中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

香溢融通控股集团股份有限公司
2017年度审计报告

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　录

	页次
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-123

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址(Add):中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编(P.C):310016
电话(Tel):0571-88879999
传真(Fax):0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2018]0263号

香溢融通控股集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了香溢融通控股集团股份有限公司(以下简称香溢融通公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了香溢融通公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)发放贷款及垫款损失准备的计提

1．事项描述

参见财务报表附注三(十四) 发放贷款及垫款损失准备的确认标准和计提方法及财务报表附注五(十)发放贷款及垫款。

截至2017年12月31日，香溢融通公司合并财务报表中贷款及垫款账面余额为1,032,278,503.46元，相关损失准备为98,381,742.40元。

香溢融通公司对单项金额重大的贷款及垫款单独进行减值测试；对单项金额不重大的贷款及垫款单独进行减值测试或将其包括在具有相似信用风险特征的组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的贷款及垫款(包括单项金额重大和不重大的贷款及垫款)，包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

采用个别方式评估的贷款及垫款减值损失金额为该贷款及垫款预计未来现金流量现值与账面价值的差异。当运用组合方式评估贷款及垫款的减值损失时，管理层是根据具有相似信用风险特征的资产发生损失时的历史经验对该组合作出减值估计。

由于贷款及垫款金额重大，且管理层在确定贷款及垫款减值时作出了重大判断，我们将贷款及垫款的减值确定为关键审计事项。

2．审计应对

我们实施的审计程序包括：

(1)评价并测试了管理层复核、评估和确定贷款及垫款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2)获取公司贷款及垫款减值准备计提政策，关注政策的合理性及一贯性。

(3)测试贷款及垫款减值准备的计提，包括但不限于对委托贷款、典当等抵质押物价值的估计、公司使用折现率的合理性分析、公司预计可收回金额和预计收回时间估计的沟通及了解、公司减值准备计算过程的复核等。

(4)获取历史已核销贷款及垫款的数据进行分析，分析在坏账核销时所计提的减值准备是否能覆盖坏账损失金额，以佐证已计提减值准备的充分性与合理性。

基于所实施的审计程序，我们发现已获取的证据能够支持管理层对贷款及垫款减值准备的估计所作出的判断。

(二)应收款项坏账准备的计提

1．事项描述

参见财务报表附注三(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法及财务报表附注五(四)应收账款、附注五(五)预付账款、附注五(七)其他应收款及附注五(十二)长期应收款(以下合称“应收款项”)。

截至2017年12月31日，香溢融通公司合并财务报表中应收款项的账面余额合计为965,135,213.01元，坏账准备合计为45,485,445.87元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单项计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2．审计应对

我们实施的审计程序包括：

(1)评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制。

(2)选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性。

(3)选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函等。

(4)通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

基于所实施的审计程序，我们发现已获取的证据能够支持管理层对应收款项坏账准备的估计所作出的判断。

四、其他信息

香溢融通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括香溢融通公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估香溢融通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香溢融通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

香溢融通公司治理层(以下简称治理层)负责监督香溢融通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2018 年 3 月 2 日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	632,066,363.43	809,982,832.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	2	99,004,716.11	24,463,834.08
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	-	71,501,760.00
应收账款	五(四)	5	118,794,236.15	176,549,147.92
预付款项	五(五)	6	62,548,851.06	114,878,623.54
应收利息	五(六)	7	137.06	-
应收股利		8	-	-
其他应收款	五(七)	9	66,776,968.90	104,898,127.31
存货	五(八)	10	42,758,002.30	24,661,373.11
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(九)	13	16,916,152.49	11,482,166.04
流动资产合计		14	1,038,865,427.50	1,338,417,864.54
非流动资产：				
发放贷款及垫款	五(十)	15	933,896,761.06	884,098,510.82
可供出售金融资产	五(十一)	16	106,507,262.72	53,397,800.00
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款	五(十二)	18	671,529,711.03	684,503,864.00
长期股权投资	五(十三)	19	11,684,218.67	31,387,863.24
投资性房地产	五(十四)	20	109,071,452.29	116,339,495.65
固定资产	五(十五)	21	102,933,023.11	111,138,755.17
在建工程		22	-	-
工程物资		23	-	-
固定资产清理		24	-	-
生产性生物资产		25	-	-
油气资产		26	-	-
无形资产	五(十六)	27	47,335,020.99	49,625,026.52
开发支出		28	-	-
商誉	五(十七)	29	-	-
长期待摊费用	五(十八)	30	1,544,073.09	1,246,054.93
递延所得税资产	五(十九)	31	52,186,097.66	46,256,398.84
其他非流动资产	五(二十)	32	15,000,000.00	-
非流动资产合计		33	2,051,687,620.62	1,977,993,769.17
资产总计		34	3,090,553,048.12	3,316,411,633.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合01表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	五(二十一)	34	30,190,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35	-	-
衍生金融负债		36	-	-
应付票据	五(二十二)	37	-	153,684,800.00
应付账款	五(二十三)	38	84,217,181.16	106,113,679.50
预收款项	五(二十四)	39	21,153,263.62	102,439,258.16
应付职工薪酬	五(二十五)	40	42,972,289.16	48,028,602.55
应交税费	五(二十六)	41	19,592,175.66	9,655,898.88
应付利息	五(二十七)	42	826,154.36	572,818.23
应付股利	五(二十八)	43	16,426,320.08	16,426,320.08
其他应付款	五(二十九)	44	96,211,576.81	113,904,085.81
持有待售负债		45	-	-
担保业务准备金	五(三十)	46	19,062,809.95	12,395,866.75
一年内到期的非流动负债	五(三十一)	47	29,939,118.69	105,056,386.99
其他流动负债	五(三十二)	48	31,207,021.77	14,804,722.02
流动负债合计		49	391,797,911.26	701,082,438.97
非流动负债：				
长期借款	五(三十三)	50	382,400,050.54	372,720,375.64
应付债券		51	-	-
其中：优先股		52	-	-
永续债		53	-	-
长期应付款		54	-	-
长期应付职工薪酬		55	-	-
专项应付款		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	-	-
递延所得税负债		59	-	-
其他非流动负债	五(三十四)	60	4,840,290.40	24,137,025.71
非流动负债合计		61	387,240,340.94	396,857,401.35
负债合计		62	779,038,252.20	1,097,939,840.32
所有者权益：				
股本	五(三十五)	63	454,322,747.00	454,322,747.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积	五(三十六)	67	524,507,251.64	524,507,251.64
减：库存股		68	-	-
其他综合收益	五(三十七)	69	-1,235,802.96	-
专项储备		70	-	-
盈余公积	五(三十八)	71	114,004,783.21	111,157,093.64
未分配利润	五(三十九)	72	1,009,048,897.76	925,616,496.61
归属于母公司所有者权益合计		73	2,100,647,876.65	2,015,603,588.89
少数股东权益		74	210,866,919.27	202,868,204.50
所有者权益合计		75	2,311,514,795.92	2,218,471,793.39
负债和所有者权益总计		76	3,090,553,048.12	3,316,411,633.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业总收入		1	1,121,952,153.31	2,099,195,141.22
其中：营业收入	五(四十)	2	994,333,558.55	1,992,172,229.52
利息收入	五(四十一)	3	96,505,672.47	89,076,150.57
担保收入	五(四十二)	4	31,112,922.29	17,946,761.13
手续费及佣金收入		5	-	-
二、营业总成本		6	1,001,421,784.72	2,014,023,782.17
其中：营业成本	五(四十)	7	784,360,412.56	1,785,069,069.55
利息支出		8	-	-
手续费及佣金支出	五(四十三)	9	5,023,087.07	300,760.90
退保金		10	-	-
赔付支出净额		11	-	-
提取担保业务准备金	五(四十四)	12	6,666,943.20	2,717,721.82
保单红利支出		13	-	-
分保费用		14	-	-
税金及附加	五(四十五)	15	7,152,175.05	10,257,344.79
销售费用	五(四十六)	16	19,427,161.48	19,253,550.92
管理费用	五(四十七)	17	104,684,583.03	107,815,322.04
财务费用	五(四十八)	18	25,111,657.19	8,802,233.96
资产减值损失	五(四十九)	19	48,995,765.14	79,807,778.19
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(五十)	20	-7,372,288.00	-525,239.93
投资收益(损失以“－”号填列)	五(五十一)	21	8,145,832.94	52,774,680.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22	1,889,465.71	21,583,067.78
资产处置收益(损失以“－”号填列)		23	-	-
其他收益		24	-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		25	121,303,913.53	137,420,799.14
加：营业外收入	五(五十二)	26	8,896,237.96	17,968,877.09
减：营业外支出	五(五十三)	27	234,807.77	1,017,243.12
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		28	129,965,343.72	154,372,433.11
减：所得税费用	五(五十四)	29	36,409,614.41	37,103,115.30
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		30	93,555,729.31	117,269,317.81
其中：(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31	93,555,729.31	117,269,317.81
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32	-	-
其中：(一) 归属于母公司所有者的净利润		33	86,280,090.72	108,038,394.87
(二) 少数股东损益		34	7,275,638.59	9,230,922.94
五、其他综合收益的税后净额		35	-1,235,802.96	-64,228,945.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		37	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		38	-	-
2. 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享有的份额		39	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		40	-1,235,802.96	-64,228,945.42
1. 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享有的份额		41	-	-32,678,116.42
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	五(五十五)	42	-1,235,802.96	-31,550,829.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		43	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		44	-	-
5. 外币财务报表折算差额		45	-	-
6. 其他		46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		48	92,319,926.35	53,040,372.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		49	85,044,287.76	43,809,449.45
归属于少数股东的综合收益总额		50	7,275,638.59	9,230,922.94
七、每股收益：		51		
(一) 基本每股收益		52	0.19	0.24
(二) 稀释每股收益		53	0.19	0.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,018,166,866.94	1,969,916,910.92
收到原保险合同保费取得的现金		2	33,105,397.98	17,946,761.13
收取利息、手续费及佣金的现金		3	123,230,981.28	103,231,824.63
收到的税费返还		4	41,456,218.45	51,182,528.11
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十六)1	5	700,872,643.06	200,282,336.59
经营活动现金流入小计		6	1,916,832,107.71	2,342,560,361.38
购买商品、接受劳务支付的现金		7	1,019,535,043.12	1,935,633,310.72
客户贷款及垫款净增加额		8	40,325,353.24	26,874,511.23
支付利息、手续费及佣金的现金		9	5,023,087.07	300,760.90
支付给职工以及为职工支付的现金		10	95,602,027.85	87,717,201.45
支付的各项税费		11	50,832,672.35	82,157,802.29
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十六)2	12	829,808,389.42	483,580,981.80
经营活动现金流出小计		13	2,041,126,573.05	2,616,264,568.39
经营活动产生的现金流量净额		14	-124,294,465.34	-273,704,207.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15	51,208,649.22	232,470,000.00
取得投资收益收到的现金		16	28,950,890.54	31,191,612.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17	196.12	67,351.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十六)3	19	86,585,680.65	409,002,428.33
投资活动现金流入小计		20	166,745,416.53	672,731,391.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21	2,088,505.40	31,168,822.31
投资支付的现金		22	189,566,112.93	128,386,874.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十六)4	24	101,000,000.00	408,800,000.00
投资活动现金流出小计		25	292,654,618.33	568,355,696.32
投资活动产生的现金流量净额		26	-125,909,201.80	104,375,695.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		27	1,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28	1,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		29	297,240,000.00	344,352,820.00
发行债券收到的现金		30	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)5	31	30,000,000.00	46,868,390.00
筹资活动现金流入小计		32	328,240,000.00	394,221,210.00
偿还债务支付的现金		33	350,487,593.40	99,133,560.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34	27,738,006.71	55,742,666.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35	276,923.82	6,429,819.15
支付其他与筹资活动有关的现金		36	-	-
筹资活动现金流出小计		37	378,225,600.11	154,876,226.74
筹资活动产生的现金流量净额		38	-49,985,600.11	239,344,983.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39	374,453.39	-452,197.85
五、现金及现金等价物净增加额		40	-299,814,813.86	69,564,273.93
加：期初现金及现金等价物余额		41	755,194,391.06	685,630,117.13
六、期末现金及现金等价物余额		42	455,379,577.20	755,194,391.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表-1

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	本期数											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	-	-	111,157,093.64	925,616,496.61	202,868,204.50	2,218,471,793.39
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	-	-	111,157,093.64	925,616,496.61	202,868,204.50	2,218,471,793.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	7	-	-	-	-	-	-	-1,235,802.96	-	2,847,689.57	83,432,401.15	7,998,714.77	93,043,002.53
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-1,235,802.96	-	-	86,280,090.72	7,275,638.59	92,319,926.35
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,847,689.57	-2,847,689.57	-276,923.82	-276,923.82
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,847,689.57	-2,847,689.57	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-276,923.82	-276,923.82
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	-1,235,802.96	-	114,004,783.21	1,009,048,897.76	210,866,919.27	2,311,514,795.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

