产中大资产管理有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
浙油供应链管理（舟山）有限公司	20%
浙江元吉汽车有限公司	20%
台州道通汽车销售服务有限公司	20%
厦门元通风行汽车有限公司	20%
台州元鸿汽车有限公司	20%
杭州元通友通汽车有限公司	20%
金华大江南丰田汽车销售服务有限公司	20%
舟山申浙汽车销售服务有限公司	20%
金华申通汽车有限公司	20%
金华兰通汽车销售服务有限公司	20%
浙江元通兰通汽车有限公司	20%
浙江和通汽车有限公司	20%
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	20%
舟山申通时代汽车销售服务有限公司	20%
永康市兰通汽车销售服务有限公司	20%
浙江瑞雪汽车有限公司	20%
浙江元通元润汽车有限公司	20%
台州祥通汽车有限公司	20%
绍兴祥通汽车有限公司	20%
嘉兴元通祥和汽车有限公司	20%
杭州元通祥瑞汽车有限公司	20%
漳州元通祥通汽车有限公司	20%
浙江元通奥通空港汽车服务有限公司	20%
杭州奥通汽车服务有限公司	20%
浙江元通港昌汽车有限公司	20%
永康市元通友米汽车销售服务有限公司	20%
宁波元通辰通汽车有限公司	20%
浙江瑞通汽车有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
绍兴福通汽车有限公司	20%
台州市东福汽车销售服务有限公司	20%
杭州元通元福汽车有限公司	20%
杭州富阳通福汽车有限公司	20%
临安元通福通汽车有限公司	20%
台州迅通汽车有限公司	20%
温州迅通汽车有限公司	20%
临海迅通汽车有限公司	20%
杭州西文机电实业有限公司	20%
杭州元通宝通汽车有限公司	20%
金华宝通汽车有限公司	20%
临安元通宝通汽车有限公司	20%
桐庐元通汽车有限公司	20%
诸暨元通汽车有限公司	20%
长兴元通汽车有限公司	20%
苏州元通汽车销售服务有限公司	20%
宁波元通机电实业有限公司	20%
杭州元通雷克萨斯汽车销售服务有限公司	20%
金华市广通汽车销售服务有限公司	20%
乐清广通汽车有限公司	20%
浙江元通汽车俱乐部有限公司	20%
重庆物产元通汽车销售有限公司	20%
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20%
浙江元通物资再生拆船有限公司	20%
浙江元通大厦有限公司	20%
浙江元通物流有限公司	20%
宁波元通元瑞汽车有限公司	20%
嘉兴元通元瑞汽车有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
绍兴瑞达汽车有限公司	20%
浙江元通森美汽车有限公司	20%
临海大江南丰田汽车销售服务有限公司	20%
杭州元通元佳汽车有限公司	20%
苏州元通元佳汽车有限公司	20%
苏州元通进口汽车有限公司	20%
湖州众腾汽车销售服务有限公司	20%
舟山元通佳通汽车销售服务有限公司	20%
杭州德通汽车有限公司	20%
浙江日通汽车销售有限公司	20%
临安元通元信汽车有限公司	20%
浦江元通百通汽车有限公司	20%
绍兴市上虞日通汽车有限公司	20%
宁波元通友和汽车有限公司	20%
四川元通汽车销售服务有限公司	20%
台州市隆通汽车销售服务有限公司	20%
重庆物产元通辰通汽车销售有限公司	20%
衢州元通凯迪汽车有限公司	20%
杭州元通八下里丰田汽车销售服务有限公司	20%
湖州元通信达丰田汽车销售服务有限公司	20%
湖州元通中田汽车销售服务有限公司	20%
浙江元通富现汽车有限公司	20%
温州元通美腾汽车有限公司	20%
杭州元通之宝二手车销售服务有限公司	20%
浙江元通旧机动车鉴定评估事务有限公司	20%
宁波元通云行汽车服务有限公司	20%
浙江物产元通汽车服务连锁有限公司	20%
杭州元通家佳汽车服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
富阳元福汽车有限公司	20%
宁波元通友达汽车有限公司	20%
杭州长乐林雨堂文化有限公司	20%
浙江物产长乐创龄生物科技有限公司	20%
杭州长乐青少年素质教育培训有限公司	20%
杭州长乐森茂园林工程有限公司	20%
嘉兴港区浙燃煤炭有限公司	20%
杭州科本药物研究有限公司	20%
杭州康本医药科技有限公司	20%
宁波市镇海宏道贸易有限公司	20%
浙江鸿展化工科技有限公司	20%
青岛赛橡国际贸易有限公司	20%
舟山聚能能源有限公司	20%
连云港中大普惠香溢物业服务有限公司	20%
杭州中大普惠保安服务有限公司	20%
浙江中大新诚服饰有限公司	20%
瑞克国际（新加坡）有限公司	17%
SINO COMMODITIES INTERNATIONAL PTE.LTD	17%
新加坡乾元国际能源有限公司	17%
盈泰国际（新加坡）有限公司	17%
香港物产通有限公司	16.5%
人地国际（香港）有限公司	16.5%
港通国际（香港）有限公司	16.5%
香港金泰贸易有限公司	16.5%
雅深国际（香港）有限公司	16.5%
香港健坤能源有限公司	16.5%
中大（香港）期货有限公司	16.5%
盈科国际（香港）有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
浙江元通线缆制造有限公司	15%
浙江中大元通特种电缆有限公司	15%
新嘉爱斯	15%
物产信息	15%
成都市新都金海污水处理有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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

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

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

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

公司名称	所得税优惠期间
浙江中大元通特种电缆有限公司	2017 年至 2019 年
物产信息	2017 年至 2019 年
浙江元通线缆制造有限公司	2017 年至 2019 年
新嘉爱斯	2018 年至 2020 年

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

6. 根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年及其以后年度，子公司香港物产通有限公司、人地国际（香港）有限公司、港通国际（香港）有限公司、

香港金泰贸易有限公司、雅深国际（香港）有限公司、香港健坤能源有限公司、中大(香港)期货有限公司和盈科国际（香港）有限公司每年首 200.00 万港元应评税利润的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

7. 根据新加坡对新成立公司的税收优惠政策，2018 年及以后年度的新设公司，自设立日起 3 年内,每年应纳税所得额未超过 1 万美元的,按应纳税所得额的 75%缴纳企业所得税；超过 1 万美元但未超过 2 万美元的部分按应纳税所得额的 50%缴纳所得税；超过 2 万美元的按照 17%全额征税。子公司瑞克国际（新加坡）有限公司本期的应纳税所得额未超过 1 万美元，按应纳税所得额的 75%缴纳企业所得税。

8. 根据财税〔2019〕13 号文，符合条件的小型微利企业,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。其中符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。上表中税率为 20%的公司均符合小型微利企业认定条件。

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

10. 根据《财政部　税务总局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）和《国家税务总局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）规定，自 2019 年 1 月 1 日起，小规模纳税人月销售额未超过 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，下同）的，免征增值税。合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。本期子公司义乌市云盛贸易有限公司作为小规模纳税人满足免征增值税的条件。

11. 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），子公司景宁物产中大水务有限公司本期享受增值税即征即退 70%的优惠政策，另有子公司温岭博华水务有限公司、陇西县博华污水处理有限公司、苍南博华污水处理有限公司、云和县博华水务有限公司、浙江博华环境技术有限公司于本期 1-4 月享受增值税即征即退 70%的优惠政策;子公司新嘉爱斯自 2015 年 7 月 1 日起享有对污泥处理处置劳务增值税即征即退的优惠，自 2018 年 9 月起享有对农林剩余物资源综合利用生产的电力、热力增值税即征即退的优惠政策。

12. 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土

地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号），子公司宁波物产物流有限公司、金华物产物流有限公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

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	846,751.47	2,406,329.61
银行存款	11,933,687,911.34	11,330,574,828.71
其他货币资金	3,525,158,484.65	3,110,266,383.89
合　计	15,459,693,147.46	14,443,247,542.21
其中：存放在境外的款项总额	106,058,933.28	291,881,540.61

(2) 其他说明

科　目	项　目	期末数	期初数
银行存款	使用受限的定期存款	539,070,600.00	1,713,702,791.00
	存放于央行的存款准备金	312,316,987.04	605,631,123.98
	银行待扣存款	10,417,480.99	4,860,881.77
	被银行冻结的款项[注]	4,040,256.92	
其他货币资金	票据保证金	2,653,611,420.19	2,246,459,684.76
	期货交易保证金	469,083,318.11	200,977,607.97
	存出投资款	162,909,806.54	243,643,109.91
	信用证保证金	62,335,378.91	104,493,714.65
	贷款保证金及融资保证金	94,117,946.85	169,573,254.77
	房改基金存款及住房维修基金	36,300,628.89	35,844,384.33
	整车赎回保证金	13,434,635.19	1,652,411.03

科　目	项　目	期末数	期初数
	履约保函保证金	7,745,396.05	20,070,394.78
	远期结售汇保证金	7,466,844.71	60,566,068.84
	保函保证金	9,445,000.62	15,366,893.68
	农民工工资保证金	100,000.00	616,500.00
	房屋按揭贷款保证金	212,583.92	9,103,932.14
	其他	8,395,524.67	1,898,427.03
合　计		4,391,003,809.60	5,434,461,180.64

[注]：主要系子公司浙江物产化工集团宁波有限公司的供应商涉诉，导致其银行存款被公安机关提请冻结。

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	2,633,720,244.48	2,712,863,583.16
其中：债务工具投资	320,477,091.85	168,021,796.72
权益工具投资	2,033,944,036.61	2,342,692,789.90
其它	279,299,116.02	202,148,996.54
合　计	2,633,720,244.48	2,712,863,583.16

[注]：期初数与上年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)2)之说明。

3. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
外汇衍生工具	17,478,803.29	64,544,751.70
期货合约	54,623,458.76	22,255,031.03
期权	5,078,136.11	121,791.63
合　计	77,180,398.16	86,921,574.36

4. 应收票据

(1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,940,019.02	100.00			3,940,019.02
其中：银行承兑汇票	3,940,019.02	100.00			3,940,019.02
合　计	3,940,019.02	100.00			3,940,019.02

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,088,200.00	100.00			4,088,200.00
其中：银行承兑汇票	4,088,200.00	100.00			4,088,200.00
合　计	4,088,200.00	100.00			4,088,200.00

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	3,940,019.02		
小　计	3,940,019.02		

5. 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	1,553,858,881.41	17.54	600,971,396.06	38.68	952,887,485.35
按组合计提坏账准备	7,305,849,165.13	82.46	154,217,584.50	2.11	7,151,631,580.63
合　计	8,859,708,046.54	100.00	755,188,980.56	8.52	8,104,519,065.98

(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	1,278,520,082.80	19.22	615,498,838.19	48.14	663,021,244.61
按组合计提坏账准备	5,373,242,352.14	80.78	115,786,750.88	2.15	5,257,455,601.26
合　计	6,651,762,434.94	100.00	731,285,589.07	10.99	5,920,476,845.87

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
浙江格洛斯无缝钢管有限公司	180,316,451.90	36,063,290.38	20.00	按预计可收回金额计提
洛阳双能新材料有限公司	171,567,270.85	3,431,345.42	2.00	按预计可收回金额计提
郴州市旺祥贸易有限责任公司	124,750,000.00	62,375,000.00	50.00	按预计可收回金额计提
浙江永炜通信有限公司	112,175,647.81	2,243,512.96	2.00	按预计可收回金额计提
浙江兴业石化有限公司	63,337,970.11	63,337,970.11	100.00	预计无法收回
贵州麦吉科信息技术有限公司	58,750,610.54	1,175,012.21	2.00	按预计可收回金额计提
欣悦印染有限公司	40,216,267.37	40,216,267.37	100.00	预计无法收回
北京雅联百得科贸有限公司	38,550,280.47	38,550,280.47	100.00	预计无法收回
冀中中冀黄金销售（天津）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
欣悦棉整有限公司	27,210,885.66	27,210,885.66	100.00	预计无法收回
嘉兴市锦丰纺织整理有限公司	24,706,556.66	24,706,556.66	100.00	预计无法收回
浙江高精新型科技材料有限公司	19,069,485.99	19,069,485.99	100.00	预计无法收回
上海大宗物流有限公司	18,055,357.82	18,055,357.82	100.00	预计无法收回
山东裕盛煤炭有限公司	17,089,542.51	17,089,542.51	100.00	预计无法收回
宁波正东石油化工有限公司	15,043,423.50	15,043,423.50	100.00	预计无法收回
唐山市丰南区华彤钢铁有限公司	11,704,781.02	10,534,302.92	90.00	按预计可收回金额计提
北京中物储国际物流科技有限公司	10,305,104.27	10,305,104.27	100.00	预计无法收回
宁波东星石油有限公司	10,285,899.98	10,285,899.98	100.00	预计无法收回
中嘉华宸能源有限公司	9,562,560.38	9,562,560.38	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
马鞍山市玉龙金属制品（集团）有限公司	9,293,760.86	9,293,760.86	100.00	预计无法收回
重庆沙淮物资有限公司	8,923,200.35	8,923,200.35	100.00	预计无法收回
杭州鼎楚环境科技股份有限公司	6,589,305.76	1,976,791.73	30.00	按预计可收回金额计提
江苏林龙电磁线股份有限公司	5,840,186.94	5,840,186.94	100.00	预计无法收回
福建鑫海冶金有限公司	5,524,066.99	5,524,066.99	100.00	预计无法收回
星辉不锈钢有限公司	5,451,149.19	5,451,149.19	100.00	预计无法收回
宜兴诺伏电工材料股份有限公司	4,293,966.87	4,293,966.87	100.00	预计无法收回
杭州鑫实建设有限公司	4,206,476.13	4,206,476.13	100.00	预计无法收回
上海洪湖排气系统有限公司	4,148,680.00	4,148,680.00	100.00	预计无法收回
其他	516,889,991.48	112,057,318.39	21.68	按预计可收回金额计提
小计	1,553,858,881.41	600,971,396.06	--	--

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,994,201,506.80	144,868,154.75	2.07
医疗款项组合	311,647,658.33	9,349,429.75	3.00
小　计	7,305,849,165.13	154,217,584.50	2.11

4）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(含,下同)	6,822,869,852.88	54,582,958.82	0.80
1-2年	110,739,749.57	33,221,924.87	30.00
2-3年	17,643,166.44	14,114,533.15	80.00
3年以上	42,948,737.91	42,948,737.91	100.00
小　计	6,994,201,506.80	144,868,154.75	2.07

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1年以内（含，下同）	7,802,020,268.64

1-2 年	578,223,763.96
2-3 年	47,424,590.38
3 年以上	432,039,423.55
小　计	8,859,708,046.53

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	615,498,838.19	48,203,991.94		6,222,619.22	36,063,290.37	13,263,475.16	19,627,287.76	600,971,396.06
按组合计提坏账准备	115,786,750.88	46,513,329.31		13,260,964.70		1,577,827.84	19,765,632.55	154,217,584.50
小　计	731,285,589.07	94,717,321.25		19,483,583.92	36,063,290.37	14,841,303.00	39,392,920.31	755,188,980.56

注：本期增加和本期减少中的其他均为合并增加与合并减少。

2) 本期坏账准备转回情况

单位名称	转回金额	转回方式
浙江格洛斯无缝钢管有限公司	36,063,290.37	根据债务重组进程，风险敞口减少
小　计	36,063,290.37	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 14,841,303.00 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
马鞍山市宏晟物资贸易有限责任公司	货款	5,651,043.63	无法收回	国资审核	否
江苏天目粮油有限公司	货款	3,427,399.40	无法收回	国资核准	否
余干县干越大道暨马背嘴扩建项目经理部	工程款	1,136,379.42	无法收回	公司核准	否
无锡新能源电力设备有限公司	货款	1,041,827.55	无法收回	公司核准	否
新海薄板集团有限公司	货款	729,366.97	无法收回	公司核准	否
马鞍山栖金金属材料有限公司	货款	598,437.05	无法收回	公司核准	否
河南阳光饲料有限公司	货款	538,288.05	无法收回	国资核准	否
浙江富盛机械有限公司	货款	497,977.59	无法收回	公司核准	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州光彩丝线整理有限公司	货款	266,330.13	无法收回	公司核准	否
芜湖市佰意金属材料有限公司	货款	212,924.27	无法收回	公司核准	否
建德市星晨金属制品有限公司	货款	212,827.76	无法收回	公司核准	否
小　计		14,312,801.82			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江格洛斯无缝钢管有限公司	180,316,451.90	2.04	36,063,290.38
洛阳双能新材料有限公司	171,567,270.85	1.94	3,431,345.42
郴州市旺祥贸易有限责任公司	124,750,000.00	1.41	62,375,000.00
浙江永炜通信有限公司	112,175,647.81	1.27	2,243,512.96
中国建筑第四工程局有限公司	110,479,761.35	1.25	883,838.09
小　计	699,289,131.91	7.91	104,996,986.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 应收账款保理[注]

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
中国建筑第四工程局有限公司	973,356,499.03	-19 ,251,179.15
中国建筑第五工程局有限公司	270,151,356.01	-9,692,532.51
中铁物贸集团上海有限公司	118,000,651.88	-2,004,285.10
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	95,426,054.16	-2,001,699.53
成都龙湖辰顺置业有限公司	91,670,997.74	-4,681,369.94
广州市时代供应链管理有限公司	77,593,746.84	
浙江交工集团股份有限公司	65,320,223.05	
中建钢构武汉有限公司	64,156,383.48	-1,499,730.51
北京凯通物资有限公司	58,090,000.00	-1,187,333.44
中建钢构有限公司	53,066,620.94	-2,191,454.65
上海三航工贸有限公司	46,952,136.54	-968,461.10

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
中铁物贸集团深圳有限公司	45,871,721.52	-834,172.90
中铁大桥局集团第二工程有限公司	35,350,000.00	-732,630.63
上海冠昕实业有限公司	31,622,077.62	-565,683.83
浙江交工路桥建设有限公司	25,000,000.00	-889,777.78
中国五冶集团有限公司	24,240,533.71	-110,286.65
中交二航局第三工程有限公司	19,857,753.00	-554,706.42
中国十九冶集团有限公司	15,678,954.32	-668,700.65
中国建筑第八工程局有限公司	14,889,562.39	-469,867.44
中国二十冶集团有限公司	10,061,679.95	
中冶天工集团有限公司	10,000,000.00	-459,538.89
中交第四公路工程局有限公司	9,747,204.44	-186,232.04
成都金鑫贸易有限责任公司	9,369,470.01	-185,237.96
成都锦腾贸易有限公司	9,135,090.39	-461,845.65
中铁物资集团华南有限公司	6,655,591.07	-141,520.02
中国十九冶集团有限公司	6,071,708.26	-256,076.59
中建四局第五建筑工程有限公司	5,289,279.22	-230,722.77
上海宝冶集团有限公司	5,023,984.09	
北京凯通物资有限公司	5,000,000.00	-52,562.50
中交二公局第一工程有限公司	4,846,089.33	-118,489.42
成都龙湖锦城置业有限公司	4,836,467.14	-230,646.61
成都辰明置业有限公司	4,633,754.52	-268,757.76
中建钢构天津有限公司	4,119,736.68	-81,639.45
中国建筑第四工程局有限公司江门分公司	3,449,447.33	-155,602.84
成都金鑫贸易有限责任公司	3,096,887.10	-391,756.22
中建钢构广东有限公司	3,000,000.00	-30,812.50
中建钢构四川有限公司	2,255,950.04	-112,484.17
成都浦兴商贸有限责任公司	1,808,942.51	-232,661.21

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
成都浦兴商贸有限责任公司	1,808,942.51	-232,661.21
中交第三航务工程局有限公司	1,500,000.00	-12,886.88
中建五局安装工程有限公司	1,170,000.00	-21,692.00
中建钢构江苏有限公司	967,757.02	-19,575.31
小　计	2,240,143,253.84	-52,187,274.23

2）应收账款资产证券化（ABS）[注]

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
中国建筑第四工程局有限公司	80,673,203.39	-376,474.95
中交第二航务工程局有限公司第四分公司	42,417,300.52	-197,947.40
浙江交工集团股份有限公司	40,269,295.54	-187,923.38
上海隧道工程有限公司	40,224,834.88	-187,715.90
浙江交工宏途交通建设有限公司	35,376,986.95	-165,092.61
宏润建设集团股份有限公司	34,655,557.00	-161,725.93
浙江交工路桥建设有限公司	33,597,913.69	-156,790.26
中铁二局集团有限公司	32,727,180.03	-152,726.84
中交二航局第四工程有限公司	30,828,890.14	-143,868.15
中天建设集团有限公司	30,638,238.00	-142,978.44
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	29,050,996.10	-135,571.32
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	27,930,174.00	-130,340.81
中铁十一局集团城市轨道工程有限公司	27,426,109.00	-127,988.51
中国建筑第五工程局有限公司	26,953,576.98	-125,783.36
武汉航科物流有限公司	23,693,388.28	-110,569.15
中国水利水电第四工程局有限公司	23,613,990.35	-110,198.62
中建四局第一建筑工程有限公司	19,342,220.73	-90,263.70
中交第二航务工程局有限公司福州市仓山区分公司	17,094,161.02	-79,772.75

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
中铁物贸集团深圳有限公司	16,197,487.13	-75,588.27
中交第四航务工程局有限公司	14,728,469.99	-68,732.86
杭州市市政工程集团有限公司	14,305,412.00	-66,758.59
中铁二局第四工程有限公司	13,303,826.35	-62,084.52
中建钢构武汉有限公司	12,994,182.89	-60,639.52
中交第二航务工程局有限公司	10,503,135.04	-49,014.63
河北丰宁抽水蓄能有限公司	10,396,293.79	-48,516.04
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	10,217,390.76	-47,681.16
中交第四公路工程局有限公司	9,784,615.40	-45,661.54
浙江省大成建设集团有限公司	8,849,550.60	-41,297.90
中国建筑第八工程局有限公司	8,697,250.27	-40,587.17
浙江天虹物资贸易有限公司	7,773,647.11	-36,277.02
上海宝冶集团有限公司	7,565,930.14	-35,307.67
杭州萧宏建设环境集团有限公司	7,450,096.30	-34,767.12
中建四局第六建筑工程有限公司	7,283,590.71	-33,990.09
中铁大桥局集团第四工程有限公司	7,192,756.96	-33,566.20
中建四局第三建筑工程有限公司	6,981,761.08	-32,581.55
中国铁建大桥工程局集团有限公司	6,530,730.30	-30,476.74
中铁大桥局集团第二工程有限公司	6,232,525.05	-29,085.12
中国五冶集团有限公司	5,449,676.62	-25,431.82
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	4,577,189.64	-21,360.22
中铁二十四局集团浙江工程有限公司	4,506,539.25	-21,030.52
中铁一局集团第五工程有限公司	3,459,838.00	-16,145.91
广东中建新型建筑构件有限公司	3,359,221.60	-15,676.37
福建水口发电集团有限公司	3,086,724.72	-14,404.72
广东水电二局股份有限公司	2,456,515.49	-11,463.74
郑州亿融易建供应链管理有限公司	2,346,066.42	-10,948.31

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
中铁十九局集团轨道交通工程有限公司	1,698,985.80	-7,928.60
中建四局第五建筑工程有限公司	1,684,768.30	-7,862.25
中铁十二局集团有限公司	1,156,129.20	-5,395.27
九景衢铁路浙江有限公司	1,083,638.16	-5,056.98
万华化学集团股份有限公司	941,455.32	-4,393.46
浙江华东建设工程有限公司	897,465.83	-4,188.17
浙江长龙山抽水蓄能有限公司	867,165.59	-4,046.77
中交路桥华南工程有限公司	836,634.03	-3,904.29
沪宁城际铁路股份有限公司	805,428.71	-3,758.67
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	385,950.23	-1,801.10
中国建筑一局（集团）有限公司	244,735.25	-1,142.10
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	200,707.56	-936.64
松花江水力发电有限公司丰满大坝重建工程建设局	196,743.39	-918.14
小　计	823,744,247.58	-3,844,139.84

3）应收款转让[注]

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
浙江交工集团股份有限公司	3,000,000.00	-63,218.33
小　计	3,000,000.00	-63,218.33

4）福费廷[注]

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
STRONG CROWN TRADING LIMITED	47,710,039.88	-381,777.36
SINO STEEL PLC.	41,857,185.98	-1,350,496.12
SACK S.A.	25,659,136.59	-413,339.78
PT BANGUN ERA SEJARTERA	18,088,339.72	-86,477.67
RAGEN S.A.	14,211,835.39	-136,413.24
ISI STEEL CO.,LTD	12,134,014.82	-107,379.90

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-填列）
LINK COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORT	11,375,849.50	-91,349.43
PT DELCOPRIMA PACIFIC INDONESIA	9,904,658.07	-107,498.64
MOHAMMED AL-ATHLAH FACTORY STEEL	9,822,909.78	-198,414.78
PT.GLOBALINDO ANUGERAH JAYA ABADI	8,814,878.32	-60,883.04
PT. BANGUN ERA SEJAHTERA	8,578,220.57	-56,509.03
SALOMON SACK SA	7,379,070.39	-112,985.21
HI-TECH RADIATORS PVT LTD	6,758,425.85	-32,980.96
PT. ANEKA BAJA PERKASA INDUSTRY	4,967,841.50	-67,167.42
PT. KABATAMA RAYA	4,079,880.16	-37,789.87
IMPORTACIONES INDUSTRIALES MASACA S.A	2,346,182.29	-28,536.36
VOESTALPINE MEINCOL S.A	987,819.66	-8,204.36
小 计	234,676,288.47	-3,278,203.17

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

6. 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	2,076,297,628.50				2,076,297,628.50	604,726.58
合 计	2,076,297,628.50				2,076,297,628.50	604,726.58

(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	1,858,877,830.56				1,858,877,830.56	270,267.32
合 计	1,858,877,830.56				1,858,877,830.56	270,267.32

[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(三十

三)1(1)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	2,000,706,805.92		
商业承兑汇票组合	75,590,822.58	604,726.58	0.80
小　计	2,076,297,628.50	604,726.58	0.03

(2) 应收款项融资减值准备

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提	270,267.32	334,459.26					604,726.58
小　计	270,267.32	334,459.26					604,726.58

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	897,721,604.23
商业承兑汇票	6,319,666.23
小　计	904,041,270.46

(4) 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
银行承兑汇票	14,804,769,439.07
商业承兑汇票	472,587,287.12
小　计	15,277,356,726.19

