

## 审 阅 报 告

天健审〔2015〕152号

浙江物产中大元通集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江物产中大元通集团股份有限公司（以下简称物产中大公司）备考财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年9月30日的备考合并资产负债表，2012年度、2013年度、2014年1—9月的备考合并利润表、备考合并现金流量表，以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是物产中大公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。



我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信物产中大公司财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映物产中大公司的财务状况、经营成果和现金流量。

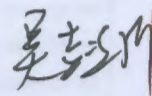
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年三月九日

# 备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江物产中大元通集团股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	7,014,565,260.03	6,230,192,133.68	6,876,418,325.83
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	243,672,655.27	514,522,072.23	49,246,968.70
衍生金融资产	3	16,607,282.17	14,731,768.90	103,950.00
应收票据	4	2,030,497,766.70	975,109,768.73	1,481,787,682.37
应收账款	5	3,480,845,382.98	2,904,574,924.59	1,907,021,892.11
预付款项	6	9,472,161,315.76	7,764,948,689.03	9,107,827,644.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	7	12,970,601.53	2,791,105.00	7,679,345.32
应收股利	8	8,135,613.43	25,847,346.83	147,346.83
其他应收款	9	5,836,347,935.24	5,153,854,596.10	4,700,744,110.07
买入返售金融资产				
存货	10	28,752,613,270.30	24,119,399,698.40	21,499,737,245.62
划分为持有待售的资产	11	125,322,641.82		
一年内到期的非流动资产	12	425,579,625.82	83,677,895.40	317,154,056.97
其他流动资产	13	3,498,439,440.62	1,978,166,057.03	1,411,504,272.63
流动资产合计		60,917,758,791.67	49,767,816,055.92	47,359,372,841.07
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款	14	360,443,599.69	322,487,360.18	321,167,000.57
可供出售金融资产	15	766,181,714.20	725,104,689.69	819,819,920.21
持有至到期投资	16	35,800,000.00	6,000,000.00	
长期应收款	17	1,383,860,449.00	582,199,836.03	279,481,581.60
长期股权投资	19	875,359,652.45	827,262,553.24	652,047,090.90
投资性房地产	20	2,161,737,778.76	2,187,994,889.58	641,096,457.55
固定资产	21	3,638,372,791.78	3,424,298,841.38	3,102,838,571.91
在建工程	22	370,665,346.19	447,487,871.51	208,298,259.82
工程物资	23	5,642,076.88	226,429.85	236,237.85
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	24	1,297,052,557.04	1,257,423,547.44	1,262,023,175.72
开发支出	25		499,188.06	
商誉	26	186,047,344.99	199,787,373.79	174,854,809.99
长期待摊费用	27	262,848,697.79	239,977,357.96	204,894,010.86
递延所得税资产	28	901,520,543.90	787,201,083.44	479,924,097.16
其他非流动资产	29	816,148,443.13	705,844,750.93	606,254,736.98
非流动资产合计		13,061,680,995.80	11,713,795,773.08	8,752,935,951.12
资产总计		73,979,439,787.47	61,481,611,829.00	56,112,308,792.19

法定代表人：

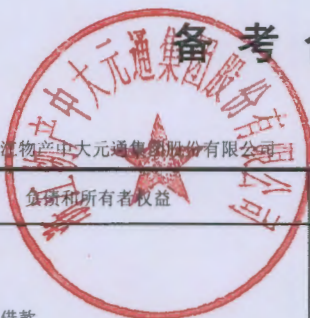
陈继达

主管会计工作的负责人：

王雯天

会计机构负责人：

王建荣



# 备考合并资产负债表(续)

编制单位: 浙江物产中大元通集团股份有限公司

会合01表  
单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	30	15,276,243,610.48	15,454,448,496.92	13,986,990,297.30
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31	78,708.75	49,540.00	30,341,630.00
衍生金融负债	32	13,357,508.00	539,075.00	1,849,264.53
应付票据	33	7,835,370,634.15	6,042,247,212.54	6,782,795,597.68
应付账款	34	5,625,257,016.95	4,645,503,134.37	4,755,745,313.14
预收款项	35	10,054,351,413.10	7,504,757,746.73	7,846,708,715.71
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	36	190,356,928.89	345,646,298.25	312,607,629.70
应交税费	37	952,115,569.06	1,196,660,855.48	1,013,173,059.78
应付利息	38	198,004,911.83	140,710,969.89	69,497,638.72
应付股利	39	7,060,635.13	9,319,798.13	8,971,485.24
其他应付款	40	2,094,644,026.87	1,680,487,678.66	1,620,550,171.28
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	41	2,701,517,666.96	1,704,134,680.84	1,395,757,800.00
其他流动负债	42	6,613,919,408.96	2,876,429,206.48	3,130,165,806.07
流动负债合计		51,562,278,039.13	41,600,934,693.29	40,955,154,409.15
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	43	3,665,490,750.00	2,553,009,677.00	1,010,300,000.00
应付债券	44	2,389,615,722.12	2,606,938,484.48	1,430,105,888.89
长期应付款	45	29,350,681.91	29,478,390.58	25,950,819.00
专项应付款	46	37,493,712.23	9,150,969.27	61,741,484.27
预计负债	47	33,510,296.97	6,276,864.97	3,274,361.76
递延收益	48	61,373,237.20	65,998,547.89	64,824,212.33
递延所得税负债	28	533,081,676.06	632,310,119.70	218,025,827.02
其他非流动负债	49	31,886,363.00	35,705,483.78	42,365,903.00
非流动负债合计		6,781,802,439.49	5,938,868,537.67	2,856,588,496.27
负债合计		58,344,080,478.62	47,539,803,230.96	43,811,742,905.42
<b>所有者权益:</b>				
归属于母公司所有者权益合计	50	11,163,073,253.16	9,339,881,704.24	8,451,082,075.59
少数股东权益	50	4,472,286,055.69	4,601,926,893.80	3,849,483,811.18
所有者权益合计		15,635,359,308.85	13,941,808,598.04	12,300,565,886.77
负债和所有者权益总计		73,979,439,787.47	61,481,611,829.00	56,112,308,792.19

法定代表人:

沈杰 陈继达

主管会计工作的负责人:

王莹天 王莹天

会计机构负责人:

王建荣 王建荣

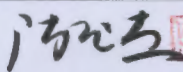
# 备考合并利润表

编制单位：浙江物产中大元通集团股份有限公司

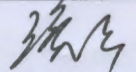
会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		135,219,404,765.79	188,612,353,760.51	171,962,331,609.90
其中：营业收入	1	135,049,439,575.19	188,354,280,885.92	171,662,580,455.99
利息收入	2	83,652,679.12	109,398,874.18	137,021,825.68
已赚保费				
手续费及佣金收入	3	86,312,511.48	148,674,000.41	162,729,328.23
二、营业总成本		134,228,585,011.88	187,816,471,891.25	170,773,445,570.95
其中：营业成本	1	130,763,455,696.72	183,259,814,381.28	166,209,050,139.12
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				
营业税金及附加	4	272,352,400.57	636,964,147.58	762,165,585.03
销售费用	5	1,028,982,557.69	1,443,731,822.21	1,344,198,129.10
管理费用	6	980,371,308.68	1,485,765,282.81	1,449,397,905.58
财务费用	7	764,594,876.87	667,717,929.54	873,813,986.30
资产减值损失	8	418,828,171.35	322,478,327.83	134,819,825.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-34,304,977.94	104,407,557.92	14,725,083.67
投资收益（损失以“-”号填列）	10	278,374,899.16	430,033,875.45	167,811,125.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,294,054.35	182,500,153.08	50,866,976.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,234,889,675.13	1,330,323,302.63	1,371,422,248.05
加：营业外收入	11	239,651,418.86	558,224,167.40	358,240,611.97
其中：非流动资产处置利得		20,821,559.40	319,209,985.51	96,681,690.27
减：营业外支出	12	105,615,588.03	108,428,910.74	80,460,925.41
其中：非流动资产处置损失		5,093,734.02	26,486,196.39	9,179,822.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,368,925,505.96	1,780,118,559.29	1,649,201,934.61
减：所得税费用	13	335,049,023.14	390,797,428.52	540,398,637.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,876,482.82	1,389,321,130.77	1,108,803,297.09
归属于母公司所有者的净利润		656,683,329.32	915,953,026.40	756,806,911.74
少数股东损益		377,193,153.50	473,368,104.37	351,996,385.35
六、其他综合收益的税后净额	14	41,157,196.74	878,415,771.02	67,201,656.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		41,157,196.74	878,415,771.02	67,201,656.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益		45,391,502.04	-56,206,309.70	-46,648,472.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额		-4,234,305.30	-4,470,748.57	67,271.33
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			939,092,829.29	113,782,856.87
七、综合收益总额		1,075,033,679.56	2,267,736,901.79	1,176,004,953.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		689,606,969.59	1,451,916,818.01	707,302,293.93
归属于少数股东的综合收益总额		385,426,709.97	815,820,083.78	468,702,659.36
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

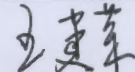
法定代表人：

 陈继达

主管会计工作的负责人：

 王竞天

会计机构负责人：

 王建荣



# 备考合并现金流量表

编制单位：浙江物产中大元通集团股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	158,113,922,098.46	200,157,767,543.80	183,956,534,262.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	169,965,190.60	258,224,062.03	301,100,413.04
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	476,516,528.21	525,066,084.04	648,166,538.95
收到其他与经营活动有关的现金	966,514,960.36	3,181,945,919.30	1,686,942,739.29
经营活动现金流入小计	159,726,918,777.63	204,123,003,609.17	186,592,743,953.81
购买商品、接受劳务支付的现金	155,413,684,766.71	197,315,125,787.92	180,383,286,460.77
客户贷款及垫款净增加额	38,160,064.00	12,154,607.66	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,499,840,816.76	1,901,879,175.28	1,749,972,710.28
支付的各项税费	2,058,865,561.75	2,333,508,519.83	2,217,133,795.15
支付其他与经营活动有关的现金	3,016,877,668.49	4,097,750,577.00	2,984,895,538.50
经营活动现金流出小计	162,027,428,877.71	205,660,418,667.69	187,335,288,504.70
经营活动产生的现金流量净额	-2,300,510,100.08	-1,537,415,058.52	-742,544,550.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,383,002,112.92	5,088,275,064.35	4,166,774,308.71
取得投资收益收到的现金	108,261,199.54	228,787,713.44	83,792,137.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,754,476.65	413,041,948.79	319,947,212.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,163,446.60		38,661,702.70
收到其他与投资活动有关的现金	339,972,344.49	93,324,357.55	152,404,093.20
投资活动现金流入小计	3,120,153,580.20	5,823,429,084.13	4,761,579,454.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	507,755,725.23	1,308,213,663.15	686,537,681.94
投资支付的现金	1,812,128,033.15	5,678,410,015.66	4,340,149,071.62
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		108,012,700.00	50,194,936.47
支付其他与投资活动有关的现金	1,542,869,979.07	589,087,635.82	569,829,287.63
投资活动现金流出小计	3,862,753,737.45	7,683,724,014.63	5,646,710,977.66
投资活动产生的现金流量净额	-742,600,157.25	-1,860,294,930.50	-885,131,522.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,216,699,999.60	112,910,000.00	1,160,192,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	30,544,750,879.05	47,244,267,121.05	39,457,209,482.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	72,073,292.37	1,317,929,755.26	399,203,785.25
筹资活动现金流入小计	31,833,524,171.02	48,675,106,876.31	41,016,606,067.73
偿还债务支付的现金	25,577,380,645.66	42,927,706,226.61	36,214,166,351.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,650,595,973.13	2,231,654,777.88	1,939,028,076.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	634,918,828.24	433,722,321.38	616,434,553.93
支付其他与筹资活动有关的现金	124,696,698.28	817,196,616.48	414,295,651.23
筹资活动现金流出小计	27,352,673,317.07	45,976,557,620.97	38,567,490,079.80
筹资活动产生的现金流量净额	4,480,850,853.95	2,698,549,255.34	2,449,115,987.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-97,896,927.67	55,436,210.16	141,200,905.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,339,843,668.95	-643,724,523.52	962,640,819.86
加：期初现金及现金等价物余额	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56	4,854,618,514.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6,513,378,479.99	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56

法定代表人： 陈继达 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人： 王建强

# 浙江物产中大元通集团股份有限公司

## 备考财务报表附注

2012年1月1日至2014年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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9月14日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有注册号为330000000046833的营业执照,现有注册资本995,995,186元,股份总数995,995,186股(每股面值1元),截至2014年9月30日,限售流通股205,479,452股,无限售流通股790,515,734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。根据《浙江省人民政府关于省物产集团深化改革整体上市总体方案的批复》(浙政函〔2014〕131号)文件,本公司获准通过非公开发行股份购买资产的方式,吸收合并浙江省物产集团有限公司(以下简称物产集团公司)。本公司实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称浙江省国资委)。

本公司属批发贸易行业。经营范围: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,物流信息服务,实业投资开发,房地产开发经营,房屋租赁,二手房交易,物业服务,设备租赁,投资管理、管理咨询和资产管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、备考财务报表的编制基础和方法

#### (一) 备考财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的相关规定,本公司需对拟购买物产集团公司的资产的财务报表编制备考财务报表。本备考财务报表系根据本公司购买资产之相关协议约定,并按照以下假设基础编制:

1. 假设物产集团公司对拟由本公司购买的资产已做相关处置;
2. 假设本公司向物产集团公司发行股份购买资产的相关方案获有权部门批准并实施;
3. 假设本公司吸收合并物产集团公司已于2012年1月1日完成,即本公司吸收合并物

产集团公司后的架构于 2012 年 1 月 1 日即已存在且持续经营至今；

4. 假设本公司发行股份购买煌迅投资有限公司持有浙江物产国际贸易有限公司 9.60%的股权已于 2012 年 1 月 1 日完成,即本公司从 2012 年 1 月 1 日起持有浙江物产国际贸易有限公司 87.29%股权。

## (二) 备考财务报表的编制方法

1. 由于本公司非公开发行股份购买资产,购买前后各方均属于浙江省国资委控制的物产集团公司且未发生改变,故该项合并为同一控制下企业合并。

2. 本备考财务报表根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》之有关规定,以本公司 2012 年 1 月 1 日即已完成对物产集团的吸收合并之假设基础,并基于本财务报表附注四的各项重要会计政策和会计估计编制而成。

3. 鉴于物产集团公司投资性房地产已采用公允价值模式进行后续计量,本备考财务报表中所列投资性房地产统一以公允价值模式进行后续计量。

4. 本备考财务报表系按中国证券监督管理委员会有关上市公司非公开增发股票的规范和要求编制,仅供本公司向中国证券监督管理委员会申报非公开增发股票之事宜使用,不得用作任何其他用途。

5. 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
浙江省综合资产经营有限公司	综资公司
浙江富物资产管理有限公司	浙江富物
浙江物产金属集团有限公司	物产金属
浙江物产环保能源股份有限公司	物产环能
浙江物产国际贸易有限公司	物产国际
浙江物产物流投资有限公司	物产物流
浙江物产实业控股(集团)有限公司	物产实业
浙江物产融资租赁有限公司	物产融资租赁
物产中拓股份有限公司	物产中拓
浙江物产新疆有限公司	物产新疆
浙江皓友造船有限公司	浙江皓友
浙江物产(迁安)国际物流有限公司	迁安物流

浙江中大元通融资租赁有限公司	中大元通租赁
浙江兴业石化有限公司	兴业石化
宁波市北仑蓝天造船有限公司	蓝天公司
浙江农投经贸有限公司	农投经贸
杭州银泰奥特莱斯商业发展有限公司	杭州银泰

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、备考财务报表的编制基础和方法”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的备考财务报表，符合企业会计准则及相关规定的要求，反映了假设条件下备考财务状况、经营成果等有关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2012年1月1日起至2014年9月30日止。

#### （二）营业周期

除房地产行业以外，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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）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。

### (五) 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。

### (六) 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。

### (七) 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。

### (八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收公司合并报表范围内关联方款项
押金备用金及保证金组合	职工借款及具有保证金性质的款项

其他组合	包括单项金额重大但经单独减值测试未发现减值的及可回收性不存在明显差异的单项金额不重大款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.80	0.80
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 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

(1) 发出原材料和产成品采用加权平均法核算，发出库存商品中外贸商品及 4S 店汽车整车采用个别认定法、其他库存商品按加权平均法核算。

(2) 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发成本在项目完工并验收合格但尚未决算时，按预算成本转入开发产品，待项目

决算后再按实际发生数调整开发产品的开发成本。

(4) 发出开发产品按照建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产: 1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售; 2. 已经就处置该组成部分作出决议; 3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议; 4. 该项转让很可能在一年内完成。

### (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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (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

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	0-5%	1.90-10.00
机器设备	4-30	0-5%	3.17-25.00
运输工具	3-15	0-5%	6.33-33.33
电子设备及其他	5	0-5%	19.00-20.00
固定资产装修			按收益期计提折旧

### 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. 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。

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生

产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注四之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。

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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

### （1）传统贸易

公司主要销售钢材等产品。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）房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### （3）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。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （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) 其他重要的会计政策和会计估计

### 采用套期会计的依据、会计处理方法

#### 1. 套期包括公允价值套期。

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

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

#### 3. 公允价值套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期

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

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

4. 本公司为规避所持有现货公允价值变动风险(即被套期风险)，与期货交易所签订了期货合约（即套期工具），该项套期为公允价值套期。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
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	按超率累进税率 30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%、注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%