会合04表-2

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	上年数										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	64,228,945.42	-	104,592,179.49	869,575,290.59	197,067,100.71	2,214,293,514.85
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	64,228,945.42	-	104,592,179.49	869,575,290.59	197,067,100.71	2,214,293,514.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	7	-	-	-	-	-	-	-64,228,945.42	-	6,564,914.15	56,041,206.02	5,801,103.79	4,178,278.54
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-64,228,945.42	-	-	108,038,394.87	9,230,922.94	53,040,372.39
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,564,914.15	-51,997,188.85	-6,429,819.15	-51,862,093.85
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	6,564,914.15	-6,564,914.15	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,432,274.70	-6,429,819.15	-51,862,093.85
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	454,322,747.00	-	-	-	524,507,251.64	-	-	-	111,157,093.64	925,616,496.61	202,868,204.50	2,218,471,793.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金		1	127,314,619.93	118,844,397.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	71,501,760.00
应收账款	十五（一）	5	114,281,085.25	152,797,320.47
预付款项		6	15,553,242.89	92,023,525.66
应收利息		7	4,400,000.00	6,221,157.75
应收股利		8	-	-
其他应收款	十五（二）	9	63,234,392.11	54,287,783.99
存货		10	5,577,683.44	15,126,968.26
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产		13	9,976,225.67	8,690,533.29
流动资产合计		14	340,337,249.29	519,493,446.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款		15	120,830,375.42	200,146,564.00
可供出售金融资产		16	18,095,000.00	6,397,800.00
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	十五（三）	19	973,452,989.22	948,156,633.79
投资性房地产		20	104,623,273.13	111,598,704.89
固定资产		21	1,845,619.40	2,526,704.73
在建工程		22	-	-
工程物资		23	-	-
固定资产清理		24	-	-
生产性生物资产		25	-	-
油气资产		26	-	-
无形资产		27	263,818.63	96,356.29
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用		30	105,466.62	-
递延所得税资产		31	12,887,690.42	15,895,792.37
其他非流动资产		32	15,000,000.00	-
非流动资产合计		33	1,247,104,232.84	1,284,818,556.07
资产总计		34	1,587,441,482.13	1,804,312,002.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中证会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

母公司资产负债表(续)

2017年12月31日

会企01表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款		35	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据		38	-	153,684,800.00
应付账款		39	76,649,882.29	94,439,460.04
预收款项		40	5,063,121.67	93,756,182.89
应付职工薪酬		41	10,513,739.93	14,761,387.77
应交税费		42	8,968,480.33	1,864,812.05
应付利息		43	-	-
应付股利		44	6,262,334.15	6,262,334.15
其他应付款		45	8,586,957.52	9,770,456.69
持有待售负债		46	-	-
一年内到期的非流动负债		47	-	-
其他流动负债		48	27,007,430.63	13,859,929.45
流动负债合计		49	143,051,946.52	388,399,363.04
非流动负债：				
长期借款		50	-	-
应付债券		51	-	-
其中：优先股		52	-	-
永续债		53	-	-
长期应付款		54	-	-
长期应付职工薪酬		55	-	-
专项应付款		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	-	-
递延所得税负债		59	-	-
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	-	-
负债合计		62	143,051,946.52	388,399,363.04
所有者权益：				
股本		63	454,322,747.00	454,322,747.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	528,562,690.38	528,562,690.38
减：库存股		68	-	-
其他综合收益		69	-	-
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	114,004,783.21	111,157,093.64
未分配利润		72	347,499,315.02	321,870,108.86
所有者权益合计		73	1,444,389,535.61	1,415,912,639.88
负债和所有者权益总计		74	1,587,441,482.13	1,804,312,002.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业总收入		1	627,391,088.34	1,411,869,331.19
其中：营业收入	十五（四）	2	627,391,088.34	1,411,869,331.19
利息收入		3	-	-
担保收入		4	-	-
手续费及佣金收入		5	-	-
减：营业成本	十五（四）	6	527,580,657.43	1,301,435,680.18
利息支出		7	-	-
手续费及佣金支出		8	-	-
退保金		9	-	-
赔付支出净额		10	-	-
提取担保业务准备金		11	-	-
保单红利支出		12	-	-
分保费用		13	-	-
税金及附加		14	4,137,682.81	5,381,850.87
销售费用		15	16,709,231.96	15,353,526.85
管理费用		16	37,742,897.42	38,170,669.84
财务费用		17	227,857.55	-665,263.78
资产减值损失		18	8,539,879.35	26,472,539.39
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		19	-	-
投资收益(损失以“－”号填列)	十五（五）	20	4,381,780.10	42,351,440.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21	1,889,465.71	21,583,067.78
资产处置收益(损失以“－”号填列)		22	-	-
其他收益		23	-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		24	36,834,661.92	68,071,767.95
加：营业外收入		25	4,195,236.96	8,438,599.18
减：营业外支出		26	197,429.27	895,938.03
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		27	40,832,469.61	75,614,429.10
减：所得税费用		28	12,355,573.88	9,965,287.62
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		29	28,476,895.73	65,649,141.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30	28,476,895.73	65,649,141.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31	-	-
五、其他综合收益的税后净额		32	-	-32,678,116.42
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		33	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		34	-	-
2. 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享有的份额		35	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		36	-	-32,678,116.42
1. 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享有的份额		37	-	-32,678,116.42
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		39	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		40	-	-
5. 外币财务报表折算差额		41	-	-
6. 其他		42	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		43	28,476,895.73	32,971,025.06
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		44	-	-
(二) 稀释每股收益		34	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	651,252,604.38	1,459,526,931.56
收到的税费返还		2	38,274,140.57	39,799,955.52
收到其他与经营活动有关的现金		3	141,459,641.69	79,589,574.77
经营活动现金流入小计		4	830,986,386.64	1,578,916,461.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5	655,512,321.67	1,465,248,774.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6	34,353,113.15	35,942,351.58
支付的各项税费		7	10,618,381.94	23,716,589.24
支付其他与经营活动有关的现金		8	78,096,964.69	55,077,778.00
经营活动现金流出小计		9	778,580,781.45	1,579,985,492.88
经营活动产生的现金流量净额		10	52,405,605.19	-1,069,031.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	28,282,732.42	20,768,372.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	9,351.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	28,282,732.42	20,777,723.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	419,753.34	29,295,899.61
投资支付的现金		18	11,697,200.00	70,397,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	45,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		21	72,116,953.34	99,693,699.61
投资活动产生的现金流量净额		22	-43,834,220.92	-78,915,976.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
发行债券收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	20,000,000.00	46,868,390.00
筹资活动现金流入小计		27	20,000,000.00	46,868,390.00
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	-	44,177,590.60
支付其他与筹资活动有关的现金		30	20,375,308.33	-
筹资活动现金流出小计		31	20,375,308.33	44,177,590.60
筹资活动产生的现金流量净额		32	-375,308.33	2,690,799.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	271,377.08	-248,743.73
五、现金及现金等价物净增加额		34	8,467,453.02	-77,542,951.36
加：期初现金及现金等价物余额		35	117,934,955.95	195,477,907.31
六、期末现金及现金等价物余额		36	126,402,408.97	117,934,955.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-1

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	本期数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	-	-	111,157,093.64	321,870,108.86	1,415,912,639.88
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	-	-	111,157,093.64	321,870,108.86	1,415,912,639.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	2,847,689.57	25,629,206.16	28,476,895.73
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,476,895.73	28,476,895.73
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,847,689.57	-2,847,689.57	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,847,689.57	-2,847,689.57	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	-	-	114,004,783.21	347,499,315.02	1,444,389,535.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2017年度

中证会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企04表-2

编制单位：香溢融通控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	上年数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	32,678,116.42	-	104,592,179.49	308,218,156.23	1,428,373,889.52
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	32,678,116.42	-	104,592,179.49	308,218,156.23	1,428,373,889.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-32,678,116.42	-	6,564,914.15	13,651,952.63	-12,461,249.64
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-32,678,116.42	-	-	65,649,141.48	32,971,025.06
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,564,914.15	-51,997,188.85	-45,432,274.70
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,564,914.15	-6,564,914.15	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,432,274.70	-45,432,274.70
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	26	454,322,747.00	-	-	-	528,562,690.38	-	-	-	111,157,093.64	321,870,108.86	1,415,912,639.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

香溢融通控股集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

香溢融通控股集团股份有限公司(以下简称公司或本公司，原名为宁波大红鹰实业投资股份有限公司，2008年5月23日变更为现名)。公司前身为宁波城隍庙商城股份有限公司，于1992年9月14日经宁波市经济体制改革办公室(现宁波市经济体制改革委员会)以甬体改[1992]17号《关于同意宁波市郡庙企业总公司等十三家单位共同发起组建宁波城隍庙商城股份有限公司的批复》批准设立，注册资本为人民币3,800万元，1993年5月16日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改[1993]38号《关于同意宁波城隍庙商城股份有限公司更名及调整经营范围的批复》批准“宁波城隍庙商城股份有限公司”更名为“宁波城隍庙实业股份有限公司”，1993年10月5日经宁波市经济体制改革委员会以甬体改[1993]42号《关于宁波城隍庙实业股份有限公司公开发行股票有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会1993年12月8日证监发审字[1993]107号《关于宁波城隍庙实业股份有限公司申请公开发行股票的复审意见书》批准，本公司向社会公众发行普通股1,270万股，每股面值为人民币1元，计人民币1,270万元。经此次向社会公众发行普通股后，股本总额增至人民币5,070万元。

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

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

1998年12月8日，中国烟草总公司浙江省公司一次性受让宁波市郡庙企业总公司所持有

的公司法人股26,896,300股，占总股本的25.53%。至此，中国烟草总公司浙江省公司成为本公司的第一大股东。

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

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

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

2007年9月21日，经本公司2007年度第一次临股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]2号“关于核准宁波大红鹰实业投资股份有限公司非公开发行股票的通知”核准，本公司于2008年2月4日向特定投资者非公开发行9,000万股人民币普通股A股，每股面值人民币1元，每股发行价为人民币6.96元。经此次非公开发行后本公司股本总额增至45,432.2747万元。该股本总额业经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡验字(2008)第12号《验资报告》验证。

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

2010年3月10日，经中国烟草总公司中烟办[2010]36号文关于《中国烟草总公司关于杭州市公司等七家企业转让所持上市公司股权事项的批复》同意，将浙江烟草公司宁波市公司所持本公司股份515.25万股无偿划转给浙江烟草投资管理有限责任公司，经本次无偿划转后，浙江烟草投资管理有限责任公司持有本公司股份5,216.9175万股，占本公司股本的

11.48%；同时，该文件同意将浙江省烟草公司绍兴市公司所持本公司股份254.1206万股无偿划转给浙江烟草投资管理有限责任公司，本公司于2011年11月9日完成过户，经本次无偿划转后，浙江烟草投资管理有限责任公司持有本公司股份5,471.0381万股，占本公司股本的12.04%，成为本公司第一大股东。

本公司经营范围：许可经营项目：药品经营（以上经营项目限分支机构在许可证件有效期限内经营）；卷烟、雪茄烟的零售（在许可证有效期限内经营）。一般经营项目：实业投资及咨询；文化创意设计、策划；纺织、服装及日用品、金属、建材、矿产品、燃料油、沥青、钢材、钢胚、木材、化工产品、机械设备、五金交电、照相器材、文体办公用品、电子产品、通信设备、通讯器材、工艺品、土产畜产品、贵金属、家用电器、汽车、汽车配件的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；计算机软件开发；金银饰品、珠宝玉器的零售、加工；黄金制品的销售；服装制造、加工(限分支机构经营)；普通货物仓储；水电安装；房地产开发；物业管理；房屋租赁；国际货物运输代理；眼镜销售；机械设备、仪器仪表的租赁；废旧金属制品回收；焦炭的批发；煤炭批发（无储存）；食品经营；农产品的批发和零售；饲料、米、面、粮油批发和零售；供应链管理；广告服务。

本财务报表及财务报表附注已于2018年3月1日经公司第九届董事会第五次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 25 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，无注销和转让子公司，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司在本报告期末 12 个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、发放贷款及垫款损失准备计提、担保业务准备金提取、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十四)、附注三(二十一)、和附注三(二十三)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

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

2．合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

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

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

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

(1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

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

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

（十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方

之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余

额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该

工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9．金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额 1,500 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		

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

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4．对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法，发出黄金等贵金属采用先进先

出法计价。采用售价核算的库存商品，期末通过计算本期已销商品应分摊的进销差价，将本期销售成本调为实际成本。

4．低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时按五五摊销法核算。

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

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 发放贷款及垫款损失准备的确认标准和计提方法

1.单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额10%及以上的。
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减

	值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提损失准备。

2.按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合确定的依据及贷款损失准备的计提方法

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

3.单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

（十五）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接

持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付

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

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

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十六) 投资性房地产的确认和计量

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

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则

计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（十七）固定资产的确认和计量

1．固定资产确认条件

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

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

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	4-5	4.80-2.11
专用设备	平均年限法	5-10	4-5	19.20-9.50

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5-14	4-5	19.20-6.79
通用设备	平均年限法	8-20	4-5	12.00-4.75
其他设备	平均年限法	5-15	4-5	19.20-6.33