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

7. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	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	8,780,377,259.17	99.14		8,780,377,259.17	7,919,965,967.82	99.30		7,919,965,967.82
1-2 年	35,987,644.41	0.41		35,987,644.41	16,392,549.84	0.20		16,392,549.84
2-3 年	5,439,922.43	0.06		5,439,922.43	35,951,534.15	0.45		35,951,534.15
3 年以上	34,793,362.49	0.39		34,793,362.49	3,797,482.59	0.05		3,797,482.59
合　计	8,856,598,188.50	100.00		8,856,598,188.50	7,976,107,534.40	100.00		7,976,107,534.40

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江任远进出口有限公司	30,796,617.00	合同未执行完
山东盛川能源有限公司	5,471,000.00	合同未执行完
小　计	36,267,617.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
一汽-大众销售责任有限公司	183,017,326.83	2.07
华晨宝马汽车有限公司	105,359,981.77	1.19
日照宝华新材料有限公司	96,305,878.29	1.09
一汽-大众汽车有限公司	77,027,102.57	0.87
恒力华东石化销售有限公司	75,300,000.00	0.85
小　计	537,010,289.46	6.07

8. 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	1,854,556,845.19	62.95	1,083,391,705.53	58.42	771,165,139.66

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(%)	
其中：应收利息	2,624,261.42	0.09	2,370,150.22	90.32	254,111.20
应收股利	22,730,666.68	0.77			22,730,666.68
其他应收款	1,829,201,917.09	62.09	1,081,021,555.31	59.10	748,180,361.78
按组合计提坏账准备	1,091,306,931.28	37.05	221,117,288.25	20.26	870,189,643.03
其中：其他应收款	1,091,306,931.28	37.05	221,117,288.25	20.26	870,189,643.03
合　计	2,945,863,776.47	100.00	1,304,508,993.78	44.28	1,641,354,782.69

(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	1,866,524,671.53	53.35	1,100,753,652.22	58.97	765,771,019.31
其中：应收利息	2,306,622.42	0.07	2,306,622.42	100.00	
其他应收款	1,864,218,049.11	53.28	1,098,447,029.80	58.92	765,771,019.31
按组合计提坏账准备	1,632,244,766.82	46.65	186,152,923.72	11.40	1,446,091,843.10
其中：应收利息	3,186,708.61	0.09			3,186,708.61
应收股利	13,189,178.01	0.38			13,189,178.01
其他应收款	1,615,868,880.20	46.18	186,152,923.72	11.52	1,429,715,956.48
合　计	3,498,769,438.35	100.00	1,286,906,575.94	36.78	2,211,862,862.41

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
应收利息				
桐乡世贸中心有限公司	2,306,622.42	2,306,622.42	100.00	预计无法收回
崔波	317,639.00	63,527.80	20.00	按预计可收回金额计提
应收股利				
蓝城致源	22,730,666.68			预计可收回
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
宁波市北仑蓝天造船有限公司	335,049,622.67	327,880,506.67	97.86	按预计可收回金额计提
杭州物诺	152,526,454.98			预计可收回
山东鲁丽钢铁有限公司	132,934,079.13	66,467,039.57	50.00	按预计可收回金额计提
按揭担保垫款	110,979,209.67	49,744,151.56	44.82	[注]
安徽宁国西津河北建设投资有限公司	110,765,402.77	11,076,540.28	10.00	按预计可收回金额计提
盛泰集团有限公司管理人	100,000,000.00			预计可收回
青岛隆宇坤国际贸易有限公司	84,987,579.82	42,493,789.91	50.00	按预计可收回金额计提
山东省粮油集团总公司	84,230,326.97	84,230,326.97	100.00	预计无法收回
大连广宇石油化工有限公司	55,424,485.40	55,424,485.40	100.00	预计无法收回
唐山兴业工贸集团有限公司	50,518,213.95	50,518,213.95	100.00	预计无法收回
江苏磐宇科技有限公司	45,085,596.83	27,051,358.10	60.00	按预计可收回金额计提
广东雄风电器有限公司	43,585,903.60	43,585,903.60	100.00	预计无法收回
江苏沙钢物资贸易有限公司	39,994,849.84	20,300,071.07	50.76	按预计可收回金额计提
温金中心	34,550,000.00	34,550,000.00	100.00	预计无法收回
际华三五零二资源有限公司	29,452,120.78	29,452,120.78	100.00	预计无法收回
江苏华大海洋产业集团股份有限公司	28,664,182.01	28,664,182.01	100.00	预计无法收回
西安城投国际融资租赁有限公司	21,320,000.00	6,396,000.00	30.00	按预计可收回金额计提
浙江农投经贸有限公司	20,640,337.10	20,640,337.10	100.00	预计无法收回
高兴控股集团有限公司	20,000,000.00	11,000,000.00	55.00	按预计可收回金额计提
唐山市丰南区华彤钢铁有限公司	20,000,000.00	18,000,000.00	90.00	按预计可收回金额计提
深圳市埃克斯移动科技有限公司	17,586,441.72	17,586,441.72	100.00	预计无法收回
苏州工业园区晋丽环保包装有限公司	15,655,179.47	15,655,179.47	100.00	预计无法收回
SOJITZ MARINE & ENGINEERINGCORPORAT	15,327,801.72	15,327,801.72	100.00	预计无法收回
浙江宏冠船业有限公司	14,906,490.25	14,906,490.25	100.00	预计无法收回
海南发展银行	12,868,300.99	12,868,300.99	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽利富通电工科技有限公司	12,549,867.17	627,493.36	5.00	按预计可收回金额计提
宁波恒富船业（集团）有限公司	8,820,892.08	8,290,874.53	93.99	按预计可收回金额计提
杭州稳可进出口有限公司	5,542,742.47	5,542,742.47	100.00	预计无法收回
黑龙江泰丰粮油食品有限公司	4,471,646.34	4,471,646.34	100.00	预计无法收回
衢州市永捷制冷科技有限责任公司	4,360,686.14	4,360,686.14	100.00	预计无法收回
TTS-LMG MARINE CRANES GMBH	4,035,348.62	4,035,348.62	100.00	预计无法收回
浙江明日纺织品有限公司	3,885,938.43	3,885,938.43	100.00	预计无法收回
STX ENGINE CO.,LTD.	3,786,983.15	3,786,983.15	100.00	预计无法收回
其他	184,695,233.02	42,200,601.15	22.85	
小　计	1,854,556,845.19	1,083,391,705.53	58.42	

[注]：子公司浙江物产信息系统集成有限公司为客户申请汽车按揭贷款提供担保，其中按担保余额的 1.5%计提担保风险准备，共计 7,082,131.68 元；另外因客户贷款逾期未偿还而履行担保义务向银行赔付，对由此形成预计无法收回的款项计提坏账 42,662,019.88 元。

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(%)
应收医疗款项组合	12,334,401.33	370,032.04	3.00
应收押金保证金组合	82,007,967.13		
账龄组合	996,964,562.82	220,747,256.21	22.14
其中：1 年以内（含，下同）	704,069,594.45	5,632,556.76	0.80
1-2 年	86,496,394.58	25,948,918.38	30.00
2-3 年	86,163,963.57	68,931,170.85	80.00
3 年以上	120,234,610.22	120,234,610.22	100.00
小　计	1,091,306,931.28	221,117,288.25	20.26

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1 年以内（含，下同）	1,202,255,538.53
1-2 年	141,179,253.52

项　目	期末账面余额
2-3 年	215,361,943.66
3 年以上	1,387,067,040.76
小　计	2,945,863,776.47

(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	10,424,749.25	39,866,218.86	1,236,615,607.83	1,286,906,575.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-691,971.16	691,971.16		
--转入第三阶段		-25,849,189.07	25,849,189.07	
本期计提	7,346,278.75	11,239,917.43	99,429,423.87	120,322,242.47
本期核销			-89,336,734.17	-89,336,734.17
其他变动	-11,076,468.05			-11,076,468.05
期末数	6,002,588.80	25,948,918.38	1,272,557,486.60	1,304,508,993.78

(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 89,336,734.17 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
河南阳光饲料有限公司	货款	54,767,422.44	无法收回	国资核准	否
江苏天目粮油有限公司	货款	33,141,177.90	无法收回	国资核准	否
泉州祥通汽车有限公司	拆借款	1,052,593.99	无法收回	公司核准	是
金华市恒信招标代理有限公司东阳分公司	保证金	150,000.00	无法收回	公司核准	否
小　计		89,111,194.33			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	2,624,261.42	5,493,331.03

款项性质	期末数	期初数
委托贷款	2,306,622.42	2,306,622.42
质押融资款保证金利息	317,639.00	
金融工具持有期间应收利息		2,557,666.43
其他		629,042.18
应收股利	22,730,666.68	13,189,178.01
押金保证金	756,338,619.03	964,436,371.63
拆借款	241,839,629.33	188,366,408.29
应收暂付款	620,824,274.52	911,473,353.73
出口退税款	142,300,845.12	116,701,507.60
应收政府补助款	802,200.00	20,700,800.00
涉及诉讼款	776,346,359.30	579,120,189.20
应收资产处置款		113,900,000.00
投资收益款[注]	152,526,454.98	
其他	229,530,466.09	585,388,298.86
合　计	2,945,863,776.47	3,498,769,438.35

注：系本期联营企业杭州物诺清算的投资收益款。

(6) 重要逾期利息

借款单位	期末数	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
桐乡世贸中心有限公司	2,306,622.42	48	无法偿还	已全额计提减值
小　计	2,306,622.42			

(7) 应收股利明细情况

项　目	期末数	期初数
蓝城致源	22,730,666.68	13,039,509.76
中大青坤投资		147,818.41
应收基金红利		1,849.84
合　计	22,730,666.68	13,189,178.01

(8) 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
宁波市北仑蓝天造船有限公司	货款	335,049,622.67	3年以上	11.37	327,880,506.67
杭州物诺	投资收益款	152,526,454.98	1年以内	5.18	
出口退税款	出口退税款	142,300,845.12	1年以内	4.83	1,138,406.76
山东鲁丽钢铁有限公司	保证金	132,934,079.13	3年以上	4.51	66,467,039.57
安徽宁国西津河北建设投资有限公司	往来款	60,765,402.77	2-3年	3.76	11,076,540.28
		50,000,000.00	3年以上		
小　计		873,576,404.67		29.65	406,562,493.28

(9) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京全国棉花交易市场电子商务有限责任公司	出疆棉运费补贴	802,200.00	1年以内	[注]
小　计		802,200.00		

[注]：据全棉市字（2019）85号，阿克苏绣科纺织有限公司符合《关于公示2018年度出疆棉花运费补贴审核结果的通知》的奖励条件，款项已于2020年4月收到。

9. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,473,723,367.39	8,580,723.19	1,465,142,644.20
材料采购	45,147,026.95		45,147,026.95
原材料	292,505,830.26	18,186,653.47	274,319,176.79
在产品	333,897,972.12		333,897,972.12
库存商品	17,905,985,471.84	520,551,536.63	17,385,433,935.21
委托加工物资	21,193,456.38	986,956.82	20,206,499.56
发出商品	79,319,809.27		79,319,809.27
工程施工	43,552,017.54		43,552,017.54
周转材料	6,550,062.28		6,550,062.28
消耗性生物资产	34,418,056.19		34,418,056.19

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	20,236,293,070.22	548,305,870.11	19,687,987,200.11

(续上表)

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

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	合并转入	转销	合并转出	
在途物资	3,918,334.03	8,580,723.19		3,918,334.03		8,580,723.19
原材料	12,954,035.16	13,238,210.88		6,839,493.87	1,166,098.70	18,186,653.47
在产品	972,258.69				972,258.69	
库存商品	522,361,168.93	425,304,392.34	3,112,799.40	428,880,877.15	1,345,946.89	520,551,536.63
委托加工物资		986,956.82				986,956.82
小　计	540,205,796.81	448,110,283.23	3,112,799.40	439,638,705.05	3,484,304.28	548,305,870.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

本期转回系存货市场价格上升，导致存货价值的可变现净值高于存货成本。

本期转销系因本期耗用或销售转出。

(3) 消耗性生物资产情况

期末消耗性生物资产均为林地，面积 22,182 亩。

10. 持有待售资产

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

11. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴及待抵扣税费	1,025,407,394.10	1,051,356,883.50
应收货币保证金	993,258,308.00	599,989,263.26
应收质押保证金	142,167,960.00	211,889,960.00
应收结算担保金	10,056,957.85	10,056,940.46
套期保值	7,402,125.45	
一年内到期的债权投资	205,891,533.12	600,006.00
其他	210,358,923.20	316,548,544.16
合　计	2,594,543,201.72	2,190,441,597.38

[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(三十三)1(1)2)之说明。

12. 发放贷款及垫款

(1) 类别明细情况

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		贷款损失准备		账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		贷款损失准备		账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.45	15,681,600.07	40.00	39,201,900.35	1.79	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	2,109,978,202.70	77.95	67,169,082.05	3.18	1,920,811,713.55	87.80	29,520,235.76	1.54
物宝典当发放的贷款	557,484,000.00	20.60	6,515,200.00	1.17	227,605,500.00	10.40	2,271,400.00	1.00
合　计	2,706,664,103.05	100.00	89,365,882.12	3.30	2,187,619,113.90	100.00	47,473,235.83	2.17

(2) 贷款期限分类

类　别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
一年以内到期的贷款	1,558,578,942.66	57.58	16,133,215.93	960,242,029.65	43.89	10,796,901.50
一年以上到期的贷款	1,148,085,160.39	42.42	73,232,666.19	1,227,377,084.26	56.11	36,676,334.33
合　计	2,706,664,103.05	100.00	89,365,882.12	2,187,619,113.91	100.00	47,473,235.83

(3) 业务分类

类　别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
抵押贷款	1,483,477,299.96	54.81	20,088,909.85	1,150,467,727.00	52.59	15,883,458.33
质押贷款	1,223,186,803.09	45.19	69,276,972.27	1,037,151,386.90	47.41	31,589,777.50
合　计	2,706,664,103.05	100.00	89,365,882.12	2,187,619,113.90	100.00	47,473,235.83

13. 债权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
ABS资产证券化自持部分优先级	31,000,000.00	194,308.00			31,194,308.00
信托	520,000,000.00		1,104,988.73	398,645.32	520,706,343.41
超短期融资券	40,000,000.00			30,600.00	39,969,400.00

其他					
合　计	591,000,000.00	194,308.00	1,104,988.73	429,245.32	591,870,051.41

(续上表)

项　目	期初数[注]				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
ABS 资产证券化自持部分优先级	31,000,000.00				31,000,000.00
信托	520,000,000.00		1,066,765.22	398,616.08	520,668,149.14
超短期融资券					
其他			24,416,070.00		24,416,070.00
合　计	551,000,000.00		25,482,835.22	398,616.08	576,084,219.14

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 债权投资减值准备

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	398,616.08			398,616.08
本期计提	30,629.24			30,629.24
期末数	429,245.32			429,245.32

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,021,695,878.14	80,946,082.35	7,940,749,795.79	10%-12%
其中:未实现融资收益	888,941,359.92		888,941,359.92	
其他	50,469,771.60		50,469,771.60	10%
合　计	8,072,165,649.74	80,946,082.35	7,991,219,567.39	

(续上表)

项　目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,329,790,749.17	73,251,467.05	7,256,539,282.12	10%-12%
其中:未实现融资收益	698,514,764.38		698,514,764.38	
其他	198,067,143.57		198,067,143.57	10%
合　计	7,527,857,892.74	73,251,467.05	7,454,606,425.69	

(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	73,251,467.05	7,694,615.30						80,946,082.35
小　计	73,251,467.05	7,694,615.30						80,946,082.35

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
中大元通租赁 1 号资产支持专项计划	791,465,186.29		除自持的劣后级作为继续涉入金融资产和金融负债,其余没有保留基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬
小　计	791,465,186.29		

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　目	期末数	金融资产转移方式
资　产		
长期应收款	101,470,000.00	自持的劣后级作为继续涉入金融资产，没有转让基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对相关基础资产的控制
小　计	101,470,000.00	
负　债		
其他非流动负债	101,470,000.00	自持的劣后级作为继续涉入金融负债，没有转让基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对相关基础资产的控制
小　计	101,470,000.00	

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	210,836,468.41		210,836,468.41
对联营企业投资	3,199,713,313.41	29,399,840.02	3,170,313,473.39
合　计	3,410,549,781.82	29,399,840.02	3,381,149,941.80

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	15,507,737.61		15,507,737.61
对联营企业投资	2,244,268,900.94	26,618,547.97	2,217,650,352.97
合　计	2,259,776,638.55	26,618,547.97	2,233,158,090.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江物产租赁公司	11,945,885.16			95,754.54	
浙江好易购汽车销售有限公司	3,061,351.29			87,677.11	
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司		4,000,000.00		-955,327.10	
山东领航		192,000,000.00			
经职汽车	500,501.16			100,626.25	
小计	15,507,737.61	196,000,000.00		-671,269.20	
联营企业					
杭州物诺	18,410,210.39		18,410,210.39		
温金中心	46,099,610.15			-46,099,610.15	
浙江蓝城建设管理有限公司	4,273,649.91		4,273,649.91		
新联民爆	131,330,385.77			8,506,373.40	
浙江中大明日纺织品有限公司					
浙江中大华盛纺织品有限公司					
浙江中大新力经贸有限公司	2,815,844.09			183,697.20	

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
平湖中大新佳服饰有限公司	587,466.21			6,578.91	
浙江中大人地实业有限公司	8,473,021.91			-721,028.74	
平湖滨江	82,531,569.20			129,375,612.37	
中大国安投资	69,763,338.63			-156,736.43	
杭州中大国安养老服务有限公司					
中大青坤投资	4,979,159.57		4,979,159.57		
杭州中大卓越资产管理合伙企业（有限合伙企业）	52,788,437.10			4,796,412.32	
中大德宜	4,878,645.62			-4,878,645.62	
浙江中大东业产业园运营管理有限公司					
杭州同善合厚投资管理合伙企业（有限合伙）	29,304,701.56		29,304,701.56		
物产暾澜（杭州）投资管理有限公司	7,911,383.69			1,945,295.87	
浙物暾澜	487,608,321.26		4,966,986.96	-3,567,655.81	
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	798,727.92	3,200,000.00		290,851.96	
武义武泰投资合伙企业（有限合伙）	15,534,722.22	180,250,000.00	77,350,000.00	6,260,702.27	
衢州祁虎投资合伙企业（有限合伙）	42,001,203.64			-608,385.35	
衢州巴虎投资合伙企业（有限合伙）	7,012,833.33		2,200,000.00	721,745.33	
浙江元通机电经贸有限公司	4,280,013.57			2,966.66	
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	4,250,443.07			1,689,172.04	
温州申浙汽车有限公司	1,855,402.43			602,799.90	
温州瓯通汽车有限公司	19,654,097.04			1,207,553.02	
浙江车友汽车俱乐部有限公司	577,817.40			47,418.46	
浙江之成汽车有限公司	3,901,109.31			-392,742.85	
通诚格力	254,806,101.97			73,773,824.74	

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
宁波众通汽车有限公司	15,567,804.47	5,723.69		956,686.22	
上海全仕宝信息技术有限公司	3,253,875.55			-472,583.50	
杭州城投武林投资发展有限公司	40,444,193.66	80,000,000.00		-593,929.27	
台州市路桥新岛投资发展有限公司	35,000,452.08	35,000,000.00		-974,097.53	
物产万信	12,373,851.10			3,335,635.02	
上海徐泾污水处理有限公司	50,436,587.89			6,879,227.81	
浙江物产宋都旅游文化有限公司	27,244,867.00			463,364.38	
兰溪市扬子江生态建设管理有限公司	26,192,903.75			1,015,002.66	
上海大宗钢铁电子交易中心	11,604,990.46		6,000,000.00	-5,604,990.46	
浦江富春紫光水务有限公司	60,966,329.37			2,874,120.36	
泰爱斯热电	67,091,790.30			-2,853,516.17	
山煤物产	50,952,247.70			1,446,437.50	
南方石化					
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	3,974,557.34			-1,244,175.24	
杭州临全投资有限公司	100,000.00				
浙江宏途供应链管理有限公司	9,048,106.00			3,648,711.00	
长乐小镇	21,734,450.75			-7,814,986.63	
长乐为秧		580,000.00		-580,000.00	
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）	26,130,000.00		26,130,000.00		
蓝城致源	449,100,128.59		499,128.59	9,727,914.81	
杭州康养产业投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000.00		5,000.00		
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司				20,338,318.27	
湖州银行		432,159,173.05		13,252,757.12	253,663.42

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
中大货运		3,962,233.09		1,985,095.31	
宁陵人地服饰有限公司		3,360,000.00		-697,079.40	
浙江物产安橙科技有限公司		680,000.00		-359,839.09	
衢州哲泰投资合伙企业（有限合伙）		11,910,000.00		783,388.37	
衢州卓泰投资合伙企业（有限合伙）		45,000,000.00		2,174,980.61	
嘉兴辰坤投资合伙企业（有限合伙）		26,315,800.00		-12,797.83	
新余高新区恒川投资中心（有限合伙）		22,600,000.00		13,351.17	
杭州源祺股权投资合伙企业（有限合伙）		16,600,000.00		-50,864.23	
地浦科技		88,259,941.23		-4,000,000.00	
杭州中大人力资源有限公司		800,000.00		6,246.84	
小计	2,217,650,352.97	950,682,871.06	174,118,836.98	216,628,577.60	253,663.42
合计	2,233,158,090.58	1,146,682,871.06	174,118,836.98	215,957,308.40	253,663.42

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江物产租赁公司					12,041,639.70	
浙江好易购汽车销售有限公司					3,149,028.40	
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司					3,044,672.90	
山东领航					192,000,000.00	
经职汽车					601,127.41	
小计					210,836,468.41	
联营企业						
杭州物诺						

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		
温金中心						
浙江蓝城建设管理有限公司						
新联民爆					139,836,759.17	
浙江中大明日纺织品有限公司						418,420.49
浙江中大华盛纺织品有限公司						1,281,246.98
浙江中大新力经贸有限公司		450,000.00			2,549,541.29	
平湖中大新佳服饰有限公司					594,045.12	
浙江中大人地实业有限公司					7,751,993.17	
平湖滨江					211,907,181.57	
中大国安投资					69,606,602.20	
杭州中大国安养老服务有限公司						
中大青坤投资						
杭州中大卓越资产管理合伙企业（有限合伙企业）		3,773,584.91			53,811,264.51	
中大德宜						
浙江中大东业产业园运营管理有限公司						
杭州同善合厚投资管理合伙企业（有限合伙）						
物产暾澜（杭州）投资管理有限公司		3,000,000.00			6,856,679.56	
浙物暾澜					479,073,678.49	
杭州中大源新企业管理咨询有限公司					4,289,579.88	

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		
武义武泰投资合伙企业（有限合伙）		6,012,791.19			118,682,633.30	
衢州祁虎投资合伙企业（有限合伙）					41,392,818.29	
衢州巴虎投资合伙企业（有限合伙）		718,445.29			4,816,133.37	
浙江元通机电经贸有限公司					4,282,980.23	
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司					5,939,615.11	
温州申浙汽车有限公司		355,200.00			2,103,002.33	
温州瓯通汽车有限公司		4,000,000.00			16,861,650.06	
浙江车友汽车俱乐部有限公司		105,000.00			520,235.86	
浙江之成汽车有限公司					3,508,366.46	
通诚格力		7,750,000.00			320,829,926.71	
宁波众通汽车有限公司		64,515.35			16,465,699.03	
上海全仕宝信息技术有限公司			2,781,292.05			2,781,292.05
杭州城投武林投资发展有限公司					119,850,264.39	
台州市路桥新岛投资发展有限公司					69,026,354.55	
物产万信		1,938,000.00			13,771,486.12	
上海徐泾污水处理有限公司					57,315,815.70	
浙江物产宋都旅游文化有限公司					27,708,231.38	
兰溪市扬子江生态建设管理有限公司					27,207,906.41	

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		
上海大宗钢铁电子交易中心						
浦江富春紫光水务有限公司					63,840,449.73	
泰爱斯热电					64,238,274.13	
山煤物产					52,398,685.20	
南方石化						24,718,880.50
嘉兴协成船舶污染防治有限公司					2,730,382.10	
杭州临全投资有限公司					100,000.00	
浙江宏途供应链管理有限公司					12,696,817.00	
长乐小镇					13,919,464.12	
长乐为秧						
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）						
蓝城致源		9,691,156.92			448,637,757.89	
杭州康养产业投资管理合伙企业（有限合伙）						
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司					20,338,318.27	200,000.00
湖州银行					445,665,593.59	
中大货运[注]				2,037,766.91	7,985,095.31	
宁陵人地服饰有限公司					2,662,920.60	
浙江物产安橙科技有限公司					320,160.91	
衢州哲泰投资合伙企业（有限合伙）		141,571.71			12,551,816.66	
衢州卓泰投资合伙企业（有限合伙）		2,039,364.17			45,135,616.44	

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		
嘉兴辰坤投资合伙企业（有限合伙）					26,303,002.17	
新余高新区恒川投资中心（有限合伙）					22,613,351.17	
杭州源祺股权投资合伙企业（有限合伙）					16,549,135.77	
地浦科技					84,259,941.23	
杭州中大人力资源有限公司					806,246.84	
小　计		40,039,629.54	2,781,292.05	2,037,766.91	3,170,313,473.39	29,399,840.02
合　计		40,039,629.54	2,781,292.05	2,037,766.91	3,381,149,941.80	29,399,840.02

[注]：中大货运长期股权投资增减变动中，其他项变动系自 2019 年 10 月起，中大货运其他股东不再承诺在重大经营决策事项上与本公司保持一致，故本公司对中大货运不具有实质控制权，不纳入合并范围，核算方法由成本法转为权益法。

16. 其他权益工具投资

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
权益工具投资	6,827,356.61	6,827,356.61			
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00			
小　计	8,227,356.61	8,227,356.61			

[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(三十三)1(1)2)之说明。

17. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

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	1,111,027,504.32	1,881,707,571.46

项　目	期末数	期初数[注]
其中：债务工具投资	69,162,227.34	88,310,000.00
权益工具投资	1,041,865,276.98	1,793,397,571.46
合　计	1,111,027,504.32	1,881,707,571.46

[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(三十三)1(1)2)之说明。

18. 投资性房地产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初数	2,613,003,692.22	2,613,003,692.22
本期变动	-170,247,825.66	-170,247,825.66
加：公允价值变动	15,640,909.22	15,640,909.22
减：处置	108,779,310.88	108,779,310.88
转为自用房地产	77,109,424.00	77,109,424.00
期末数	2,442,755,866.56	2,442,755,866.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
西湖区桃园新村	18,429,100.00	景区土地无法办理权证
西湖物资大厦	12,964,300.00	历史原因无法办理权证
小　计	31,393,400.00	

(3) 其他说明

公司定期聘请专业资产评估机构对投资性房地产进行评估确定其公允价值。

19. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	7,175,063,279.42	7,280,981,906.88
固定资产清理		150,379.24