注 1: 本公司之子公司嘉荫森茂口岸有限公司根据房屋使用面积并按 10 元/平方米计缴房产税。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2014 年
平湖市独山港区港务有限公司	12.5%
浙江物产中大供应链服务有限公司	20%
浙江物产（迁安）电子商务有限公司	20%
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	15%
浙江元通线缆制造有限公司	15%
境外纳税主体	按注册地法律规定计缴

除上述以外的其他境内纳税主体	25%
----------------	-----

## (二) 税收优惠

1. 浙江物产中大供应链服务有限公司和浙江物产(迁安)电子商务有限公司系小微企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 子公司嘉兴新嘉爱斯热电有限公司被认定为高新技术企业,自 2012 年至 2014 年,企业所得税按 15%的税率计缴。

3. 根据秀洲国税发(2014)13 号文件,子公司嘉兴新嘉爱斯热电有限公司自 2014 年 1 月起 2 年内免征污泥处理处置劳务增值税。

4. 子公司浙江元通线缆制造有限公司被认定为高新技术企业,自 2013 年至 2015 年,企业所得税按 15%的税率计缴。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定:企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得,从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(2011 年至 2013 年)免征企业所得税,第四年至第六年减半(2014 年至 2016 年)征收企业所得税,据此子公司平湖港务本期按 25%税率减半征收企业所得税。

6. 根据国家税务总局公告 2013 年第 49 号文件,子公司宁波市镇海物产企业管理有限公司免交增值税、营业税和水利建设基金。

7. 根据宁波市镇海地方税务局一分局《税务事项通知书》(镇地税批[2014]0377 号),子公司宁波物产物流有限公司 2014 年度土地使用税减半征收。

8. 根据龙国减(2014)95 号文件,子公司浙江光华器材厂 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2014 年 9 月 30 日财务报表数,本期指 2014 年 1-9 月。

### (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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

库存现金:

人民币	1,805,384.41	1.0000	1,805,384.41	1,892,241.11	1.0000	1,892,241.11
美元	16,533.77	6.1525	101,724.02	14,583.81	6.0969	88,916.03
欧元				30.17	8.4189	254.00
港币	46,010.08	0.7925	36,462.99	27,999.38	0.7862	22,013.11
加元				121.53	5.7259	695.87
新币	99.79	4.8170	480.69			
小 计			1,944,052.11			2,004,120.12

银行存款：

人民币	5,026,455,272.38	1.0000	5,026,455,272.38	4,747,602,734.10	1.0000	4,747,602,734.10
美元	38,189,574.94	6.1525	234,961,359.82	29,576,528.30	6.0969	180,325,135.39
日元	53,215,133.71	0.0562	2,990,690.51	79,142,713.32	0.0578	4,574,448.83
欧元	638,035.44	7.8049	4,979,802.81	375,083.60	8.4189	3,157,791.32
港元	145,809.58	0.7925	115,554.09	19,726.29	0.7862	15,508.81
澳元				66,272.85	5.4301	359,868.20
新币	384,701.82	4.8170	1,853,108.67			
小 计			5,271,355,788.28			4,936,035,486.65

其他货币资金：

人民币	1,552,520,205.00	1.0000	1,552,520,205.00	1,267,120,990.20	1.0000	1,267,120,990.20
美元	30,677,808.15	6.1525	188,745,214.64	4,105,617.07	6.0969	25,031,536.71
小 计			1,741,265,419.64			1,292,152,526.91
合 计			7,014,565,260.03			6,230,192,133.68

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

1) 期末银行存款中已有 2,268,624,417.76 元的定期存单用于短期借款质押,有 45,050,000.00 元的定期存单已质押用于票据的担保。

2) 期末其他货币资金中有票据保证金 1,206,722,463.66 元, 贷款保证金及融资保证金 206,402,212.55 元, 存出证券投资款 116,422,690.26 元, 期货保证金 75,849,845.10 元, 保函保证金 16,662,200.52 元, 信用证保证金 38,200,658.52 元, 房改基金存款及住房维修基金 13,480,920.82 元, 择期与掉期外汇交易业务保证金 30,000,000.00 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 28,613,471.97 元, 远期结售汇保证金

4,134,795.91 元，其他使用受限的货币资金 4,776,160.33 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股票和债券	243,672,655.27	514,522,072.23
合 计	243,672,655.27	514,522,072.23

(2) 期末无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	16,607,282.17	14,731,768.90
合 计	16,607,282.17	14,731,768.90

4. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,343,919,776.55		1,343,919,776.55	901,361,038.58		901,361,038.58
商业承兑汇票	686,577,990.15		686,577,990.15	73,748,730.15		73,748,730.15
合 计	2,030,497,766.70		2,030,497,766.70	975,109,768.73		975,109,768.73

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额
深圳市三港联化工贸易有限公司	2014年9月24日	2015年3月24日	13,950,000.00
吉林市九天储运有限公司	2014年8月20日	2015年2月20日	10,000,000.00
吉林市九天储运有限公司	2014年8月20日	2015年2月20日	10,000,000.00
吉林市九天储运有限公司	2014年8月20日	2015年2月20日	10,000,000.00
广东华美集团有限公司	2014年8月7日	2014年10月15日	8,749,861.00
小 计			52,699,861.00

(3) 期末商业承兑汇票中已有 3,994,735.48 元质押用于提升信用证开证额度。

(4) 期末银行承兑汇票中已有 3,104,301.00 元用于短期借款质押，有 213,755,749.40 元用于票据担保。

## 5. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	3,345,822,391.20	91.30	54,271,440.56	1.62	2,779,609,147.69	92.86	41,199,014.64	1.48
小计	3,345,822,391.20	91.30	54,271,440.56	1.62	2,779,609,147.69	92.86	41,199,014.64	1.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	318,978,782.28	8.7	129,684,349.94	40.66	213,746,022.49	7.14	47,581,230.95	22.26
合计	3,664,801,173.48	100.00	183,955,790.50	5.02	2,993,355,170.18	100.00	88,780,245.59	2.97

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,256,980,317.07	97.81	26,260,527.63	2,681,291,919.85	98.54	21,450,335.36
1-2年	62,095,666.21	1.87	18,628,699.86	26,427,016.83	0.97	7,928,105.05
2-3年	7,001,569.82	0.21	5,601,255.86	9,968,445.90	0.37	7,974,756.72
3年以上	3,780,957.21	0.11	3,780,957.21	3,407,105.73	0.12	3,407,105.73
小计	3,329,858,510.31	100.00	54,271,440.56	2,721,094,488.31	100.00	40,760,302.86

#### 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
其他组合	15,963,880.89	100.00		58,514,659.38	100.00	438,711.78
小计	15,963,880.89	100.00		58,514,659.38	100.00	438,711.78

#### 4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兴业石化	66,524,133.41	33,262,066.71	50.00	按预计可收回金额计提
缙云县新航金属制品有限公司	21,813,543.63	1,690,942.60	7.75	按预计可收回金额计提
天津南辰钢铁有限公司	19,044,968.47	1,183,531.08	6.21	按预计可收回金额计提
宁波正东石油化工有限公司	18,571,152.49	9,285,576.25	50.00	按预计可收回金额计提
宁波市兴旺市政园林工程有限公司	15,093,768.51	3,018,753.70	20.00	对方拖欠融资租赁租金
江苏长城物资集团有限公司	13,841,964.13	13,841,964.13	100.00	预计无法收回
宁波经济技术开发区恒锦贸易有限公司	11,364,788.02	7,955,351.61	70.00	按预计可收回金额计提
际华三五零二资源有限公司	11,195,281.06	1,119,528.11	10.00	按预计可收回金额计提
宁波东星石油有限公司	10,387,114.62	5,193,557.31	50.00	按预计可收回金额计提
浙江高精新型科技材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
马鞍山市玉龙金属制品(集团)有限公司	9,293,760.86	929,376.09	10.00	按预计可收回金额计提
浙江银凯科技有限公司	7,001,539.99	700,154.00	10.00	按预计可收回金额计提
HONGKONG FU XIN LIMITED	6,890,826.00	1,869,130.00	扣除预计可收回金额后全额计提	按预计可收回金额计提
浙江乐家厨具有限公司	6,743,997.36	674,399.74	10.00	按预计可收回金额计提
南京永兴铁路配件有限公司	6,412,669.00	641,266.90	10.00	按预计可收回金额计提
新海薄板集团有限公司	5,819,272.86	581,927.29	10.00	按预计可收回金额计提
淮安市专用汽车制造有限公司	5,661,882.61	566,188.26	10.00	按预计可收回金额计提
江苏浩瀚汽车标准件有限公司	5,295,136.39	529,513.64	10.00	按预计可收回金额计提
杭州鑫实建设有限公司	5,265,638.76	2,632,819.38	50.00	按预计可收回金额计提
马鞍山市宏晟物资贸易有限责任公司	5,210,000.00	5,210,000.00	100.00	预计无法收回
杭州品森实业有限公司	4,525,820.09	4,525,820.09	100.00	预计无法收回
隆标集团有限公司	4,523,492.38	4,523,492.38	100.00	预计无法收回
浙江富盛机械有限公司	3,903,325.40	390,332.54	10.00	按预计可收回金额计提
芜湖东鹏通用机械有限公司	3,759,578.84	375,957.88	10.00	按预计可收回金额计提

江苏鑫岭钢管有限公司	3,404,928.75	1,702,464.38	50.00	按预计可收回金额计提
永康市益远机电制造有限公司	3,318,160.75	331,816.08	10.00	按预计可收回金额计提
唐山市源和贸易有限公司	3,259,845.30	3,259,845.30	100.00	预计无法收回
浙江华特斯聚合物科技有限公司	3,117,035.02	3,117,035.02	100.00	预计无法收回
中铁大桥局贵广南广铁路广州枢纽工程项目部	3,116,077.66			发生坏账的可能性很小
基建建设集团有限公司	2,898,770.35	289,877.04	10.00	按预计可收回金额计提
上海奇班贸易有限公司	2,599,500.00	519,900.00	20.00	对方拖欠融资租赁租金
南京银富钢瓶制造有限公司	1,553,974.68	155,397.47	10.00	按预计可收回金额计提
杭州恒达钢构股份有限公司	1,528,803.81	152,880.38	10.00	按预计可收回金额计提
杭州华东预应力科技有限公司	1,112,468.57	1,112,468.57	100.00	预计无法收回
天津市福顺通钢管有限公司	1,067,445.46	167,445.46	15.69	按预计可收回金额计提
无锡新能源电力设备有限公司	1,041,827.55	1,041,827.55	100.00	预计无法收回
奉欣电气科技有限公司	1,041,664.69	104,166.47	10.00	按预计可收回金额计提
湖州三川化工物资有限公司	979,800.00	97,980.00	10.00	按预计可收回金额计提
瑞安市荣贵塑胶有限公司	978,100.00	97,810.00	10.00	按预计可收回金额计提
瑞安市中兴塑胶有限公司	970,200.00	97,020.00	10.00	按预计可收回金额计提
浙江华星带钢有限公司	861,660.81	368,785.69	42.80	按预计可收回金额计提
河北鑫达钢铁有限公司	723,761.37	289,504.55	40.00	按预计可收回金额计提
天津众利来钢管有限公司	528,633.10	158,589.93	30.00	按预计可收回金额计提
天津市元利泰钢管有限公司	425,234.31	42,523.43	10.00	按预计可收回金额计提
安徽省绩溪县正博钢结构有限公司	300,018.84	90,005.65	30.00	按预计可收回金额计提
沈文龙	269,210.00	53,842.00	20.00	按预计可收回金额计提
湖南省怀化安江惠峰印染有限公司	137,118.89	130,627.79		扣除应付款项后全额计提 按预计可收回金额计提
其他零星单位	5,600,887.49	5,600,887.49	100.00	预计无法收回
小 计	318,978,782.28	129,684,349.94		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江盛世久远能源发展有限公司	货款	58,597.27	预计无法收回	否
其他零星单位	货款	72,800.00	预计无法收回	否
小 计		131,397.27		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
扬帆集团股份有限公司	非关联方	104,008,254.58	1 年以内	2.84
海润光伏(上海)有限公司	非关联方	101,712,953.24	1 年以内	2.78
上海胜握胜林业有限公司	非关联方	74,677,961.22	1 年以内	2.04
徐州伟天化工有限公司	非关联方	54,835,346.57	1 年以内	1.50
国电宁波燃料有限公司	非关联方	48,856,208.32	1 年以内	1.33
小 计		384,090,723.93		10.49

(4) 期末, 已有账面余额 167,195,955.21 元的应收账款用于短期借款质押。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,241,491,886.28	97.55	1,200,000.00	9,240,291,886.28
1-2 年	98,703,851.84	1.04		98,703,851.84
2-3 年	122,251,934.59	1.29	678,049.52	121,573,885.07
3 年以上	11,591,692.57	0.12		11,591,692.57
合 计	9,474,039,365.28	100.00	1,878,049.52	9,472,161,315.76

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,627,409,897.42	97.30		7,627,409,897.42
1-2 年	59,031,890.88	0.75		59,031,890.88

2-3 年	89,093,688.27	1.14	43,301,469.17	45,792,219.10
3 年以上	63,824,269.95	0.81	31,109,588.32	32,714,681.63
合 计	7,839,359,746.52	100.00	74,411,057.49	7,764,948,689.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州锦江集团有限公司	非关联方	500,000,000.00	1 年以内	货未到
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	251,180,021.15	1 年以内	货未到
山东鲁丽钢铁有限公司	非关联方	240,423,341.55	1 年以内	货未到
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	200,000,000.00	1 年以内	货未到
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	183,678,165.12	1 年以内	货未到
小 计		1,375,281,527.82		

7. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	519,863.01	5,729,720.34		6,249,583.35
发放贷款利息	2,271,241.99	41,780,474.79	38,618,027.35	5,433,689.43
信托产品利息		1,287,328.75		1,287,328.75
合 计	2,791,105.00	48,797,523.88	38,618,027.35	12,970,601.53

8. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	24,200,000.00	6,488,266.60	24,200,000.00	6,488,266.60		
其中：温州瓯通汽车有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		否
浙江宏元药业有限公司		2,488,266.60		2,488,266.60		否
内蒙古物力民爆器材经营有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			

杭州南方浙金机电有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			
账龄1年以上	1,647,346.83			1,647,346.83		
其中：浙江中大华盛纺织品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		否
四川金合纺织有限公司	147,346.83			147,346.83		否
合计	25,847,346.83	6,488,266.60	24,200,000.00	8,135,613.43		

## 9. 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,792,350,979.25	57.74		
按组合计提坏账准备	1,252,724,610.72	19.07	100,929,413.31	8.06
小计	5,045,075,589.97	76.81	100,929,413.31	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,523,031,799.54	23.19	630,830,040.96	41.42
合计	6,568,107,389.51	100.00	731,759,454.27	11.14

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,115,632,757.67	72.40		
按组合计提坏账准备	851,504,970.54	14.98	83,911,869.13	9.85
小计	4,967,137,728.21	87.38	83,911,869.13	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	717,173,168.16	12.62	446,544,431.14	62.26
合计	5,684,310,896.37	100.00	530,456,300.27	9.33

#### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
综资公司	2,207,648,102.48			系本公司非上市资产的接收方，发生

浙江富物	1,584,702,876.77			坏账的可能性很小，故期末不计提坏账
小 计	3,792,350,979.25			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	448,542,648.81	75.00	3,588,341.19	398,961,011.73	78.78	3,191,688.10
1-2年	72,238,157.26	12.08	21,671,447.18	37,289,826.17	7.36	11,186,947.85
2-3年	7,982,319.09	1.33	6,385,855.27	13,826,994.39	2.73	11,061,595.51
3年以上	69,283,769.67	11.59	69,283,769.67	56,381,534.76	11.13	56,381,534.76
小 计	598,046,894.83	100.00	100,929,413.31	506,459,367.05	100.00	81,821,766.22

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	400,000,000.00	61.10		174,022,323.49	50.44	2,090,102.91
押金保证金及备用金组合	62,634,695.03	9.57		126,675,794.65	36.71	
其他组合	192,043,020.86	29.33		44,347,485.35	12.85	
小计	654,677,715.89	100.00		345,045,603.49	100.00	2,090,102.91

5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
平湖滨江房地产开发有限公司	356,133,000.00			联营企业，预计收回风险较小
蓝天公司	335,049,622.67	293,468,306.67	87.59	按预计可收回金额计提
出口退税	109,540,097.56			发生坏账的可能性很小
山东省粮油集团总公司	86,650,000.00	17,330,000.00	20.00	按预计可收回金额计提
广州钢铁企业集团金钧国际贸易有限公司	65,583,000.00	8,599,416.05	13.11	按预计可收回金额计提
唐山兴业工贸集团有限公司	55,993,429.95	55,993,429.95	100.00	预计无法收回
山西焦炭产业投资控股有限公司	55,436,000.00	11,087,200.00	20.00	按预计可收回金额计提
按揭担保垫款	51,557,390.02	18,402,339.00	35.69	按预计可收回金额计提