说明：

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

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

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

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（十八）借款费用的确认和计量

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产的确认和计量

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2．无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中

较短的期限平均摊销。

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

（二十一）担保业务准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

（1）未到期责任准备金

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

（2）担保赔偿准备金

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

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

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

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

2．离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

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

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

(二十三) 收入确认原则

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3)让渡资产使用权

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

(4)建造合同

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

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

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

2．本公司收入的具体确认原则

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

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

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

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

(5)利息收入的确认：对于发生和收回的贷款在同一报告期的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认收入；对于发放和收回的贷款在不同报告期内的业务，按权责发生制分期确认收入。

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

(二十四) 政府补助的确认和计量

1．政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2．政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

（二十六）租赁业务的确认和计量

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

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

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

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

（二十七）重大会计判断和估计说明

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

1．租赁的分类

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

2．坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．金融工具公允价值

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

5．可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6．非金融非流动资产减值

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

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

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

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

7．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以

前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8．递延所得税资产

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

9．所得税

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

10．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1．会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2)执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，

与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。

3)执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十九) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

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过程中产生的增值额	17%、13%、6%等
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税　种	计税依据	税　率
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%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	179,065.76	302,528.47
银行存款	453,971,360.07	754,795,232.92
其他货币资金	177,915,937.60	54,885,071.15
合　计	632,066,363.43	809,982,832.54

2．货币资金余额中除担保保证金 175,302,660.91 元、住房公积金专户资金 912,210.96 元、保函保证金 385,000.00 元、存出保证金 86,914.36 元外，无其他抵押、质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十九)“外币货币性项目”之说明。

（二）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	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	93,890,249.05	24,463,834.08
其他	5,114,467.06	-
合　计	99,004,716.11	24,463,834.08

2．期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

（三）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	71,501,760.00

2．期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1．明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	71,081,628.12	53.98	7,612,842.37	10.71	63,468,785.75
按组合计提坏账准备	45,714,891.73	34.71	3,683,272.13	8.06	42,031,619.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	14,889,090.50	11.31	1,595,259.70	10.71	13,293,830.80
合　计	131,685,610.35	100.00	12,891,374.20	9.79	118,794,236.15

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,064,187.27	100.00	3,515,039.35	1.95	176,549,147.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	180,064,187.27	100.00	3,515,039.35	1.95	176,549,147.92

2．坏账准备计提情况

(1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
宁波杭州湾新区炭基新材料有限公司	71,081,628.12	7,612,842.37	10.71	涉诉款项，收回可能有风险

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

1)账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	39,296,096.42	-	-
1-2年	1,500,791.00	150,079.10	10.00
3-4年	1,200,000.00	360,000.00	30.00
5年以上	2,713,193.03	2,713,193.03	100.00
小　计	44,710,080.45	3,223,272.13	7.21

2)其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,004,811.28	460,000.00	45.78

(3)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
宁波满士进出口有限公司	14,889,090.50	1,595,259.70	10.71	涉诉款项，收回可能有风险

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额9,405,249.27元，本期转回坏账准备金额28,914.42元。

4．期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为103,531,141.37元，占应收账款年末余额合计数的比例为78.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为10,736,260.21元。

5．期末外币应收账款情况详见本附注五(五十九)“外币货币性项目”之说明。

(五) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	62,541,859.07	97.58	-	62,541,859.07
1-2年	-	-	-	-
3年以上	1,551,627.38	2.42	1,544,635.39	6,991.99
合　计	64,093,486.45	100.00	1,544,635.39	62,548,851.06

续上表

账　龄	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	114,642,431.55	98.47	-	114,642,431.55
1-2年	189,200.00	0.16	-	189,200.00
3年以上	1,591,627.38	1.37	1,544,635.39	46,991.99
合　计	116,423,258.93	100.00	-	114,878,623.54

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
预付账款金额前5名小计	49,500,535.38	1年以内	77.23	货未到

（六）应收利息

项　目	期末数	期初数
保证金及备付金利息	137.06	-

（七）其他应收款

1．明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	52,124,986.10	55.67	8,186,056.00	15.70	43,938,930.10
按组合计提坏账准备	10,002,083.52	10.68	7,208,656.25	72.07	2,793,427.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	31,502,611.81	33.65	11,458,000.28	36.37	20,044,611.53
合　计	93,629,681.43	100.00	26,852,712.53	28.68	66,776,968.90

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	98,191,941.22	74.11	9,898,943.00	10.08	88,292,998.22

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,654,224.05	7.29	6,955,551.51	72.05	2,698,672.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	24,646,242.19	18.60	10,739,785.64	43.58	13,906,456.55
合 计	132,492,407.46	100.00	27,594,280.15	20.83	104,898,127.31

2．坏账准备计提情况

(1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
绍兴融菁贸易有限公司	52,124,986.10	8,186,056.00	15.70	逾期款项，收回可能有风险

(2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项	-	-	-
半年以内	2,041,891.95	-	-
半年-1年	275,132.29	13,756.61	5.00
1年以内小计	2,317,024.24	13,756.61	0.59
1-2年	111,155.51	11,115.55	10.00
2-3年	360,716.00	72,143.20	20.00
3-4年	91,797.58	27,539.27	30.00
4-5年	74,577.15	37,288.58	50.00
5年以上	7,046,813.04	7,046,813.04	100.00
小 计	10,002,083.52	7,208,656.25	72.07

(3)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海宗浩物资供应有限公司	10,455,742.98	4,000,000.00	38.26	逾期款项，收回可能有风险
应收担保代偿款	7,052,116.57	-	-	已计提担保业务准备金
杭州富春江电信设备有限公司	5,138,382.64	5,138,382.64	100.00	已逾期款项
浙江中外运有限公司宁波甬通分公司	3,630,020.88	388,930.81	10.71	涉诉款项，收回存在风险

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
飞跃股份有限公司	2,000,000.00	1,601,403.00	80.07	已逾期款项
浙江中服投资开发有限公司	1,580,000.00	169,285.71	10.71	已逾期款项
宁波满士进出口有限公司	1,493,315.76	159,998.12	10.71	涉诉款项，收回可能有风险
应收押金	153,032.98	-	-	收回风险小
小　计	31,502,611.81	11,458,000.28	36.37	

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,273,278.38元，无收回或转回的坏账准备。

4．本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
杭州现代联合投资有限公司	2,014,846.00

5．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	89,037,100.38	127,673,448.07
押金保证金	2,697,600.90	2,807,339.90
备用金	740,783.60	694,933.75
其他	1,154,196.55	1,316,685.74
合　计	93,629,681.43	132,492,407.46

6．期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴融菁贸易有限公司	债权转让款	52,124,986.10	3-4年	55.67	8,186,056.00
上海宗浩物资供应有限公司	贸易垫资款	10,455,742.98	5年以上	11.17	4,000,000.00
杭州富春江电信设备有限公司	贸易垫资款	5,138,382.64	5年以上	5.49	5,138,382.64
浙江中外运有限公司宁波甬通分公司	结算款	3,630,020.88	半年以内	3.88	388,930.81
应剑峰	代偿款	2,350,953.20	2-3年	2.51	
小　计		73,700,085.80		78.71	17,713,369.45

（八）存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,206.01	-	123,206.01	200,674.43	-	200,674.43
库存商品	42,800,837.40	491,365.34	42,309,472.06	24,608,279.78	491,365.34	24,116,914.44
委托加工物资	-	-	-	7,525.86	-	7,525.86
低值易耗品	1,753,688.62	1,428,364.39	325,324.23	1,764,622.77	1,428,364.39	336,258.38
合　计	44,677,732.03	1,919,729.73	42,758,002.30	26,581,102.84	1,919,729.73	24,661,373.11

2．存货跌价准备

增减变动情况

类　别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	491,365.34	-	-	-	491,365.34
低值易耗品	1,428,364.39	-	-	-	1,428,364.39
小　计	1,919,729.73	-	-	-	1,919,729.73

（九）其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,032,261.85	2,822,586.72
应收出口退税	9,820,959.49	6,817,500.29
预缴企业所得税	374,558.04	823,105.86
其他	688,373.11	1,018,973.17
合　计	16,916,152.49	11,482,166.04

（十）发放贷款及垫款

1．发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项　目	期末数	期初数
动产质押贷款	15,989,905.10	20,555,137.10
财产权利质押贷款	198,698,840.03	186,385,740.03
房地产抵押贷款	516,778,179.37	355,110,189.87
委托贷款	292,811,578.96	429,902,083.22

应收拆借款	8,000,000.00	-
合　计	1,032,278,503.46	991,953,150.22

2．发放贷款及垫款逾期情况

项　目	期末数				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合　计
动产质押贷款	231,100.00	1,850,000.00	5,500,000.00	1,426,500.00	9,007,600.00
财产权利质押贷款	9,500,000.00	-	53,048,759.00	13,040,981.03	75,589,740.03
房地产抵押贷款	39,930,000.00	26,755,000.00	33,884,791.47	35,588,388.00	136,158,179.47
委托贷款	-	-	53,364,180.00	239,447,398.96	292,811,578.96
合　计	49,661,100.00	28,605,000.00	145,797,730.47	289,503,267.99	513,567,098.46

3．分类情况

项　目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	-	-	-	-
正常业务组合	556,722,505.00	53.93	5,567,225.05	551,155,279.95
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	475,555,998.46	46.07	92,814,517.35	382,741,481.11
合　计	1,032,278,503.46	100.00	98,381,742.40	933,896,761.06

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	-	-	-	-
正常业务组合	369,204,637.00	37.22	3,692,046.37	365,512,590.63
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	622,748,513.22	62.78	104,162,593.03	518,585,920.19
合　计	991,953,150.22	100.00	107,854,639.40	884,098,510.82

4．风险特征分类

项　目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
正常	556,722,505.10	53.93	5,567,225.05	551,155,280.05
可疑	473,966,237.33	45.92	91,224,756.32	382,741,481.01
损失	1,589,761.03	0.15	1,589,761.03	-
合　计	1,032,278,503.46	100.00	98,381,742.40	933,896,761.06

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
正常	369,204,637.00	37.22	3,692,046.37	365,512,590.63
可疑	622,022,932.19	62.71	103,437,012.00	518,585,920.19
损失	725,581.03	0.07	725,581.03	-
合　计	991,953,150.22	100.00	107,854,639.40	884,098,510.82

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

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

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

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

5．业务分类

项　目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
应收典当款	731,466,924.50	70.86	46,773,270.08	684,693,654.42
委托贷款	292,811,578.96	28.37	51,528,472.32	241,283,106.64
应收拆借款	8,000,000.00	0.77	80,000.00	7,920,000.00
合　计	1,032,278,503.46	100.00	98,381,742.40	933,896,761.06

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
应收典当款	562,051,067.00	56.66	43,203,930.40	518,847,136.60
委托贷款	429,902,083.22	43.34	64,650,709.00	365,251,374.22
应收拆借款	-	-	-	-
合　计	991,953,150.22	100.00	107,854,639.40	884,098,510.82

6．本期实际核销的发放贷款及垫款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长兴红玫瑰大酒店有限公司	委托贷款	1,780,000.00	债权转让损失，已报损	否

（十一）可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	112,189,476.17	5,682,213.45	106,507,262.72	59,080,013.45	5,682,213.45	53,397,800.00
按公允价值计量的	9,352,262.72	-	9,352,262.72	-	-	-
按成本计量的	102,837,213.45	5,682,213.45	97,155,000.00	59,080,013.45	5,682,213.45	53,397,800.00
合　计	112,189,476.17	5,682,213.45	106,507,262.72	59,080,013.45	5,682,213.45	53,397,800.00

2．期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．以公允价值计量的可供出售金融资产

项　目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小　计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	11,000,000.00	-	11,000,000.00
公允价值	9,352,262.72	-	9,352,262.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,647,737.28	-	-1,647,737.28
已计提减值金额	-	-	-

4．以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江黄金宝投资股份有限公司	4,397,800.00	5,597,200.00	-	9,995,000.00
四苹果（北京）农业科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
延川四苹果农业科技有限公司	-	6,100,000.00	-	6,100,000.00
杭州大红鹰宝丰医药有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
中青(北京)保险经纪有限公司	1,620,316.61	-	-	1,620,316.61
杭州郎月照人股权投资合伙企业（有限合伙）	7,300,000.00	-	5,300,000.00	2,000,000.00
杭州广赛电力科技有限公司	1,841,896.84	-	-	1,841,896.84
杭州聚生鑫投资合伙企业（有限合伙）	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
杭州富阳中南承象投资合伙企业（有限合伙）	-	5,200,000.00	-	5,200,000.00
珠海千意汇桐投资基金（有限合伙）	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
宁波善见股权投资合伙企业（有限合伙）	-	31,800,000.00	-	31,800,000.00
曹县长行印染有限公司	-	26,060,000.00	-	26,060,000.00
香溢开云投资私募基金	38,700,000.00	-	38,700,000.00	-
宁波尚美投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
杭州来拍网络科技公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
上海吉瑞数码科技有限公司	220,000.00	-	-	220,000.00
小　计	59,080,013.45	88,757,200.00	45,000,000.00	102,837,213.45