合　计	7,175,063,279.42	7,281,132,286.12

(2) 固定资产

1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
账面原值			
期初数	4,176,394,087.09	4,615,505,501.72	706,346,951.12
本期增加金额	330,638,606.45	847,307,196.45	416,802,052.42
1)购置	14,658,358.95	263,698,753.12	366,704,215.00
2)在建工程转入	99,261,600.53	367,596,243.79	
3)企业合并增加	137,299,217.08	215,276,833.59	40,041,561.72
4）其他转入	79,419,429.89	735,365.95	10,056,275.70
本期减少金额	356,492,467.30	202,512,795.93	291,105,159.98
1)处置或报废	19,580,891.98	50,060,678.02	280,747,700.68
2)处置子公司/丧失控制权转出	283,277,712.88	152,452,117.91	10,357,459.30
3）其他转出	53,633,862.44		
期末数	4,150,540,226.24	5,260,299,902.24	832,043,843.56
累计折旧			
期初数	1,180,957,117.82	1,718,116,402.74	265,463,678.18
本期增加金额	179,384,188.60	582,312,253.73	132,598,253.80
1)计提	150,838,426.92	403,386,195.09	116,579,899.01
2)其他	752,404.19	346,115.45	87,041.24
3）企业合并增加	27,793,357.49	178,579,943.19	15,931,313.55
本期减少金额	81,864,685.29	122,920,317.29	116,057,208.51
1)处置或报废	8,762,341.51	32,550,182.60	107,296,089.47
2)处置子公司/丧失控制权转出	73,102,343.78	90,370,134.69	8,761,119.04
3)其他转出			
期末数	1,278,476,621.13	2,177,508,339.18	282,004,723.47
减值准备			
期初数	452,025.60	50,700,460.66	
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	452,025.60	50,700,460.66	
账面价值			

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具
期末账面价值	2,871,611,579.51	3,032,091,102.40	550,039,120.09
期初账面价值	2,994,984,943.67	2,846,688,638.32	440,883,272.94

（续上表）

项　目	电子及其他设备	固定资产装修	合计
账面原值			
期初数	1,427,223,067.15	95,739,542.99	11,021,209,150.07
本期增加金额	408,315,008.63	10,478,840.14	2,013,541,704.09
1)购置	363,895,485.14	2,742,222.56	1,011,699,034.77
2)在建工程转入	1,959,251.62	7,736,617.58	476,553,713.52
3)企业合并增加	38,789,008.41		431,406,620.80
4）其他转入	3,671,263.46		93,882,335.00[注 1]
本期减少金额	654,285,806.18		1,504,396,229.39
1)处置或报废	44,965,724.78		395,354,995.46
2)处置子公司/丧失控制权转出	584,091,570.86		1,030,178,860.95
3）其他转出	25,228,510.54		78,862,372.98[注 2]
期末数	1,181,252,269.60	106,218,383.13	11,530,354,624.77
累计折旧			
期初数	445,715,366.58	78,519,413.67	3,688,771,978.99
本期增加金额	193,687,612.16	6,079,062.42	1,094,061,370.71
1)计提	153,200,230.48	6,079,062.42	830,083,813.92
2)其他	1,826,517.95		3,012,078.83
3）企业合并增加	38,660,863.73		260,965,477.96
本期减少金额	158,155,057.46		478,997,268.55
1)处置或报废	40,805,146.53		189,413,760.11
2)处置子公司/丧失控制权转出	104,044,099.92		276,277,697.43
3)其他转出	13,305,811.01		13,305,811.01
期末数	481,247,921.28	84,598,476.09	4,303,836,081.15
减值准备			

项　目	电子及其他设备	固定资产装修	合计
期初数	302,777.94		51,455,264.20
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	302,777.94		51,455,264.20
账面价值			
期末账面价值	699,701,570.38	21,619,907.04	7,175,063,279.42
期初账面价值	981,204,922.63	17,220,129.32	7,280,981,906.88

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,114,982,809.20 元。

[注 1]:固定资产原值本期增加其他转入主要系投资性房地产转固定资产及少数股东以机器设备、运输工具等出资。

[注 2]:固定资产原值本期减少其他转出主要系房屋及建筑物暂估价调整及其他设备转出至在建工程。

2）融资租入固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,470,100.00	8,492,945.13		1,977,154.87
小　计	10,470,100.00	8,492,945.13		1,977,154.87

3）经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
机器设备	2,019,653.60
运输设备	658,673,048.43
小　计	660,692,702.03

4）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
物产元通部分展厅	300,669,837.78	无法办理/尚在办理中
物产金属海南酒店	230,211,381.04	尚在办理中
桐乡泰爱斯环保能源有限公司部分建筑物	161,602,807.87	尚在办理中
新嘉爱斯部分建筑物	84,705,057.57	尚未竣工决算

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏元药业部分建筑物	14,425,780.80	正在办理
江苏科本药业有限公司部分建筑物	8,914,551.99	正在办理
浙江元通线缆制造有限公司部分建筑物	5,627,439.44	无法办理
富欣热电部分建筑物	3,575,185.29	正在办理
杭州中大物业管理有限公司地下车位	1,290,000.06	无法办理
浙金物流部分建筑物	552,640.24	无法办理
深圳市金凯工贸发展有限公司部分建筑物	306,888.50	正在办理
浙江浙金钢材贸易有限公司部分建筑物	227,834.85	无法办理
物产实业部分建筑物	142,235.42	无法办理
物产国贸汽车	30,042.71	无法办理
小　计	812,281,683.56	

(3) 固定资产清理

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

20. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	1,618,837,470.95	1,184,960,670.71
工程物资	519,717.20	577,369.33
合　计	1,619,357,188.15	1,185,538,040.04

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修	21,997,437.60		21,997,437.60	13,008,932.25		13,008,932.25

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
设备安装	75,037,922.38		75,037,922.38	179,710,726.21		179,710,726.21
医院	1,068,907,432.54		1,068,907,432.54	779,083,585.84		779,083,585.84
新建厂房	231,941,522.70		231,941,522.70	122,560,734.56		122,560,734.56
其他	220,953,155.73		220,953,155.73	90,596,691.85		90,596,691.85
合　计	1,618,837,470.95		1,618,837,470.95	1,184,960,670.71		1,184,960,670.71

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中大线缆智能制造基地建设项目工程	16,540.54 万元	85,162.58	41,574,864.85			41,660,027.43
中大租赁盾构机改造工程			16,731,030.18			16,731,030.18
新都金海提标改造工程	25,500 万元	11,037.74	47,185,333.56			47,196,371.30
物产长乐教育基地改建工程	2,480 万元	16,578,601.09	5,881,312.82	22,459,913.91		
物产石化 3000 吨级成品油码头	1,800 万元	15,187,794.41	643,419.72			15,831,214.13
新嘉爱斯集中供压缩空气扩建项目	29,300 万元	125,006,824.07	112,947,347.03	226,272,860.63		11,681,310.47
浙江秀舟管道连接工程	7,420 万元		18,702,309.31			18,702,309.31
蒸汽管道改造工程			16,441,328.78	13,605,953.00	1,850,767.53	984,608.25
浦江热电厂区建设工程	75,800 万元	19,136,898.16	74,904,648.20	91,785,092.04	866,623.29	1,389,831.03
宏元药业合成车间 5、6 及甲类库	17,000 万元	10,944,223.42	2,964,500.84	13,554,243.15		354,481.11
宏元药业三车间改造工程	3,382 万元	15,602,552.27	18,215,564.24	33,818,116.51		
物产化工公用工程	4,000 万元	189,866.40	12,826,850.64			13,016,717.04
物产环境建筑工程	7,614 万元	25,139,952.40	9,893,213.50		35,033,165.90	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
物产环境管网工程	5,800 万元	38,295,168.21	15,896,293.04	1,206,938.01	52,984,523.24	
物产环境污水处理项目	105,454 万元	36,638,707.07	142,057,630.91	158,547.82	31,914,277.49	146,623,512.67
金华市人民医院迁建项目	156,699.93 万元	779,083,585.84	289,823,846.70			1,068,907,432.54
衢州物产凤凰医院有限公司	3,774.92 万元	32,218,899.26	5,530,355.61		37,749,254.87	
衢州朗园养老项目医养综合体	52,179.48 万元		138,840,240.22			138,840,240.22
小　计	514,744.87 万元	1,114,119,272.92	971,060,090.15	402,861,665.07	160,398,612.32	1,521,919,085.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中大线缆智能制造基地建设项目工程	25.19	25.00				自筹资金
中大租赁盾构机改造工程						自筹资金
新都金海提标改造工程	18.51	18.51				自筹资金
物产长乐教育基地改建工程	100.00	100.00				自筹资金
物产石化 3000 吨级成品油码头	90.00	87.95				自筹资金
新嘉爱斯集中供压缩空气扩建项目	86.01	90.00				自筹资金
浙江秀舟管道连接工程	25.38	30.00				自筹资金
新嘉爱斯蒸汽管道改造工程						自筹资金
浦江热电厂区建设工程	67.00	67.00	4,571,745.90			自筹资金
宏元药业合成车间 5、6 及甲类库	8.18	8.00				自筹资金
宏元药业三车间改造工程	100.00	100.00				自筹资金
物产化工公用工程	54.18	55.00				自筹资金
物产环境建筑工程						自筹资金
物产环境管网工程	93.43	100.00				自筹资金
物产环境污水处理项目	16.95			44,327.03		自筹资金和银行借款

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金华市人民医院迁建项目	68.21	70.00				自筹资金
衢州物产凤凰医院有限公司	100.00	100.00				自筹资金
衢州朗园养老项目医养综合体	25.33	25.00	5,674,956.39			自筹资金
小　计			10,246,702.29	44,327.03		

(3) 工程物资

项　目	期末数	期初数
专用材料	519,717.20	577,369.33
小　计	519,717.20	577,369.33

21. 生产性生物资产

项　目	种植业	合　计
账面原值		
期初数	6,020,519.75	6,020,519.75
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	6,020,519.75	6,020,519.75
累计折旧		
期初数	3,567,494.58	3,567,494.58
本期增加金额	1,719,026.08	1,719,026.08
1)计提	1,719,026.08	1,719,026.08
本期减少金额		
期末数	5,286,520.66	5,286,520.66
账面价值		
期末账面价值	733,999.09	733,999.09
期初账面价值	2,453,025.17	2,453,025.17

22. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件及软件使用权	海域使用权
账面原值			
期初数	1,715,825,224.42	119,726,423.28	34,358,800.00
本期增加金额	50,238,733.10	44,659,603.80	
1)购置	29,869,878.57	19,796,977.73	
2)研发		19,414,456.84	
3)企业合并增加	20,368,854.53	5,448,169.23	
本期减少金额	76,163,322.86	3,726,034.52	
1)处置	5,849,594.37	1,178,012.44	
2)处置子公司/丧失控制权转出	70,313,728.49	2,548,022.08	
期末数	1,689,900,634.66	160,659,992.56	34,358,800.00
累计摊销			
期初数	325,803,042.03	70,172,933.73	4,662,980.19
本期增加金额	38,329,140.64	17,901,424.43	981,680.04
1)计提	37,725,892.75	14,332,411.19	981,680.04
2)企业合并增加	603,247.89	3,569,013.24	
本期减少金额	13,029,388.65	1,719,955.33	
1)处置	1,133,138.79	1,023,409.70	
2)处置子公司/丧失控制权转出	11,896,249.86	696,545.63	
期末数	351,102,794.02	86,354,402.83	5,644,660.23
账面价值			
期末账面价值	1,338,797,840.64	74,305,589.73	28,714,139.77
期初账面价值	1,390,022,182.39	49,553,489.55	29,695,819.81

（续上表）

项　目	特许经营权	其他	合　计
账面原值			
期初数	485,926,710.88	14,782,041.77	2,370,619,200.35

项　目	特许经营权	其他	合　计
本期增加金额	820,624.90	534,048.25	96,253,010.05
1)购置	820,624.90	534,048.25	51,021,529.45
2)研发			19,414,456.84
3)企业合并增加			25,817,023.76
本期减少金额	259,334,298.58	15,384.62	339,239,040.58
1)处置			7,027,606.81
2)处置子公司/丧失控制权转出	259,334,298.58	15,384.62	332,211,433.77
期末数	227,413,037.20	15,300,705.40	2,127,633,169.82
累计摊销			
期初数	72,890,142.08	4,360,036.64	477,889,134.67
本期增加金额	14,827,115.29	1,263,464.39	73,302,824.79
1)计提	14,827,115.29	1,263,464.39	69,130,563.66
2)企业合并增加			4,172,261.13
本期减少金额	17,838,217.97	4,102.56	32,591,664.51
1)处置			2,156,548.49
2)处置子公司/丧失控制权转出	17,838,217.97	4,102.56	30,435,116.02
期末数	69,879,039.40	5,619,398.47	518,600,294.95
账面价值			
期末账面价值	157,533,997.80	9,681,306.93	1,609,032,874.87
期初账面价值	413,036,568.80	10,422,005.13	1,892,730,065.68

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 0.91%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司名称	账面价值	未办妥产权证书原因
新嘉爱斯	11,996,620.05	正在办理
青海广通汽车销售有限公司	5,401,882.33	正在办理
物产元通	2,331,074.60	正在办理
富欣热电	1,702,280.80	正在办理

公司名称	账面价值	未办妥产权证书原因
小　计	21,431,857.78	

23. 开发支出

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧供应链平台项目			1,962,264.15			1,962,264.15
阿托伐他汀钙片	2,700,000.00		1,800,000.00			4,500,000.00
物产中大 APP 开发实施项目 2.0	146,371.38					146,371.38
智慧报销平台		4,251,899.50				4,251,899.50
物信鹰眼风控平台项目		996,602.46				996,602.46
全球热选 2019	610,277.50	360,919.66	1,043,909.00	2,015,106.16		
ERP 平台 2019	773,187.84	541,379.47	3,464,432.36	4,778,999.67		
大数据服务平台 2019	283,622.64	609,051.90	1,597,459.52	2,490,134.06		
技术平台 2019	211,000.79	112,787.38	1,408,693.32	1,732,481.49		
金融综合服务平台		90,229.91	383,018.87	473,248.78		
采购云系统			1,753,412.46	1,753,412.46		
纱线软件			3,112,047.24	3,112,047.24		
跨境云系统			2,702,657.00	2,702,657.00		
电器商城			356,369.98	356,369.98		
义乌跨境综合服务平台		203,017.30	433,439.43		636,456.73	
物产环能项目（一期）		45,114.95	78,807.17		123,922.12	
华桢商贸 ERP 开发		90,229.92	472,843.01		563,072.93	
英大人力外包		67,672.43			67,672.43	
工会系统		22,557.48			22,557.48	

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
其他		112,787.39	461,414.72		574,202.11	
合　计	4,724,460.15	7,504,249.75	21,030,768.23	19,414,456.84	1,987,883.80	11,857,137.49

24. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉原值			
	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江和诚汽车集团有限公司	545,536,073.82			545,536,073.82
富欣热电	146,305,081.27			146,305,081.27
秀舟热电	134,936,531.73			134,936,531.73
江西粤海	103,033,168.12		103,033,168.12	
江苏科本药业有限公司	51,205,322.23			51,205,322.23
浙江元通机电发展有限公司	45,995,678.48			45,995,678.48
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23			35,840,326.23
杭州环水	27,085,501.15			27,085,501.15
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
化工港储	20,489,820.16			20,489,820.16
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,944,611.98			17,944,611.98
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,231,368.35			17,231,368.35
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00			16,150,000.00
元通投资	7,830,000.00			7,830,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.88			4,322,535.88
联发（柬埔寨）制衣有限公司	4,762,093.26			4,762,093.26
浙江物产港洲石化有限公司	4,030,052.32			4,030,052.32

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉原值			
	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
贵州亚冶	2,742,668.09			2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80			2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	2,245,975.50			2,245,975.50
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32			1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74			955,439.74
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51
中大国际	471,386.00			471,386.00
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83			233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24
杭州祥通铃木汽车有限公司	38,677.06			38,677.06
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38			28,549.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉原值			
	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司		187,328,487.56		187,328,487.56
象山泓宝行汽车销售服务有限公司		30,467,691.65		30,467,691.65
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司		61,417,158.46		61,417,158.46
永康泓宝行汽车销售服务有限公司		22,565,335.20		22,565,335.20
合　计	1,239,587,364.17	301,778,672.87	103,033,168.12	1,438,332,868.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
富欣热电	33,407,370.33			33,407,370.33
秀舟热电		17,768,746.40		17,768,746.40
江苏科本药业有限公司	9,363,861.77			9,363,861.77
浙江元通机电发展有限公司	23,053,944.64			23,053,944.64
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
诸暨元通汽车有限公司		16,150,000.00		16,150,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司		4,322,535.87		4,322,535.87
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司		1,673,233.32		1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江申通汽车有限公司		233,429.83		233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司		208,481.59		208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24
杭州祥通铃木汽车有限公司	38,677.06			38,677.06
浙江元通二手车有限公司		4,348.98		4,348.98
合　计	109,746,804.56	40,360,775.99		150,107,580.55

(3) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值计算，其预计未来现金流量的现值根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为10.35%-21.21%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

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

商誉原值大于1,000万元的减值测试过程如下（剔除期初已全额计提减值的单位）：

单位：万元

被投资单位	商誉账面原值	持股比例(%)	完全商誉价值（包含少数股东的商誉）	资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额	完全商誉减值金额	归属于母公司商誉减值金额
浙江和诚汽车集团有限公司	54,553.61	100.00	54,553.61	71,557.98	126,111.59	159,553.61		
富欣热电	14,630.51	70.00	20,900.73	12,670.63	33,571.36	28,900.00	4,671.36	3,269.95
秀舟热电［注］	13,493.65	70.00	26,458.14	25,625.92	52,084.07	48,600.00	3,484.07	1,776.87
江苏科本药业有限公司	5,120.53	52.00	9,847.18	6,568.58	16,415.75	14,397.69		
浙江元通机电发展有限公司	4,599.57	100.00	4,599.57	32,082.99	36,682.56	71,823.04		
浙江之信汽车有限公司	3,584.03	50.00	7,168.07	8,902.36	16,070.43	44,900.00		

被投资单位	商誉账面原值	持股比例(%)	完全商誉价值（包含少数股东的商誉）	资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额	完全商誉减值金额	归属于母公司商誉减值金额
杭州环水	2,708.55	96.39	2,809.99	91,600.94	94,410.93	98,933.66		
化工港储	2,061.98	51.00	4,017.61	22,556.87	26,574.49	37,945.45		
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	2,048.98	100.00	1,794.46	81.98	1,876.44	6,900.00		
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	1,794.46	100.00	1,723.14	1,872.11	3,595.25	7,200.00		
诸暨元通汽车有限公司	1,723.14	95.00	1,700.00	1,322.57	3,022.57	1,200.00	1,700.00	1,615.00
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	1,615.00	100.00	18,732.85	-2,173.06	16,559.79	32,828.60		
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	18,732.85	100.00	3,046.77	-2,343.43	703.34	5,700.00		
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	3,046.77	100.00	6,141.72	503.98	6,645.70	13,490.00		
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	6,141.72	100.00	2,256.53	829.04	3,085.57	6,400.00		

[注]：子公司物产环能 2019 年 1 月收购秀舟热电少数股东股权，持股比例由 51%变更至 70%，但商誉减值测试仍按照原形成商誉时的持股比例 51%进行测算。

25. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	252,321,437.55	111,796,050.08	73,095,675.61	3,781,938.45	287,239,873.57
租赁费	24,488,261.53	19,659,940.34	20,797,951.51		23,350,250.36
其他	73,895,974.99	9,048,820.08	37,037,232.27	503,479.90	45,404,082.90
合　计	350,705,674.07	140,504,810.50	130,930,859.39	4,285,418.35	355,994,206.83

[注]：本期其他减少主要系物产元通子公司因房产和土地被征用，装修费停止摊销转出。

26. 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

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	381,809,248.92	95,683,650.86	328,044,525.87	81,097,110.34
内部交易毛利抵销	69,254,497.28	17,313,624.32	69,254,497.28	17,313,624.32
坏账准备	1,783,520,601.89	432,702,318.49	1,608,740,654.24	393,232,852.25
存货跌价准备	497,640,344.96	120,982,853.47	478,337,041.63	119,478,367.57
贷款减值准备	89,365,882.12	22,341,470.53	177,473,235.84	44,368,308.96
预提成本及费用	83,721,463.81	20,236,531.82	66,502,124.59	16,608,906.12
预计负债	67,101,954.56	15,683,034.01	13,130,208.51	3,282,552.13
工资及三项费用	117,323,434.70	29,330,858.70	61,434,790.06	15,358,697.53
公允价值变动	846,074,921.61	207,313,152.12	236,271,144.39	59,067,786.12
期货风险准备金	2,216,000.00	554,000.00	9,381,755.68	2,345,438.92
可供出售金融资产减值准备	——	——	541,470,806.72	131,617,701.68
长期股权投资减值准备	24,718,880.50	6,179,720.13	24,718,880.50	6,179,720.13
递延收益	33,707,147.02	6,897,808.31	19,913,964.22	4,372,929.06
长期股权投资累计亏损	22,705,703.76	5,676,425.94		
其他	18,086,117.91	4,455,917.69	17,252,673.86	3,818,483.05
合　计	4,037,246,199.04	985,351,366.39	3,651,926,303.39	898,142,478.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	1,671,425,767.12	417,856,441.80	1,739,833,070.95	434,947,931.82
公允价值变动	577,543,353.77	144,432,438.45	260,197,864.79	64,896,066.70
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	——	——	315,575,869.42	78,893,967.35
评估增值额	92,530,909.96	23,132,727.49	51,224,763.01	12,806,190.75
累计折旧摊销	132,852,582.40	27,432,285.61	62,094,305.55	13,240,076.94

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
其他	14,727,892.47	3,681,973.12	15,660,280.86	3,915,070.22
合　计	2,489,080,505.72	616,535,866.47	2,444,586,154.58	608,699,303.78

(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	104,573,438.38	880,777,928.01	70,503,419.07	827,639,059.11
递延所得税负债	104,573,438.38	511,962,428.09	70,503,419.07	538,195,884.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2019 年		46,903,700.23
2020 年	172,244,638.37	207,501,554.74
2021 年	439,554,601.47	502,548,686.94
2022 年	78,687,244.86	126,871,516.84
2023 年	180,157,220.21	131,027,985.52
2024 年	119,046,953.90	
小　计	989,690,658.81	1,014,853,444.27

27 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付房产、土地款及保证金	651,883,977.43	579,970,558.33
重整计划投资款	138,000,000.00	
抵债资产	120,000,000.00	
设备款	94,374,440.86	
预付股权款及保证金	70,000,000.00	23,000,000.00
其他	18,819,583.33	42,396,278.79
公益性生物资产	18,434,433.15	15,322,142.36
存出营业保证金	100,000.00	100,000.00

项　目	期末数	期初数
委托贷款		26,690,105.00
合　计	1,111,612,434.77	687,479,084.48

28. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
信用借款	3,594,767,742.15	3,677,961,094.37
保证借款	2,300,227,390.32	2,392,678,956.02
出口押汇	466,622,654.34	293,998,825.94
质押及保证借款	401,601,917.99	125,898,600.87
进口押汇	382,262,951.18	505,275,800.59
抵押借款	276,486,716.04	323,646,986.04
信用证借款	124,273,455.66	7,184,570.80
质押借款	81,825,463.17	272,310,709.04
商业汇票融资	36,557,300.00	16,877,830.53
保证及抵押借款	20,029,483.30	1,011,029,483.30
其他	10,013,354.06	10,000,000.00
合　计	7,694,668,428.21	8,636,862,857.50

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

29. 向中央银行借款

项　目	期末数	期初数
票据再贴现	5,781,875.00	
合　计	5,781,875.00	

30. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	80,850,848.39	288,285,287.31	176,241,253.43	192,894,882.27
其中：结构化主体其他份额持有人投资份额	80,745,365.53	288,104,656.46	176,135,770.57	192,714,251.42
其他	105,482.86	180,630.85	105,482.86	180,630.85
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	1,902,900.00	490,240.00		2,393,140.00
合　计	82,753,748.39	288,775,527.31	176,241,253.43	195,288,022.27

(2) 自身信用风险变动引起的公允价值变动计入当期损益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

项　目	期末数	按合同约定到期应支付债权人的金额	差额	自身信用风险变动引起的公允价值变动额	
				本期	累计
期货	2,393,140.00	2,393,140.00		2,393,140.00	2,393,140.00
小　计	2,393,140.00	2,393,140.00		2,393,140.00	2,393,140.00

31. 衍生金融负债

项　目	期末数	期初数
远期结售汇	37,529,396.59	52,470,046.72
期货合约	5,583,681.73	45,604,684.34
套期工具	3,869,150.00	
利率互换合约	2,035,390.68	70,800.00
合　计	49,017,619.00	98,145,531.06

32. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	42,361,836.30	5,000,000.00
银行承兑汇票	14,541,817,940.45	14,521,980,089.95
合　计	14,584,179,776.75	14,526,980,089.95

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

33. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付供应商款	7,125,043,450.65	6,435,082,494.56
合　计	7,125,043,450.65	6,435,082,494.56

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

34. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
贸易客户预收款	10,111,984,790.20	7,042,804,499.49
合　计	10,111,984,790.20	7,042,804,499.49

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
上海正晟国际贸易有限公司	36,702,340.43	货款未结算
上海埃圣玛金属科技集团有限公司	19,694,778.77	涉及诉讼
永煤集团股份有限公司	12,264,150.86	货款未结算
山西锦泽融宸贸易有限公司	10,000,000.00	涉及诉讼
重庆蟠龙抽水蓄能电站有限公司	8,896,827.96	货款未结算
湖州浙基建设投资有限公司	7,980,049.05	货款未结算
浙江天时造船有限公司	5,023,158.82	货款未结算
小　计	100,561,305.89	

35. 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	836,706,232.48	3,742,519,804.85	3,510,245,321.60	1,068,980,715.73

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	32,086,190.09	310,486,777.31	305,190,309.09	37,382,658.31
辞退福利	3,609,848.17	9,822,004.19	11,954,367.11	1,477,485.25
合　计	872,402,270.74	4,062,828,586.35	3,827,389,997.80	1,107,840,859.29

