

**西湖电子集团有限公司**

**公司债券年度报告**

(2017 年)

二〇一八年六月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

截至本报告披露日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第十四条 风险揭示”章节没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	6
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	6
六、 中介机构情况.....	6
七、 中介机构变更情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	7
一、 债券基本信息.....	7
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 跟踪资信评级情况.....	8
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	8
五、 偿债计划.....	9
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 持有人会议召开情况.....	10
八、 受托管理人履职情况.....	10
第三节 业务和公司治理情况.....	10
一、 公司业务情况.....	10
二、 公司治理、内部控制情况.....	12
三、 公司独立性情况.....	12
四、 业务经营情况分析.....	12
五、 投资状况.....	13
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	13
第四节 财务情况.....	13
一、 审计情况.....	13
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	14
三、 主要会计数据和财务指标.....	15
四、 资产情况.....	16
五、 负债情况.....	18
六、 利润及其他损益来源情况.....	20
七、 对外担保情况.....	20
第五节 重大事项.....	21
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	21
二、 关于破产相关事项.....	21
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	21
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	21
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	21
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	21
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	21
第八节 备查文件目录.....	22
附件 财务报表.....	24

## 释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列简称具有如下特定意义：

发行人/公司/本公司	指	西湖电子集团有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本报告	指	西湖电子集团有限公司公司债券2017年年度报告
财通证券	指	财通证券股份有限公司
资信评级机构/联合资信	指	联合资信评估有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
发行人律师、律师	指	浙江天册律师事务所
担保人/杭实集团	指	杭州市实业投资集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
证券交易所/上交所	指	上海证券交易所
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《西湖电子集团有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本报告中，部分合计数与各项加总数在尾数上可能略有差异，均系数据四舍五入所致。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	西湖电子集团有限公司
中文简称	西湖电子
外文名称（如有）	WEST LAKE ELECTRONICS GROUP CO LTD
外文缩写（如有）	无
法定代表人	章国经
注册地址	杭州市西湖区教工路一号
办公地址	杭州市西湖区教工路一号
办公地址的邮政编码	310012
公司网址	http://www.xhdzjt.cn/
电子信箱	无

### 二、信息披露事务负责人

姓名	李雪玉
联系地址	杭州市西湖区教工路一号
电话	0571-88271223
传真	0571-87820057
电子信箱	lixys@soyeya.com.cn

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	http://www.sse.com.cn/ 和 http://www.chinabond.com.cn/
年度报告备置地	杭州市西湖区教工路一号

### 四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：杭州市人民政府

报告期末实际控制人名称：杭州市人民政府

#### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

#### （二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

### 五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员未发生变更。

### 六、中介机构情况

#### （一）出具审计报告的会计师事务所

名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
签字会计师姓名	吕洪仁、马世新

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	127039.SH、1480571.IB
债券简称	14西电债、14西湖电子债
名称	财通证券股份有限公司
办公地址	杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际商务中心1506室
联系人	蔡浩甲
联系电话	0571-87821382

（三）资信评级机构

债券代码	127039.SH、1480571.IB
债券简称	14西电债、14西湖电子债
名称	联合资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦17层

七、中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	127039.SH、1480571.IB
2、债券简称	14西电债、14西湖电子债
3、债券名称	2014年西湖电子集团有限公司公司债券
4、发行日	2014年11月26日
5、到期日	2019年11月26日
6、债券余额	5
7、利率（%）	5.96
8、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一次支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，兑付款项自兑付日起不另计利息。
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所、银行间市场
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	截至2017年12月31日，发行人已按期支付每期利息。发行人分别于2015年11月26日、2016年11月28日和2017年11月27日支付了本期债券利息2,980万元、2,980万元和2,980万元，共计8,940万元。
12、特殊条款的触发及执行情况	无

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127039.SH、1480571.IB

债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
募集资金专项账户运作情况	运作规范
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	不适用

## 三、跟踪资信评级情况

### （一）最新跟踪评级情况

适用 不适用

债券代码	127039.SH、1480571.IB
债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
评级机构	联合资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017 年 6 月 30 日
评级结论（主体）	AA-
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	评级为发生变化，未对投资者权益产生影响

### （二）主体评级差异

适用 不适用

## 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末增信机制情况

#### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127039.SH、1480571.IB

债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
------	-----------------

保证人名称	杭州市实业投资集团有限公司
报告期末累计对外担保余额	20.58
报告期末累计对外担保余额 占净资产比例（%）	10.54
影响保证人资信的重要事项	无
保证担保在报告期内的执行情况	报告期内，发行人按照募集说明书等文件的约定完成了还本付息等相关义务，未发生需要担保人行使保证担保义务的情形。
保证人情况变化对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

## 2) 自然人保证担保

适用 不适用

## 3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

## 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

## 3. 其他方式增信

适用 不适用

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：127039.SH、1480571.IB

债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
其他偿债保障措施概述	包括设立募集资金专户、制定债券持有人会议制度及聘请债权代理人等。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

## 五、偿债计划

### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：127039.SH、1480571.IB

债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
偿债计划概述	本期债券为 5 年期固定利率债券，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一次支付。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
--------------------------	-----

#### 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：127039.SH、1480571.IB

债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
账户资金的提取情况	报告期内，公司募集资金偿债账户均按照募集说明书中的承诺正常提取，并按时兑付本金和利息。
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

#### 七、持有人会议召开情况

适用 不适用

#### 八、受托管理人履职情况

债券代码	127039.SH、1480571.IB
债券简称	14 西电债、14 西湖电子债
债券受托管理人名称	财通证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	债权代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债权代理人的职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是，披露地址为： <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> 和 <a href="http://www.chinabond.com.cn/">http://www.chinabond.com.cn/</a>

### 第三节 业务和公司治理情况

#### 一、公司业务情况

##### （一）公司业务情况概述

公司从事的主要业务	制造、加工、安装：电视机、彩色显示器；服务：小型车停车服务。批发、零售、技术开发：汽车及汽车配件，视频产品，音响设备，数字电子计算机，电子计算机显示终端设备，家用电器，电话通信设备，移动通信系统及设备，电子元件，电子器件，广播电视配套设备，卫星广播电视设备，电子仪器仪表，自
-----------	---

	动化仪表系统, 电子乐器, 电源设备, 机电设备, 本集团公司成员厂生产所需的设备, 原辅材料; 服务: 新能源技术、微电子技术的开发, 物业管理, 汽车租赁, 汽车设备租赁; 货物进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营); 含下属分支机构经营范围; 其他无需报经审批的一切合法项目。
主要产品及其用途	公司产品主要包括新能源汽车、充电桩、保障房和商品房等。
经营模式	1. 新能源业务板块由新能源公司负责运营, 主要包括动力电池成组的研发、生产和销售以及新能源电动汽车投入运营所需的充换电站的规划、设计和建设业务。 2. 公司房地产业务板块主要由二级子公司杭州中兴房地产开发有限公司及其下属的房地产子公司负责运营。 3. 公司金属材料业务的主要经营模式为自营。
所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位	公司产品主要包括主营业务包括商贸业务、视音频产品、房地产销售、新能源汽车及充电桩等配套产品等。
报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响	报告期内未发生重大变化。

## （二） 未来发展展望

公司将认真贯彻落实党的十九大精神, 坚持“稳中求进、深化提升”工作基调, 坚定推动转型升级, 更加聚焦主业发展, 持续深化改革创新, 进一步提升企业核心竞争力。

1. 坚定推进“二云”战略布局。以“二云”战略为支点, 带动公司整体转型升级。加快推动云轨项目取得实质性突破, 在前期考察调研基础上, 找准突破口, 推动云轨示范线尽早在杭州落地。以云栖云数据·六和云产业园为切入点, 加快云生态智能园区建设, 深化与云栖小镇合作, 全面布局发展云计算、大数据产业版图。

2. 做优做强四大主导产业。公司将更加聚焦主业, 突出质量第一、效率优先, 不断增强主导产业核心竞争力。新能源汽车方面要进一步加大推广应用力度, 创新运营管理模式, 实现经济效益与社会效益双赢。智慧应用方面要坚持内强质量和外拓市场并举, 积极与行业领军企业开展合作, 加强核心技术研发和创新成果产业化。新材料方面要确保富阳基地项目竣工投产, 全面提升生产能力, 加强高附加值新产品的研发, 精益求精创精品, 不断提升经济效益。科技园区方面要加快推进东部软件园和教工路地块改造项目, 强化管理模式输出, 持续探索“空间+基金”模式, 投资平台建设取得新进展。

3. 持续深化国企改革力度。充分用好现有多家上市平台, 积极研究考虑将公司优质国有资产逐步注入上市公司, 全方位提高公司的资产证券化率。加快启动东部软件园第二阶段定增工作, 为企业产业发展和新项目建设筹措资金。持续做好“低小散弱”和僵尸企业清理工作, 逐步压缩管理层级, 不断优化产业结构布局和资源配置, 使企业更好地集中资源发展优势产业。

4. 不断规范提升治理水平。坚持以问题为导向, 以补齐短板为着力点, 全面梳理规范公司各项管理制度, 重点针对近年来巡视、审计等发现问题的整改落实情况进行回头看, 通过开展自查自纠, 查漏补缺, 切实推动公司管理水平迈上新台阶。

## （三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

## 二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

## 三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

## 四、业务经营情况分析

### （一）各业务板块的收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
视音频产品	23.86	23.36	38.09	16.66	16.04	36.55
房地产销售	17.22	14.82	27.49	5.35	4.12	11.74
加工修理劳务	0.63	0.49	1.00	0.42	0.35	0.92
租赁收入	1.4	0.31	2.23	1.37	0.3	3.01
停车收入	0.02	0	0.03	0.02	0	0.04
商贸业务	17.63	17.53	28.14	20.27	20.91	44.47
管理咨询费	0.03	0.02	0.05	0.06	0.04	0.13
资金占用费	0.07	0	0.11	0.07	0.01	0.15
能源费	0	0	0.00	0.15	0.13	0.33
物管费	0.34	0.27	0.54	0.19	0.13	0.42
电费收入	1.17	1.11	1.86	0.96	0.71	2.11
其他	0.28	0.21	0.45	0.06	0.01	0.13
合计	62.64	58.11	100.00	45.58	42.75	100.00

**（二） 新增业务板块分析**

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

**五、投资状况**

**（一） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资**

适用 不适用

**（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资**

适用 不适用

**六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约**

适用 不适用

**七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况**

**（一） 非经营性往来占款和资金拆借**

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

将与本公司经营有关的其他应收款划分为经营性，否则为非经营性。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：1.75，占合并口径净资产的比例（%）：

5.63，是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

**（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形**

是 否

**第四节 财务情况**

**一、审计情况**

标准无保留意见 其他审计意见

## 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### （一） 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

- 2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

- 2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

会计政策变更的内容和原因	变更科目	本年变更金额	上年变更金额
2017年度		-	-
《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》	其他收益	13,586,334.41	-
	营业外收入	-13,586,334.41	-
《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	资产处置收益	226,182,068.68	4,277,655.88
	营业外收入	-226,182,068.68	-100,189,703.81
	营业外支出	-	-104,467,359.69

### （二） 会计估计变更

本期无会计估计变更。

### （三） 重要前期差错更正

- 本年度发现本公司之二级子公司数源移动通信设备有限公司2014年9月成本少计564,683.75元，调增2016年末应付账款564,683.75元，调减2016年末未分配利润564,683.75元。2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。
- 2016年度本公司之三级子公司信江公司将月亮路15号地块拆迁净损益结转至营业外收入，2017年度将承担的该地块被拆迁单位地基公司人员及其他支出累计30,182,317.98元计入以前年度损益，调减期初未分配利润30,182,317.98元，其中调减2016年度净利润30,182,317.98元。同时调减期初其他应收款30,182,317.98元。
- 2016年度本公司之三级子公司杭州信江科技发展有限公司处置其子公司杭州大自然记录有限公司，该笔长期股权投资已计提减值准备45,927,555.09元，2016年度处置该笔长期股权投资时未冲回该减值对应的递延所得税资产，故本公司调减递延所得税资产11,476,233.19元，调减期初未分配利润11,476,233.19元。

上述会计差错更正的累积影响对资产负债表、利润表项目的影响分别列示如下：

调整事项	上期资产负债表项目		上期利润表项目	
	报表项目	影响金额	报表项目	影响金额

调整事项	上期资产负债表项目		上期利润表项目	
	报表项目	影响金额	报表项目	影响金额
1、数源移动通信设备有限公司调减 2014 年成本	应付账款	564,683.75		
	未分配利润	-310,576.06		
	少数股东权益	-254,107.69		
2、信江公司将月亮路 15 号地块拆迁净损益结转至营业外收入	其他应收款	-30,182,317.98	资产处置收益	-30,182,317.98
	未分配利润	-21,094,758.80		
	少数股东权益	-9,087,559.18		
3、2016 年度处置该笔长期股权投资时未冲回该减值对应的递延所得税资产	递延所得税资产	-11,476,233.19	所得税费用	11,476,233.19
	未分配利润	-11,476,233.19		

### 三、主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据和财务指标

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
1	总资产	86.77	97.87	-11.35	-
2	总负债	55.73	66.87	-16.66	-
3	净资产	31.04	31.00	0.11	-
4	归属母公司股东的净资产	23.05	21.33	8.06	-
5	资产负债率 (%)	64.23	68.33	-5.99	-
6	流动比率	1.54	1.61	-4.30	-
7	速动比率	1.03	0.90	13.58	-
8	期末现金及现金等价物余额	6.92	13.27	-47.86	主要系扩大规模、支付到期贷款所致。
序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	重大变动原因
1	营业总收入	63.36	46.52	36.18	主要系房产项目完工交付确认收入所致。
2	营业总成本	63.18	47.83	32.09	主要系房产项目完工交付结转所致。
3	利润总额	2.54	0.69	268.06	主要系收入增加所致。
4	净利润	1.83	0.40	357.50	主要系收入增加所致。
5	扣除非经常性损益后净利润	0.63	0.20	215.00	主要系收入增加所致。
6	归属母公司股东的净利润	1.58	0.60	163.33	主要系收入增加所致。
7	息税折旧摊销前利润	4.63	2.49	86.18	主要系利润总额增加所

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的， 说明原因
	(EBITDA)				致。
8	EBITDA 利息倍数	2.90	1.29	124.81	主要系利润总额增加所致
9	经营活动产生的现金流量净额	-8.67	3.84	-325.72	主要系本期商贸业务采购额增加所致。
10	投资活动产生的现金流量净额	-2.12	6.16	-134.36	主要系上期多家参股公司清算或转让，收回大额投资所致。
11	筹资活动产生的现金流量净额	4.47	-0.08	-5,495.65	主要系本期偿还债务规模减少所致。
12	应收账款周转率	4.70	3.51	33.90	主要系本期收入增加所致。
13	存货周转率	2.40	1.30	84.62	主要系房产项目完工交付结转所致
14	贷款偿还率 (%)	100	100	-	-
15	利息偿付率 (%)	100	100	-	-

注：表中部分数据进行过尾差调整。

## （二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

详见上表。

## 四、资产情况

### （一） 主要资产变动情况及其原因

#### 1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集 说明书的报告 期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	90,998.40	136,915.64	-33.54	主要系本期扩大规模，偿还到期贷款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	258.68	967.90	-73.27	主要系本期交易性金融资产公允价值变动所致。
应收票据	11,535.42	6,687.86	72.48	主要系本期采用票据结算增加所致。
应收账款	115,737.49	153,835.47	-24.77	-
预付款项	29,523.42	3,835.53	669.74	主要系本期商贸业务采购额增加所致。
应收利息	148.85	1.49	9,862.38	主要系本期募集资金定期存款应收利息增加所致。
应收股利	135.00	-	-	主要系本期已宣告未分配的股利应收

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
				数增加所致。
其他应收款	109,360.76	49,099.55	122.73	主要系本期应收经济适用房项目建设补贴增加所致。
存货	190,699.13	297,507.53	-35.90	主要系本期房产项目完工交付所致。
一年内到期的非流动资产	13.25	13.25	-	-
其他流动资产	26,306.96	31,922.21	-17.59	-
可供出售金融资产	82,187.27	76,388.47	7.59	-
长期应收款	8,500.00	8,500.00	-	-
长期股权投资	48,797.47	46,738.66	4.40	-
投资性房地产	89,519.81	88,462.03	1.20	-
固定资产	13,924.34	12,857.00	8.30	-
在建工程	7,607.36	269.52	2,722.52	主要系本期尚未完工的项目增加所致。
无形资产	29,251.61	32,446.32	-9.85	-
商誉	90.23	90.23	-	-
长期待摊费用	549.07	1,072.68	-48.81	主要系前期发生的装修等费用在本期摊销减少所致。
递延所得税资产	7,399.20	8,916.18	-17.01	-
其他非流动资产	5,121.21	22,207.02	-76.94	主要系随搬迁进度对相关资产进行科目重分类所致。

## 2.主要资产变动的原因

详见上表。

### （二） 资产受限情况

#### 1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	3.18	-	承兑、信用证及保函保证金和存单质押
存货	2.55	-	抵押
投资性房地产	0.20	-	抵押
合计	5.93	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

五、负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1. 主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	159,029.01	83,841.48	89.68	主要系本期经营规模扩大致融资额增加所致。
应付票据	15,921.42	14,592.94	9.10	-
应付账款	58,046.98	113,687.02	-48.94	主要系本期支付到期应付款项增加所致。
预收款项	44,131.35	162,906.16	-72.91	主要系本期房产项目交付确认收入所致。
应付职工薪酬	2,388.89	2,404.23	-0.64	-
应交税费	7,887.37	9,649.06	-18.26	-
应付利息	764.91	570.30	34.12	主要系本期融资金额增加所致。
其他应付款	38,861.34	17,828.19	117.98	主要系本期往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	46,104.95	16,032.04	187.58	主要系本期一年内到期的长期借款重分类所致。
其他流动负债	881.92	2,464.24	-64.21	主要系预提费用减少所致。
长期借款	84,950.83	127,331.61	-33.28	主要系本期一年内到期的长期借款重分类所致。
应付债券	49,694.05	49,534.42	0.32	-
专项应付款	12,403.26	33,485.37	-62.96	主要系搬迁收益清算所致。
递延收益	415.48	1,143.84	-63.68	主要系本期属于以后期间收益相关的政府补助减少所致。
递延所得税负债	31,739.65	32,167.61	-1.33	-
其他非流动负债	4,100.00	1,103.92	271.40	主要系子公司合伙企业其他合伙人追加投资所致。

## 2.主要负债变动的的原因

详见上表。

### （二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 33.98 亿元；上年末借款总额 27.67 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

### （三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无。

### （五） 后续融资计划及安排

#### 1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

2018 年度，公司营运资金、偿债资金的总体需求及融资规模预计与上年度基本持平。公司与银行、信托等金融机构关系良好，未来将通过公司自有资金及金融机构借款平衡资金需求。

#### 2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
北京银行	4.00	2.15	1.85
工商银行	0.30	-	0.30
光大银行	2.81	2.62	0.19
杭州银行	10.80	4.05	6.75
建设银行	11.85	11.67	0.18
交通银行	3.90	0.50	3.40
民生银行	6.00	2.00	4.00
宁波银行	5.00	0.97	4.03
农业银行	1.35	1.35	-
平安银行	5.00	-	5.00
浦发银行	4.30	1.36	2.94
浙商银行	4.50	-	4.50
浙商银行（安徽国元信托）	5.00	3.00	2.00
中国银行	1.00	-	1.00
中信银行	4.02	1.77	2.25
合计	69.83	31.44	38.39

本报告期银行授信额度变化情况：4.85 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：  
无。

### 六、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：25,395.83

报告期非经常性损益总额：16,050.13

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	6,058.38	主要为分红、参股公司股权收益以及理财收益	1,056.23	不可持续
公允价值变动损益	-90.39	主要为股票公允价值变动	-90.39	不可持续
资产减值损失	1,158.66	主要为计提的各项准备金	1,158.66	不可持续
资产处置收益	22,618.21	主要为搬迁收益	22,618.21	不可持续
其他收益	1,358.63	主要为政府补助	1,358.63	不可持续
营业外收入	2,194.05	主要为处置固定资产利得	733.00	不可持续
营业外支出	8,466.89	主要为偿付经济适用房点差等	8,466.89	不可持续

### 七、对外担保情况

#### （一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：0.00

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0.00

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

#### （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

#### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

#### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

### 四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

### 五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

## 第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无。

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《西湖电子集团有限公司公司债券年度报告（2017年）》之签章页)



附件 财务报表



**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）**

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# **审 计 报 告**

**AUDIT REPORT**

**西湖电子集团有限公司**

**财务报表审计**

**中国 ● 北京**

**BEIJING CHINA**

# 西湖电子集团有限公司

## 审 计 报 告

中审亚太审字【2018】020732号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	4
2、 合并利润表 .....	6
3、 合并现金流量表 .....	7
4、 合并所有者权益变动表 .....	8
6、 资产负债表 .....	10
7、 利润表 .....	12
8、 现金流量表 .....	13
9、 所有者权益变动表 .....	14
11、 财务报表附注 .....	16



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层  
邮政编码：100086  
电话：010-6216 6525  
传真：010-6216 6525  
网址：www.zsytcpa.com.cn

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2018）020732 号

西湖电子集团有限公司全体股东：

### （一）审计意见

我们审计了西湖电子集团有限公司（以下简称“西湖电子集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西湖电子集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于西湖电子集团，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）其他信息

西湖电子集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

#### （四）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，管理层负责评估西湖电子集团的持续经营能力，披露持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西湖电子集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西湖电子集团的财务报告过程。

#### （五）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所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对西湖电子集团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西湖电子集团不能持续经营。

（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) 西湖电子集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京  
1001760018384

中国注册会计师：吕洪仁  
(项目合伙人)

中国注册会计师：马世新

二〇一八年五月十日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8.1	909,983,953.12	1,369,156,354.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8.2	2,586,770.00	9,678,984.00
衍生金融资产			
应收票据	8.3	115,354,220.66	66,878,566.44
应收账款	8.4	1,157,374,854.97	1,538,354,749.43
预付款项	8.5	295,234,186.67	38,355,289.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	8.6	1,488,545.21	14,941.67
应收股利	8.7	1,350,000.00	
其他应收款	8.8	1,093,607,595.77	490,995,503.80
买入返售金融资产			
存货	8.9	1,906,991,272.59	2,975,075,334.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8.10	132,499.06	132,499.06
其他流动资产	8.11	263,069,616.06	319,222,065.65
<b>流动资产合计</b>		<b>5,747,173,514.11</b>	<b>8,807,884,288.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8.12	821,872,715.47	763,884,712.94
持有至到期投资			
长期应收款	8.13	85,000,000.00	85,000,000.00
长期股权投资	8.14	487,974,720.10	467,386,592.50
投资性房地产	8.15	895,198,110.36	884,620,260.57
固定资产	8.16	139,243,378.34	128,569,977.82
在建工程	8.17	76,073,628.45	2,695,242.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8.18	292,516,123.82	324,463,198.45
开发支出			
商誉	8.19	902,324.16	902,324.16
长期待摊费用	8.20	5,490,740.81	10,726,767.92
递延所得税资产	8.21	73,991,994.19	89,161,828.62
其他非流动资产	8.22	51,212,086.35	222,070,170.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,929,475,822.05</b>	<b>2,979,481,075.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,676,649,336.16</b>	<b>9,787,345,364.51</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

# 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8.23	1,590,290,060.44	838,414,807.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8.24	159,214,247.78	145,929,440.42
应付账款	8.25	580,469,831.17	1,136,870,223.73
预收款项	8.26	441,313,530.88	1,829,061,560.38
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8.27	23,888,882.73	24,042,296.12
应交税费	8.28	78,873,705.47	96,490,633.13
应付利息	8.29	7,649,149.37	5,703,024.76
应付股利			
其他应付款	8.30	388,613,411.19	178,281,892.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8.31	461,049,508.40	160,320,395.34
其他流动负债	8.32	8,819,218.94	24,642,387.94
<b>流动负债合计</b>		<b>3,740,181,546.37</b>	<b>4,239,756,661.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	8.33	849,508,253.79	1,273,316,077.74
应付债券	8.34	496,940,501.42	495,344,241.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	8.35	124,032,551.90	334,853,674.16
预计负债			
递延收益	8.36	4,154,789.39	11,438,431.11
递延所得税负债	8.21	317,396,492.35	321,676,062.79
其他非流动负债	8.37	41,000,000.00	11,039,237.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,833,032,588.85</b>	<b>2,447,667,724.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,573,214,135.22</b>	<b>6,687,424,386.80</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	8.38	266,000,000.00	266,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8.39	834,640,596.49	802,265,580.01
减：库存股			
其他综合收益	8.40	385,210,863.01	387,369,373.76
专项储备			
盈余公积	8.41	43,285,634.67	40,012,669.05
一般风险准备			
未分配利润	8.42	775,556,448.85	637,113,183.38
归属于母公司股东权益合计		2,304,693,543.02	2,132,760,806.20
少数股东权益		798,741,657.92	967,160,171.51
<b>股东权益合计</b>		<b>3,103,435,200.94</b>	<b>3,099,920,977.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,676,649,336.16</b>	<b>9,787,345,364.51</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李国经

[Signature]

柳晓红

(转下页)

# 合并利润表

2017年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

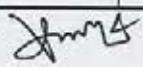
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	8.43	6,335,574,375.05	4,652,424,535.19
二、营业总成本		6,318,335,903.16	4,782,618,696.30
其中：营业成本	8.43	5,847,039,172.09	4,289,395,447.74
税金及附加	8.44	88,438,506.32	47,475,397.78
销售费用	8.45.1	46,265,938.74	41,167,607.98
管理费用	8.45.2	201,350,894.32	175,486,490.00
财务费用	8.45.3	123,654,815.92	113,014,885.77
资产减值损失	8.46	11,586,575.77	116,078,867.03
加：公允价值变动收益	8.47	-903,915.01	347,357.01
投资收益	8.48	60,583,805.17	88,925,438.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,591,439.93	34,946,861.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益	8.49	226,182,068.68	-25,904,662.10
其他收益	8.50	13,586,334.41	
三、营业利润		316,686,765.14	-66,826,027.73
加：营业外收入	8.51	21,940,457.51	137,754,443.70
减：营业外支出	8.52	84,668,888.91	2,411,804.15
四、利润总额		253,958,333.74	68,516,811.82
减：所得税费用	8.53	70,703,824.48	28,581,422.84
五、净利润		183,254,509.28	39,935,388.98
(一)按经营持续性分类：		183,254,509.28	39,935,388.98
持续经营净利润		183,254,509.28	39,935,388.98
终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：		183,254,509.28	39,935,388.98
归属于母公司股东的净利润		157,575,672.19	60,486,504.07
少数股东损益		25,678,837.09	-20,551,115.09
六、其他综合收益的税后净额	8.54	-7,457,319.58	-76,511,105.68
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-7,457,319.58	-76,511,105.68
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,457,319.58	-76,511,105.68
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,154,470.39	-78,425,267.85
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-2,302,849.19	1,914,162.17
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		175,797,189.70	-36,575,716.70
归属于母公司股东的综合收益总额		155,417,161.44	-30,303,214.08
归属于少数股东的综合收益总额		20,380,028.26	-6,272,502.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

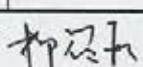
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

### 2017年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,777,790,420.94	5,386,407,368.72
收到的税费返还		13,041,242.58	4,377,199.10
收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	504,769,066.61	538,332,657.27
经营活动现金流入小计		<b>6,295,600,730.13</b>	<b>5,929,117,225.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,081,915,737.43	4,756,461,793.19
支付给职工以及为职工支付的现金		181,462,511.63	186,485,186.96
支付的各项税费		203,096,514.87	195,217,188.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	696,515,680.28	406,675,223.81
经营活动现金流出小计		<b>7,162,990,444.21</b>	<b>5,544,839,392.11</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-867,389,714.08</b>	<b>384,277,832.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		794,030,298.99	498,619,122.23
取得投资收益收到的现金		56,814,401.72	20,215,276.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,745,691.61	52,752,383.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,228,522.50	60,150,742.95
收到其他与投资活动有关的现金	6.41.3	386,585,178.07	755,255,565.54
投资活动现金流入小计		<b>1,446,404,092.89</b>	<b>1,386,993,090.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,206,779.93	47,551,809.53
投资支付的现金		1,106,315,994.38	476,157,145.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			21,656,093.14
支付其他与投资活动有关的现金	6.41.4	482,494,228.75	225,842,285.03
投资活动现金流出小计		<b>1,658,017,003.06</b>	<b>771,207,333.01</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-211,612,910.17</b>	<b>615,785,757.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			340,599,991.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,465,130,501.95	2,858,287,747.93
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41.5	334,630,187.41	228,232,125.35
筹资活动现金流入小计		<b>1,799,760,689.36</b>	<b>3,427,119,865.12</b>
偿还债务支付的现金		801,484,053.34	2,737,090,370.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,204,952.50	147,256,071.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,810,760.03	11,398,210.64
支付其他与筹资活动有关的现金	6.41.6	404,056,100.52	551,058,166.40
筹资活动现金流出小计		<b>1,352,745,106.36</b>	<b>3,435,404,608.38</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>447,015,583.00</b>	<b>-8,284,743.26</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,019,039.11	2,417,129.64
五、现金及现金等价物净增加额		-635,006,080.36	994,195,976.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,326,729,506.13	332,533,529.75
六、期末现金及现金等价物余额		<b>691,723,425.77</b>	<b>1,326,729,506.13</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡国栋

[Signature]

[Signature]

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

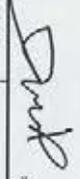
# 合并股东权益变动表

2017年度

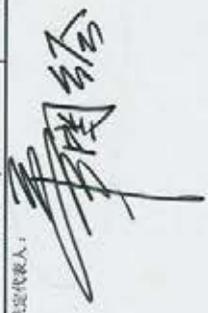
编制单位： 西源电子集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	266,000,000.00				802,265,580.01		387,359,373.76		40,012,869.05	637,113,183.38	967,180,171.51	3,099,920,977.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	266,000,000.00				802,265,580.01		387,359,373.76		40,012,869.05	637,113,183.38	967,180,171.51	3,099,920,977.71
三、本期增减变动金额					32,375,016.48		-2,158,510.75		3,272,965.62	138,443,265.47	-168,418,513.59	3,514,223.23
(一) 综合收益总额							-2,158,510.75			157,575,672.19	20,380,028.26	175,797,189.70
(二) 股东投入和减少资本					32,375,016.48							32,375,016.48
1、股东投入普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					32,375,016.48							
(三) 利润分配									3,272,965.62	-16,561,210.96	-5,522,514.69	32,375,016.48
1、提取盈余公积									3,272,965.62	-3,272,965.62		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-15,288,245.34	-5,522,514.69	-20,810,760.03
4、其他												
(四) 股东权益内部结转										-571,195.76	-183,276,027.16	-183,847,222.92
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	266,000,000.00				834,640,596.49		385,200,863.01		43,285,834.67	775,555,448.85	796,741,657.92	3,103,435,200.94