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江黄金宝投资股份有限公司	-	-	-	-	19.99	-
四苹果（北京）农业科技有限公司	-	-	-	-	16.67	-
延川四苹果农业科技有限公司	-	-	-	-	11.09	-
杭州大红鹰宝丰医药有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	10.00	-
中青(北京)保险经纪有限公司	1,620,316.61	-	-	1,620,316.61	6.67	-
杭州郎月照人股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	9.01	-
杭州广赛电力科技有限公司	1,841,896.84	-	-	1,841,896.84	0.86	-
杭州聚生鑫投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	7.81	-

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州富阳中南承象投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	4.46	-
珠海千意汇桐投资基金（有限合伙）	-	-	-	-	17.54	-
宁波善见股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	13.42	-
曹县长行印染有限公司	-	-	-	-	-	-
香溢开云投资私募基金	-	-	-	-	-	-
宁波尚美投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	0.56	-
杭州来拍网络科技公司	-	-	-	-	5.26	-
上海吉瑞数码科技有限公司	220,000.00	-	-	220,000.00	10.00	-
小　计	5,682,213.45	-	-	5,682,213.45	-	-

上述被投资单位均为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，因此按成本法计量。

（十二）长期应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	675,726,434.78	4,196,723.75	671,529,711.03	690,008,593.03	5,504,729.03	684,503,864.00	-
其中：未实现融资收益	80,459,147.93	-	80,459,147.93	104,342,579.70	-	104,342,579.70	-
合　计	675,726,434.78	4,196,723.75	671,529,711.03	690,008,593.03	5,504,729.03	684,503,864.00	-

2．长期应收款逾期及展期情况

逾期及延期	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	16,816,834.40	180,687.80	13,373,977.22	5,504,729.03
1-2年	11,780,686.26	4,016,035.95	-	-
小　计	28,597,520.66	4,196,723.75	13,373,977.22	5,504,729.03

3．长期应收款减值准备计提原因及依据说明

(1)本公司应收宁波永正海运有限公司的船舶融资租赁款项，自2015年末起产生逾期迹象，2016年8月经双方协商达成一致，延长融资租赁期限至2021年8月28日，未收的租

金在以后期间按月支付，2016 年末本公司从谨慎性出发，对于该部分应收融资租赁款项视同最后一期收回，以 12%的年折现率计算现值，与账面应收融资租赁款的差额计提减值准备。本年宁波永正海运有限公司能够按上述约定支付租金，故本公司仍按上述方法对截止 2017 年 12 月 31 日的剩余逾期未收租金 4,016,035.95 元计提减值准备。

(2)本公司应收奥特斯维能源（太仓）有限公司的融资租赁款，自 2017 年 11 月末发生逾期，逾期租金预计能在 2018 年 6 月 30 日收回，故对截止审计报告日逾期超过三个月的租金，以 12%的年折现率计算现值，与账面逾期租金的差额 180,687.80 元计提减值准备。

（十三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11,684,218.67	-	11,684,218.67	31,387,863.24	-	31,387,863.24

2．对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海东海香溢融通资产管理有限公司	9,800,000.00	31,387,863.24	-	-	1,889,465.71	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海东海香溢融通资产管理有限公司	-	21,593,110.28	-	-	11,684,218.67	-

3．期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）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
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	227,924,338.99	-	-	-	-	-	227,924,338.99

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	处置	其他转出	
土地使用权	8,462,830.30	-	-	-	-	-	8,462,830.30
合　计	236,387,169.29	-	-	-	-	-	236,387,169.29
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	100,423,500.34	7,107,283.44	-	-	-	-	107,530,783.78
土地使用权	3,733,069.94	160,759.92	-	-	-	-	3,893,829.86
合　计	104,156,570.28	7,268,043.36	-	-	-	-	111,424,613.64
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	15,891,103.36	-	-	-	-	-	15,891,103.36
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
合　计	15,891,103.36	-	-	-	-	-	15,891,103.36
(4)账面价值							
房屋及建筑物	111,609,735.29	-	-	-	-	-	104,502,451.85
土地使用权	4,729,760.36	-	-	-	-	-	4,569,000.44
合　计	116,339,495.65	-	-	-	-	-	109,071,452.29

2．期末未发现投资性房地产存在新的明显减值迹象，故本期未计提减值准备。

3．期末用于借款抵押或担保的投资性房地产账面价值为7,499.31万元，详见本财务报表附注十一（一）2(2)之说明。

4．期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十五）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
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	119,484,326.58	-	-	-	-	-	119,484,326.58
通用设备	7,580,627.40	243,373.64	-	-	116,023.29	-	7,707,977.75
专用设备	1,355,482.80	3,247.86	-	-	13,914.00	-	1,344,816.66

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
运输工具	43,590,255.82	-	-	-	619,075.00	-	42,971,180.82
其他设备	3,648,806.40	204,288.38	-	-	-	-	3,853,094.78
合　计	175,659,499.00	450,909.88	-	-	749,012.29	-	175,361,396.59
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	29,234,822.76	4,953,518.75	-	-	-	-	34,188,341.51
通用设备	6,281,915.70	499,400.63	-	-	113,945.72	-	6,667,370.61
专用设备	939,458.46	17,541.52	-	-	13,218.30	-	943,781.68
运输工具	24,976,410.96	2,923,802.01	-	-	588,121.25	-	27,312,091.72
其他设备	3,059,093.90	228,652.01	-	-	-	-	3,287,745.91
合　计	64,491,701.78	8,622,914.92	-	-	715,285.27	-	72,399,331.43
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	29,042.05	-	-	-	-	-	29,042.05
通用设备	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-
合　计	29,042.05	-	-	-	-	-	29,042.05
(4)账面价值							
房屋及建筑物	90,220,461.77	-	-	-	-	-	85,266,943.02
通用设备	1,298,711.70	-	-	-	-	-	1,040,607.14
专用设备	416,024.34	-	-	-	-	-	401,034.98
运输工具	18,613,844.86	-	-	-	-	-	15,659,089.10
其他设备	589,712.50	-	-	-	-	-	565,348.87
合　计	111,138,755.17	-	-	-	-	-	102,933,023.11

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值14,534,298.83元。

2．期末未发现固定资产存在新的明显减值迹象，故本期未计提减值准备。

3．经营租赁租出的固定资产

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	25,000,000.00	11,833,833.37	-	13,166,166.63

4．未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
开发区商住楼	240,305.14	56,473.87	未办理过户手续	-
鄞州高桥镇长乐二村6幢	108,109.00	32,105.41	未办理过户手续	-
小　计	348,414.14	88,579.28		

5．期末用于借款抵押的固定资产账面价值 8,104.78 万元，详见本财务报表附注十一（一）2(2)之说明。

（十六）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
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	63,788,400.00	-	-	-	-	-	63,788,400.00
软件	1,809,572.07	605,980.49	-	-	-	-	2,415,552.56
合　计	65,597,972.07	605,980.49	-	-	-	-	66,203,952.56
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	14,651,045.95	2,704,808.48	-	-	-	-	17,355,854.43
软件	1,321,899.60	191,177.54	-	-	-	-	1,513,077.14
合　计	15,972,945.55	2,895,986.02	-	-	-	-	18,868,931.57
(3)账面价值							
土地使用权	49,137,354.05	-	-	-	-	-	46,432,545.57
软件	487,672.47	-	-	-	-	-	902,475.42
合　计	49,625,026.52	-	-	-	-	-	47,335,020.99

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十七）商誉

1．明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波国泰金银饰品有限责任公司	418,374.30	-	-	-	-	418,374.30
宁波香溢大酒店有限责任公司	55,735.64	-	-	-	-	55,735.64
合　计	474,109.94	-	-	-	-	474,109.94

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波国泰金银饰品有限责任公司	418,374.30	-	-	-	-	418,374.30
宁波香溢大酒店有限责任公司	55,735.64	-	-	-	-	55,735.64
小　计	474,109.94	-	-	-	-	474,109.94

（十八）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	其他减少原因
装修费	984,261.96	828,352.97	629,019.27	-	1,183,595.66	-
其他	261,792.97	150,755.98	52,071.52	-	360,477.43	-
合　计	1,246,054.93	979,108.95	681,090.79	-	1,544,073.09	

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)互抵后的递延所得税资产的组成项目

项　目	期末数		期初数	
	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
贷款损失准备	24,595,435.60	98,381,742.40	26,963,659.85	107,854,639.40
坏账准备	8,007,708.33	32,030,833.25	7,625,276.23	30,501,104.91
以后年度可抵扣亏损	2,743,471.85	10,973,887.35	245,541.72	982,166.87
投资性房地产减值准备	3,875,413.59	15,501,654.36	3,875,413.59	15,501,654.36

固定资产减值准备	7,260.51	29,042.05	7,260.51	29,042.05
担保业务准备金	4,765,702.49	19,062,809.95	3,098,966.69	12,395,866.75
应付职工薪酬	1,653,771.28	6,615,085.10	1,578,630.21	6,314,520.79
预提费用	1,729,369.14	6,917,476.55	928,760.84	3,715,043.34
可供出售金融资产减值准备	1,365,553.36	5,462,213.45	500,000.00	2,000,000.00
存货跌价准备	479,932.43	1,919,729.73	479,932.43	1,919,729.73
预收租金	576,162.78	2,304,651.10	952,956.77	3,811,827.06
公允价值变动	2,386,316.30	9,545,265.20	-	-
合　计	52,186,097.66	208,744,390.49	46,256,398.84	185,025,595.26

(2)未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	22,643,887.51	20,997,588.55
坏账准备	3,272,817.05	3,269,573.13
投资性房地产减值准备	389,449.00	389,449.00
小　计	26,306,153.56	24,656,610.68

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2017	-	3,304,864.26	-
2018	4,185,364.22	4,185,364.22	-
2019	6,217,064.55	6,217,064.55	-
2020	3,507,189.23	3,507,189.23	-
2021	3,783,106.29	3,783,106.29	-
2022	4,951,163.22	-	-
小　计	22,643,887.51	20,997,588.55	

2．递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项　目	期末互抵金额	期初互抵金额
租金按直线法分摊的会计与税务差异的所得税影响-坏账准备的所得税影响	2,545,448.89	1,097,001.47

(二十) 其他非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
宁波市海曙区香溢融资担保有限公司	15,000,000.00	-

2．金额较大的其他非流动资产的内容说明

2017 年 12 月，本公司与宁波市海曙区国有资本投资控股有限公司共同出资设立宁波市海曙区香溢融资担保有限公司。该公司注册资本为人民币 1 亿元，其中本公司认缴出资人民币 1,500 万元，占其注册资本的 15%，款项已于 2017 年 12 月 28 日支付。截至 2017 年 12 月 31 日，该公司尚未办妥工商设立登记。

（二十一）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	30,190,000.00	16,000,000.00
信用借款	-	2,000,000.00
合　计	30,190,000.00	18,000,000.00

（二十二）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	153,684,800.00

（二十三）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	15,580,345.54	100,960,840.31
1-2 年	63,605,390.96	1,479,049.96
2-3 年	1,357,655.43	4,127.00
3 年以上	3,673,789.23	3,669,662.23
合　计	84,217,181.16	106,113,679.50

2．账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
宁波大榭开发区琴岛工贸有限公司	735,000.00	未结算
宁波住宅建设集团股份有限公司	650,000.00	未结算

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
江苏盛祥隆鞋业有限公司	414,990.00	未结算
小　计	1,799,990.00	

（二十四）预收款项

1. 明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	15,791,009.81	98,390,343.71
1-2年	1,421,458.20	320,111.56
2-3年	268,077.72	-
3年以上	3,672,717.89	3,728,802.89
合　计	21,153,263.62	102,439,258.16

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海万乾物资有限公司	3,437,237.35	未结算

（二十五）应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	47,517,552.93	86,498,029.50	91,578,633.34	42,436,949.09
(2)离职后福利—设定提存计划	500,849.62	6,664,869.21	6,630,378.76	535,340.07
(3)辞退福利	10,200.00	28,500.00	38,700.00	-
合　计	48,028,602.55	93,191,398.71	98,247,712.10	42,972,289.16

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	42,685,821.04	69,399,813.35	74,737,111.41	37,348,522.98
(2)职工福利费	-	5,664,094.07	5,664,094.07	-
(3)社会保险费	280,091.31	4,757,489.30	4,572,303.87	465,276.74
其中：医疗保险费	250,667.13	4,290,078.84	4,110,943.24	429,802.73
工伤保险费	8,891.67	101,894.89	100,146.18	10,640.38

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	20,532.51	365,515.57	361,214.45	24,833.63
(4)住房公积金	-29,319.68	4,544,394.48	4,545,532.32	-30,457.52
(5)工会经费和职工教育经费	4,534,649.36	1,371,581.82	1,253,257.39	4,652,973.79
(6)其他短期薪酬	46,310.90	760,656.48	806,334.28	633.10
小　计	47,517,552.93	86,498,029.50	91,578,633.34	42,436,949.09

3. 设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	471,703.41	6,343,915.16	6,332,391.44	483,227.13
(2)失业保险费	29,146.21	320,954.05	297,987.32	52,112.94
小　计	500,849.62	6,664,869.21	6,630,378.76	535,340.07