河南阳光饲料有限公司	55,017,422.44	38,512,195.71	70.00	按预计可收回金额计提
津西国际贸易有限公司	50,000,000.00	30,084,322.54	60.17	按预计可收回金额计提
湖州新生粮油有限公司	41,597,277.45	34,964,077.45	84.05	按预计可收回金额计提
江苏天目粮油有限公司	33,141,177.90	23,198,824.53	70.00	按预计可收回金额计提
龙里县人民政府	23,862,247.07			发生坏账的可能性很小
浙江宏冠船业有限公司	22,563,151.48	19,803,296.62	87.77	按预计可收回金额计提
农投经贸	22,202,000.00	22,202,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江泰丰粮油食品有限公司	20,157,000.00	1,007,850.00	5.00	按预计可收回金额计提
海南金汉房地产开发公司	15,758,872.23			发生坏账的可能性很小
Sojitz Marine & Engineering	15,327,801.72	15,327,801.72	100.00	预计无法收回
浙江高精新型科技材料有限公司	15,070,849.45	7,535,424.72	50.00	按预计可收回金额计提
湘潭钢铁集团有限公司	15,000,000.00			发生坏账的可能性很小
浙江物产金属集团有限公司持股持股会	13,530,000.00			发生坏账的可能性很小
宁波经济技术开发区北辰贸易有限公司	13,102,002.99			发生坏账的可能性很小
宁波恒富船业(集团)有限公司	8,820,892.08	8,820,892.08	100.00	预计无法收回
锡山区住房基金管理中心	7,947,933.45			发生坏账的可能性很小
STX Engine Co.,ltd.	6,028,793.60	2,743,605.00	45.51	按预计可收回金额计提
TTS-LMG Marine Cranes GmbH	5,801,810.04	1,829,070.00	31.53	按预计可收回金额计提
天津伊萨林国际贸易有限公司	5,238,271.53	5,238,271.53	100.00	预计无法收回
杭州福杭轻工材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司	1,495,980.88	598,392.36	40.00	按预计可收回金额计提
无锡市住房公积金管理中心	1,007,450.00			发生坏账的可能性很小
杭州余杭农林资产经营集团有限公司	335,000.00			发生坏账的可能性很小
其他	9,083,325.03	9,083,325.03	100.00	预计无法收回
小 计	1,523,031,799.54	630,830,040.96		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	-----------

李云龙	固定资产销售款	6,000,000.00	预计无法收回	否
河北中金冶金有限公司	保证金	504,709.42	预计无法收回	否
阜新矿区圣火专用设备厂		200.00		否
陕西精密金属集团有限责任公司		50.00		否
上海兰茂投资咨询有限公司		0.55		否
小 计		6,504,959.97		

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
综资公司	母公司	2,207,648,102.48	1年以内	33.61	非上市资产转让款
浙江富物	非关联方	1,584,702,876.77	1年以内	24.13	
物产中拓	关联方	400,000,000.00	1年以内	6.09	资金拆借款
平湖滨江房地产开发有限公司	非关联方	356,133,000.00	1年以内	5.42	代垫款
出口退税款	非关联方	221,278,604.69	1年以内	3.37	出口退税款
小 计		4,769,762,583.94		72.62	

10. 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	238,085,100.36	901,778.85	237,183,321.51
原材料	59,747,173.01		59,747,173.01
在产品	54,389,266.95		54,389,266.95
开发成本	12,272,383,070.86		12,272,383,070.86
材料采购	1,224,482.50		1,224,482.50
库存商品	13,969,773,762.18	162,311,421.40	13,807,462,340.78
开发产品	2,150,207,194.14		2,150,207,194.14
发出商品	148,557,610.27		148,557,610.27

委托加工物资	27,499.76		27,499.76
周转材料	403,697.48		403,697.48
消耗性生物资产	16,187,430.12		16,187,430.12
工程施工	4,085,356.15		4,085,356.15
其他	754,826.77		754,826.77
合 计	28,915,826,470.55	163,213,200.25	28,752,613,270.30

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	363,135,930.19	110,568.00	363,025,362.19
原材料	31,005,512.82		31,005,512.82
在产品	30,757,369.80		30,757,369.80
开发成本	10,991,633,083.50		10,991,633,083.50
材料采购	22,335.88		22,335.88
库存商品	10,709,253,157.22	115,712,751.61	10,593,540,405.61
开发产品	1,856,890,860.04		1,856,890,860.04
发出商品	238,340,862.28	4,316,536.30	234,024,325.98
委托加工物资	1,306,676.87		1,306,676.87
周转材料	838,813.94		838,813.94
消耗性生物资产	16,254,892.57		16,254,892.57
其他	100,059.20		100,059.20
合 计	24,239,539,554.31	120,139,855.91	24,119,399,698.40

(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
			转回	转销	
在途物资	110,568.00	791,210.85			901,778.85
库存商品	115,712,751.61	113,939,851.47	1,027,922.46	66,313,259.22	162,311,421.40
发出商品	4,316,536.30			4,316,536.30	
小 计	120,139,855.91	114,731,062.32	1,027,922.46	70,629,795.52	163,213,200.25

2) 本期计提存货跌价准备的依据说明

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提取存货跌价准备。

(3) 其他说明

1) 存货-开发成本和开发产品项下含借款费用资本化金额 2,109,098,235.85 元。

2) 期末，已有账面价值 3,485,882,785.92 元的存货用于借款及银行承兑汇票担保。

3) 存货-开发成本

项目名称	开工时间	预计最后一期竣工时间	预计总投资 (万元)	期初数	期末数
武汉中大长江紫都	2007 年	2016 年	388,000.00	710,407,460.60	928,745,450.64
武汉中大十里新城	2012 年	2018 年	420,450.00	1,376,590,839.74	1,622,348,755.37
成都中大君悦金沙花园	2005 年	2016 年	230,000.00	320,363,924.70	388,182,265.61
富阳中大西郊半岛	2010 年	2017 年	810,000.00	2,199,897,498.08	2,415,698,850.09
江西中地	未开工			94,928,859.05	94,928,859.05
杭州中大圣马广场	2012 年	2015 年	360,448.18	1,762,818,094.58	2,218,105,726.49
中大南昌青山湖东园	2013 年	2018 年	300,000.00	819,924,885.15	985,600,827.26
中大上虞君悦龙山	2014 年	2017 年	180,000.00	538,569,619.90	617,269,165.66
成都浙中大文儒德	2013 年	2017 年	413,000.00	1,478,967,434.14	1,648,497,926.72
中大正能量普升府邸	2013 年	2015 年	176,893.00	1,077,781,698.58	1,232,005,243.97
安吉房产	未开工				121,000,000.00
荀庄	2012 年	2014 年	100,000.00	611,382,768.98	
小 计				10,991,633,083.50	12,272,383,070.86

4) 存货-开发产品

项目名称	最近一期竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州中大凤栖花园	2003 年	185,570.87			185,570.87
杭州中大文锦苑	2003 年	1,262,858.92			1,262,858.92
杭州中大吴庄	2004 年	2,094,100.00			2,094,100.00
无锡中大颐和湾	2005 年	11,620,000.00			11,620,000.00

无锡中大诺卡小镇	2012年	127,374,625.25		31,826,412.25	95,548,213.00
南昌中大青山湖花园	2009年	33,270,952.55		3,481,382.64	29,789,569.91
武汉中大长江紫都	2013年	163,900,929.71		32,434,770.34	131,466,159.37
成都中大君悦金沙花园	2014年	116,290,181.33	770,200.00	26,782,779.37	90,277,601.96
上海中大九里德苑	2011年	234,372,244.67		64,796,909.05	169,575,335.62
武汉中大水墨兰轩	2010年	14,721,244.92			14,721,244.92
嵊州中大剡溪花园	2013年	127,781,703.01		117,462,648.58	10,319,054.43
宁波国际汽车城	2007年	261,733,127.72			261,733,127.72
南昌圣马广场	2013年	303,745,593.00		191,558,964.37	112,186,628.63
富阳中大西郊半岛	2014年	458,537,728.09		21,034,673.22	437,503,054.87
荀庄	2014年		1,179,055,509.82	397,130,835.90	781,924,673.92
小计		1,856,890,860.04	1,179,825,709.82	886,509,375.72	2,150,207,194.14

#### 11. 划分为持有待售的资产

项目	期末数	期初数
土地使用权	64,029,940.88	
房屋建筑物	44,210,763.41	
机器设备	17,063,814.24	
办公设备	18,123.29	
小计	125,322,641.82	

#### 12. 一年内到期的非流动资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	398,202,120.26	5,902,980.74	392,299,139.52	78,852,300.70	294,261.51	78,558,039.19
典当款	33,165,000.00		33,165,000.00			
信托产品				5,000,000.00		5,000,000.00
其他	115,486.30		115,486.30	119,856.21		119,856.21

合计	431,482,606.56	5,902,980.74	425,579,625.82	83,972,156.91	294,261.51	83,677,895.40
----	----------------	--------------	----------------	---------------	------------	---------------

(2) 一年内到期的非流动资产——长期应收款

项 目	期末数
融资租赁	392,299,139.52
小 计	392,299,139.52

13. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,613,188,116.13	145,000,000.00
预缴税费	799,165,193.52	819,218,989.87
委托贷款	350,100,000.00	264,900,000.00
应收货币保证金	688,333,324.71	617,723,233.44
应收质押保证金	36,249,600.00	34,116,420.00
应收结算担保金	10,079,282.07	10,078,438.61
非有效套期的未交割商品		79,040,917.68
非有效套期的商品期货合约		6,288,710.00
其他	1,323,924.19	1,799,347.43
合 计	3,498,439,440.62	1,978,166,057.03

(2) 其他说明

1) 应收货币保证金、应收质押保证金及应收结算担保金系子公司中大期货有限公司缴存期货交易的保证金。

2) 期末，已有账面价值 203,036,424.05 元的理财产品用于质押。

14. 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(%)
元通典当	340,016,519.00	88.84	6,558,219.59	1.93	302,267,052.33	87.62	6,764,992.43	2.24

发放的贷款								
中大元通租赁发放的贷款	42,701,900.35	11.16	15,716,600.07	36.81	42,701,900.35	12.38	15,716,600.07	36.81
合计	382,718,419.35	100.00	22,274,819.66	5.82	344,968,952.68	100.00	22,481,592.50	6.52

(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	379,218,419.35	99.09	22,239,819.66	295,140,583.33	85.56	3,949,404.83
一年以上到期的贷款	3,500,000.00	0.91	35,000.00	49,828,369.35	14.44	18,532,187.67
合计	382,718,419.35	100.00	22,274,819.66	344,968,952.68	100.00	22,481,592.50

(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	317,919,900.35	83.07	20,078,480.07	289,496,133.68	83.92	19,817,541.40
质押贷款	64,798,519.00	16.93	2,196,339.59	55,472,819.00	16.08	2,664,051.10
合计	382,718,419.35	100.00	22,274,819.66	344,968,952.68	100.00	22,481,592.50

15. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	723,463,443.87	26,233,788.56	697,229,655.31
封闭式基金	68,952,058.89		68,952,058.89
合计	792,415,502.76	26,233,788.56	766,181,714.20

续上表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	719,448,393.93	19,481,776.75	699,966,617.18
封闭式基金	25,138,072.51		25,138,072.51
合计	744,586,466.44	19,481,776.75	725,104,689.69

(2) 可供出售金融资产减值准备

1) 明细情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本	454,088,175.71		454,088,175.71
公允价值	269,375,268.16		269,375,268.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	202,031,451.12		202,031,451.12
已计提减值金额	26,233,788.56		26,233,788.56

2) 增减变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	19,481,776.75		19,481,776.75
本期计提	6,752,011.81		6,752,011.81
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	26,233,788.56		26,233,788.56

(3) 其他说明

期末，可供出售金融资产中的广发银行股份有限公司 25,349,420 股股份已质押给北京银行杭州分行用于质押借款。

16. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
信托产品	35,800,000.00	6,000,000.00
合 计	35,800,000.00	6,000,000.00

17. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	1,383,860,449.00	582,199,836.03
其中：未实现融资收益	121,538,146.34	41,772,449.72

合 计	1,383,860,449.00	582,199,836.03
-----	------------------	----------------

18. 对合营企业和联营企业投资

(单位：万元)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>联营企业</b>							
浙江省浙商商业保理有限公司	34.00	34.00	9,976.71	32.11	9,944.60	428.81	60.91
杭州南方浙金机电有限公司	24.00	24.00	2,471.19	1,910.98	560.21	619.54	300.57
上海大宗钢铁电子交易中心	30.00	30.00	44,088.68	28,921.84	15,166.84	914.10	452.80
浙江建设金属有限公司	35.00	35.00	32,760.45	24,014.14	8,746.31	82,038.13	3,022.43
湖北金杭钢材有限公司	49.00	49.00	6,681.46	5,619.00	1,062.46	11,371.62	397.52
浙江南方石化工业有限公司	20.00	20.00	340,165.61	313,919.69	26,245.92	267,496.04	-10,375.03
内蒙古物力民爆器材经营有限公司	35.15	35.15	8,704.79	57.04	8,647.75	789.00	190.21
北京金源雨田科技有限公司	30.00	30.00	349.81	45.29	304.52	86.58	-13.00
湖南中海鑫邦置业有限公司	49.00	49.00	27,379.75	23,561.62	3,818.13		-141.61
湖南中南鑫邦置业有限公司	49.00	49.00	115,628.45	97,249.59	18,378.86		-3,725.45
浙江中大明日纺织品有限公司	30.00	30.00	2,232.79	2,348.55	-115.76		20.48
江西中大城市房地产有限公司	46.00	46.00	28,146.45	20,824.67	7,321.78	12,909.05	4,672.70
浙江中大华盛纺织品有限公司	30.00	30.00	2,243.81	1,880.57	363.24	3.90	-26.73
浙江中大新力经贸有限公司	30.00	30.00	814.49	-15.08	829.57	12.92	70.23
宁波众通汽车有限公司	49.00	49.00	3,330.99	834.56	2,496.43	9,597.84	296.05
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	20.00	20.00	5,497.64	4,669.89	827.75	16,136.86	-48.88
浙江车友汽车俱	35.00	35.00	156.50	1.11	155.39	99.99	-1.50

乐部有限公司							
浙江之成汽车有限公司	30.00	30.00	1,020.99	1.95	1,019.04		5.84
温州申浙汽车有限公司	40.00	40.00	408.94	36.92	372.02		-5.58
浙江通诚格力电器有限公司	25.00	25.00	110,721.96	62,711.96	48,010.00	76,525.78	573.60
浙江中大人地实业有限公司	15.00	15.00	16,101.21	10,025.11	6,076.10	840.31	4.57
平湖中大新佳服饰有限公司	30.00	30.00	776.93	723.43	53.50	1,716.50	0.66
杭州中大银泰城购物中心有限公司	49.00	49.00	1,760.68	1,144.42	616.26		-383.73
温州瓯通汽车有限公司	40.00	40.00	21,016.51	13,405.30	7,611.21	38,215.35	-837.43
平湖滨江房地产开发有限公司	30.00	30.00	128,679.10	118,711.50	9,967.60		-32.40
<b>合营企业</b>							
武钢浙金贸易有限公司	50.00	50.00	9,995.72	0.02	9,995.70		-4.29
浙江元通电子科技有限公司	50.00	50.00	43.09	21.73	21.36	33.24	0.64
浙江经职汽车服务有限公司	50.00	50.00	105.33	106.08	-0.75	109.85	10.46
浙江物产租赁公司	76.66	76.66	6,609.95	3,570.15	3,039.80		-15.45

#### 19. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江新东港药业股份有限公司	权益法	187,199,451.36	208,836,677.76	2,556,350.60	211,393,028.36
浙江通诚格力电器有限公司	权益法	11,214,328.85	121,690,985.41	-1,058,268.99	120,632,716.42
湖南中南鑫邦置业有限公司	权益法	49,000,000.00	108,311,126.60	-18,254,727.69	90,056,398.91
浙江南方石化工业有限公司	权益法	125,000,000.00	101,779,945.74	-21,594,120.33	80,185,825.41
江西中大城市房地产有限公司	权益法	9,200,000.00	33,680,176.92	22,792,601.89	56,472,778.81

武钢浙金贸易有限公司	权益法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
上海大宗钢铁电子交易中心	权益法	6,000,000.00	44,181,441.69	1,358,411.62	45,539,853.31
浙江省浙商商业保理有限公司	权益法	34,000,000.00	33,604,568.13	207,083.60	33,811,651.73
浙江建设金属有限公司	权益法	17,500,000.00	32,340,660.40	-1,728,576.15	30,612,084.25
平湖滨江房地产开发有限公司	权益法	30,000,000.00		29,726,144.26	29,726,144.26
浙江物产租赁公司	权益法	23,000,000.00	23,477,309.72	-118,468.18	23,358,841.54
温州瓯通汽车有限公司	权益法	38,210,105.03	34,210,105.03	-12,077,201.32	22,132,903.71
内蒙古物力民爆器材经营有限公司	权益法	20,000,000.00	20,000,412.00		20,000,412.00
湖南中海鑫邦置业有限公司	权益法	19,600,000.00	19,402,663.84	-118,586.07	19,284,077.77
宁波众通汽车有限公司	权益法	4,900,000.00	13,647,280.74	-1,076,522.89	12,570,757.85
浙江中大人地实业有限公司	权益法	8,604,162.00	8,405,171.49	11,426.20	8,416,597.69
湖北金杭钢材有限公司	权益法	2,450,000.00	3,258,217.86	1,947,868.53	5,206,086.39
浙江之成汽车有限公司	权益法	1,490,262.99	3,574,673.30	47,272.44	3,621,945.74
杭州中大银泰城购物中心有限公司	权益法	4,900,000.00	4,900,000.00	-2,412,642.02	2,487,357.98
浙江中大新力经贸有限公司	权益法	1,710,092.21	2,878,013.82	-434,403.14	2,443,610.68
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	权益法	2,000,000.00	1,780,661.17	-87,301.90	1,693,359.27
温州申浙汽车有限公司	权益法	1,200,000.00	1,830,429.43	-342,317.41	1,488,112.02
杭州南方浙金机电有限公司	权益法	1,200,000.00	1,343,138.53	1,361.77	1,344,500.30
浙江中大华盛纺织品有限公司	权益法	1,500,000.00	1,281,246.98	-130,679.19	1,150,567.79
北京金源雨田科技有限公司	权益法	300,000.00	1,010,159.07	-60,000.00	950,159.07
浙江车友汽车俱乐部有限公司	权益法	361,300.40	509,837.20	1,597.50	511,434.70
浙江中大明日纺织品有限公司	权益法	1,500,000.00	418,420.49		418,420.49
平湖中大新佳服饰有限公司	权益法	150,000.00	158,540.66	2,081.13	160,621.79
浙江元通电子技术有限	权益法	300,000.00	104,647.01	3,177.69	107,824.70