主管会计工作负责人：  柳及和



法定代表人： 

# 合并股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	266,000,000.00				662,568,633.86		476,159,091.91		38,436,941.97		589,911,193.09	803,488,332.96	2,838,546,393.59
加: 会计政策变更													
前期差错更正											-310,576.06	-254,107.69	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,000,000.00				662,568,633.86		476,159,091.91		38,436,941.97		589,600,617.03	803,215,225.27	2,837,990,709.84
三、本期增减变动金额					139,696,746.35		-90,789,718.15		1,575,727.08		47,512,586.35	163,944,946.24	261,940,267.87
(一) 综合收益总额							-90,789,718.15				60,466,504.07	-6,272,502.62	-38,575,716.70
(二) 股东投入和减少资本					139,696,746.35								139,696,746.35
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					139,696,746.35								
(三) 利润分配									1,575,727.08		-12,973,937.72	170,217,448.86	139,696,746.35
1. 提取盈余公积									1,575,727.08				
2. 提取一般风险准备											-1,575,727.08		-11,398,210.64
3. 对股东的分配											-11,398,210.64		-11,398,210.64
4. 其他												170,217,448.86	170,217,448.86
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	266,000,000.00				802,265,580.01		387,369,373.76		40,012,669.05		637,113,183.38	967,160,171.51	3,098,920,977.71

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

审计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		273,427,217.47	413,644,454.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	129,933,212.65	482,678,212.65
预付款项		91,333,846.16	
应收利息		245,095.90	
应收股利			
其他应收款	13.2	847,145,010.28	548,683,376.23
存货			11,737,989.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,093,973.50	518,407.72
<b>流动资产合计</b>		<b>1,401,178,355.96</b>	<b>1,528,262,440.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		645,122,274.05	646,085,127.22
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	654,984,599.04	649,898,238.34
投资性房地产		28,342,721.92	32,807,491.83
固定资产		2,653,192.09	3,937,962.31
在建工程		41,621,413.51	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		752,230.00	752,230.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,335,145.17	15,126,109.96
其他非流动资产		49,772,933.42	49,772,933.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,437,584,509.20</b>	<b>1,398,380,093.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,838,762,865.16</b>	<b>2,926,642,533.65</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

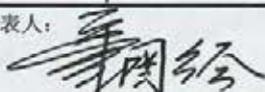
2017年12月31日

编制单位: 西湖电子集团有限公司

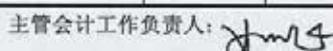
金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		350,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,838,412.89	499,596,599.50
预收款项		5,856,356.46	5,797,373.81
应付职工薪酬		13,122,900.92	11,395,856.73
应交税费		572,242.73	3,331,215.51
应付利息		1,091,062.50	633,829.17
应付股利			
其他应付款		22,401,680.42	6,181,456.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		430,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>908,882,655.92</b>	<b>576,936,331.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		430,000,000.00	430,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,581,063.12	12,761,223.97
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		120,831,047.09	120,960,058.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>627,412,110.21</b>	<b>1,063,721,282.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,536,294,766.13</b>	<b>1,640,657,614.35</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本(或股本)		266,000,000.00	266,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		324,580,518.21	324,673,810.53
减: 库存股			
其他综合收益		364,506,285.78	364,800,028.84
专项储备			
盈余公积		43,285,634.67	40,012,669.05
一般风险准备			
未分配利润		304,095,660.37	290,498,410.88
<b>股东权益合计</b>		<b>1,302,468,099.03</b>	<b>1,285,984,919.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,838,762,865.16</b>	<b>2,926,642,533.65</b>

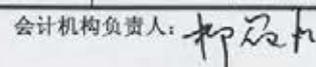
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

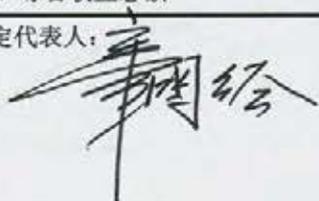
2017年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

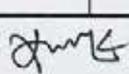
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	126,562,957.17	475,734,562.92
减：营业成本	13.4	164,738,956.06	532,236,220.18
税金及附加		2,039,357.20	1,322,275.12
销售费用		119,517.40	35,561.32
管理费用		21,086,730.29	17,876,412.69
财务费用		29,776,030.18	32,734,385.09
资产减值损失		-34,611,741.17	15,879,666.27
加：公允价值变动收益			
投资收益	13.5	37,418,930.64	19,054,103.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益			
其他收益			
二、营业利润		-19,166,962.15	-105,295,854.28
加：营业外收入		53,204,480.57	120,952,846.12
减：营业外支出		516,897.41	781,436.83
三、利润总额		33,520,621.01	14,875,555.01
减：所得税费用		790,964.80	-881,715.83
四、净利润		32,729,656.21	15,757,270.84
其中：持续经营净利润		32,729,656.21	15,757,270.84
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-293,743.06	-103,113,484.84
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-293,743.06	-103,113,484.84
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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-293,743.06	-103,113,484.84
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		32,435,913.15	-87,356,214.00

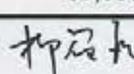
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

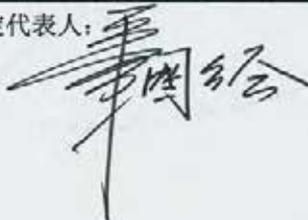
2017年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

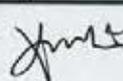
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,795,810.74	442,729,358.51
收到的税费返还		9,924,723.96	
收到其他与经营活动有关的现金	6.39.1	247,517,823.70	339,868,019.87
经营活动现金流入小计		<b>770,238,358.40</b>	<b>782,597,378.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		655,038,259.14	717,101,271.56
支付给职工以及为职工支付的现金		15,613,067.44	13,525,152.95
支付的各项税费		5,983,003.31	55,946,498.45
支付其他与经营活动有关的现金	6.39.2	248,797,714.89	61,988,943.45
经营活动现金流出小计		<b>925,432,044.78</b>	<b>848,561,866.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-155,193,686.38</b>	<b>-65,964,488.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,206,033.13	17,376,506.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,190,303.45	52,699,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	6.39.3	32,014,902.15	167,557,084.98
投资活动现金流入小计		<b>65,446,238.73</b>	<b>140,632,848.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,130.70	33,650.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	19,999,986.78
支付其他与投资活动有关的现金	6.39.4	418,191,630.00	106,115,000.00
投资活动现金流出小计		<b>421,308,760.70</b>	<b>126,148,636.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-355,862,521.97</b>	<b>14,484,211.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.39.5		15,070,726.88
筹资活动现金流入小计		<b>350,000,000.00</b>	<b>495,070,726.88</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,161,029.15	5,036,852.38
支付其他与筹资活动有关的现金	6.39.6		
筹资活动现金流出小计		<b>79,161,029.15</b>	<b>85,036,852.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>270,838,970.85</b>	<b>410,033,874.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-240,217,237.50</b>	<b>358,553,597.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		413,644,454.97	55,090,857.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>173,427,217.47</b>	<b>413,644,454.97</b>

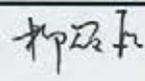
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

2017年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

本期金额

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	266,000,000.00				324,573,810.53		364,800,028.84		40,012,689.05		290,498,410.88	1,285,984,919.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	266,000,000.00				324,573,810.53		364,800,028.84		40,012,689.05		290,498,410.88	1,285,984,919.30
三、本期增减变动金额					-93,292.32		-293,743.06		3,272,965.62		13,587,249.49	16,483,179.73
(一) 综合收益总额					-93,292.32		-293,743.06				32,729,656.21	32,435,913.15
(二) 股东投入和减少资本												-93,292.32
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配					-93,292.32							-93,292.32
1、提取盈余公积									3,272,965.62		-19,132,406.72	-15,859,441.10
2、提取一般风险准备									3,272,965.62		-3,272,965.62	
3、对股东的分配											-15,288,245.34	-15,288,245.34
4、其他											-571,195.76	-571,195.76
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	266,000,000.00				324,580,518.21		364,506,285.78		43,285,654.67		304,095,660.37	1,302,468,099.03

已审会计报  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

# 股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 西湖电子集团有限公司

金额单位: 人民币元

上期金额

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	266,000,000.00				189,705,582.30		467,913,513.68		38,438,941.97		276,316,867.12	1,237,372,905.07
如: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	266,000,000.00				189,705,582.30		467,913,513.68		38,438,941.97		276,316,867.12	1,237,372,905.07
三、本期增减变动金额					135,968,228.23		-103,113,484.84		1,575,727.08		14,181,543.76	48,612,014.23
(一) 综合收益总额							-103,113,484.84				15,757,270.84	-87,356,214.00
(二) 股东投入和减少资本					135,968,228.23							135,968,228.23
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					135,968,228.23							135,968,228.23
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,575,727.08		-1,575,727.08	
2. 提取一般风险准备									1,575,727.08		-1,575,727.08	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	266,000,000.00				324,673,810.53		364,800,028.84		40,012,669.05		290,498,410.88	1,285,984,919.30

已 审 会 计 报 表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主管会计工作负责人: 柳汉林

会计机构负责人:

法定代表人:

# 西湖电子集团有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 1、企业的基本情况

西湖电子集团有限公司是杭州市人民政府批准设立，由杭州市人民政府授权杭州市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责组建的国有独资公司。公司于 1995 年 9 月 18 日在杭州市工商行政管理局注册登记，注册资本为 23,200 万元。2000 年 12 月 28 日，根据公司董事会审议通过，公司增加注册资本 3,400 万元，变更后的注册资本为 26,600 万元。同日，公司在杭州市工商行政管理局办理了相关变更登记手续。本次增资扩股完成后，公司仍为杭州市国有资产监督管理委员会出资的国有独资公司。截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本规模和股权结构均未再发生变动。公司现持有杭州市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91330100143031891P，注册资本为 26,600 万元，实收资本为 26,600 万元。

公司经营范围为：制造、加工、安装：电视机、彩色显示器；服务小型车停车服务。批发、零售、技术开发：汽车及汽车配件，视频产品，音响设备，数字电子计算机，电子计算机显示终端设备，家用电器，电话通信设备，移动通信系统及设备，电子元件，电子器件，广播电视配套设备，卫星广播电视设备，电子仪器仪表，自动化仪表系统，电子乐器，电源设备，机电设备，本集团公司成员厂生产所需的设备，原辅材料；服务：新能源技术，微电子技术开发，物业管理，汽车租赁，汽车设备租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；含下属分支机构经营范围：其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司法定代表人：章国经

公司注册地址：杭州市西湖区教工路一号

### 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

### 4、重要会计政策和会计估计

#### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 4.2 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.3 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4.4 企业合并

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。

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.10 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.5 合并财务报表编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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 4.10 “长期股权投资”。

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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注 4.10.3）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。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。

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生当日的当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额记入当期损益；以历史成本计量的外币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确认日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### 4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.8.1 坏账准备的计提方法

##### 4.8.1.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 4.8.1.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：应收关联方及政府单位款项	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

**B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法**

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0-5	0-5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20-30	20-30
3 至 4 年	40-50	40-50
4 至 5 年	50-60	50-60
5 年以上	100	100

**4.8.1.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

**4.8.2 坏账准备的转回**

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。

**4.9 存货**

**4.9.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、在途物资、工程成本、开发产品、开发成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

**4.9.2 存货取得的计价方法**

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。

#### 4.9.3 存货发出的计价方法

①发出原材料采用加权平均法核算；发出产成品采用加权平均法核算；发出外购商品采用加权平均法核算；网络系统集成工程施工按实际成本核算。②开发用土地在项目开发时，按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。③发出开发产品按建筑面积平均法结合成本系数分摊法核算。④意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。⑤公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

#### 4.9.4 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

#### 4.9.5 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 4.11 长期股权投资

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。共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 4.11.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.5.2 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

#### 4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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

等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.13.2 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23	平均年限法
机器设备	5-20	3-10	4.75-19.00	平均年限法
电子设备	4-7	3-10	12.86-24.25	平均年限法
运输工具	5-10	3-10	9.50-19.00	平均年限法
办公设备	3-5	3-10	18.00-31.67	平均年限法
其他设备	5-9	3-5	10.55-19.40	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.17 “非流动非金融资产减值”。

##### 4.13.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

#### 4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.17 非流动非金融资产减值。

#### 4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.16 无形资产

#### 4.16.1 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 4.16.2 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.16.3 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

#### 4.16.4 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.17 “非流动非金融资产减值”。

#### 4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
模具	平均年限摊销法	3 年
电池箱	平均年限摊销法	6 年
装修费	平均年限摊销法	2-5 年

#### 4.18 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### 4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

#### 4.20 收入

##### 4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### 4.20.3 出租物业收入

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

##### 4.20.4 物业管理收入

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

##### 4.20.5 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的

金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认开发产品的销售收入。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认自用房屋的销售收入。

代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

#### 4.20.6 网络集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

对网络系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个网络系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

#### 4.20.7 让渡资产使用权收入

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。

#### 4.20.8 建造合同收入

(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。

#### 4.20.9 其他业务收入

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

#### 4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 4.22 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

#### 4.23 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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满

时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；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，只有承租人才能使用。

#### 4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 5、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 5.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

会计政策变更的内容和原因	变更科目	本年变更金额	上年变更金额
2017年度			
《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》	其他收益	13,586,334.41	
	营业外收入	-13,586,334.41	
《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	资产处置收益	226,182,068.68	4,277,655.88
	营业外收入	-226,182,068.68	-100,189,703.81
	营业外支出		-104,467,359.69

### 5.2 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

### 5.3 重要前期差错更正

①本年度发现本公司之二级子公司数源移动通信设备有限公司 2014 年 9 月成本少计 564,683.75 元，调增 2016 年末应付账款 564,683.75 元，调减 2016 年末未分配利润 564,683.75 元。

②2016 年度本公司之三级子公司信江公司将月亮路 15 号地块拆迁净损益

结转至营业外收入，2017 年度将承担的该地块被拆迁单位地基公司人员及其他支出累计 30,182,317.98 元计入以前年度损益，调减期初未分配利润 30,182,317.98 元，其中调减 2016 年度净利润 30,182,317.98 元。同时调减期初其他应收款 30,182,317.98 元。

③2016 年度本公司之三级子公司杭州信江科技发展有限公司处置其子公司杭州大自然记录有限公司，该笔长期股权投资已计提减值准备 45,927,555.09 元，2016 年度处置该笔长期股权投资时未冲回该减值对应的递延所得税资产，故本公司调减递延所得税资产 11,476,233.19 元，调减期初未分配利润 11,476,233.19 元。

上述会计差错更正的累积影响对资产负债表、利润表项目的影响分别列示如下：

调整事项	上期资产负债表项目		上期利润表项目	
	报表项目	影响金额	报表项目	影响金额
列示具体追溯调整项目				
①数源移动通信设备有限公司调减 2014 年成本	应付账款	564,683.75		
	未分配利润	-310,576.06		
	少数股东权益	-254,107.69		
②信江公司将月亮路 15 号地块拆迁净损益结转至营业外收入	其他应收款	-30,182,317.98	资产处置收益	-30,182,317.98
	未分配利润	-21,094,758.80		
	少数股东权益	-9,087,559.18		
③2016 年度处置该笔长期股权投资时未冲回该减值对应的递延所得税资产	递延所得税资产	-11,476,233.19	所得税费用	11,476,233.19
	未分配利润	-11,476,233.19		

## 6、税项

### 6.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、5%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。[注]
废弃电器电子产品处理基金	国内销售的自产电器电子产品分别按照13元/台、10元/台计征。
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。

[注]根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，房地产开发企业出售房产增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的税率，即按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例(0.5%-3%)计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

## 6.2 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的浙科发高[2011]263 号文，本公司二级子公司数源科技股份有限公司、三级子公司杭州易和网络有限公司、三级子公司杭州华塑实业股份有限公司、四级子公司杭州大华塑业有限公司于 2017 年重新被认定为国家高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，2017 年度的企业所得税适用税率为 15%。

## 7、企业合并及合并财务报表

### 7.1 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	西湖集团（香港）有限公司	二	境外非金融子企业	香港	香港	贸易
2	数源移动通信设备有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	电子产品制造等
3	杭州西湖新能源科技有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务、贸易
4	杭州西湖数源软件园有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	服务
5	杭州诚园置业有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
6	数源科技股份有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	电子产品制造等
7	浙江数源贸易有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	商品流通
8	杭州易和网络有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	网络服务
9	杭州中兴房地产开发有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
10	杭州中兴景洲房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产

11	杭州中兴景江房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
12	杭州中兴景天房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
13	杭州中兴景和房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
14	合肥西湖房地产开发有限责任公司	四	境内非金融子企业	合肥	合肥	房地产
15	诸暨中兴房地产开发有限责任公司	四	境内非金融子企业	诸暨	诸暨	房地产
16	杭州景致房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
17	杭州景冉房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
18	杭州景灿房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
19	衢州鑫昇房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	衢州	衢州	房地产
20	杭州景河房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
21	杭州景腾房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
22	杭州景鸿房地产开发有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
23	杭州信息科技有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	投资与资产管理
24	杭州信江科技发展有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	制造业
25	杭州磁记录设备有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	制造业
26	杭州东部软件园股份有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
27	杭州东部网络科技有限公司	五	境内非金融子企业	杭州	杭州	技术服务业
28	杭州东软物业管理有限公司	五	境内非金融子企业	杭州	杭州	物业管理
29	杭州东部软件城发展有限公司	五	境内非金融子企业	杭州	杭州	房地产
30	杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	五	境内金融子企业	杭州	杭州	金融业
31	天津木喆数据科技有限责任公司	六	境内非金融子企业	天津	天津	其他
32	杭州信科资产管理有限公司	五	境内非金融子企业	杭州	杭州	资产管理
33	杭州华塑实业股份有限公司	三	境内非金融子企业	杭州	杭州	制造业
34	杭州大华塑业有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	制造业
35	杭州大自然真冰磁电有限公司	四	境内非金融子企业	杭州	杭州	制造业
36	杭州云硕新能源技术有限公司	二	境内非金融子企业	杭州	杭州	技术开发

(续表)

序号	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	2,419.81	100.00	100.00	2,419.81	投资设立

2	6,123.91	55.00	55.00	3,368.15	投资设立
3	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
4	3,800.00	100.00	100.00	3,800.00	投资设立
5	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
6	31,235.25	45.33	45.33	12,302.83	投资设立
7	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
8	2,800.00	100.00	100.00	2,800.00	投资设立
9	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
10	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	投资设立
11	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	投资设立
12	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
13	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
14	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
15	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
16	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
17	13,000.00	100.00	100.00	13,000.00	投资设立
18	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	投资设立
19	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	投资设立
20	37,000.00	100.00	100.00	37,000.00	投资设立
21	22,000.00	51.00	51.00	11,220.00	投资设立
22	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
23	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	行政划拨
24	33,779.00	69.89	69.89	23,608.14	投资设立
25	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
26	8,434.00	83.61	83.61	7,052.00	投资设立
27	1,300.00	83.61	83.61	1,300.00	投资设立
28	100.00	83.61	83.61	100.00	投资设立
29	2,000.00	58.53	58.53	1,281.20	非同一控制取得
30	10,000.00	49.33	49.33	5,900.00	投资设立
31	1.00	48.84	48.84	0.00	投资设立
32	2,392.00	83.61	83.61	2,392.00	投资设立
33	15,289.00	88.35	88.35	13,507.83	投资设立
34	5,755.30	62.39	62.39	4,064.39	投资设立
35	1,266.21	66.26	66.26	949.66	投资设立
36	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立

注：级次：母公司为一级，下属子公司为二级，子公司的子公司为三级，子公司的孙公司为四级依次类推。

## 7.2 本年新纳入合并范围的主体

被合并方名称	企业名称	级次	期末净资产	本期净利润	取得方式
1	杭州云硕新能源技术有限公司	二	2,998,843.09	-1,156.91	货币设立
2	杭州景鸿房地产开发有限公司	四	99,904,920.83	-95,079.17	货币设立

### 7.3 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	数源科技股份有限公司	45.33	45.33	312,352,500.00	123,028,269.11	二	上市公司, 获得股东会表决权的多数, 具有控制地位

### 7.4 重要非全资子公司情况

#### 7.4.1 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	数源科技股份有限公司	54.67	56,015,372.19	5,522,514.69	776,771,418.99

#### 7.4.2 主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	数源科技股份有限公司	数源科技股份有限公司	数源科技股份有限公司	数源科技股份有限公司
流动资产	3,241,090,135.03		4,086,405,165.37	
非流动资产	685,369,601.01		577,761,912.93	
资产合计	3,926,459,736.04		4,664,167,078.30	
流动负债	1,655,530,303.32		2,445,488,820.28	
非流动负债	1,018,680,737.50		1,001,448,597.29	
负债合计	2,674,211,040.82		3,446,937,417.57	
营业收入	2,663,951,067.74		1,575,020,648.98	
净利润	69,852,271.36		37,649,581.29	
综合收益总额	60,159,919.38		63,058,870.48	
经营活动现金流量	-76,586,850.80		760,250,622.54	

## 8、合并财务报表重要项目的说明

### 8.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	118,910.56	114,631.79
其中：人民币	118,910.56	84,412.93
日元		3,019.35

欧元		891.14
美元		26,308.37
银行存款	785,595,420.47	1,322,544,699.29
其中：人民币	764,386,489.72	1,289,897,500.61
美元	13,520,164.71	18,222,272.28
港元	7,688,766.04	14,424,926.40
其他货币资金	124,269,622.09	46,497,023.60
其中：人民币	118,345,371.62	46,496,640.08
港元	5,924,250.47	28.62
美元		354.90
合计	<b>909,983,953.12</b>	<b>1,369,156,354.68</b>

8.1.1 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

其他货币资金中含银行承兑汇票保证金 42,299,298.64 元，保函保证金 7,352,672.67 元，因预转现办理抵押物变更保证金 65,000,000.00 元。银行存款中包含用于质押的定期存款 103,608,556.04 元。

8.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	2,586,770.00	9,678,984.00
其中：权益工具投资	2,586,770.00	9,678,984.00
合计	<b>2,586,770.00</b>	<b>9,678,984.00</b>

8.3 应收票据

8.3.1 分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,711,744.93	8,731,014.27
商业承兑汇票	58,642,475.73	58,147,552.17
合计	<b>115,354,220.66</b>	<b>66,878,566.44</b>

8.3.2 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,320,535.62	
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	<b>38,520,535.62</b>	

8.4 应收账款

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,679,627.56	6.06	5,903,127.56	8.01	67,776,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,130,523,585.87	92.96	40,925,230.90	3.62	1,089,598,354.97
组合 1: 账龄分析组合	1,008,620,977.48	82.94	40,925,230.90	4.06	967,695,746.58
组合 2: 应收关联方及政府单位款项	121,902,608.39	10.02			121,902,608.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,890,317.14	0.98	11,890,317.14	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,216,093,530.57</b>	<b>100.00</b>	<b>58,718,675.60</b>	<b>4.83</b>	<b>1,157,374,854.97</b>

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,950,000.00	0.30	4,950,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,637,032,895.13	98.99	98,678,145.70	6.03	1,538,354,749.43
组合 1: 账龄分析组合	1,515,437,979.74	91.64	98,678,145.70	6.51	1,416,759,834.04
组合 2: 应收关联方及政府单位款项	121,594,915.39	7.35			121,594,915.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,775,929.88	0.71	11,775,929.88	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,653,758,825.01</b>	<b>100.00</b>	<b>115,404,075.58</b>	<b>6.98</b>	<b>1,538,354,749.43</b>

8.4.1 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州湖光山色贸易有限公司	72,965,000.00	5,188,500.00	7.11	按未来现金流量现值低于账面价值的差额
东念(杭州)科技有限公司	714,627.56	714,627.56	100.00	款项预计无法收回
<b>合计</b>	<b>73,679,627.56</b>	<b>5,903,127.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

8.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

8.4.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	904,473,900.66	74.38	12,889,159.67	891,584,740.99
1 至 2 年	49,913,128.80	4.10	4,991,312.88	44,921,815.92
2 至 3 年	41,034,012.21	3.38	12,294,627.44	28,739,384.77

3 至 4 年	4,505,537.23	0.37	2,231,857.06	2,273,680.17
4 至 5 年	391,382.98	0.03	215,258.25	176,124.73
5 年以上	8,303,015.60	0.68	8,303,015.60	
合计	<b>1,008,620,977.48</b>	<b>82.94</b>	<b>40,925,230.90</b>	<b>967,695,746.58</b>

8.4.2.2 应收政府单位及关联方款项

款项性质	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
政府部门款项	121,902,608.39	10.02		121,902,608.39
合计	<b>121,902,608.39</b>	<b>10.02</b>		<b>121,902,608.39</b>

8.4.3 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江清水湾置业有限公司	1,978,969.53	1,978,969.53	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款经催讨后收回可能性较小
SIA,JECTRADINGCO. EUROPE	1,018,008.82	1,018,008.82	100.00	已信保赔付, 余额无法收回
浙江浙大网新实业发展有限公司	89,749.80	89,749.80	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
浙江亚西亚房地产开发有限公司	66,959.00	66,959.00	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
浙江大华科技有限公司	23,757.58	23,757.58	100.00	加工质量争议, 账期到
杭州君安有道网络有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	账期到, 和对方研发成果有争议
杭州金泰科技开发有限公司	455,000.00	455,000.00	100.00	账期到, 和对方研发成果有争议
杭州威伦科技有限公司	600,290.32	600,290.32	100.00	胜诉后对方仍不付款
浙江大华技术股份有限公司	107,520.50	107,520.50	100.00	账期到, 加工质量争议
深圳市方格精密器件有限公司	160,762.41	160,762.41	100.00	账期到, 加工质量争议
深圳市高新奇科技股份有限公司	828.70	828.70	100.00	加工费尾款
深圳勤基科技有限公司	1,793,962.19	1,793,962.19	100.00	产品争议, 账期到, 多次催讨无果
深圳市百能信息技术有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	和对方研发成果有争议
深圳市华信天线技术有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	和对方研发成果有争议
上海勤申电子有限公司	2,998,576.72	2,998,576.72	100.00	产品质量有争议, 账期到
上海恒汇印刷材料有限公司	110,183.30	110,183.30	100.00	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	11,890,317.14	11,890,317.14	—	—

#### 8.4.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 918,856,625.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.56%。

### 8.5 预付款项

#### 8.5.1 账龄

账龄	年末数			年初数				
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内	283,625,941.75	96.07		283,625,941.75	35,883,634.84	93.56		35,883,634.84
1 至 2 年	9,280,340.34	3.14		9,280,340.34	182,023.30	0.47		182,023.30
2 至 3 年	20,982.90	0.01		20,982.90	629,965.20	1.64		629,965.20
3 年以上	2,306,921.68	0.78		2,306,921.68	1,659,665.90	4.33		1,659,665.90
合计	295,234,186.67	100.00		295,234,186.67	38,355,289.24	100.00		38,355,289.24

#### 8.5.2 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

期末预付款项前 5 名的金额合计为 251,696,405.35 元，占期末预付款项总额的 85.25%。

### 8.6 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,488,545.21	14,941.67
合计	1,488,545.21	14,941.67

### 8.7 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,350,000.00	
其中：杭州可恩索华伦纸管有限公司	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00	

### 8.8 其他应收款

种类	年末数				账面价值 金额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,373,921.89	4.54	50,055,321.89	92.06	4,318,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,142,372,674.37	95.43	53,083,678.60	4.65	1,089,288,995.77
组合 1: 账龄组合	701,636,569.24	58.61	53,083,678.60	7.57	648,552,890.64
组合 2: 应收关联方及政府单位款项	440,736,105.13	36.82			440,736,105.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	377,883.87	0.03	377,883.87	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,197,124,480.13</b>	<b>100.00</b>	<b>103,516,884.36</b>	<b>8.65</b>	<b>1,093,607,595.77</b>

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,387,900.80	7.07	22,195,772.60	54.96	18,192,128.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	530,828,042.49	92.87	58,024,666.89	10.93	472,803,375.60
组合 1: 账龄组合	384,209,866.10	67.22	58,024,666.89	15.10	326,185,199.21
组合 2: 应收关联方及政府单位款项	146,618,176.39	25.65			146,618,176.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	365,399.87	0.06	365,399.87	100.00	
<b>合计</b>	<b>571,581,343.16</b>	<b>100.00</b>	<b>80,585,839.36</b>	<b>14.10</b>	<b>490,995,503.80</b>

8.8.1 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州锦城贸易有限公司	4,110,870.00	4,110,870.00	100.00	无法收回
中国磁记录设备公司	36,260,728.20	33,112,128.20	91.32	预期无法收回
富余职工管理中心	7,278,393.25	7,278,393.25	100.00	预期无法收回
杭州化工机械有限公司	4,294,205.84	3,124,205.84	72.75	预计部分无法收回
杭州磁带厂	2,429,724.60	2,429,724.60	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>54,373,921.89</b>	<b>50,055,321.89</b>		

8.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

8.8.2.1 应收关联方及政府单位款项

款项性质	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
政府部门款项	393,823,517.37	32.90		393,823,517.37

关联方款项	46,912,587.76	3.92		46,912,587.76
<b>合计</b>	<b>440,736,105.13</b>	<b>36.82</b>		<b>440,736,105.13</b>

8.8.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	630,230,066.80	52.65	16,969,939.18	613,260,127.62
1 至 2 年	3,574,547.90	0.30	357,454.79	3,217,093.11
2 至 3 年	31,178,190.76	2.60	7,382,440.63	23,795,750.13
3 至 4 年	12,892,398.21	1.08	6,016,509.93	6,875,888.28
4 至 5 年	2,808,063.00	0.23	1,404,031.50	1,404,031.50
5 年以上	20,953,302.57	1.75	20,953,302.57	
<b>合计</b>	<b>701,636,569.24</b>	<b>58.61</b>	<b>53,083,678.60</b>	<b>648,552,890.64</b>

8.8.3 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	100.00	破产重整，全额计提坏账准备
深圳登凯科技有限公司	14,984.52	14,984.52	100.00	预计无法收回
珠海市拓兴电子科技有限公司	8,936.00	8,936.00	100.00	预计无法收回
湖南湘中输变电建设有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
东念(杭州)科技有限公司	12,484.00	12,484.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>377,883.87</b>	<b>377,883.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

8.8.4 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 854,667,370.69 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 71.39%。

8.9 存货

8.9.1 分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,407,266.75	16,032,124.80	24,375,141.95
委托加工物资	6,852,801.18		6,852,801.18
在产品	11,863,267.30	4,416,085.92	7,447,181.38
开发成本	989,467,674.59		989,467,674.59
开发产品	752,116,584.65		752,116,584.65

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	31,498,358.64	582,389.64	30,915,969.00
库存商品	93,032,726.92	1,365,199.81	91,667,527.11
自制半成品	319,865.77		319,865.77
工程成本	3,828,526.96		3,828,526.96
<b>合计</b>	<b>1,929,387,072.76</b>	<b>22,395,800.17</b>	<b>1,906,991,272.59</b>

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,848,974.03	16,796,014.04	12,052,959.99
委托加工物资	7,084,743.46		7,084,743.46
在产品	11,484,236.65	3,015,137.07	8,469,099.58
开发成本	2,102,374,613.93		2,102,374,613.93
开发产品	658,851,629.76		658,851,629.76
建造合同形成的已完工未结算资产	103,631,353.83	678,109.93	102,953,243.90
库存商品	79,335,031.02	1,323,399.13	78,011,631.89
自制半成品	148,119.40		148,119.40
工程成本	5,019,011.78		5,019,011.78
在途物资	110,281.20		110,281.20
<b>合计</b>	<b>2,996,887,995.06</b>	<b>21,812,660.17</b>	<b>2,975,075,334.89</b>