4. 其他说明

(1)期末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴主要系应付未付的2017年12月份工资及2017年度的奖金。

(2)按照中国有关法规，本公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

(二十六) 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,944,072.55	1,236,281.34
营业税	-38,987.57	-54,433.08
城市维护建设税	206,096.80	79,278.60
企业所得税	13,769,020.35	7,878,622.82
房产税	1,935,875.46	-47,838.73
印花税	60,628.83	59,943.59
土地使用税	141,344.32	-
教育费附加	88,413.95	39,337.74
地方教育附加	58,942.62	18,935.34
代扣代缴个人所得税	266,479.63	299,978.45

项　目	期末数	期初数
其他	160,288.72	145,792.81
合　计	19,592,175.66	9,655,898.88

（二十七）应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	133,991.91	23,393.34
长期借款利息	589,894.47	549,424.89
一年内到期的非流动负债应付利息	51,091.15	-
非金融机构借款利息	51,176.83	-
合　计	826,154.36	572,818.23

（二十八）应付股利

项　目	期末数	期初数	超过1年未支付原因
2004年以前未付股利	6,209,164.38	6,209,164.38	股东尚未领取
2005年未付股利	1,217,271.80	1,217,271.80	股东尚未领取
2006年未付股利	395,200.59	395,200.59	股东尚未领取
2007年未付股利	1,349,999.21	1,349,999.21	股东尚未领取
2015年未付股利	7,254,684.10	7,254,684.10	股东尚未领取
合　计	16,426,320.08	16,426,320.08	

（二十九）其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	44,103,308.80	91,608,576.63
暂借款	45,000,000.00	15,000,000.00
应付暂收款	3,572,527.66	2,654,596.52
其他	3,535,740.35	4,640,912.66
合　计	96,211,576.81	113,904,085.81

2．账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江烟草投资管理有限责任公司	15,000,000.00	暂借款
山东海力化工股份有限公司	8,000,000.00	未到期
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	3,050,000.00	未到期
小　计	26,050,000.00	

3．金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
广发银行股份有限公司	30,000,000.00	暂借款
浙江烟草投资管理有限责任公司	15,000,000.00	暂借款
山东海力化工股份有限公司	8,000,000.00	融资租赁保证金
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	3,050,000.00	融资租赁保证金
小　计	56,050,000.00	

（三十）担保业务准备金

项　目	期末数	期初数
担保业务赔偿准备金	18,791,249.56	12,395,866.75
担保业务未到期责任准备金	271,560.39	-
合　计	19,062,809.95	12,395,866.75

（三十一）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	29,939,118.69	105,056,386.99

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	4,800,000.00	4,000,000.00
保理融资借款	25,139,118.69	101,056,386.99
小　计	29,939,118.69	105,056,386.99

(2)一年内到期的长期借款明细

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	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
工商银行宁波东门支行	2015/09/07	2018/08/10	RMB	4.85	_	13,189,118.69	_	_
中信银行宁波鄞州支行	2014/12/30	2018/10/02	RMB	6.30	_	11,950,000.00	_	_
浦发银行宁波分行	2012/02/09	2018/12/25	RMB	5.88	_	4,800,000.00	_	_
招商银行宁波江北支行	2015/08/26	2017/07/10	RMB	5.50	_	_	_	16,663,333.34
招商银行宁波江北支行	2015/12/25	2017/12/21	RMB	5.50	_	_	_	23,583,053.65
交通银行宁波江北支行	2015/12/23	2017/12/13	RMB	5.225	_	_	_	30,530,000.00
交通银行宁波江北支行	2015/12/14	2017/12/13	RMB	5.225	_	_	_	30,280,000.00
上海浦发银行宁波分行	2012/02/09	2017/12/25	RMB	5.88	_	_	_	4,000,000.00
小　计						29,939,118.69		105,056,386.99

（三十二）其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	期末数	期初数
出口运保费	15,529,090.39	10,588,989.03
水电费	70,874.40	70,846.88
递延税款	2,120,097.44	1,650,580.93
预提费用	13,486,959.54	2,494,305.18
合　计	31,207,021.77	14,804,722.02

2．金额较大的其他流动负债说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
出口运保费	15,529,090.39	应计未付

（三十三）长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	18,200,000.00	23,000,000.00
保理融资借款	364,200,050.54	349,720,375.64
合　计	382,400,050.54	372,720,375.64

（三十四）其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
应付融资租赁相应长期应收款待转销项税额	4,840,290.40	24,137,025.71

（三十五）股本

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

（三十六）资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	524,560,000.00	-	-	524,560,000.00
其他资本公积	-52,748.36	-	-	-52,748.36
合　计	524,507,251.64	-	-	524,507,251.64

（三十七）其他综合收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-1,647,737.28	-	-411,934.32	-1,235,802.96	-	-1,235,802.96
合　计	-	-1,647,737.28	-	-411,934.32	-1,235,802.96	-	-1,235,802.96

（三十八）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	111,157,093.64	2,847,689.57	-	114,004,783.21

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

（三十九）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本年年初余额	925,616,496.61	869,575,290.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	86,280,090.72	108,038,394.87
减：提取法定盈余公积	2,847,689.57	6,564,914.15
应付普通股股利	-	45,432,274.70
期末未分配利润	1,009,048,897.76	925,616,496.61

2．利润分配情况说明

本公司2017年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

（四十）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	868,955,534.51	764,150,041.50	1,880,547,800.34	1,766,248,832.93
其他业务	125,378,024.04	20,210,371.06	111,624,429.18	18,820,236.62
合　计	994,333,558.55	784,360,412.56	1,992,172,229.52	1,785,069,069.55

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
商品销售收入	777,360,867.33	745,113,008.38	1,804,013,486.26	1,746,496,365.84
咨询收入	15,042,554.91	-	12,012,248.06	-
终端服务收入	15,380,428.30	12,962,952.35	14,580,986.84	12,812,185.18
租赁收入	50,432,619.88	2,000,100.00	38,340,297.72	2,000,100.00
酒店餐饮收入	5,724,010.31	1,526,290.51	5,801,218.36	1,593,795.13
劳务收入	3,615,640.33	1,583,944.24	3,386,792.45	1,400,944.24

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
广告收入	1,164,772.66	963,746.02	2,412,770.65	1,945,442.54
其他收入	234,640.79	-	-	-
小　计	868,955,534.51	764,150,041.50	1,880,547,800.34	1,766,248,832.93

3．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
国内销售	424,861,953.10	344,993,482.89	1,428,488,785.33	1,334,389,094.53
国外销售	444,093,581.41	419,156,558.61	452,059,015.01	431,859,738.40
小　计	868,955,534.51	764,150,041.50	1,880,547,800.34	1,766,248,832.93

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入小计	283,430,684.32	28.50

5．其他业务收入/其他业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
租赁收入	27,280,124.96	4,018,286.20	44,518,889.99	3,017,330.66
利息收入	85,500,933.09	-	51,748,216.31	-
劳务收入	11,930,890.26	15,776,556.06	12,633,287.17	15,034,773.86
咨询收入	_	_	1,753,753.64	-
材料销售收入	_	_	304,548.54	255,870.00
绝当物处置收入	445,349.51	412,480.00	-	-
其他收入	220,726.22	3,048.80	665,733.53	512,262.10
小　计	125,378,024.04	20,210,371.06	111,624,429.18	18,820,236.62

(四十一) 利息收入

项　目	本期数	上年数
动产质押贷款利息收入	3,868,797.29	3,545,184.45

项　目	本期数	上年数
财产权利质押贷款利息收入	27,689,004.02	32,256,986.33
房地产质押贷款利息收入	64,947,871.16	53,273,979.79
合　计	96,505,672.47	89,076,150.57

（四十二）担保收入

项　目	本期数	上年数
担保收入	31,112,922.29	17,946,761.13

（四十三）手续费及佣金收入/手续费及佣金支出

项目	本期数		上年数	
	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出	手续费及佣金收入	手续费及佣金支出
担保业务	-	5,023,087.07	-	300,760.90

（四十四）提取担保业务准备金

项　目	本期数	上年数
提取担保业务赔偿准备金	6,395,382.81	2,717,721.82
提取担保业务未到期责任准备金	271,560.39	-
合　计	6,666,943.20	2,717,721.82

（四十五）税金及附加

项　目	本期数	上年数
营业税	15,445.51	2,699,889.36
城市维护建设税	1,122,126.23	982,875.82
土地使用税	287,973.32	-
房产税	4,586,451.68	-
教育费附加/地方教育费附加	799,617.49	706,355.70
车船税	37,383.00	-
印花税	303,177.82	-
其他	-	5,868,223.91
合　计	7,152,175.05	10,257,344.79

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（四十六）销售费用

项　目	本期数	上年数
运保费	12,606,497.72	10,296,945.95
职工薪酬	2,328,464.67	3,871,399.50
维修装卸费	112,310.45	872,985.58
差旅费	874,640.52	867,884.74
广告费	537,277.68	801,625.52
快件费	670,564.30	621,271.23
交际应酬费	616,042.37	529,187.51
折旧费	-	282,302.97
邮电、通讯费	7,559.45	75,839.68
办公费	58,197.61	31,878.82
其他	1,615,606.71	1,002,229.42
合　计	19,427,161.48	19,253,550.92

（四十七）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	62,657,175.50	68,890,836.96
聘请中介机构费	11,964,335.65	7,592,012.17
固定资产折旧	6,622,814.92	7,484,686.89
租赁费	5,607,932.38	5,068,288.55
交际应酬费	2,923,834.72	3,138,926.24
无形资产摊销	2,895,986.02	2,920,999.80
汽车费用	2,405,563.49	2,650,930.95
差旅费	2,243,535.99	2,132,510.55
水电费	1,140,174.04	1,140,934.18
办公费	1,210,325.82	1,101,452.94
邮电、通讯费	416,179.67	369,908.56

项　目	本期数	上年数
长期待摊费用	663,381.45	312,178.96
各项税金	221,481.58	297,443.57
维修费	230,416.91	286,231.56
业务宣传费	165,830.50	162,676.34
会务费	145,509.17	72,036.23
财产保险费	170,832.46	23,687.22
其他	2,999,272.76	4,169,580.37
合　计	104,684,583.03	107,815,322.04

（四十八）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息支出	27,714,419.02	13,843,699.40
减：利息收入	3,986,121.51	6,860,725.78
汇兑损失	-	452,197.85
减：汇兑收益	374,453.39	-
手续费支出	1,523,013.83	1,186,292.11
其他	234,799.24	180,770.38
合　计	25,111,657.19	8,802,233.96

（四十九）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
坏账损失	14,443,347.95	14,647,188.42
贷款损失准备	34,552,417.19	65,160,589.77
合　计	48,995,765.14	79,807,778.19

（五十）公允价值变动收益

项　目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,372,288.00	-525,239.93

（五十一）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	1,889,465.71	21,583,067.78
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,801,131.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-460,248.63	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	5,230,540.77	26,090,014.02
其他投资收益	1,486,075.09	3,300,467.09
合　计	8,145,832.94	52,774,680.02

2．按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
上海东海香溢融通资产管理有限公司	1,889,465.71	21,583,067.78	净利润下降

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（五十二）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	12,965.62	-
接受捐赠	-	15,000.00	-
政府补助	8,875,020.00	17,776,392.28	8,875,020.00
盘盈利得	27.03	-	27.03
各种奖励款	-	12,400.00	-
罚没及违约金收入	-	149,250.29	-
其他	21,190.93	2,868.90	21,190.93
合　计	8,896,237.96	17,968,877.09	8,896,237.96

2．计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
宁波梅山保税港区财政厅创优创新补助	4,110,000.00	8,060,060.00	与收益相关
2017年海曙区现代商贸业、外向型经济、电子商务专项扶持资金	3,810,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2016 年度融资租赁公司市级财政补助专项资金	510,000.00	337,900.00	与收益相关
稳增促调专项资金	212,900.00	7,362,600.00	与收益相关
2016 年度企业稳定岗位补贴	100,620.00	101,478.00	与收益相关
税收返还	5,100.00	1,891,454.28	与收益相关
零星补助	126,400.00	22,900.00	与收益相关
小　计	8,875,020.00	17,776,392.28	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(六十)“政府补助”之说明。

(五十三) 营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	33,530.90	1,762.72	33,530.90
罚款支出	122,496.00	22,286.95	122,496.00
赔偿金、违约金	50,006.80	-	50,006.80
税收滞纳金	28,774.07	127.07	28,774.07
水利建设基金	-	983,499.21	-
其他	-	9,567.17	-
合　计	234,807.77	1,017,243.12	234,807.77

(五十四) 所得税费用

1. 明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	41,927,378.91	37,504,256.33
递延所得税费用	-5,517,764.50	-401,141.03
合　计	36,409,614.41	37,103,115.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	129,965,343.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,491,335.93

项　目	本期数
调整以前期间所得税的影响	2,033,495.13
非应税收入的影响	-472,366.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,069,243.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,251.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,381,243.56
其他	2,914.57
所得税费用	36,409,614.41