(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	795,483,610.70	3,166,997,374.04	2,973,425,316.91	989,055,667.83
职工福利费		148,128,337.43	148,128,337.43	
社会保险费	18,354,907.10	188,232,334.55	185,069,339.46	21,517,902.19
其中：医疗保险费	13,720,288.19	153,361,564.71	150,288,297.54	16,793,555.36
工伤保险费	578,981.53	4,582,011.00	4,633,123.10	527,869.43
生育保险费	1,384,852.29	15,416,627.50	15,129,262.41	1,672,217.38
补充医疗保险	2,670,785.09	14,872,131.34	15,018,656.41	2,524,260.02
住房公积金	2,000,944.70	147,904,330.12	144,367,348.58	5,537,926.24
工会经费和职工教育经费	19,059,054.10	58,814,889.09	52,622,835.22	25,251,107.97
短期带薪缺勤	1,807,715.88	32,442,539.62	6,632,144.00	27,618,111.50
小　计	836,706,232.48	3,742,519,804.85	3,510,245,321.60	1,068,980,715.73

(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	26,390,971.91	223,031,579.63	221,773,244.88	27,649,306.66
失业保险费	1,049,409.79	8,041,393.61	7,736,239.08	1,354,564.32
企业年金缴费	4,645,808.39	79,413,804.07	75,680,825.13	8,378,787.33
小　计	32,086,190.09	310,486,777.31	305,190,309.09	37,382,658.31

36. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	168,064,064.07	331,721,645.29
消费税	1,016,070.80	3,072,984.84

项　目	期末数	期初数
企业所得税	663,080,675.12	671,222,871.34
代扣代缴个人所得税	25,125,293.86	19,692,830.01
城市维护建设税	10,146,901.77	18,204,903.04
房产税	14,479,958.48	9,554,050.19
土地增指税	5,096,218.41	5,419,386.79
土地使用税	6,939,317.54	3,812,909.90
教育费附加	4,559,930.88	7,980,384.35
地方教育附加	3,023,779.12	5,191,761.92
印花税	10,884,467.17	11,013,622.66
地方水利建设基金	568,600.77	2,089,779.79
其他税费	1,207,517.98	2,760,038.54
合　计	914,192,795.97	1,091,737,168.66

37. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
应付股利	4,634,200.00	25,653,869.86
其他应付款	4,856,082,587.22	4,849,168,625.92
合　计	4,860,716,787.22	4,874,822,495.78

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
宁波泽塔投资管理合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	
自然人	234,200.00	234,200.00
中粮集团（深圳）有限公司		3,240,000.00
浙江秀舟纸业有限公司		16,667,979.50

项　目	期末数	期初数
河北荣信钢铁有限公司		2,755,845.18
迁安市荣垚物流有限公司		2,755,845.18
小　计	4,634,200.00	25,653,869.86

2）无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,548,408,568.14	2,248,619,169.83
拆借款	1,135,314,069.44	318,203,131.72
应付暂收款	742,777,324.07	1,218,064,559.45
收益权互换		454,200,000.00
其他	429,582,625.57	610,081,764.92
合　计	4,856,082,587.22	4,849,168,625.92

2）账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
平湖滨江	1,135,314,069.44	拆借款
宁波市江北区孔浦街道拆迁办公室	60,000,000.00	拆迁款
永煤集团股份有限公司	50,000,000.00	保证金
福建甬金金属科技有限公司	28,620,000.00	保证金
澳思柏恩装饰材料有限公司	25,600,000.00	保证金
湖州浙基建设投资有限公司	18,690,000.00	保证金
辽宁三三工业有限公司	27,000,000.00	保证金
宁海县科技工业园区发展有限公司	12,900,000.00	保证金
长兴鑫能建设开发有限公司	10,000,000.00	保证金
金昌振新西坡光伏发电有限公司	10,000,000.00	保证金
小　计	1,378,124,069.44	

38. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	319,293,024.39	291,244,186.10
合　计	319,293,024.39	291,244,186.10

[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(三十三)1(1)2)之说明。

39. 其他流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
短期应付债券	4,533,809,589.04	3,052,545,205.48
应付期货业务客户保证金	1,896,576,194.45	1,403,252,712.91
期货风险准备金	98,355,732.20	95,031,755.76
运保费	45,182,054.67	78,999,134.37
国外佣金	40,788,638.55	47,533,648.72
应交税费-待转销项税额	228,965.24	263,807.02
投资者保障基金	127,231.81	103,509.91
其他	132,907,354.83	86,827,333.61
合　计	6,747,975,760.79	4,764,557,107.78

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
2018 年第四期超短融	1,000,000,000.00	2018/7/9	180 日	1,000,000,000.00	1,021,404,383.56
2018 年第五期超短融	1,000,000,000.00	2018/7/26	180 日	1,000,000,000.00	1,016,622,465.75
2018 年第七期超短融	1,000,000,000.00	2018/8/15	267 日	1,000,000,000.00	1,014,518,356.17
2019 年第一期短融	1,000,000,000.00	2019/1/10	88 日	1,000,000,000.00	
2019 年第二期短融	1,000,000,000.00	2019/1/14	177 日	1,000,000,000.00	
2019 年第三期短融	1,000,000,000.00	2019/1/17	270 日	1,000,000,000.00	
2019 年第四期短融	1,000,000,000.00	2019/3/12	267 日	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
2019 年第五期短融	1,000,000,000.00	2019/3/18	63 日	1,000,000,000.00	
2019 年第六期短融	1,000,000,000.00	2019/5/17	270 日	1,000,000,000.00	
2019 年第七期短融	1,000,000,000.00	2019/7/8	177 日	1,000,000,000.00	
2019 年第八期短融	1,000,000,000.00	2019/12/12	180 日	1,000,000,000.00	
2019 年第九期短融	1,500,000,000.00	2019/12/20	178 日	1,500,000,000.00	
小　计	12,500,000,000.00			12,500,000,000.00	3,052,545,205.48

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2018 年第四期超短融		861,095.89		1,022,265,479.45	
2018 年第五期超短融		2,419,726.03		1,019,042,191.78	
2018 年第七期超短融		13,676,712.33		1,028,195,068.50	
2019 年第一期短融	1,000,000,000.00	7,315,068.49		1,007,315,068.49	
2019 年第二期短融	1,000,000,000.00	14,630,136.99		1,014,630,136.99	
2019 年第三期短融	1,000,000,000.00	25,615,068.49		1,025,615,068.49	
2019 年第四期短融	1,000,000,000.00	24,597,260.27		1,024,597,260.27	
2019 年第五期短融	1,000,000,000.00	4,821,917.81		1,004,821,917.81	
2019 年第六期短融	1,000,000,000.00	18,265,753.43			1,018,265,753.43
2019 年第七期短融	1,000,000,000.00	13,664,383.56			1,013,664,383.56
2019 年第八期短融	1,000,000,000.00	1,073,972.60			1,001,073,972.60
2019 年第九期短融	1,500,000,000.00	805,479.45			1,500,805,479.45
小　计	9,500,000,000.00	127,746,575.34		8,146,482,191.78	4,533,809,589.04

40. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数[注]	期末利率期间
保证借款	680,639,969.32	98,402,000.00	4.75%-4.9875%
抵押借款	410,000,000.00		4.90%

项　目	期末数	期初数[注]	期末利率期间
质押借款	90,455,889.56	719,672,860.74	4.45%-4.94%
信用借款		108,678,854.61	
保证及抵押借款		998,297.79	
质押及保证借款		40,058,055.56	
合　计	1,181,095,858.88	967,810,068.70	

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款。

41. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付债券	6,432,781,019.78	6,153,771,373.40
合　计	6,432,781,019.78	6,153,771,373.40

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
16 中大债	3,000,000,000.00	2016/2/1	2016-2-1 至 2021-1-31	3,000,000,000.00	3,087,750,000.00
17 第一期中票	1,500,000,000.00	2017/10/25	2017-10-25 至 2020-10-26	1,500,000,000.00	1,514,583,017.24
18 第一期中票	1,500,000,000.00	2018/4/24	2018-4-24 至 2021-4-24	1,500,000,000.00	1,551,438,356.16
19 中票 MTN001	1,500,000,000.00	2019/2/25	2019-2-25 至 2022-2-25	1,500,000,000.00	
19 中票 MTN002	1,000,000,000.00	2019/7/26	2019-7-26 至 2022-7-26	1,000,000,000.00	
19 中大 01	800,000,000.00	2019/11/11	2019-11-11 至 2022-11-11	800,000,000.00	
小　计	9,300,000,000.00			9,300,000,000.00	6,153,771,373.40

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 中大债		20,375,342.47	-87,750,000.00	3,020,375,342.47	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
17 第一期中票		61,637,671.23		61,637,671.23	1,514,583,017.24
18 第一期中票		23,219,178.08		23,219,178.08	1,551,438,356.16
19 中票 MTN001	1,500,000,000.00	46,077,165.42			1,546,077,165.42
19 中票 MTN002	1,000,000,000.00	16,371,369.86			1,016,371,369.86
19 中大 01	800,000,000.00	5,066,666.67	-755,555.57		804,311,111.10
小　计	3,300,000,000.00	172,747,393.73	-88,505,555.57	3,105,232,191.78	6,432,781,019.78

42. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
长期应付款	109,529,006.57	25,756,885.16
专项应付款	30,913,686.01	39,412,895.38
合　计	140,442,692.58	65,169,780.54

(2) 长期应付款

项　目	期末数	期初数
待定股权转让款	83,000,000.00	
应弥补联营企业亏损部分	12,617,347.14	7,764,895.52
住房维修基金	11,600,290.54	9,867,400.42
融资租赁款	1,060,010.97	6,539,594.93
改制前各项基金	750,448.89	750,448.89
转贷地方国债	500,909.03	834,545.40
小　计	109,529,006.57	25,756,885.16

(3) 专项应付款

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
离退休职工医药费	29,830,000.00		11,560,000.00	18,270,000.00	国家拨款
医院待冲基金	5,516,405.94	11,174,698.04	6,663,279.28	10,027,824.70	国家拨款
林业消防专门款项	388,057.97	12,004,964.48	9,777,161.14	2,615,861.31	国家拨款
拆迁补偿款	3,678,431.47		3,678,431.47		

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
合　计	39,412,895.38	23,179,662.52	31,678,871.89	30,913,686.01	

43. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼[注 1]	33,922,600.00	2,000,000.00	诉讼尚未完成
待执行亏损合同	14,662,288.82	239,834.48	商品期货交易
安全生产事故款	10,101,253.32	12,890,374.03	富欣热电安全生产事故预计损失
长期股权投资预计损失[注 2]	10,053,000.00		员工经济补偿金、整改投入费用化支出等因标的公司尚未复产无法准确预估
医疗风险基金	1,445,068.89	409,146.95	按照《医院财务制度》的规定提取
预计赔偿款	39,040,000.00		详见[注 3]
合　计	109,224,211.03	15,539,355.46	

[注 1]：富欣热电 3,192 万元未决诉讼情况说明见附注十一（二）或有事项。另子公司元通投资与承租户杭州美娜线业有限公司、杭州摩尚时装有限公司发生纠纷。截至本财务报告签署日，该纠纷赔偿经二审判决本公司胜诉，元通投资为谨慎处理上诉纠纷，预提 200 万元赔偿金列入预计负债。

[注 2]：子公司宏元药业以其持有的连云港宏业化工有限公司 100%的股权（以下简称标的公司）作为主要对价，认购地浦科技，双方已于 2019 年 7 月 24 日完成该股权交易事项。但根据各方签订的《股票认购协议》，标的公司员工因交割审计基准日（标的公司复产当月月末）之前的工作年限产生的经济补偿金由宏元药业承担；在评估基准日至交割审计基准日期间，需要费用化的支出由地浦科技承担 70%，宏元药业承担 30%，拆除的报废资产进入标的公司过渡期损益，宏元药业根据协议计提预计负债 1,005.30 万元。

[注 3]：子公司中大期货自 2017 年 2 月起开始代销上海宇艾股权投资基金有限公司发行的私募基金，前后共代销宇艾系列私募基金 12 只，累计募集金额 43,298.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，逾期未兑付基金 7 只，涉及代销金额 17,760.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，4 名投资者起诉中大期货，其中 3 起诉讼中大期货一审败诉，涉及赔付本金 800.00 万，中大期货不服一审判决，均已上诉，二审法院已受理，另 1 起诉讼一审法院尚未判决。为谨慎起见，中大期货对于逾期未兑付的代销基金计提 3,904.00 万的预计负债。

44. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
延保费	85,641,364.81	69,462,348.23	29,985,027.80	125,118,685.24	延保服务
未实现售后回租损益	3,006,567.03		2,443,957.56	562,609.47	
已确认未支付的融资	28,176,353.66	5,661,996.54		33,838,350.20	
政府补助	113,049,344.70	61,439,321.91	17,906,189.57	156,582,477.04	
合　计	229,873,630.20	136,563,666.68	50,335,174.93	316,102,121.95	

(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	期末数	与资产相关/与收益相关
升级改造相关的递延收益		49,000,000.00		49,000,000.00	与资产相关
拆迁补偿相关的递延收益	23,632,431.93		2,686,142.52	20,946,289.41	与资产相关
油车港集中供汽（气）热网项目	10,837,223.33		1,300,466.80	9,536,756.53	与资产相关
污泥焚烧综合利用热电联产项目	9,855,990.69		972,930.00	8,883,060.69	与资产相关
奖励工业生产性投资	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	与资产相关
嘉南线管道位移及改造工程补助		6,444,000.00	53,700.00	6,390,300.00	与资产相关
省级环境保护替代有机热载体炉项目补助	3,033,333.33		350,000.00	2,683,333.33	与资产相关
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助	2,600,750.00		303,000.00	2,297,750.00	与资产相关
城镇污水配套管网和污泥处置项目	2,666,666.24		666,666.72	1,999,999.52	与资产相关
物流业调整和振兴项目	1,440,000.00		360,000.00	1,080,000.00	与资产相关
产业互联网公共服务平台建设财政奖励		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
循环化改造基建项目	1,040,000.00		260,000.00	780,000.00	与资产相关
科技局研发费用补助		598,000.00	299,000.00	299,000.00	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
其他	39,942,949.18	4,397,321.91	8,654,283.53	35,685,987.56	与资产/收益相关
小　计	113,049,344.70	61,439,321.91	17,906,189.57	156,582,477.04	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

45. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
土地拆迁补偿款	130,000,000.00	
ABS产品继续涉入负债	101,470,000.00	125,420,000.00
结构化主体其他权益持有人投资份额	35,302,558.90	219,280,561.64
摊位使用费	3,117,605.30	8,307,148.90
合　计	269,890,164.20	353,007,710.54

46. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,306,682,417.00	755,499,623.00				755,499,623.00	5,062,182,040.00

(2) 其他说明

根据公司第八届董事会第二十四次会议、第八届董事会第二十七次会议和2018年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准物产中大集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕1159号）核准，本公司获准非公开发行总量不超过861,336,483股的人民币普通股。2019年度，公司完成非公开发行，发行人民币普通股（A股）股票755,499,623股，募集资金总额3,815,273,096.15元，减除发行费用人民币16,286,367.89元后，募集资金净额为3,798,986,728.26元。上述非公开发行由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健验〔2019〕367号验资报告。

47. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量
可续期公司债券（18 中大 Y1）	2018/11/23	其他权益工具	5.20%	100 元	2000 万份
合　计	--	--	--	--	--

（续上表）

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可续期公司债券（18 中大 Y1）	2,000,000,000.00	到期日为 2021/11/26，可续期	不可转股	
合　计	2,000,000,000.00	--	--	--

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
附特殊条款中期票据	4000 万份	3,940,000,000.00		
可续期公司债券（18 中大 Y1）	2000 万份	1,998,000,000.00		
小计	6000 万份	5,938,000,000.00		

（续上表）

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

(3) 金融工具的主要条款

1) 附特殊条款中期票据

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

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

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

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

2) 可续期公司债券（18 中大 Y1）

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

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

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

(4) 利息的设定机制

1) 附特殊条款中期票据

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

2) 可续期公司债券（18 中大 Y1）

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

(5) 本期变动

本期附特殊条款中期票据到达赎回日期，本公司本期完成非公开发行，资金充足，因此赎回全部附特殊条款中期票据，赎回金额40亿元，与账面价值的差额计入资本公积。

(6) 归属于权益工具持有者的信息

项　目	期末数	期初数
归属于母公司权益工具持有者的权益	1,998,000,000.00	5,938,000,000.00

48. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,911,182,098.27	3,044,502,232.25	104,344,421.22	5,851,339,909.30
其他资本公积	1,030,717,931.10	5,151.32	5,089,005.72	1,025,634,076.70
合　计	3,941,900,029.37	3,044,507,383.57	109,433,426.94	6,876,973,986.00

(2) 其他说明

资本公积变动

1) 因母公司本期完成非公开发行发生权益变动，增加资本公积 3,043,487,105.26 元；

2) 因母公司本期赎回附特殊条款中期票据而发生权益变动，赎回价款和账面价值的差异减少资本公积 60,000,000.00 元；

3) 因子公司物产元通收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额减少资本公积 7,909,445.85 元；

4) 因子公司物产元通的联营企业股份支付而发生权益变动，本公司按享有份额增加资本公积 5,151.32 元；

5) 因子公司浙油中心收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额减少资本公积 4,222,937.94 元；

6) 因子公司浙金物流回购再转让少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额增加资本公积 358,792.69 元；

7) 因子公司物产国际在不丧失控制权的情况下转让子公司股权而发生权益变动，本公司按享有份额增加资本公积 656,334.30 元；

8) 因子公司物产环能收购少数股东股权而发生权益变动，本公司按享有份额减少资本公积 32,212,037.43 元；

9) 因子公司金华医疗少数股东缴足出资而发生权益变动，本公司按享有份额减少资本公积 5,089,005.72 元。

49. 其他综合收益

项　目	期初数[注]	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
以后将重分类进损益的其他综合收益	701,539,994.72	-15,776,120.54		

项　目	期初数[注]	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,982,302.14	253,663.42		
投资性房地产转换公允价值变动差额	692,273,972.19	-32,980,532.86		
外币财务报表折算差额	13,130,441.42	16,630,971.59		
应收款项融资信用减值准备	117,883.25	319,777.31		
其他综合收益合计	701,539,994.72	-15,776,120.54		

（续上表）

项　目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,175,188.89	-10,566,833.14	2,965,901.49	690,973,161.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		253,663.42		-3,728,638.72
投资性房地产转换公允价值变动差额	-8,245,133.22	-24,735,399.64		667,538,572.55
外币财务报表折算差额		13,725,326.64	2,905,644.95	26,855,768.06
应收款项融资信用减值准备	69,944.33	189,576.44	60,256.54	307,459.69
其他综合收益合计	-8,175,188.89	-10,566,833.14	2,965,901.49	690,973,161.58

[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(三十三)1(1)2)之说明。

50. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	35,570.55	16,413,224.09	15,325,595.34	1,123,199.30
医院科教项目基金	94,631.11	2,737,416.29		2,832,047.40
合　计	130,201.66	19,150,640.38	15,325,595.34	3,955,246.70

(2) 子公司专项储备对少数股东权益的影响

子公司名称	子公司专项储备归属于少数股东部分			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
平湖市独山港区港务有限公司	74,099.41	382,597.74	172,966.62	283,730.53
化工港储	579.33	1,401,487.51	1,076,751.16	325,315.68
宏元药业		3,632,170.44	3,632,170.44	
金华医院		1,473,993.39		1,473,993.39
新嘉爱斯		1,751,566.56	1,751,566.56	
桐乡泰爱斯环保能源有限公司		1,021,029.42	1,000,574.99	20,454.42
浦江热电		848,947.58	781,221.74	67,725.85
秀舟热电		770,764.66	420,805.05	349,959.61
富欣热电		713,492.76	634,550.61	78,942.15
浙江中大元通商务旅游汽车有限公司		157,192.01	91,022.03	66,169.97
小　计	74,678.74	12,153,242.07	9,561,629.20	2,666,291.60

51. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	857,595,515.28	102,791,154.81		960,386,670.09
任意盈余公积	18,188,216.78			18,188,216.78
国家扶持基金	12,528,796.65			12,528,796.65
合　计	888,312,528.71	102,791,154.81		991,103,683.52

[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(三十三)1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

本期增加系根据 2020 年 4 月 24 日公司第九届董事会第六次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，按母公司净利润的 10.00%计提法定盈余公积 102,791,154.81 元。

52. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,930,760,982.01	6,803,153,358.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	263,195,482.31	
调整后期初未分配利润	8,193,956,464.32	6,803,153,358.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,733,856,811.79	2,397,235,037.74
其他转入数	137,216,407.85	
减：提取法定盈余公积	102,791,154.81	168,290,930.43
应付普通股股利	1,076,670,604.25	861,336,483.40
永续债利息	344,000,000.00	240,000,000.00
期末未分配利润	9,541,567,924.90	7,930,760,982.01

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更进行追溯调整，影响期初未分配利润 263,195,482.31 元。

(3) 其他转入说明

本期其他转入系金华市人民医院及其下属被投资单位纳入合并报表之前的事业基金。根据《金华市人民医院 PPP 项目合同书》《金华市人民医院 PPP 项目补充协议》的约定，该等事业基金包括由下属子公司金华医疗享有的举办者投资奖励和由金华市人民医院享有的留存发展基金。因相关金额尚未协商确定，金华市人民医院于合并日的事业基金暂全额作为未分配利润列示反映。待相关金额协商确定后，由下属子公司金华医疗享有的举办者投资奖励重分类结转入投资收益列示反映，由金华市人民医院享有的留存发展基金作为受限净资产继续在未分配利润列示反映。

(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	355,376,666,070.64	346,966,914,791.53	298,557,309,652.15	291,058,935,212.62
供应链集成服务	342,267,665,870.50	336,141,951,209.60	289,778,857,004.47	284,103,833,639.16
金融服务	5,105,675,226.24	4,165,617,293.34	1,629,788,225.74	1,156,566,564.48

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高端实业	8,003,324,973.90	6,659,346,288.59	7,148,664,421.94	5,798,535,008.98
其他业务收入	3,129,351,229.46	2,278,268,684.79	1,567,820,804.65	810,133,141.01
合　计	358,506,017,300.10	349,245,183,476.32	300,125,130,456.80	291,869,068,353.63

2. 利息收入

项　目	本期数	上年同期数
期货经纪业务利息收入	64,769,603.95	76,744,589.32
典当贷款业务利息收入	52,991,350.88	28,363,042.92
租赁贷款业务利息收入	12,641,084.93	4,446,921.35
财务公司存放同业利息收入	70,909,577.34	84,758,799.23
合　计	201,311,617.10	194,313,352.82

3. 手续费及佣金净收入

项　目	本期数	上年同期数
期货经纪业务手续费收入	24,446,637.11	37,270,112.14
期货交易所手续费返还	45,549,168.04	48,964,687.89
典当业务手续费及佣金	145,162,503.71	132,573,665.49
合　计	215,158,308.86	218,808,465.52

4. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税		3,164,327.51
消费税	13,802,514.60	5,530,140.09
城市维护建设税	64,940,094.57	69,882,150.74
教育费附加	29,014,740.10	31,259,283.04
地方教育附加	19,253,207.93	20,739,606.42
印花税	63,410,798.77	57,370,414.21
房产税	47,491,511.65	47,111,509.56

项　目	本期数	上年同期数
土地使用税	12,046,082.26	11,713,129.58
土地增值税	5,415,574.80	11,660,845.41
车船税	422,697.06	461,531.21
其他	3,174,170.96	4,295,748.17
合　计	258,971,392.70	263,188,685.94

5. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,222,609,086.77	1,096,971,016.38
物流费用	424,227,742.15	414,586,264.26
业务经费	176,507,680.04	163,304,379.62
广告费	148,095,120.05	138,686,566.11
租赁费	107,657,157.33	98,338,208.46
长期资产摊销	77,149,410.12	75,199,965.43
劳务手续费	50,412,390.18	46,720,805.65
保险费	19,415,048.84	14,494,278.89
修理费	6,324,768.75	7,195,369.58
其他	118,840,374.77	74,250,289.90
合　计	2,351,238,779.00	2,129,747,144.28

6. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,744,795,929.06	1,487,060,236.53
长期资产摊销	181,307,830.85	156,819,917.97
办公费	114,717,477.06	124,511,163.82
租赁费	62,520,372.58	46,510,016.49
差旅费	36,747,234.88	36,934,571.65
聘请中介机构费	33,997,856.42	68,138,960.64

项　目	本期数	上年同期数
业务招待费	22,949,287.69	22,455,921.25
修理费	22,151,807.58	22,873,655.39
其他	83,103,568.23	95,256,108.16
合　计	2,302,291,364.35	2,060,560,551.90

7. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	74,400,904.06	54,209,534.46
投入材料、动力、燃料消耗	146,059,070.16	108,754,762.18
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	22,522,091.26	16,697,769.12
委托第三方研发支出	13,542,531.01	5,574,260.74
试验及检验费等	2,557,313.51	2,216,574.91
研发成果的申请费、注册费、代理费等	826,244.34	921,628.74
其他	3,041,132.41	3,646,066.18
合　计	262,949,286.75	192,020,596.33

8. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,067,795,255.09	1,123,869,005.35
利息收入	-379,305,184.39	-98,552,860.59
汇兑损失	776,999,170.46	567,567,804.26
汇兑收益	-723,198,103.97	-471,259,608.93
手续费支出	141,723,432.64	94,768,603.44
其他	12,653,687.16	32,716,118.93
合　计	896,668,256.99	1,249,109,062.46

9. 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]	16,049,909.72	14,964,074.40	16,049,909.72
与收益相关的政府补助[注]	252,768,946.19	239,360,441.05	252,768,946.19
个税手续费返还	5,617,273.40	10,102,336.86	5,617,273.40
合　计	274,436,129.31	264,426,852.31	274,436,129.31

[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(四)3 之说明。

10. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	215,957,308.40	118,237,888.27
处置长期股权投资产生的投资收益	683,820,824.42	883,528,326.95
金融工具持有期间的投资收益	149,082,923.19	——
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	86,809,528.92	——
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		——
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		——
债权投资	62,273,394.27	——
其他权益工具投资		——
处置金融工具取得的投资收益	563,803,790.95	——
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	501,557,745.01	——
债权投资	825,098.33	——
其他以摊余成本计量的金融资产	-63,992,627.17	——
应收款项融资	-172,901,007.38	
其他债权投资	9,936,879.22	——
衍生金融工具	288,377,702.94	——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	732,347,605.07
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	237,242,075.85

项　目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	465,416,955.09
其他	71,310,981.38	10,682,004.72
合　计	1,683,975,828.34	2,526,689,594.69

11.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）	-143,689,472.99	-60,153,047.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	112,401,408.74	-19,902,490.22
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-2,851,142.99	2,162,381.93
以公允价值计量的投资性房地产	-21,318,120.44	10,996,364.15
其他	-5,345,386.96	
合　计	-173,204,123.38	-46,994,301.83

12. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	-178,976,273.35
贷款减值损失	-41,892,646.29
债权投资减值损失	-30,629.24
租赁应收款减值损失	-7,694,615.30
应收款项融资减值损失	-334,459.26
其他	-1,316,002.32
合　计	-230,244,625.76

13. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	3,015,637.67
存货跌价损失	-448,110,283.23	-494,579,691.94

项　目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失	——	-515,232,737.72
长期股权投资减值损失	-2,781,292.05	-200,000.00
固定资产减值损失		-1,118,054.51
在建工程减值损失		-994,194.00
商誉减值损失	-40,360,775.99	-45,311,852.34
期货风险准备金	-3,323,976.44	-3,885,039.31
贷款减值损失		-12,121,737.49
其他		19,450,331.51
合　计	-494,576,327.71	-1,050,977,338.13

14. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	128,082,674.74	73,435,837.49	128,082,674.74
无形资产处置收益	1,156,389.10	-17,674.87	1,156,389.10
持有待售资产处置收益	107,111,720.76		107,111,720.76
其他处置收益	14,323,266.14	2,157,804.37	14,323,266.14
合　计	250,674,050.74	75,575,966.99	250,674,050.74

15. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	416,820.04	4,063,501.14	416,820.04
其中：固定资产毁损报废利得	411,944.17	4,063,501.14	411,944.17
其他报废利得	4,875.87		4,875.87
接受捐赠	81,109.06	1,715.07	81,109.06
政府补助[注]	2,504,655.33	1,174,986.70	2,504,655.33
盘盈利得	4,889,853.48	9,319,246.01	4,889,853.48

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	14,059,970.60	12,110,799.70	14,059,970.60
无法支付款项	5,868,496.21	6,560,884.36	5,868,496.21
富欣热电收到的原股东补偿款		33,407,370.33	
投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	63,722,530.84		63,722,530.84
其他	12,928,242.91	14,516,133.83	12,928,242.91
合　计	104,471,678.47	81,154,637.14	104,471,678.47

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

16. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	4,105,276.32	9,339,393.05	4,105,276.32
其中：固定资产毁损报废损失	4,098,866.06	9,253,947.20	4,098,866.06
无形资产报废损失	6,410.26	3,730.77	6,410.26
其他报废损失		81,715.08	
流动资产毁损报废损失	71,477.36	13,127,385.38	71,477.36
对外捐赠	7,754,729.84	5,216,062.01	7,754,729.84
罚款支出	1,740,872.17	3,392,701.00	1,740,872.17
赔偿金、违约金	5,980,839.30	15,235,468.61	5,980,839.30
税收滞纳金	1,322,972.28	2,131,528.36	1,322,972.28
地方水利建设基金	299,647.78	496,422.42	
预计赔偿损失	70,962,600.00		70,962,600.00
待执行亏损合同	14,251,917.17		14,251,917.17
其他	14,120,254.27	15,978,704.34	14,120,254.27
合　计	120,610,586.49	64,917,665.17	120,310,938.71

17. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,114,591,473.13	1,177,766,697.79
递延所得税费用	-127,241,800.88	-44,240,897.17
合　计	987,349,672.25	1,133,525,800.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	4,900,106,693.47	4,559,515,626.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,225,026,673.37	1,139,878,906.65
子公司适用不同税率的影响	-136,393,250.92	-58,731,933.12
调整以前期间所得税的影响	4,816,248.79	-6,923,013.06
非应税收入的影响	-159,448,238.83	-116,459,299.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,080,092.65	67,663,790.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,498,240.33	-54,798,992.79
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	151,427,475.52	162,896,342.00
小微企业税收优惠	-21,661,088.00	
所得税费用	987,349,672.25	1,133,525,800.62

18. 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)49 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
经营性受限货币资金净减少额	1,388,506,693.32	
收到经营性利息	379,305,184.39	98,552,860.59
期货经纪业务子公司收回交易所保证金	393,269,044.74	62,284,952.26

项　目	本期数	上年同期数
客户贷款及垫款净回收额		64,609,018.76
收到政府补助	319,849,096.92	247,482,769.98
融资租赁业务子公司收到回款净额		1,844,322,093.88
期货经纪业务子公司收到客户保证金净额	493,323,481.54	
其他	397,539,046.39	482,236,194.34
合　计	3,371,792,547.30	2,799,487,889.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
经营性受限货币资金净增加额		40,893,075.00
付现费用	1,750,131,095.29	1,670,178,743.52
融资租赁业务子公司租赁资产投放净增加额	664,307,757.00	
期货经纪业务子公司支付客户保证金净额		675,996,181.16
客户贷款及垫款净支付额	477,152,342.86	
其他	107,340,316.91	53,224,987.21
合　计	2,998,931,512.06	2,440,292,986.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收回	241,026,821.00	3,565,000,000.00
委托贷款收回	26,690,105.00	108,483,859.52
信托投资收回		24,550,000.00
国债处置收回		30,001,480.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,310,144.20	7,453,231.67
合　计	312,027,070.20	3,735,488,571.19

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

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	199,900,000.00	3,906,026,821.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数		462,029.03
合　计	199,900,000.00	3,906,488,850.03

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
处置子公司股权但不丧失控制权收到的现金		21,260,400.00
拆借款净增加额	918,470,369.73	
收回初始目的为融资的保证金	75,455,307.93	
合　计	993,925,677.66	21,260,400.00

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
支付初始目的为融资的保证金		116,837,067.00
结构化主体其他份额持有人净减少	183,978,002.74	409,210,719.96
购买少数股权支付的现金		45,221,480.15
支付 ABS 产品优先级的本金	23,950,000.00	424,935,700.00
赎回永续债	4,000,000,000.00	
支付融资租入固定资产利息费用	5,479,583.96	
合　计	4,213,407,586.70	996,204,967.11

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,912,757,021.22	3,425,989,825.98
加：资产减值准备	724,820,953.47	1,050,977,338.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	829,334,324.17	691,126,914.61

补充资料	本期数	上年同期数
产折旧		
无形资产摊销	66,443,670.16	68,547,689.93
长期待摊费用摊销	130,912,231.69	111,956,864.71
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)	-250,674,050.74	-75,575,966.99
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,688,456.28	5,275,891.91
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	173,204,123.38	46,994,301.83
财务费用(收益以“－”号填列)	1,067,795,255.09	1,123,869,005.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,683,975,828.34	-2,526,689,594.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-55,695,830.25	-133,588,576.07
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-26,233,456.62	89,347,678.90
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,689,722,150.04	-2,984,199,257.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,752,992,548.80	148,567,230.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,995,741,142.42	5,488,107,440.09
其他	-63,722,530.84	
经营活动产生的现金流量净额	5,381,680,782.25	6,530,706,787.12
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,858,920,056.94	10,430,850,404.67
减：现金的期初余额	10,430,850,404.67	9,909,813,566.86
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	2,428,069,652.27	521,036,837.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	259,246,264.15
其中：义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	73,989,556.05
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	20,618,050.21
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	70,159,460.76

永康泓宝行汽车销售服务有限公司	33,379,197.13
物产迁安	61,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	303,556,408.35
其中：义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	53,420,853.64
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	1,730,225.10
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	35,899,113.15
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	10,401,729.84
物产迁安	13,701,117.23
金华市人民医院	186,938,267.72
金华康芙特化妆品有限公司	1,465,101.67
取得子公司支付的现金净额	-44,310,144.20

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	573,827,357.21
其中：连云港宏业化工有限公司	
蓝城小镇（杭州）投资管理有限公司	2,069,300.00
江西粤海	555,845,883.74
迁安浙金荣信国际贸易有限公司	15,912,173.47
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	239,663,527.87
其中：连云港宏业化工有限公司	711,703.69
蓝城小镇（杭州）投资管理有限公司	
江西粤海	238,949,943.93
迁安浙金荣信国际贸易有限公司	1,880.25
处置子公司收到的现金净额	334,163,829.34

(4) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	12,858,920,056.94	10,430,850,404.67
其中：库存现金	846,751.47	2,406,329.61
可随时用于支付的银行存款	11,067,842,586.39	8,990,279,737.91

可随时用于支付的其他货币资金	1,790,230,719.08	1,438,164,337.15
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	12,858,920,056.94	10,430,850,404.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

期末银行存款中539,070,600.00元定期存单用于票据担保质押，有312,316,987.04元存款准备金用于存放中央银行，有10,417,480.99元银行待扣存款，有4,040,256.92元被银行冻结款项，使用受限；其他货币资金中有三个月以上票据保证金1,026,290,507.65元，贷款保证金及融资保证金94,117,946.85元，期货合约对应的期货保证金469,083,318.11元，信用证保证金62,335,378.91元，远期结售汇保证金7,466,844.71元，保函及履约保证金17,190,396.67元，房改基金存款及住房维修基金36,270,628.50元，为购房客户申请按揭提供阶段性担保而缴存的保证金212,583.92元，整车赎回保证金13,434,635.19元，工资保证金100,000.00元，其他使用受限的货币资金30,425,525.06元，均使用受限。

期初银行存款中1,713,702,791.00元定期存单用于票据担保质押，有605,631,123.98元存款准备金用于存放中央银行，有4,860,881.77元银行待扣存款，均使用受限；其他货币资金中有三个月以上票据保证金1,051,938,457.52元，贷款保证金及融资保证金169,573,254.77元，期货合约对应的期货保证金200,977,607.97元，信用证保证金104,493,714.65元，远期结售汇保证金60,566,068.84元，保函及履约保证金35,437,288.46元，房改基金存款及住房维修基金35,844,384.33元，为购房、购车客户申请按揭提供阶段性担保而缴存的保证金9,103,932.14元，整车赎回保证金1,652,411.03元，工资保证金616,500.00元，其他使用受限的货币资金17,998,721.08元，均使用受限。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,600,773,090.52	定期存单质押/各类保证金等
应收账款	779,992,280.19	质押物
应收款项融资	941,705,495.31	质押物
存货	353,469,124.43	汽车合格证质押

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	345,683,886.40	抵押物
无形资产	315,774,739.52	抵押物
投资性房地产	1,421,052,067.56	抵押物
合　计	6,758,450,683.93	

2. 外币货币性项目

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	74,028,547.60	6.9762	516,437,953.75
日元	106,680,565.60	0.0641	6,836,730.73
欧元	340,285.48	7.8155	2,659,501.14
港币	36,887,642.56	0.8958	33,043,950.21
英镑	5,974.86	9.1501	54,670.57
澳元	95,239.09	4.8843	465,176.29
加元	0.31	5.3421	1.63
令吉	3,946,069.76	1.6986	6,702,794.09
新加坡元	960,356.27	5.1739	4,968,787.31
应收账款			
其中：美元	172,304,992.14	6.9762	1,202,034,086.18
日元	55,003,190.00	0.0641	3,524,934.43
欧元	630,860.57	7.8155	4,930,490.78
港币	1,967,819.40	0.8958	1,762,772.62
澳元	11,007.37	4.8843	53,763.30
令吉	432,393.04	1.6986	734,462.82
其他应收款			
其中：美元	20,693,251.85	6.9762	144,360,263.55
日元	2,069,213.37	0.0641	132,607.61
欧元	16,504.42	7.8155	128,990.29

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港币	317,237.39	0.8958	284,181.25
令吉	115,000.00	1.6986	195,339.00
新加坡元	98,236.32	5.1739	508,264.90
短期借款			
其中：美元	106,038,427.69	6.9762	739,745,279.26
日元	350,000,000.00	0.0641	22,430,100.00
欧元	12,098,500.00	7.8155	94,555,826.75
加元	2,085,200.00	5.3421	11,139,346.92
应付账款			
其中：美元	214,026,440.24	6.9762	1,493,091,252.41
日元	572,587,298.20	0.0641	36,694,829.59
欧元	1,746,206.66	7.8155	13,647,478.15
港币	500,500.00	0.8958	448,347.90
令吉	68,008.47	1.6986	115,519.19

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
拆迁补偿相关的递延收益	23,632,431.93		2,686,142.52	20,946,289.41	其他收益	[注 1]
污泥焚烧综合利用热电联产项目	9,855,990.69		972,930.00	8,883,060.69	其他收益	[注 2]
油车港集中供汽（气）热网项目	10,837,223.33		1,300,466.80	9,536,756.53	其他收益	[注 3]
循环化改造基建项目	1,040,000.00		260,000.00	780,000.00	其他收益	[注 4]
城镇污水配套管网和污泥处置项目	2,666,666.24		666,666.72	1,999,999.52	其他收益	[注 5]
资源节约循环利用重点工程	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	其他收益	[注 6]

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
奖励工业生产性投资	9,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00	其他收益	[注 7]
省级环境保护替代有机热载体炉项目补助	3,033,333.33		350,000.00	2,683,333.33	其他收益	[注 8]
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助	2,600,750.00		303,000.00	2,297,750.00	其他收益	[注 9]
嘉南线管道位移及改造工程补助		6,444,000.00	53,700.00	6,390,300.00	其他收益	[注 10]
桐乡水处理升级改造政府补助		49,000,000.00		49,000,000.00	其他收益	[注 11]
其他	39,951,117.51	3,738,242.02	7,457,003.68	36,232,355.85	其他收益	
小　计	111,617,513.03	59,182,242.02	16,049,909.72	154,749,845.33		

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

[注 2]：根据《关于下达 2012 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目中央基建投资预算的通知》（浙财建〔2012〕96 号），子公司新嘉爱斯于 2012 年收到污泥焚烧综合利用热电联产项目专项补助资金 1,500.00 万元。

[注 3]：根据子公司新嘉爱斯与油车港镇政府签订的《蒸汽气管项目协议书》，子公司新嘉爱斯于 2017 年收到油车港集中供汽（气）热网项目补偿款 1,300.47 万元。

[注 4]：根据临海市发展和改革局、临海市财政局、园区循环化改造工作领导小组办公室《关于下达第一批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》（临发改〔2013〕97 号），子公司宏元药业分别于 2013 年、2015 年、2017 年收到循环化改造资助资金 80.00 万元、50.00 万元、130.00 万元。

[注 5]：根据《关于下达 2011 年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》（浙

财建〔2011〕330 号），子公司新嘉爱斯于 2011 年收到城镇污水配套管网和污泥处置专项资金 800.00 万元。

[注 6]：根据《关于下达资源节约循环利用重点工程 2017 年中央预算内投资计划（第一批）浙江分解计划的通知》（浙发改投资〔2017〕308 号），子公司桐乡泰爱斯环保能源有限公司于 2017 年收到公用热电联产项目补助资金 1,000.00 万元。

[注 7]：根据《桐乡市人民政府办公室关于落实 2017 年度工业生产性投资项目奖励政策的通知》（桐政办发〔2017〕88 号），子公司桐乡泰爱斯环保能源有限公司于 2018 年收到奖励工业生产性投资 1,000.00 万元。

[注 8]：根据秀洲财执经〔2017〕432 号，新嘉爱斯于 2018 年收到省级环境保护替代有机热载体炉项目补助 350.00 万元。

[注 9]：根据秀洲财执经〔2017〕432 号，新嘉爱斯于 2018 年收到省级环境保护油车港集中供压汽项目补助款项 303.00 万元。

[注 10]：根据子公司浙江秀舟热电与嘉兴市南湖区余新镇人民政府签订《浙江秀舟热电有限公司原供大华纸业热网项目（嘉南线网架至跨海盐网架段蒸汽管道）移位搬迁工程合同》,子公司浙江秀舟热电于 2019 年收到嘉南线管道位移及改造工程补助 644.4 万元。

[注 11] 根据浙财建〔2019〕44 号，子公司桐乡水处理于 2019 年收到浙江省财政厅 2019 年重点流域水环境综合治理中央基建投资资金补助款 4,900 万元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
“三名”工程项目	282,031.70		282,031.70		其他收益	[注 1]
省级高新技术企业研发中心资金补助	300,000.00			300,000.00	其他收益	[注 2]
海关高级认证系统政府补助	74,500.00			74,500.00	其他收益	[注 3]
科技局研发费用补助		598,000.00	299,000.00	299,000.00	其他收益	[注 4]
其他	775,299.97	1,659,079.89	1,275,248.15	1,159,131.71	其他收益	[注 5]
小　计	1,431,831.67	2,257,079.89	1,856,279.85	1,832,631.71		

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

[注 2]：根据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75号）、《浙江省科学技术厅关于组织申报2018年省级高新技术企业研究开发中心的通知》（浙科发条〔2018〕109号），子公司物产信息于2018年收到省级高新技术企业研发中心资金补助30.00万元。

[注 3]：根据《中华人民共和国海关企业信用管理办法》，子公司物产信息于2018年收到海关高级认证系统政府补助7.45万元。

[注 4]：根据《关于下达2019年第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》（杭科计〔2019〕151号），子公司物产信息于2019年收到科技局研发费用政府补助59.80万元。

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

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
杭州市江干区人民医院合作办医综合改革补助	40,000,000.00	其他收益	
浙江中大元通特种电缆有限公司研发投入补助	2,000,000.00	其他收益	余科〔2019〕32号
浙江元通线缆制造有限公司研发费用投入补助	4,000,000.00	其他收益	余科〔2018〕62号
浙江石油化工交易中心有限公司税收返还	24,895,374.01	其他收益	《舟山市人民政府专题会议纪要》舟政发〔2014〕86号文件
物产金属批发商贸流通发展专项补助资金	21,590,000.00	其他收益	甬保财企〔2019〕31号
新嘉爱斯增值税返还款	26,396,996.22	其他收益	
上海茂高物产贸易有限公司增值税返还款	5,030,000.00	其他收益	
物产环能上城区2019年现代商贸服务业发展项目资助资金	6,650,000.00	其他收益	
嘉兴港区浙燃煤炭有限公司补助款	2,202,736.72	其他收益	嘉港区办〔2014〕86号
浙江物产氯碱化工有限公司2019年现代商贸服务业发展项目资助资金	4,800,000.00	其他收益	上财〔2019〕111号
杭州宏祐贸易有限公司帮扶服务费	4,150,000.00	其他收益	杭州市江干区人民政府与物产中大集团股份有限公司关于委托物产中大集团协助开展重点困难企业帮扶事宜的协议

项　目	金额	列报项目	说明
浙江物产化工集团宁波有限公司税收返还	9,030,000.00	其他收益	
物产财务公司区委、街道项目补助	3,596,500.00	其他收益	武工委〔2019〕1 号
舟山浙物石油化工有限公司 2017 年补助款	4,177,219.71	其他收益	《舟山市人民政府专题会议纪要》舟政发〔2014〕86 号文件
宁波浙金钢材有限公司国际贸易小巨人企业扶持	2,000,000.00	其他收益	《宁波保税区管理委员会关于培育国际贸易小巨人的政策意见》
其他	90,393,839.68	其他收益	
	2,504,655.33	营业外收入	
小　计	253,417,321.67		

本期计入当期损益的政府补助金额为 271,323,511.24 元。

4. 套期

(1)子公司浙江中大资本管理有限公司为规避所持有棉花、橡胶的公允价值变动风险(即被套期风险)，分别于郑州商品期货交易所购买棉花卖出期货合约 2,672 手（每手 5 吨，折合 13360 吨),于上海期货交易所购买天然橡胶(沪胶)卖出期货合约共计 304 手(10 吨/手)，截至 2019 年 12 月 31 日，被套期的天然橡胶仓单 3,100 吨，棉花存货 12,873.25 吨和棉花远期采购合同 2,187.39 吨。套期橡胶期货持仓卖出合约 304 手（10 吨/手），棉花期货持仓卖出合约 2,672 手（每手 5 吨，折合 13360 吨）。

(2)子公司物产欧泰为规避已签订的橡胶买卖合同的公允价值变动风险(即被套期风险)，购买橡胶卖出期货合约 2,860 手（10 吨/手），截至 2019 年 12 月 31 日，被套期的确定承诺中的橡胶 27,229.60 吨，套期橡胶期货持仓卖出合约 2,860 手（10 吨/手）。

(3)子公司物产化工为规避所持有大豆、豆油、豆粕的公允价值变动风险（即被套期风险）和棉花的公允价值变动风险（即被套期风险），分别于大连商品交易所购买豆油合约共计 12,501 手（10 吨/手）、豆粕合约共计 50,489 手（10 吨/手），于郑州商品交易所购买棉花合约共计 9,784 手（5 吨/手），截至 2019 年 12 月 31 日，被套期的大豆现货 58,030 吨、豆粕现货 14,461 吨、豆油现货 14,003 吨，套期豆油期货持仓卖出合约 2,042 手（10 吨/手），套期豆粕期货持仓卖出合约 8,170 手（10 吨/手），被套期的棉花现货 36,532 吨，套期棉花期货持仓卖出合约 7,738 手（5 吨/手）。

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

信息如下：

被套期项目名称	套期工具	套期工具期末公允价值	本期套期工具利得或损失	被套期项目因被套期风险形成的利得或损失
棉花	卖出棉花期货合约	-8,514,025.00	-8,514,025.00	15,115,826.36
确定承诺	卖出棉花期货合约			3,037,308.19
天然橡胶	卖出橡胶期货合约	-46,300.00	-46,300.00	5,194,036.79
确定承诺	卖出橡胶期货合约	-3,869,150.00	-3,869,150.00	4,364,817.26
棉花	卖出棉花期货合约	-26,378,750.00	-26,378,750.00	28,623,623.30
大豆	卖出豆油、豆粕期货合约	-7,519,570.14	-7,519,570.14	9,828,853.21
小 计		-12,429,475.00	-12,429,475.00	27,711,988.60

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	33,379,197.13	100.00	股权收购
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	156,989,556.05	100.00	股权收购
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	20,618,050.21	100.00	股权收购
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	70,159,460.76	100.00	股权收购
物产迁安	2019.11.30	61,100,000.00	55.00	股权收购
金华市人民医院	2019.11.01		100.00	股权收购
金华康芙特化妆品有限公司	2019.11.01		100.00	股权收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	办妥交接手续	280,268,108.92	622,366.14
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	办妥交接手续	628,038,176.76	18,283,487.84

象山泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	办妥交接手续	255,407,126.44	1,011,529.19
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	2019.03.31	办妥交接手续	392,526,192.40	4,497,047.72
物产迁安	2019.11.30	办妥交接手续	70,572.43	-4,551,071.35
金华市人民医院	2019.11.01	取得金华市财政局批复	146,584,266.53	1,569,768.30
金华康芙特化妆品有限公司	2019.11.01	取得金华市财政局批复	329,591.21	306,086.44

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	永康泓宝行汽车销售服务有限公司	义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	象山泓宝行汽车销售服务有限公司	绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司
合并成本				
现金	33,379,197.13	156,989,556.05	20,618,050.21	70,159,460.76
或有对价的公允价值				
合并成本合计	33,379,197.13	156,989,556.05	20,618,050.21	70,159,460.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,813,861.93	-30,338,931.51	-9,849,641.44	8,742,302.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,565,335.20	187,328,487.56	30,467,691.65	61,417,158.46

（续上表）

项　目	物产迁安	金华市人民医院	金华康芙特化妆品有限公司
合并成本			
现金	61,100,000.00		
合并成本合计	61,100,000.00		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	70,583,613.69	213,054,921.96	1,588,322.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-9,483,613.69	-213,054,921.96	-1,588,322.54

(2) 合并成本或有对价说明

2019 年 3 月 27 日，子公司物产元通与吴晓鲜、王莲珠、黄允革签订股权转让补充协议约定鉴于目标公司义乌泓宝行汽车销售服务有限公司及永康泓宝行汽车销售服务有限公司的租赁房屋相关风险事项以及 4 家收购标的公司收购协议中存在的各种风险，转让双方同意

在义乌泓宝行汽车销售服务有限公司的股权转让价款中设定相应金额的“待定股权转让价款，即该义乌泓宝行汽车销售服务有限公司的全部股权转让作价款 1.55 亿元中设定 8,300 万元为“待定股权转让价款”，并同意“待定股权转让价款”最终确定后由本公司按“先代缴个税后付余款”的方式在代缴个税后支付。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	永康泓宝行汽车销售服务有限公司		义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	84,863,152.03	81,717,319.20	366,663,622.44	356,988,446.98
货币资金	10,401,729.84	10,401,729.84	92,942,747.57	92,942,747.57
应收账款	8,720,532.58	8,720,532.58	14,589,693.70	14,589,693.70
预付款项	10,493,557.86	10,493,557.86	35,383,612.70	35,383,612.70
其他应收款	2,371,052.29	2,371,052.29	123,076,822.63	123,076,822.63
存货	14,882,417.92	14,882,417.92	62,584,002.67	62,584,002.67
长期股权投资				
固定资产	30,509,448.56	27,363,615.73	35,273,372.89	25,598,197.43
无形资产			911.71	911.71
长期待摊费用			177,741.86	177,741.86
其他流动资产	7,484,412.98	7,484,412.98	2,634,716.71	2,634,716.71
负债	74,049,290.10	74,049,290.10	397,002,553.95	397,002,553.95
短期借款	22,323,885.00	22,323,885.00	264,510,150.00	264,510,150.00
应付票据	8,520,834.00	8,520,834.00	85,317,016.99	85,317,016.99
应付款项	3,075,477.23	3,075,477.23	2,066,057.48	2,066,057.48
预收款项	101,723.68	101,723.68	2,758,209.01	2,758,209.01
应付职工薪酬	817,436.11	817,436.11	1,467,348.76	1,467,348.76
应交税费	11,685.85	11,685.85	90,724.48	90,724.48
其他应付款	37,213,951.13	37,213,951.13	33,636,596.45	33,636,596.45
长期应付款				
预计负债	1,984,297.10	1,984,297.10	7,156,450.78	7,156,450.78
净资产	10,813,861.93	7,668,029.10	-30,338,931.51	-40,014,106.97
减:少数股东权益				
取得的净资产	10,813,861.93	7,668,029.10	-30,338,931.51	-40,014,106.97

（续上表）

项　目	象山泓宝行汽车销售服务有限公司		绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	114,426,980.07	99,830,751.41	141,199,887.73	133,000,351.67
货币资金	12,636,571.00	12,636,571.00	35,899,113.15	35,899,113.15
应收账款	4,834,543.81	4,834,543.81	6,723,831.69	6,723,831.69
预付款项	10,367,217.90	10,367,217.90	19,634,425.93	19,634,425.93
其他应收款	682.40	682.40	2,495,183.90	2,495,183.90
存货	28,798,992.01	28,798,992.01	33,954,415.19	33,954,415.19
长期股权投资				
固定资产	45,962,629.44	31,366,400.78	40,242,942.98	32,043,406.92
无形资产	11,826,343.51	11,826,343.51		
长期待摊费用			356,901.88	356,901.88
其他流动资产			1,893,073.01	1,893,073.01
负债	124,276,621.51	124,276,621.51	132,457,585.43	132,457,585.43
短期借款	6,534,384.00	6,534,384.00	51,809,688.00	51,809,688.00
应付票据	22,279,214.91	22,279,214.91		
应付款项	1,877,594.74	1,877,594.74	52,373,420.39	52,373,420.39
预收款项	4,745,102.21	4,745,102.21	2,481,365.39	2,481,365.39
应付职工薪酬	856,780.26	856,780.26	1,130,912.32	1,130,912.32
应交税费	1,003,352.14	1,003,352.14	165,514.27	165,514.27
其他应付款	84,512,191.77	84,512,191.77	18,880,926.31	18,880,926.31
长期应付款				
预计负债	2,468,001.48	2,468,001.48	5,615,758.75	5,615,758.75
净资产	-9,849,641.44	-24,445,870.10	8,742,302.30	542,766.24
减:少数股东权益				
取得的净资产	-9,849,641.44	-24,445,870.10	8,742,302.30	542,766.24