## 8.9.2 开发成本明细

项目	年末余额	年初余额
三墩北 A-R21-03/04 地块经济适用房	477,575,027.60	1,337,233,818.98
御田清庭		619,631,296.60
杭政储出[2016]13号地块商务楼	311,951,034.56	145,509,498.35
杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场项目	197,842,178.59	
拱墅区庆隆桥西地下公共停车库建设项目	2,099,433.84	
<b>合计</b>	<b>989,467,674.59</b>	<b>2,102,374,613.93</b>

## 8.9.3 开发产品明细

项目	年末余额	年初余额
诸暨景城嘉苑三期	462,251.47	522,251.47
诸暨景城嘉苑二期	4,026,991.94	4,112,864.10
诸暨景城嘉苑一期	2,402,463.37	2,959,344.09
杭州杨家村项目	23,549,292.92	70,908,976.85
杭州丁桥景园	16,474,585.90	26,962,758.82
杭州九洲芳园	7,176,555.05	20,945,551.39

项目	年末余额	年初余额
合肥西湖花园一期	399,992.64	399,993.12
合肥西湖花园二期	4,791,951.25	4,937,289.84
合肥西湖花园三期	3,653,567.99	4,261,271.46
杭州墩苕家园	1,558,889.32	46,264,176.68
杭州景冉佳园	56,171,384.69	71,085,218.42
杭州久睦苑	1,149,489.35	5,948,514.55
衢州金融大厦	138,718,159.90	183,585,571.43
花园岗村拆迁安置房	50,654,534.66	215,957,847.54
杭州御田清庭	287,944,817.99	
杭州景溪北苑	152,981,656.21	
<b>合计</b>	<b>752,116,584.65</b>	<b>658,851,629.76</b>

8.9.4 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末余额	年末借款资本化余额
合肥西湖花园三期	3,653,567.99	80,378.50
杭州杨家村项目	23,549,292.92	1,476,547.33
杭州九洲芳园	7,176,555.05	412,578.46
杭州丁桥景园	16,474,585.90	577,468.26
杭州久睦苑	1,149,489.35	25,104.93
杭州墩苕家园	1,558,889.32	36,727.53
杭州花园岗村拆迁安置房	50,654,534.66	5,614,143.59
杭州景冉佳园经济适用房	56,171,384.69	1,470,330.57
杭州景溪北苑	152,981,656.21	22,054,477.14
杭州三墩北 A-R21-04 地块经济适用房项目	477,575,027.60	60,711,439.43
杭州御田清庭	287,944,817.99	20,251,055.89
杭政储出[2017]4 号地块商业商务用房兼容社会停车场项目	197,842,178.59	83,151.45
<b>合计</b>	<b>1,276,731,980.27</b>	<b>112,793,403.08</b>

8.9.5 存货减值准备

存货种类	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	转销	其他		
原材料	16,796,014.04		763,889.24		16,032,124.80	
在产品	3,015,137.07	2,286,409.34	885,460.49		4,416,085.92	
建造合同形成的已完工未结算资产	678,109.93	106,619.53	202,339.82		582,389.64	
库存商品	1,323,399.13	48,843.27	7,042.59		1,365,199.81	
<b>合计</b>	<b>21,812,660.17</b>	<b>2,441,872.14</b>	<b>1,858,732.14</b>		<b>22,395,800.17</b>	

8.10 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一次性收取多年租金而预缴的税金	132,499.06	132,499.06
<b>合计</b>	<b>132,499.06</b>	<b>132,499.06</b>

### 8.11 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	173,000,000.00	168,000,000.00
待抵扣进项税	67,031,651.90	75,757,107.31
预缴税金	22,764,891.02	75,342,244.56
预付费用	73,073.14	122,713.78
设备租赁款	200,000.00	
<b>合计</b>	<b>263,069,616.06</b>	<b>319,222,065.65</b>

### 8.12 可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	829,309,728.11	7,437,012.64	821,872,715.47	778,519,291.07	14,634,578.13	763,884,712.94
其中：按公允价值计量	588,287,348.98		588,287,348.98	588,096,311.92		588,096,311.92
按成本计量	216,543,417.37	7,437,012.64	209,106,404.73	190,422,979.15	14,634,578.13	175,788,401.02
<b>合计</b>	<b>829,309,728.11</b>	<b>7,437,012.64</b>	<b>821,872,715.47</b>	<b>778,519,291.07</b>	<b>14,634,578.13</b>	<b>763,884,712.94</b>

### 8.13 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
合肥印象西湖房地产投资有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00
<b>合计</b>	<b>85,000,000.00</b>	<b>85,000,000.00</b>

### 8.14 长期股权投资

#### 8.14.1 分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	35,968,502.18			35,968,502.18
对联营企业投资	439,711,346.82	42,912,351.67	22,324,224.07	460,299,474.42
<b>小计</b>	<b>475,679,849.00</b>	<b>42,912,351.67</b>	<b>22,324,224.07</b>	<b>496,267,976.60</b>
减：长期股权投资减值准备	8,293,256.50			8,293,256.50
<b>合计</b>	<b>467,386,592.50</b>			<b>487,974,720.10</b>

8.14.2 长期股权投资明细被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
<b>合计</b>	<b>332,354,023.76</b>	<b>475,679,849.00</b>	<b>8,947,324.00</b>	<b>2,695,399.80</b>	<b>33,991,519.08</b>

一、子公司					
杭州大华塑业有限公司[注 1]	40,642,998.95	35,968,502.18			
二、联营企业					
合肥印象西湖房地产投资有限公司	98,000,000.00	141,838,974.45			8,940,557.96
德清兴亚房地产开发有限公司	15,120,000.00	12,805,546.63			-1,601,245.16
杭州西湖新能源投资有限公司	21,000,000.00	14,969,355.90			2,086,360.70
杭州大自然科技股份有限公司	66,433,500.00	63,000,451.22	3,150,000.00	1,898,908.39	8,475,300.00
杭州化工机械有限公司	3,609,589.96	4,008,894.39			-748,147.85
乐金电子(杭州)有限公司	27,803,384.70	56,610,315.77			3,390,792.30
杭州诚然膜材料有限公司	18,000,000.00	21,771,011.35			896,606.43
杭州可恩索华伦纸管有限公司	22,347,226.15	49,917,106.59			10,877,284.86
杭州可恩索华伦纸管有限公司[注 2]		47,583,196.97			
杭州大华工控技术有限公司	400,000.00	13,325,756.60			1,563,898.19
杭州大华工控技术有限公司[注 3]		950,758.43			
苏州可恩索纸管有限公司	4,797,324.00		4,797,324.00		-304,138.57
杭州东部科技投资有限公司	9,000,000.00	9,099,678.11			250,002.89
东部众创(杭州)投资管理有限公司	3,200,000.00	3,033,809.00			182,881.81
浙江东部汇创投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-18,634.48
杭州中磁四五零九机械有限公司	400,000.00	796,491.41		796,491.41	
杭州四五〇九机电设备有限公司[4]	600,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-2,145,315.88	17,510,000.00	0.00	0.00	496,267,976.60	8,293,256.50
一、子公司						
杭州大华塑业有限公司[注 1]					35,968,502.18	
二、联营企业						
合肥印象西湖房地产投资有限公司					150,779,532.41	
德清兴亚房地产开发有限公司					11,204,301.47	
杭州西湖新能源投资有限公司					17,055,716.60	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
杭州大自然科技股份有限公司					72,726,842.83	8,293,256.50
杭州化工机械有限公司					3,260,746.54	
乐金电子(杭州)有限公司		660,000.00			59,341,108.07	
杭州诚然膜材料有限公司					22,667,617.78	
杭州可恩索华伦纸管有限公司		16,650,000.00			44,144,391.45	
杭州可恩索华伦纸管有限公司[注 2]	-1,194,557.25				46,388,639.72	
杭州大华工控技术有限公司		200,000.00			14,689,654.79	
杭州大华工控技术有限公司[注 3]	-950,758.43					
苏州可恩索纸管有限公司					4,493,185.43	
杭州东部科技投资有限公司					9,349,681.00	
东部众创(杭州)投资管理有限公司					3,216,690.81	
浙江东部汇创投资管理有限公司					981,365.52	
杭州中磁四五零九机械有限公司						
杭州四五 0 九机电设备有限公司[4]						

[注 1]: 孙公司杭州华塑实业股份有限公司对其子公司杭州大华塑业有限公司的长期股权投资评估增值 35,968,502.18 元, 在合并报表反映。

[注 2]: 孙公司杭州华塑实业股份有限公司对其联营企业杭州可恩索华伦纸管有限公司的长期股权投资经评估增值 52,361,425.97 元, 主要系杭州可恩索华伦纸管有限公司的土地、房产评估增值对应的增值, 对评估增值部分按土地及房产的剩余可使用年限调整对净利润的影响数, 2013-2017 年度影响数为-5,972,786.25 元, 共计影响合并报表长期股权投资增加 46,388,639.72 元。

[注 3]: 孙公司杭州华塑实业股份有限公司对其联营企业杭州大华工控技术有限公司的长期股权投资经评估增值 4,753,792.11 元, 系按预计盈利年限评估增值, 对评估增值部分按预计盈利年限 5 年调整对净利润的影响数, 2013-2017 年度影响数为-4,753,792.11 元。

[注 4]: 杭州四五 0 九机电设备有限公司期初数因权益法调整金额为 0.00 元。

### 8.14.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	
流动资产	738,587,099.64	851,008,011.63
非流动资产	272,029.19	375,198.92

	本年数	上年数
资产合计	738,859,128.83	851,383,210.55
流动负债	408,570,750.51	534,990,294.98
非流动负债		
负债合计	408,570,750.51	534,990,294.98
净资产	330,288,378.32	316,392,915.57
按持股比例计算的净资产份额	161,841,305.38	155,032,528.63
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	150,779,532.41	141,838,974.45
营业收入	174,230,542.47	455,423,976.92
净利润	13,895,462.75	28,647,991.81
其他综合收益		
综合收益总额	13,895,462.75	28,647,991.81
企业本年收到的来自联营企业的股利		

## 8.15 投资性房地产

### 8.15.1 投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		外购/计提	存货/在建工程/ 固定资产转入	处置	其他减少 [注 1]	
一、账面原 值合计	1,187,647,396.37	128,777.00	49,130,689.88	129,144.84	4,890,182.25	1,231,887,536.16
其中：房屋、 建筑物	729,645,132.32	128,777.00	49,130,689.88	129,144.84	332,462.25	778,442,992.11
土地使用权	458,002,264.05				4,557,720.00	453,444,544.05
二、累计折 旧（摊销） 合计	303,027,135.80	33,524,325.12	2,229,013.44	34,295.86	2,056,752.70	336,689,425.80
其中：房屋、 建筑物	164,506,247.21	23,859,439.32	2,229,013.44	34,295.86	273,678.53	190,286,725.58
土地使用权	138,520,888.59	9,664,885.80			1,783,074.17	146,402,700.22
三、账面净 值合计	884,620,260.57					895,198,110.36
其中：房屋、 建筑物	578,145,435.12					588,156,266.53
土地使用权	306,474,825.45					307,041,843.83
四、减值准 备累计金额 合计						
其中：房屋、 建筑物						
土地使用权						

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		外购/计提	存货/在建工程/ 固定资产转入	处置	其他减少 [注 1]	
五、账面价值合计	884,620,260.57					895,198,110.36
其中：房屋、建筑物	565,138,885.11					588,156,266.53
土地使用权	319,481,375.46					307,041,843.83

## 8.16 固定资产

### 8.16.1 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		购置/计提	在建工程转入	处置或报废	投资性房地产转出	
一、账面原值合计	291,356,356.82	40,891,960.02	1,411,744.36	29,844,697.67	4,010,276.28	299,805,087.25
其中：房屋及建筑物	39,945,980.26	33,614,193.75		64,645.23	4,010,276.28	69,485,252.50
机器设备	187,225,286.80	5,634,138.23		27,507,040.70		165,352,384.33
运输工具	14,392,390.14	502,198.75		478,499.22		14,416,089.67
电子设备	35,969,419.27	643,019.04	1,411,744.36	354,507.10		37,669,675.57
办公设备	2,317,222.86	169,332.65		367,448.11		2,119,107.40
其他	11,506,057.49	329,077.60		1,072,557.31		10,762,577.78
二、累计折旧合计	158,910,288.68	21,194,545.31		27,417,581.14	2,229,013.44	150,458,239.41
其中：房屋及建筑物	16,799,322.79	1,792,879.47		44,086.03	2,229,013.44	16,319,102.79
机器设备	93,981,032.13	15,062,954.23		25,124,489.86		83,919,496.50
运输工具	11,473,856.90	640,041.23		423,136.68		11,690,761.45
电子设备	25,217,798.34	3,067,666.14		530,204.07		27,755,260.41
办公设备	1,681,193.93	224,915.35		330,613.21		1,575,496.07
其他	9,757,084.59	406,088.89		965,051.29		9,198,122.19
三、减值准备合计	3,876,090.32	6,300,000.00		72,620.82		10,103,469.50
其中：房屋及建筑物						
机器设备	3,661,934.41	6,276,490.08		49,100.00		9,889,324.49
运输工具	174,826.94					174,826.94
电子设备	22,843.26	23,509.92		12,335.11		34,018.07
办公设备	12,785.71			8,785.71		4,000.00
其他	3,700.00			2,400.00		1,300.00
四、账面价值合计	128,569,977.82					139,243,378.34

		本年增加		本年减少		
其中：房屋及建筑物	23,146,657.47					53,166,149.71
机器设备	89,582,320.26					71,543,563.34
运输工具	2,743,706.30					2,550,501.28
电子设备	10,728,777.67					9,880,397.09
办公设备	623,243.22					539,611.33
其他	1,745,272.90					1,563,155.59

## 8.17 在建工程

### 8.17.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富阳厂区土建工程	26,573,040.48		26,573,040.48	1,282,091.43		1,282,091.43
智能电表	41,220.00		41,220.00			
S 生产线改造	7,837,954.46		7,837,954.46			
众创空间装修工程				1,333,150.80		1,333,150.80
科技孵化大楼				80,000.00		80,000.00
东铁大厦[注 1]	41,621,413.51		41,621,413.51			
合计	76,073,628.45		76,073,628.45	2,695,242.23		2,695,242.23

[注 1]: 杭州市上城区住房和城乡建设局因城市建设需要征收本公司坐落于江城路 706 号的房屋, 并以坐落于杭州市上城区东铁大厦的非住宅房屋共 9 套作为征收补偿, 其房屋主体含税价值为 46,199,769.00 元。

## 8.18 无形资产

项目	年初余额	本年增加额			本年减少额	年末余额
		购置/计提	投资性房地产转入	改制评估调账	处置	
一、原价合计	398,508,838.17	2,000,000.00			32,380,189.99	368,128,648.18
其中：软件	12,667,780.08					12,667,780.08
土地使用权	379,988,084.46				32,380,189.99	347,607,894.47
专利权	5,852,973.63	2,000,000.00				7,852,973.63
二、累计摊销额合计	67,229,934.33	11,123,582.83			9,556,698.19	68,796,818.97
其中：软件	5,965,713.66	2,047,108.56				8,012,822.22
土地使用权	60,133,637.71	9,011,874.83			9,556,698.19	59,588,814.35
专利权	1,130,582.96	64,599.44				1,195,182.40

		本年增加额			本年减少额	
三、减值准备金额合计	6,815,705.39					6,815,705.39
其中：软件	2,104,280.00					2,104,280.00
土地使用权						
专利权	4,711,425.39					4,711,425.39
四、账面价值合计	324,463,198.45	—	—	—	—	292,516,123.82
其中：软件	4,597,786.42	—	—	—	—	2,550,677.86
土地使用权	319,854,446.75	—	—	—	—	288,019,080.12
专利权	10,965.28	—	—	—	—	1,946,365.84

**8.19 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
杭州东部软件城发展有限公司[注 1]	902,324.16			902,324.16
合计	902,324.16			902,324.16

[注 1]:为二级子公司杭州信息科技有限公司在非同一控制下合并杭州东部软件城发展有限公司形成。

**8.20 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
模具	669,329.25	97,427.35	76,476.30	690,280.30
聚酯薄膜厂房装修	7,022,568.63	277,384.44	3,680,676.62	3,619,276.45
塘河外包基地房屋外墙装修、屋顶补漏	701,306.33		701,306.33	
租入固定资产装修费	2,228,563.71		1,092,379.65	1,136,184.06
宽带费	105,000.00		60,000.00	45,000.00
合计	10,726,767.92	374,811.79	5,610,838.90	5,490,740.81

**8.21 递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	73,991,994.19	318,773,717.47	89,161,828.62	375,935,503.93
资产减值准备	17,075,615.34	74,422,210.93	34,110,734.23	141,626,871.23
可抵扣亏损	16,333,147.96	67,915,159.05	30,176,672.70	120,706,690.80
内部关联交易抵销未实现利润的所得税影响	12,715,004.17	56,986,660.58	5,126,651.00	28,306,674.33
递延收益	7,500.00	30,000.00	682,500.00	2,730,000.00

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
预收房款的所得税影响	4,818,398.63	19,273,594.51	14,264,413.95	57,057,655.76
未来可抵扣费用的所得 税影响	477,739.35	1,910,957.41	32,500.00	130,000.00
未来可抵扣成本的所得 税影响	21,671,558.10	94,574,720.63	3,942,459.71	21,999,528.00
待扣减的土地增值税的 递延所得税影响	796,621.83	3,186,487.30	796,621.83	3,186,487.30
未实现利润的所得税影 响	96,408.81	473,927.06	27,935.89	186,239.27
职工教育经费的所得税 影响			1,339.31	5,357.24
二、递延所得税负债	317,396,492.35	1,270,891,508.17	321,676,062.79	1,292,570,896.59
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	114,311,890.64	458,553,101.21	108,869,739.55	435,537,443.11
预收款项的所得税影响	1,309,710.86	5,238,843.44	5,752,151.65	23,008,606.60
政府补助的所得税影响	5,736,578.53	22,946,314.11	11,823,936.39	53,103,906.07
评估增值	196,038,312.32	784,153,249.41	195,230,235.20	780,920,940.81

## 8.22 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	49,772,933.42	49,772,933.42
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,336,645.93	1,469,144.99
长期资产购置预付款	102,507.00	6,146,543.80
营门口搬迁资产净值		161,688,211.48
待处置电池组		2,993,336.75
合计	51,212,086.35	222,070,170.44

## 8.23 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	1,560,290,060.44	696,414,807.50
信用借款		142,000,000.00
合计	1,590,290,060.44	838,414,807.50

## 8.24 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	159,214,247.78	145,929,440.42
合计	159,214,247.78	145,929,440.42

## 8.25 应付账款

### 8.25.1 账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	385,114,125.77	973,839,486.37
1 至 2 年 (含 2 年)	107,596,098.07	56,383,699.15
2 至 3 年 (含 3 年)	6,185,288.10	35,953,516.91
3 年以上	81,574,319.23	70,693,521.30
<b>合计</b>	<b>580,469,831.17</b>	<b>1,136,870,223.73</b>

注：本公司本年按欠款方归集的账龄超过 1 年的大额应付账款年末余额汇总金额为 41,312,926.00 元，占其他应付款年末余额合计数的比例为 7.12%。

## 8.26 预收款项

### 8.26.1 账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	115,284,759.76	928,696,035.30
1 年以上	326,028,771.12	700,365,525.08
<b>合计</b>	<b>441,313,530.88</b>	<b>1,629,061,560.38</b>

注：本公司本年账龄超过 1 年的大额预收款项为已预售未交付的房源预售款和预收的房租款。

## 8.27 应付职工薪酬

### 8.27.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	18,999,149.43	159,099,726.09	158,788,744.30	19,310,131.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,856,659.39	20,986,400.25	21,450,795.43	1,392,264.21
三、辞退福利	3,186,487.30	294,917.00	294,917.00	3,186,487.30
<b>合计</b>	<b>24,042,296.12</b>	<b>180,381,043.34</b>	<b>180,534,456.73</b>	<b>23,888,882.73</b>

### 8.27.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,110,533.83	126,991,750.71	126,147,028.44	14,955,256.10
二、职工福利费		4,889,940.86	4,889,940.86	
三、社会保险费	1,498,774.66	13,007,649.37	13,281,818.01	1,224,606.02
其中：医疗保险费	1,332,148.28	11,558,600.13	11,790,746.32	1,100,002.09
工伤保险费	42,849.16	380,713.71	394,513.71	29,049.16
生育保险费	123,777.22	1,068,335.53	1,096,557.98	95,554.77

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、住房公积金	79,378.93	11,162,158.03	11,136,894.03	104,642.93
五、工会经费和职工教育经费	3,298,271.05	2,979,735.57	3,254,686.18	3,023,320.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	12,190.96	68,491.55	78,376.78	2,305.73
<b>合计</b>	<b>18,999,149.43</b>	<b>159,099,726.09</b>	<b>158,788,744.30</b>	<b>19,310,131.22</b>

8.27.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,732,880.97	14,990,877.73	15,386,595.40	1,337,163.30
二、失业保险费	123,778.42	779,951.87	848,629.38	55,100.91
三、企业年金缴费		5,215,570.65	5,215,570.65	
<b>合计</b>	<b>1,856,659.39</b>	<b>20,986,400.25</b>	<b>21,450,795.43</b>	<b>1,392,264.21</b>

8.28 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	40,753,955.56	43,939,350.96
营业税	6,701,976.41	6,699,334.31
土地增值税		2,025,682.45
增值税	24,690,937.09	34,644,269.95
城市维护建设税	848,348.50	2,224,721.45
教育费附加	817,402.15	1,748,728.47
印花税	873,225.77	938,143.58
水利基金	133,438.01	144,461.87
房产税	2,652,006.51	2,514,389.37
个税	168,242.42	827,355.66
土地使用税	109.07	373,176.10
其他	1,234,063.98	411,018.96
<b>合计</b>	<b>78,873,705.47</b>	<b>96,490,633.13</b>

8.29 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,352,948.51	1,280,581.94
企业债券利息	2,897,222.22	3,132,983.11
短期借款应付利息	3,398,978.64	1,289,459.71
<b>合计</b>	<b>7,649,149.37</b>	<b>5,703,024.76</b>

8.30 其他应付款

8.30.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	301,812,617.47	123,283,571.03
1 至 2 年 (含 2 年)	81,782,882.93	44,257,590.58
2 至 3 年 (含 3 年)	2,142,547.98	6,009,189.75
3 年以上	2,875,362.81	4,731,541.31
合计	388,613,411.19	178,281,892.67

### 8.30.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款

本公司本年按欠款方归集的账龄超过 1 年的大额其他应付款年末余额汇总金额为 161,744,655.86 元, 占其他应付款年末余额合计数的比例为 41.62%。

### 8.31 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	461,049,508.40	160,320,395.34
合计	461,049,508.40	160,320,395.34

### 8.32 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	8,819,218.94	24,642,387.94
合计	8,819,218.94	24,642,387.94

### 8.33 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	367,384,281.21	244,937,447.61
保证借款	482,123,972.58	948,378,630.13
信用借款		80,000,000.00
合计	849,508,253.79	1,273,316,077.74

### 8.34 应付债券

#### 8.34.1 应付债券

项目	年末余额	年初余额
2014 年西湖电子集团有限公司债券	496,940,501.42	495,344,241.50
合计	496,940,501.42	495,344,241.50

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
------	----	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2014 年西湖电子集团有限公司公司债券	100.00	2014/11/26	5 年	500,000,000.00	495,344,241.50
合计	100.00	—	—	500,000,000.00	495,344,241.50

(续)

债券名称	按面值计提利息	本年偿还	溢折价摊销	年末余额
2014 年西湖电子集团有限公司公司债券	29,800,000.00	29,800,000.00	3,059,498.58	496,940,501.42
合计	29,800,000.00	29,800,000.00	3,059,498.58	496,940,501.42

注：全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司系“14 西湖电子债”债券资金实际使用方，本期按债券票面利率 5.96% 支付西湖电子集团有限公司 2016 年 11 月 27 至 2017 年 11 月 26 日利息 29,800,000.00 元，计提 2017 年 11 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日的利息 2,897,222.22 元，支付债券担保费 1,000,000.00 元，支付评级服务费 100,000.00 元，

支付付息服务费、兑息手续费 1,490.00 元。

### 8.35 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
受托开发项目专项资金	36,974.40			36,974.40
售房款	286,750.53	1,072.37		287,822.90
拆迁款	329,120,627.76	45,458,195.52	256,277,287.28	118,301,536.00
住房维修基金	5,409,321.47	121,113.98	124,216.85	5,406,218.60
合计	334,853,674.16	45,580,381.87	256,401,504.13	124,032,551.90

### 8.36 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
工业企业信息化应用项目拨款	308,422.72				308,422.72
企业管理创新奖	60,000.00				60,000.00
名牌产品奖励资金	15,000.00				15,000.00
战略性新兴产业补助资金		3,000,000.00	3,000,000.00		
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	909,268.39	2,700,000.00	3,609,268.39		
浙江省博士后工作专项经费		150,000.00	150,000.00		

文创产业公共服务平台	360,000.00		180,000.00		180,000.00
2014 年市工业统筹信息软件和电子商务项目	239,073.33		61,040.00		178,033.33
文化创意专项资金	116,666.67	100,000.00	58,333.33		158,333.34
新能源汽车电子及服务管理平台项目拨款	5,230,000.00		5,200,000.00		30,000.00
面向新能源汽车的车载智能终端的研发	1,200,000.00	1,725,000.00	2,700,000.00		225,000.00
新能源汽车规模化推广应用综合创新项目	3,000,000.00				3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,438,431.11</b>	<b>7,675,000.00</b>	<b>14,958,641.72</b>		<b>4,154,789.39</b>

### 8.37 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他合伙人在合伙企业中的出资额	41,000,000.00	11,039,237.51
<b>合计</b>	<b>41,000,000.00</b>	<b>11,039,237.51</b>

注：其他合伙人在合伙企业中的享有的份额是本公司之孙公司杭州东部软件园股份有限公司的少数股东权益。

### 8.38 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	266,000,000.00	100.00			266,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>266,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>266,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 8.39 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	301,049,414.48			301,049,414.48
其他资本公积[注]	501,216,165.53	36,766,561.38	4,391,544.90	533,591,182.01
<b>合计</b>	<b>802,265,580.01</b>	<b>36,766,561.38</b>	<b>4,391,544.90</b>	<b>834,640,596.49</b>

注：本期资本公积增减变动原因：

①公司投资性房地产评估增值部分账面价值的本期计提的摊销（折旧）引起资本公积减少 3,930,071.04 元，同时投资性房地产评估增值部分本期计提摊销（折旧）引起评估增值部分形成的递延所得税负债冲回 982,517.76 元，共计引起资本公积减少 2,947,553.28 元。

②公司之四级子公司杭州东部软件园股份有限公司本期按持股比例确认长期股权投资单位其他权益变动增加资本公积 17,818,907.98 元。

③公司之二级子公司数源移动通信设备有限公司收购了公司之三级子公司的少数股东权益。合并过程形成资本公积 18,947,653.40 元。

④以前年度处置二级子公司数源股份科技有限公司的股票合并层面损益计入资本公积，本期补交相应税款，调减资本公积 1,443,991.62 元。

#### 8.40 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
二、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	390,726,608.31	-6,872,627.19		-1,718,156.80
外币财务报表折算差额	-3,357,234.55	-2,302,849.19		
其他综合收益合计	<b>387,369,373.76</b>	<b>-9,175,476.38</b>		<b>-1,718,156.80</b>

(续)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、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	144,338.44	-5,298,808.83	390,870,946.75
外币财务报表折算差额			-5,660,083.74
其他综合收益合计	<b>144,338.44</b>	<b>-5,298,808.83</b>	<b>385,210,863.01</b>

#### 8.41 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	40,012,669.05	3,272,965.62		43,285,634.67	按弥补亏损后净利润 10%计提
合计	<b>40,012,669.05</b>	<b>3,272,965.62</b>		<b>43,285,634.67</b>	—

#### 8.42 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	637,113,183.38	589,600,617.03
本年增加额	157,575,672.19	60,486,504.07
其中：本年净利润转入	157,575,672.19	60,486,504.07
其他调整因素		
本年减少额	19,132,406.72	12,973,937.72
其中：本年提取盈余公积数（附注 8.41）	3,272,965.62	1,575,727.08

本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	15,288,245.34	11,398,210.64
转增资本		
其他减少[注 1]	571,195.76	
本年年末余额	<b>775,556,448.85</b>	<b>637,113,183.38</b>

[注 1]: 根据国发(2017)49 号,《国务院关于印发划转部分国有资本充实设备基金实施方案的通知》,本公司转持国泰君安(601211)的国有股份共计 585,166.00 股,冲减本期末分配利润 571,195.76 元。

### 8.43 营业收入、营业成本

#### 8.43.1 营业收入、成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,263,937,951.16	5,810,988,028.48	4,557,812,739.64	4,274,977,875.42
其他业务	71,636,423.89	36,051,143.61	94,611,795.55	14,417,572.32
合计	<b>6,335,574,375.05</b>	<b>5,847,039,172.09</b>	<b>4,652,424,535.19</b>	<b>4,289,395,447.74</b>

#### 8.43.2 主营业务收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
视音频产品	2,386,318,723.96	2,335,951,970.07	1,666,273,563.42	1,604,275,403.59
房地产销售	1,722,404,207.74	1,481,755,580.74	535,327,819.01	411,782,432.55
加工修理劳务	62,582,142.75	49,198,603.01	42,257,283.82	35,354,656.95
租赁收入	140,223,372.52	30,839,535.31	136,941,186.55	30,233,665.24
停车收入	1,832,140.51		1,814,408.24	
商贸业务	1,762,726,050.41	1,752,696,404.61	2,027,102,929.18	2,090,590,366.29
管理咨询费	2,529,402.91	1,625,827.75	5,586,889.89	3,869,375.61
资金占用费	6,888,277.50		6,631,655.03	613,974.48
能源费			14,998,960.27	13,326,075.77
物管费	33,795,803.99	27,454,491.12	18,902,195.52	12,825,734.46
电费收入	116,952,212.65	110,591,284.14	95,559,599.83	70,990,408.95
其他	27,685,616.22	20,874,331.73	6,416,248.88	1,115,781.53
合计	<b>6,263,937,951.16</b>	<b>5,810,988,028.48</b>	<b>4,557,812,739.64</b>	<b>4,274,977,875.42</b>

### 8.44 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	36,373,120.25	14,366,915.82
城市维护建设税	8,668,945.72	4,247,130.53

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	3,713,276.01	2,109,552.62
地方教育费附加	2,478,181.93	1,332,376.18
土地增值税	15,833,954.54	5,184,401.08
房产税	17,763,822.16	17,091,715.79
印花税	2,406,808.77	1,728,560.88
车船税	9,848.10	16,101.70
土地使用税	1,187,720.01	1,369,386.02
其他	2,828.83	29,257.16
<b>合计</b>	<b>88,438,506.32</b>	<b>47,475,397.78</b>

#### 8.45 销售费用、管理费用、财务费用

##### 8.45.1 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	10,310,281.14	6,718,394.04
广告费	3,253,285.15	4,951,916.97
销售服务费	6,242,399.08	498,082.11
职工薪酬	10,808,449.16	11,897,095.82
折旧费	19,680.12	161,126.23
销售佣金	8,038,899.87	3,489,634.52
办公费	177,335.61	283,014.19
差旅费	163,932.73	238,763.20
物业费	3,431,654.44	3,309,064.16
劳务费	1,467,946.38	7,706,975.60
保险费		25,127.86
其他	2,352,075.06	1,888,413.28
<b>合计</b>	<b>46,265,938.74</b>	<b>41,167,607.98</b>