（五十五）其他综合收益

项　目	本期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1)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享有的份额	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-
2)可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,647,737.28	-411,934.32	-1,235,802.96	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小　计	-1,647,737.28	-411,934.32	-1,235,802.96	-
合　计	-1,647,737.28	-411,934.32	-1,235,802.96	-

续上表

项　目	上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-85,638,593.89	-21,409,648.47	-64,228,945.42	-
1)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享有的份额	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	43,570,821.89	10,892,705.47	32,678,116.42	-
小　计	-43,570,821.89	-10,892,705.47	-32,678,116.42	-
2)可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	42,067,772.00	10,516,943.00	31,550,829.00	-

项　目	上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
小　计	-42,067,772.00	-10,516,943.00	-31,550,829.00	-
合　计	-85,638,593.89	-21,409,648.47	-64,228,945.42	-

（五十六）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
利息收入	3,985,984.45	3,882,488.82
各项补贴收入	8,869,920.00	17,776,392.28
从事融资租赁业务的子公司收回租赁资产本金	383,282,158.25	123,283,802.15
担保保证金	243,132,512.00	
保函保证金	359,000.00	-
押金及保证金	16,761,850.40	-
收到的往来款	44,460,000.00	55,339,653.34
其他	21,217.96	-
合　计	700,872,643.06	200,282,336.59

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
从事融资租赁业务的子公司支付的租赁资产货款	369,000,000.00	400,000,000.00
支付的往来款等	2,511,894.13	31,542,027.04
担保保证金	364,915,172.91	5,520,000.00
保函保证金	385,000.00	359,000.00
投资保证金	13,361.29	
押金保证金	55,866,651.77	
银行手续费	1,757,813.07	
罚款赔偿金等	201,276.87	
支付的运保费\佣金等	12,606,497.72	10,038,546.90
聘请中介机构费	426,320.75	7,326,751.89

项　目	本期数	上年数
交际应酬费	3,539,877.09	4,518,409.25
水电费	1,140,174.04	1,908,514.92
广告宣传费	703,108.18	963,538.66
租赁费	5,607,932.38	10,180,332.52
差旅费	3,118,176.51	3,000,395.29
汽车费用	2,405,563.49	3,316,204.08
其他付现费用	5,609,569.22	4,907,261.25
合　计	829,808,389.42	483,580,981.80

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
理财产品本金收回	86,000,000.00	408,800,000.00
理财产品收益	585,680.65	202,428.33
合　计	86,585,680.65	409,002,428.33

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
购买理财产品	86,000,000.00	408,800,000.00
宁波市海曙区香溢融资担保有限公司投资款	15,000,000.00	-
合　计	101,000,000.00	408,800,000.00

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	-	46,868,390.00
信托计划优先级固定收益资金	30,000,000.00	-
合　计	30,000,000.00	46,868,390.00

（五十七）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	93,555,729.31	117,269,317.81

项　目	本期数	上年数
加：资产减值准备	48,995,765.14	79,807,778.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,890,958.28	15,755,160.71
无形资产摊销	2,895,986.02	2,933,623.80
长期待摊费用摊销	681,090.79	510,726.38
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）	32,835.20	-12,965.62
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	695.70	1,762.72
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	7,372,288.00	525,239.93
财务费用(收益以“－”号填列)	27,339,965.63	5,135,256.33
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,145,832.94	-52,774,680.02
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,929,698.82	-501,141.03
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-10,416,943.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-18,096,629.19	-8,250,172.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,555,409.05	97,427,158.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-295,443,027.51	-521,114,329.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-124,294,465.34	-273,704,207.01
(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	455,379,577.20	755,194,391.06
减：现金的期初余额	755,194,391.06	685,630,117.13
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	-299,814,813.86	69,564,273.93

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	455,379,577.20	755,194,391.06
其中：库存现金	179,065.76	302,528.47
可随时用于支付的银行存款	455,114,935.57	754,795,232.92
可随时用于支付的其他货币资金	85,575.87	96,629.67
(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	455,379,577.20	755,194,391.06

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017年度现金流量表中现金期末数为455,379,577.20元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为632,066,363.43元，差额176,686,786.23元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存出担保保证金175,302,660.91元、保函保证金385,000.00元、住房公积金专户资金912,210.96元、存出保证金86,914.36元。

2016年度现金流量表中现金期末数为755,194,391.06元，2016年12月31日资产负债表中货币资金期末数为809,982,832.54元，差额54,788,441.48元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存出担保保证金53,520,000.00元、保函保证金359,000.00元、住房公积金专户资金909,441.48元。

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,686,786.23	存出担保保证金、保函保证金、住房公积金专户资金、存出保证金
固定资产	81,047,723.00	银行长期借款抵押
投资性房地产	74,993,128.93	开具银行承兑汇票抵押
长期应收款	634,785,289.04	将长期应收款转让给银行，银行提供保理融资借款，并附有追索权
合　计	967,512,927.20	

（五十九）外币货币性项目

1．外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	4,995,164.21	6.5342	32,639,401.98
应收账款			-
其中：美元	1,360,126.83	6.5342	8,887,340.73

（六十）政府补助

补助项目	金　额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金　额
梅山保税港区创优创新补助	4,110,000.00	营业外收入	营业外收入	4,110,000.00
2017年海曙区现代商贸业、外向型经济、电子商务专项扶持资金	3,810,000.00	营业外收入	营业外收入	3,810,000.00
2016年度融资租赁公司市级财政补助专项资金	510,000.00	营业外收入	营业外收入	510,000.00
稳增促调专项资金	212,900.00	营业外收入	营业外收入	212,900.00
2016年度企业稳定岗位补贴	100,620.00	营业外收入	营业外收入	100,620.00
税收返还	5,100.00	营业外收入	营业外收入	5,100.00
零星补助	126,400.00	营业外收入	营业外收入	126,400.00
合　计	8,875,020.00			8,875,020.00

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司的事项。

（五）其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司

（1）2017年6月，子公司宁波海曙香溢融通金融服务有限公司与欧奇习、张宥密、毛傲立共同出资设立宁波香融溢诚投资管理合伙企业（有限合伙）。该合伙企业于2017年6月15日完成工商登记，注册资本为人民币400万元，其中宁波海曙香溢融通金融服务有限公司出资人民币300万元，占其注册资本的75%，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，宁波香融溢诚投资管理合伙企业（有限合伙）的净资产为3,998,345.97元，成立日至期末的净利润为-1,654.03元。

（2）2017年6月，子公司香溢融通（浙江）投资有限公司与宁波开云股权投资管理有限公司、宁波市银狮投资管理有限公司共同出资设立宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）。该合伙企业于2017年7月27日完成工商登记，注册资本3,620.00万元，其中香溢融通（浙江）投资有限公司认缴出资额2,620.00万元，占其注册资本的72.38%，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）的净资产为26,188,954.40元，成立日至期末的净利润为-11,045.60元。

2．纳入合并范围的结构化主体

2017年1月，子公司香溢融通（浙江）投资有限公司认购北方国际信托股份有限公司成立的“香溢融通1号结构化证券投资集合资金信托计划”，该信托计划规模为6000万元，其中广发银行通过资管计划认购优先级份额3000万元，享有年化固定收益；香溢融通（浙江）投资有限公司认购劣后级份额3000万元。由于香溢融通（浙江）投资有限公司拥有该结构化主体的所有可变回报并承担所有可变回报的风险敞口，对该结构化主体拥有实质控制权，故将该结构化主体纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，北方信托香溢融通1号结构化证券投资集合资金信托计划的净资产为20,610,458.40元，成立日至期末的净利润为-9,389,541.60元。

3．吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江香溢金联有限公司	一级	宁波市	宁波市	贸易	70.00	-	设立
宁波亚细亚商城有限公司	一级	宁波市	宁波市	商业	66.67	-	设立
宁波城隍庙欢乐大世界娱乐有限公司	一级	宁波市	宁波市	娱乐	80.00	-	设立
宁波市海曙城隍庙水电安装有限公司	一级	宁波市	宁波市	水电安装	82.67	-	设立
浙江香溢担保有限公司	一级	杭州市	杭州市	担保业	90.00	-	设立
浙江香溢租赁有限责任公司	一级	宁波市	宁波市	租赁业	90.00	-	设立
香溢融通(浙江)投资有限公司	一级	宁波市	宁波市	投资	100.00	-	设立
宁波香溢实业发展有限公司	一级	宁波市	宁波市	贸易	90.00	-	同一控制下企业合并
宁波国泰金银饰品有限责任公司	一级	宁波市	宁波市	商业	51.00	-	非同一控制下企业合并
宁波香溢大酒店有限责任公司	一级	宁波市	宁波市	宾馆酒店	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海香溢典当有限公司	一级	上海市	上海市	典当	90.00	9.00	设立
香溢通联（上海）供应链有限公司	一级	上海市	上海市	贸易	70.00	-	设立
宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	一级	宁波市	宁波市	咨询服务	100.00	-	设立
浙江香溢元泰典当有限责任公司	二级	杭州市	杭州市	典当	40.00	42.00	非同一控制下企业合并
浙江香溢德旗典当有限责任公司	二级	宁波市	宁波市	典当	29.00	49.70	非同一控制下企业合并
宁波香溢广告策划有限公司	二级	宁波市	宁波市	广告策划	15.00	76.50	设立
宁波香溢进出口有限公司	二级	宁波市	宁波市	进出口贸易	-	90.30	设立
香溢融通(上海)投资有限公司	二级	上海市	上海市	投资	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波香融溢诚投资管理合伙企业（有限合伙）	二级	宁波市	宁波市	投资	-	75.00	设立
宁波香溢之彩投资管理合伙企业（有限合伙）	二级	宁波市	宁波市	投资	-	100.00	设立
宁波开云丰汇投资管理合伙企业（有限合伙）	二级	宁波市	宁波市	投资	-	100.00	设立
北方信托香溢融通1号结构化证券投资集合资金信托计划	二级			信托	-	100.00	设立
信诚基金鼎丰35号资产管理计划	二级	宁波市	宁波市	实业投资等	-	100.00	设立
杭州香溢信息咨询服务有限公司	三级	杭州市	杭州市	咨询服务	-	83.27	设立
杭州香溢数码广告策划有限公司	四级	杭州市	杭州市	广告制作	-	74.94	设立

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
浙江香溢金联有限公司	30.00	4,914,376.89	-	144,791,551.64
浙江香溢元泰典当有限责任公司	18.00	3,111,923.78	-	79,227,145.23
浙江香溢租赁有限责任公司	10.00	3,628,550.59	-	39,506,465.50

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江香溢金联有限公司	193,792,090.57	558,139,529.64	751,931,620.21	72,991,547.65	-	72,991,547.65
浙江香溢元泰典当有限责任公司	71,057,469.55	381,916,857.38	452,974,326.93	12,823,520.10	-	12,823,520.10
浙江香溢租赁有限责任公司	67,330,192.11	752,906,674.25	820,236,866.36	57,908,726.25	369,040,340.94	426,949,067.19

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江香溢金联有限公司	211,924,723.72	486,371,377.07	698,296,100.79	44,587,436.61	-	44,587,436.61
浙江香溢元泰典当有限责任公司	71,794,952.74	362,346,760.72	434,141,713.46	11,279,372.06	-	11,279,372.06
浙江香溢租赁有限责任公司	82,772,218.20	802,445,695.16	885,217,913.36	153,040,345.08	373,857,401.35	526,897,746.43

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江香溢金联有限公司	255,650,747.59	25,231,408.38	25,231,408.38	-102,911,358.92
浙江香溢元泰典当有限责任公司	52,997,798.09	17,288,465.43	17,288,465.43	-22,198,401.65
浙江香溢租赁有限责任公司	82,854,263.98	34,967,632.24	34,967,632.24	94,543,014.37

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江香溢金联有限公司	88,254,528.52	27,372,861.32	27,372,861.32	-22,281,987.36
浙江香溢元泰典当有限责任公司	66,152,844.04	26,995,338.78	26,995,338.78	-6,624,887.55
浙江香溢租赁有限责任公司	60,930,560.10	15,658,264.69	15,658,264.69	-227,390,261.62

（二）在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海东海香溢融通资产管理有限公司	上海	上海	投资	49.00	-	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
流动资产	26,472,229.45	64,056,863.75
其中：现金和现金等价物	18,817.52	23,937.34
非流动资产	-	-
资产合计	26,472,229.45	64,056,863.75
流动负债	412,506.44	-
非流动负债	-	-
负债合计	412,506.44	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	26,059,723.01	64,056,863.75
按持股比例计算的净资产份额	12,769,264.27	31,387,863.24

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-1,085,045.60	-
对联营企业权益投资的账面价值	11,684,218.67	31,387,863.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,425,854.70	4,875,984.77
财务费用	-	-
所得税费用	-	-
净利润	3,856,052.47	44,047,077.10
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-66,690,033.51
综合收益总额	3,856,052.47	-22,642,956.41
本期收到的来自联营企业的股利	21,593,110.28	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的稽核审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）市场风险