（续上表）

项　目	物产迁安		金华市人民医院[注]	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	134,166,877.11	134,504,468.10	479,849,599.01	479,849,599.01
货币资金	13,701,117.23	13,701,117.23	190,313,083.79	190,313,083.79
应收账款			224,342,439.93	224,342,439.93
预付款项			1,357,064.81	1,357,064.81
其他应收款	120,465,759.88	120,803,350.87	3,959,911.62	3,959,911.62

项　目	物产迁安		金华市人民医院[注]	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货			25,269,382.22	25,269,382.22
长期股权投资			375,000.00	375,000.00
固定资产			33,744,962.88	33,744,962.88
无形资产			487,753.76	487,753.76
长期待摊费用				
其他流动资产				
负债	5,833,034.04	7,185,673.11	265,206,354.51	265,206,354.51
短期借款				
应付票据				
应付款项	9,598.23	1,274,657.20	128,334,542.32	128,334,542.32
预收款项	32,616.00	63,306.10	37,013,097.77	37,013,097.77
应付职工薪酬	72,405.56	72,405.56	64,029,859.47	64,029,859.47
应交税费	77,710.36	77,710.36	726,574.96	726,574.96
其他应付款	5,640,703.89	5,697,593.89	23,551,178.01	23,551,178.01
长期应付款			9,901,101.98	9,901,101.98
预计负债			1,650,000.00	1,650,000.00
净资产	128,333,843.07	127,318,794.99	214,643,244.50	214,643,244.50
减:少数股东权益				
取得的净资产	128,333,843.07	127,318,794.99	214,643,244.50	214,643,244.50

[注]：金华市人民医院的数据为该公司及其子公司金华康芙特化妆品有限公司的汇总财务数据。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
连云港宏业化工有限公司	78,206,941.23	100.00	协议转让	2019.07.24	股权转让协议	12,804,655.33

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
蓝城小镇（杭州）投资管理有限公司	2,069,300.00	60.00	公开挂牌转让	2019.01.25	股权转让协议	-126,019.29
江西粤海[注]	555,845,883.74	27.00	公开挂牌转让	2019.05.07	股权转让协议	245,795,216.76
迁安浙金荣信国际贸易有限公司	15,912,173.47	40.00	公开挂牌转让	2019.01.03	股权转让协议	17,091,363.21

[注]：本期处置江西粤海，包含其控制的 12 子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
物产中大国际学院	新设	2019.12.07	7,500,000.00	88.24
吉安之宝汽车销售服务有限公司	新设	2019.04.25	10,000,000.00	100.00
浙江车家佳租赁有限公司	新设	2019.07.25	5,000,000.00	100.00
浙江物产道富有限公司	新设	2019.05.07	130,000,000.00	65.00
Polestar Shipping Company Limited	新设	2019.02.26	8,530.20	100.00
物产化工（浙江自贸区）有限公司	新设	2019.03.12	50,000,000.00	100.00
诸暨耀合医药投资合伙企业（有限合伙）	新设	2019.11.13	44,900,000.00	59.87
浙江鸿展化工科技有限公司	新设	2019.12.23	10,200,000.00	51.00
浙江物产振岐（营口）多式联运有限公司	新设	2019.11.08	11,118,208.00	51.00
浙江物产环能热电物资有限公司	新设	2019.03.27	1,000,000.00	100.00
杭州物产明治大药房有限责任公司	新设	2019.04.30	500,000.00	100.00
物产中大（东阳）水处理有限公司	新设	2019.02.22	21,500,000.00	100.00
杭州中大元通景区客运有限公司	新设	2019.08.08	3,570,000.00	51.00
衢州物产中大医养服务有限公司	新设	2019.01.22	50,000,000.00	100.00
杭州中大普惠保安服务有限公司	新设	2019.04.26	10,000,000.00	100.00
浙江物产中大西交电缆研究有限公司	新设	2019.12.25	尚未出资	

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
杭州元通友通汽车有限公司（原浙江富通汽车有限公司）	[注]	2019.01.01	5,000,000.00	100.00

[注]：杭州元通友通汽车有限公司2019年度终止清算，重新经营。

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
中大富可池（上海）投资管理有限公司	清算	2019.11.09	22,062,164.21	57,919.55
财通资管-民生汇富-中大元通租赁第一期资产支持专项计划	清算	2019.01.22	31,361,180.92	-19,018,187.57
中大期货-珺马对冲15号结构化资产管理计划（优先级）	清算	2019.08.20	28,382,113.28	-1,873,326.92
宿迁中大元通风行汽车销售有限公司	注销	2019.07.31		-990,742.74
绍兴元佳汽车有限公司	注销	2019.07.08		96,827.74
义乌市叠森贸易有限公司	注销	2019.01.08		-37.88
浙江物产电商供应链服务有限公司	注销	2019.11.04		309,654.13
中大外经	注销	2019.07.01		-450,308.78
物产汇银（杭州）资产管理有限公司	注销	2019.08.28		4,209.24
杭州康养产业投资管理合伙企业（有限合伙）	注销	2019.02.11		-13,778.67
杭州物产新希望健康管理有限公司	注销	2019.08.07		-398,255.03
浙江浙金电子商务有限公司	注销	2019.11.01	51,495,178.79	-53,074.81
中大货运	[注]	2019年10月	15,000,000.00	

[注]：自2019年10月起，中大货运其他股东不再承诺在重大经营决策事项上与本公司保持一致，故本公司对中大货运不具有实质控制权，不纳入合并范围。

(六) 其他

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

主体如下：

产品名称	期末资产总额	本期净利润
万向信托-大智 1 号事务管理类集合资金信托计划	76,549,800.00	16,549,800.00
君悦日新 1 号私募投资基金	10,042,448.65	1,285,171.57
君悦日新 4 号私募投资基金	134,162,600.42	5,942,153.23
君悦日新 6 号私募投资基金	115,102,002.98	12,653,949.44
君悦日新 7 号私募投资基金	66,313,429.68	-3,058,257.67
君悦凯司令 1 号私募基金	68,964,114.99	13,433,529.60
君悦安新 1 号私募投资基金	54,045,408.34	7,682,930.00
中大君悦财富 1 号私募证券投资基金	48,463,729.65	-1,148,456.30
君悦科新 1 号私募投资基金	53,645,156.84	10,214,188.01
君悦科新 2 号私募投资基金	49,440,006.03	4,508,787.25
龙翔宏观对冲 1 号资产管理计划	6,884,054.83	-825,358.38
中大期货-海纳三号资产管理计划	15,000,000.00	-3,020,599.62
中大期货-艮山 1 号资产管理计划	60,891,369.90	4,282,704.02
中大期货-武林 1 号资产管理计划	1,662,737.24	20,292.84
中大期货-大福星基石 1 号	83,870,765.67	7,410,377.74
中大期货涌金 1 号资管计划	2,083,936.71	43,047.53
中大期货烽火 1 号资产管理计划	2,869,700.14	-127,445.23
中大期货烽火 2 号资产管理计划	1,872,218.47	-143,044.58
大成基金中大单一资产管理计划	34,140,498.04	112,165.77
合　计	886,003,978.58	75,815,935.22

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表合并范围的子公司共计 385 家，其中二级子公司 22 家，三级子公司 208 家，四级子公司 153 家，五级子公司 2 家。其中二级

子公司以及其他认为重要的子公司情况如下：

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
						直接	间接
1	物产云商	2	杭州	杭州	贸易	67.00	
2	中大金石	2	杭州	杭州	资产管理	100.00	
3	中大投资	2	杭州	杭州	金融	100.00	
4	中大期货	2	杭州	杭州	金融	95.10	
5	中大实业	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
6	物产元通	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
7	物产融租	2	杭州	杭州	金融	100.00	
8	物产实业	2	杭州	杭州	贸易	100.00	
9	物产长乐	2	杭州	杭州	贸易	51.00	
10	物产金属	2	杭州	杭州	贸易	57.17	
11	物产国际	2	杭州	杭州	贸易	87.28	
12	物产环能	2	杭州	杭州	贸易	76.01	
13	物产化工	2	杭州	杭州	贸易	90.00	
14	物产物流	2	杭州	杭州	贸易	56.24	43.76
15	物产信息	2	杭州	杭州	服务	100.00	
16	物产财务	2	杭州	杭州	金融	60.00	40.00
17	物产环境	2	杭州	杭州	服务	58.75	
18	物产欧泰	2	杭州	杭州	贸易	74.00	10.00
19	物产医药	2	杭州	杭州	服务	85.00	
20	金华医疗	2	金华	金华	服务	65.00	
21	物产健康	2	杭州	杭州	服务	100.00	
22	国际学院	2	杭州	杭州	教育	88.24	
23	中大租赁	3	杭州	杭州	金融		100.00

（续上表）

序号	企业名称	企业类型 [注 1]	取得方式 [注 2]	实收资本 (万元)	享有的 表决权	投资额 （万元）
1	物产云商	1	1	20,000.00	67.00	13,400.00
2	中大金石	1	2	80,000.00	100.00	86,837.29
3	中大投资	2	1	50,000.00	100.00	50,241.19
4	中大期货	2	3	36,000.00	95.10	49,712.19
5	中大实业	1	1	54,500.00	100.00	54,500.00
6	物产元通	1	2	146,256.07	100.00	232,386.64
7	物产融租	2	2	241,668.27	100.00	237,516.75
8	物产实业	1	2	50,000.00	100.00	112,948.44
9	物产长乐	1	2	7,100.00	51.00	4,039.35
10	物产金属	1	2	30,000.00	57.17	265,830.81
11	物产国际	1	2	49,271.16	87.28	128,130.47
12	物产环能	1	2	45,752.26	76.01	43,422.25

序号	企业名称	企业类型[注 1]	取得方式[注 2]	实收资本（万元）	享有的表决权	投资额（万元）
13	物产化工	1	2	50,000.00	90.00	77,673.26
14	物产物流	1	2	49,536.67	100.00	77,269.04
15	物产信息	1	1	5,000.00	100.00	5,000.00
16	物产财务	2	2	100,000.00	100.00	100,000.00
17	物产环境	1	2	97,246.76	58.75	57,132.15
18	物产欧泰	1	2	10,000.00	84.00	8,400.00
19	物产医药	1	2	10,000.00	85.00	8,500.00
20	金华医疗	1	1	78,368.00	65.00	50,939.20
21	物产健康	1	1	70,404.00	100.00	70,404.00
22	国际学院	1	1	850.00	54.55	750.00
23	中大租赁	2	2	175,717.42	100.00	175,717.42

[注 1]：企业类型：(1)境内非金融子企业，(2)境内金融子企业；

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

(2) 其他说明

1) 母公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位（单位：万元）

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	浙江物产长乐园林工程有限公司	40.00	40.00	2,468.94	987.58	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
2	浙江中大新景服饰有限公司	30.77	30.77	1,000.00	302.86	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
3	浙江中大华伟进出口有限公司	36.00	36.00	500.00	180.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
4	浙江中大纺织品有限公司	30.00	30.00	800.00	373.24	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
5	浙江中大新泰经贸有限公司	30.00	30.00	500.00	150.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
6	上海中大康劲国际贸易有限公司	30.00	30.00	100.00	30.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
7	浙江中大新佳贸易有限公司	30.00	30.00	800.00	240.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
8	浙江中大服装有限公司	40.00	40.00	500.00	243.51	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
9	浙江中大新时代纺织品有限公司	40.00	40.00	1,000.00	463.50	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
10	浙江中大新纺进出口有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
11	嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	47.50	47.50	1,000.00	475.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
12	浙江韩通汽车有限公司	40.50	40.50	1,000.00	405.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
13	浙江广通汽车有限公司	40.00	40.00	1,200.00	480.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
14	台州祥通汽车有限公司	50.00	50.00	300.00	150.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
15	金华申浙汽车有限公司	42.00	42.00	500.00	210.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
16	永康市元通友米汽车销售服务有限公司	50.00	50.00	500.00	250.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
17	浙江之信汽车有限公司	50.00	50.00	1,500.00	375.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
18	杭州之信汽车有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致
19	浙江物产中大资产管理有限公司	45.00	45.00	1,000.00	450.00	3	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与本公司保持一致

2）持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据（单位：万元）

序号	企业名称	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	四川金合纺织有限公司	55.64	646.97	360.00	对外承包
2	浙江物产租赁公司	76.66	3,000.00	2,300.00	已歇业并成立清算组，待清算
3	绍兴元田汽车有限公司	100.00	2,000.00	2,000.00	已歇业并成立清算组，待清算
4	宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司	60.00	200.00	110.00	董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，但所有事项需经全体董事三分之二以上同意方可通过，本公司未达到控制
5	物产万信	60.00	5,000.00	2,239.35	董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，董事会决议需经过半数且包含 1 名非本公司推荐的董事同意方可通过，本公司未达到控制
6	中大国安投资	60.00	12,000.00	7,000.00	董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，董事会决议应由五分之四以上（含）董事同意，本公司未达到控制
7	上海徐泾污水处理有限公司	60.00	8,000.00	5,951.91	董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，但重大事项需经全体董事三分之二同意方可通过，本公司未达到控制

序号	企业名称	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
8	蓝城致源	57.14	500,000.00	44,860.10	投资决策委员会由 7 名成员组成，本公司委派 4 名，投资委员会决定的事项须获得投资决策委员会成员 5 票以上（包含本数）同意方可通过，本公司未达到控制
9	中大德宜	60.00	2,000.00	1,200.00	董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，但与经营活动相关的重大事项需经全体董事一致同意方可通过，本公司未达到控制
10	杭州源祺股权投资合伙企业（有限合伙）	76.85	3,200.00	1,660.00	根据合伙协议补充协议，合伙人会议所议事项应经占合伙企业份额 90%以上的合伙人同意方可生效，本公司未达到控制
11	武义武泰投资合伙企业（有限合伙）	55.52	21,315.00	11,835.00	合伙协议约定，处分合伙企业资产需经劣后级有限合伙人同意，在合伙企业投资与处置决策中，投资标的已确定，处置需经劣后级有限合伙人同意，本公司未达到控制

3）对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本期本公司合并的结构化主体，主要为：

① 本公司子公司作为管理人，本公司或本公司子公司投资的资产管理计划、私募基金。

② 本公司子公司作为普通合伙人，本公司或本公司子公司投资的有限合伙企业。

③ 本公司或本公司子公司投资的由第三方管理的有限合伙企业。

④ 本公司委托发起设立的资产证券化产品。

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
物产金属	42.83	325,709,361.11	231,282,000.00	1,262,642,395.52
中大期货	4.90	-1,627,166.96		31,491,690.11
物产国际	12.72	37,337,301.41	14,414,769.52	195,021,749.07
物产环能	23.99	124,047,675.07	54,879,840.91	383,506,050.34
物产化工	10.00	20,081,675.90		114,151,608.01

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
物产环境	41.25	103,921,783.88	82,500,000.00	440,936,788.49
物产云商	33.00	12,925,210.82	6,600,000.00	77,657,840.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
物产金属	1,298,720.14	240,405.84	1,539,125.98	1,173,553.91	33,574.98	1,207,128.90
中大期货	364,728.67	9,264.18	373,992.85	280,162.56	29,562.31	309,724.87
物产国际	738,622.29	65,887.91	804,510.20	636,302.17	1,494.42	637,796.59
物产环能	442,801.25	380,058.45	822,859.70	554,790.71	53,189.38	607,980.09
物产化工	598,131.00	157,627.47	755,758.47	592,407.94	2,873.77	595,281.71
物产环境	90,233.42	41,058.84	131,292.26	10,210.62	8,150.00	18,360.62
物产云商	173,900.02	15,374.58	189,274.60	154,262.82		154,262.82

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
物产金属	1,223,947.12	273,998.68	1,497,945.80	1,123,712.65	56,910.89	1,180,623.54
中大期货	322,855.63	9,031.06	331,886.69	238,733.22	25,177.42	263,910.64
物产国际	637,640.05	58,131.02	695,771.07	556,697.14	2,756.41	559,453.55
物产环能	375,010.09	395,953.72	770,963.81	508,516.66	71,665.69	580,182.35
物产化工	451,108.10	112,368.50	563,476.60	432,485.65	1,987.05	434,472.70
物产环境	62,828.06	977.61	63,805.67	50,645.81	148.73	50,794.54
物产云商	199,004.40	14,163.60	213,168.00	178,936.14		178,936.14

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

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

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产金属	10,101,235.24	85,214.60	85,428.34	90,323.80
中大期货	256,329.20	-3,339.39	-3,285.77	8,629.56
物产国际	7,839,449.83	28,710.67	29,763.33	62,710.78
物产环能	3,211,386.53	72,596.74	72,596.74	127,958.29
物产化工	5,705,855.26	25,843.73	25,952.43	11,921.48
物产环境	15,075.84	25,522.15	25,522.15	-10,467.02
物产云商	1,204,023.66	5,041.39	5,152.22	3,700.28

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产金属	8,035,567.59	56,240.25	52,812.40	403,734.14
中大期货	73,776.41	216.12	776.74	-75,277.58
物产国际	5,419,153.07	30,399.48	30,237.17	99,011.81
物产环能	3,555,964.66	59,261.05	59,208.29	122,723.81
物产化工	5,381,682.46	64,571.94	64,855.99	-30,362.74
物产环境	48,923.83	11,152.03	9,329.53	11,492.16
物产云商	996,926.83	23,892.14	24,239.73	18,389.29

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例（%）	变动后持股比例（%）
浙江国际油气交易中心有限公司（原浙江石油化工交易中心有限公司）	2019 年 5 月	35.00	72.00
杭州临安元通福通汽车有限公司	2019 年 12 月	90.00	100.00
临安元通宝通汽车有限公司	2019 年 12 月	85.00	100.00
桐庐元通汽车有限公司	2019 年 12 月	70.00	100.00
重庆物产元通汽车有限公司	2019 年 12 月	80.00	100.00
秀舟热电	2019 年 1 月	51.00	70.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	浙江国际油气交易中心有限公司	杭州临安元通福通汽车有限公司	临安元通宝通汽车有限公司

项　目	浙江国际油气交易中心有限公司	杭州临安元通福通汽车有限公司	临安元通宝通汽车有限公司
购买成本/处置对价			
现金	26,270,000.00	1.00	1.00
购买成本/处置对价合计	26,270,000.00	1.00	1.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,047,062.06	-541,075.21	-1,337,623.05
差额	4,222,937.94	541,076.21	1,337,624.05
其中：调整资本公积	4,222,937.94	541,076.21	1,337,624.05

（续上表）

项　目	桐庐元通汽车有限公司	重庆物产元通汽车有限公司	秀舟热电
购买成本/处置对价			
现金	1.00	1.00	85,500,000.00
购买成本/处置对价合计	1.00	1.00	85,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,586,750.50	-3,443,994.09	43,121,316.37
差额	2,586,751.50	3,443,995.09	42,378,683.63
其中：调整资本公积	2,586,751.50	3,443,995.09	42,378,683.63

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东领航	东营	东营	贸易	48.00	1.10	权益法核算
浙江物产租赁公司	杭州	杭州	服务业	76.66		权益法核算
湖州银行	湖州	湖州	金融业	10.00		权益法核算
浙物暾澜	杭州	杭州	投资	83.88		权益法核算
通诚格力	杭州	杭州	贸易	25.00		权益法核算
蓝城致源	杭州	杭州	服务业	89.98		权益法核算
新联民爆	杭州	杭州	服务业	23.28		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影

响的依据

2019 年 9 月，本公司以增资扩股方式入股湖州银行，认购股份 101,337,267 股，占湖州银行增资扩股完成后总股本的 10%。根据定向发行股份认购协议，湖州银行股东大会选举任命本公司一名员工为非执行董事。本公司能对湖州银行产生重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	浙江物产租赁公司	山东领航[注]	浙江物产租赁公司
流动资产	59,104,013.50	430,000,000.00	61,014,661.78
其中：现金和现金等价物	59,104,013.50		61,014,661.78
非流动资产	297,000.00		297,000.00
资产合计	59,401,013.50	430,000,000.00	61,311,661.78
流动负债	43,527,329.05	30,000,000.00	45,562,885.42
非流动负债	138,575.35		138,575.35
负债合计	43,665,904.40	30,000,000.00	45,701,460.77
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	15,735,109.10	400,000,000.00	15,610,201.01
按持股比例计算的净资产份额	12,062,534.64	192,000,000.00	11,966,780.09
调整事项	-20,894.94		-20,894.93
商誉			
内部交易未实现利润			
其他	-20,894.94		-20,894.93
对合营企业权益投资的账面价值	12,041,639.70	192,000,000.00	11,945,885.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用	-5,769.67		-5,219.07
所得税费用			
净利润	124,908.09		-613,685.80
终止经营的净利润			

项　目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	浙江物产租赁公司	山东领航[注]	浙江物产租赁公司
其他综合收益			
综合收益总额	124,908.09		-613,685.80
本期收到的来自合营企业的股利			

[注]：山东领航本期新设，上期无发生额。

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末数/本期数					
	湖州银行	浙物暾澜	通诚格力	蓝城致源	新联民爆	平湖滨江
流动资产	5,467,847.92	5,208.61	259,918.26	3,809.71	55,454.66	730,414.37
非流动资产	1,652,660.11	54,999.99	6,462.62	49,900.00	78,821.16	1,133.41
资产合计	7,120,508.03	60,208.60	266,380.88	53,709.71	134,275.82	731,547.78
流动负债	5,738,630.59		137,998.14	3,791.33	76,716.62	660,912.05
非流动负债	936,211.84		50.77		1,075.27	
负债合计	6,674,842.43		138,048.91	3,791.33	77,791.89	660,912.05
少数股东权益					22,144.69	
归属于母公司所有者权益	445,665.60	60,208.60	128,331.97	49,918.38	34,339.24	70,635.73
按持股比例计算的净资产份额	44,566.56	50,515.02	32,082.99	44,876.63	7,994.18	21,190.72
调整事项		-2,607.65		-12.85	5,989.51	
商誉						
内部交易未实现利润						
其他[注]		-2,607.65		-12.85	5,989.51	
对联营企业权益投资的账面价值	44,566.56	47,907.37	32,082.99	44,863.78	13,983.68	21,190.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	174,619.82		246,001.77		139,316.45	195,933.24
净利润	75,697.60	-425.23	29,509.53	3,952.90	7,393.75	43,706.25
终止经营的净利润						
其他综合收益	-71.45					
综合收益总额	75,626.15	-425.23	29,509.53	3,952.90	7,393.75	43,706.25

项目	期末数/本期数					
	湖州银行	浙物暾澜	通诚格力	蓝城致源	新联民爆	平湖滨江
本期收到的来自联营企业的股利						

（续上表）

项目	期初数/上期数					
	湖州银行	浙物暾澜	通诚格力	蓝城致源	新联民爆	平湖滨江
流动资产	3,944,141.89	5,813.84	153,486.20	4,742.57	56,313.34	550,124.14
非流动资产	1,258,208.76	54,999.99	6,603.96	49,900.00	75,655.14	669.77
资产合计	5,202,350.65	60,813.83	160,090.16	54,642.57	131,968.48	550,793.91
流动负债	4,435,948.62	180.00	58,167.72	4,736.72	78,510.89	523,864.43
非流动负债	425,994.85				1,148.13	
负债合计	4,861,943.47	180.00	58,167.72	4,736.72	79,659.02	523,864.43
少数股东权益					21,624.16	
归属于母公司所有者权益	340,407.18	60,633.83	101,922.44	49,905.85	30,685.30	26,929.48
按持股比例计算的净资产份额		50,871.78	25,480.61	44,905.28	12,177.64	8,078.85
调整事项		-2,110.95		4.73	955.40	174.31
商誉						
内部交易未实现利润						
其他[注]		-2,110.95		4.73	955.40	174.31
对联营企业权益投资的账面价值		48,760.83	25,480.61	44,910.01	13,133.04	8,253.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	164,758.83		290,403.46		136,894.59	175,140.23
净利润	48,867.98	-237.94	18,489.85	3,943.57	5,145.29	21,144.03
终止经营的净利润						
其他综合收益	997.95					
综合收益总额	49,865.93	-237.94	18,489.85	3,943.57	5,145.29	21,144.03
本期收到的来自联营企业的股利			775.00	3,457.34		

[注]：浙物暾澜、蓝城致源系合伙企业，本公司按照合伙协议分配条款确认应享有的投资收益；新联民爆其他调整事项主要系评估增值差异；湖州银行系本期新投资的联营企业，上期无对联营企业权益投资的账面价值。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	198,794,828.71	3,561,852.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-841,330.02	185,003.70
其他综合收益		
综合收益总额	-841,330.02	185,003.70
联营企业	——	——
投资账面价值合计	1,153,762,416.00	812,772,974.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	241,361,456.88	159,945,160.50
其他综合收益	-19,653,273.05	
综合收益总额	221,708,183.83	159,945,160.50

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
中大德宜		-5,868,594.64	-5,868,594.64
杭州中大国安养老服务有限公司		-437,637.07	-437,637.07
浙江中大明日纺织品有限公司	-2,009,769.87		-2,009,769.87

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2019 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要包括合伙企业、收益权、基金、信托、资管计划等。这类结构化主体 2019 年 12 月 31 日的发行证券规模为 23,550,807,882.63 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项　目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
合伙企业	交易性金融资产	741,003,939.38	636,071,111.11	741,003,939.38	636,071,111.11