##### 8.45.2 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	85,285,795.72	82,994,930.73
研究与开发费	46,158,521.63	48,899,234.35
税费	434,548.48	792,817.87
折旧费	3,019,563.58	3,802,492.80
业务招待费	2,417,855.32	2,621,686.00
办公费	7,689,037.77	6,292,538.47
保险费	717,779.93	606,519.62
消防保卫费	971,562.60	982,432.00
修理费	1,337,493.29	1,671,205.07

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,185,989.32	2,053,075.98
运输费	886,521.77	747,787.16
董事会费	706,472.38	353,589.84
无形资产摊销	7,817,447.89	8,385,864.95
聘请中介机构费	4,303,975.70	6,996,721.92
租赁费	963,314.66	1,022,369.00
统筹支出	2,086,568.30	1,142,080.79
其他	34,368,445.98	6,121,143.45
<b>合计</b>	<b>201,350,894.32</b>	<b>175,486,490.00</b>

#### 8.45.3 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	137,441,043.23	115,672,647.44
减：利息收入	17,275,988.29	6,195,048.54
汇兑净损失	2,424,516.20	-1,837,227.70
银行手续费	391,208.93	5,371,905.57
其他	674,035.85	2,609.00
<b>合计</b>	<b>123,654,815.92</b>	<b>113,014,885.77</b>

#### 8.46 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,662,707.34	92,140,269.11
二、存货跌价损失	2,441,872.14	19,227,172.53
三、可供出售金融资产减值损失	181,996.29	
四、固定资产减值损失	6,300,000.00	
五、无形资产减值损失		4,711,425.39
<b>合计</b>	<b>11,586,575.77</b>	<b>116,078,867.03</b>

#### 8.47 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-903,915.01	347,357.01
<b>合计</b>	<b>-903,915.01</b>	<b>347,357.01</b>

#### 8.48 投资收益

##### 8.48.1 明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,591,439.93	34,946,861.54
处置长期股权投资产生的投资收益	1,645,646.34	34,067,400.02

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-2,598.75	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,127,931.77	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,430,033.22	17,057,431.82
理财产品投资收益	6,901,668.33	4,548,250.66
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,000.00	-351.98
其他[注 1]	-2,145,315.67	-1,694,153.59
<b>合计</b>	<b>60,583,805.17</b>	<b>88,925,438.47</b>

[注 1]: 其他投资收益系杭州华塑实业股份有限公司长期股权投资增值部分对净利润的影响数-2,145,315.67 元。

#### 8.49 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置持有待售的非流动资产的收益		6,330,360.50	
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	226,182,068.68	-32,235,022.60	226,182,068.68
其中: 固定资产	180,995,845.65	-32,235,022.60	180,995,845.65
投资性房地产	45,186,223.03		45,186,223.03
<b>合计</b>	<b>226,182,068.68</b>	<b>-25,904,662.10</b>	<b>226,182,068.68</b>

#### 8.50 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳定就业社会保险补贴	415,543.77		415,543.77
是去级授权专利补助	64,200.00		64,200.00
软件产品即征即退增值税	2,592,411.91		2,592,411.91
2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项(第一批重大科技专项)资金	3,609,268.39		3,609,268.39
浙江省博士后工作专项经费	150,000.00		150,000.00
2013 年战略性新兴产业第二批纯电动汽车技术创新 综合试点补助资金	5,200,000.00		5,200,000.00
16 年景观照明补贴	19,550.00		19,550.00
分布式能源补贴收入	9,920.42		9,920.42
科技企业孵化器补助经费	78,000.00		78,000.00
企业孵化器补助经费	400,000.00		400,000.00
结转递延收益	299,373.33		299,373.33
水利基金退税	165,128.20		165,128.20

企业研发投入资助	76,000.00		76,000.00
新能源汽车安全通信系统	202,690.63		202,690.63
信息服务业验收合格项目剩余资助资金	228,000.00		228,000.00
外经贸财政专项资金	13,500.00		13,500.00
其他收益	62,747.76		62,747.76
<b>合计</b>	<b>13,586,334.41</b>		<b>13,586,334.41</b>

### 8.51 营业外收入

#### 8.51.1 类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	7,329,979.13	134,182,336.60	
不需支付的款项	5,025.80	1,043,598.87	
罚没及违约金	1,931,859.35	1,534,059.07	
搬迁管理费收入	10,983,759.50		
其他收入	1,689,833.73	994,449.16	
<b>合计</b>	<b>21,940,457.51</b>	<b>137,754,443.70</b>	

#### 8.51.2 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
新能源项目补助		120,000,000.00	
经济适用房建设补贴		1,052,507.35	
财政资助金	5,307,300.00	1,585,000.00	5,307,300.00
股改、挂牌补助	1,100,000.00	250,000.00	1,100,000.00
高新区特色产业园奖励	520,000.00		520,000.00
员工、岗位补贴		712,642.02	
经济政策奖励		6,972,460.49	
减免退税		3,100,866.49	
专利补贴		76,800.00	
其他政府补助	402,679.13	432,060.25	402,679.13
<b>合计</b>	<b>7,329,979.13</b>	<b>134,182,336.60</b>	<b>7,329,979.13</b>

### 8.52 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	126,301.11		126,301.11
对外捐赠	660,000.00	550,000.00	660,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	263,700.00	30,291.91	263,700.00
地方水利建设基金	10,742.41	1,775,658.64	10,742.41

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
基地公司人员及其他费用	1,613,000.00		1,613,000.00
改制前债务	9,000,000.00		9,000,000.00
经济适用房返点补差款 [注]	72,879,986.14		72,879,986.14
其他支出	115,159.25	55,653.60	115,159.25
<b>合计</b>	<b>84,668,888.91</b>	<b>2,411,604.15</b>	<b>84,668,888.91</b>

注：根据杭州市人民政府办公厅下发《关于数源科技信息披露有关问题的备忘录》本公司之二级子公司杭州信息科技有限公司需支付的经济适用房补贴的 72,879,986.14 元。

### 8.53 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	56,480,779.93	49,237,754.65
递延所得税调整	14,223,044.53	-20,656,331.81
<b>合计</b>	<b>70,703,824.46</b>	<b>28,581,422.84</b>

### 8.54 其他综合收益

详见附注 8.40

### 8.55 合并现金流量表

#### 8.55.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	183,254,509.28	39,935,388.98
加：资产减值准备	11,586,575.77	116,078,867.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,718,870.43	43,159,905.38
无形资产摊销	11,123,582.83	19,374,888.93
长期待摊费用摊销	5,610,838.90	1,878,821.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-237,296,405.09	-49,106,486.61
固定资产报废损失	126,301.11	1,793,346.72
公允价值变动损失	903,915.01	-347,357.01
财务费用	141,057,025.27	112,895,070.85
投资损失	-60,583,805.17	-88,925,438.47
递延所得税资产减少	15,169,834.43	2,610,839.20

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加	-946,789.90	-23,089,488.85
存货的减少	1,068,084,062.30	575,912,596.87
经营性应收项目的减少	-409,716,116.85	164,071,849.83
经营性应付项目的增加	-1,638,770,741.21	-517,981,441.00
其他	-11,711,371.19	-13,983,529.94
经营活动产生的现金流量净额	-867,389,714.08	384,277,832.98
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：		
现金的年末余额	691,723,425.77	1,318,729,506.13
减：现金的年初余额	1,326,729,506.13	332,533,529.75
加：现金等价物的年末余额		8,000,000.00
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-635,006,080.36	994,195,976.38

### 8.53.3 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	691,723,425.77	1,318,729,506.13
其中：库存现金	118,910.56	114,631.79
可随时用于支付的银行存款	681,986,864.43	1,314,963,163.11
可随时用于支付的其他货币资金	9,617,650.78	3,651,711.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		8,000,000.00
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	691,723,425.77	1,326,729,506.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：期末与货币资金差异-218,260,527.35，为其他货币资金中银行承兑汇票保证金 42,299,298.64 元，保函保证金 7,352,672.67 元，因预转现办理抵押物变更保证金 65,000,000.00 元。银行存款中包含用于质押的定期存款 103,608,556.04 元。

### 8.56 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	318,260,527.35	承兑、信用证及保函保证金和存单质押
存货	255,265,295.62	抵押
投资性房地产	19,793,335.34	抵押

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重要承诺事项

①截至 2017 年 12 月 31 日，全资孙公司杭州中兴房地产开发有限公司下属各公司未履行完毕的房产建造合同金额为 10,523.87 万元。

②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 12.5.1 “关联方交易”之说明。

因宁波万年基业梅山湾海港城一期中区项目智能化系统工程需要，全资孙公司杭州易和网络有限公司于 2017 年 8 月 7 日向宁波银行股份有限公司杭州西湖支行申请开立以宁波万年基业旅游投资有限公司为受益人，有效期至 2017 年 12 月 31 日，金额为 103,698.58 元的履约保函。该保函已于 2018 年 1 月 10 日核销。

因宁波万年基业梅山湾海港城一期东区项目智能化系统工程需要，全资孙公司杭州易和网络有限公司于 2017 年 8 月 8 日向宁波银行股份有限公司杭州西湖支行申请开立以宁波万年基业旅游投资有限公司为受益人，有效期至 2017 年 12 月 31 日，金额为 423,028.06 元的履约保函。该保函已于 2018 年 1 月 10 日核销。

因 2017-2018 年度杭州市城建(维护)项目(涉及甲供部分)钢筋协议采购<华中路(杨家路-石大线)等市政工程>需要，全资孙公司浙江数源贸易有限公司于 2017 年 3 月 8 日向杭州银行西城支行申请开立以杭州市城建材料采购中心为受益人，有效期至 2018 年 12 月 31 日，金额为 2,000,000.00 元的履约保函。该保函尚未核销。

因履行房屋质量保修需要，全资孙公司衢州鑫昇房地产开发有限公司于 2017 年 11 月 30 日向杭州银行衢州分行申请开立以新华人寿保险股份有限公司浙江分公司为受益人，有效期至 2018 年 12 月 1 日，金额为 5,300,000.00 元的工程质量(维修)保函。该保函尚未核销。

## 9.2 或有事项

根据和相关银行签署的协议,公司孙公司杭州景河房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起,至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契证等房产登记手续止。

## 10、资产负债表日后事项

### ①资产负债表日后利润分配情况说明

本公司之二级子公司数源科技股份有限公司根据 2018 年 4 月 26 日公司第七届董事会第十次会议通过的 2017 年度利润分配预案,按 2017 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,191,896.76 元,以报告期末总股本 312,352,464 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元(含税),共计 10,932,336.24 元;不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待数源科技股份有限公司股东大会审议批准。

### ②其他资产负债表日后事项说明

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司之二级子公司数源科技股份有限公司持有久融控股有限公司 45,970.6 万股股票,期后公司配售新增持久融控股 3,220 万股股票,合计持有久融控股 49,190.6 万股股票。根据 2018 年 4 月 25 日香港联交所公布的股价,公司所持有的可供出售金额资产自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 25 日期间的公允价值变动损益为-9,244,992.98 元。

## 11、其他重要事项

### 11.1 房产及土地产权

根据杭州市人民政府国有资产监督管理委员会简复单《市国资委简复[2016]第 12 号》,2016 年 3 月西湖电子集团有限公司无偿划转部分资产给杭州西湖数源软件园有限公司,截止至报告出具日,房产及土地使用权变更尚在办理中。

杭州市上城区住房和城市建设局因城市建设需要,根据杭上政征字(2015)第 002 号《房屋征收决定》实施征收本公司坐落于江城路 706 号的房屋,并以坐落于杭州市上城区东铁大厦的非住宅房屋共 9 套作为征收补偿。截止至报告出具日,两处的房产及土地使用权变更已办理完成。

## 12、关联方关系及其交易

### 12.1 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	杭州	政府机构	100.00	100.00	100.00

### 12.2 子公司情况

详见附注 7、企业合并及合并财务报表。

### 12.3 合营企业及联营企业情况

详见附注 8.14 长期股权投资。

### 12.4 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	联营企业的联营企业
杭州西湖新能源投资有限公司	同受实际控制人控制
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	联营企业的联营企业
合肥印象西湖房地产投资有限公司	控股母公司之子公司的投资企业
德清兴亚房地产开发有限公司	本公司的联营企业
中国磁记录设备公司	受本公司之孙公司关键管理人员施加重大影响的企业
杭州大自然科技股份有限公司	本公司联营企业
杭州诚然膜材料有限公司	本公司联营企业
杭州化工机械有限公司	本公司联营企业
杭州可恩索华伦纸管有限公司	本公司联营企业
杭州大华工控有限公司	本公司联营企业
杭州东部科技投资有限公司	本公司联营企业
久融新能源科技有限公司	主要投资者
杭州长运绿云置业有限公司	受主要投资者控制的企业
浙江华创机电科技有限公司	联营企业的子公司

### 12.5 关联方交易

#### 12.5.1 关联方交易

##### ①采购商品/接受劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司		51,282,051.28
杭州西湖新能源投资有限公司	109,059,829.06	

杭州诚然膜材料有限公司	7,121,558.27	8,281,385.58
杭州可恩索华伦纸管有限公司	608,610.75	415,359.68
杭州大华工控有限公司	14,102.56	-
浙江华创机电科技有限公司	10,769.23	-
浙江华创机电科技有限公司	8,547.01	-

②提供劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
杭州大自然科技股份有限公司	782,547.15	981,799.96
杭州东部科技投资有限公司	248,975.38	223,050.22
杭州长运绿云置业有限公司	1,221,479.48	
中国磁记录设备公司	34,302.29	
久融新能源科技有限公司	158,477.32	

③提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
合肥印象西湖房地产投资有限公司	45,000,000.00	
德清兴亚房地产开发有限公司		1,500,000.00
杭州西湖新能源投资有限公司	55,000,000.00	

④关联方担保

(1) 明细情况(单位：万元)：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
数源移动通信设备有限公司	西湖电子集团有限公司	400,000,000.00	2016/12/12	2018/12/11	否
数源移动通信设备有限公司	西湖电子集团有限公司	30,000,000.00	2016/7/11	2018/7/10	否
西湖电子集团有限公司	数源移动通信设备有限公司	4,000,000.00	2017/6/13	2018/6/13	否
西湖电子集团有限公司	数源移动通信设备有限公司	50,000,000.00	2017/2/8	2018/2/7	否
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	200,000,000.00	2017/6/6	2018/6/6	否
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	150,000,000.00	2017/6/16	2018/6/11	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	110,000,000.00	2017/2/8	2018/2/7	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	61,000,000.00	2017/3/10	2018/3/9	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	40,000,000.00	2017/6/2	2018/6/1	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	50,000,000.00	2016/12/6	2019/12/6	否

西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	25,000,000.00 （美元）	2016/6/30	2018/6/30	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	20,000,000.00 （美元）	2017/1/11	2018/1/10	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司	6,800,000.00 （美元）	2017/3/28	2018/3/27	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司”	40,000,000.00 （美元）	2017/7/5	2018/7/4	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团（香港）有限公司”	13,500,000.00 （美元）	2017/11/28	2018/11/27	否
杭州磁记录设备有限公司	杭州信息科技有限公司	50,000,000.00	2017/7/11	2020/7/5	否
杭州磁记录设备有限公司	杭州信息科技有限公司	50,000,000.00	2017/8/9	2020/8/3	否
杭州磁记录设备有限公司	杭州信息科技有限公司	60,000,000.00	2017/10/19	2020/10/18	否

(2) 其他担保事项

1) 西湖电子集团有限公司为二级子公司数源科技股份有限公司开具银行承兑汇票提供保证。截至 2017 年 12 月 31 日，西湖电子集团有限公司为二级子公司数源科技股份有限公司提供保证的余额共计 188.42 万元。

12.5.2 关联方应收应付款项余额

1) 应收项目

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
中国磁记录设备公司	126,138.00	6,306.90		
杭州大自然科技股份有限公司			431,895.35	
合计	126,138.00	6,306.90	431,895.35	
预付款项				
杭州西湖新能源投资有限公司	91,333,846.16			
浙江华创机电科技有限公司	115,000.00			
杭州诚然膜材料有限公司			163,061.57	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	11,472.90	3,441.87	11,472.90	1,147.29
合计	91,460,319.06	3,441.87	174,534.47	1,147.29
其他应收款				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	68,439,336.00	1,176,086.00	38,439,336.00	1,176,086.00
杭州诚然膜材料有限公司	500,000.00		500,000.00	
杭州化工机械有限公司	4,294,205.84	3,124,205.84	4,314,205.84	
中国磁记录设备公司	36,260,728.20	33,112,128.20		
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	2,986.39		2,929.30	
合计	109,545,150.34	37,417,209.43	70,065,503.81	2,089,739.61

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
长期应收款				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>85,000,000.00</b>		<b>85,000,000.00</b>	

2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	42,886,279.33	485,988,921.00
	杭州西湖新能源投资有限公司	39,600,000.00	
	德清兴亚房地产开发有限公司		2,960,000.00
	杭州诚然膜材料有限公司		750,794.20
	杭州可恩索华伦纸管有限公司	82,478.76	181,674.08
	杭州大华工控有限公司	18,596.51	109,096.51
<b>合计</b>		<b>82,587,354.60</b>	<b>489,990,485.79</b>
其他应付款	德清兴亚房地产开发有限公司	13,035,791.67	2,960,000.00
	杭州大自然科技股份有限公司	292,243.46	292,243.46
	杭州东部科技投资有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
<b>合计</b>		<b>16,028,035.13</b>	<b>5,952,243.46</b>

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,342,458.50	100.00	8,409,245.85	6.08	129,933,212.65
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	138,342,458.50	100.00	8,409,245.85	6.08	129,933,212.65
组合 2: 关联方款项及政府部门款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>138,342,458.50</b>	<b>100.00</b>	<b>8,409,245.85</b>	<b>6.08</b>	<b>129,933,212.65</b>

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	525,842,458.50	100.00	43,164,245.85	8.21	482,678,212.65
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	525,842,458.50	100.00	43,164,245.85	8.21	482,678,212.65
组合 2: 关联方款项及政府部门款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>525,842,458.50</b>	<b>100.00</b>	<b>43,164,245.85</b>	<b>8.21</b>	<b>482,678,212.65</b>

13.1.1 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	108,500,000.00	78.43	5,425,000.00	188,400,000.00	35.83	9,420,000.00
1-2 年	29,842,458.50	21.57	2,984,245.85	337,442,458.50	64.17	33,744,245.85
<b>合计</b>	<b>138,342,458.50</b>	<b>100.00</b>	<b>8,409,245.85</b>	<b>525,842,458.50</b>	<b>100.00</b>	<b>43,164,245.85</b>

13.1.2 本年实际按欠款方归集的大额应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末大额应收款为 138,342,458.50 元，占应收账款合计的比例为 100%，相应计提的坏账准备 8,409,245.85 元。

13.2 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	851,111,773.71	100.00	3,966,763.43	0.47	847,145,010.28
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	4,383,427.56	0.52	3,966,763.43	90.49	416,664.13
组合 2: 关联方款项及政府部门款项	846,728,346.15	99.48			846,713,869.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>851,111,773.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,966,763.43</b>	<b>0.47</b>	<b>847,145,010.28</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	552,506,880.83	100.00	3,823,504.60	0.69	548,683,376.23
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	4,284,790.93	0.78	3,823,504.60	89.23	461,286.33
组合 2: 关联方款项及政府部门款项	548,222,089.90	99.22			548,222,089.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>552,506,880.83</b>	<b>100.00</b>	<b>3,823,504.60</b>	<b>0.69</b>	<b>548,683,376.23</b>

13.2.1 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	423,288.56	0.05	21,164.43	303,701.93	0.05	15,185.10
1-2 年	600.00		60.00	20,000.00	0.00	2,000.00
2-3 年	20,000.00	0.01	6,000.00			
4-5 年				309,539.00	0.06	154,769.50
5 年以上	3,939,539.00	0.46	3,939,539.00	3,651,550.00	0.66	3,651,550.00
<b>合计</b>	<b>4,383,427.56</b>	<b>0.52</b>	<b>3,966,763.43</b>	<b>4,284,790.93</b>	<b>0.78</b>	<b>3,823,504.60</b>

13.2.2 组合 2 中关联方款项及政府部门款项

名称	金额	年限	比例 (%)
杭州景河房地产开发有限公司	500,000,000.00	2-3 年	58.75
数源科技股份有限公司	200,394,679.34	一年以内	23.55
杭州西湖数源软件园有限公司	71,799,072.23	一年以内	8.44
	39,706,425.12	1-2 年	4.67
杭州信息科技有限公司	24,000,000.00	一年以内	2.82
杭州市土地储备中心	7,794,059.24	2-3 年	0.92
西湖集团 (香港) 有限公司	1,026,602.05	一年以内	0.12
上城区建设局	1,871,826.61	一年以内	0.22
杭州易和网络有限公司	58,769.76	一年以内	0.01
浙江数源贸易有限公司	52,804.97	一年以内	0.01
杭州西湖新能源科技有限公司	6,009.20	一年以内	0.00
杭州景冉房地产开发有限公司	3,684.56	一年以内	0.00

杭州景致房地产开发有限公司	3,648.56	一年以内	0.00
杭州中兴景和房地产开发有限公司	3,623.56	一年以内	0.00
杭州景灿房地产开发有限公司	3,564.56	一年以内	0.00
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	2,986.39	一年以内	0.00
杭州中兴房地产开发有限公司	395.00	一年以内	0.00
杭州景腾房地产开发有限公司	195.00	一年以内	0.00
<b>合计</b>	<b>846,728,346.15</b>		<b>99.48</b>

13.2.3 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 843,694,235.93 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.13%，均为关联方款项或政府部门款项，不计提坏账。

13.3 长期股权投资

13.3.1 分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	567,928,882.44	3,000,000.00		570,928,882.44
对联营企业投资	14,969,355.90	2,086,360.70		17,055,716.60
对其他公司投资	67,000,000.00			67,000,000.00
<b>小计</b>	<b>649,898,238.34</b>	<b>5,086,360.70</b>		<b>654,984,599.04</b>
减：长期股权投资 减值准备				
<b>合计</b>	<b>649,898,238.34</b>	<b>5,086,360.70</b>		<b>654,984,599.04</b>

13.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
<b>合计</b>	<b>658,928,882.44</b>	<b>649,898,238.34</b>	<b>3,000,000.00</b>		<b>2,086,360.70</b>	
一、子公司						
西湖集团（香港）有限公司	23,854,000.00	23,854,000.00				
杭州西湖数源软件园有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00				
杭州西湖新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
数源移动通信设备有限公司	25,004,490.00	25,004,490.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
数源科技股份有限公司[注 1]	123,028,269.11	123,028,269.11				
杭州信息科技有限公司	348,042,123.33	348,042,123.33				
杭州云硕新能源技术有限公司[注 2]	3,000,000.00		3,000,000.00			
二、联营企业						
杭州西湖新能源投资有限公司	21,000,000.00	14,969,355.90			2,086,360.70	
三、其他企业						
杭州中兴景天房地产开发有限公司[注 3]	24,000,000.00	24,000,000.00				
杭州景致房地产开发有限公司[注 4]	40,000,000.00	40,000,000.00				
诸暨中兴房地产开发有限责任公司[注 5]	3,000,000.00	3,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					654,984,599.04	
一、子公司						
西湖集团(香港)有限公司					23,854,000.00	
杭州西湖数源软件园有限公司					38,000,000.00	
杭州西湖新能源科技有限公司					10,000,000.00	
数源移动通信设备有限公司					25,004,490.00	
数源科技股份有限公司[注 1]					123,028,269.11	
杭州信息科技有限公司					348,042,123.33	
杭州云硕新能源技术有限公司[注 2]					3,000,000.00	
二、联营企业						
杭州西湖新能源投资有限公司					17,055,716.60	
三、其他企业						
杭州中兴景天房地产					24,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
开发有限公司[注 3]						
杭州景致房地产开发 有限公司[注 4]					40,000,000.00	
诸暨中兴房地产开发 有限责任公司[注 5]					3,000,000.00	

[注 1]: 数源科技股份有限公司系深圳 A 股上市公司, 本公司持股 45.33%, 获得股东会表决权的多数, 具有控制地位, 故为本公司的控股子公司。

[注 2]: 本公司于 2017 年 9 月 25 日出资设立 100% 控股全资子公司杭州云硕新能源技术有限公司, 注册资本 1000 万元, 实收资本 300 万元, 资本尚未全部到位。

[注 3]: 本公司持有杭州中兴景天房地产开发有限公司 40% 股份, 本公司子公司数源科技股份有限公司持股该公司 60% 股份, 故本公司对中兴景天房地产开发有限公司具有实质控制权, 采用成本核算。

[注 4]: 本公司持有杭州景致房地产开发有限公司 40% 股份, 本公司子公司数源科技股份有限公司持股该公司 60% 股份, 故公司对杭州景致房地产开发有限公司具有实质控制权, 采用成本核算。

[注 5]: 本公司持有诸暨中兴房地产开发有限责任公司 10% 股份, 本公司子公司数源科技股份有限公司持股该公司 90% 股份, 故本公司对诸暨中兴房地产开发有限责任公司具有实质控制权, 采用成本核算。

### 13.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	杭州西湖新能源投资有限公司	
流动资产	432,584,581.26	275,087,927.81
非流动资产	92,202,348.87	94,237,923.73
资产合计	524,786,930.13	369,325,851.54
流动负债	475,981,499.48	325,801,713.91
非流动负债	0.00	703,734.59
负债合计	475,981,499.48	326,505,448.50
净资产	48,805,430.65	42,820,403.04
按持股比例计算的资产份额	35%	35%
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	17,055,716.60	14,969,355.90
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	9,914,529.60	1,360,040.63
净利润	5,961,030.57	4,473,864.86

	本年数	上年数
其他综合收益		
综合收益总额	5,961,030.57	4,473,864.86
企业本年收到的来自联营企业的股利		

### 13.4 营业收入、营业成本

#### 13.4.1 营业收入明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	114,103,107.87	159,430,344.18	417,406,695.90	526,199,649.70
房租收入	8,251,328.17	1,811,397.80	13,162,912.82	4,276,554.44
停车收入			455,481.00	
新能源商品	105,609,414.33	157,400,287.74	403,269,142.66	521,923,095.26
物业收入	242,365.37	218,658.64	519,159.42	
其他业务小计	12,459,849.30	5,308,611.88	58,327,867.02	6,036,570.48
场地设备租赁	865,705.63	787,448.38	2,730,727.65	2,371,927.48
拆迁补偿			52,699,257.00	952,574.50
水电及其他收入	11,594,143.67	4,521,163.50	2,897,882.37	2,712,068.50
合计	126,562,957.17	164,738,956.06	475,734,562.92	532,236,220.18

### 13.5 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,481,666.63	431,170.93
权益法核算的长期股权投资收益	2,086,360.70	1,565,852.70
处置交易性金融资产产生的投资收益	4,127,931.77	
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,687,971.54	17,057,431.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	35,000.00	-351.98
合计	37,418,930.64	19,054,103.47

西湖电子集团有限公司

二〇一八年五月十日





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): 310018  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
[www.zhcpa.cn](http://www.zhcpa.cn)

**杭州市实业投资集团有限公司**  
**2017 年度审计报告**



## 审计报告

中汇会审[2018]2179号

杭州市人民政府国有资产监督管理委员会、  
杭州市实业投资集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了杭州市实业投资集团有限公司(以下简称杭实集团)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,公允反映了杭实集团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,我们独立于杭实集团,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、其他信息

杭实集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括杭实集团2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计,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合并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。

### 四、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,管理层负责评估杭实集团的持续经营能力,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杭实集团、终止运营或别无其他现实的选择。

杭实集团治理层(以下简称治理层)负责监督杭实集团的财务报告过程。

### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对杭实集团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杭实集团不能持续经营。

（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）就杭实集团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。

(此页无正文)



中国注册会计师：

彭菊

中国注册会计师：

赵安

报告日期：2018年4月26日

# 资产负债表

2017年12月31日

会企01表-1

编制单位：杭州市实业投资集团有限公司

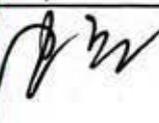
金额单位：人民币元

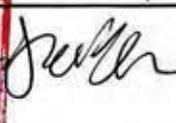
项目	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五(一)	1	2,757,146,575.77	127,051,012.42	2,924,341,890.11	83,361,106.69
以公允价值计量且其变动	五(二)	2	106,001,595.42	83,287,976.77	31,924,733.40	29,827,137.60
应收票据	五(三)	3	1,963,067,634.70	2,500,000.00	1,316,783,023.02	3,000,000.00
应收账款	五(四)	4	3,707,313,320.01		3,136,163,801.63	
预付款项	五(五)	5	373,024,881.80	273,783.25	163,303,308.58	
应收利息	五(六)	6	124,706,293.97	97,103,508.33	177,696,952.45	81,924,678.27
应收股利	五(七)	7	19,127,972.20	400,263,564.13	62,534,887.82	490,815,843.83
其他应收款	五(八)	8	5,770,686,381.89	7,848,506,775.03	7,052,193,799.64	8,380,410,554.34
存货	五(九)	9	8,910,969,014.33		7,426,969,134.69	
持有待售资产	五(十)	10	28,618,112.64			
一年内到期的非流动资产	五(十一)	11	2,380,957.14		109,875,537.45	107,658,482.64
其他流动资产	五(十二)	12	7,653,763,369.25	3,921,809,939.62	5,240,558,218.82	3,530,000,000.00
流动资产合计		13	31,416,806,109.12	12,480,796,559.55	27,642,345,287.61	12,706,997,803.37
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产	五(十三)	14	2,911,347,925.67	1,885,836,584.59	1,948,599,859.91	1,604,968,134.57
持有至到期投资	五(十四)	15			242,000,000.00	242,000,000.00
长期应收款		16				
长期股权投资	五(十五)	17	3,477,707,090.26	5,775,401,472.86	3,262,432,091.88	4,029,766,993.49
投资性房地产	五(十六)	18	999,458,660.88	161,653,339.21	663,266,000.68	139,247,193.77
固定资产	五(十七)	19	11,237,987,702.44	13,440,519.49	11,520,417,403.38	30,381,624.00
在建工程	五(十八)	20	2,462,650,230.94	151,351.35	2,916,227,130.74	14,815,784.02
工程物资		21				
固定资产清理	五(十九)	22	2,013,735.67	1,904,560.96	126,798.22	
生产性生物资产		23				
油气资产		24				
无形资产	五(二十)	25	1,126,323,533.37	1,466,362.74	1,186,293,472.57	9,600.00
开发支出	五(二十一)	26	4,214,168.73		1,265,098.05	
商誉	五(二十二)	27	39,090,486.85		39,135,227.32	
长期待摊费用	五(二十三)	28	68,324,396.67	22,097,125.99	44,230,217.10	
递延所得税资产	五(二十四)	29	483,268,237.26	209,264,042.35	622,862,447.19	213,382,787.14
其他非流动资产	五(二十五)	30	260,505,729.11	94,269,992.08	248,055,091.30	94,617,053.38
非流动资产合计		31	23,072,891,897.85	8,165,485,351.62	22,694,910,838.34	6,369,189,170.37
资产总计		32	54,489,698,006.97	20,646,281,911.17	50,337,256,125.95	19,076,186,973.74