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

1．汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	年末余额				年初余额			
项 目	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
外币金融资产								
货币资金	32,639,401.98	-	-	32,639,401.98	24,441,131.33	-	-	24,441,131.33
应收账款	8,887,340.73	-	-	8,887,340.73	75,266,490.03	-	-	75,266,490.03
小 计	41,526,742.71	-	-	41,526,742.71	99,707,621.36	-	-	99,707,621.36
外币金融负债								
应付账款	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
净 额	41,526,742.71			41,526,742.71	99,707,621.36			99,707,621.36

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 20.76 万元。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 9.5 万元。

（二）信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而造成公司金融资产产生的损失。公司通过制定一系列相关制度及实施细则，遵循分离原则、制约原则和监督原则，对信用风险进行事前、事中及事后管理，根据现阶段业务流程分阶段

理清相互牵制关系，对各岗位做出规范，实现上下牵制，左右制约，相互监督，实务操作中主要体现在以下几个方面。首先，公司严格按照制度及实施细则开展业务，事前对债务人或交易对手(项目)进行尽职调查，形成项目送审报告并提交风控部门对项目基础资料进行初审和复审两道审核，确保资料的真实性，同时提出风险要点、形成风控意见提交业务审核委员会。其次，业务审核委员会定期召开会议，对送审项目的基本情况和风险要点及规避措施进行讨论、决策。在决策中，除常规担保措施外，公司主要选择信用等级较高的机构作为债务人或交易对手，通过设置的多种交易条件获得缓释风险的实质性效果；必要时，公司会聘请外部独立专家客观、公正地提供专业意见。再次，公司对债务人或交易对手(项目)进行动态管理，在项目成立后，业务部门、风险管理部根据业务性质及债务人或交易对手(项目)的信用等级，采用电话联系、实地察看、拍照取证等不同方式定期或不定期进行贷后回访，填写“贷后日志”，每月形成贷后报告逐级提交，确保管理层能充分了解各项目涉及的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(三)流动性风险的相关列示。另外，本公司正在履约的各类担保余额为 318,917.09 万元。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

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

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
发放贷款及垫款	103,227.85	-	-	-	103,227.85
应收账款	13,168.56	-	-	-	13,168.56
其他应收款	10,862.63	-	-	-	10,862.63
长期应收款	26,508.86	23,043.33	9,241.60	8,778.85	67,572.64
金融资产合计	153,767.90	23,043.33	9,241.60	8,778.85	194,831.68

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
银行借款	34,031.68	5,407.32	1,318.91	3,495.00	44,252.91
应付票据	-	-	-	-	-
应付利息	82.62	-	-	-	82.62
金融负债合计	34,114.30	5,407.32	1,318.91	3,495.00	44,335.53

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
①债务工具投资	-	-	-	-
②权益工具投资	93,890,249.05	-	-	93,890,249.05
③货币基金投资	5,114,467.06	-	-	5,114,467.06
持续以公允价值计量的资产总额	99,004,716.11	-	-	99,004,716.11

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于购买的资产管理计划，本公司根据资产管理人提供的估值计算公允价值。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
浙江烟草投资管理有限责任公司	有限责任公司	浙江杭州	440,714.6778	12.04	12.04

本公司的母公司为浙江烟草投资管理有限责任公司，实际控制人为中国烟草总公司浙江省公司，实际控制人之母公司为中国烟草总公司。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

4．本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
浙江中烟工业有限责任公司	持有本公司 2.97%的股权并委派 1 名董事
浙江香溢控股有限公司	持有本公司 9.91%的股权
浙江省烟草公司宁波市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司杭州市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司丽水市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司绍兴市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司湖州市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司嘉兴市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司金华市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司衢州市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司台州市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司温州市公司	受同一最终控制方控制
浙江省烟草公司舟山市公司	受同一最终控制方控制
杭州香溢大酒店股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国烟草总公司大连市公司	受同一最终控制方控制
中国烟草总公司山西省公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江省烟草公司宁波分公司	购买香烟	市场价	4,428,612.15	6,325,336.06

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江中烟工业有限责任公司	终端服务收入	协议价	15,380,428.30	14,580,986.84
浙江中烟工业有限责任公司	其他劳务收入	市场价	3,615,640.33	3,386,792.45
浙江中烟工业有限责任公司	广告代理收入	协议价	881,348.04	2,410,883.86
浙江中烟工业有限责任公司	展柜制作	协议价	243,424.62	-
浙江省烟草公司宁波市公司	服装	市场价	-	931,406.40
浙江省烟草公司温州市公司	服装	市场价	-	716,266.26
浙江省烟草公司杭州市公司	服装	市场价	-	679,224.80
浙江省烟草公司金华市公司	服装	市场价	-	579,626.50
浙江省烟草公司台州市公司	服装	市场价	-	507,880.34
浙江省烟草公司绍兴市公司	服装	市场价	-	490,135.89
浙江省烟草公司嘉兴市公司	服装	市场价	-	420,285.46
浙江省烟草公司湖州市公司	服装	市场价	-	389,690.60
浙江省烟草公司丽水市公司	服装	市场价	-	382,989.75
浙江省烟草公司衢州市公司	服装	市场价	-	297,795.72
浙江省烟草公司舟山市公司	服装	市场价	-	136,358.54
中国烟草总公司浙江省公司	服装	市场价	9,143.59	31,969.23
中国烟草总公司山西省公司	服装	市场价	-	8,644.10
中国烟草总公司大连市公司	服装	市场价	-	153.85
合　计			20,129,984.88	25,951,090.59

2．关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江香溢控股有限公司	房屋	1,472,800.00	-

3．关联担保情况

无关联担保情况。

4．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	22	20
在本公司领取报酬人数	13	12

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	630.00	871.39

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江香溢控股有限公司	460,000.00	460,000.00	460,000.00	460,000.00
	浙江中烟工业有限责任公司	544,811.28	-	538,500.00	-
	浙江省烟草公司金华市公司	-	-	33,908.17	-
	中国烟草总公司浙江省公司	-	-	3,000.00	-
	合 计	1,004,811.28	460,000.00	1,035,408.17	460,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	浙江烟草投资管理有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
	浙江香溢控股有限公司	5,318.29	-
	合 计	15,005,318.29	15,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止,本公司控股子公司上海香溢典当有限公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	668,077.20	1,073,160.00
资产负债表日后第2年	405,123.60	580,842.00
资产负债表日后第3年	-	385,832.00
合 计	1,073,200.80	2,039,834.00

2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
宁波香溢大酒店有限责任公司	浦发银行	房屋建筑物	9,808.57	7,174.64	2,300.00	2021/12/25
香溢融通控股集团股份有限公司	建设银行	房屋建筑物	14,499.29	7,042.41	20,000.00[注]	2018/10/08
香溢融通控股集团股份有限公司	建设银行	房屋建筑物	846.28	456.90		
杭州香溢信息咨询服务有限公司	杭州银行	房屋建筑物	1,163.49	930.14	400.00	2018/03/01
小　计			26,317.63	15,604.09	22,700.00	

[注]系与中国建设银行签订最高限额20,000.00万元抵押合同，用于发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开具信用证、出具保函及其他授信业务。

(二) 或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止资产负债表日，无本公司作为被告方的诉讼事项。

(2) 本公司作为原告方的诉讼事项

截止资产负债表日，本公司因与贷款客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计13,295.53万元，与贸易客户贸易合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计2,925.19万元。子公司香溢通联(上海)供应链有限公司与贸易客户贸易合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计7,720.90万元。子公司浙江香溢金联有限公司因与贷款客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计2,000.00万元，因与贸易客户贸易合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计1,299.62万元。子公司浙江香溢德旗典当有限责任公司因与典当客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计2,777.01万元。子公司浙江香溢元泰典当有限责任公司因与典当客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计10,644.37万元。子公司浙江香溢担保有限公司因与贷款客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计3,000万元，因与被担保客户担保合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计766.46万元。子公司上海香溢典当有限公司因与典当客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计400.00万元。子公司浙江香溢租赁有限公司因与贷款客户借款合同纠纷作为原告提起诉讼标的合计5,999.21万元。

2．为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

截止2017年12月31日，本公司控股子公司浙江香溢担保有限公司正在履行的担保余

额为 318,917.09 万元，其中：银行履约保函产品担保余额为 148,629.02 万元，微联合贷款产品担保余额为 147,499.82 万元，银行预付款保函产品担保余额为 14,865.25 万元，云贷通产品担保余额为 6,043.00 万元，投标保函产品担保余额为 1,580.00 万元，融资产品担保余额为 300.00 万元。各类型产品担保情况如下(单位：人民币万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江香溢担保有限公司	天环建设集团有限公司	浦发银行	8,399.27	2020/05/08	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州三阳建设工程有限公司	杭州银行	3,722.58	2019/03/15	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州萧宏建设环境集团有限公司	杭州银行	3,655.82	2018/11/28	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	浙江环宇建设集团有限公司	杭州银行	3,263.41	2019/07/06	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	浙江富泰建设有限公司	浦发银行	2,682.20	2019/10/25	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	浙江万邦智能科技股份有限公司	杭州银行	2,451.19	2018/03/27	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	浙江中南建设集团有限公司	浦发银行	2,378.00	2018/12/26	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州萧宏建设环境集团有限公司	杭州银行	2,296.19	2019/03/09	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州中宙建工集团有限公司	光大银行	2,162.60	2019/10/11	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	浙江傲浒景观建设有限公司	杭州银行	2,089.93	2018/01/09	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	标力建设集团有限公司	杭州银行	2,068.28	2018/04/12	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州萧宏建设环境集团有限公司	杭州银行	2,067.07	2018/07/31	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州建工集团有限责任公司	杭州银行	2,050.00	2019/04/10	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	杭州中宙建工集团有限公司	浦发银行	2,015.07	2018/07/27	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	其他(2,000 万元以下的 287 家单位)		107,327.41	2018/01/01 至 2020/12/13	银行履约保函
浙江香溢担保有限公司	234219 笔微联合贷款业务	温州银行	147,499.82	2020/05/08	微联合贷款
浙江香溢担保有限公司	浙江天宇交通建设集团有限公司	浦发银行	7,460.33	2018/01/07	银行预付款保函
浙江香溢担保有限公司	杭州市市政工程集团有限公司	浦发银行	3,345.91	2018/01/20	银行预付款保函
浙江香溢担保有限公司	其他(2,000 万元以下的 14 家单位)		4,059.01	2018/01/07 至 2018/11/17	银行预付款保函
浙江香溢担保有限公司	夏广强等 31 笔业务	建设银行	6,043.00	2018/05/31 至 2018/10/25	云贷通
浙江香溢担保有限公司	杭州建工集团有限责任公司等 20 笔业务	杭州银行	1,540.00	2018/01/19 至 2018/04/20	投标保函
浙江香溢担保有限公司	江苏尧塘园林绿化集团有限公司	浦发银行	40.00	2018/02/04	投标保函
浙江香溢担保有限公司	浙江鹿鸣商贸有限公司	浦发银行	300.00	2018/09/29	融资担保
小　计			318,917.09		

3．本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	担保到期日	备注
本公司	浙江香溢担保有限公司	杭州银行	127,000.00	2018/05/02	_
本公司	浙江香溢担保有限公司	浦发银行	75,000.00	2018/01/13	_
本公司	浙江香溢担保有限公司	中信银行丽水分行	20,000.00	2019/02/28	_
本公司	浙江香溢担保有限公司	光大银行	10,000.00	2018/08/27	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	交通银行宁波江北支行	7,207.49	2021/08/04	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	工商银行宁波东门支行	6,300.00	2021/10/20	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	交通银行宁波江北支行	5,415.30	2019/11/21	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	工商银行宁波东门支行	4,235.29	2021/11/23	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	工商银行宁波东门支行	3,004.07	2019/08/25	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	中国银行宁波海曙支行	2,604.00	2022/03/09	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	工商银行宁波东门支行	2,403.25	2019/09/07	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	中国银行宁波海曙支行	2,390.44	2022/05/18	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	交通银行宁波江北支行	2,092.80	2019/11/21	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	工商银行宁波东门支行	1,318.91	2018/08/10	_
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	中信银行宁波鄞州支行	1,195.00	2018/10/02	_
本公司	浙江香溢德旗典当有限责任公司	浦发银行中兴支行	990.00	2018/12/12	
本公司	浙江香溢租赁有限责任公司	交通银行宁波江北支行	767.36	2019/11/21	_
小　计			271,923.91		

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2018年3月1日公司第九届董事会第五次会议审议通过2017年度利润分配预案，公司2017年度拟不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。以上股利分配预案尚须提交2017年度公司股东大会审议通过后方可实施。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1．本公司控股子公司浙江香溢德旗典当有限责任公司拟于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日在浙江金融资产交易中心股份有限公司发行香溢融通（德旗系列）投资收益权产品，发行金额不超过 1 亿，期限不超过 1 年，产品的发行日期、金额以及发行利率以发行日实际情况而定。本公司为在目标期间发行的本次投资收益权产品提供全额无条件不可撤销的流动性支持。

2．2018 年 1 月 11 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签署《最高额保证合同》，为控股子公司浙江香溢担保有限公司 2018 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 11 日在浦发银行杭州文晖支行办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任担保，最高不超过人民币 7.5 亿元。