公司					
浙江经职汽车服务有限公司	权益法	500,000.00			
杭州金汇铁路储运有限公司	权益法	1,260,000.00	1,064,462.74	-1,064,462.74	
合 计		654,249,702.84	827,680,973.73	48,097,099.21	875,778,072.94

(续上表)

被投资单位	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
浙江新东港药业股份有限公司	45.00	45.00			14,400,000.00
浙江通诚格力电器有限公司	25.00	25.00			3,100,000.00
湖南中南鑫邦置业有限公司	49.00	49.00			
浙江南方石化工业有限公司	20.00	20.00			
江西中大城市房地产有限公司	46.00	46.00			
武钢浙金贸易有限公司	50.00	50.00			
上海大宗钢铁电子交易中心	30.00	30.00			
浙江省浙商商业保理有限公司	34.00	34.00			
浙江建设金属有限公司	35.00	35.00			
平湖滨江房地产开发有限公司	30.00	30.00			
浙江物产租赁公司	76.66	76.66			
温州瓯通汽车有限公司	40.00	40.00			
内蒙古物力民爆器材经营有限公司	35.15	35.15			
湖南中海鑫邦置业有限公司	49.00	49.00			
宁波众通汽车有限公司	49.00	49.00			2,865,380.78
浙江中大人地实业有限公司	15.00	15.00			
湖北金杭钢材有限公司	49.00	49.00			
浙江之成汽车有限公司	30.00	30.00			
杭州中大银泰城购物中心有限公司	49.00	49.00			
浙江中大新力经贸有限公司	30.00	30.00			600,000.00
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	20.00	20.00			
温州申浙汽车有限公司	40.00	40.00			320,000.00

杭州南方浙金机电有限公司	24.00	24.00			720,000.00
浙江中大华盛纺织品有限公司	30.00	30.00			
北京金源雨田科技有限公司	30.00	30.00			60,000.00
浙江车友汽车俱乐部有限公司	35.00	35.00			
浙江中大明日纺织品有限公司	30.00	30.00	418,420.49		
平湖中大新佳服饰有限公司	30.00	30.00			
浙江元通电子技术有限公司	50.00	50.00			
浙江经职汽车服务有限公司	50.00	50.00			
合 计			418,420.49		22,065,380.78

## 20. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用 房地产	
1) 成本小计	1,678,828,771.62						1,678,828,771.62
房屋及建筑物	1,622,118,491.53						1,622,118,491.53
土地使用权	56,710,280.09						56,710,280.09
2) 公允价值 变动小计	509,166,117.96			-26,257,110.82			482,909,007.14
房屋及建筑物	499,268,851.16			-26,257,110.82			473,011,740.34
土地使用权	9,897,266.80						9,897,266.80
3) 账面价值 合计	2,187,994,889.58			-26,257,110.82			2,161,737,778.76
房屋及建筑物	2,121,387,342.69			-26,257,110.82			2,095,130,231.87
土地使用权	66,607,546.89						66,607,546.89

(2) 期末，已有账面价值为 375,843,824.17 元的投资性房地产用于借款抵押担保，有账面价值为 417,957,000.00 元的投资性房地产抵押用于信用证开证担保。

(3) 期末，投资性房地产中尚有账面价值为 36,910,000.00 元的房屋建筑物未办妥权证。

## 21. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	5,331,179,213.75	666,643,450.54	302,183,516.82	5,695,639,147.47
房屋及建筑物	2,560,005,395.57	181,524,137.99	12,315,067.23	2,729,214,466.33
机器设备	1,613,563,725.87	214,406,953.42	40,916,706.04	1,787,053,973.25
运输工具	729,135,288.12	70,858,208.14	74,112,855.40	725,880,640.86
电子及其他设备	355,380,886.02	199,854,150.99	158,372,162.68	396,862,874.33
固定资产装修	73,093,918.17		16,466,725.47	56,627,192.70
2) 累计折旧小计	1,855,416,408.17	321,726,398.65	187,340,415.33	1,989,802,391.49
房屋及建筑物	707,027,795.06	35,376,657.42	11,591,989.24	730,812,463.24
机器设备	601,460,292.17	82,509,339.84	20,019,915.64	663,949,716.37
运输工具	291,281,209.99	71,713,988.77	49,166,189.82	313,829,008.94
电子及其他设备	221,522,449.95	132,126,412.62	100,735,849.55	252,913,013.02
固定资产装修	34,124,661.00		5,826,471.08	28,298,189.92
3) 账面净值小计	3,475,762,805.58	---	---	3,705,836,755.98
房屋及建筑物	1,852,977,600.51	---	---	1,998,402,003.09
机器设备	1,012,103,433.70	---	---	1,123,104,256.88
运输工具	437,854,078.13	---	---	412,051,631.92
电子及其他设备	133,858,436.07	---	---	143,949,861.31
固定资产装修	38,969,257.17	---	---	28,329,002.78
4) 减值准备小计	51,463,964.20	16,000,000.00		67,463,964.20
机器设备	51,463,964.20			51,463,964.20
运输工具		16,000,000.00		16,000,000.00
5) 账面价值合计	3,424,298,841.38	---	---	3,638,372,791.78
房屋及建筑物	1,852,977,600.51	---	---	1,998,402,003.09
机器设备	960,639,469.50	---	---	1,071,640,292.68
运输工具	437,854,078.13	---	---	396,051,631.92
电子及其他设备	133,858,436.07	---	---	143,949,861.31
固定资产装修	38,969,257.17	---	---	28,329,002.78

(2) 期末，已有账面价值为 727,964,908.99 元的房屋及建筑物、账面价值为 681,055,389.30 元的机器设备及账面价值为 258,127.90 元的电子设备用于借款抵押担保。

(3) 期末，固定资产中尚有账面价值为 360,484,620.20 元的房屋及建筑物未办妥权证。

## 22. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	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
三亚金沙酒店项目	113,190,460.12		113,190,460.12	92,845,610.00		92,845,610.00
污泥项目及部分机器设备的安装工程	82,995,197.35		82,995,197.35	62,368,917.48		62,368,917.48
A区2号泊位配套千吨级码头工程	56,143,268.43		56,143,268.43	49,328,648.38		49,328,648.38
汽车科技厂房工程	27,407,535.67		27,407,535.67	15,269,805.25		15,269,805.25
4S店展厅	24,487,568.79		24,487,568.79	134,335,587.23		134,335,587.23
2个4000立方丁二烯球罐工程项目	17,990,090.86		17,990,090.86	9,224,390.01		9,224,390.01
金华物流基地	14,768,037.67		14,768,037.67	55,600,072.37		55,600,072.37
11.1万立方化学品罐项目	9,834,990.00		9,834,990.00	11,806,652.22		11,806,652.22
数控板料开卷校平飞剪线设备	4,563,597.45		4,563,597.45	4,563,597.45		4,563,597.45
纯苯改造项目	3,187,439.46		3,187,439.46			
宁波镇海项目	407,067.26		407,067.26	1,413,126.64		1,413,126.64
零星工程	15,690,093.13		15,690,093.13	10,731,464.48		10,731,464.48
合计	370,665,346.19		370,665,346.19	447,487,871.51		447,487,871.51

### (2) 增减变动情况

#### 1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
三亚金沙酒店项目		92,845,610.00	20,344,850.12			
污泥项目及部分机器设备的安装工程		62,368,917.48	286,475,872.30		265,849,592.43	

A区2号泊位配套千吨级码头工程		49,328,648.38	13,780,717.31	6,966,097.26		
汽车科技厂房工程		15,269,805.25	18,906,662.42		6,768,932.00	
4S店展厅		134,335,587.23	41,836,608.33	115,074,351.05	36,610,275.72	
2个4000立方丁二烯球罐工程项目		9,224,390.01	8,765,700.85			
金华物流基地		55,600,072.37	18,246,542.01	57,349,076.71	1,729,500.00	
11.1万立方化学品罐项目		11,806,652.22		1,971,662.22		
数控板料开卷校平飞剪线设备		4,563,597.45				
纯苯改造项目			3,187,439.46			
宁波镇海项目		1,413,126.64	1,898,453.26		2,904,512.64	
零星工程		10,731,464.48	16,034,006.68	10,472,208.03	603,170.00	
合计		447,487,871.51	429,476,852.74	191,833,395.27	314,465,982.79	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
三亚金沙酒店项目					自筹	113,190,460.12
污泥项目及部分机器设备的安装工程					自筹	82,995,197.35
A区2号泊位配套千吨级码头工程					自筹	56,143,268.43
汽车科技厂房工程					自筹	27,407,535.67
4S店展厅					自筹	24,487,568.79
2个4000立方丁二烯球罐工程项目					自筹	17,990,090.86
金华物流基地					自筹	14,768,037.67
11.1万立方化学品罐项目					自筹	9,834,990.00
数控板料开卷校平飞剪线设备					自筹	4,563,597.45
纯苯改造项目					自筹	3,187,439.46
宁波镇海项目					自筹	407,067.26
零星工程					自筹	15,690,093.13

合 计					370,665,346.19
-----	--	--	--	--	----------------

### 23. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	226,429.85	6,010,385.34	1,007,516.08	5,229,299.11
专用设备		817,905.97	405,128.20	412,777.77
合 计	226,429.85	6,828,291.31	1,412,644.28	5,642,076.88

### 24. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值 小计	1,511,201,433.32	125,401,713.42	85,218,361.24	1,551,384,785.50
土地使用权	1,444,169,522.17	100,934,114.30	76,908,747.54	1,468,194,888.93
软件使用权	6,677,393.76	4,907,993.84		11,585,387.60
软件	56,698,575.04	2,317,426.54	5,967,141.45	53,048,860.13
其 他	3,655,942.35	17,242,178.74	2,342,472.25	18,555,648.84
2) 累计摊销 小计	253,777,885.88	19,138,518.94	18,584,176.36	254,332,228.46
土地使用权	215,687,301.52	9,215,900.30	15,097,694.92	209,805,506.90
软件使用权	2,719,313.16	3,386,177.72		6,105,490.88
软件	33,801,190.27	4,482,100.79	2,818,640.93	35,464,650.13
其 他	1,570,080.93	2,054,340.13	667,840.51	2,956,580.55
3) 账面价值 合计	1,257,423,547.44	---	---	1,297,052,557.04
土地使用权	1,228,482,220.65	---	---	1,258,389,382.03
软件使用权	3,958,080.60	---	---	5,479,896.72
软件	22,897,384.77	---	---	17,584,210.00
其 他	2,085,861.42	---	---	15,599,068.29

(2) 期末，已有账面价值为 575,047,719.94 元的土地使用权用于借款及银行承兑汇票抵押担保。

(3) 期末，无形资产中尚有账面价值为 69,419,433.09 元的土地使用权未办妥权证。

## 25. 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
中国物产大宗电子商务平台二期	499,188.06			499,188.06	
合计	499,188.06			499,188.06	

## 26. 商誉

## (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
浙江神华海运有限公司	2,889,287.78			2,889,287.78	2,889,287.78
贵州亚冶铁合金有限责任公司	2,742,668.09			2,742,668.09	
浙江物产临海民爆器材有限公司	2,076,383.16			2,076,383.16	
浙江京安爆破工程有限公司	2,705,894.00			2,705,894.00	
浙江物产港储有限公司	20,489,820.16			20,489,820.16	
宁波汽车城开发有限公司	7,290,425.22			7,290,425.22	7,290,425.22
浙江中大国际货运有限公司	471,386.00			471,386.00	
四川思源科技开发有限公司	15,903,143.23			15,903,143.23	
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24	
嘉兴祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28	
杭州祥通铃木汽车有限公司	38,677.06			38,677.06	
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67	
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	
浙江兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59	
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00	
嘉兴兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32			1,673,233.32	
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51	

浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00	
杭州元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00	3,890,000.00
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57	
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72	
浙江卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14	
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98	
浙江元通机电发展有限公司	45,995,678.48			45,995,678.48	
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38			28,549.38	
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80			2,431,882.80	
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00			7,830,000.00	
杭州龙通丰田汽车服务有限公司	2,245,975.50			2,245,975.50	
衢州市金领汽车销售服务有限公司	1,501,029.02			1,501,029.02	
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82	
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23			35,840,326.23	3,700,000.00
嵊州市宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14	8,371,195.82
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.88			4,322,535.88	
富阳之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80	6,740,028.80
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34	
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00			16,150,000.00	
合计	218,928,282.61			218,928,282.61	32,880,937.62

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，发现浙江神华海运有限公司、宁波汽车城开发有限公司、杭州元佳汽车有限公司、浙江之信汽车有限公司、嵊州市宏盛汽车销售服务有限公司、富阳之信汽车有限公司六家公司与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象，对上述六家公司商誉计提减值准备，除此之外，公司未发现其他与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象。

27. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	180,761,147.82	44,826,643.33	29,808,942.07	596,340.21	195,182,508.87	子公司成立清算组,不纳入合并报表等
租赁费	30,961,036.83	21,420,951.55	23,129,810.57	390,000.00	28,862,177.81	
其他	28,255,173.31	29,242,490.54	18,693,652.74		38,804,011.11	
合 计	239,977,357.96	95,490,085.42	71,632,405.38	986,340.21	262,848,697.79	

## 28. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
未弥补亏损	300,994,256.87	351,698,600.00
内部交易毛利抵销	290,116,086.79	202,078,493.92
坏账准备	174,562,278.60	93,975,676.74
土地增值税	47,633,241.78	75,945,691.78
存货跌价准备	37,649,759.76	28,631,229.57
贷款减值准备	8,850,040.65	5,620,398.13
预提成本及费用	20,707,877.13	11,168,419.66
预计负债	6,808,358.00	
工资及三项费用	6,364,811.35	11,837,005.82
公允价值变动损益	3,629,291.16	2,972,406.33
期货风险准备金	2,416,774.55	2,416,774.55
可供出售金融资产减值准备	1,725,000.00	
其他的所得税影响	62,767.26	856,386.94
合 计	901,520,543.90	787,201,083.44
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的所得税影响	418,928,776.27	382,994,574.24
公允价值变动增加的所得税影响	75,750,984.39	120,628,082.47
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	18,613,734.09	131,812.50

评估增值额的所得税影响	13,275,644.65	1,445,299.43
累计折旧摊销	3,387,483.29	582,595.80
其他所得税影响	3,125,053.37	2,665,882.73
股权转让收益的所得税影响		123,861,872.53
合 计	533,081,676.06	632,310,119.70

(2) 暂时性差异明细

项 目	金 额	
可抵扣暂时性差异：		
未弥补亏损		1,203,977,027.48
内部交易毛利抵销		1,160,464,347.16
坏账准备		698,249,114.40
土地增值税		190,532,967.12
存货跌价准备		150,599,039.04
贷款减值准备		35,400,162.60
预提成本及费用		82,831,508.53
预计负债		27,233,432.00
工资及三项费用		25,459,245.40
公允价值变动损益		14,517,164.64
期货风险准备金		9,667,098.20
可供出售金融资产减值准备		6,900,000.00
其他		251,069.03
合 计		3,606,082,175.60
应纳税暂时性差异：		
投资性房地产账面价值与计税基础的差异		1,675,715,105.08
公允价值变动增加		303,003,937.56
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		74,454,936.36
评估增值额		53,102,578.60
累计折旧摊销		13,549,933.16
其他		12,500,213.48

合 计	2,132,326,704.24
-----	------------------

## 29. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款及保证金	179,800,000.00	257,805,200.00
信托产品	150,000,000.00	120,000,000.00
委托贷款	234,000,000.00	260,000,000.00
受让锦江热电股权及资产权利预付款	242,860,000.00	
公益性生物资产	9,388,443.13	8,556,565.37
存出营业保证金	100,000.00	200,000.00
蓝天公司		41,581,316.00
代管资产		17,701,669.56
合 计	816,148,443.13	705,844,750.93

### (2) 其他说明

期末其他非流动资产中的委托贷款已计提减值准备 2,600 万元，详见财务报表附注九或有事项之说明。

## 30. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,541,235,415.07	5,474,794,363.98
保证借款	4,940,506,174.41	5,297,755,320.52
抵押借款	1,992,059,281.47	1,515,574,181.84
质押借款	579,221,782.80	670,690,747.50
进口押汇	1,367,179,782.08	2,019,849,910.71
出口押汇	1,441,152,720.24	332,846,004.67
商业票据融资	155,000,000.00	37,262,645.00
商业承兑汇票贴现	29,000,000.00	62,369,206.62
国内信用证借款		43,306,116.08

海外代付	186,910,045.65	
进口 TT 融资	43,978,408.76	
合 计	15,276,243,610.48	15,454,448,496.92

31. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
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	38,208.75	25,000.00
其他金融负债	40,500.00	24,540.00
合 计	78,708.75	49,540.00

32. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债	13,357,508.00	539,075.00
合 计	13,357,508.00	539,075.00

33. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,315,423,206.15	6,026,795,064.91
商业承兑汇票	519,947,428.00	15,452,147.63
合 计	7,835,370,634.15	6,042,247,212.54

34. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,580,255,902.31	4,276,004,429.52
1-2 年	34,018,981.93	121,827,444.46
2-3 年	3,991,923.58	146,766,338.81
3 年以上	6,990,209.13	100,904,921.58
合 计	5,625,257,016.95	4,645,503,134.37

## 35. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,917,047,858.92	6,626,651,633.12
1-2 年	89,026,049.26	446,961,560.69
2-3 年	24,549,555.74	326,928,605.05
3 年以上	23,727,949.18	104,215,947.87
合 计	10,054,351,413.10	7,504,757,746.73

## 36. 应付职工薪酬

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	308,738,930.70	987,193,819.96	1,137,598,562.48	158,334,188.18
职工福利费		68,618,372.41	68,589,505.44	28,866.97
社会保险费	19,699,117.55	168,832,406.11	178,538,552.49	9,992,971.17
其中：医疗 保险费	7,840,054.30	61,869,495.67	66,327,665.20	3,381,884.77
基本养老保 险费	10,187,530.95	85,089,512.81	89,488,439.22	5,788,604.54
失业保险费	978,278.91	12,291,246.52	12,805,143.25	464,382.18
工伤保险费	268,495.04	3,850,479.70	3,994,327.09	124,647.65
生育保险费	424,758.35	5,731,671.41	5,922,977.73	233,452.03
住房公积金	473,817.30	35,151,348.88	35,277,971.84	347,194.34
工会经费和职 工教育经费	16,258,337.09	16,653,113.54	13,305,178.82	19,606,271.81
辞退福利	445,509.00	22,000.00	40,313.90	427,195.10
非货币性福利		866,361.18	866,361.18	
其他	30,586.61	2,101,390.41	511,735.70	1,620,241.32
合 计	345,646,298.25	1,279,438,812.49	1,434,728,181.85	190,356,928.89

## 37. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	86,209,422.96	77,124,199.07
营业税	17,836,119.83	18,252,814.62
企业所得税	465,793,301.45	471,667,221.07
代扣代缴个人所得税	13,376,936.66	20,816,904.22
城市维护建设税	3,828,324.99	6,858,391.78
土地增值税	312,880,182.52	545,312,660.95
房产税	2,495,898.01	3,427,791.60
土地使用税	2,071,584.83	3,267,822.29
车船使用税	50,659.59	49,935.00
水利建设基金	41,828,300.82	40,570,762.52
教育费附加	1,936,478.21	2,674,002.85
地方教育附加	1,877,574.39	3,501,216.45
印花税	1,158,962.57	1,767,693.27
其他	771,822.23	1,369,439.79
合 计	952,115,569.06	1,196,660,855.48

### 38. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	42,808,596.95	26,387,066.36
长期借款应付利息	8,306,211.07	11,971,972.09
一年内到期的非流动负债	6,534,454.29	2,410,925.61
短期融资券应付利息	57,000,277.77	27,497,361.11
应付债券应付利息	83,058,333.33	71,475,000.00
保理业务利息	111,232.88	968,644.72
其他	185,805.54	
合 计	198,004,911.83	140,710,969.89

### 39. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因

香港怡德实业有限公司	3,232,420.05	3,232,420.05	
自然人	3,228,215.08	3,228,215.08	
四川南充六合(集团)有限责任公司	600,000.00	600,000.00	
绍兴市机电产品有限公司		1,059,163.00	
肇庆金贵贸易有限公司		1,200,000.00	
合 计	7,060,635.13	9,319,798.13	

#### 40. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,538,178,665.02	1,211,676,996.69
1-2 年	359,304,785.20	320,964,576.92
2-3 年	162,516,589.60	43,747,766.41
3 年以上	34,643,987.05	104,098,338.64
合 计	2,094,644,026.87	1,680,487,678.66

##### (2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江金属集团有限公司工会	173,132,393.07	借款
杭州余杭良渚组团投资有限公司	150,572,641.82	拆迁补偿款
余姚市自来水有限公司	64,000,000.00	资金拆借款
文安县新钢钢铁有限公司	47,543,000.00	保证金
武汉市武昌土地储备整理中心	34,670,000.00	土地收储款
小 计	469,918,034.89	

#### 41. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,242,138,000.00	895,300,000.00

一年内到期的应付债券	1,459,379,666.96	808,762,555.84
应付融资租赁款		72,125.00
合 计	2,701,517,666.96	1,704,134,680.84

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	496,000,000.00	446,100,000.00
保证借款	359,600,000.00	269,200,000.00
信用借款	376,538,000.00	180,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
小 计	1,242,138,000.00	895,300,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

单位：万元

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
					金额	金额
杭州银泰	2013-1-4	2015-1-3	RMB	10.00	23,968.80	
南京银行城北 支行	2012-12-13	2014-12-12	RMB	11.00	15,020.00	15,020.00
杭州银泰	2013-3-19	2015-3-18	RMB	10.00	13,185.00	
中国工商银行 嘉兴分行	2013-6-14	2015-6-14	RMB	6.55	4,000.00	
中国建设银行 嘉兴分行	2010-8-20	2015-3-24	RMB	6.1275	2,000.00	
小 计					58,173.80	15,020.00

42. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付期货业务客户保证金	1,483,726,771.39	1,474,337,759.85
短期融资券	5,000,000,000.00	1,300,000,000.00
期货风险准备金	71,477,086.64	67,712,648.22
国外佣金	37,072,055.28	25,471,864.25
运保费	20,451,151.76	7,935,082.57

其他	1,192,343.89	971,851.59
合 计	6,613,919,408.96	2,876,429,206.48

#### 43. 长期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,439,800,000.00	1,249,800,000.00
信用借款	937,690,750.00	86,271,677.00
质押借款	191,000,000.00	78,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	1,138,938,000.00
合 计	3,665,490,750.00	2,553,009,677.00

##### (2) 金额前 5 名的长期借款（单位：万元）

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
					金额	金额
云南国际信托有限公司	2013-9-27	2016-9-27	RMB	8.20	30,000.00	40,000.00
中国工商银行嘉兴分行	2013-6-14	2019-6-5	RMB	6.55	23,000.00	29,900.00
民生银行天目山路支行	2013-11-29	2016-11-21	RMB	7.07	20,000.00	20,000.00
民生银行天目山路支行	2013-12-17	2016-11-21	RMB	7.07	20,000.00	20,000.00
交通银行杭州分行	2014-5-12	2015-11-13	RMB	6.15	18,000.00	
小 计					111,000.00	109,900.00

#### 44. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2013-02-07	3 年	1,000,000,000.00
第二期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2013-09-16	3 年	500,000,000.00
第三期非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	2013-10-30	3 年	500,000,000.00
第四期非公开定向债务融资工具	400,000,000.00	2014-5-21	5 年	400,000,000.00
合 计	2,400,000,000.00			2,400,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
第一期非公开定向债务融资工具	56,350,000.00	47,250,000.00	63,000,000.00	40,600,000.00	995,806,584.00
第二期非公开定向债务融资工具	9,533,333.33	24,750,000.00	33,000,000.00	1,283,333.33	497,025,330.21
第三期非公开定向债务融资工具	5,591,666.67	24,750,000.00		30,341,666.67	496,783,807.91
第四期非公开定向债务融资工具		10,833,333.33		10,833,333.33	400,000,000.00
合计	71,475,000.00	107,583,333.33	96,000,000.00	83,058,333.33	2,389,615,722.12

45. 长期应付款

项目	期末数	期初数
保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
住房维修基金	5,748,599.16	5,456,420.50
转贷地方国债	2,169,090.88	2,502,727.25
改制前各项基金	750,448.89	750,448.89
仓储预收款	569,968.55	569,968.55
其他	112,574.43	198,825.39
合计	29,350,681.91	29,478,390.58

46. 专项应付款

项目	期末数	期初数
离退休职工医药费提留	33,193,393.36	3,659,736.42
职工安置费	2,458,504.81	3,205,072.18
失业保险金	768,552.00	768,552.00
其他	1,073,262.06	1,517,608.67
合计	37,493,712.23	9,150,969.27

47. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	2,000,000.00	27,233,432.00		29,233,432.00
长期股权投资预计损失	4,276,864.97			4,276,864.97
合 计	6,276,864.97	27,233,432.00		33,510,296.97

#### 48. 递延收益

项 目	期末数	期初数
拆迁补偿相关的递延收益	27,832,120.70	30,614,286.12
污泥污水处理相关的递延收益	19,812,254.76	21,084,561.03
技术升级改造相关的递延收益	3,614,980.40	4,364,980.40
热网补助相关的递延收益	3,778,775.81	4,133,836.07
物流基地相关的递延收益	2,880,000.00	3,240,000.00
延保服务相关的递延收益	2,265,198.68	476,012.02
供热锅炉相关的递延收益	682,006.85	839,393.03
其他	507,900.00	1,245,479.22
合 计	61,373,237.20	65,998,547.89

#### 49. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
摊位使用费	31,886,363.00	35,377,883.78
其他		327,600.00
合 计	31,886,363.00	35,705,483.78

#### 50. 所有者权益

项 目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
归属于母公司所有者权益	11,163,073,253.16	9,339,881,704.24	8,451,082,075.59
少数股东权益	4,472,286,055.69	4,601,926,893.80	3,849,483,811.18
合 计	15,635,359,308.85	13,941,808,598.04	12,300,565,886.77

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	134,649,161,728.25	187,949,971,153.65	171,406,773,426.32
其他业务收入	400,277,846.94	404,309,732.27	255,807,029.67
营业成本	130,763,455,696.72	183,259,814,381.28	166,209,050,139.12

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业，单位：万元）

行业名称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金属材料	5,591,959.11	5,499,850.25	9,028,908.27	8,907,508.09	7,275,730.99	7,195,388.55
化工	1,720,387.79	1,695,635.53	1,733,762.82	1,713,531.23	1,287,912.80	1,268,884.28
煤炭	1,139,323.37	1,114,975.46	2,152,371.06	2,185,291.58	2,345,413.87	2,300,573.95
房产	137,342.92	79,229.26	289,239.19	165,672.49	374,154.26	224,258.29
油品	499,597.05	498,440.78	948,095.01	938,824.52	643,508.57	636,312.67
整车	1,428,935.66	1,391,548.50	2,038,426.04	1,972,151.83	2,091,767.60	2,021,335.72
矿产品	1,521,404.14	1,495,472.36	437,207.28	441,303.45	1,220,831.66	1,192,344.77
纺织、服装	243,198.11	232,283.88	593,204.48	571,811.70	519,556.41	499,295.53
机电产品	666,236.86	654,247.44	832,421.84	819,566.03	720,096.67	707,586.48
维修配件	242,211.02	195,303.13	258,537.13	201,255.55	212,555.64	176,743.60
木材收入	104,236.92	99,977.11	94,924.46	88,579.94	90,980.10	85,055.45
爆破器材与工程	50,411.96	45,664.01	87,795.83	78,757.44	75,701.83	69,751.52
其他	119,671.26	70,650.48	300,103.71	236,707.63	282,466.94	237,609.60
小计	13,464,916.17	13,073,278.19	18,794,997.12	18,320,961.48	17,140,677.34	16,615,140.41

2. 利息收入

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
期货经纪业务利息收入	43,954,123.93	53,752,353.39	50,229,880.07
典当贷款业务利息收入	39,329,500.00	52,840,588.30	49,020,979.49

租赁贷款业务利息收入	369,055.19	2,805,932.49	37,770,966.12
合 计	83,652,679.12	109,398,874.18	137,021,825.68

### 3. 手续费及佣金收入

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
期货经纪业务手续费收入	61,441,411.28	115,727,772.82	119,480,303.77
期货交易所手续费返还	14,212,418.41	24,595,938.59	38,295,641.46
典当业务手续费及佣金	10,658,681.79	8,350,289.00	4,953,383.00
合 计	86,312,511.48	148,674,000.41	162,729,328.23

### 4. 营业税金及附加

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税	126,561,563.52	216,463,438.47	263,258,803.31	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	47,894,333.67	62,418,003.61	73,269,120.19	
教育费附加	24,144,044.05	28,261,980.66	33,007,277.78	
地方教育附加	10,916,339.28	18,804,559.80	22,141,563.42	
土地增值税	53,989,458.29	299,421,229.64	357,247,784.25	
房产税	6,490,751.24	10,936,741.99	10,442,243.52	
其他	2,355,910.52	658,193.41	2,798,792.56	
合 计	272,352,400.57	636,964,147.58	762,165,585.03	

### 5. 销售费用

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
职工薪酬	405,201,839.89	583,995,970.23	548,788,681.51
运输商检费	162,679,459.61	176,653,372.76	168,576,036.28
广告费	98,548,775.74	132,037,279.54	119,284,896.85
租赁费	59,711,880.01	78,207,268.53	79,521,158.67
业务经费	54,287,080.16	100,733,025.34	107,920,284.88
仓储费	28,382,682.87	34,506,567.89	28,074,355.53

长期资产摊销	40,753,013.01	52,454,412.37	54,307,439.91
办公费	17,665,295.50	28,716,008.81	30,406,895.63
保险费	8,361,123.25	9,903,002.21	12,990,094.20
修理费	6,215,393.24	10,437,223.79	13,434,367.01
其他	147,176,014.41	236,087,690.74	180,893,918.63
合计	1,028,982,557.69	1,443,731,822.21	1,344,198,129.10

#### 6. 管理费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
职工薪酬	529,141,770.16	821,774,831.35	749,060,613.50
长期资产摊销	117,141,574.78	171,715,742.79	171,456,738.15
研究开发费	25,974,602.83	54,800,016.55	50,954,488.65
税金	52,264,870.12	69,384,741.84	67,191,813.06
租赁费	36,756,352.12	51,493,445.34	48,723,951.43
业务招待费	26,015,503.63	60,133,061.65	72,236,900.39
聘请中介机构费	26,365,516.95	56,629,856.67	48,818,806.94
差旅费	19,716,020.80	31,649,881.94	38,721,892.25
其他	146,995,097.29	168,183,704.68	202,232,701.21
合计	980,371,308.68	1,485,765,282.81	1,449,397,905.58

#### 7. 财务费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	809,437,528.08	920,630,611.82	1,009,119,851.09
减：利息收入	181,367,434.95	207,957,368.00	207,011,331.39
手续费	19,876,420.44	137,863,443.59	137,632,271.54
汇兑损益	116,648,363.30	-182,818,757.87	-65,926,804.94
合计	764,594,876.87	667,717,929.54	873,813,986.30

#### 8. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	236,735,348.76	179,943,410.21	38,286,430.50
存货跌价损失	114,731,062.32	108,489,545.95	75,091,397.76
长期股权投资减值损失		1,742,942.56	1,758,096.63
固定资产减值损失	16,000,000.00	176,617.25	
商誉减值损失	13,740,028.80	11,850,483.60	
期货风险准备金	3,766,798.42	7,015,017.05	7,888,797.35
贷款减值准备	26,000,000.00	10,834,248.05	11,647,344.45
其 他	7,854,933.05	2,426,063.16	147,759.13
合 计	418,828,171.35	322,478,327.83	134,819,825.82

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,349,137.91	6,748,120.00	-1,014,088.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-21,141,934.00	23,794,540.00	-17,427,252.48
投资性房地产	-26,257,110.82	66,473,884.85	32,896,072.00
商品期货合约	-2,255,071.03	2,215,420.00	-3,286,025.00
非有效套期的商品期货合约		7,642,990.80	-2,053,445.00
非有效套期的未交割商品		-2,442,857.73	5,609,823.01
金融期货合约		-24,540.00	
合 计	-34,304,977.94	104,407,557.92	14,725,083.67

#### 10. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	18,294,054.35	182,500,153.08	50,866,976.64
处置长期股权投资产生的投资收益	9,354,229.64	-3,385,154.37	5,100,822.50
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		4,339,250.41	214,421.84
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,406,000.35	18,232,621.32	13,760,099.83

处置交易性金融资产取得的投资收益	125,535,606.56	108,317,736.42	67,820,893.12
处置持有至到期投资取得的投资收益	4,110,328.75		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	81,361,285.52	96,097,163.49	32,019,409.25
委贷理财及信托产品收益	32,313,393.99	24,934,608.31	2,138,490.09
其他		-1,002,503.21	-4,109,987.84
合 计	278,374,899.16	430,033,875.45	167,811,125.43

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得	20,821,559.40	319,209,985.51	96,681,690.27
其中：固定资产处置利得	12,841,333.35	300,436,825.59	81,139,302.99
无形资产处置利得		5,169,335.31	14,397,495.28
其他处置利得	7,980,226.05	13,603,824.61	1,144,892.00
政府补助利得	61,157,278.22	126,131,247.99	83,117,025.39
盘盈利得		694,863.37	132,839,513.62
罚没及违约金收入	52,692,479.83	30,335,207.78	15,612,530.69
无法支付的应付款	35,049,277.42	3,701,820.79	3,904,962.78
拆迁补偿净收益	49,115,205.24	34,140,455.18	
其他	20,815,618.75	44,010,586.78	26,084,889.22
合 计	239,651,418.86	558,224,167.40	358,240,611.97

(2) 政府补助明细

补助项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	与资产相关/ 与收益相关
财政专项资金补贴	25,445,824.72	84,566,862.68	51,265,616.72	与收益相关
	1,987,366.53	2,015,821.88	750,000.00	与资产相关
税收返还	13,575,896.90	8,831,426.52	12,420,977.99	与收益相关
科技经费和奖励	9,190,160.30	7,581,569.47	12,162,916.90	与收益相关

其他奖励	10,958,029.77	23,135,567.44	6,517,513.78	与收益相关
小 计	61,157,278.22	126,131,247.99	83,117,025.39	