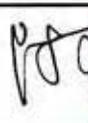
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2017年12月31日

会企01表-2

编制单位: 杭州市实业投资集团有限公司

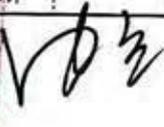
金额单位: 人民币元

项目	注册号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>						
短期借款	五(二十六)	33	7,408,722,881.60	850,000,000.00	6,823,172,924.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(二十七)	34	214,846.23			
应付票据	五(二十八)	35	695,748,122.10		327,820,919.02	
应付账款	五(二十九)	36	5,823,314,283.69	21,327,430.18	4,388,399,449.12	78,615,164.23
预收款项	五(三十)	37	617,761,845.47	7,179,478.19	1,348,415,106.13	8,211,672.89
应付职工薪酬	五(三十一)	38	292,819,698.26	1,996,586.65	284,638,689.86	2,279,278.02
应交税费	五(三十二)	39	462,265,982.64	125,887,912.58	617,945,728.67	334,402,146.26
应付利息	五(三十三)	40	128,124,678.19	103,022,651.63	154,937,295.53	120,209,584.37
应付股利	五(三十四)	41	92,594,159.28		216,697,765.82	
其他应付款	五(三十五)	42	3,221,550,123.58	1,487,104,603.52	2,716,034,840.76	1,253,481,600.97
持有待售负债		43				
一年内到期的非流动负债	五(三十六)	44	2,355,082,158.09	1,699,071,828.18	2,967,756,845.02	354,977,300.00
其他流动负债	五(三十七)	45	346,082,123.14	1,922,403.29	44,990,305.01	
流动负债合计		46	21,444,280,902.27	4,297,512,894.22	19,890,809,869.33	2,152,176,746.74
<b>非流动负债:</b>						
长期借款	五(三十八)	47	4,232,272,315.35	400,000,000.00	1,338,877,773.10	
应付债券	五(三十九)	48	2,473,810,661.90	2,473,810,661.90	4,868,617,131.22	4,868,617,131.22
长期应付款	五(四十)	49	39,924,962.22	26,025,022.27	40,381,350.92	18,724,350.01
专项应付款	五(四十一)	50	4,255,292,599.27	2,588,393,676.73	3,153,858,410.76	2,008,963,562.58
预计负债	五(四十二)	51	581,951,723.61	106,337,273.17	674,736,151.43	106,337,273.17
递延收益	五(四十三)	52	1,544,006,348.97		1,748,632,716.97	
递延所得税负债	五(二十四)	53	194,577,752.45	201,151,272.16	136,066,731.84	175,265,554.23
其他非流动负债	五(四十四)	54	204,743,183.80	188,480,426.46	205,057,786.46	188,795,029.12
非流动负债合计		55	13,526,579,547.57	5,984,198,332.69	12,166,228,052.70	7,366,702,900.33
负债合计		56	34,970,860,449.84	10,281,711,226.91	32,057,037,922.03	9,518,879,647.07
<b>所有者权益:</b>						
实收资本	五(四十五)	57	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		58				
资本公积	五(四十六)	59	1,573,936,974.08	1,035,614,259.23	1,662,458,909.87	1,025,934,836.74
减: 库存股		60				
其他综合收益	五(四十七)	61	151,961,055.22	147,447,482.67	90,047,096.75	75,184,974.97
专项储备		62				
盈余公积	五(四十八)	63	859,738,384.81	859,738,384.81	764,613,509.76	764,613,509.76
未分配利润	五(四十九)	64	7,265,889,333.68	5,321,770,557.55	6,534,354,638.41	4,691,574,005.20
归属于母公司所有者权益		65	12,851,525,747.79	10,364,570,684.26	12,051,474,154.79	9,557,307,326.67
少数股东权益		66	6,667,311,809.34		6,228,744,049.13	
所有者权益合计		67	19,518,837,557.13	10,364,570,684.26	18,280,218,203.92	9,557,307,326.67
负债和所有者权益总计		68	54,489,698,006.97	20,646,281,911.17	50,337,256,125.95	19,076,186,973.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 利 润 表

2017年度

编制单位：杭州市实业投资集团有限公司

会企02表  
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五(五十)	1	38,175,700,058.10	484,165,768.82	26,222,480,614.92	525,441,487.47
减：营业成本	五(五十)	2	33,250,447,291.00	14,679,596.46	20,949,359,324.16	15,445,053.05
税金及附加	五(五十一)	3	217,114,510.36	10,526,160.57	171,287,977.32	11,890,162.39
销售费用		4	1,952,485,063.36		1,690,047,204.91	
管理费用	五(五十二)	5	1,940,096,289.26	58,797,896.88	1,722,401,225.46	47,535,541.34
财务费用	五(五十三)	7	223,673,701.19	206,446,872.16	847,355,985.21	287,750,723.04
资产减值损失	五(五十四)	7	-22,390,573.58	-16,400,573.31	528,026,599.80	308,513,897.12
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	9	10,766,925.09	-6,539,160.83	-1,128,576.60	-3,075,872.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十六)	9	1,071,922,881.97	890,419,111.07	1,644,652,187.18	2,498,495,297.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11	460,695,928.93	460,724,758.42	515,443,307.45	382,056,470.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十七)	11	15,628,347.27		-6,434,401.81	
其他收益	五(五十八)	13	245,914,016.96			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13	1,958,505,947.80	1,073,995,766.30	1,951,091,506.83	2,349,725,535.95
加：营业外收入	五(五十八)	15	62,146,841.71	122,017.41	346,323,437.16	92,908.08
减：营业外支出	五(六十)	15	15,573,875.84	5,263,786.25	67,923,081.75	6,202,573.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17	2,005,078,913.67	1,068,853,997.46	2,229,491,862.24	2,343,615,870.59
减：所得税费用	五(六十一)	17	422,820,683.34	117,605,247.00	576,042,702.73	312,927,236.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19	1,582,258,230.33	951,248,750.46	1,653,449,159.51	2,030,688,634.44
(一) 按经营持续性分类						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20	1,582,258,230.33	951,248,750.46	1,653,449,159.51	2,030,688,634.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21				
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司所有者的净利润		22	1,052,657,019.28	951,248,750.46	1,106,313,416.25	2,030,688,634.44
2. 少数股东损益		23	529,601,211.05		547,135,743.26	
五、其他综合收益的税后净额	五(六十二)	24	79,058,850.11	72,262,507.70	-159,265,018.99	82,536,004.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25	61,913,958.47	72,262,507.70	-189,755,098.32	82,536,004.32
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		26				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		27				
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		28				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	五(六十一)	29	61,913,958.47	72,262,507.70	-189,755,098.32	82,536,004.32
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		30	-2,058,511.95	-2,359,637.33	3,105,898.47	3,105,898.47
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		31	57,932,087.56	74,622,145.03	-202,958,381.33	79,430,105.85
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		32				
4. 现金流量套期损益的有效部分		33				
5. 外币财务报表折算差额		34	6,040,382.86		10,097,384.54	
6. 其他		35				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36	17,144,891.64		30,490,079.33	
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		37	1,661,317,080.44	1,023,511,258.16	1,494,184,140.52	2,113,224,638.76
归属母公司所有者的综合收益总额		38	1,114,570,977.75		916,558,317.93	
归属于少数股东的综合收益总额		39	546,746,102.69		577,625,822.59	
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益		40				
(二) 稀释每股收益		41				

法定代表人：

沈立

主管会计工作负责人：

刘玉印

会计机构负责人：

陈可印



## 现金流量表

### 2017年度

会企03表

编制单位：苏州市实业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	39,679,930,415.23	502,289,160.89	28,559,344,502.69	554,501,567.19
收到的税费返还		2	68,040,751.06		76,743,570.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十三)	3	1,882,576,819.04	875,695,872.54	1,535,918,217.91	1,052,055,028.68
经营活动现金流入小计		4	41,630,547,985.33	1,377,985,033.43	30,172,006,291.28	1,606,556,595.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5	32,477,424,584.42	7,446,238.85	18,202,200,596.73	9,989,256.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,961,468,813.88	30,334,860.25	2,815,132,275.41	28,846,216.10
支付的各项税费		7	1,362,534,064.47	354,327,767.14	1,336,897,809.31	105,038,247.16
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十三)	8	3,527,410,299.31	183,231,881.39	3,620,394,172.01	902,878,902.70
经营活动现金流出小计		9	40,328,837,762.08	575,340,747.63	25,974,624,853.46	1,046,752,622.90
经营活动产生的现金流量净额		10	1,301,710,223.25	802,644,285.80	4,197,381,437.82	559,803,972.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金		11	194,724,534.60	124,724,534.60	777,116,805.41	54,470,756.41
取得投资收益收到的现金		12	869,237,760.56	627,948,621.27	628,378,137.76	889,924,030.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	130,852,633.19		335,741,817.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	57,097,921.97			
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十三)	15	60,756,207,132.74	59,759,705,067.00	12,838,929,525.82	16,694,000,545.57
投资活动现金流入小计		16	62,008,119,983.06	60,512,378,222.87	14,580,166,286.25	17,638,395,332.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,518,910,524.18	7,094,499.46	1,659,669,302.84	47,205,543.57
投资支付的现金		18	72,553,375.00	1,696,321,421.53	1,480,489,900.00	1,193,589,149.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	767,424,593.50		267,517.56	
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十三)	20	61,884,547,870.51	60,916,143,808.21	11,310,674,107.59	11,538,995,318.40
投资活动现金流出小计		21	64,243,436,363.19	62,619,559,729.20	14,451,100,827.99	12,779,790,011.39
投资活动产生的现金流量净额		22	-2,235,316,380.13	-2,107,181,506.33	129,065,458.26	4,858,605,321.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金		23	82,920,000.00		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	82,920,000.00		600,000.00	
取得借款收到的现金		25	20,010,542,434.94	1,300,000,000.00	13,567,871,997.32	354,977,300.00
发行债券收到的现金		26				
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)	27	591,845,828.96	18,662,760.11	383,479,537.91	580,204,278.26
筹资活动现金流入小计		28	20,685,308,263.90	1,318,662,760.11	13,951,951,535.23	935,181,578.26
偿还债务支付的现金		29	19,114,939,017.07	1,050,000,000.00	18,720,238,626.66	4,709,544,654.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	1,401,641,279.24	553,789,457.12	1,286,759,720.29	542,107,715.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	190,319,792.69		188,827,258.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)	32	1,145,358,746.10	114,328,166.22	397,840,611.59	373,775,907.23
筹资活动现金流出小计		33	21,661,939,042.41	1,718,117,623.34	20,404,838,958.54	5,625,428,276.98
筹资活动产生的现金流量净额		34	-976,630,778.51	-399,454,863.23	-6,452,887,423.31	-4,690,246,698.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	-8,290,288.12	55.45	-17,484,097.45	-564.42
五、现金及现金等价物净增加额	五(六十四)	36	-1,918,527,223.51	-1,703,992,028.31	-2,143,924,624.68	728,162,031.09
加：期初现金及现金等价物余额		37	6,663,787,809.60	3,573,558,886.50	8,807,712,434.28	2,845,396,855.41
六、期末现金及现金等价物余额		38	4,745,260,586.09	1,869,566,858.19	6,663,787,809.60	3,573,558,886.50

法定代表人：

沈立

主管会计工作负责人：

刘玉印

会计机构负责人：

陈可印



## 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：杭州市实业投资集团有限公司

会企04表-1

金额单位：人民币元

本期数

	行次	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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		
一、上期期末余额	1	3,000,000,000.00		1,662,458,909.87		90,047,096.75		764,613,509.76	6,534,354,638.41	6,228,744,049.13	18,280,218,203.92
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本期期初余额	4	3,000,000,000.00		1,662,458,909.87		90,047,096.75		764,613,509.76	6,534,354,638.41	6,228,744,049.13	18,280,218,203.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5			-88,521,935.79		61,913,958.47		95,124,875.05	731,534,695.27	438,567,760.21	1,238,619,353.21
(一) 综合收益总额	6					61,913,958.47			1,052,657,019.28	546,746,102.69	1,661,317,080.44
(二) 所有者投入和减少资本	7			-88,521,935.79						82,141,450.21	-6,380,485.58
1. 所有者投入资本	8			4,757,002.95						82,141,450.21	86,898,453.16
2. 其他权益工具持有者投入资本	9										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10										
4. 其他	11			-93,278,938.74							-93,278,938.74
(三) 利润分配	12							95,124,875.05	-321,006,139.15	-190,319,792.69	-416,201,056.79
1. 提取盈余公积	13							95,124,875.05	-95,124,875.05		
2. 对所有者的分配	14								-225,811,138.20	-190,319,792.69	-416,130,930.89
3. 其他	15								-70,125.90		-70,125.90
(四) 所有者权益内部结转	16										
1. 资本公积转增资本	17										
2. 盈余公积转增资本	18										
3. 盈余公积弥补亏损	19										
4. 其他	20										
(五) 专项储备	21										
1. 本期提取	22										
2. 本期使用	23										
(六) 其他	23										
四、本期期末余额	24	3,000,000,000.00		1,573,936,974.08		151,961,055.22		899,738,384.81	7,265,889,333.68	6,667,311,809.34	19,518,837,557.13

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

编制单位：杭州市实业投资集团有限公司

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	上年数									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	3,000,000,000.00		1,432,563,977.55		279,802,195.07		561,544,646.32	5,823,403,077.59	7,437,276,380.00	18,534,590,276.53
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
二、本期期初余额	4	3,000,000,000.00		1,432,563,977.55		279,802,195.07		561,544,646.32	5,823,403,077.59	7,437,276,380.00	18,534,590,276.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5			229,894,932.32		-189,755,098.32		203,068,863.44	710,951,560.82	-1,208,532,330.87	-254,372,072.61
(一) 综合收益总额	6					-189,755,098.32					
(二) 所有者投入和减少资本	7			288,227,921.85					1,106,313,416.25	577,625,822.59	1,494,184,140.52
1. 所有者投入资本	8			288,227,921.85						-1,560,096,776.84	-1,271,868,854.99
2. 其他权益工具持有者投入资本	9									600,000.00	288,827,921.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10										
4. 其他	11										
(三) 利润分配	12									-1,560,696,776.84	-1,560,696,776.84
1. 提取盈余公积	13							203,068,863.44	-365,524,111.59	-226,061,376.62	-388,516,624.77
2. 对所有者的分配	14							203,068,863.44	-203,068,863.44		
3. 其他	15								-162,368,811.47	-226,061,376.62	-388,430,188.09
(四) 所有者权益内部结转	16								-86,436.68		-86,436.68
1. 资本公积转增资本	17										
2. 盈余公积转增资本	18										
3. 盈余公积弥补亏损	19										
4. 其他	20										
(五) 专项储备	21										
1. 本期提取	22										
2. 本期使用	23										
(六) 其他	23			-58,332,989.53							
四、本期期末余额	24	3,000,000,000.00		1,662,458,909.87		90,047,096.75		764,613,509.76	6,534,354,638.41	6,228,744,049.13	18,280,218,203.92

法定代表人：

沈立

主管会计工作负责人：

陈玉

会计机构负责人：

陈可



# 母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：杭州市实业投资集团有限公司

会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数								
		实收资本	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
一、上期期末余额	1	3,000,000,000.00		1,025,934,836.74		75,184,974.97		764,613,509.76	4,691,574,005.20	9,557,307,326.67
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本期期初余额	4	3,000,000,000.00		1,025,934,836.74		75,184,974.97		764,613,509.76	4,691,574,005.20	9,557,307,326.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5			9,679,422.49		72,262,507.70		95,124,875.05	630,196,552.35	807,263,357.59
(一) 综合收益总额	6			9,679,422.49		72,262,507.70				
(二) 所有者投入和减少资本	7								951,248,750.46	1,023,511,258.16
1. 所有者投入资本	8			9,679,422.49						9,679,422.49
2. 其他权益工具持有者投入资本	9			76,391,002.95						76,391,002.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10									
4. 其他	11									
(三) 利润分配	12			-66,711,580.46						-66,711,580.46
1. 提取盈余公积	13							95,124,875.05	-320,936,013.25	-225,811,138.20
2. 对所有者的分配	14							95,124,875.05	-95,124,875.05	
3. 其他	15								-225,811,138.20	-225,811,138.20
(四) 所有者权益内部结转	16									
1. 资本公积转增资本	17									
2. 盈余公积转增资本	18									
3. 盈余公积弥补亏损	19									
4. 其他	20									
(五) 专项储备	21									
1. 本期提取	22									
2. 本期使用	23									
(六) 其他	23									
四、本期期末余额	24	3,000,000,000.00		1,035,614,259.23		147,447,482.67		859,738,384.81	5,321,770,557.55	10,364,570,684.26

法定代表人：

沈立

主管会计工作负责人：

刘玉

会计机构负责人：

陈可

## 母公司所有者权益变动表(续)

2017年度

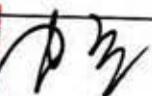
编制单位: 常州实业投资集团有限公司

会企04表-2

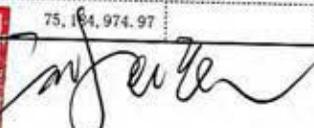
金额单位: 人民币元

项目	行次	上年数								
		实收资本	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
一、上期期末余额	1	3,000,000,000.00		680,722,745.73		-7,351,029.35		561,544,646.32	3,066,539,841.00	7,301,456,203.70
加: 会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本期期初余额	4	3,000,000,000.00		680,722,745.73		-7,351,029.35		561,544,646.32	3,066,539,841.00	7,301,456,203.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5			345,212,091.01		82,536,004.32		203,068,863.44	1,625,034,164.20	2,255,851,122.97
(一) 综合收益总额	6					82,536,004.32				
(二) 所有者投入和减少资本	7			345,212,091.01					2,030,688,634.44	2,113,224,638.76
1. 所有者投入资本	8									345,212,091.01
2. 其他权益工具持有者投入资本	9			309,082,796.97						309,082,796.97
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10									
4. 其他	11			36,129,294.04						
(三) 利润分配	12									36,129,294.04
1. 提取盈余公积	13							203,068,863.44	-365,437,674.91	-162,368,811.47
2. 对所有者的分配	14							203,068,863.44	-203,068,863.44	
3. 其他	15								-162,368,811.47	-162,368,811.47
(四) 所有者权益内部结转	16									
1. 资本公积转增资本	17									
2. 盈余公积转增资本	18									
3. 盈余公积弥补亏损	19									
4. 其他	20									
(五) 专项储备	21									
1. 本期提取	22									
2. 本期使用	23									
(六) 其他	23									
四、本期期末余额	24	3,000,000,000.00		1,025,934,836.74		75,184,974.97		764,613,509.76	4,691,574,005.80	8,557,307,326.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 杭州市实业投资集团有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州市实业投资集团有限公司(曾用名杭州市工业资产经营投资集团有限公司、杭州市工业资产经营有限公司,以下简称公司或本公司或杭实集团)系据杭州市委、市政府《关于组建杭州市工业资产经营有限公司的通知》(市委[2001]15号)和《关于调整市级工业国有资产营运体系和市属工业企业管理体制的通知》(市委[2002]15号)等文件精神,由杭州化工控股(集团)有限公司、杭州市轻工控股(集团)有限公司、杭州市医药管理局、杭州市纺织化纤工业公司、杭州市机械电子控股(集团)有限公司、杭州市丝绸控股(集团)有限公司、杭州市建材冶金控股(集团)有限公司、杭州市二轻控股(集团)有限公司等八家控股公司共同组建的授权经营国有资产营运机构,于2001年11月13日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得330100000031027号企业法人营业执照,并于2016年2月18日在杭州市市场监督局换领了统一社会信用代码为91330100730327291G号的营业执照。公司注册地:杭州。法定代表人:沈立。

公司原注册资本人民币10亿元,实收资本人民币10亿元,经杭州市人民政府国有资产监督管理委员会同意,公司以2011年12月31日的资本公积和未分配利润转增实收资本,转增基准日为2013年2月28日,转增后的注册资本(实收资本)为人民币30亿元。公司现注册资本人民币30亿元,由杭州市人民政府国有资产监督管理委员会作为出资人代表,占注册资本的100%。

本公司属实业投资行业。经营范围为:实业投资;以授权经营的国有资产通过控股、参股、投资、购并、转让、租赁形式从事资本经营业务;服务:房屋租赁,物业管理;批发、零售:百货,普通机械,建筑材料,五金交电,家用电器,化工原料及产品(除化学危险品及易制毒化学品),金属材料;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。

本公司出资人杭州市人民政府国有资产监督管理委员会即为最终控制方。

## **(二) 合并范围**

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 88 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 11 家，注销 5 家，吸收合并 1 家，因其他原因减少 1 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **三、主要会计政策和会计估计**

### **(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**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(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)当期平均汇率折合人民币记账。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。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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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

### 2. 按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
信用证组合	以信用证是否逾期为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (4) 员工备用金。	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
个别认定组合	子公司杭州橡胶(集团)公司及其子公司应收除关联方组合外的其他方款项，以及应收特定政府部门的款项	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：

#### (1) 贸易业务应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1个月以内	0.20	0.20
1—3个月	1.00	1.00
3—6个月	10.00	10.00
6—12个月	40.00	40.00
12个月以上	100.00	100.00

#### (2) 非贸易业务应收款项

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)	0.00/0.50/1.00/3.00/5.00	0.00/0.50/1.00/3.00/5.00
1—2年	10.00/20.00	10.00/20.00
2—3年	30.00/40.00/50.00	30.00/40.00/50.00
3—5年	50.00/60.00/80.00/100.00	50.00/60.00/80.00/100.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 以信用证是否逾期为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	其他应收款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期内	0.20	0.20
信用逾期	100.00	100.00

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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量**

##### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售

类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项

非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## (十五) 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 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	年限平均法	5-70	0-10	1.36-20.00
专用设备	年限平均法	5-28	3-10	3.39-19.20
运输工具	年限平均法	3-20	0-10	7.92-32.33
通用设备	年限平均法	1-20	0-10	4.80-33.33
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.5

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(%)
永久产权土地[注]	不适用	无期限	不适用	不适用

[注]永久产权土地系子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司中策橡胶(泰国)有限公司取得的位于泰国的土地所有权。

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。

## 5. 其他说明

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

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

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

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

## (十八) 在建工程的确认和计量

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

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

## (十九) 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。

## (二十) 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	3-10
排污权	预计受益期限	5/28.83
特定建筑使用权	预计受益期限	40/70
土地使用权	土地使用权证登记使用年限/预计收益期限	40/50
车位使用权	预计收益期限	46
专有技术权	预计收益期限	10/20
商标	预计收益期限	6.42/10

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。

## (二十一) 长期资产的减值损失

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

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 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“其他非流动负债”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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十五) 收入确认原则

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,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量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) 房地产销售收入

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

出售自用房屋:自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认自用房屋的销售收入。

## (二十六) 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

## **(二十七) 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，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。

## **(二十八) 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。

## (二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

(1)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)执行新制订的《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。由于上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”245,914,016.96 元, 减少“营业外收入”245,914,016.96 元; 对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”零元, 减少“营业外收入”零元。

## 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。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-6,434,401.81 元, 减少“营业外收入”49,460,808.53 元, 减少“营业外支出”55,895,210.34 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”零元, 减少“营业外收入[/营业外支出]”零元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十) 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、提供应税劳务、发生其他应税行为过程中产生的增值额	3%、5%、6%、11%、13%、17%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率（30%-60%）计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际占用的土地面积的5元/平方米、10元/平方米、15元/平方米计缴	5元/平方米、10元/平方米、15元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]除下述子孙公司外，本公司及其他子孙公司按应纳税所得额以 25%的税率计缴：

1) 子公司杭州橡胶(集团)公司之子公司中策橡胶集团有限公司于 2017 年 11 月 13 日获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733000849，资格有效期为 3 年(自 2017 年至 2019 年)，在符合相关条件的前提下减按 15%税率征收企业所得税。

2) 子公司鸿元国际(香港)有限公司、子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司海潮贸易有限公司以及子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司之子公司杭实国贸香港有限公司注册于中国香港特别行政区，法定所得税税率为 16.5%。

3) 子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司中策橡胶(泰国)有限公司(以下简称“中策泰国”)注册于泰国曼谷,法定所得税率为 20%。中策泰国享有自发生营业收入起为期 8 年的所得税免除优惠,此优惠将于 2023 年到期;免税期结束后将有为期 5 年所得税减半优惠。

4) 子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司杭州朝阳能源科技有限公司采用合同能源管理模式开展节能服务,符合经财政部、国家税务总局 2010 年 110 号文批准的《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》中减免税的条件和要求的项目,相关的增值税及所得税免税。

5) 子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司中策橡胶(美国)有限公司注册于美国加利福尼亚州,执行超额累进税率。

6) 子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司中策橡胶(欧洲)有限公司注册于德国法兰克福,执行超额累进税率。

7) 孙公司浙江中法新材料有限公司于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准的 GR201533001382 号高新技术企业证书,资格有效期为 3 年,故该公司 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

8) 子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司之子公司浙江杭实善成实业有限公司与浙江省景宁经济技术开发区管委会签订的投资优惠协议约定,依据浙政办函[2015]66 号文件和景委发[2017]13 号文件精神,该公司在浙江省景宁经济技术开发区注册之日起十年内,暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分,本期该公司企业所得税实缴税率为 15%。

9) 子公司杭州金鱼电器集团有限公司之子公司杭州金州高分子科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201633001576 的高新技术企业证书,适用税率 15%,有效期三年,故该公司 2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

10) 孙公司杭州金鱼电器营销有限公司之子公司西藏金松电器科技有限公司注册于西藏,按 15%的税率计缴企业所得税。

## 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	501,575.40	1,196,372.62

项 目	期末数	期初数
银行存款	2,239,208,815.70	2,764,683,067.99
其他货币资金	517,436,184.67	158,462,449.50
合 计	2,757,146,575.77	2,924,341,890.11

期末使用受限的货币资金为人民币 527,925,989.68 元，其中银行存款 10,490,005.01 元，包括票据池专户存款 280,000.00 元、兴业银行定期理财 10,000,000.00 元，贷款掉期保证金 210,005.01 元；其他货币资金 517,435,984.67 元，包括信用证保证金 22,848,669.78 元、保函保证金 948,845.50 元、住房资金及维修基金 66,447,568.48 元、承兑汇票保证金及利息 105,431,316.84 元、质押的定期存款 321,759,584.07 元。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十五)“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	25,551,936.00	29,970,237.60
其中：权益工具投资	25,551,936.00	29,970,237.60
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,449,659.42	1,954,495.80
其中：权益工具投资	57,881,660.77	-
衍生金融资产	22,567,998.65	1,954,495.80
合 计	106,001,595.42	31,924,733.40

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
银行承兑汇票	1,949,442,033.30	1,308,934,492.58
商业承兑汇票	13,625,601.40	7,848,530.44
合 计	1,963,067,634.70	1,316,783,023.02

2. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	534,775,628.88

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,980,573.00	-
商业承兑汇票	-	6,643,102.99
小 计	127,980,573.00	6,643,102.99

(四) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,813,589,025.88	99.54	107,539,364.13	2.82	3,706,049,661.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	17,462,013.38	0.46	16,198,355.12	0.92	1,263,658.26
合 计	3,831,051,039.26	100.00	123,737,719.25	-	3,707,313,320.01

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,249,770,078.25	99.15	115,934,934.88	3.57	3,133,835,143.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	28,016,538.81	0.85	25,687,880.55	91.69	2,328,658.26
合 计	3,277,786,617.06	100.00	141,622,815.43	-	3,136,163,801.63

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

① 贸易业务应收款项

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1个月以内	13,542,146.06	27,084.30	0.02

②非贸易业务应收款项

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	471,224,450.60	3,848,866.72	0.82
1-2年	28,828,873.11	3,600,595.58	12.49
2-3年	10,540,730.01	3,173,217.29	30.10
3年以上	35,698,501.15	27,010,170.75	75.66
小计	546,292,554.87	37,632,850.34	-

2)其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	154,398,372.83	-	-
个别认定组合	3,099,355,952.12	69,879,429.49	2.25
小计	3,253,754,324.95	69,879,429.49	-

(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
杭州杭重德泰机械有限公司	5,298,452.99	5,298,452.99	100.00	已停产,预计无法收回
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	2,616,371.36	2,616,371.36	100.00	法院宣告其重组
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	2,089,696.50	2,089,696.50	100.00	已诉讼,收回有重大不确定性
江苏海洋航务打捞有限公司	1,812,000.00	1,812,000.00	100.00	收回有重大不确定性
杭州金骏贸易有限公司	1,570,280.00	1,570,280.00	100.00	歇业
苏州迪盛织造整理有限公司	1,128,179.80	564,089.90	50.00	未决诉讼
单项金额在100万以下10家	2,947,032.73	2,247,464.37	76.26	收回有重大不确定性
小计	17,462,013.38	16,198,355.12	-	

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	16,831,312.75

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
德国博世公司	货款	5,830.51	无法收回	否
自贡鸿鹤化工有限公司	货款	380,566.00	无法收回	否
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司[注]	货款	16,423,765.16	无法收回	否
小 计		16,810,161.67		

[注]本公司之孙公司杭州金松物产有限公司原对河北钢铁集团龙海钢铁有限公司款项单项计提坏账金额19,040,136.52元,根据河北省邢台市中级人民法院民事裁定书,坏账可收回金额2,616,371.36元,截止2017年12月31日尚未收到,本期确认实际损失16,423,765.16元,核销坏账16,423,765.16元。

## (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	359,152,082.84	96.20	-	359,152,082.84
1-2年	4,552,385.15	1.22	-	4,552,385.15
2-3年	7,686,976.02	2.06	-	7,686,976.02
3年以上	1,943,159.53	0.52	309,721.74	1,633,437.79
合 计	373,334,603.54	100.00	309,721.74	373,024,881.80

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	143,484,967.31	87.86	-	143,484,967.31
1-2年	9,033,205.48	5.53	-	9,033,205.48
2-3年	5,258,266.96	3.22	-	5,258,266.96
3年以上	5,526,868.83	3.39	-	5,526,868.83
合 计	163,303,308.58	100.00	-	163,303,308.58

### 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
杭州热联集团股份有限公司	58,720,832.30	1年以内	15.73	预付货款

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
浙江物产环保能源股份有限公司	29,464,750.36	1年以内	7.89	预付货款
万向资源有限公司	20,871,089.13	1年以内	5.59	预付货款
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	16,359,743.59	1年以内	4.38	预付货款
山东高速物资储运有限公司	11,961,538.46	1年以内	3.20	预付货款
小 计	137,377,953.84		36.79	

### 3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
隆化县财政局	3,674,324.00	-
承德县路和矿业集团有限公司	1,778,289.49	-
隆化县中关镇农村经济管理站	900,000.00	-
夏普商贸(中国)有限公司	889,368.26	业务终止清算中
杭州弘创新材料有限公司	432,609.30	逐步结算中
济宁泰鑫工程机械有限公司	121,971.74	旧款机械材料款，暂停发货
上海德美思工业器材有限公司	177,750.00	旧款机械材料款，暂停发货
小 计	7,974,312.790	