3．2018 年 1 月 8 日，本公司控股子公司浙江香溢租赁有限责任公司与宁波盛光电池有限公司协商达成一致，提前终止该融资租赁项目并于当日收到本金 4000 万元。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）租赁

1．融资租赁

(1)融资租出

1)未实现融资收益

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数	提前终止转回数
永星 21 号轮租赁项目	7,193,746.51	8,982,245.59	1,788,499.08	-
永星 22 号轮租赁项目	13,239,794.43	16,727,853.45	3,488,059.02	-
永星 11 号轮租赁项目	9,952,159.52	12,648,453.92	2,696,294.40	-
郴州高科投资控股有限公司 5000 万元租赁项目	-	258,721.09	258,721.09	-
郴州高科投资控股有限公司 10000 万元租赁项目	-	5,055,722.23	5,055,722.23	-
奥特斯维能源（太仓）有限公司 5500 万租赁项目-1	435,914.33	2,188,082.23	1,752,167.90	-
奥特斯维能源（太仓）有限公司 5500 万租赁项目-2	813,174.26	2,954,502.44	2,141,328.18	-
宁海新电电力开发有限公司 5000 万租赁项目-1	-	2,019,860.76	1,303,995.21	715,865.55
宁海新电电力开发有限公司 5000 万租赁项目-2	-	1,014,681.17	929,805.79	84,875.38
泰兴市虹桥园工业开发有限公司项目	3,068,902.79	6,189,263.91	3,120,361.12	-

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数	提前终止转回数
宁波盛光电池有限公司项目	2,382,203.64	4,916,986.23	2,534,782.59	-
山东海力化工股份有限公司	3,064,138.87	7,311,533.60	4,247,394.73	-
亿利洁能科技（武威）有限公司项目	-	7,824,583.09	1,092,816.00	6,731,767.09
亿利洁能科技（枣庄）有限公司项目	1,575,588.44	3,402,032.16	1,826,443.72	-
亿利洁能科技（莱芜）有限公司项目	576,758.04	1,246,456.06	669,698.02	-
上实融资租赁有限公司-双鸭山人民医院项目	14,267,869.98	21,601,601.77	7,333,731.79	-
江苏九鼎新材料股份有限公司项目	4,638,768.74	-	2,306,981.26	-
中盐昆仑碱业 5000 万项目	2,502,463.19	-	1,773,409.10	-
中盐昆仑碱业 4000 万项目	2,178,760.48	-	1,241,937.37	-
山东海江化工有限公司	5,730,747.22	-	637,291.66	-
亿利洁能科技（乐陵）有限公司项目	2,779,276.07	-	1,972,129.26	-
亿利洁能科技（沂水）有限公司项目	2,946,028.27	-	2,090,456.82	-
亿利洁能科技（金乡）有限公司 1600 万项目	889,417.74	-	631,083.63	-
亿利洁能科技（金乡）有限公司 4000 万项目	2,223,435.41	-	1,577,704.05	-
合　计	80,459,147.93	104,342,579.70	52,470,814.02	7,532,508.02

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

2）以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	302,057,696.03
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	254,365,709.63
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	105,788,658.18
3 年以上	93,973,518.87
合　计	756,185,582.71

2．经营租赁

经营租出

1）经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十五)3“经营租赁租出的固定资产”之说明。

2）以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内(含1年)	1,800,000.00
1年以上2年以内(含2年)	3,420,000.00
3年以上3年以内(含3年)	3,840,000.00
3年以上	2,560,000.00
合　计	11,620,000.00

（二）股东质押、冻结公司股份事项

截止2017年12月31日，公司股东宁波市郡庙企业总公司将其持有本公司12,546,841股股份质押给中信银行股份有限公司宁波分行，宁波市郡庙企业总公司持有本公司12,546,841股，占本公司总股本的2.76%。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2017年1月1日，期末系指2017年12月31日；本期系指2017年度，上年系指2016年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,678,221.09	87.23	690,966.64	0.68	100,987,254.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	14,889,090.50	12.77	1,595,259.70	10.71	13,293,830.80
合　计	116,567,311.59	100.00	2,286,226.34	11.39	114,281,085.25

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,368,287.11	100.00	570,966.64	0.37	152,797,320.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	153,368,287.11	100.00	570,966.64	0.37	152,797,320.47

2．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	36,677,117.82	-	-
3-4年	1,200,000.00	360,000.00	30.00
5年以上	330,966.64	330,966.64	100.00
小 计	38,208,084.46	690,966.64	1.81

2)其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	63,470,136.63	-	-

(2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
宁波满士进出口有限公司	14,889,090.50	1,595,259.70	10.71	涉诉款项，收回可能有风险

3．期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为94,801,661.74元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,955,259.70元。

4．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
香溢通联（上海）供应链有限公司	子公司	63,470,136.63	54.45

（二）其他应收款

1．明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,729,667.12	92.34	3,069,682.72	4.97	58,659,984.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,123,336.64	7.66	548,928.93	10.71	4,574,407.71
合 计	66,853,003.76	100.00	3,618,611.65	5.41	63,234,392.11

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,143,428.47	100.00	2,855,644.48	5.00	54,287,783.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	57,143,428.47	100.00	2,855,644.48	5.00	54,287,783.99

2．坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,366,790.45		
半年-1年	250,560.29	12,528.01	5.00
1年以内小计	1,617,350.74	12,528.01	0.77
1-2年	11,656.51	1,165.65	10.00
2-3年	2,560.00	512.00	20.00
3-4年	91,797.58	27,539.27	30.00
4-5年	72,577.15	36,288.58	50.00
5年以上	2,991,649.21	2,991,649.21	100.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	4,787,591.19	3,069,682.72	64.12

2)其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	56,942,075.93	-	-

(2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江中外运有限公司宁波甬通分公司	3,630,020.88	388,930.81	10.71	涉诉款项,收回可能有风险
宁波满士进出口有限公司	1,493,315.76	159,998.12	10.71	涉诉款项,收回可能有风险
小　计	5,123,336.64	548,928.93	10.71	

3．本期计提坏账准备金额762,967.17元，无收回或转回坏账准备。

4．其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	8,328,895.23	2,716,757.55
押金保证金	20,590.00	10,590.00
备用金	639,371.67	639,371.67
往来款	56,942,075.93	52,940,075.93
其他	922,070.93	836,633.32
合　计	66,853,003.76	57,143,428.47

5．期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波香溢大酒店有限责任公司	暂借款	46,219,345.47	半年以内	69.14	-
宁波国泰金银饰品有限责任公司	往来款	9,533,268.07	3-4年	14.26	-
浙江中外运有限公司宁波甬通分公司	结算款	3,630,020.88	半年以内	5.43	388,930.81
宁波满士进出口有限公司	结算款	1,493,315.76	半年-1年	2.23	159,998.12
宁波国泰金银饰品有限责任公司	往来款	1,187,462.39	1-2年	1.78	-
小　计		62,063,412.57		92.84	548,928.93

6．对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波香溢大酒店有限责任公司	子公司	46,219,345.47	69.14
宁波国泰金银饰品有限责任公司	子公司	10,720,730.46	16.04
小　计		56,942,075.93	85.18

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	961,768,770.55	-	961,768,770.55	916,768,770.55	_	916,768,770.55
对联营企业投资	11,684,218.67	-	11,684,218.67	31,387,863.24	_	31,387,863.24
合　计	973,452,989.22	-	973,452,989.22	948,156,633.79	_	948,156,633.79

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江香溢租赁有限责任公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
浙江香溢担保有限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-
浙江香溢金联有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
浙江香溢元泰典当有限责任公司	61,970,000.00	-	-	61,970,000.00	-	-
宁波香溢实业发展有限公司	29,766,055.09	-	-	29,766,055.09	-	-
宁波国泰金银饰品有限责任公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
宁波香溢广告策划有限公司	2,293,439.96	-	-	2,293,439.96	-	-
宁波城隍庙欢乐大世界娱乐有限公司	2,240,000.00	-	-	2,240,000.00	-	-
宁波亚细亚商城有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
宁波香溢大酒店有限责任公司	60,455,447.50	-	-	60,455,447.50	-	-
宁波市海曙城隍庙水电安装有限公司	572,500.00	-	-	572,500.00	-	-
浙江香溢德旗典当有限责任公司	15,921,328.00	-	-	15,921,328.00	-	-
香溢融通(浙江)投资有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海香溢典当有限公司	72,000,000.00	45,000,000.00		117,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香溢通联（上海）供应链有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
小　计	916,768,770.55	45,000,000.00	-	961,768,770.55	-	-

3．对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
上海东海香溢融通资产管理有限公司	9,800,000.00	31,387,863.24	-	-	1,889,465.71	-
小　计	9,800,000.00	31,387,863.24	-	-	1,889,465.71	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海东海香溢融通资产管理有限公司	-	21,593,110.28	-	-	11,684,218.67	-
小　计	-	21,593,110.28	-	-	11,684,218.67	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	538,941,271.20	510,102,752.68	1,338,619,804.94	1,286,165,042.29
其他业务	88,449,817.14	17,477,904.75	73,249,526.25	15,270,637.89
合　计	627,391,088.34	527,580,657.43	1,411,869,331.19	1,301,435,680.18

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
商品销售	538,941,271.20	510,102,752.68	1,338,563,201.17	1,286,165,042.29
其他收入	-	-	56,603.77	-

行业名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
小　计	538,941,271.20	510,102,752.68	1,338,619,804.94	1,286,165,042.29

3．主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
国内销售	120,626,739.14	116,135,107.19	914,164,451.28	880,253,792.10
国外销售	418,314,532.06	393,967,645.49	424,455,353.66	405,911,250.19
小　计	538,941,271.20	510,102,752.68	1,338,619,804.94	1,286,165,042.29

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	138,924,275.50	22.14

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	2,492,314.39	20,768,372.33
权益法核算的长期股权投资收益	1,889,465.71	21,583,067.78
合　计	4,381,780.10	42,351,440.11

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
浙江香溢德旗典当有限责任公司	-	2,900,000.00	未分红
浙江香溢金联有限公司	-	14,000,000.00	未分红
浙江香溢租赁有限责任公司	-	1,266,274.39	未分红
浙江香溢担保有限公司	2,492,314.39	2,602,097.94	分红金额下降
小　计	2,492,314.39	20,768,372.33	

3．按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
上海东海香溢融通资产管理有限公司	1,889,465.71	21,583,067.78	净利润下降

4．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-33,530.90	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,875,020.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,601,995.86	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,425,349.68	-
对外委托贷款取得的损益	45,135,217.52	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项　目	金　额	说　明
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,058.91	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-161,662.19	-
小　计	62,458,339.34	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	15,614,584.85	-
非经常性损益净额	46,843,754.49	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	45,097,913.29	-
归属于少数股东的非经常性损益	1,745,841.20	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.09	0.09

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	86,280,090.72
非经常性损益	2	45,097,913.29
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,182,177.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,015,603,588.89
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-

项　目	序号	本期数
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-1,235,802.96
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	2,058,125,732.77
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.19%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.00%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	86,280,090.72
非经常性损益	2	45,097,913.29
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,182,177.43
期初股份总数	4	454,322,747.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	454,322,747.00

项　目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.09

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 21.97%	主要系本期营业收入减少，投资付款增加。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	增长 304.70%	主要系本期投资增加。
应收票据	下降 100.00%	主要系上期票据业务结清后，本期未发生票据业务。
预付款项	下降 44.95%	主要系本期需预付的贸易业务减少。
存货	增长 68.08%	主要系期末尚未成交的销售增加。
其他流动资产	增长 47.33%	主要系本期待抵扣增值税、应收出口退税增加。
可供出售金融资产	增长 89.89%	主要系本期投资增加。
短期借款	增长 67.72%	主要系本期银行借款增加。
应付票据	下降 100.00%	主要系上期票据业务结清后，本期未发生票据业务。
预收款项	下降 79.35%	主要系本期预收的贸易业务减少。
担保业务准备金	增长 53.78%	主要系本期担保公司的担保业务增加，相应计提的担保业务准备金增加。
其他流动负债	增长 110.79%	主要系本期出口运保费、预提费用增加。

2. 合并利润表项目

营业收入	下降 50.09%	主要系本期进出口分公司、上海供应链公司的贸易业务减少。
担保收入	增长 73.36%	主要系本期担保公司的担保业务增加。
营业成本	下降 56.06%	主要系本期进出口分公司、上海供应链公司的贸易业务减少。

手续费及佣金支出	增长 1570.13%	主要系本期担保公司担保业务支付第三方的咨询费增加。
提取担保业务准备金	增长 145.31%	主要系本期担保公司的担保业务增加，相应计提的未到期责任准备金增加。
税金及附加	下降 30.27%	主要系贸易业务量减少及上年期初“营改增”影响。
财务费用	增长 185.29%	主要系本期借款增加。
公允价值变动收益	下降 1303.60%	主要系本期投资于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值下降增加。
投资收益	下降 84.56%	主要系本期对联营企业投资收益下降及上期投资项目清算收益较多。

香溢融通控股集团股份有限公司

2018 年 3 月 2 日