#### 12. 营业外支出

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失	5,093,734.02	26,486,196.39	9,179,822.47
其中：固定资产处置损失	4,967,509.07	24,814,427.39	8,994,160.07
其他长期资产处置损失	126,224.95	1,671,769.00	185,662.40
捐赠支出	1,924,200.00	964,900.00	1,737,887.90
预计未决诉讼损失	27,233,432.00		
水利建设基金	59,925,506.09	60,557,507.66	51,203,745.42
其他	11,438,715.92	20,420,306.69	18,339,469.62
合 计	105,615,588.03	108,428,910.74	80,460,925.41

#### 13. 所得税费用

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
本期所得税费用	538,824,832.76	574,391,603.01	634,132,013.44
递延所得税费用	-203,775,809.62	-183,594,174.49	-93,733,375.92
合 计	335,049,023.14	390,797,428.52	540,398,637.52

#### 14. 其他综合收益

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	127,119,464.12	-9,581,487.36	-43,863,165.07
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	31,779,866.03	-2,395,371.82	-10,965,791.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	49,948,096.05	49,020,194.16	13,751,098.21
小 计	45,391,502.04	-56,206,309.70	-46,648,472.00
外币财务报表折算差额	-4,234,305.30	-4,470,748.57	67,271.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额			

小 计	-4,234,305.30	-4,470,748.57	67,271.33
其他		1,252,123,772.37	142,228,571.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		313,030,943.08	28,445,714.13
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计		939,092,829.29	113,782,856.87
合 计	41,157,196.74	878,415,771.02	67,201,656.20

### (三) 合并现金流量表注释

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,033,876,482.82	1,389,321,130.77	1,108,803,297.09
加：资产减值准备	418,828,171.35	322,478,327.83	134,819,825.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,726,398.65	390,645,159.20	359,290,564.85
无形资产摊销	23,346,177.63	45,667,019.48	42,194,514.56
长期待摊费用摊销	71,632,405.38	84,550,820.48	66,829,958.27
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)	-15,727,825.38	-292,562,286.00	-108,631,770.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,224,385.11	2,229.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	34,304,977.94	-104,407,557.92	-14,725,083.67
财务费用(收益以“-”号填列)	809,437,528.08	736,144,664.91	996,912,252.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-278,374,899.16	-430,033,875.45	-167,811,125.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,319,460.46	-307,276,986.28	-103,714,143.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-89,456,349.16	414,284,292.68	-15,055,368.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,676,286,916.24	-2,619,662,452.78	-1,841,246,057.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,636,944,039.19	-455,031,231.64	-3,252,609,830.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,774,447,247.66	-709,984,208.39	2,183,610,895.71

其他		-2,772,260.52	-131,214,709.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,300,510,100.08	-1,537,415,058.52	-742,544,550.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	6,513,378,479.99	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56
减: 现金的期初余额	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56	4,854,618,514.70
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	1,339,843,668.95	-643,724,523.52	962,640,819.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
1) 现金	6,513,378,479.99	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56
其中: 库存现金	1,944,052.11	2,004,120.12	2,090,347.84
可随时用于支付的银行存款	5,271,355,788.28	4,936,035,486.65	4,949,898,926.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,240,078,639.60	235,495,204.27	865,270,060.20
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	6,513,378,479.99	5,173,534,811.04	5,817,259,334.56

现金及现金等价物与货币资金的差额系各类保证金。

## 七、企业合并及合并财务报表

截至2014年9月30日, 本公司备考纳入合并范围内的重要公司信息如下:

### (一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江中大集团国际贸易有限公司	全资子公司	杭州	纺织品批发业	8,600 万元	进出口贸易	73604210-7
浙江中大集团投资有限公司	全资子公司	杭州	投资咨询	50,000 万元	投资咨询	74347580-8
武汉中大十里房地产开发有限公司	控股子公司	武汉	房地产业	9,000 万元	房地产开发经营	66679791-7
武汉市巡司河物业发展有限公司	控股子公司	武汉	房地产业	4,000 万元	房地产开发经营	71194063-X
富阳中大房地产有限公司	控股子公司	富阳	房地产业	10,000 万元	房地产开发经营	67398441-1
杭州中大圣马置业有限公司	控股子公司	杭州	房地产业	5,000 万元	房地产开发经营	56059094-2
中大期货有限公司	控股子公司	杭州	期货业	36,000 万元	期货经纪	10002014-8
成都浙中大地产有限公司	控股子公司	成都	房地产业	8,000 万元	房地产开发经营	06009269-9
浙江中大正能量房地产有限公司	控股子公司	杭州	房地产业	5,000 万元	房地产开发经营	06202338-X
中大房地产集团南昌有限公司	控股子公司	南昌	房地产业	5,000 万元	房地产开发经营	06974539-3
浙江中大元通实业有限公司	全资子公司	杭州	商业	25,000 万元	进出口贸易	05131804-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并财务报表
浙江中大集团国际贸易有限公司	99,096,881.63		100.00	100.00	是[注1]
浙江中大集团投资有限公司	502,411,899.92		100.00	100.00	是
武汉中大十里房地产开发有限公司	8,500,000.00		85.00	85.00	是
武汉市巡司河物业发展有限公司	27,250,000.00		85.00	85.00	是
富阳中大房地产有限公司	97,724,100.00		93.50	93.50	是
杭州中大圣马置业有限公司	25,000,000.00		50.00	50.00	是
中大期货有限公司	497,121,938.60		95.10	95.10	是[注2]

成都浙中大地产有限公司	72,000,000.00		90.00	90.00	是
浙江中大正能量房地产有限公司	45,000,000.00		90.00	90.00	是
中大房地产集团南昌有限公司	35,000,000.00		70.00	70.00	是
浙江中大元通实业有限公司	250,000,000.00		100.00	100.00	是

[注 1]: 本公司持股 97.67%, 子公司浙江中大集团投资有限公司持股 2.33%, 合计持股 100%。

[注 2]: 本公司持股 14.17%, 子公司浙江中大集团投资有限公司持股 49%, 子公司中大房地产集团有限公司持股 31.93%, 合计持股 95.10%。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益[注 3]	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江中大集团国际贸易有限公司			
浙江中大集团投资有限公司			
武汉中大十里房地产开发有限公司	3,694,611.32		
武汉市巡司河物业发展有限公司	18,826,327.71		
富阳中大房地产有限公司	5,781,194.38		
杭州中大圣马置业有限公司	5,831,000.54		
中大期货有限公司	28,888,536.30		
成都浙中大地产有限公司	7,512,681.84		
浙江中大正能量房地产有限公司	3,605,531.18		
中大房地产集团南昌有限公司	10,998,459.49		
浙江中大元通实业有限公司			

[注 3]: 各子公司期末少数股东权益不包括合并财务报表中对内部资金利息涉及的利差

调整的影响，下同。

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
中大房地产集团有限公司	全资子公司	杭州	房地产业	80,000 万元	房地产开发	14291527-3
浙江物产元通汽车集团有限公司	控股子公司	杭州	商业	146,256.07 万元	汽车贸易服务, 机电产品等	14291111-7
浙江元通汽车有限公司	控股子公司	杭州	商业	2,000 万元	汽车销售等	14294586-X
浙江中大元通融资租赁有限公司	控股子公司	杭州	服务	75,717.42 万元	汽车租赁等	14293994-5
浙江申通汽车有限公司	控股子公司	杭州	商业	3,000 万元	汽车销售等	71256169-0
浙江申浙汽车股份有限公司	控股子公司	杭州	商业	2,001.10 万元	汽车销售等	14292187-6
浙江奥通汽车有限公司	控股子公司	杭州	商业	5,000 万元	汽车销售等	72008381-X
浙江元通凌志汽车销售服务有限公司	控股子公司	杭州	商业	3,000 万元	汽车销售等	77436462-5
浙江元通机电工贸有限公司	控股子公司	杭州	商业	5,000 万元	机电设备等	77313719-9
浙江物产实业控股(集团)有限公司	全资子公司	杭州	建材销售	50,000 万	金属及建筑材料销售	14291837-8
浙江物产金属集团有限公司	控股子公司	杭州	贸易投资	30,000 万	贸易及实业投资等	14291064-0
浙江物产国际贸易有限公司	控股子公司	杭州	进出口贸易	48,328.75 万	矿产品及建材等进出口贸易	71255822-1
浙江物产环保能源股份有限公司	控股子公司	杭州	能源类产品销售	45,752.26 万	煤炭及新能源产品销售	14291146-7
浙江物产化工集团有限公司	控股子公司	杭州	化工产品销售	10,000 万	化工产品销售	78292473-3
浙江物产物流投资有限公司	控股子公司	杭州	物流产业投资	30,000 万	物流产业投资	75593929-4
浙江物产民用爆破器材专营有限公司	控股子公司	杭州	民用爆破器材销售	10,000 万	民用爆破器材销售	70420250-8
浙江物产电子商	全资子公司	杭州	电子商务	5,000 万	电子商务技	06056340-3

务有限公司			技术服务		术服务等	
浙江物产信息技术有限公司	全资子公司	杭州	计算机软硬件开发	1,000 万	计算机软硬件开发务等	56097690-9
浙江天择投资有限公司	全资子公司	杭州	实业投资	10,000 万	实业投资及投资管理等	08429691-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并财务报表
中大房地产集团有限公司	868,372,916.99		100.00	100.00	是[注 1]
浙江物产元通汽车集团有限公司	1,233,103,617.61		72.80	72.80	是
浙江元通汽车有限公司	46,020,158.26		100.00	100.00	是
浙江中大元通融资租赁有限公司	1,300,000,000.00		100.00	100.00	是[注 2]
浙江申通汽车有限公司	22,126,090.74		60.00	60.00	是
浙江申浙汽车股份有限公司	25,378,554.17		79.79	79.79	是
浙江奥通汽车有限公司	12,561,027.20		50.00	50.00	是
浙江元通凌志汽车销售服务有限公司	48,841,504.34		90.00	90.00	是
浙江元通机电工贸有限公司	45,565,774.28		51.00	51.00	是
浙江物产实业控股(集团)有限公司	1,129,484,354.53		100	100	是
浙江物产金属集团有限公司	2,658,308,108.98		57.17	57.17	是
浙江物产国际贸易有限公司	1,135,877,138.01		87.29	87.29	是
浙江物产环保能源股份有限公司	463,247,757.23		76.01	76.01	是
浙江物产化工集团有限公司	416,732,613.63		90	90	是
浙江物产物流投资有限公司	616,377,489.64		97.15	97.15	是[注 3]

浙江物产民用爆破器材专营有限	243,639,984.00		76.87	76.87	是
浙江物产电子商务有限公司	50,161,367.90		100	100	是
浙江物产信息技术有限公司	12,573,922.04		100	100	是
浙江天择投资有限公司	100,000,000.00		100	100	是

[注 1] 本公司持股 98%，子公司浙江中大集团投资有限公司持股 2%，合计持股 100%。

[注 2] 本公司持股 86.79%，子公司浙江物产元通汽车集团有限公司持股 12.55%，子公司元通汽车持股 0.66%。

[注 3] 物产集团直接持有物产物流 53.39%的股权，同时，物产实业持有其 21.88%的股权，物产金属持有其 21.88%的股权，因此，本公司直接和间接持有物产物流共计 97.15%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中大房地产集团有限公司			
浙江物产元通汽车集团有限公司	775,443,749.05		
浙江元通汽车有限公司			
浙江中大元通融资租赁有限公司			
浙江申通汽车有限公司	53,465,900.80		
浙江申浙汽车股份有限公司	26,412,095.12		
浙江奥通汽车有限公司	97,494,842.14		
浙江元通凌志汽车销售服务有限公司	11,023,199.93		
浙江元通机电工贸有限公司	55,181,744.13		
浙江物产实业控股(集团)有限公司			
浙江物产金属集团有限公司	1,316,552,832.56		

浙江物产国际贸易有限公司	138,189,711.29		
浙江物产环保能源股份有限公司	121,345,262.55		
浙江物产化工集团有限公司	40,755,003.95		
浙江物产物流投资有限公司	50,179,179.46		
浙江物产民用爆破器材专营有限公司	45,670,720.79		
浙江物产电子商务有限公司			
浙江物产信息技术有限公司			
浙江天择投资有限公司			

(三) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
四川思源科技开发有限公司	控股子公司	成都	房地产业	2,000 万元	房地产开发	70916342-1
浙江之信汽车有限公司	控股子公司	杭州	商业	1,500 万元	汽车销售等	78184839-6

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并财务报表
四川思源科技开发有限公司	13,122,614.21		85.00	85.00	是
浙江之信汽车有限公司	67,111,666.66		50.00	50.00	是[注]

[注]: 浙江物产元通汽车集团有限公司持股 25%, 浙江元通汽车有限公司持股 25%, 间接合计持股 50%。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川思源科技开发有限公司	21,869,590.49		
浙江之信汽车有限公司	25,002,395.26		

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
综资公司	母公司	有限责任	杭州	余兴才	资产管理

（续上表）

母公司名称	注册资本	本公司最终控制方	组织机构代码
综资公司	18 亿元	浙江省国资委	79859278-8

2. 本公司的最终控制人为浙江省国资委。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 4. 本公司的合营和联营企业情况（单位：万元）

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
<b>合营企业</b>								
武钢浙金贸易有限公司	有限公司	舟山	吴声彪	贸易	10,000.00	50.00	50.00	09545442-6
浙江元通电子技术有限公司	有限公司	杭州	李伟钢	电子计算机软件销售等	60.00	50.00	50.00	74102589-7
浙江经职汽车服务有限公司	有限公司	杭州	黄振明	汽车保养维修等	100.00	50.00	50.00	75708567-5
浙江物产租赁公司	有限公司	杭州	刘警鸣	动产及不动产租赁等	3,000.00	76.66	76.66	14291284-9
<b>联营企业</b>								
浙江省浙商商业保理有限公司	有限公司	杭州	黄道领	贸易融资及信用风险担保服务等	10,000.00	34.00	34.00	08291460-6
杭州南方浙金机电有限公司	有限公司	杭州	罗承	机电设备销售等	500.00	24.00	24.00	75954036-0
上海大宗钢铁电子交易中心	有限公司	上海	董明生	钢材的电子商务技术与信息服务等	2,000.00	30.00	30.00	76162551-5
浙江建设金属有限公司	有限公司	杭州	钱伟平	建材销售等	5,000.00	35.00	35.00	68311761-0
湖北金杭钢材有限公司	有限公司	武汉	金忠伟	钢材、金属材料、金属及非金属矿的销售等	500.00	49.00	49.00	69534950-7

浙江南方石化工业有限公司	有限公司	绍兴	徐顺兴	化纤原料制品的生产、加工及销售	6,000.00 万美元	20.00	20.00	75806061-3
内蒙古物力民爆器材经营有限公司	有限公司	内蒙古		民爆器材经营	5,960.00	35.15	35.15	
北京金源雨田科技有限公司	有限公司	北京	撒光	技术开发服务、咨询等	100.00	30.00	30.00	79996340-5
湖南中海鑫邦置业有限公司	有限公司	望城	胡镔	房地产开发等	4,000	49.00	49.00	56353393-5
湖南中南鑫邦置业有限公司	有限公司	望城	汤静辉	钢铁贸易、建材贸易等	10,000	49.00	49.00	56353394-3
浙江中大明日纺织品有限公司	有限公司	杭州	屠茂坤	纺织品销售	500.00	30.00	30.00	74770959-5
江西中大城市房地产有限公司	有限公司	南昌	陈忠宝	房地产开发、营销；室内装潢；技术咨询	2,000.00	46.00	46.00	77880592-6
浙江中大华盛纺织品有限公司	有限公司	杭州	马利民	纺织品销售	500.00	30.00	30.00	74981214-X
浙江中大新力经贸有限公司	有限公司	杭州	解筱标	服装、纺织品销售等	500.00	30.00	30.00	14294329-0
宁波众通汽车有限公司	有限公司	宁波	徐军	品牌汽车销售等	1,000.00	49.00	49.00	67124987-8
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	有限公司	杭州	郑凤	汽车维修，保险兼代理等	1,000.00	20.00	20.00	76132736-6
浙江车友汽车俱乐部有限公司	有限公司	杭州	赵炜	汽车装潢美容，汽车售后服务	100.00	35.00	35.00	74506782-4
浙江之成汽车有限公司	有限公司	杭州	金志云	汽车及其附件、配件的销售	500.00	30.00	30.00	75592690-1
温州申浙汽车有限公司	有限公司	温州	王棣	销售二手车、汽车配件等	300.00	40.00	40.00	25447166-2
浙江通诚格力电器有限公司	有限公司	杭州	张军督	家用电器的销售及维修等	620.00	25.00	25.00	71761180-2
浙江中大人地实业有限公司	有限公司	杭州	郑妮妮	生产、销售纺织服装等	5,736.11	15.00	25.00	79369062-9
平湖中大新佳服饰有限公司	有限公司	嘉兴	叶子	制造、加工服装等	50.00	30.00	30.00	57057028-3
杭州中大银泰城购物中心有限公司	有限公司	杭州	陈晓东	日用百货、针纺织品等产品的销售	1,000.00	49.00	49.00	08456681-X
温州瓯通汽车有限公司	有限公司	温州	陈可人	机动车维修，机	2000.00	40.00	40.00	72659783-8

限公司				动车辆保险等				
平湖滨江房地产开发有限公司	有限公司	平湖	朱慧明	房地产开发经营, 房屋租赁, 物业服务	10000.00	30.00	30.00	09168307-X

#### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
物产中拓	已转让子公司	71210862-6
物产新疆	已转让子公司	57254984-0
浙江皓友	已转让子公司	73778177-X
迁安物流	已转让子公司	58243883-7
科弘系[注]	已转让联营公司	
杭州银泰	子公司之股东	71548554-X