## (六) 应收利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
让渡资金利息	88,145,666.67	249,075,731.34
减：坏账准备	734,405.83	76,393,140.51
信托产品利息	9,623,247.26	2,170,000.00
定期存款利息及其他	27,671,785.87	2,844,361.62
合 计	124,706,293.97	177,696,952.45

## (七) 应收股利

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州杭丝时装进出口有限公司	18,991,972.20	37,408,363.82
浙江大桥油漆有限公司	-	14,313,024.00
杭州塑料工业有限公司	-	7,000,000.00
杭州光华实业股份合作公司	-	2,953,750.00
杭州新华集团有限公司	723,750.00	723,750.00
减：坏账准备	723,750.00	-
杭州西湖香精香料有限公司	136,000.00	136,000.00
合 计	19,127,972.20	62,534,887.82

## 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州杭丝时装进出口有限公司	8,747,092.20	1 年以上	未要求结算	否
杭州新华集团有限公司	723,750.00	1 年以上	预计无法收回	是
杭州西湖香精香料有限公司	136,000.00	1 年以上	未要求结算	否
小 计	9,606,842.20			

## (八) 其他应收款

### 1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,866,746,118.13	90.70	239,392,988.18	4.08	5,627,353,129.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	601,838,259.84	9.31	458,505,007.90	76.18	143,333,251.94
合 计	6,468,584,377.97	100.00	697,897,996.08	-	5,770,686,381.89

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,231,992,882.00	93.20	327,100,462.36	4.52	6,904,892,419.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	527,489,415.64	6.80	380,188,035.64	72.08	147,301,380.00
合计	7,759,482,297.64	100.00	707,288,498.00	-	7,052,193,799.64

## 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

##### ① 贸易业务应收款项

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 个月内	9,481,799.72	18,963.59	0.20
1-3 个月	303,939.75	3,039.40	1.00
3-6 个月	310,804.96	31,080.50	10.00
小 计	10,096,544.43	53,083.49	-

##### ② 非贸易业务应收款项

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,079,540,437.31	891,828.55	0.08
1-2 年	84,800,490.76	8,476,982.46	10.00
2-3 年	232,126,890.73	69,601,727.91	29.98
3 年以上	163,396,501.06	160,279,182.68	98.09
小 计	1,559,864,319.86	239,249,721.60	-

#### 2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	4,178,575,474.09	-	-
个别认定组合	118,209,779.75	90,183.09	0.08
小 计	4,296,785,253.84	90,183.09	-

### (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
隆化县鸿程矿业有限公司[注]	309,888,930.64	309,888,930.64	100.00	预计不可收回
承德千山矿业有限责任公司	27,541,408.96	27,541,408.96	100.00	预计不可收回
隆化玺德利矿业有限公司	9,379,424.79	9,379,424.79	100.00	预计不可收回
杭州新华集团有限公司	116,761,788.48	34,449,253.37	29.50	根据预计可收回金额,判断计提
杭州金松优诺电器有限公司	46,000,000.00	23,000,000.00	50.00	根据预计可收回金额,判断计提
中泰照明集团有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00	50.00	根据预计可收回金额,判断计提
华融金融租赁股份有限公司	9,070,287.58	9,070,287.58	100.00	预计不可收回
单项金额在100万以下的4家	3,196,419.39	3,196,419.39	100.00	预计不可收回
小计	601,838,259.84	458,505,007.9	-	

[注]2014年12月,本公司之控股孙公司金松物产公司与隆化县鸿程矿业有限公司(以下简称鸿程矿业公司)、隆化玺德利矿业集团有限公司(以下简称玺德利公司)签订《合作协议书》,金松物产公司以预付款的形式向鸿程矿业公司采购铁精粉,玺德利公司为上述事项提供连带保证责任担保,同时鸿程矿业公司以其持有金松物产公司子公司承德金松鸿利物流有限公司39%股权、鸿程矿业公司法定代表人王利国以其持有鸿程矿业公司95%股权提供质押担保。协议签订后,金松物产公司按照合同履行了预付货款义务,截止2017年12月31日,鸿程矿业公司未能按照约定履行交货义务。

### 3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
往来款及借款	21,855,047.21

#### 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州三以实业有限公司	借款	10,522,858.45	已停业,杭州三以实业有限公司及其保证人均无偿还能力	否
浙江省化纤工业公司	往来款	6,250,000.00	工商已注销	否
人造纤维厂	往来款	4,821,001.00	工商已注销	否
小计		21,593,859.45		

### 4. 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司	2,618,874,617.54	投资款、借款及利息

杭州瑞弘思创投资有限公司	674,806,845.00	暂借款及利息
杭州轻联投资有限公司	413,020,060.07	暂借款
隆化县鸿程矿业有限公司	309,888,930.64	预付款及利息
杭州华丰纸业业有限公司	236,095,169.24	委托贷款
杭州新天地集团有限公司	235,167,340.31	委托贷款
杭州新华集团有限公司	116,761,788.48	借款及利息
杭州新丰纸业业有限公司	108,000,000.00	委托贷款
中泰照明集团有限公司	80,000,000.00	担保执行款
永安期货股份有限公司	57,483,400.40	期货保证金
杭州金松优诺电器有限公司	46,000,000.00	借款
建信期货有限责任公司	38,634,532.76	期货保证金
杭州玻璃集团有限公司	31,098,000.00	暂借款
承德千山矿业有限责任公司	27,541,408.96	预付款
杭州电化集团有限公司	25,652,570.29	利息
杭州龙山化工有限公司	20,866,588.14	利息
杭州建新浮法玻璃工业有限公司	20,510,800.00	借款
中粮期货有限公司上海营业部	19,918,357.18	期货保证金
杭州水泥集团有限公司	18,471,759.85	借款
杭州油脂化工有限公司	17,973,061.86	利息
银河期货有限公司	16,780,172.11	期货保证金
华融金融租赁股份有限公司	14,053,587.58	代垫租金及风险押金
华泰期货有限公司	9,721,361.61	期货保证金
杭州产权交易所有限责任公司	7,065,900.00	房产转让款
小 计	5,164,386,252.02	

## (九) 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
在途物资	18,462,365.68	-	18,462,365.68	159,154.96	-	159,154.96
原材料	1,957,417,352.82	2,067,596.36	1,955,349,756.46	1,627,478,111.66	1,217,998.61	1,626,260,113.05
在产品	201,748,253.23	768,892.85	200,979,360.38	130,814,407.17	1,386,615.58	129,427,791.59
库存商品	4,034,210,958.16	29,946,617.73	4,004,264,340.43	2,792,897,178.51	27,530,829.27	2,765,366,349.24
开发成本	2,133,788,706.11	-	2,133,788,706.11	2,861,673,896.62	-	2,861,673,896.62
开发产品	430,696,122.72	-	430,696,122.72	205,731.03	-	205,731.03
发出商品	166,577,477.10	470,422.89	166,107,054.21	41,872,084.99	550,850.24	41,321,234.75
委托加工物资	902,685.10	-	902,685.10	1,209,228.87	-	1,209,228.87
其他周转材料	290,385.99	-	290,385.99	1,301,324.13	-	1,301,324.13
劳务成本	128,237.25	-	128,237.25	44,310.45	-	44,310.45
合 计	8,944,222,544.16	33,253,529.83	8,910,969,014.33	7,457,655,428.39	30,686,293.70	7,426,969,134.69

## 2. 存货跌价准备

### (1) 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	
原材料	1,217,998.61	1,268,237.64	418,639.89	-	2,067,596.36
在产品	1,386,615.58	768,892.85	588,040.30	798,575.28	768,892.85
库存商品	27,530,829.27	3,012,070.89	185,097.89	411,184.54	29,946,617.73
发出商品	550,850.24	-	-	80,427.35	470,422.89
小 计	30,686,293.70	5,049,201.38	1,191,778.08	1,290,187.17	33,253,529.83

### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于存货成本	部分可变现净值高于上年	0.02
在产品	部分可变现净值高于上年	诉讼已判决执行	0.29
库存商品	部分可变现净值高于上年	客户回购已确认收入	-
发出商品	-	-	-

## 3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

存货项目名称	期末余额	其中借款费用资本化金额
55号地块	2,133,788,706.11	463,504,750.80

## (十) 持有待售资产

### 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
房屋建筑物	21,274,888.72	-	21,274,888.72	-	-	-
机器设备	7,343,223.92	-	7,343,223.92	-	-	-
合计	28,618,112.64	-	28,618,112.64	-	-	-

### 2. 期末持有待售资产情况

#### 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
房屋建筑物	4,286,846.34	90,021,982.00	-	拆迁补偿	2018年底	-
房屋建筑物	16,988,042.38	513,443,900.00	-	搬迁补偿	2018/6	-
机器设备	7,343,223.92	12,518,640.00	-	搬迁补偿	2018/6	-
小计	28,618,112.64	615,984,522.00	-			-

## (十一) 一年内到期的非流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期投资	-	-	-	107,658,482.64	-	107,658,482.64
长期应收款	-	-	-	2,152,298.81	-	2,152,298.81
其他[注]	2,380,957.14	-	2,380,957.14	64,756.00	-	64,756.00
合计	2,380,957.14	-	2,380,957.14	109,875,537.45	-	109,875,537.45

[注]系预付租赁费。

### 2. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	4,093,640,000.00	4,777,580,000.00
信托产品	1,844,066,959.46	150,000,000.00
待抵扣增值税	472,180,222.56	129,038,409.66
委托贷款	85,521,400.00	75,521,400.00
减：委托贷款减值准备	25,656,420.00	-
预缴税费	52,380,006.24	107,410,244.13
国债逆回购	946,674,626.13	-
私募投资基金	180,000,000.00	-
其 他	4,956,574.86	1,008,165.03
合 计	7,653,763,369.25	5,240,558,218.82

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十三) 可供出售金融资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,979,289,765.63	68,441,839.96	2,910,847,925.67
按公允价值计量的	836,170,704.76	-	836,170,704.76
按成本计量的	2,143,119,060.87	68,441,839.96	2,074,677,220.91
其 他	500,000.00	-	500,000.00
合 计	2,979,789,765.63	68,441,839.96	2,911,347,925.67

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,005,365,107.47	57,265,247.56	1,948,099,859.91
按公允价值计量的	330,514,282.85	-	330,514,282.85

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	1,674,850,824.62	57,265,247.56	1,617,585,577.06
其 他	500,000.00	-	500,000.00
合 计	2,005,865,107.47	57,265,247.56	1,948,599,859.91

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	484,780,787.93	-	484,780,787.93
公允价值	351,389,916.83	-	351,389,916.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	351,389,916.83	-	351,389,916.83
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
谢菲尔考克碳酸钙(杭州)有限公司	1,659,941.69	-	108,208.56	1,551,733.13
杭州安汇投资管理合伙企业(有限合伙)	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
临安湍口众安氡温泉度假酒店	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
浙江省赞成集团有限公司	1,343,273.26	-	-	1,343,273.26
杭州市天澜装饰设计院有限公司	140,095.78	-	-	140,095.78
杭州联清投资有限公司	2,925,000.00	-	2,665,000.00	260,000.00
浙江开化瑞丰置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
浙江开化瑞泰置业有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
浙江龙化控股集团有限公司	4,960,000.00	-	-	4,960,000.00
杭州产权投资有限公司	1,586,226.78	-	-	1,586,226.78
杭州纸友科技有限公司	3,750,000.00	-	3,750,000.00	-
杭州西湖香精香料有限公司	1,360,000.00	-	-	1,360,000.00
杭州新华集团有限公司	11,284,800.96	-	-	11,284,800.96
杭州抗氧化医工程有限公司	13,025,414.77	-	13,025,414.77	-

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州民生药业有限公司	5,000,000.00	-	1,329,000.00	3,671,000.00
杭州民生通泽健康投资管理有限公司	-	1,329,000.00	-	1,329,000.00
华凌涂料有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	249,000.00	-	-	249,000.00
杭州市化工研究院有限公司	3,662,064.29	-	-	3,662,064.29
通用电气能源(杭州)有限公司	70,350,000.00	-	-	70,350,000.00
杭州市中小企业担保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
杭州安琪儿置业股份有限公司(国有股)	9,357,039.00	-	-	9,357,039.00
杭州安琪儿置业股份有限公司(集体股)	12,772,396.00	-	-	12,772,396.00
杭州杭丝时装进出口有限公司	10,229,200.00	-	-	10,229,200.00
杭州工艺美术研究所有限公司	40,000.00	-	-	40,000.00
杭州松下厨房电器有限公司	6,264,987.00	-	-	6,264,987.00
杭州市建材冶金工业公司职工学校[注1]	1,807,070.75	-	-	1,807,070.75
杭州新天地集团有限公司	1,059,943,500.00	-	-	1,059,943,500.00
杭州胡庆余堂集团有限公司	76,899,364.41	-	-	76,899,364.41
杭州市迪佛通信股份有限公司	4,714,874.06	-	-	4,714,874.06
成都高新区浙商小额贷款有限责任公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
杭州市下城区美达小额贷款有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
杭州长潘股权投资合伙企业有限合伙	40,000,000.00	25,588,816.49	-	65,588,816.49
天津银行股份有限公司	214,287,013.04	14,257.21	-	214,301,270.25
杭州长淼股权投资合伙企业(有限合伙)	-	19,642,365.88	-	19,642,365.88
杭州安琪尔自行车有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
杭州鑫嵘投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	162,000,000.00	-	162,000,000.00
杭州安汇投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
杭州安聚投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	190,000,000.00	-	190,000,000.00
杭州炬元炬禾投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	69,000,000.00	-	69,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州凌众鼎汇股权投资 基金合伙企业(有限合 伙) [注2]	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
杭州金新实业有限公司	540,000.00	-	-	540,000.00
杭州松下马达有限公司	29,399,562.83	-	-	29,399,562.83
杭州中科应化科技有限 公司	-	571,420.00	-	571,420.00
小 计	1,674,850,824.62	489,145,859.58	20,877,623.33	2,143,119,060.87

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		
谢菲尔考克碳酸钙 (杭州)有限公司	108,208.56	-	108,208.56	-	5.42	-
杭州安汇投资管理 合伙企业(有限合 伙)	-	-	-	-	9.80	-
临安湍口众安氩温 泉度假酒店	-	-	-	-	7.50	-
浙江省赞成集团有 限公司	-	-	-	-	1.50	2,000,000.00
杭州市天澜装饰设 计院有限公司	-	-	-	-	11.00	-
杭州联清投资有限 公司	-	-	-	-	1.16	-
浙江开化瑞丰置业 有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江开化瑞泰置业 有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江龙化控股集团 有限公司	-	-	-	-	8.35	-
杭州产权投资有限 公司	-	-	-	-	5.00	300,000.00
杭州纸友科技有限 公司	-	-	-	-	11.40	-
杭州西湖香精香料 有限公司	-	-	-	-	9.71	-
杭州新华集团有限 公司	-	11,284,800.96	-	11,284,800.96	16.54	-
杭州杭氧化医工程 有限公司	-	-	-	-	15.00	-
杭州民生药业有限 公司	-	-	-	-	5.62	-
杭州民生通泽健康 投资管理有限公司	-	-	-	-	5.62	-
华凌涂料有限公司	-	-	-	-	7.87	231,624.00

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		
天津天女化工集团股份有限公司	-	-	-	-	0.03	-
杭州市化工研究院有限公司	-	-	-	-	13.63	1,158,500.00
通用电气能源(杭州)有限公司	-	-	-	-	10.00	2,000,000.00
杭州市中小企业担保有限公司	-	-	-	-	5.49	-
杭州安琪儿置业股份有限公司(国有股)	9,357,039.00	-	-	9,357,039.00	10.05	-
杭州安琪儿置业股份有限公司(集体股)	-	-	-	-	11.51	-
杭州杭丝时装进出口有限公司	-	-	-	-	17.07	10,244,880.00
杭州工艺美术研究所有限公司	-	-	-	-	17.32	-
杭州松下厨房电器有限公司	-	-	-	-	10.00	724,355.41
杭州市建材冶金工业公司职工学校[注1]	-	-	-	-	100.00	-
杭州新天地集团有限公司	-	-	-	-	15.00	-
杭州胡庆余堂集团有限公司	-	-	-	-	14.25	-
杭州市迪佛通信股份有限公司	-	-	-	-	4.48	-
成都高新区浙商小额贷款有限责任公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	6.00	-
杭州市下城区美达小额贷款有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	10.00	-
杭州长潘股权投资合伙企业有限合伙	-	-	-	-	-	-
天津银行股份有限公司	-	-	-	-	-	8,395,912.20
杭州长淼股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
杭州安琪尔自行车有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.62	-
杭州鑫嵘投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	-	80.60	1,980,000.00
杭州安汇投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	-	29.40	-
杭州安聚投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	-	47.26	1,790,685.00

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		
杭州炬元炬禾投资管理合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	-	95.83	-
杭州凌众鼎汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	-	99.99	-
杭州金新实业有限公司	-	-	-	-	18.00	497,316.18
杭州松下马达有限公司	-	-	-	-	12.00	16,286,851.29
杭州中科应化科技有限公司	-	-	-	-	2.50	-
小计	57,265,247.56	11,284,800.96	108,208.56	68,441,839.96	-	45,610,124.08

[注1]本公司持有杭州市建材冶金工业公司职工学校100%股权。根据2006年11月16日本公司与杭州退休干部大学签订的《关于杭州退休干部大学无偿使用杭州市建材冶金工业公司职工学校教育设施的协议》及2007年2月15日签订的资产、负债移交协议，除房屋建筑等继续保留在本公司外，将杭州市建材冶金工业公司职工学校的资产、负债无偿移交杭州退休干部大学，本公司对杭州市建材冶金工业公司职工学校已不具有控制权或重大影响。

[注2]上述五家被投资企业为非上市公司，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，故此类金融资产按成本法计量；另外，对于上述5家被投资企业，本企业作为有限合伙人，不参与生产经营决策，对于合伙企业的收益享有基本固定收益，因此不构成重大影响，将该5家被投资企业划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

#### 5. 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	期末数	限售期限
杭州杭氧股份有限公司	224,176,091.33	2017/8/14至2018/8/13

#### 6. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

##### 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	57,265,247.56	-	57,265,247.56
本期计提	11,176,592.40	-	11,176,592.40
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期末已计提减值金额	68,441,839.96	-	68,441,839.96

#### (十四) 持有至到期投资

##### 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
集合资金信托计划	-	-	-	42,000,000.00	-	42,000,000.00
单一资金信托计划	-	-	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
电力债券	-	-	-	660,000.00	660,000.00	-
合计	-	-	-	242,660,000.00	660,000.00	242,000,000.00

2. 期末未发现持有至到期投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十五) 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
对合营企业投资	375,968,049.45	-	375,968,049.45	348,432,543.16	-	348,432,543.16
对联营企业投资	3,101,902,540.91	163,500.10	3,101,739,040.81	2,914,163,048.82	163,500.10	2,913,999,548.72
合计	3,477,870,590.36	163,500.10	3,477,707,090.26	3,262,595,591.98	163,500.10	3,262,432,091.88

##### 2. 对联营、合营企业投资

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
(1) 合营企业						
杭华油墨股份有限公司	111,983,352.13	348,432,543.16	-	-	38,789,447.77	-
Leopard Fleet Service Inc.	2,553,375.00	-	2,553,375.00	-	-1,896,191.19	-
小计	114,536,727.13	348,432,543.16	2,553,375.00	-	36,893,256.58	-
(2) 联营企业						
杭州电化集团有限公司	17,071,966.00	138,219,019.10	-	-	47,992,820.37	-

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
浙江大桥油漆有限公司	15,840,000.00	46,987,974.67	-	-	9,071,626.83	-
杭州产权交易所有限责任公司	19,600,000.00	36,464,722.83	-	-	4,178,289.75	-
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	2,000,000.00	497,139.37	-	2,000,000.00	74,280.63	-
杭州路先非织造股份有限公司	19,655,663.28	39,111,258.20	-	-	2,565,233.85	-
杭州光华实业股份合作公司	850,000.00	5,099,220.62	-	-	-	-
毛源昌眼镜有限公司	21,016,015.57	25,572,634.36	-	-	-2,345,747.94	-
杭州锅炉集团股份有限公司	22,878,525.49	360,649,404.50	-	-	56,380,109.49	-268,823.41
杭叉集团股份有限公司	169,255,680.96	643,235,021.69	-	-	95,377,726.98	71,731.55
杭芝机电有限公司	6,707,146.60	50,000,395.94	-	-	1,913,228.80	-1,743,983.88
杭州家用电器工业有限公司	1,620,000.00	163,500.10	-	-	-	-
杭州塑料工业有限公司	4,500,000.00	14,774,764.33	-	-	18,193,332.07	-
杭州加气新型建材有限公司	9,968,000.00	27,139,491.01	-	-	-2,719,837.28	-
杭州三兴工贸有限公司	1,330,550.00	6,965,438.63	-	-	454,112.95	-
财通基金管理有限公司	60,000,000.00	265,631,380.50	-	-	138,898,762.07	-418,561.59
杭州杭丝时装进出口有限公司	9,209,600.00	2,002,728.97	-	-	5,165,939.08	-
杭州张小泉集团有限公司	50,700,564.89	79,972,228.05	-	50,700,564.89	-	-
杭州二轻供销有限公司	500,000.00	902,222.88	-	-	1,150,999.04	-
杭州亿通塑胶实业有限公司	10,786,845.01	2,669,996.47	-	-	-28,371.64	-
中国(杭州)青春宝集团有限公司	134,202,668.53	148,083,936.72	-	-	10,531,100.46	-
杭州热电集团有限公司	152,716,947.59	179,964,006.06	-	-	35,836,072.40	-
杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
杭州松下家用电器有限公司	157,130,262.59	467,643,707.02	-	-	63,323,310.48	-
杭州金松优诺电器有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-
杭州工联装饰工程有限公司	1,976,680.57	1,389,776.88	-	-	78,316.52	-
杭州工联装饰材料有限公司	922,295.83	579,053.09	-	-	-2,910.58	-
杭州欣盛房地产开发有限公司	18,750,000.00	195,538,380.79	-	-	-25,614,923.48	-
杭州金城金都置业有限公司	40,000,000.00	11,428,622.89	-	11,428,622.89	-	-

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
杭州华丰纸业有限公司	38,675,000.00	100,677,934.06	-	-	-27,274,693.77	44,867.68
杭州新丰纸业有限公司	71,623,533.86	62,799,089.09	-	-	-9,578,394.80	-
谢菲尔考克碳酸钙湖州有限公司	9,900,000.00	-	9,900,000.00	-	46,126.62	-
浙江凌众股权投资管理有限公司	1,650,000.00	-	1,650,000.00	-	370.26	-
安扬资产管理(杭州)有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	135,793.19	-
杭州杭重德泰机械有限公司	2,500,000.00	-	-	-	-	-
小 计	1,181,537,946.77	2,914,163,048.82	113,550,000.00	64,129,187.78	423,802,672.35	-2,314,769.65

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者利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
杭华油墨股份有限公司	-151,125.29	11,760,000.00	-	-	375,310,865.64	-
Leopard Fleet Service Inc.	-	-	-	-	657,183.81	-
小 计	-151,125.29	11,760,000.00	-	-	375,968,049.45	-
(2) 联营企业						
杭州电化集团有限公司	-	17,071,966.00	-	-	169,139,873.47	-
浙江大桥油漆有限公司	-	13,559,040.00	-	-	42,500,561.50	-
杭州产权交易所有限责任公司	-	3,503,500.00	-	-	37,139,512.58	-
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	-	-	-	-1,428,580.00	-	-
杭州路先非织造股份有限公司	-	-	-	-	41,676,492.05	-
杭州光华实业股份合作公司	-	3,527,500.00	-	-	1,571,720.62	-
毛源昌眼镜有限公司	-	-	-	-	23,226,886.42	-
杭州锅炉集团股份有限公司	6,564,958.49	12,559,500.00	-	-	410,766,149.07	-
杭叉集团股份有限公司	626,323.69	37,313,310.00	-	-	701,997,493.91	-
杭芝机电有限公司	-	3,628,670.82	-	-	46,540,970.04	-
杭州家用电器工业有限公司	-	-	-	-	163,500.10	163,500.10
杭州塑料工业有限公司	-	6,000,000.00	-	-	26,968,096.40	-

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者利润	计提减值准备	其他		
杭州加气新型建材有限公司	-	-	-	-	24,419,653.73	-
杭州三兴工贸有限公司	-	1,644,500.00	-	-	5,775,051.58	-
财通基金管理有限公司	9,460,509.61	-	-	-	413,572,090.59	-
杭州杭丝时装进出口有限公司	-	-	-	-	7,168,668.05	-
杭州张小泉集团有限公司	-	-	-	29,271,663.16	-	-
杭州二轻供销有限公司	-	-	-	-	2,053,221.92	-
杭州亿通塑胶实业有限公司	-	-	-	-	2,641,624.83	-
中国(杭州)青春宝集团有限公司	-	6,800,000.00	-	-	151,815,037.18	-
杭州热电集团有限公司	700,862.02	9,100,248.96	-	-	207,400,691.52	-
杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-
杭州松下家用电器有限公司	-	57,970,557.70	-	-	472,996,459.80	-
杭州金松优诺电器有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州工联装饰工程有限公司	-	-	-	-	1,468,093.40	-
杭州工联装饰材料有限公司	-	-	-	-	576,142.51	-
杭州欣盛房地产开发有限公司	-	100,000,000.00	-	-	69,923,457.31	-
杭州金城金都置业有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州华丰纸业有限公司	-	-	-	-	73,448,107.97	-
杭州新丰纸业有限公司	-	-	-	-	53,220,694.29	-
谢菲尔考克碳酸钙湖州有限公司	-	-	-	-	9,946,126.62	-
浙江凌众股权投资管理有限公司	-	-	-	-	1,650,370.26	-
安扬资产管理(杭州)有限公司	-	-	-	-	2,135,793.19	-
杭州杭重德泰机械有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	17,352,653.81	272,678,793.48	-	27,843,083.16	3,101,902,540.91	163,500.10

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。

## (十六) 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	固定资产/在建工程/无形资产转入	处置	其他转出	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	962,600,531.80	24,885,273.36	522,866,058.98	4,802,006.37	63,907,225.32	1,441,642,632.45
土地使用权	46,546,947.79	7,640,000.00	18,878,357.73	-	13,246,724.08	59,818,581.44
合 计	1,009,147,479.59	32,525,273.36	541,744,416.71	4,802,006.37	77,153,949.40	1,501,461,213.89
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销				
房屋及建筑物	334,606,280.58	133,488,338.88	39,061,684.77	1,095,105.65	19,470,392.24	486,590,806.34
土地使用权	11,275,198.33	901,936.36	9,423,337.33	-	6,188,725.35	15,411,746.67
合 计	345,881,478.91	134,390,275.24	48,485,022.10	1,095,105.65	25,659,117.59	502,002,553.01
(3)账面价值						
房屋及建筑物	627,994,251.22	-	-	-	-	955,051,826.11
土地使用权	35,271,749.46	-	-	-	-	44,406,834.77
合 计	663,266,000.68	-	-	-	-	999,458,660.88

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于担保的投资性房地产，详见本财务报表附注九(二)2、九(二)3之说明。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

本期未办妥产权证书的投资性房地产账面总额为 25,573,193.92 元。

## (十七) 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/投资性房地产转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	5,208,055,003.19	61,464,796.21	731,060,569.68	-	40,722,912.55	541,316,599.61	5,418,540,856.92
专用设备	11,981,131,222.14	45,289,416.29	722,468,687.73	34,021.40	6,362,579.55	209,272,523.95	12,533,288,244.06
通用设备	2,794,338,433.07	15,738,529.31	260,420,896.53	144,212.30	2,621,853.25	33,433,152.21	3,034,587,065.75
运输工具	155,462,646.57	4,646,898.88	2,741,495.29	-	6,093,146.56	7,757,545.50	149,000,348.68
固定资产装修	1,664,912.78	602,904.76	-	-	-	-	2,267,817.54

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程/投资性 房地产转入	企业合并增 加	处置或报废	其他	
合 计	20,140,652,217.75	127,742,545.45	1,716,691,649.23	178,233.70	55,800,491.91	791,779,821.27	21,137,684,332.95
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	1,068,571,434.17	263,002,633.43	1,648,791.05	-	17,478,373.18	109,137,060.35	1,206,607,425.12
专用设备	5,548,804,882.18	972,703,094.65	-	-	6,686,344.43	127,546,163.90	6,387,275,468.50
通用设备	1,842,792,865.88	318,361,454.08	-	-	2,104,718.71	18,875,824.79	2,140,173,776.46
运输工具	110,052,451.58	13,534,509.60	-	-	4,933,954.96	3,084,910.88	115,568,095.34
固定资产装 修	13,180.56	58,684.53	-	-	-	-	71,865.09
合 计	8,570,234,814.37	1,567,660,376.29	1,648,791.05	-	31,203,391.28	258,643,959.92	9,849,696,630.51
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
通用设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
固定资产装 修	-	-	-	-	-	-	-
合 计	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
(4)账面价值							
房屋及建筑物	4,139,483,569.02	-	-	-	-	-	4,211,933,431.80
专用设备	6,382,326,339.96	-	-	-	-	-	6,096,012,775.56
通用设备	951,545,567.19	-	-	-	-	-	894,413,289.29
运输工具	45,410,194.99	-	-	-	-	-	33,432,253.34
固定资产装 修	1,651,732.22	-	-	-	-	-	2,195,952.45
合 计	11,520,417,403.38	-	-	-	-	-	11,237,987,702.44

[注]本期折旧额 1,567,660,376.29 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 1,659,290,177.47 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,067,795,259.36 元。

## 2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

本公司之孙公司浙江蓝孔雀纺织科技有限公司所生产的产品市场行情低迷，且预计该种情形将持续存在，本期按该公司按照生产线预计未来可收回金额低于资产账面价值的金额保留固

定资产减值准备 5,000 万元。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

本期未办妥产权证书的固定资产总额 1,479,765,486.31 元，其中房屋建筑物 1,479,765,486.31 元。

6. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注附注九(一)4、九(二)2、九(二)3 之说明。

## (十八) 在建工程

### 1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工投发展固定资产改造等工程	45,413,094.20	-	45,413,094.20	16,143,388.75	-	16,143,388.75
金鱼集团厂房、生产线等工程	396,544,727.89	-	396,544,727.89	439,275,281.61	-	439,275,281.61
中北大酒店改造工程	-	-	-	32,968,663.92	-	32,968,663.92
中策厂房工程等	2,020,116,771.57	-	2,020,116,771.57	2,411,827,116.91	-	2,411,827,116.91
中法实业聚酯树脂、塑料生产线	239,874.40	-	239,874.40	196,855.53	-	196,855.53
杭实宝麓山庄办公室	151,351.35	-	151,351.35	14,815,784.02	-	14,815,784.02
二轻房产电梯更新改造工程	-	-	-	1,000,040.00	-	1,000,040.00
华丰纸业包装厂建设工程	184,411.53	-	184,411.53	-	-	-
合计	2,462,650,230.94	-	2,462,650,230.94	2,916,227,130.74	-	2,916,227,130.74

### 2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/ 投资性房地产	本期其他减少	期末余额
工投发展固定资产改造等工程	16,143,388.75	29,526,543.83	256,838.38	-	45,413,094.20
金鱼集团厂房、生产线等工程	439,275,281.61	3,781,775.99	2,790,136.23	43,722,193.48	396,544,727.89
中北大酒店改造工程	32,968,663.92	80,000.00	28,728,505.04	4,320,158.88	-
中策厂房工程	2,411,827,116.91	1,257,449,781.23	1,649,160,126.57	-	2,020,116,771.57
中法实业聚酯树脂、塑料生产线	196,855.53	43,018.87	-	-	239,874.40