项　目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
合伙企业	其他非流动金融资产	173,725,804.80	596,723,640.03	173,725,804.80	596,723,640.03
合伙企业	债权投资		24,416,070.00		24,416,070.00
私募基金	交易性金融资产	474,621,558.16	328,788,604.72	474,621,558.16	328,788,604.72
私募基金	其他非流动金融资产	10,232,967.76	296,860,503.46	10,232,967.76	296,860,503.46
信托	交易性金融资产	64,083,050.11	399,226,303.00	64,083,050.11	399,226,303.00
信托	其他非流动金融资产	101,861,590.61	245,088,859.48	101,861,590.61	245,088,859.48
信托	债权投资	520,706,343.41	521,734,914.36	520,706,343.41	521,734,914.36
资管计划	交易性金融资产	409,080,350.37	342,030,355.49	409,080,350.37	342,030,355.49
资管计划	其他非流动金融资产	101,470,000.00	125,420,000.00	101,470,000.00	125,420,000.00
资管计划	债权投资	71,163,708.00	31,000,000.00	71,163,708.00	31,000,000.00
合计		2,667,949,312.60	3,547,360,361.65	2,667,949,312.60	3,547,360,361.65

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)4、五(一)5、五（一）6、五（一）8、五（一）13 及五（一）14 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 7.91%(2018 年 12 月 31 日：12.09%)源于余额前五名客户，本公司不存在

重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（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
短期借款	7,694,668,428.21	7,708,911,374.38	7,708,911,374.38		
向中央银行借款	5,781,875.00	5,800,000.00	5,800,000.00		
交易性金融负债	195,288,022.27	195,288,022.27	195,288,022.27		
衍生金融负债	49,017,619.00	49,017,619.00	49,017,619.00		
应付票据	14,584,179,776.75	14,584,179,776.75	14,584,179,776.75		
应付账款	7,125,043,450.65	7,125,043,450.65	7,125,043,450.65		
其他应付款	4,860,716,787.22	4,860,716,787.22	4,860,716,787.22		
一年内到期的非流动负债	319,293,024.39	340,355,441.41	340,355,441.41		
其他流动负债	6,747,975,760.79	6,747,975,760.79	6,747,975,760.79		
长期借款	1,181,095,858.88	1,718,337,725.14		347,980,634.20	1,370,357,090.94
应付债券	6,432,781,019.78	6,899,105,753.43	1,577,050,825.46	5,322,054,927.97	
长期应付款	140,442,692.58	140,442,692.58			140,442,692.58
小　计	49,336,284,315.52	50,375,174,403.62	43,194,339,057.93	5,670,035,562.17	1,510,799,783.52

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	8,636,862,857.50	8,783,735,208.27	8,783,735,208.27		

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	82,753,748.39	82,753,748.39	82,753,748.39		
衍生金融负债	98,145,531.06	98,145,531.06	98,145,531.06		
应付票据	14,526,980,089.95	14,526,980,089.95	14,526,980,089.95		
应付账款	6,435,082,494.56	6,435,082,494.56	6,435,082,494.56		
其他应付款	4,874,822,495.78	4,874,822,495.78	4,874,822,495.78		
一年内到期的非流动负债	291,244,186.10	306,132,928.94	306,132,928.94		
其他流动负债	4,764,557,107.78	4,764,557,107.78	4,764,557,107.78		
长期借款	967,810,068.70	1,218,149,645.01		177,601,583.80	1,040,548,061.21
应付债券	6,153,771,373.40	6,510,729,882.28		6,510,729,882.28	
长期应付款	65,169,780.54	65,169,780.54			65,169,780.54
小　计	46,897,199,733.76	47,666,258,912.56	39,872,209,604.73	6,688,331,466.08	1,105,717,841.75

（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3,060,616,681.55元(2018年12月31日：人民币1,762,472,272.49元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)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	1,559,077,653.88	1,567,313,788.99	695,536,704.09	3,821,928,146.96
(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	1,559,077,653.88	1,567,313,788.99	695,536,704.09	3,821,928,146.96
2.债权投资			591,870,051.41	591,870,051.41
3.其他权益工具投资			8,227,356.61	8,227,356.61
4.投资性房地产		2,442,755,866.56		2,442,755,866.56
(1)出租的建筑物		2,442,755,866.56		2,442,755,866.56
持续以公允价值计量的资产总额	1,559,077,653.88	4,010,069,655.55	1,295,634,112.11	6,864,781,421.54
5. 交易性金融负债	5,583,681.73	238,721,959.54		244,305,641.27
(1) 交易性金融负债	5,583,681.73	236,328,819.54		241,912,501.27
结构化主体其他份额持有人投资份额		192,714,251.42		192,714,251.42
衍生金融负债	5,583,681.73	43,614,568.12		49,198,249.85
(2) 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		2,393,140.00		2,393,140.00
持续以公允价值计量的负债总额	5,583,681.73	238,721,959.54		244,305,641.27

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、其他非流动金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。其中股票、基金的公允价值按照资产负债表日 A 股、B 股收盘价价格等资产活跃市场报价确定。

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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、债券投资、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中不存在公开市场的债务及权益工具，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以管理人报价计算得出。

2. 远期结售汇按照的人民币远期外汇牌价为可观察值，按照估值模型计算得出。

3. 黄金租赁以黄金价格为可观察值，按照估值模型计算得出。

4. 卖出美元看跌期权为可观察值，按照估值模型计算得出。

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

（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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、债券投资、其他流动资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产以初始成本为可观察值，按照可变现净值和成本孰低计算得出。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国资公司	杭州	资产管理	100 亿元	26.18	26.18

（2）本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江中大新力经贸有限公司	联营企业
浙江中大人地实业有限公司	联营企业
浙江中大华盛纺织品有限公司	联营企业
长乐小镇	联营企业
中大德宜	联营企业
温金中心	联营企业
上海徐泾污水处理有限公司	联营企业
平湖中大新佳服饰有限公司	联营企业
宁波众通汽车有限公司	联营企业
蓝城致源	联营企业
蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
长乐为秧	联营企业
平湖滨江	联营企业
中大国安投资	联营企业
山煤环保	联营企业
浦江富春紫光水务有限公司	联营企业
新联民爆	联营企业
物产万信	联营企业
通诚格力	联营企业
浙江中大明日纺织品有限公司	联营企业
中大货运	联营企业
浙江物产安橙科技有限公司	联营企业
山东领航	联营企业
泰爱斯热电	联营企业
中大外经	联营企业
宁陵人地服饰有限公司	联营企业
浙江宏途供应链管理有限公司	联营企业
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港宏业化工有限公司	已处置子公司
衢州市柯城区人民医院	拟投资单位
四川南充六合（集团）有限责任公司	子公司之少数股东
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	子公司之少数股东
衢州绿色发展集团有限公司	子公司之少数股东
利泰有限公司	子公司少数股东之子公司
中嘉华宸能源有限公司	子公司之少数股东
杭州科本药业有限公司	子公司之少数股东
河北鑫达钢铁集团有限公司	子公司之少数股东
唐山松汀钢铁有限公司	子公司之少数股东
宁波德志公司	子公司之少数股东
郑妮妮	子公司之少数股东
安吉绿城青坤银和置业有限公司	子公司高管担任董事的企业
四川金合纺织有限公司	对外承包
浙江汇盛投资集团有限公司	子公司少数股东之子公司
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	子公司少数股东之子公司
黑龙江鸿展生物能源有限公司	子公司少数股东的母公司
杭州东杰科技服务有限公司	联营企业之子公司

（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
浙江宏途供应链管理有限公司	采购商品	2,229,470,533.54	
山煤环保	采购煤炭	1,356,902,829.92	
中大货运	采购商品	1,059,028,092.72	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	采购商品	91,662,836.04	188,516,345.13
杭州科本药业有限公司	采购商品	20,263,837.91	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
平湖中大新佳服饰有限公司	采购商品	35,462,734.73	53,780,283.13
通诚格力	采购机电产品	133,305,745.19	196,488,641.67
浙江中大人地实业有限公司	采购商品	9,745,616.18	10,504,793.02
中嘉华宸能源有限公司	采购商品	7,397,414.62	
泰爱斯热电	采购管网等	7,002,068.46	
合　计		4,950,241,709.31	449,290,062.95

(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
中大货运	销售商品	1,208,601,776.49	
浙江宏途供应链管理有限公司	销售商品	175,650,168.42	
利泰有限公司	销售商品	29,465,617.07	167,312,600.81
山煤环保	销售商品	63,626,904.28	62,862,919.25
中嘉华宸能源有限公司	仓储及装卸费等	15,522,015.52	
安吉绿城青坤银和置业有限公司	贷款利息	7,831,250.00	
泰爱斯热电	销售蒸汽	7,637,064.20	
浙江中大人地实业有限公司	销售商品	5,280,553.51	6,044,421.66
衢州柯城区人民医院	销售商品	592,920.35	
物产万信	房租及物业费	384,800.39	28,301.89
宁陵人地服饰有限公司	销售商品	139,115.04	
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	销售商品		3,614,997.52
宁波众通汽车有限公司	销售商品		286,669.66
中大德宜	销售商品		44,488.66
温金中心	技术服务费	56,226.41	36,509.44
合　计		1,514,788,411.68	240,230,908.89

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
温金中心	房屋	166,937.82	194,426.65
浙江中大新力经贸有限公司	房屋		67,594.03

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
宁波德志公司	房屋	226,582.84	
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	房屋	319,087.00	334,412.38

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浦江富春紫光水务有限公司	218,400,000.00	2016/6/28	2025/12/31	否
中大国安投资	191,000,000.00	2017/10/30	2032/10/29	否
杭州东杰科技服务有限公司	9,000,000.00	2019/1/10	2021/1/10	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑妮妮	12,000,000.00	2018/11/8	2023/10/20	否
郑妮妮	8,000,000.00	2018/11/26	2020/11/26	否

4. 关联方资金拆借

(1) 本期向关联方拆借资金明细

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
平湖滨江	1,121,421,111.11		
中大货运	21,000,000.00	2019/1/2	2019/3/26
	88,800,000.00	2019/12/19	2019/12/26
	6,700,000.00	2019/12/19	2019/12/31
中大外经	7,000,000.00	2019/1/1	2019/1/17
	6,500,000.00	2019/1/17	2019/1/26

关联方	拆借金额	起始日	到期日
	8,000,000.00	2019/1/26	2019/3/19
	8,000,000.00	2019/3/19	2019/4/24
拆出			
中大货运	5,668,370.52	2019/1/1	2019/12/31
长乐为秧	2,700,000.00	2019/3/21	2020/3/20
	1,160,000.00	2019/8/8	2020/8/7
	3,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8
	2,700,000.00	2019/1/1	2019/3/21
	3,000,000.00	2019/1/1	2019/8/9
长乐小镇	6,020,000.00	2019/1/1	2019/8/9
	1,750,000.00	2019/8/8	2020/8/7
	4,650,000.00	2019/8/9	2020/8/8
	4,270,000.00	2019/3/21	2020/3/20

(2) 本期，本公司支付关联方利息情况如下：

关联方	本期计提金额	本期支付金额	类型
平湖滨江	13,892,958.33		利息
中大货运	229,250.00	229,250.00	利息
中大外经	73,960.69	73,960.69	利息
小　计	14,196,169.02	303,210.69	

(3) 本期，本公司收到关联方利息情况如下：

关联方	金额
长乐小镇	955,941.67
长乐为秧	625,316.67
中大货运	255,447.50
小　计	1,836,705.84

5. 关键管理人员报酬　　单位：万元

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,368.93	1,178.58

6. 其他关联交易

本期子公司杭州环水向物产万信支付管理服务费 8,138,682.97 元。

本期子公司浙江中大普惠物业有限公司收取温金中心物业管理费 65,199.06 元，收取浙江中大新力经贸有限公司物业管理费 54,529.12 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中大货运	29,552,250.00	236,351.76		
	中嘉华宸能源有限公司	9,562,560.38	9,562,560.38		
	利泰有限公司	2,391,188.75	19,129.51	2,884,931.71	23,079.43
小　计		41,505,999.13	9,818,041.65	2,884,931.71	23,079.43
预付款项					
	通诚格力	55,428,247.57		61,192,567.47	
	黑龙江鸿展生物能源有限公司	9,660,000.00			
	浙江中大人地实业有限公司	3,019,061.05		4,695,461.77	
	宁陵人地服饰有限公司	2,759,619.44			
小　计		70,866,928.06		65,888,029.24	
其他应收款					
	温金中心	34,964,497.57	34,964,497.57		
	新联民爆	32,404,730.67	9,721,419.20	32,404,730.67	259,237.85
	山东领航	14,400,000.00	115,200.00		
	长乐小镇	12,242,922.69	97,943.38	6,636,981.02	53,095.85
	连云港宏业化工有限公司	9,078,970.00	72,631.76		
	中大货运	7,874,202.70	62,993.62		
	长乐为秧	7,717,016.67	61,736.13	5,931,733.33	47,453.87
	浙江中大明日纺织品有限公司	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43

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
	河北鑫达钢铁有限公司	1,495,980.88	11,967.85		
	浙江中大华盛纺织品有限公司	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22
	四川金合纺织有限公司	447,802.83	3,582.42		
	物产万信	384,800.39	3,078.40		
	浙江汇盛投资集团有限公司	300,000.00	2,400.00		
	唐山松汀钢铁有限公司	136,931.20	1,095.45		
	蓝城致源			1,549,400.00	12,395.20
	蓝城小镇（杭州）开发投资合伙企业（有限合伙）			51,600.00	412.80
	衢州绿色发展集团有限公司			4,800.00	38.40
小　计		126,455,422.25	50,126,112.43	51,586,811.67	5,380,200.62
发放贷款及垫款	安吉绿城青坤银和置业有限公司	150,000,000.00	1,500,000.00		
小　计		150,000,000.00	1,500,000.00		
长期应收款					
	上海徐泾污水处理有限公司	50,469,771.60		50,469,771.60	
小　计		50,469,771.60		50,469,771.60	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	浙江宏途供应链管理有限公司	360,000,000.00	
小　计		360,000,000.00	
应付账款			
	山煤环保	49,947,130.32	
	杭州科本药业有限公司	10,363,168.00	
	平湖中大新佳服饰有限公司	7,235,727.36	10,188,294.93
	中嘉华宸能源有限公司	1,020,000.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	四川南充六合（集团）有限责任公司	300,000.00	300,000.00
小　计		69,466,025.68	10,488,294.93
预收款项			
	山煤环保	22,300,000.00	29,383.39
	宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	590,510.86	
	中嘉华宸能源有限公司	273,544.45	
	浙江物产安橙科技有限公司	78,399.12	
小　计		23,242,454.43	29,383.39
其他应付款			
	平湖滨江	1,135,314,069.44	123,171,111.11
	中大德宜	12,394,333.33	
	山煤环保	6,700,000.00	374,225.92
	嘉兴协成船舶污染防治有限公司	1,000,000.00	
	温金中心	497,250.00	
	物产万信	360,000.00	
	中大货运		21,000,000.00
	浙江中大新力经贸有限公司		10,017,800.00
	衢州市柯城区人民医院		248,373.44
	浙江中大华盛纺织品有限公司		55,600.00
小　计		1,156,265,652.77	154,867,110.47

（四）关联方承诺

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

1. 若因物产集团及其子公司（不含本公司）在评估基准日（2014 年 9 月 30 日）的 40 项诉讼及破产债权申报事项的终审结果及其执行给作为诉讼当事人的物产集团及其子公司造成经济损失，且该等经济损失超过根据评估基准日对 40 项诉讼及破产债权申报事项计提的减值准备或预计负债金额，则就前述超过部分的经济损失，国资公司及交通集团将于该等

经济损失实际发生之日起 30 日内分别按其对物产集团出资比例对本公司以现金方式进行补偿。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，国资公司和交通集团尚不需要进行补偿。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

期末无重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 12 月 23 日，本公司之子公司富欣热电锅炉操作间发生蒸汽管道爆裂，导致人员伤亡、生产设备受爆裂影响受到不同程度的损坏。富欣热电就上述事故对未来可能发生的支出进行了估计，并计提预计赔偿损失 2,500 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，富欣热电已实际支付赔偿损失等累计 1,489.87 万元。

本期由于客户要求富欣热电赔偿事故发生期间因停止供汽对其造成的损失，于 2019 年 12 月 27 日向嘉兴市南湖区人民法院对本公司提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，尚未作出判决。富欣热电对未来可能发生的赔偿支出进行了估计，并计提预计负债 3,192.26 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经本公司第九届董事会第六次会议通过 2019 年度利润分配预案，以 2019 年末总股本 5,062,182,040 股为基数，每 10 股派现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金股利 1,265,545,510.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；本期不送红股，也不实施资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 截至本财务报表批准报出日，公司已发行 2020 年度第一期至第三期超短期融资券，发行总额为 45 亿元。

2. 2020 年 4 月，中大金石与联营企业中大国安投资及杭州中大国安养老服务有限公司的少数股东国安爱晚（杭州）资产管理有限公司（以下简称爱晚杭州）签订股权转让协议，约定以 5,050.00 万元的价格受让爱晚杭州持有的中大国安投资 41.67%股权，以 1,980.00 万元的价格受让爱晚杭州持有的国安养老 40%股权。上述事项已于 2020 年 4 月 7 日办妥工商变更手续。

3. 2020 年 3 月，浙油中心实收资本从 1 亿元变更为 2 亿元，物产实业认购新增实收资本中的 1,800 万元，累计出资 9,000 万元，持股比例从变更前的 72%下降为 45%。截至本财务报表报出日，该事项工商变更手续尚未办妥。

4. 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
对销售的影响 新冠疫情对全国乃至全球整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司贸易流通业务的销量。	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。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部

为基础确定报告分部。分别对供应链集成服务业务、金融服务业务及高端实业业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	供应链集成服务	金融服务	高端实业	合计
营业收入	342,977,478,443.52	7,458,574,813.76	8,069,964,042.82	358,506,017,300.10
营业成本	336,151,918,818.98	6,414,921,072.06	6,678,343,585.28	349,245,183,476.32
资产总额	47,484,100,849.32	34,718,327,090.58	11,129,608,782.74	93,332,036,722.64
负债总额	30,252,466,724.11	26,784,145,093.13	5,640,869,869.01	62,677,481,686.25

(二) 租赁

(1) 融资租赁出租人

公司未确认融资收益期末余额为 888,941,359.92 元，以后年度将收到的最低租赁收款如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年，下同）	4,380,234,987.66
1 年以上 2 年以内	2,869,793,245.85
2 年以上 3 年以内	1,126,542,846.43
3 年以上	534,066,158.11
小　计	8,910,637,238.05

(2) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	2,442,755,866.56	2,613,003,692.22
机器设备	2,019,653.60	1,378,885.16
盾构机	698,274,869.88	81,478,371.56
小　计	3,241,440,525.49	2,811,866,877.76

(3) 融资租赁承租人

各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	26,168,660.00		15,698,560.00	10,470,100.00
小计	26,168,660.00		15,698,560.00	10,470,100.00

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	17,016,628.87	4,337,117.88	12,860,801.62	8,492,945.13
小计	17,016,628.87	4,337,117.88	12,860,801.62	8,492,945.13

账面价值

项目	期初数	期末数
机器设备	9,152,031.13	1,977,154.87
合计	9,152,031.13	1,977,154.87

(三) 终止经营

1. 终止经营净利润

项　目	本期数	上年同期数
营业收入	130,785,180.64	483,938,971.21
减：营业成本	81,661,425.40	250,739,719.56
税金及附加	1,328,571.46	5,053,363.52
销售费用	3,595,532.94	14,772,992.73
管理费用	8,358,614.43	26,625,387.25
研发费用	813,085.35	2,684,552.28
财务费用	-1,202,281.47	-6,084,691.83
加：其他收益	479,085.02	2,106,018.68
投资收益		1,313,019.09
公允价值变动收益		2,598,496.00
信用减值损失	17,686,529.66	——
资产减值损失		-3,401,755.85
资产处置收益	24,124,452.71	5,948,030.22

项　目	本期数	上年同期数
营业利润	78,520,299.92	198,711,455.84
加：营业外收入	467,459.74	825,378.15
减：营业外支出	566,304.63	917,491.50
终止经营业务利润总额	78,421,455.03	198,619,342.49
减：终止经营业务所得税费用	17,943,061.06	52,202,417.10
终止经营业务净利润	60,478,393.97	146,416,925.39
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	98,391,584.22	71,398,607.23
其中：处置损益总额	142,761,930.15	95,198,142.98
减：所得税费用（或收益）	44,370,345.93	23,799,535.75
终止经营净利润合计	158,869,978.19	217,815,532.62
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	98,087,060.46	102,367,169.13

2. 终止经营现金流量

单位：万元

项　目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
终止经营	18,108.70	-6,100.59	-212.82	10,186.76	1,767.59	-15,524.03

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 重要涉诉事项

(1) 子公司中大国际与山东省粮油集团总公司（以下简称山东粮油）、山东良友储备粮承储有限公司（以下简称山东良友）、山东省粮食贸易公司（以下简称山东粮食）的贸易合同纠纷

中大国际与山东粮油于 2012 年 12 月签订合作收购协议，后其按照协议约定支付回购货款及相关费用 8,585.00 万元。2018 年 10 月，中大国际对山东粮油、山东良友、山东粮食提起诉讼，杭州中级人民法院于 2019 年 4 月判决中大国际胜诉。2019 年 5 月，山东良友向浙江省高级人民法院提起上诉，2019 年 7 月，法院判决驳回山东良友的上诉，维持原判。

二审判决后，中大国际向法院申请强制执行。2019 年 11 月 5 日，中大国际收到执行款 7.80 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，山东粮油已资不抵债，中大国际对山东粮油的其他应收款余额为 8,423.03 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(2) 物产石化与浙江兴业石化有限公司（以下简称兴业石化）的合同纠纷

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

截至 2019 年 12 月 31 日，物产石化对兴业石化的应收账款余额为 6,333.80 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

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

物产石化与正东石化分别于 2014 年 1 至 4 月签约合作经营，自然人王吉林、林素珍为正东石化所欠货款提供担保。物产石化向正东石化发货合计 1,857.12 万元，正东石化因陷入财务困境而无力偿还货款，物产石化于 2014 年 8 月向杭州市下城区人民法院提起诉讼。2014 年 10 月，杭州市下城区人民法院一审判决物产石化胜诉，判决正东石化支付货款 1,896.01 万元。物产石化已累计回收款项 352.77 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产石化对正东石化的应收账款余额为 1,504.34 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(4) 子公司物产石化与宁波东星石油有限公司（以下简称东星石油）合同纠纷

物产石化与东星石油签约合作经营，自然人戴远光、陈珊萍、贺勤沛、顾亚萍为东星石油所欠货款提供担保。物产石化向东星石油发货，合计 1,308.71 万元，已收货款 270.00 万元。因东星石油陷入财务困境而无力偿还剩余货款 1,038.71 万元，物产石化于 2014 年 9 月向杭州市下城区人民法院提起诉讼，于 2018 年 1 月收到车辆拍卖款 6.1 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产石化对东星石油的应收账款余额为 1,028.59 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(5) 子公司物产金属与唐山市丰南区华彤钢铁有限公司（以下简称华彤钢铁）合同纠纷

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

截至2019年12月31日，物产金属对华彤钢铁的应收账款和其他应收款合计余额为3,170.48万元，预计存在较大损失，按90.00%计提坏账准备2,853.43万元。

(6) 子公司物产金属与广东雄风电器有限公司（以下广东雄风）合同纠纷

物产金属与广东雄风于2006年1月签订合作协议，约定物产金属向广东雄风销售电子产品，自然人胡智恒及胡兆京对货款支付提供担保。协议签订后，物产金属按约履行了义务，广东雄风迟迟不付余款，自然人也未履行担保义务。2015年6月，物产金属向杭州市中级人民法院提起诉讼，2016年10月8日法院判决物产金属胜诉，对方提起上诉。二审法院判决驳回广东雄风的上诉，维持原判。2017年浙江省高级人民法院对该案作出终审判决，维持原判。物产金属已向法院申请强制执行，并累计收回款项782.08万元。

截至2019年12月31日，物产金属对广东雄风其他应收款余额为4,358.59万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(7) 物产金属与山东鲁丽钢铁有限公司(以下简称山东鲁丽)合同纠纷

物产金属与山东鲁丽、鲁丽集团于2014年12月签订战略合作协议，约定三方开展钢铁贸易合作，由物产金属代山东鲁丽采购钢铁炉料，物产金属支付2.1亿元战略合作保证金，山东鲁丽按月息1.3%支付给物产金属，每年末结算时山东鲁丽将保证金打回物产金属账户。由于2016年山东鲁丽资金周转困难，且同时涉及多项诉讼，无法偿还物产金属战略保证金，利息仍正常支付。经协商，物产金属与山东鲁丽、鲁丽集团和寿光市鲁丽木业股份有限公司于2016年12月29日签订了补充协议，并已重新办理了动产抵押登记手续。物产金属于2018年8月向浙江省高级人民法院提起诉讼，并采取了保全措施；2019年8月，法院判决物产金属胜诉，现对方已提起上诉。该项下以前年度收回款项6,705.70万元，2019年度收回款项0.89万元。

截至2019年12月31日，物产金属对其他应收款余额13,293.41万元的可收回金额进行了评估，按照50.00%计提坏账准备6,646.70万元。

此外，物产金属与青岛隆宇坤国际贸易有限公司（与山东鲁丽同一实际控制人）的业务自 2017 年开始停滞，部分合同至今未正常履行。截至 2019 年 12 月 31 日，物产金属其他应收青岛隆宇坤国际贸易有限公司 8,498.76 万元，按照 50.00%计提坏账准备 4,249.38 万元。

(8) 浙金众微与江苏磐宇科技有限公司（以下简称江苏磐宇）合同纠纷

浙金众微分别于 2015 年 1 月 30 日及 2015 年 5 月 13 日向江苏磐宇发放 3,000.00 万元及 2,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，江苏磐宇未按约定偿还贷款。浙金众微分别就上述两个合同向法院提起诉讼，经调解或胜诉后均未得到执行。该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司将其持有的朝阳区工体东路 28 号的百富国际大厦 1 号楼 27 层的房屋的租金用以抵债，产生的租金收益（扣除物业费）后用于偿还本息，该授权有效期为 20 年。2018 年 9 月，浙金众微发现该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司的原始股东中国昊华化工集团股份有限公司、中国远东国际贸易总公司虚假出资，受让股东中国三峡新能源有限公司、洋浦国信洋船务有限公司未实际履行出资义务，浙金众微申请将以上公司追加为被执行人，在虚假出资、未实际出资范围内向申请人承担生效法律文书确认的中元国信公司应承担的义务。江苏磐宇已申请破产，浙金众微已申报债权。2018 年度收到用于偿还本息的租金（扣除物业费）203.41 万元，2019 年度收到用于偿还本息的租金（扣除物业费）共计 223.91 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，浙金众微对江苏磐宇的其他应收款余额 4,508.56 万元的可收回金额进行了评估，按 60%计提坏账准备 2,705.14 万元。