注：科弘系指五矿物产（常熟）管理有限公司、常熟科宏材料科技有限公司、常熟星岛新兴建材有限公司、常熟星宇新兴建材有限公司、常熟星海新兴建材有限公司和常熟常钢板材有限公司。

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江南方石化工业有限公司	化工产品采购	市场价	280,237,865.00	1.65
物产新疆	农产品采购	市场价	212,992,135.56	31.79
浙江建设金属有限公司	钢材采购	市场价	38,192,009.32	0.07
浙江通诚格力电器有限公司	机电采购	市场价	37,220,595.98	0.57
湖北金杭钢材有限公司	钢材采购	市场价	31,895,008.55	0.06
平湖中大新佳服饰有限公司	服装纺织品采购	市场价	27,989,742.46	1.20
物产中拓	钢材采购	市场价	36,364,878.74	0.07
	矿砂石采购	市场价		
迁安物流	钢材采购	市场价	61,123,321.23	0.11

	运输配送	市场价	490,547.40	小于0.01
杭州宇恒物资有限公司	钢材采购	市场价	639,344.02	小于0.01
浙江中大人地实业有限公司	服装纺织品采购	市场价		
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	钢材采购	市场价		
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	整车采购	市场价		
宁波众通汽车有限公司	整车采购	市场价		
小 计			727,145,448.26	

续上表

关联方	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江南方石化工业有限公司	307,289,019.95	1.79	3,610,455,387.30	2.08
物产新疆	468,600,085.64	26.84		
浙江建设金属有限公司	64,598.76	小于0.01	289,682,709.54	0.40
浙江通诚格力电器有限公司	118,887,980.34	1.45	70,618,189.74	0.59
湖北金杭钢材有限公司	47,928,890.88	0.05	6,329,254.89	0.01
平湖中大新佳服饰有限公司	22,308,067.58	0.39	25,835,147.26	0.52
物产中拓	43,346,595.50	0.05	17,553,494.53	0.02
	232,703,974.00	5.27		
迁安物流	180,267,454.80	0.20	68,949,273.21	0.10
	496,651.24	小于0.01	1,518,761.17	小于0.01
杭州宇恒物资有限公司	314,109,718.74	0.35		
浙江中大人地实业有限公司	36,717,989.73	0.64	26,595,791.48	0.53
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	11,457,791.74	0.01	26,252,081.77	0.04
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	358,974.36	小于0.01		
宁波众通汽车有限公司	1,200,854.67	0.01		
小 计	1,785,738,647.93		4,143,790,090.89	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江南方石化工业有限公司	化工产品销售	市场价	827,986,405.98	4.81
物产中拓	钢材销售	市场价	23,786,788.75	0.04
	矿砂石销售	市场价	396,814,317.50	2.61
	信息配送等	市场价	4,140,964.36	小于0.01
迁安物流	钢材销售	市场价		
	运输配送	市场价		
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	钢材销售	市场价	137,916,728.10	0.25
浙江建设金属有限公司	住宿餐饮会务服务等	市场价		
	钢材销售	市场价	50,726,713.69	0.09
浙江皓友	钢材销售	市场价		
浙江中大人地实业有限公司	服装纺织品销售	市场价	4,292,546.96	0.18
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	整车销售	市场价	75,098.63	小于0.01
	广告制作服务	市场价	96,758.59	小于0.01
	拖车服务	市场价		
	零配件销售	市场价	118,625.98	小于0.01
宁波众通汽车有限公司	零配件销售	市场价	878,714.23	0.04
	拖车服务	市场价		
浙江经职汽车服务有限公司	零配件销售	市场价	328,386.24	0.01
小计			1,447,162,049.01	

(续上表)

关联方	2013年度		2012年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江南方石化工业有限公司	1,806,493,412.00	10.42	1,812,362,779.97	14.07

物产中拓	5,305,381.65	0.01	108,150,454.85	0.15
	3,352,238,780.17	76.67	2,949,586,611.47	24.16
	8,086,881.37		9,273,428.57	
迁安物流	16,243,982.56	0.02		
	4,383,638.45		3,295,510.23	
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	466,232,651.60	0.52	155,461,713.91	0.21
浙江建设金属有限公司	44,898.73	小于0.01	15,685.26	小于0.01
	309,328,009.99	0.34	512,793.88	小于0.01
浙江皓友	5,885,005.54	0.01	89,885,529.94	0.12
浙江中大人地实业有限公司	16,825,658.97	0.28	18,761,694.13	0.36
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司			17,186,495.66	0.08
	153,773.58	小于0.01	158,552.00	0.01
	73,818.00	小于0.01	190,127.00	0.01
			239,349.57	0.01
宁波众通汽车有限公司			2,287,137.59	0.11
	157,588.00	0.01	239,292.00	0.01
浙江经职汽车服务有限公司	682,525.22	0.03		
小 计	5,992,136,005.83		5,167,607,156.03	

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	委贷利息
拆 入				
杭州银泰	35,000,000.00	2012/7/25	2014/7/24	1,759,722.44
	12,000,000.00	2012/7/6	2014/7/5	603,332.67
	19,000,000.00	2012/3/21	2014/3/20	411,666.22
	19,000,000.00	2014/3/21	2016/3/20	538,333.56
	53,000,000.00	2012/2/21	2014/2/20	736,111.56
	53,000,000.00	2014/2/21	2016/2/20	1,913,888.66

	131,850,000.00	2013/3/19	2015/3/18	6,629,125.00
	239,688,000.00	2013/1/4	2015/1/3	12,050,980.00
	60,000,000.00	2013/10/28	2015/10/27	3,016,667.33
小 计	622,538,000.00			27,659,827.44

#### 4. 其他关联交易

##### (1) 物产集团及下属公司向关联方收取资金占用费情况

关联方	交易内容	2014年1-9月	2013年度	2012年度
物产中拓	资金使用	7,204,166.66	110,626.67	230,156.83
物产新疆	资金使用	2,296,666.67		
小 计		9,500,833.33	110,626.67	230,156.83

(2) 子公司物产国际向物产中拓收取 2012 年度担保费 6,341,300.00 元，2013 年度担保费 12,008,925.67 元，2014 年 1-9 月担保费 1,948,263.89 元。

##### (三) 关联方应收应付款项

###### 1. 应收关联方款项

单位名称	2014.9.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据						
浙江浙大宇恒科技发展有限公司			40,000,000.00			
浙江建设金属有限公司					17,500,000.00	
小 计			40,000,000.00		17,500,000.00	
应收账款						
物产中拓	17,459,386.81				13,569,635.30	
浙江建设金属有限公司	12,116,286.49	96,930.29	9,489,243.11	75,913.94	16,735,602.94	133,884.82
浙江经职汽车服务有限公司	166,502.00	133,201.60	467,855.57	351,261.84	676,001.25	5,408.01
宁波众通汽车有限公司	155,310.50	1,242.84				

浙江中大人地实业有限公司			4,332,391.51	34,659.13		
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	13,752.00	110.02	68,770.00	550.16	1,108.05	8.86
小 计	29,911,237.80	231,484.75	14,358,260.19	462,385.07	30,982,347.54	139,301.69

预付款项

湖北金杭钢材有限公司	40,553,161.39		28,047,964.83		32,742,275.86	
浙江通诚格力电器有限公司	11,166,145.27		14,623,045.75		11,461,429.61	
平湖中大新佳服饰有限公司	5,663,830.55		4,859,211.89		4,033,055.28	
浙江中大人地实业有限公司	4,528,867.67		35,713.29		10,519,734.07	
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	2,215,260.75					
物产中拓	1,168,450.38		3,380,280.73		14,345.50	
物产新疆			30,768,879.02			
迁安物流					15,950,000.00	
小 计	65,295,716.01		81,715,095.51		74,720,840.32	

应收股利

内蒙古物力民爆器材经营有限公司			5,000,000.00			
小 计			5,000,000.00			

其他应收款

综资公司	2,207,648,102.48		2,207,648,102.48		2,207,648,102.48	
平湖滨江房地产开发有限公司	356,133,000.00					
物产中拓	400,000,000.00					
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	3,885,938.43	3,885,938.43
浙江中大华盛纺织品有限公司	699,809.05	5,598.47	582,737.32	4,661.90		
浙江经职汽车服务有限公司	200,302.79	186,460.33	200,302.79	186,460.33	347,451.79	2,779.61

湖南中南鑫邦置业有限公司					17,883,600.00	119,200.00
湖南中海鑫邦置业有限公司					47,821,800.00	68,384.00
小 计	2,968,567,152.75	4,077,997.23	2,212,317,081.02	4,077,060.66	2,277,586,892.70	4,076,302.04

## 2. 应付关联方款项

单位名称	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
应付账款			
物产中拓	7,835,710.21		
物产新疆	2,763,991.80		
小 计	10,599,702.01		
预收款项			
物产中拓		54,293,470.03	3,083,204.00
浙江南方石化有限公司	50,999,265.32	42,185,603.24	30,322,655.79
浙江浙大宇恒科技发展有限公司	2,009,666.89	4,639,318.09	5,992,395.40
浙江建设金属有限公司		326,447.34	
浙江通诚格力电器有限公司			130,000.00
小 计	53,008,932.21	101,444,838.70	39,528,255.19
应付利息			
杭州银泰	1,529,272.00	1,682,199.00	1,498,866.11
小 计	1,529,272.00	1,682,199.00	1,498,866.11
其他应付款			
浙江物产租赁公司	56,425,852.49		23,750,000.00
江西中大城市房地产有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00	
浙江中大新力经贸有限公司		2,400,000.00	
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司		159,900.00	
浙江中大华盛纺织品有限公司		55,600.00	

浙江建设金属有限公司		10,000.00	10,000.00
上海大宗钢铁电子交易中心			7,600.00
小 计	103,425,852.49	49,625,500.00	23,767,600.00

#### (四) 关联方担保事项

##### 1. 本公司及子公司为关联方提供担保情况(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
物产国际	物产新疆	3,800.00	2014.04	2014.10	否
物产国际	物产中拓	5,000.00	2014.08	2015.02	否
物产国际	物产中拓	4,500.00	2014.06	2015.12	否
物产国际	物产中拓	4,850.40	2014.05	2015.03	否
物产国际	物产中拓	17,667.15	2014.05	2015.03	否
物产国际	物产中拓	9,654.39	2014.04	2014.11	否
物产国际	科弘系	38,500.00	2014.03	2015.01	否
物产国际	科弘系	3,850.00	2013.09	2014.09	否
浙江物产元通汽车集团有限公司	浙江通诚格力电器有限公司	2,000.00	2014.03	2014.09	否
浙江物产元通汽车集团有限公司	浙江通诚格力电器有限公司	2,500.00	2014.02	2014.08	否
合 计		92,321.94			

##### 2. 关联方为本公司及子公司提供担保情况(单位：万元)

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
迁安物流	物产物流	5,000.00	2013.04	2016.04	否
物产中拓	物产国际	1,660.00	2014.09	2015.03	否
物产中拓	物产国际	826.02	2014.09	2015.03	否
物产中拓	物产国际	513.98	2014.09	2015.03	否
合 计		8,000.00			

#### (五) 其他关联事项

2014年5月，子公司物产金属与物产中拓签约，物产金属将其拥有的四川浙金钢材有限公司100%股权委托物产中拓管理，委托期限为2014年5月22日至2017年5月21日，每年度的委托管理费用按四川浙金钢材有限公司实现净利润的5%收取，且不超过50万元。

## 九、或有事项

### (一)未决诉讼事项

#### 1.中大元通租赁与江苏华景投资实业有限公司(以下简称江苏华景)的贷款纠纷

中大元通租赁于2011年2月向江苏华景发放贷款4,800.00万元。江苏华景未按合同约定归还贷款本息。杭州市中级人民法院于2012年8月17日判决江苏华景归还贷款本息4,097.30万元及律师费。截至2014年9月30日，江苏华景尚未归还上述贷款本息及相关费用，杭州市中级人民法院已对江苏华景及连带保证人财产采取保全措施，中大元通租赁将该笔贷款列为可疑类贷款，按借款本金的40%计提风险准备金计1,568.16万元。

#### 2.中大元通租赁与宁波市兴旺市政园林工程集团有限公司(以下简称兴旺园林)等的融资租赁纠纷

中大元通租赁于2012年11月及2013年2月通过融资租赁的形式向兴旺园林等5位承租人发放租赁款共计2,597.20万元。兴旺园林等未按约定归还本金及利息。2013年9月23日，中大元通租赁向杭州市下城区法院提起诉讼，法院已对承租人财产采取了保全措施。2014年2月18日，法院判决兴旺园林等归还中大元通租赁租金及相关费用1,926.90万元。2014年4月18日，浙江省慈溪市人民法院受理兴旺元园林破产案件，兴旺园林名下的所有财产中止执行。截至2014年9月30日，中大元通租赁按欠款余额的20%计提了风险准备金共计301.88万元。

#### 3.浙江中大集团国际贸易有限公司(以下简称中大国际)与湖州新生的贸易合同纠纷

中大国际于2013年与湖州新生签订合作收购协议，湖州新生未按照协议约定交付货物及实施回购。湖州市中级人民法院于2013年12月10日判决湖州新生归还预付的货款本金4,172.90万元及其利息，湖州双林粮油有限公司承担连带清偿责任。截至2013年12月31日，中大国际根据湖州新生及湖州双林粮油有限公司的财务状况，已单项计提了坏账准备3,000.00万元。2014年5月中大国际收到湖州市中级人民法院从湖州新生冻结的款项13.17万元。本期法院拟对湖州双林粮油有限公司资产拍卖，公司预计可收回663万元，故本期中大国际补充计提单项坏账准备4,964,077.45元。

#### 4.中大国际与黑龙江泰丰粮油食品有限公司(以下简称黑龙江泰丰)合同纠纷

中大国际因与黑龙江泰丰于 2013 年就货物采购发生纠纷。截至 2014 年 9 月 30 日，黑龙江泰丰未按照承诺还清欠款，中大国际已于 2014 年 10 月 24 日向法院起诉，并申请法院对担保方浙江泰丰粮油食品有限公司有效资产进行了财产保全。考虑上述情况，中大国际对上述涉案应收账款计 20,157,000.00 元按 5%计提坏账准备 1,007,850.00 元。

#### 5. 中大国际与宁波经济技术开发区恒锦贸易有限公司（以下简称宁波恒锦）合同纠纷

中大国际因与宁波恒锦于 2013 年发生代理进口纠纷，起诉要求宁波恒锦返还为其垫付的货款及代理费等费用。杭州市下城区人民法院于 2014 年 10 月 15 日一审判决宁波恒锦支付垫付款本金 1,091.94 万元及其利息。考虑宁波恒锦已涉及其他多起案件，可执行财产不足，中大国际对上述涉案应收账款计 11,364,788.02 元，按 70%计提坏账准备 7,955,351.61 元。

#### 6. 物产实业之子公司物产融资租赁与浙江蓝龙科技有限公司（以下简称“蓝龙科技”）诉讼纠纷

物产融资租赁与蓝龙科技 2013 年 6 月签订融资租赁合同，租赁期限为 2013 年 6 月 6 日至 2016 年 6 月 5 日。自然人洪金坤、陈国梅为蓝龙科技提供连带责任担保。蓝龙科技项目 2014 年初出现逾期。截至 2014 年 9 月 30 日，物产融资租赁对蓝龙科技的款项余额为 27,842,901.00 元，扣除未实现融资收益后余额为 20,945,971.05 元。

目前法院已查封蓝龙科技土地及融资租赁标的物等。由于蓝龙科技是否进入破产清算程序尚未确定、收回融资租赁标的物进行处置耗费的时间不定等，最终的损失率很难估计。截至 2014 年 9 月 30 日，物产融资租赁结合全部增信措施，对上述长期应收款的可收回金额作出评估，计提减值准备 500 万元。

#### 7. 浙江物产石化有限公司(以下简称物产石化)与农投经贸诉讼纠纷

物产石化与农投经贸于 2011 年 12 月 14 日签订燃料油采购合同，并预付货款 2,220.20 万元。因农投经贸公司未能按约交货，物产石化于 2012 年 3 月 28 日向杭州市下城区人民法院起诉，要求农投经贸返还预付货款 2,220.20 万元，并支付合同约定的延迟履行违约金。2012 年 7 月 30 日，杭州市下城区人民法院作出(2012)杭下商初字第 697 号民事判决书，判决物产石化胜诉。农投经贸不服上述判决，向杭州市中级人民法院提起上诉。2012 年 10 月 19 日，杭州市中级人民法院作出(2012)浙杭商终字第 1208 号民事判决书，驳回其上诉，维持原判。该案虽然胜诉，但已终结执行。根据浙江广政律师事务所于 2013 年 11 月 20 日出具的浙广政(2013)法字第 5008 号法律意见书，截至该案执行终结时上述债权回收率为 0%。截至 2014 年 9 月 30 日，物产石化对该预付货款全额计提坏账准备 2,220.20 万元。

8. 物产石化与兴业石化公司于 2013 年 1 月 8 日签约合作经营, 并按约向其发货金额合计 67,024,135.81 元, 已收货款 500,002.40 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、李小红对货款支付提供担保。后因兴业石化公司陷入财务困境而无力偿还剩余货款, 计 66,524,133.41 元。物产石化已于 2014 年 6 月 4 日向杭州市中级人民法院提起诉讼, 截至 2014 年 9 月 30 日, 该案一审尚未宣判。物产石化对该笔款项可收回金额进行了评估, 按 50%计提了坏账准备 33,262,066.71 元。