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/ 投资性房地产	本期其他减少	期末余额
工投发展固定资产改造等工程	16,143,388.75	29,526,543.83	256,838.38	-	45,413,094.20
杭实办公楼更新改造工程	14,815,784.02	151,351.35	-	14,815,784.02	151,351.35
二轻房产电梯更新改造工程	1,000,040.00	2,081,394.00	3,081,434.00	-	-
华丰纸业包装厂建设工程	-	184,411.53	-	-	184,411.53
废水深度处理工程	-	4,001,642.29	4,001,642.29	-	-
合计	2,916,227,130.74	1,297,299,919.09	1,688,018,682.51	62,858,136.38	2,462,650,230.94

### 3. 期末余额中借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
中策厂房工程	100,372,331.65	25,000,000.00	14,000,000.00	-	111,372,331.65

4. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十九) 固定资产清理

### 明细情况

项目	期末数	期初数	转入清理原因
善贤路7号房产拆迁	1,904,560.96	-	拆迁转入
机器设备	109,174.35	126,797.86	待出售
电子及其他设备	0.36	0.36	待出售
合计	2,013,735.67	126,798.22	

## (二十) 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	处置	其他	
(1) 账面原值						
软件	69,581,577.35	6,363,482.61	-	22,000.00	14,700.00	75,908,359.96
排污权	31,770,570.00	2,477,220.00	-	-	-	34,247,790.00
土地使用权	973,086,490.18	12,659,148.15	-	7,640,000.00	18,132,597.73	959,973,040.60
特定建筑使用权	1,793,181.32	-	-	114,130.52	-	1,679,050.80

商标权	283,770,000.00	-	-	-	-	283,770,000.00
专有技术	7,704,250.59	14,400.00	1,697,956.81	-	-	9,416,607.40
合 计	1,367,706,069.44	21,514,250.76	1,697,956.81	7,776,130.52	18,147,297.73	1,364,994,848.76
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
软 件	42,287,881.58	9,314,164.67	-	20,396.13	10,657.50	51,570,992.62
排污权	4,066,320.03	1,719,109.81	-	-	-	5,785,429.84
土地使用权	131,752,201.28	26,595,136.98	-	1,767,009.66	7,656,327.67	148,924,000.93
特定建筑使用 权	586,459.44	20,367.45	-	62,416.60	-	544,410.29
商标权	2,404,750.00	28,377,000.00	-	-	-	30,781,750.00
专有技术	314,984.54	749,747.17	-	-	-	1,064,731.71
合 计	181,412,596.87	66,775,526.08	-	1,849,822.39	7,666,985.17	238,671,315.39
(3) 账面价值						
软 件	27,293,695.77	-	-	-	-	24,337,367.34
排污权	27,704,249.97	-	-	-	-	28,462,360.16
土地使用权	841,334,288.90	-	-	-	-	811,049,039.67
特定建筑使用 权	1,206,721.88	-	-	-	-	1,134,640.51
商标权	281,365,250.00	-	-	-	-	252,988,250.00
专有技术	7,389,266.05	-	-	-	-	8,351,875.69
合 计	1,186,293,472.57	-	-	-	-	1,126,323,533.37

[注]本期摊销额 66,775,526.08 元。

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。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注本财务报表附注九(一)4、九(二)2、九(二)3 之说明。

## (二十一) 开发支出

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
色母料及改性树脂材料、着色料及阻燃 ABS 改性料	1,265,098.05	4,647,027.49	-	1,697,956.81	-	4,214,168.73

## (二十二) 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	
杭州大德克塑料有限公司	4,945,400.16	-	-	-	-	4,945,400.16
杭州金鱼电器营销有限公司	5,498,979.10	-	-	-	-	5,498,979.10
上海金松电器营销有限公司	3,018,366.75	-	-	-	-	3,018,366.75
成都金松营销有限公司	4,325,104.55	-	-	-	-	4,325,104.55
北京金松电器销售有限公司	1,683,152.81	-	-	-	-	1,683,152.81
西安金松电器营销有限公司	940,035.08	-	-	-	-	940,035.08
广州金松电器营销有限公司	2,164,621.48	-	-	-	-	2,164,621.48
浙江轻机实业有限公司	6,110,137.07	-	-	-	-	6,110,137.07
杭州市纺织化纤工业设计院	44,740.47	-	-	44,740.47	-	-
杭州轻华热电有限公司	10,404,689.85	-	-	-	-	10,404,689.85
杭州蓝孔雀化学纤维(股份)有限公司	6,934,697.14	-	-	-	-	6,934,697.14
合计	46,069,924.46	-	-	44,740.47	-	46,025,183.99

### 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	
杭州蓝孔雀化学纤维(股份)有限公司	6,934,697.14	-	-	-	-	6,934,697.14

### 3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

子公司杭州蓝孔雀化学纤维(股份)有限公司累计亏损较大，其未来经营获利能力较低，且投资成本已低于其归属于本公司的净资产，故对该公司商誉全额计提减值准备。除上述情形，期末未发现其他子公司商誉存在明显减值迹象，未计提减值准备。

## (二十三) 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
车位使用权	2,881,170.21	-	90,960.94	248,913.64	2,541,295.63

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
燃气管道	1,136,666.41	-	440,000.04	-	696,666.37
装修及各类改造支出	39,914,984.18	39,488,844.55	14,010,082.49	309,386.49	65,084,359.75
食堂改造等零星项目	2,923.98	-	849.06	-	2,074.92
融资租赁服务费	294,472.32	-	294,472.32	-	-
合计	44,230,217.10	39,488,844.55	14,836,364.85	558,300.13	68,324,396.67

#### (二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	67,013,333.08	268,089,992.62	85,592,293.95	342,156,965.73
存货跌价准备的所得税影响	2,613,637.99	11,688,509.65	6,363,561.21	25,781,261.32
可供出售金融资产和长期股权投资减值准备的所得税影响	24,235,958.48	96,780,333.80	14,330,134.78	57,320,539.11
其他非流动资产减值准备的所得税影响	60,358,489.61	641,263,301.32	45,013,843.86	180,055,375.42
公允价值变动的所得税影响	35,449.63	214,846.24	1,592,530.97	6,370,123.86
固定资产折旧的所得税影响	762,008.53	3,048,034.12	1,359,197.45	5,436,789.78
无形资产摊销的所得税影响	-	-	55,514.50	222,058.00
长期待摊费用摊销的所得税影响	858,387.83	3,433,551.30	65,186.58	260,746.32
资本化利息的所得税影响	7,959.41	31,837.64	53,332.03	213,328.12
预提利息费用的所得税影响	1,050,000.00	7,000,000.00	1,750,000.00	7,000,000.00
预收款项的所得税影响	107,869.00	431,476.00	23,684,989.67	94,739,958.68
预计负债的所得税影响	98,292,084.51	581,951,723.64	168,684,037.86	674,736,151.43
未实现销售的所得税影响	2,147,106.11	8,588,424.44	1,706,736.91	6,826,947.65
未弥补亏损的所得税影响	56,679,001.61	206,503,351.81	6,804,698.25	30,969,700.60
未抵扣应纳税所得额-各项费用的所得税影响	92,044,500.00	613,630,000.00	165,582,927.00	662,331,708.00
内部未实现利润交易抵消的所得税影响	18,466,757.93	80,008,090.71	24,299,224.44	97,196,897.74

应付职工薪酬的所得税影响	2,921,985.70	11,687,942.80	2,921,985.70	11,687,942.80
递延收益的所得税影响	23,045,784.72	229,200,488.39	70,660,832.84	282,643,331.36
资产价值暂估的所得税影响	1,143,376.07	4,573,504.28	1,186,111.11	4,744,444.45
政府补助的所得税影响	31,484,547.05	27,982,794.51	1,155,308.08	7,702,053.87
合 计	483,268,237.26	2,796,108,203.27	622,862,447.19	2,498,396,324.24
	期末数		期初数	
递延所得税负债项目	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响	155,217,273.23	616,340,106.59	129,067,690.97	516,694,826.79
评估增值额的所得税影响	18,808,624.43	75,234,497.72	6,999,040.87	27,996,163.48
政策性搬迁收益的所得税影响	10,455,962.81	41,823,851.24	-	-
应付利息的所得税影响	2,243,171.39	8,972,685.56	-	-
预提利息的所得税影响	7,852,720.59	31,410,882.37	-	-
合 计	194,577,752.45	773,782,023.48	136,066,731.84	544,690,990.27

## (二十五) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
托管单位净资产	13,360,160.29	13,360,160.29
预付设备款	125,558,921.68	112,542,817.59
一年以上预付租赁费	26,614,655.06	26,765,306.68
破产歇业托管资产	47,094,992.08	47,094,992.08
担保保留资产	7,175,000.00	7,175,000.00
搬迁费用	-	769,753.36
预付家具款	-	347,061.30
预付土地出让金	702,000.00	-
千岛湖股权	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	260,505,729.11	248,055,091.30

### 2. 其他非流动资产减值准备

单 位	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
托管单位净资产	176,845,375.42	-	-	-	-	176,845,375.42
其他资产	3,210,000.00	-	-	-	-	3,210,000.00
小 计	180,055,375.42	-	-	-	-	180,055,375.42

## (二十六) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	310,839,584.08	210,488,488.70
抵押借款	262,450,000.00	377,530,000.00
保证借款	2,178,776,798.08	693,950,000.00
信用借款	4,542,656,499.44	5,541,204,435.69
抵押及保证借款	114,000,000.00	-
合 计	7,408,722,881.60	6,823,172,924.39

2. 期末保证、抵押及质押情况详见本财务报表附注八(二)4、九(一)4、九(二)2、九(二)3之相关说明。

### 3. 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	期末余额	贷款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率(%)
工行承德汇通支行	21,000,000.00	5.23	16	5.23

4. 外币借款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	214,846.23	-

## (二十八) 应付票据

### 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	687,948,122.10	312,920,919.02
商业承兑汇票	6,000,000.00	12,700,000.00
其他	1,800,000.00	2,200,000.00
合计	695,748,122.10	327,820,919.02

## (二十九) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,746,108,059.06	4,274,047,763.80
1年以上	77,206,224.63	114,351,685.32
合计	5,823,314,283.69	4,388,399,449.12

### 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
暂估电费	14,965,499.55	尚未结算
松下电器(中国)有限公司杭州分公司	20,939,956.48	尚未结算
上海福然德供应链股份有限公司	10,348,795.46	尚未结算
原材料及半成品暂估入库	6,015,798.11	未取得发票
杭州荣登贸易有限公司	3,542,935.00	尚未结算
隆化县众成矿业有限责任公司	3,978,285.48	尚未结算
暂估外车运费	1,858,091.47	尚未结算
江西省石城县永盛选矿设备制造有限公司	1,366,415.00	尚未结算
工程设备租赁费	1,219,821.22	尚未结算
小计	64,235,597.77	

3. 外币应付账款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

## (三十) 预收款项

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	546,096,296.07	1,235,576,469.42
1-2年	68,288,425.10	35,379,180.67
2-3年	683,705.83	54,500,160.57
3年以上	2,693,418.47	22,959,295.47
合计	617,761,845.47	1,348,415,106.13

## 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
宁波杭锅江南国际贸易有限公司	63,053,638.25	尚未发货，未结算
大连橡胶塑料机械有限公司	1,120,000.00	供货周期长未达到合同发货金额
小计	64,173,638.25	

## (三十一) 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	264,361,908.60	2,750,871,315.58	2,736,373,348.78	278,859,875.40
(2)离职后福利—设定提存计划	20,276,781.26	233,815,242.37	240,143,764.53	13,948,259.10
(3)辞退福利	-	2,149,962.66	2,138,398.90	11,563.76
合计	284,638,689.86	2,986,836,520.61	2,978,655,512.21	292,819,698.26

### 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	157,455,182.94	2,199,105,035.70	2,177,296,703.09	179,263,515.55
(2)职工福利费	73,835,349.56	126,806,553.17	127,643,669.65	72,998,233.08
(3)社会保险费	15,202,311.43	180,351,681.08	180,755,100.44	14,798,892.07
其中：医疗保险费	13,109,687.88	157,328,641.19	157,423,920.94	13,014,408.13
工伤保险费	1,030,241.21	12,210,641.22	12,369,443.44	871,438.99
生育保险费	1,062,382.34	10,812,398.67	10,961,736.06	913,044.95
(4)住房公积金	5,545,046.15	169,813,605.01	175,099,810.09	258,841.07
(5)工会经费和职工教育经费	12,218,706.35	40,408,143.22	41,086,455.94	11,540,393.63

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(6)其他短期薪酬	105,312.17	16,982,646.90	17,087,959.07	-
(7)职工安置分流	-	17,403,650.50	17,403,650.50	-
小 计	264,361,908.60	2,750,871,315.58	2,736,373,348.78	278,859,875.40

### 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	19,097,944.05	221,293,144.51	226,611,549.08	13,779,539.48
(2)失业保险费	1,178,837.21	10,338,419.85	11,348,537.44	168,719.62
(3)企业年金缴费	-	2,183,678.01	2,183,678.01	-
小 计	20,276,781.26	233,815,242.37	240,143,764.53	13,948,259.10

## (三十二) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	232,468,989.70	167,329,424.54
城市维护建设税	2,010,838.56	6,187,763.44
教育费附加	908,778.85	2,789,855.86
地方教育附加	571,196.35	1,824,322.30
企业所得税	179,678,442.61	418,233,502.05
资源税	2,662,294.08	2,662,294.08
房产税	7,239,646.11	7,885,172.49
印花税	786,771.14	1,839,304.30
土地增值税	1,222,230.20	-
土地使用税	3,022,152.37	3,463,683.23
代扣代缴个人所得税	1,787,863.76	2,288,948.25
废弃电器处理基金	-	265,214.00
其他税金	29,902,241.41	3,176,244.13
车船使用税	4,537.50	-
合 计	462,265,982.64	617,945,728.67

### (三十三) 应付利息

#### 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	16,272,053.08	31,452,275.98
长期借款利息	10,338,542.92	3,251,487.26
企业债券利息	101,514,082.19	120,209,584.37
一年内到期的非流动负债应付利息	-	23,947.92
合 计	128,124,678.19	154,937,295.53

### (三十四) 应付股利

项 目	期末数	期初数
孙亚青	171,368.79	-
王菊英	8,397.07	-
王建华	8,397.07	-
王锦林	8,397.07	-
中国轮胎企业有限公司	-	92,334,149.18
真生中国投资株式会社	2,717,856.16	2,717,856.16
浙江伟成塑胶有限公司	1,269,494.66	1,269,494.66
浙江京马电机有限公司	952,120.99	952,120.99
香港丰盛实业(股份)有限公司	-	14,789.25
胜达集团有限公司	952,120.99	952,120.99
上海乐港电器有限公司	1,269,494.66	1,269,494.66
宁波东海定时器有限公司	952,120.99	952,120.99
隆化县鸿程矿业有限公司	2,089,932.24	2,089,932.24
杭州百诺电子有限公司	952,120.99	952,120.99
第一实业株式会社	-	51,050.81
ダテックス株式会社	-	315,198.75
秦吉强	31,515,710.04	31,515,710.04
杨向萍	16,855,122.44	22,369,010.10

项 目	期末数	期初数
董拓原	16,855,122.44	19,612,066.27
邓旭锋	-	5,522,634.80
胡杰华	2,379,324.31	4,758,648.63
张国平	2,223,602.95	4,447,205.88
韩宝新	4,346,090.64	4,346,090.64
邬侠勇	4,346,090.64	4,346,090.64
潘明其	-	3,072,423.57
陆鸿敏	-	3,063,270.92
刘玉龙	-	2,205,555.06
王晓龙	-	2,205,555.06
杜承林	1,428,181.50	1,428,181.50
王学东	803,820.10	803,820.10
李炳炎	-	552,263.47
徐浆乐	-	473,368.70
沈树芬	-	473,368.70
施 伟	-	473,368.70
陈晓红	221,332.50	442,664.99
王立新	267,940.04	267,940.04
谢伟锐	-	140,005.89
蔡锋平	-	93,333.53
周占传	-	93,333.53
张 茜	-	71,521.10
陈 舟	-	21,167.42
张志斌	-	17,880.27
王 强	-	10,836.60
合 计	92,594,159.28	216,697,765.82

### (三十五) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	144,725,346.94	53,313,545.57
暂借款	1,421,639,811.26	686,135,935.62
应付暂收款	593,115,690.02	1,089,347,143.61
预提费用	794,395,315.42	718,924,917.71
其 他	267,673,959.94	168,313,298.25
合 计	3,221,550,123.58	2,716,034,840.76

#### 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
杭州市土地储备中心	879,953,527.45	暂未结算
杭州新天地集团有限公司	272,032,444.44	借款
市财政局	87,439,425.41	暂未结算
杭州吴山投资有限公司	60,500,000.00	暂借款
杭州市再就业中心	30,331,278.22	暂未结算
浙江省三建建设集团有限公司	27,420,000.00	尚未结算
搬迁锁定人员补偿	10,951,960.00	暂未支付
杭州水泥集团有限公司	28,951,274.32	暂借款
大关南征地配套费	5,230,000.00	尚未结算
小 计	1,402,809,909.84	-

#### 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
杭州市土地储备中心	916,118,944.12	暂借款及利息
预提销售返利及三包费用	557,204,350.68	暂未结算
杭州新天地集团有限公司	364,032,444.44	借款
尚未支付的运费	203,092,639.95	暂未结算
市财政局	87,439,425.41	应付暂收款
杭州吴山投资有限公司	62,500,000.00	暂借款

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州市再就业中心	30,331,278.22	应付暂收款
杭州水泥集团有限公司	30,228,146.15	暂借款
浙江省三建建设集团有限公司	27,420,000.00	暂借款
西文一号商务楼	16,915,520.00	暂估款
拱墅区建设指挥部	12,973,946.66	尚未结算
搬迁锁定人员补偿	10,951,960.00	暂未支付
小 计	2,319,208,655.63	

### (三十六) 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	653,240,640.29	2,599,280,082.00
一年内到期的应付债券	1,699,071,828.18	354,977,300.00
一年内到期的长期应付款	2,769,689.62	13,499,463.02
合 计	2,355,082,158.09	2,967,756,845.02

#### 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
保证借款	369,766,970.21	-
信用借款	283,473,670.08	2,584,280,082.00
抵押及保证借款	-	15,000,000.00
小 计	653,240,640.29	2,599,280,082.00

##### (2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
渣打银团贷款	2017.7	2018.12	美元	-	36,397,875.00	238,205,892.94
中国银行(泰国)股份有限公司(曼谷)	2015/4/23	2018/12/28	美元	3.3775	26,000,000.00	170,157,000.00

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2017/6/17	2018/12/27	人民币	2.65	-	100,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	2016/11/4	2018/11/04	美金	3.25	10,000,000.00	65,342,000.00
上海浦东发展银行中山支行	2016/12/12	2018/12/12	人民币	4.75	-	47,000,000.00
小计						620,704,892.94

### 3. 一年内到期的应付债券

详见本财务报表附注五(三十九)2之说明。

## (三十七) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税金	2,031,498.71	-
拆迁补偿	14,887,868.93	44,990,305.01
搬迁补偿	329,162,755.50	-
合计	346,082,123.14	44,990,305.01

### 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
华丰纸业集团搬迁补偿	273,496,900.00	拆迁补偿款
轻华热电搬迁补偿	55,665,855.50	搬迁补偿款
华诚实业搬迁补偿	14,887,868.93	拆迁补偿款
小计	344,050,624.43	

[注]搬迁事项说明详见本附注十一(二)企业搬迁之说明。

## (三十八) 长期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	920,000,000.00	1,097,877,773.10
保证借款	3,307,472,315.35	40,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	4,800,000.00	201,000,000.00
合计	4,232,272,315.35	1,338,877,773.10

2. 期末保证、抵押情况详见本财务报表附注八(二)4、九(一)、九(二)2之相关说明。

### (三十九) 应付债券

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
债券面值	2,500,000,000.00	4,900,022,700.00
利息调整	-26,189,338.10	-31,405,568.78
合计	2,473,810,661.90	4,868,617,131.22

#### 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
13 杭工投 MTN1 [注]	800,000,000.00	2013/1/21	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
14 杭实投 PPN002	700,000,000.00	2014/12/17	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
15 杭实投 MTN001 [注]	900,000,000.00	2015/7/9	3 年	900,000,000.00	897,624,217.88
15 杭实 01	1,500,000,000.00	2015/9/9	10 年	1,500,000,000.00	1,482,605,274.26
15 杭实 02	1,000,000,000.00	2015/9/17	10 年	1,000,000,000.00	988,387,639.08
小 计	4,900,000,000.00	-	-	4,900,000,000.00	4,868,617,131.22

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 杭工投 MTN1	-	48,400,000.00	-	48,400,000.00	800,000,000.00
14 杭实投 PPN002	-	39,946,032.79	-	739,946,032.79	-
15 杭实投 MTN001	-	38,610,000.00	1,447,610.30	38,610,000.00	899,071,828.18
15 杭实 01	-	67,200,000.00	1,688,024.96	67,200,000.00	1,484,293,299.22
15 杭实 02	-	43,600,000.00	1,129,723.60	43,600,000.00	989,517,362.68
小 计	-	237,756,032.79	4,265,358.86	937,756,032.79	4,172,882,490.08

[注]13 杭工投 MTN1、15 杭实投 MTN001 在一年内到期的非流动负债中列示。

#### (四十) 长期应付款

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
住房资金及维修基金	28,823,810.40	26,360,998.34
改制提留款	7,221,035.64	7,542,780.64
应付融资租赁款	-	2,756,610.95
其 他	3,880,116.18	3,720,960.99
合 计	39,924,962.22	40,381,350.92

#### (四十一) 专项应付款

##### 明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
搬迁补偿款	674,393,770.15	7,596,259.58	59,393,770.15	622,596,259.58
做地项目款项	2,466,908,630.54	1,298,166,122.34	145,069,885.85	3,620,004,867.03
各类政府资助款项	9,416,537.41	726,520.00	591,057.41	9,552,000.00
应付职工费用	3,139,472.66	-	-	3,139,472.66
合 计	3,153,858,410.76	1,306,488,901.92	205,054,713.41	4,255,292,599.27

#### (四十二) 预计负债

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
质量保证费用[注]	471,958,463.98	563,958,463.98
财务担保	106,337,273.17	106,337,273.17
质保维修基金	3,655,986.46	4,440,414.28
合 计	581,951,723.61	674,736,151.43

[注]本公司之孙公司中策橡胶集团有限公司为在质保期内的已销售产品提供免费的维修和保养服务。截止2017年12月31日,中策橡胶集团有限公司已确认质量保证费用预计负债人民币471,958,463.98元(2016年12月31日:人民币563,958,463.98元),并列于资产负债表中。中策橡胶集团有限公司根据历史退赔的统计数据来合理估计已销售产品的退赔周期和预期退赔率,并据此来估算尚需计提的质量保证费用。中策橡胶集团有限

公司至少于每年年度终了对已销售产品的退赔周期和预期退赔率进行复核。

### (四十三) 递延收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	289,936,368.97	16,100,000.00	169,327,848.55	136,708,520.42
搬迁补偿款	1,455,911,728.12	99,449,009.22	150,537,821.51	1,404,822,915.83
聚氨酯泡沫行业 HCFC-141b 淘汰项目	2,783,676.44	-	309,297.36	2,474,379.08
增值税税控专用设备抵减增值税额	943.44	-	409.80	533.64
合计	1,748,632,716.97	115,549,009.22	320,175,377.22	1,544,006,348.97

#### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊	
			转入项目	金额
中策收到的政府补助	279,859,654.94	16,100,000.00	其他收益	48,129,465.19
产业升级	2,375,000.00	-	其他收益	375,000.00
项目补助	7,701,714.03	-	其他收益	275,883.36
小计	289,936,368.97	16,100,000.00	-	48,780,348.55

续上表:

项目	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
中策收到的政府补助	120,547,500.00	127,282,689.75	与资产相关
产业升级	-	2,000,000.00	与资产相关
项目补助	-	7,425,830.67	与资产相关
小计	120,547,500.00	136,708,520.42	

### (四十四) 其他非流动负债

#### 明细情况

项目	期末数	期初数
破产歇业托管中心负资产	116,066,275.96	116,380,878.62

项 目	期末数	期初数
托管资产	16,262,757.34	16,262,757.34
杭州万里化工有限公司(集体股)权益	16,283,089.64	16,283,089.64
杭州时装厂	3,358,664.86	3,358,664.86
杭州安琪儿置业股份有限公司(集体股)权益	12,772,396.00	12,772,396.00
受让千岛湖文化股权	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	204,743,183.80	205,057,786.46

#### (四十五) 实收资本

##### 明细情况

投资人	期初数(万)	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数(万)	期末出资比例(%)
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00	100.00

#### (四十六) 资本公积

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,096,535,050.81	18,466,560.11	13,709,557.16	1,101,292,053.76
其他资本公积	565,923,859.06	18,079,178.31	111,358,117.05	472,644,920.32
合 计	1,662,458,909.87	36,545,738.42	125,067,674.21	1,573,936,974.08

##### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 本期资本溢价增加 18,466,560.11 元，其中：

① 本公司收到杭州张小泉集团有限公司改制重组过程中上交改制遗留账外资产对应的搬迁补偿款，增加资本溢价 17,970,000.00 元；

② 本公司收到杭州市化工研究院有限公司上交国有资产，增加资本溢价 496,560.11 元。

2) 本期资本溢价减少 13,709,557.16 元，其中：

① 列支归口管理原组建国有独资企业时精简退职人员经费 10,870,230.00 元；

② 根据青春宝集团国有股权及剥离资产移交协议支付所得税，冲减资本溢价 2,179,327.16 元；

③ 本公司持有的轻工电力债券，因相关资金已上交财政，本公司不再拥有该债券的债权，

故减少资本溢价 660,000.00 元。

3) 本期其他资本公积增加 18,079,178.31 元，其中：

① 本公司收到杭州张小泉集团有限公司改制重组过程中上交 2007 年前形成的应作为“国有独享资本公积”的国家扶持资金，增加其他资本公积 99,100.00 元；

② 因长期股权投资权益法核算确认其他权益变动增加资本公积 17,201,528.52 元。

③ 本公司之孙公司广州金鱼电器营销有限公司个人股东按原投资额转让股权，确认国有独享资本公积 778,549.79 元。

4) 本期其他资本公积减少 111,358,117.05 元，其中：

① 本公司处置杭州张小泉集团有限公司股权，对应其他资本公积转出 72,576,614.34 元；

② 本公司处置所持有的杭州杭氧化医工程有限公司的股权，对应其他资本公积转出 7,716,628.53 元；

③ 本公司吸收合并杭州市化工供销有限公司，调整原已确认的资产评估增值差异，减少其他资本公积 19,669,470.44 元。

④ 本公司之子公司杭州橡胶(集团)公司冲回杭州永固分公司搬迁中涉及的不可搬迁设备补偿值与股权转让时对应的设备评估值相比较产生的增值收益，对应资本公积 11,395,403.74 元。

#### (四十七) 其他综合收益

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：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						
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	-4,245,130.88	-2,058,511.95	-	-2,058,511.95	-	-6,303,642.83
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	95,659,619.82	80,780,444.81	-23,824,614.18	57,932,087.56	-976,256.93	153,591,707.38
3) 外币财务报表折算差额	-1,367,392.19	24,161,531.43	-	6,040,382.86	18,121,148.57	4,672,990.67
合 计	90,047,096.75	102,883,464.29	-23,824,614.18	61,913,958.47	17,144,891.64	151,961,055.22

## (四十八) 盈余公积

### 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	764,613,509.76	95,124,835.05	-	859,738,384.81

## (四十九) 未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	6,534,354,638.41	5,823,403,077.59
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	6,534,354,638.41	5,823,403,077.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,052,657,019.28	1,106,313,416.25
其他转入	-116,184.86	-29,837,743.84
减：提取法定盈余公积	95,124,875.05	203,068,863.44
应付普通股股利	225,811,138.20	162,368,811.47
提取职工奖励及福利基金	70,125.90	86,436.68
期末未分配利润	7,265,889,333.68	6,534,354,638.41

其他转入说明：按国务院《关于减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》等相关文件要求，本公司持有杭州银行股权上市将相当于新发行股10%的国有股出售并将所获款项划转至全国社会保障基金理事会而冲减的未分配利润116,184.86元。

### 2. 利润分配情况说明

本期根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积94,858,038.09元，计提合并范围内的外商投资企业职工福利及奖励基金70,125.90元，上缴国有资本收益225,811,138.20元。

## (五十) 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
主营业务收入	37,925,259,548.06	33,091,778,150.17	26,046,259,692.95	20,889,746,419.57

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务收入	250,440,510.04	158,669,140.83	176,220,921.97	59,612,904.59
合 计	38,175,700,058.10	33,250,447,291.00	26,222,480,614.92	20,949,359,324.16

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
轮胎等橡胶制品	25,248,462,876.38	21,322,390,580.83	20,635,689,230.94	16,550,960,222.77
家电等其他商品	4,367,440,826.30	3,759,025,696.69	4,156,924,244.60	3,545,495,268.58
大宗商品销售收入	7,192,460,671.43	7,171,795,106.80	619,367,098.17	619,244,402.90
房地产开发收入	780,861,251.46	793,858,655.47	-	-
让渡资金使用权	177,825,321.80	-	401,949,301.33	-
租 赁	109,955,400.94	27,105,607.97	80,191,107.24	25,746,344.87
住宿及餐饮	1,158,434.82	858,808.33	1,103,313.83	620,017.43
其 他	47,094,764.93	16,743,694.08	151,035,396.84	147,680,163.02
小 计	37,925,259,548.06	33,091,778,150.17	26,046,259,692.95	20,889,746,419.57

## (五十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	-	3,865,641.66
土地增值税	1,326,966.00	11,111.25
城市维护建设税	69,202,374.71	80,855,724.94
土地使用税	20,743,345.36	4,598,316.55
房产税	54,522,134.31	19,697,447.55
教育费附加	30,852,229.65	35,111,166.84
地方教育附加	20,568,545.49	23,399,519.05
其 他	821,690.57	3,749,049.48
印花税	18,736,687.52	-
车船使用税	208,545.20	-

项 目	本期数	上年数
残疾人保障金	131,991.55	-
合 计	217,114,510.36	171,287,977.32

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (五十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发设计费	832,336,077.37	672,692,217.05
职工薪酬	602,890,243.18	583,459,918.51
折旧摊销费	150,588,815.28	140,880,563.97
税 金	39,238,597.40	56,879,144.97
修理费	35,894,197.60	34,454,480.09
业务招待费	26,684,717.89	22,971,317.20
中介咨询费	20,175,574.81	14,684,838.06
办公差旅费	16,636,836.89	13,933,736.85
房租物业费	7,443,434.70	9,592,399.05
其 他	208,207,794.14	172,852,609.71
合 计	1,940,096,289.26	1,722,401,225.46

#### (五十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	568,288,997.98	655,681,526.04
减：利息资本化	25,000,000.00	-
减：利息收入	37,115,549.16	37,328,885.76
汇兑损益	-330,691,582.14	159,532,033.31
手续费支出	10,401,586.06	3,601,405.34
其他融资费用等	37,790,248.45	65,869,906.28
合 计	223,673,701.19	847,355,985.21