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

浙金众微分别于 2015 年 3 月 18 日及 2015 年 3 月 31 日向苏州晋丽发放 700.00 万元及 1,300.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，苏州晋丽未按约定偿还贷款。浙金众微向杭州市下城区人民法院提起诉讼，2017 年 8 月一审胜诉。苏州晋丽最优质资产位于苏州的土地及厂房已于 2017 年度处置完毕，浙金众微收回 309.00 万元。苏州晋丽进入破产程序，浙金众微已对担保人申请强制执行。

截至 2019 年 12 月 31 日，浙金众微对苏州晋丽的其他应收款余额为 1,565.52 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

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

浙金众微分别于 2015 年 8 月 13 日及 2015 年 11 月 5 日向江苏华大发放 5,000.00 万元

及 1,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。江苏华大以东台弶港国际大酒店为抵押资产，4 家关联公司、法人夫妇及总经理（与法人父子关系）承担连带担保责任。2016 年贷款到期后，江苏华大未按约定偿还贷款。浙金众微就上述两个合同分别向浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院提起诉讼，并达成和解。因江苏华大未履行和解协议，浙金众微向法院申请强制执行。后法院裁定，将东台琼港国际酒店名下位于江苏省东台沿海经济区的房产作价 3,203.20 万元，抵偿部分债务，另回款 14.98 万元，现在执行中。

截至 2019 年 12 月 31 日，浙金众微对江苏华大的其他应收款余额为 2,866.42 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(11) 子公司物产金属与浙江金港船业股份有限公司（以下简称金港船业）委贷合同纠纷

物产金属于 2011 年 12 月底通过兴业银行湖滨支行向金港船业发放贷款合计 2.20 亿元，于 2012 年一季度向其发放贷款 4,000.00 万元。上述贷款合计 2.60 亿元，均于 2013 年 12 月 31 日到期，年利率 11.00%。金港船业以其拥有的面积为 38.49 公顷的海域使用权设定抵押，担保金额为 34,246.80 万元，金港船业全体自然人股东陈佩滨、程立新等 8 人提供连带责任保证。2012 年 6 月，金港船业向当地法院申请破产，并于 2012 年 6 月 29 日获受理。物产金属已向金港船业破产管理人申报债权并已取得确认。2017 年物产金属有抵押权属关系的资产经过司法拍卖，成交价为 18,000.00 万元。2018 年 5 月 23 日收回拍卖款 10,330.99 万元，2019 年收到回款 2,944.83 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，未收回委托贷款金额 1.27 亿元，物产金属对该事项挂账其他非流动资产，预计无法收回，全额计提减值准备。

(12) 子公司富欣热电与湖南长新能锅炉设备有限公司（以下简称长新能公司）、江苏天目建设集团有限公司（以下简称天目建设）、江苏正平技术服务事务所有限公司（以下简称正平事务所）产品责任纠纷

富欣热电于 2017 年 12 月 23 日发生蒸汽管道爆裂致人死伤和生产设备损坏的安全生产事故。经事故调查组调查认定，该事故为一起锅炉工程安装质量引发的较大特种设备安全责任事故。根据调查报告披露，发生事故热电联产项目锅炉工程的建设方、总承包单位、安装单位、检测单位等均存在不同程度的过错。

2019 年 1 月 28 日，富欣热电向嘉兴市南湖区人民法院提起诉讼，要求总承包单位长新能公司、安装单位天目建设、检测单位正平事务所三被告共同连带赔偿事故损失暂计 4,167.47 万元。2019 年 1 月 28 日嘉兴市南湖区人民法院立案受理，已申请诉讼财产保全，

查封责任方帐户 4,200 万元。2019 年 4 月 2 日开庭审理，12 月 12 日进行现场司法鉴定。截至 2019 年 12 月 31 日，鉴定报告尚未出具，开庭时间尚未通知。

(13) 子公司浙江物产中大联合金融服务有限公司（以下简称物产金服）与高兴控股集团有限公司（以下简称高兴控股）、杭州高新橡塑材料股份有限公司（以下简称杭州高新）的合同纠纷

物产金服于 2019 年 6 月 27 日与高兴控股、杭州高新共同签订了《借款合同》，合同约定，高兴控股与杭州高新共同向物产金服借款人民币 4,000 万元，借款期限为 3 天，借款日利率为 0.06%。同日，高长虹、楼永娣、楼永富、缪勇刚、杭州双溪旅游开发有限公司、杭州双溪房地产开发有限公司分别与物产金服签订《保证合同》，约定由其为上述《借款合同》项下的债务提供连带保证。借款合同到期后，借款人未能按约归还剩余本金 2,000 万元。2019 年 10 月，物产金服在杭州市上城区人民法院提起诉讼，法院已受理案件，并查封了借款人和担保人的部分资产。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产金服对高兴控股的其他应收款余额 2,000 万元的可收回金额进行了评估，按照 55%计提坏账准备 1,100 万元。

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

2017 年，物产化工因买卖合同纠纷将雅联百得公司、曹永峰等五被告诉至法院，通过诉讼保全，法院已查封雅联百得公司及股东曹永峰夫妇名下银行账户资金及其他相关资产。2018 年 6 月，法院一审判决物产化工胜诉，随后物产化工向法院申请强制执行，并执行部分回款。现法院对雅联百得案件中的两案（标的金额分别为 3096.36 万元及 2350.24 万元）分别裁定执行程序终结，剩一标的金额为 2749.29 万元的案件尚在执行中。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产化工对雅联百得公司应收账款余额为 3,855.03 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(15) 中大实业与杨贤诚的合同纠纷

中大实业于 2016 年 12 月与渤海国际信托股份有限公司（以下简称渤海信托）签订关于提供贷款资金用于安徽宁国西津河北建设投资有限公司（以下简称宁国建设）的《单一资金信托合同》，本公司作为委托人，由渤海信托作为受托人向宁国建设提供贷款。另宁国建设以其土地使用权、个人杨贤诚及吴子祥以其持有的宁国建设 64%和 30%股权提供质押担保。约定固定年利率为 10%。2017 年 10 月，中大实业与渤海信托公司的信托合作终止。2017 年底，宁国建设进入破产重整程序，中大实业申报了债权。宁国建设正在破产重整中。2019

年 10 月，中大实业就宁国建设破产受理后停止计算的利息部分对保证人杨贤诚提起诉讼。

截至 2019 年 12 月 31 日，中大实业对宁国建设其他应收款账面余额 11,076.54 万元的可收回金额进行了评估，按照 10%计提坏账准备 1,107.65 万元。

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

物产国际与宁波蓝天作为共同卖方与外方船东分别签订船号为 HB2003、HB2004、HB2006 的船舶建造合同，2009 年 3 月 19 日物产国际与宁波蓝天及恒富公司约定，恒富公司自愿以其资产或在建船舶为宁波蓝天向物产国际提供担保。宁波蓝天由于经营不善造成资金链断裂，船东对其中两条船做弃船处理，宁波蓝天于 2011 年 4 月进入破产重组程序。物产国际因向外方船东开具预付款保函，故将需退回外方船东的 4,148.40 万美元及为宁波蓝天代垫款项 6,002.12 万元（含预付恒富公司的 882.09 万元）及其他费用一并申报债权。破产管理人已经确认物产国际的债权为 34,627.63 万元

截至 2019 年 12 月 31 日，物产国际账面其他应收宁波蓝天 33,504.96 万元，其他应收恒富公司 882.09 万元，扣除以前年度已计提坏账准备 33,617.14 万元，剩余部分计 769.91 万元，预计可以通过处置宁波蓝天的资产收回。

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

物产国际和兴业公司因 2008 年 5 月代理铁矿砂进口合同纠纷，于 2010 年 9 月及 2011 年先后向杭州市江干区人民法院和杭州市中级人民法院提起诉讼，要求其偿还货款。虽获法院判决胜诉，物产国际并未能通过执行判决追回款项。兴业公司已于 2014 年 2 月破产。2015 年 4 月底，兴业公司破产管理人召开债权人大会，物产国际的债权已经全部得到确认。2016 年物产国际已经向最高院和最高检提交相关材料，准备启动抵押设备的评估拍卖工作，抵押设备系债权担保方唐山新兴焦化股份有限公司的核心资产。2017 年，当地政府出于环保目的将上述核心资产抵押设备拆除。2018 年，物产国际与唐山新兴焦化股份有限公司达成执行和解，唐山新兴焦化股份有限公司按执行和解约定向物产国际支付了 400.00 万元；另唐山兴业仍在破产程序中。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产国际对兴业公司其他应收款余额 5,051.82 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

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

物产国际因受天津思拓国际贸易有限公司委托进口铁矿砂，遂于 2014 年 11 月与北京中物储签订了进口货代协议，约定船名加内特项下的铁矿粉委托其报关、报验并保管。物产国际 2015 年 4 月发现货物明显短少，对方作出了情况说明和承诺。2015 年 5 月物产国际要求提货时，北京中物储找各种借口不予办理提货手续。物产国际遂向杭州市江干区法院起诉，要求赔偿经济损失。后案件因专属管辖移送至天津海事法院，物产国际胜诉。2016 年北京中物储已经进入破产程序。物产国际已申报债权并收到管理人债权确认书。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产国际对北京中物储国际物流科技有限公司账面应收账款 1,030.51 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

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

物产融租与格洛斯于 2017 年 8 月 24 日签订融资租赁合同，由物产融租购入格洛斯一批生产设备，再出租给格洛斯使用，租期为自 2017 年 8 月 25 日起至 2020 年 8 月 24 日止，每季度支付租金 1,876.70 万元，合计租金 22,520.44 万元。浙江金盾消防器材有限公司（以下简称金盾消防器材）、周纯、汪银芳及周建灿提供连带责任担保，浙江金盾风机股份有限公司（以下简称金盾风机）以债务加入的形式提供还款差额保证。2018 年 1 月 30 日，金盾风机董事长周建灿身亡。此后，格洛斯未按物产融租要求增加担保或提供其它物产融租认可的保障措施，物产融租遂于 2018 年 2 月 8 日提起诉讼。法院于 2018 年 2 月 9 日裁定冻结被告格洛斯、金盾消防器材、周纯、汪银芳、金盾风机的银行存款 20,683.74 万元或查封、扣押其他相应价值资产。2018 年 4 月 25 日物产融租新增立案，诉金盾风机承担租赁物回购责任。2019 年 8 月 30 日，浙江省杭州市中级人民法院判决现由格洛斯公司占有的租赁物（989 项，2333 件/套）由物产融租享有所有权。第三人提起上诉。2019 年 12 月，法院作出二审判决，驳回起诉，维持原判。目前格洛斯正在进行破产重组程序。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产融租对格洛斯应收账款余额 18,031.65 万元的可回收金额进行了评估，按照 20%计提坏账准备 3,606.33 万元。

(20) 子公司中大租赁与中节能六合天融环保科技有限公司（以下简称六合天融）、洛阳双能新材料有限公司（以下简称洛阳双能）合同纠纷

中大租赁于 2017 年 12 月 10 日与洛阳双能签订融资租赁合同，合同约定向六合天融进采购设备，总价款 2.3 亿元，中大租赁按照《买卖合同》的约定向六合天融支付全部货款后，六合天融未按约定交付《买卖合同》项下的货物。中大租赁于 2019 年 12 月 26 日向杭州市中院提出诉讼请求及保全申请，现法院已受理，财产保全中。

截至 2019 年 12 月 31 日，中大租赁对洛阳双能应收账款余额 17,156.73 万元的预计可

收回金额进行了评估，计提坏账准备 343.13 万元。

(21) 子公司物产迁安与际华三五零二资源有限公司（以下简称际华公司）合同纠纷

物产迁安于2014年与际华公司签订焦炭买卖合同,约定向际华公司提供焦炭1.7万吨，际华公司在收到货物后一个月内付清货款或向物产迁安发送同等价值的钢坯。物产迁安销售货物 1,595.73 万元并预付钢材款 1,349.48 万元后，际华公司未按合同约定支付货款，物产迁安于 2016 年向河北省迁安市人民法院提起诉讼（分两案），后均已胜诉。际华公司已破产清算，浙江物产（迁安）国际物流有限公司已申报债权。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产迁安对际华公司其他应收款余额 2,945.21 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

(22) 子公司中大实业与江苏沙钢物资贸易有限公司（以下简称江苏沙钢）的合同纠纷

中大实业代上海埃圣玛金属科技集团有限公司（以下简称上海埃圣玛）向江苏沙钢采购货物，分别于 2015 年 4 月 14 日和 2015 年 6 月 10 日以银行承兑汇票形式共计向江苏沙钢支付 6,212 万元，但江苏沙钢未按约定及时供应货物。2016 年 12 月 9 日，中大实业向江苏省苏州市中级人民法院提起诉讼，要求江苏沙钢返还货款及利息合计 6,477.72 万元。江苏省苏州市中级人民法院于 2018 年 4 月 18 日作出一审判决，驳回中大实业全部诉讼请求。中大实业因不服一审判决，向江苏省高级人民法院提起上诉，截至 2019 年 12 月 31 日，二审尚未作出判决。

截至 2019 年 12 月 31 日，中大实业对江苏沙钢的其他应收款 3,999.48 万元，按预计可收回金额计提坏账准备 2,030.00 万元。

(23) 物产石化与舟山市名洋石化有限公司（以下简称名洋石化）合同纠纷

物产石化与名洋石化和大连广宇石油化工有限公司（以下简称大连广宇）于 2014 年签订油品购销合同，约定物产石化向大连广宇采购油品销售给名洋石化。同时名洋石化以其货物、油库等财产以及自然人李军、余敏君对货款支付提供担保。协议签订后，物产石化按约向名洋石化交付油品，但名洋石化未履行付款义务，担保人亦未履行担保义务，故物产石化于 2015 年 12 月向法院提起了诉讼（分三案，标的金额分别为 1,773.84 万元、2,044.60 万元及 2,406.94 万元），2017 年 1 月法院分别作出物产石化胜诉判决；物产石化已向法院申请强制执行，该纠纷物产石化累计收回 145.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产石化对大连广宇的其他应收款余额为 5,542.45 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

2. 其他事项

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日，合资公司已成立，上述转让款 1,800.00 万元已支付，资金占用费尚未支付。根据省林业厅文件（浙林计批〔2010〕105 号）和余杭区政府文件（余府纪要〔2009〕209 号），林地使用权变更登记手续正在办理中。

(2) 嘉兴市锦丰纺织整理有限公司向子公司新嘉爱斯采购蒸汽，截至 2019 年 12 月 31 日，嘉兴市锦丰纺织整理有限公司累计结欠新嘉爱斯货款 2,470.66 万元。因嘉兴市锦丰纺织整理有限公司出现经营困难，欠款已大幅超过信用期，应收账款预计无法收回，新嘉爱斯对该笔款项全额计提坏账准备。

(3) 欣悦印染有限公司、欣悦棉整有限公司分别向新嘉爱斯采购蒸汽，截至 2019 年 12 月 31 日，欣悦印染有限公司、欣悦棉整有限公司分别结欠新嘉爱斯货款 4,021.63 万元、2,721.09 万元。2016 年 8 月，欣悦印染有限公司及欣悦棉整有限公司申请破产清算。截至 2019 年 12 月 31 日，欣悦印染有限公司和欣悦棉整有限公司尚在清算中，新嘉爱斯预计对上述两家公司的应收款项无法收回，全额计提坏账准备。

(4) 子公司锦江热电三宗土地使用权被收回事项

根据嘉兴市国土资源局秀洲区分局出具的《关于收回锦江热电三宗国有土地使用权的通知》（嘉土资秀洲发〔2016〕51 号）规定，因城市规划需要要求收回锦江热电三宗土地使用权，并由王江泾镇人民政府负责补偿。2016 年 9 月 1 日，锦江热电公司与王江泾镇人民政府签订了国有土地收回补偿协议约定上述三宗土地使用权一次性货币补偿合计为 3,218.00 万元。2016 年 9 月 6 日，子公司新嘉爱斯与王江泾镇人民政府签订补充协议，约定该宗地块挂牌出让金的镇所得部分扣除政府按照政策规定支付的土地收回补偿款

3,218.00 万元以及政府垫付的电力线路改造费用（约 1,000.00 万元，具体按该改造工程造价结算报告为准），余额在 6,806.00 万元以内的部分以及超过 6,806.00 万元以上部分的 50%，全部支付给新嘉爱斯，若余额不足 6,806.00 万元的，政府不承担补足责任。政府按照协议向锦江热电公司及新嘉爱斯完成支付义务后，双方就涉及锦江热电公司股权转让、土地征收方面的经济财务关系结清。

上述三宗土地已于 2017 年 5 月进行拍卖，拍卖总价款共计 44,200.00 万元，其中王江泾镇人民政府共计收到土地款 26,025.18 万元。2019 年 5 月 23 日，新嘉爱斯与王江泾镇人民政府签订补充协议，新嘉爱斯应获得的土地补偿款具体情况如下：

项　目	①王江泾镇人民政府收到的土地补偿款	②锦江热电公司已收到部分	③电力线路改造费用	④根据补充协议保底部分
金 额	260,251,841.80	32,180,000.00	10,916,003.00	68,060,000.00
本公司应获得的土地补偿款金额=②+④+(①-②-③-④)×50% = 174,787,919.40				

截至 2019 年 12 月 31 日，新嘉爱斯和锦江热电已收到上述土地补偿款共计 17,478.79 万元，新嘉爱斯已将账面持有待售资产进行处置，并确认资产处置收益 10,711.17 万元。

(5) 子公司物产融租与郴州市旺祥贸易有限责任公司（以下简称郴州旺祥）的保理事项

2017-2018 年，物产租赁分别与郴州旺祥签订两笔保理合同，保理金额各 1 亿元，约定郴州旺祥将其应收郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业）的 2.77 亿元货款以 2 亿元的价格转让给物产融租，期限 1 年，与标的物债权期限一致，到期后郴州旺祥向物产融租支付 2 亿元回购款，期间按年化利率 7%支付利息，并将金贵银业开具的 2.5 亿商业承兑汇票质押给物产租赁，金贵银业实际控制人曹永贵提供连带责任保证。目前该保理项目已逾期，郴州旺祥无力偿还本息,且金贵银业及实际控制人被纳入失信被执行人名单和限制消费人员名单，金贵银业较多不动产被冻结，逾期债务较多且亏损较大。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产融租对郴州旺祥应收账款余额 12,475.00 万元的可收回金额进行了评估，按照 50%计提坏账准备 6,237.50 万元。

(6) 子公司物产融租与冀中中冀黄金销售（天津）有限公司（以下简称冀中黄金）保理合同纠纷

物产融租于 2017 年 4 月 26 日与冀中黄金签订保理协议,向冀中黄金提供保理融资 1.50 亿元,中国青旅实业发展有限责任公司提供连带责任保证。融资期满后冀中黄金未及时还款，2018 年 6 月，苏州静思园有限公司补充提供连带责任保证。2018 年 8 月物产融租向杭州仲裁委员会提起仲裁，2018 年 11 月，仲裁委裁定支持物产融租仲裁申请。仲裁裁决后，物产

融租向法院申请强制执行。2019 年 12 月，法院裁定将苏州静思远名下观赏石类、石制品类、木制品类、名贵树木类、盆景类和其他标的物作价 13,328.96 万元抵偿给物产融租。物产融租考虑到抵债资产折价处置风险，按 1.2 亿元作为抵债资产入账价值。目前债务人冀中黄金及担保人苏州静思园有限公司、中国青旅实业发展有限责任公司已无其他可执行资产，法院已裁定终结本次执行程序。

截至 2019 年 12 月 31 日，物产融租对冀中黄金的应收账款余额 3,000.00 万元，预计无法收回，全额计提坏账准备。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

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	1,331,683.60	0.02			1,331,683.60
其中：其他应收款	1,331,683.60	0.02			1,331,683.60
按组合计提坏账准备	6,177,742,921.13	99.98	81,213,523.85	1.31	6,096,529,397.28
其中：其他应收款	6,177,742,921.13	99.98	81,213,523.85	1.31	6,096,529,397.28
合　计	6,179,074,604.73	100.00	81,213,523.85	1.31	6,097,861,080.88

(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	1,331,683.60	0.03			1,331,683.60
其中：其他应收款	1,331,683.60	0.03			1,331,683.60
按组合计提坏账准备	4,419,635,161.62	99.97	46,481,131.69	1.05	4,373,154,029.93
其中：其他应收款	4,419,635,161.62	99.97	46,481,131.69	1.05	4,373,154,029.93
合　计	4,420,966,845.22	100.00	46,481,131.69	1.05	4,374,485,713.53

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				
中国平安保险股份有限公司杭州分公司	1,331,683.60			预计可收回
小　计	1,331,683.60			

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(%)
应收关联方组合	6,058,452,477.40		
账龄组合	119,290,443.73	81,213,523.85	68.08
其中：1 年以内（含，下同）	2,439,463.23	19,515.71	0.08
1-2 年	32,910,975.69	9,873,292.71	30.00
2-3 年	63,096,446.88	50,477,157.50	80.00
3 年以上	20,843,557.93	20,843,557.93	100.00
小　计	6,177,742,921.13	81,213,523.85	1.31

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1 年以内（含，下同）	4,720,051,060.01
1-2 年	387,910,975.69
2-3 年	357,279,646.88
3 年以上	713,832,922.15
小　计	6,179,074,604.73

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

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	258,487.77	19,406,991.86	26,815,652.06	46,481,131.69
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-263,287.81	263,287.81		

--转入第三阶段		-18,928,934.06	18,928,934.06	
本期计提	24,315.74	9,131,947.11	25,576,129.31	34,732,392.16
期末数	19,515.71	9,873,292.71	71,320,715.43	81,213,523.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
物产融租	往来款	2,865,000,000.00	1 年以内	46.37	
中大租赁	往来款	1,280,000,000.00	1 年以内	20.72	
物产实业	往来款	145,342,421.92	1 年以内	19.29	
		355,000,000.00	1-2 年		
		691,657,578.08	3 年以上		
浙江中大资本管理有限公司	往来款	260,000,000.00	1 年以内	4.21	
中大期货	往来款	16,800.00	1 年以内	4.05	
		249,983,200.00	2-3 年		
小　计		5,847,000,000.00		94.64	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,804,350,199.30		16,804,350,199.30	16,552,810,174.41		16,552,810,174.41
对联营、合营企业投资	585,502,352.76		585,502,352.76	190,507,764.51		190,507,764.51
合　计	17,389,852,552.06		17,389,852,552.06	16,743,317,938.92		16,743,317,938.92

(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
物产云商	134,000,000.00			134,000,000.00		
中大金石	877,683,718.54			877,683,718.54		
中大投资	502,411,899.92			502,411,899.92		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中大期货	537,343,991.53			537,343,991.53		
物产元通	2,323,866,372.56			2,323,866,372.56		
中大实业	545,000,000.00			545,000,000.00		
物产环境	600,000,000.00			600,000,000.00		
物产欧泰	74,000,000.00			74,000,000.00		
物产医药	85,000,000.00			85,000,000.00		
物产信息	12,573,922.04	40,000,000.00		52,573,922.04		
物产实业	1,129,484,354.53			1,129,484,354.53		
物产金属	2,658,308,108.98			2,658,308,108.98		
物产国际	1,281,304,706.92			1,281,304,706.92		
物产环能	434,222,499.23			434,222,499.23		
物产化工	776,732,613.63			776,732,613.63		
物产物流	555,924,918.02			555,924,918.02		
物产长乐	40,393,515.37			40,393,515.37		
物产融租	2,375,167,544.14			2,375,167,544.14		
物产财务	600,000,000.00			600,000,000.00		
金华医疗	509,392,009.00			509,392,009.00		
物产健康	500,000,000.00	204,040,024.89		704,040,024.89		
物产中大国际学院		7,500,000.00		7,500,000.00		
小 计	16,552,810,174.41	251,540,024.89		16,804,350,199.30		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温金中心	54,903,728.83			-54,903,728.83	
浙江蓝城建设管理有限公司	4,273,649.91		4,273,649.91		

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
新联民爆	131,330,385.77			8,506,373.40	
湖州银行		432,159,173.05		13,252,757.12	253,663.42
合　计	190,507,764.51	432,159,173.05	4,273,649.91	-33,144,598.31	253,663.42

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温金中心						
浙江蓝城建设管理有限公司						
新联民爆					139,836,759.17	
湖州银行					445,665,593.59	
合　计					585,502,352.76	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	121,546,970.98	15,312,121.69	194,420,192.82	25,405,589.13
其他：买卖房屋	100,903,264.87	15,312,121.69	173,136,840.12	25,405,589.13
房租费	18,196,439.47		18,463,298.45	
停车费	1,032,172.30		1,088,261.79	
其他	1,415,094.34		1,731,792.46	
合　计	121,546,970.98	15,312,121.69	194,420,192.80	25,405,589.13

2. 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	-33,144,598.31	-6,356,994.69
成本法核算的长期股权投资收益	733,744,575.22	1,248,307,390.40
处置长期股权投资产生的投资收益	63,703,160.09	185,399,475.63
金融工具持有期间的投资收益	4,547,230.86	——
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	4,547,230.86	——
债权投资		——
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	123,233.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	7,936,997.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	146,735,470.98
委托贷款投资收益	345,231,681.58	311,737,314.71
其他	1,202,254.78	48,189,094.37
次级债利息	12,039,930.51	12,039,930.51
合　计	1,127,324,234.73	1,954,111,912.76

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	930,862,204.68	
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）	246,970,636.37	
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	63,722,530.84	
非货币性资产交换损益		

项　目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	4,379.18	
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	-49,471,628.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,063,290.38	
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	-21,318,120.44	
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	-77,946,283.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,617,273.40	
小　计	1,134,504,282.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	279,611,459.50	
少数股东权益影响额(税后)	194,809,701.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	660,083,121.84	

(2) 重大非经常性损益项目说明

重大非经常性损益主要系子公司中大金石转让其持有的中大青坤投资 89.19%股权，取得转让收益 223,057,672.54 元；本期子公司物产环境及联营企业杭州物诺转让其持有的江西粤海 79%股权，随后杭州物诺进行清算，物产环境取得转让收益及清算收益合计 345,444,714.43 元。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项　目	本期数
个人所得税手续费返还	5,617,273.40

（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	12.44	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.39	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	2,389,856,811.79
非经常性损益		B	660,083,121.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	1,729,773,689.95
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	18,032,521,635.78
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	3,798,986,728.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	2
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	1,076,670,604.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	金华医院并表带入归属于公司普通股股东的净资产	I1	137,216,407.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	-55,154,936.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	19,216,413,876.20
加权平均净资产收益率		M=A/L	12.44%

项　目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,389,856,811.79
非经常性损益	B	660,083,121.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,729,773,689.95
期初股份总数	D	4,306,682,417.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	755,499,623.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
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×G/K-H×I/K-J	4,432,599,020.83
基本每股收益	M=A/L	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

物产中大集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日