9. 物产石化与宁波正东石油化工有限公司(以下简称正东石化公司)分别于 2014 年 1 至 4 月签订《合作经营协议》及其项下《购销合同》, 自然人王吉林、林素珍提供货款支付担保。同时向正东石化公司发货金额合计 18,571,152.49 元, 对方因陷入财务困境而无力偿还货款, 物产石化于 2014 年 8 月 4 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼。2014 年 10 月 24 日, 杭州市下城区人民法院一审判决物产石化胜诉, 判决正东石化公司支付货款 18,960,120.74 元。物产石化对该笔款项的可收回金额作出评估, 按其余额的 50%计提坏账准备 9,285,576.25 元。

10. 物产石化与宁波东星石油有限公司(以下简称东星石油公司)于 2013 年 1 月 1 日签订《合作经营协议》和 2014 年 5 月 5 日签订《买卖合同》, 自然人戴远光、陈珊萍、贺勤沛、顾亚萍提供货款支付担保。根据合同物产石化向东星石油公司发货金额合计 13,087,121.86 元, 已收货款 2,700,007.24 元。因对方陷入财务困境而无力偿还剩余货款 10,387,114.62 元, 物产石化于 2014 年 9 月 9 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼, 截至 2014 年 9 月 30 日, 该案一审尚未宣判。物产石化对该笔款项的可收回金额作出评估, 按其余额的 50%计提坏账准备 5,193,557.31 元。

11. 物产石化与上海同业煤化集团有限公司签订《销售合同》, 向其供货, 但是对方一直拖欠货款 16,400,000 元。截至 2014 年 9 月 30 日, 物产石化尚未起诉法院。该等货款由物产集团公司统一投保, 根据物产集团公司与中国出口信用保险公司浙江分公司签订的《国内贸易信用保险保单》约定, 应获赔偿 90%。截至 2014 年 9 月 30 日, 物产石化对上述欠款按余额的 10%计提坏账准备 1,640,000 元。

12. 物产金属之子公司宁波浙金钢材有限公司(以下简称宁波浙金)与中铁物资集团湖南有限公司(以下简称中铁物资湖南公司)于 2014 年 1 至 2 月签约向其购买钢材。宁波浙金于

2014年1-3月陆续向中铁物资湖南公司预付货款，合计3,150万元，中铁物资湖南公司仅交付了货物2036.82吨，实际结算金额6,597,343.67元，其余货物尚未交付。宁波浙金已于2014年7月向宁波市北仑区人民法院提起诉讼。2014年12月24日宁波市北仑区人民法院作出一审判决，判决解除解除宁波浙金与中铁物资湖南公司签订的销售合同，并返还宁波浙金货款24,902,656.33元及相应利息。鉴于法院已对被告采取诉讼财产保全措施，冻结和查封了中铁物资湖南公司部分存款、办公楼和存货，宁波浙金未对上述款项计提坏账准备。

### 13. 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)诉讼纠纷

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合计贷款2.2亿元，于2012年一季度向其发放贷款4,000万元。上述贷款合计2.6亿元，均于2013年12月31日到期，年利率11%。金港船业公司以其拥有的面积为38.49公顷的海域使用权设定抵押，担保金额为342,468,000.00元，金港船业公司全体自然人股东陈佩滨、程立新等8人另行一并提供连带责任保证。

物产金属另于2012年4月26日因与金港船业及其股东陈佩华、王春根、张华斌、陈佩滨、陈美增、王超云和黄丽萍等人就进出口代理合同纠纷一案向杭州市下城区人民法院提起诉讼。2012年10月24日，杭州市下城区人民法院作出(2012)杭下商初字第954号民事判决书，判决物产金属胜诉。

2012年6月，金港船业公司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。根据上述情况，物产金属对该笔委托贷款计提减值2,600万元。

### 14. 浙江宏冠船业有限公司船舶买卖合同违约纠纷

2006年11月物产国际与浙江宏冠船业有限公司(以下简称宏冠公司)作为联合卖方，与国外船东签约订购八份19000吨化学品船的船舶建造合同，并先后预付船款，因宏冠公司无法按期交船，2009年5月物产国际和宏冠公司将其中六份造船合同项下宏冠公司的权利义务一并转让给扬帆公司，并终止另两份造船合同。

物产国际于2010年9月6日就上述与宏冠公司之间的船舶买卖合同违约纠纷向宁波海事法院提起诉讼，该诉讼于2011年12月判决，内容为：①被告宏冠公司支付给物产国际欠款本金及利息损失6,289万元；②宏冠公司法人奚永宽承担连带责任；③物产国际就宏冠公司提供的3,500吨船板在1,000万元范围内享有质押权。截止2014年9月30日，扣除2012到2014年间通过追讨及法院执行收回的款项，物产国际上上述预付款余额为22,563,151.48元，

物产国际对该款项的可回收金额作出评估，计提了坏账准备 19,803,296.62 元。

#### 15. 唐山兴业工贸集团有限公司代理进口合同纠纷

物产国际和唐山兴业工贸集团有限公司（以下简称兴业公司）因于 2008 年 5 月代理铁矿砂进口，于 2010 年 9 月及 2011 年先后向杭州市江干区法院和杭州中院提起诉讼，要求其偿还货款。虽获法院判决胜诉，物产国际并未通过执行判决追回款项。物产国际预计该债权计 5,599.34 万元收回的可能性极小，于 2013 年底对该债权全额计提了资产减值准备。

兴业公司已于 2014 年 2 月破产，并于 2014 年 6 月召开第一次债权人会议，物产国际已申报债权，但尚未得到对方管理人确认。该债权在 2014 年仍未获收回。

#### 16. 物产国际与蓝天公司和宁波恒富船业(集团)有限公司(以下简称恒富公司)债务纠纷

物产国际于 2006 年 12 月 1 日与蓝天公司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。蓝天公司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，蓝天公司于 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，故将需退回给外方船东的 4,148.40 万美元及为蓝天公司代垫款项 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。此后，物产国际退还外方船东本金 4,148.40 万美元及利息 519.58 万美元（共折合人民币 29,665.44 万元）。截至 2013 年 10 月 31 日，物产国际累计已形成对蓝天公司债权，计 335,049,622.67 元，并计提了减值准备 293,468,306.67 元；对恒富公司形成债权计 8,820,892.08 元，已全额计提减值准备。

2014 年初，物产国际将对蓝天公司的债权作价 41,581,316.00 元转让给上海茂高。由于蓝天公司还在破产审理中，物产国际预计申报债权 343,870,514.75 元，实际可偿付为破产公司普通破产申报债权总额的 12.09%，故账面按照申报债权的 87.91%计提坏账 302,289,198.75 元。

#### 17. 唐山瑞津鸿与江苏长城物资集团有限公司合同纠纷

唐山瑞津鸿因与江苏长城物资集团有限公司（以下简称江苏长城）于 2012 年发生钢坯购销纠纷，形成应收账款余额 13,841,964.13 元无法收回。唐山瑞津鸿于 2013 年 4 月向杭州市江干区人民法院提起诉讼，经一审判决江苏长城应支付唐山瑞津鸿货款、代运费及相应的违约金。2014 年 5 月杭州市中级人民法院二审判决，维持原判。鉴于江苏长城可供本案执行的资产不多且涉及其他诉讼及企业破产程序，唐山瑞津鸿预计该笔款项无法收回，已全额计提坏账准备 13,841,964.13 元。

#### 18. 物产环能与 DHL Project & Chartering (China) Ltd（以下简称 DHL）诉讼纠纷

物产环能因与 DHL 就 2010-2012 年未清算费用发生争议，正寻求庭外和解。物产环能根据可能的赔偿方案计提了 400 万美元（约合人民币 2,500 万元）的预计负债。

19. 物产环能子公司绍兴浙燃煤炭有限公司（以下简称绍兴浙燃）与绍兴天胜物资有限公司（以下简称绍兴天胜）发生煤炭销售款项纠纷，截至 2014 年 9 月 30 日对其应收款余额为 2,385 万元。由于绍兴天胜公司涉嫌合同诈骗，总经理已被公安逮捕。目前该笔款项的可收回金额和可收回性均存在不确定性，绍兴浙燃对该款项按账龄 1-2 年计提了 30% 的坏账准备。

20. 物产化工子公司宁波镇海宏道贸易有限公司（以下简称镇海宏道）与浙江高精新型科技材料有限公司（以下简称高精公司）、昌源集团有限公司、张惠萍、吴军良、浙江百汇包装有限公司、金华百汇进出口贸易有限公司发生加工合同纠纷，对其相关债权共计 23,792,261.8 元，已向杭州市上城区人民法院提起诉讼。该案经一审判决高精公司返还镇海宏道 23,086,920.40 元及相应利息，二审法院维持原判。镇海宏道根据高精公司目前经营状况以及资产保全情况，对该债权按其余额计提 50% 坏账准备。

21. 物产物流与津西物产国际有限公司（以下简称津西国贸）的诉讼纠纷

物产物流与津西国贸于 2013 年 8 月 8 日签订供需合同，向其采购 SPCC 轧硬卷 12,900 吨，货值 49,792,200 元。物产物流按约支付了 5,000 万元，津西国贸未如约交货。物产物流于 2013 年 11 月 19 日向杭州市中级人民法院提起诉讼，并申请诉讼保全。法院冻结津西国贸银行存款 1,178,252.43 元，并查封津西国贸名下斯威士兰粉 59,438.889 吨。

杭州市中级人民法院作出（2013）浙杭商初字第 60 号民事判决书，判决津西国贸返还物产物流 5,000 万元预付款并支付利息 777,778 元，津西国贸于 2014 年 9 月 10 日向浙江省高级人民法院提起上诉。2014 年 12 月 1 日浙江省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。

截至 2014 年 9 月 30 日，物产物流按照已获诉讼保全资产的价值对无资产保全部分的债权计提了坏账准备 30,084,322.54 元。

22. 物产物流自 2013 年 6 月起开展不锈钢代理采购业务。因下游客户未按照合同约定按时提货，物产物流按合同约定自行处置货物，并由此造成损失。物产物流已陆续对相关 12 家单位提起诉讼。

物产物流根据对不锈钢库存的估值结果，同时考虑相关存货库龄，预计将发生损失 29,440,502.47 元，扣除上述客户已缴纳的保证金，剩余的预计损失 17,210,386.92 元已计提存货跌价准备，同时对预付供应商的相关款项 5,405,165.51 元全额补提坏账准备。

23. 物产物流与广州钢铁企业集团金钩物产国际有限公司（以下简称广钢金钩）于 2013 年 8 月至 9 月签约向其采购轧硬卷 10,000 吨和 7,000 吨，合计作价 6,558.30 万元，物产物流按照合同约定全额支付了款项，但广钢金钩未按合同约定交货。物产物流于 2013 年 11 月 19 日向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求广钢金钩返还预付款 6,558.30 万元并承担利息 646,555 元，后追加天津天鑫加宇实业有限公司、天津市瀚翔物产国际有限公司、天津市天润加宇集团股份有限公司为被告。同时物产物流向法院申请诉讼保全，法院冻结广钢金钩银行存款 7,126,370.33 元，查封广钢金钩名下位于东山区环市东路 472 号 10 楼，房产登记号为“2003 交登字 35335 号”的房产所有权。浙江省高级人民法院于 2014 年 8 月 27 日就该案作出终审判决（(2014)浙商终字第 36 号），判决广钢金钩返还物产物流预付货款 6,558.30 万元并支付利息 646,555 元。物产物流截至 2014 年 9 月 30 日应收广州金钩款项与预收款项金额相抵后价值 42,356,793.49 元，通过法院已执行回款 33,757,377.44 元，鉴于余款的收回可能性不大，物产物流已全额计提坏账准备。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

（三）其他或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报告附注关联方及关联交易之说明。

2. 中大房地产集团有限公司（以下简称中大地产）为各项目子公司为购房客户办理按揭贷款提供担保，期限为自放贷日起至购房人取得房屋产权证并办妥产权抵押日止。截至 2014 年 9 月 30 日，中大地产各项目子公司为此缴存的按揭贷款保证金为 14,308,823.72 元，在其他货币资金项下列示。

3. 浙江元通汽车广场有限责任公司为购车客户办理按揭贷款提供担保。截至 2014 年 9 月 30 日，浙江元通汽车广场有限责任公司为此缴存的按揭贷款保证金为 14,304,648.25 元，在其他货币资金项下列示。

## 十、承诺事项

（一）截至 2014 年 9 月 30 日，从事房地产业务的子公司已签订但尚在履行的国有土地转让合同及相关开发合作合同总价 79,891.76 万元，尚有 4,478.95 万元未支付。

（二）截至 2014 年 9 月 30 日，从事房地产业务的子公司已签订但尚在履行的重大施工合同总价 421,205.14 万元，尚有 160,414.14 万元未支付。

## 十一、资产负债表日后事项

1. 浙江物产民用爆破器材专营有限公司（以下简称物产民爆）与东莞市晔联道路改性沥青有限公司（以下简称东莞晔联）签约，为其代理采购商品沥青及重质油。物产民爆公司自2014年8月至10月，分别向杭州东方通信城有限公司、浙江永远控股集团有限公司、天津市化轻贸易有限公司、深圳市前海东方石油化工有限公司、深圳市勇佳顺供应链有限公司累计采购沥青17,016吨、重质油8,700吨，并支付货款124,667,055元。东莞晔联按约定应自2014年10月17日至2015年1月17日陆续归还货款。截至财务报告签署日，东莞晔联仅支付货款11,502,317.86元，因东莞晔联法定代表人下落不明，所余已逾期货款扣除保证金计113,164,737.14元存在收回风险。物产民爆公司根据合同担保及资产保全状况，计提了20%坏账准备计22,432,947.44元，已列入2014年10-12月损益。

2. 物产集团公司于2014年8月14日通过董事会决议，决议同意由物产集团公司向物产实业收购物产融资租赁100%股权。上述股权转让已于2014年9月11日完成了工商变更登记，并于2014年12月30日支付了175,167,544.14元的转让价款。

3. 物产集团公司于2014年8月14日通过董事会决议，决议同意浙江世界贸易中心长乐实业有限公司以2014年6月30日为基准日，对可分配利润进行全额分配后并以所获分红全部现金按原有持股比例增资完成后，由物产集团公司无偿受让物产实业持有的浙江世界贸易中心长乐实业有限公司51%的股权。上述增资事项和股权转让事项分别于2014年11月13日和2014年12月24日完成了工商变更登记。

4. 物产集团公司2014年10月1日至2015年3月9日，新增且尚未偿付的债券或其他权益工具信息如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2014年第一期中期票据	40亿元	2014.12.24	无到期日	40亿元
2015年第一期超短期融资券	20亿元	2015.1.14	2015.3.17	20亿元

## 十二、其他重要事项

### （一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### （二）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	-----

1. 金融资产					
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	514,522,072.23	15,349,137.91			243,672,655.27
(2) 衍生金融资产	14,731,768.90	-2,255,071.03			16,607,282.17
(3) 可供出售金融资产	725,104,689.69	47,829,036.32	269,375,268.16	6,752,011.81	766,181,714.20
金融资产小计	1,254,358,530.82	60,923,103.20	269,375,268.16	6,752,011.81	1,026,461,651.64
投资性房地产	2,187,994,889.58	-26,257,110.82			2,161,737,778.76
上述合计	3,442,353,420.40	34,665,992.38	269,375,268.16	6,752,011.81	3,188,199,430.40
2. 金融负债					
	588,615.00	-21,141,934.00			13,436,216.75

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 应收账款	84,425,903.96				502,340,571.08
2. 其他应收款	381,791.33				183,636.61
3. 预付账款	433,357,031.77				876,561,973.04
4. 预收账款	32,467,888.23				132,493,124.44
5. 短期借款	5,175,419,140.14				5,348,103,453.56
6. 应付账款	465,183,341.59				1,456,131,872.76
7. 其他应付款	15,024,208.18				5,115,910.62

(四) 其他事项

2004年12月物产实业之子公司浙江世界贸易中心长乐实业有限公司与杭州宋都旅业开发有限公司(原浙江物产创业投资有限公司)签约,作价2,174.40万元出让黄湖林区2,718亩林地使用权。截至2005年12月31日,已收到1,850万元(其中土地使用权转让款1,800万元,职工安置补偿费50万元),因林权证过户手续尚未办妥,转让款暂挂“其他应付款”。上述协议规定,如12个月内林权证仍未过户,将自动解约,上述1,800万元土地使用权款应予退回,职工安置补偿费50万元不再退回。该协议已展期至2010年12月31日。截至2014年9月30日,林权过户手续尚未办妥。

**十三、其他补充资料**

非经常性损益

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
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	15,727,825.38	290,438,033.49	87,501,867.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			10,005,418.17
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）	61,157,278.22	126,131,247.99	73,111,607.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,500,833.33	4,643,919.49	949,723.67
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		5,380,600.93	
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		-2,000,000.00	-797,318.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	204,682,781.73	200,176,227.18	29,085,502.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		15,589,636.10	
对外委托贷款取得的损益	2,823,000.00	15,066,473.84	
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	-26,257,110.82	66,473,884.85	32,896,072.00
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			199,204.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,586,693.17	90,055,439.94	159,641,250.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		9,148,002.51	-13,485,444.20
小 计	311,221,301.01	821,103,466.32	379,107,884.05

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	76,105,535.30	179,525,483.22	83,938,824.26
少数股东权益影响额(税后)	29,473,571.43	149,709,664.23	7,499,880.31
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	205,642,194.28	491,868,318.87	287,669,179.48

浙江物产中大元通集团股份有限公司

二〇一五年三月九日