#### (五十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-40,477,964.46	464,015,682.42
存货跌价损失	7,265,968.61	10,140,917.38
持有至到期投资减值损失	-660,000.00	660,000.00
可供出售金融资产减值损失	11,284,800.96	-
固定资产减值损失	-	50,000,000.00
其 他	196,621.31	3,210,000.00
合 计	-22,390,573.58	528,026,599.80

#### (五十五) 公允价值变动收益

##### 明细情况

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	10,766,925.09	-1,128,576.60

#### (五十六) 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	460,695,928.93	515,443,307.45
处置长期股权投资产生的投资收益	105,255,318.39	963,066,609.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	80,921,631.42	233,901.49
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	17,254,096.09
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	122,360,584.52	34,818,904.87
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	-	1,498,998.77
处置可供出售金融资产产生的投资收益	34,003,485.23	21,540,207.23
理财收益等其他收益	254,582,115.33	86,490,643.30
委托贷款收益	14,103,818.15	4,305,518.93
合 计	1,071,922,881.97	1,644,652,187.18

##### 2. 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
杭华油墨股份有限公司	38,789,447.77	44,345,235.11	权益法核算
Leopard Fleet Service Inc.	-1,896,191.19	-	权益法核算
杭州电化集团有限公司	47,992,820.37	21,869,550.14	权益法核算
浙江大桥油漆有限公司	9,071,626.83	-2,227,529.30	权益法核算
杭州产权交易所有限责任公司	4,178,289.75	-1,900,711.78	权益法核算
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	74,280.63	-	权益法核算
杭州路先非织造股份有限公司	2,565,233.85	2,160,844.91	权益法核算
毛源昌眼镜有限公司	-2,345,747.94	386,649.35	权益法核算
杭州锅炉集团股份有限公司	56,380,109.49	25,990,545.86	权益法核算
杭叉集团股份有限公司	95,377,726.98	99,869,457.51	权益法核算
杭芝机电有限公司	1,913,228.80	7,020,924.12	权益法核算
杭州塑料工业有限公司	18,193,332.07	-9,774,698.35	权益法核算
杭州加气新型建材有限公司	-2,719,837.28	332,952.37	权益法核算
杭州三兴工贸有限公司	454,112.95	4,098,687.59	权益法核算
财通基金管理有限公司	138,898,762.07	151,470,361.25	权益法核算
杭州杭丝时装进出口有限公司	5,165,939.08	-705,805.47	权益法核算
杭州张小泉集团有限公司	-	1,921,782.21	权益法核算
杭州二轻供销有限公司	1,150,999.04	-298,491.47	权益法核算
杭州亿通塑胶实业有限公司	-28,371.64	52,775.49	权益法核算
中国(杭州)青春宝集团有限公司	10,531,100.46	13,881,268.19	权益法核算
杭州热电集团有限公司	35,836,072.40	23,562,673.00	权益法核算
杭州松下家用电器有限公司	63,323,310.48	73,342,284.00	权益法核算
杭州金松优诺电器有限公司	-	-287,898.92	权益法核算
杭州工联装饰工程有限公司	78,316.52	-62,851.69	权益法核算
杭州工联装饰材料有限公司	-2,910.58	-16,513.58	权益法核算
杭州欣盛房地产开发有限公司	-25,614,923.48	62,110,142.04	权益法核算
杭州金城金都置业有限公司	-	8,195,877.89	权益法核算
杭州华丰纸业业有限公司	-27,274,693.77	598,905.72	权益法核算

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
杭州新丰纸业有限公司	-9,578,394.80	-10,493,108.74	权益法核算
谢菲尔考克碳酸钙湖州有限公司	46,126.62	-	权益法核算
浙江凌众股权投资管理有限公司	370.26	-	权益法核算
安扬资产管理(杭州)有限公司	135,793.19		权益法核算
小 计	460,695,928.93	515,443,307.45	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (五十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	15,628,347.27	-6,434,401.81
其中：固定资产	18,600,431.76	-16,894,282.47
在建工程	-563,319.95	-
无形资产	129,372.00	9,217,522.74
其 他	-2,538,136.54	1,242,357.92

#### (五十八) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿摊销[注 1]	151,498,003.23	-	与资产相关
政府补助[注 2]	46,286,548.54	-	与收益相关
政府补助[注 2]	48,129,465.19	-	与资产相关
合 计	245,914,016.96	-	

[注1]搬迁补偿摊销详见附注十一(二)“企业搬迁”之说明

[注2]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

#### (五十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	6,818,003.93	76,912,044.16

项 目	本期数	上年数
盘盈利得	9,569.16	-
罚没及违约金收入	490,896.65	-
无法支付的应付款	2,630,313.90	6,751,543.53
递延收益摊销	-	188,558,406.46
房屋拆迁补偿收入	41,823,851.25	52,879,193.66
住房基金利息收入	60,200.98	-
其他利得	3,980,597.69	21,222,249.35
土地征收补偿	5,693,935.40	-
其 他	639,472.75	-
合 计	62,146,841.71	346,323,437.16

[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(六十六)“政府补助”之说明。

#### (六十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	6,999,210.74	7,384,008.40
资产报废、毁损损失	282,231.03	-
罚款支出	215,983.29	-
赔偿金、违约金	549,340.59	356,782.64
税收滞纳金	92,178.86	148,453.46
水利建设基金	32,202.76	2,960,220.35
无法收回的款项	519,823.65	-
搬迁支出	-	51,508,753.23
其 他	6,882,904.92	5,564,863.67
合 计	15,573,875.84	67,923,081.75

#### (六十一) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	247,175,653.85	486,150,232.04
递延所得税费用	166,767,798.13	89,892,470.69
所得税汇算清缴补税	8,877,231.36	-
合 计	422,820,683.34	576,042,702.73

## (六十二) 其他综合收益

### 明细情况

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	-2,058,511.95	-	-2,058,511.95	-
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	80,780,444.81	-23,824,614.18	57,932,087.56	-976,256.93
3) 外币财务报表折算差额	24,161,531.43	-	6,040,382.86	18,121,148.57
合 计	102,883,464.29	-23,824,614.18	61,913,958.47	17,144,891.64

### 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	-	-	-	-
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	3,105,898.47	-	3,105,898.47	-
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-271,940,083.45	-68,233,730.37	-202,958,381.33	54,340.55
3) 外币财务报表折算差额	10,097,384.54	-	10,097,384.54	30,435,738.78
合 计	-258,736,800.44	-68,233,730.37	-189,755,098.32	30,490,079.33

## (六十三) 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
收到做地及公建拨款	724,490,000.00	1,049,956,249.00

项 目	本期数	上年数
收到往来款等其他款项	1,109,679,117.77	240,705,457.37
合 计	1,834,169,117.77	1,290,661,706.37

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
做地及付现支出	2,235,502,890.48	2,993,112,253.24
代付搬迁补偿款	61,163,460.00	-
合 计	2,296,666,350.48	2,993,112,253.24

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资金拆借及金融产品本息	51,120,378,390.37	919,049,655.15
收到委托贷款本息	5,866,945,451.25	11,526,182,229.54
合 计	56,987,323,841.62	12,445,231,884.69

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
委托贷款等拆借款项	1,971,994,261.47	6,677,180,893.47
资金拆借理财产品本息等款项	52,918,667,069.02	623,023,256.05
新天地期初现金及现金等价物	-	2,789,124,346.74
合 计	54,890,661,330.49	10,089,328,496.26

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资金拆借等款项	156,000,000.00	105,507,389.53
保证金收回	260,051,726.66	59,016,929.24
收到信托产品	-	153,376,652.44
合 计	416,051,726.66	317,900,971.21

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借及筹资费用	67,000,000.00	38,186,507.26
支付保证金款项	370,772,105.41	287,477,085.17

项 目	本期数	上年数
购买用于质押的理财产品	657,480,000.00	-
合 计	1,095,252,105.41	325,663,592.43

#### (六十四) 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	1,582,258,230.33	1,653,449,159.51
加: 资产减值准备	-34,967,009.68	528,432,619.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,563,504,567.31	1,561,403,972.86
无形资产摊销	59,593,512.08	37,983,671.02
长期待摊费用摊销	14,830,930.07	14,520,659.12
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)	-107,143,640.82	-49,354,907.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	507.50	342,419.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,766,925.09	1,128,576.60
财务费用(收益以“-”号填列)	762,211,953.12	1,055,375,171.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,071,922,881.97	-1,644,652,187.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	131,614,276.97	-5,953,075.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,704,040.01	99,531,036.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,322,595,895.38	355,409,618.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,847,310,765.78	-707,581,715.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,701,664,012.27	1,301,337,094.00
处置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)或处置组时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其 他	-143,964,687.69	-3,990,675.06
经营活动产生的现金流量净额	1,301,710,223.25	4,197,381,437.82
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-

项 目	本期数	上年数
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	2,229,220,586.09	2,493,007,809.60
减: 现金的期初余额	2,493,007,809.60	3,444,957,625.29
加: 现金等价物的期末余额	2,516,040,000.00	4,170,780,000.00
减: 现金等价物的期初余额	4,170,780,000.00	5,362,754,808.99
现金及现金等价物净增加额	-1,918,527,223.51	-2,143,924,624.68

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,400,000.00
其中: 浙江乐尔汽车服务有限公司	2,400,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,598.47
其中: 浙江乐尔汽车服务有限公司	36,598.47
取得子公司支付的现金净额	2,363,401.53

## 3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,229,220,586.09	2,493,007,809.60
其中: 库存现金	486,397.42	1,196,372.62
可随时用于支付的银行存款	2,214,703,723.10	2,491,119,879.10
可随时用于支付的其他货币资金	14,030,465.57	691,557.88
(2) 现金等价物	2,516,040,000.00	4,170,780,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	84,270,290.71	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,745,260,586.09	6,663,787,809.60

[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 2,229,220,586.09 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,757,146,575.77 元, 差额 527,925,989.68 元, 系不属于现金及现金等价物的货币资金。其中银行存款 10,490,005.01 元, 包括票据池专户存款 280,000.00 元、使用受限制的银行存款 10,210,005.01 元; 其他货币

资金 517,435,984.68 元，包括信用证保证金 22,848,669.78 元、保函保证金 948,845.50 元、住房资金及维修基金 66,447,568.48 元、承兑汇票保证金及利息 105,431,316.84 元、质押的定期存款 321,759,584.08 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数为 2,493,007,809.60 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,924,341,890.11 元，差额 431,334,080.51 元，系不属于现金及现金等价物的货币资金。其中银行存款 279,901,471.96 元，均为质押的银行存单；其他货币资金 151,432,608.55 元，包括信用证保证金 21,537,338.44 元、票据保证金 63,366,747.10 元、保函保证金 461,763.62 元、住房资金及维修基金 65,832,264.88 元、售房款 234,494.51 元。

### (六十五) 外币货币性项目

#### 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	179,832,605.90		401,502,037.58
其中：美元	55,783,817.82	6.5342	364,058,541.39
欧元	2,055,285.07	7.8023	16,043,182.91
港币	1,929,592.26	0.8359	1,612,965.46
日元	37,804,126.03	0.0579	2,116,891.29
雷亚尔	700,000.00	1.9640	1,374,811.55
泰铢	81,559,784.72	0.1998	16,295,644.98
应收账款	199,475,104.60		926,602,770.06
其中：美元	139,728,557.90	6.5342	911,552,572.56
欧元	797,595.99	7.8023	6,223,083.20
日元	20,793,041.33	0.0579	1,203,563.61
泰铢	38,155,909.38	0.1998	7,623,550.69
短期借款	677,650,469.75		2,527,583,699.44
其中：美元	377,650,469.75	6.5394	2,467,643,699.44
泰铢	300,000,000.00	0.1998	59,940,000.00
长期借款	1,529,766,463.84		2,622,472,315.35
其中：美元	365,580,875.00	6.5372	2,389,868,034.70
泰铢	1,164,185,588.84	0.1998	232,604,280.65

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			111,646,265.14
其中：美元	16,414,489.99	6.5342	107,255,560.49
欧元	562,744.92	7.8023	4,390,704.65
一年内到期的非流动负债	229,720,251.88		505,240,640.29
其中：美元	72,397,875.00	6.5445	473,807,629.39
泰铢	157,322,376.88	0.1998	31,433,010.90
其他应付款			51,270,242.87
其中：美元	7,518,153.92	6.5342	49,125,121.34
欧元	274,934.51	7.8023	2,145,121.53

[注]美元与欧元折算汇率与中国人民银行公布的汇率中间价不一致，主要系下属子公司货币性项目涉及多种币种换算以及采用彭博汇率导致。

## (六十六) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
政府扶持资金	1,700,000.00	营业外收入	营业外收入	1,700,000.00
2016 年度经济工作奖励金-资本市场拓展奖	1,100,000.00	营业外收入	营业外收入	1,100,000.00
文化创意产业专项资金	551,880.00	专项应付款	营业外收入	551,880.00
其他计入营业外收入的政府补助	3,047,753.34	营业外收入	营业外收入	3,047,753.34
杭橡集团各类政府补助	48,129,465.19	递延收益	其他收益	48,129,465.19
杭橡集团各类政府补助	41,718,976.31	其他收益	其他收益	41,718,976.31
税费返还	1,434,292.32	其他收益	其他收益	1,434,292.32
重大科技项目	1,138,600.00	其他收益	其他收益	1,138,600.00
其他计入其他收益的政府补助	1,083,279.91	其他收益	其他收益	1,083,279.91
合 计	99,904,247.07			99,904,247.07

### 2. 本期退回的政府补助相关说明

项目	金额	原因
土地补偿款	120,547,500.00	未完成合同指标

[注]根据本公司之孙公司中策橡胶(安吉)有限公司与安吉县人民政府签订的《安吉县入园企业投资合同》，由于公司未完成合同指标，需退还土地款补助款(人民币 160,730,000 元)扣除公司已缴纳所得税(人民币 40,182,500 元)后的差额人民币 120,547,500.00 元。本年实际已退还人民币 61,629,719.86 元，剩余人民币 58,917,780.14 元将于 2018 年 12 月 31 日前退还。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
浙江乐尔汽车服务有限公司	2017/01/25	2,400,000.00	100.00	非同一控制下合并

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江乐尔汽车服务有限公司	2017/01/25	[注]	2,111,191.05	-1,697,348.78

[注]根据本公司之子公司杭州橡胶(集团)公司之孙公司杭州中策车空间汽车服务有限公司(以下简称中策车空间)股东会决议，中策车空间与浙江乐尔汽车服务有限公司于2016年8月31日签订的《股权转让合同》，中策车空间以240万元受让浙江乐尔汽车服务有限公司及其子公司桐庐乐尔汽车装潢有限公司100%股权。合同约定股权转让交割时点为工商变更登记之日，浙江乐尔汽车服务有限公司于2017年1月25日取得变更后的企业法人营业执照，故股权转让时点为2017年1月25日。本公司自2017年1月25日起将浙江乐尔汽车服务有限公司及其子公司桐庐乐尔汽车装潢有限公司纳入合并财务报表合并范围。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	浙江乐尔汽车服务有限公司
— 现金	2,400,000.00
合并成本合计	2,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	699,429.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	浙江乐尔汽车服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	36,598.47	36,598.47
其他流动资产	121,842.19	121,842.19
固定资产	178,233.70	178,233.70
其他非流动资产	1,119,604.74	1,119,604.74
减：应付职工薪酬	4,097.25	4,097.25
应交税费	8,812.93	8,812.93
其他应付款	743,939.71	743,939.71
净资产	699,429.21	699,429.21
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	699,429.21	699,429.21

## (二) 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(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

(1)2017年9月，本公司出资设立杭实资产管理(杭州)有限公司。该公司于2017年9月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币50,000万元，其中本公司出资人民币50,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，杭实资产管理(杭州)有限公司的净资产为125,099,449.91元，成立日至期末的净利润为789,682.37元。

(2)2017年2月，本公司之子公司杭实股权投资基金管理(杭州)有限公司与安扬资产管理(杭州)有限公司共同出资设立杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)。该公司于2017年2月20日完成工商设立登记，认缴出资额为20,000万元。根据杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)2017年3月1日的全体合伙人会议决定，同意杭实股权投资基金管理(杭州)有限公司退伙，本公司入伙，合伙企业的出资由20,000万元增加至100,010万元。本次变更后，该企业全体合伙人认缴的出资额为100,010万元，其中本公司认缴出资100,000万元，占比99.99%，拥有对其的实质控制权，故自该企业成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)的净资产为600,000,000.00元，成立日至期末的净利润为

8,132,869.13元。

(3)2017年2月,本公司之子公司杭实股权投资基金管理(杭州)有限公司与安扬资产管理(杭州)有限公司共同出资设立杭州凌晟投资管理合伙企业(有限合伙)。该公司于2017年2月20日完成工商设立登记,认缴出资额为20,000万元。根据杭州凌晟投资管理合伙企业(有限合伙)2017年4月18日的全体合伙人会议决定,同意杭实股权投资基金管理(杭州)有限公司退伙,本公司入伙,合伙企业的出资由20,000万元增加至100,010万元。本次变更后,该企业全体合伙人认缴的出资额为100,010万元,其中本公司认缴出资100,000万元,占比99.99%,拥有对其的实质控制权,故自该企业成本之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日,杭州凌晟投资管理合伙企业(有限合伙)的净资产为600,000,000.00元,成立日至期末的净利润为10,646,938.33元。

(4)2017年3月,本公司与杭州热联集团股份有限公司共同出资设立杭实国贸投资(杭州)有限公司(以下简称杭实国贸)。该公司于2017年3月9日完成工商设立登记,注册资本为人民币10,000万元,其中本公司出资人民币5,100万元,占其注册资本的51.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日,杭实国贸投资(杭州)有限公司的净资产为113,638,056.14元,成立日至期末的净利润为13,638,056.14元。

(5)2017年4月,本公司之子公司杭实国贸与杭州海电科技服务有限公司、天津兴亿物流有限公司共同出资设立浙江杭实能源服务有限公司。该公司于2017年4月14日完成工商设立登记,注册资本为人民币20,000.00万元,其中杭实国贸出资人民币10,200.00万元,占其注册资本的51%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日,浙江杭实能源服务有限公司的净资产为13,972,053.44元,成立日至期末的净利润为3,972,053.44元。

(6)2017年6月,本公司之子公司杭实国贸与善成资源有限公司共同出资设立浙江杭实善成实业有限公司。该公司于2017年6月6日完成工商设立登记,注册资本为人民币5,000.00万元,其中杭实国贸出资人民币2,550.00万元,占其注册资本的51%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日,浙江杭实善成实业有限公司的净资产为73,156,232.90元,成立日至期末的净利润为23,156,232.90元。

(7)2017年7月,本公司之子公司杭实国贸出资设立杭实国贸香港有限公司。该公司于2017年7月17日完成香港注册,注册资本为人民币3,000.00万元,其中杭实国贸出资人民币3,000.00万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并

财务报表范围。截止2017年12月31日，杭实国贸香港有限公司的净资产为1,415,582.67元，成立日至期末的净利润为1,415,582.67元。

(8)2017年10月，本公司之孙公司杭州金鱼电器营销有限公司与西藏今尚时代创业投资管理合伙企业(有限合伙)出资设立西藏金松电器科技有限公司。该公司于2017年10月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中杭州金鱼电器营销有限公司出资人民币600.00万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，西藏金松电器科技有限公司的净资产为3,804,827.41元，成立日至期末的净利润为-195,172.59元。

(9)2017年3月，本公司之子公司浙江华丰纸业集团有限公司出资设立浙江安吉华丰包装印刷有限公司。该公司于2017年3月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000万元，其中浙江华丰纸业集团有限公司出资人民币2,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，该公司的净资产为10,000,000.00元，成立日至期末的净利润为零元。

## 2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

(1)杭州工业企业职工服务中心由于歇业，2017年9月12日该公司股东会决议公司解散。该公司已于2017年9月20日清算完毕，并于2017年11月9日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2)本公司之子公司杭州化纤(集团)公司之三家子公司杭州化纤(集团)公司离退休人员服务中心、杭州蓝孔雀包装材料厂、杭州市纺织化纤工业设计院由于歇业，2017年该三家公司股东会决议公司解散。截止至2017年12月31日，该三家公司已清算完毕并办妥注销手续。故自该三家公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(3)本公司之子公司浙江华丰纸业集团有限公司之子公司杭州华丰造纸厂运输经营部由于经营停滞，2017年3月12日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2017年9月29日清算完毕，并于2017年9月29日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(4)本公司之子公司杭州重型机械有限公司之原子公司杭州杭重德泰机械有限公司股东杭州德泰人防设备有限公司与原股东上海珀能工贸有限公司承诺，自2012年1月1日起，对杭重德泰公司章程第十三条(7、9、10项除外)以及十七条规定的事项(重大事项)，在股东会以及董事会各项决策中，与杭州重型机械有限公司保持一致。故杭州重型机械有限公司自2012年1月1日起拥有杭重德泰公司100%的表决权。经现股东杭州重型机械有限公司、杭州德泰人防设备有限

公司、宋晓群协议约定：自2017年1月1日起，在股东会以及董事会各项决策中，按公司原章程(即2009年8月6日签署的公司章程)的约定行使表决权，股东发生改变不影响原章程的效力。杭重德泰机械有限公司不再受杭州重型机械有限公司控制，故自2017年1月1日起，不在将其纳入合并财务报表范围。

### 3. 吸收合并

根据本公司杭实集董[2017]23号的董事会决议，同意杭实集团以2017年8月31日为基准日吸收合并杭州市化工供销有限公司。杭州市化工供销有限公司于2017年12月29日取得工商企业注销证明。该吸收合并属同一控制下吸收合并，并入的主要资产负债情况如下所示：

类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	其他流动资产	21,870,000.00	递延所得税负债	2,945,943.00
	投资性房地产	11,824,338.74	-	-
	货币资金	1,458,030.25	-	-

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

序号	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	备注
						直接	间接		
1	杭州橡胶(集团)公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00	-	2	
	杭州朝阳工贸总公司	二级	杭州	杭州	批发零售业	-	100.00	1	
	中策橡胶集团有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	25.00	1	注1
	杭州中策清泉实业有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(富阳)有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(建德)有限公司	三级	杭州建德	杭州建德	制造业	-	100.00	1	注2
	海潮贸易有限公司	三级	香港	香港	批发零售业	-	100.00	1	注2
	杭州朝阳实业有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(常州金坛)有限公司	三级	江苏常州	江苏常州	制造业	-	100.00	1	注2

序号	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	备注
						直接	间接		
	中策橡胶(泰国)有限公司	三级	泰国	泰国	制造业	-	100.00	1	注2
	杭州中策贸易有限公司	三级	杭州	杭州	批发零售业	-	100.00	1	注2
	杭州中策车空间汽车服务有限公司	三级	杭州	杭州	服务业	-	100.00	1	注2
	杭州中策拜森工贸有限公司	三级	杭州	杭州	批发零售业	-	100.00	1	注2
	杭州朝阳能源科技有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(安吉)有限公司	三级	湖州安吉	湖州安吉	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(美国)有限公司	三级	美国	美国	批发零售业	-	100.00	1	注2
	杭州中策物流有限公司	三级	杭州	杭州	交通运输业	-	100.00	1	注2
	杭州星湾橡胶有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(巴西)有限公司	三级	巴西	巴西	批发零售业	-	100.00	1	注2
	中策橡胶(欧洲)有限公司	三级	欧洲	欧洲	批发零售业	-	100.00	1	注2
	杭州朝阳橡胶有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	杭州中策橡胶循环科技有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注2
	杭州中纺胶管制造有限公司	三级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	3	注2
	杭州金朝阳橡胶机械有限公司	三级	杭州建德	杭州建德	制造业	-	100.00	3	注2
	杭州迪马汽车维修有限公司	四级	杭州	杭州	服务业	-	100.00	3	注2
	浙江乐尔汽车服务有限公司	四级	杭州	杭州	服务业	-	100.00	3	注2
	桐庐乐尔汽车装潢有限公司	五级	桐庐	桐庐	服务业	-	100.00	3	注2
2	新中法高分子材料股份有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	85.00	-	2	
	浙江中法新材料有限公司	二级	湖州安吉	湖州安吉	制造业	-	100.00	1	
3	杭州化纤(集团)公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00	-	2	
4	杭州蓝孔雀化学纤维(股份)有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00	-	1	
	浙江蓝孔雀纺织科技有限公司	二级	湖州安吉	湖州安吉	制造业	-	100.00	1	
5	杭州创新创业新天地建设发展有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	50.00	50.00	1	注3
6	杭州重型机械有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00	-	1	注4
	杭州杭重工程机械有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	注5

序号	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	备注
						直接	间接		
7	杭州市工业企业投资发展有限公司	一级	杭州	杭州	实业投资	100.00	-	1	
	杭州工发文化创意有限公司	二级	杭州	杭州	文化创意	-	100.00	1	
	杭州迦南化工有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	
	杭州弘筑置业有限公司	二级	杭州	杭州	房地产	-	36.00	1	注6
8	浙江轻机实业有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	75.30	-	1	
	浙江轻机离心机制造有限公司	二级	杭州富阳	杭州富阳	制造业	-	100.00	1	
9	杭州金鱼电器集团有限公司	一级	杭州	杭州	实业投资	71.875	-	2	
	杭州金鱼电器营销有限公司	二级	杭州	杭州	批发业	27.78	55.14	1	注7
	广州金松电器营销有限公司	三级	广州	广州	批发零售业	-	51.00	3	注8
	成都金松营销有限公司	三级	成都	成都	批发零售业	-	53.00	3	注9
	上海金松电器营销有限公司	三级	上海	上海	批发零售业	-	55.50	3	注10
	北京金松电器销售有限公司	三级	北京	北京	批发零售业	-	51.00	3	注11
	西安金松电器营销有限公司	三级	西安	西安	批发零售业	-	68.75	3	注12
	杭州金松金道电器营销有限公司	三级	杭州	杭州	批发零售业	-	70.00	1	
	杭州今尚电器服务有限公司	三级	杭州	杭州	批发零售业	-	65.00	1	注13
	西藏金松电器科技有限公司	三级	西藏	西藏	批发零售业	-	60.00	1	注14
	杭州金松物产有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	51.00	1	注15
	承德金松鸿利物流有限公司	三级	河北承德	河北承德	运输业	-	56.00	1	注16
	杭州凯利不锈钢厨房设备有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	60.00	1	
	杭州金州高分子科技有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	51.00	1	
	杭州大德克塑料有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	56.44	1	
	杭州龙德医用器械有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	51.00	1	
	浙江金松电器有限公司	二级	宁波	宁波	批发零售业	-	100.00	1	注17
	杭州欧倍兰家居有限公司	二级	宁波	宁波	制造业	-	60.00	1	
	杭州金鱼家电有限公司	二级	宁波	宁波	制造业	-	80.00	1	注18
	杭州金宇电子有限公司	二级	宁波	宁波	制造业	-	61.06	1	

序号	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	备注
						直接	间接		
	杭州铃木燃气具部品有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	57.65	1	
	杭州真生企画印刷有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	70.00	1	
10	杭州王星记扇业有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	65.59	-	1	
11	杭州中北大酒店有限责任公司	一级	杭州	杭州	酒店业	100.00	-	1	
12	杭州宝麓山庄有限公司	一级	杭州	杭州	酒店业	100.00	-	2	
13	杭州公业综合服务有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	100.00	-	1	
14	杭实资产经营(杭州)有限公司	一级	杭州	杭州	房地产	100.00	-	1	
15	杭州杭资通用发电设备有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	60.00	-	1	
16	杭州二轻房地产开发有限公司	一级	杭州	杭州	房地产	65.00	-	2	
	杭州吴山花鸟城有限公司	二级	杭州	杭州	物业管理	-	100.00	1	
	浙江天元商贸发展有限公司	二级	杭州	杭州	日用百货销售	-	55.00	1	
17	杭州轻华热电有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	61.33	-	1	
	杭州华诚实业有限公司	二级	杭州	杭州	仓储	-	100.00	1	注 19
18	浙江华丰纸业集团有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	100.00	-	1	
	杭州华丰工贸实业有限公司	二级	杭州	杭州	制造业	-	100.00	1	
	浙江安吉华丰包装厂有限公司	二级	湖州安吉	湖州安吉	制造业	-	100.00	1	
19	鸿元国际(香港)有限公司	一级	香港	香港	批发零售业	51.00	49.00	1	注 20
20	杭州国际商贸城投资集团有限公司	一级	杭州	杭州	实业投资	100.00	-	1	
21	杭实资产管理(杭州)有限公司	一级	杭州	杭州	实业投资	100.00	-	1	
22	杭实股权投资基金管理有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	100.00	-	1	
23	杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)	一级	杭州	杭州	服务业	99.99	-	1	
24	杭州凌晨投资管理合伙企业(有限合伙)	一级	杭州	杭州	服务业	99.99	-	1	
25	杭州安申投资管理合伙企业(有限合伙)	一级	杭州	杭州	服务业	71.8232	27.6243	1	注 21
26	杭实国贸投资(杭州)有限公司	一级	杭州	杭州	批发零售业	51.00	-	1	
	浙江杭实善成实业有限公司	二级	杭州	丽水	大宗贸易	-	51.00	1	

序号	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	备注
						直接	间接		
	杭实国贸香港有限公司	二级	香港	香港	大宗贸易	-	100.00	1	
	浙江杭实能源服务有限公司	二级	杭州	杭州	大宗贸易	-	51.00	1	

备注：

1. 级次：下属子公司为一级，子公司的子公司为二级，依次类推。

2. 取得方式：1. 设立或投资；2. 同一控制下合并；3. 非同一控制下合并；4. 无偿划转

[注 1] 本公司通过全资子公司杭州橡胶(集团)公司持有中策橡胶集团有限公司 25%的股权，故间接享有该公司 25%的股权，杭州市金融投资集团有限公司持有中策橡胶集团有限公司 15.00%股权，其承诺在经营和财务决策上与本公司保持一致，故本公司拥有中策橡胶集团有限公司 40.00%的表决权比例。中策橡胶集团有限公司股东杭州元信东朝股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州元信朝合股权投资合伙企业(有限合伙)、绵阳元信东朝股权投资中心(有限合伙)均为财务投资人，合计持股比例 38.8004%，本公司作为单一最大表决权股东相对控制中策橡胶集团有限公司。

[注 2] 孙公司中策橡胶集团有限公司对该等公司全额出资，均占注册资本的 100%。本公司通过杭州橡胶(集团)公司持有中策橡胶集团有限公司 25%的股权，故间接享有该等公司 25%的股权。同时，因本公司通过杭州橡胶(集团)公司控制中策橡胶集团有限公司，故间接拥有对该等公司的控制权。

[注 3] 本公司直接持有杭州创新创业新天地建设发展有限公司 50%的股权，通过全资子公司杭州市工业企业投资发展有限公司持有该公司 30%的股权，通过全资子公司杭州重型机械有限公司持有该公司 20%的股权，合计持有该公司 100%股权及表决权。

[注 4] 本年度，本公司之全资子公司杭州市工业企业投资发展有限公司将其持有杭州重型机械有限公司的 62%的股权按照 2016 年 12 月 31 日的账面价值无偿划转至本公司。本次划转后，本公司直接持有杭州重型机械有限公司的 100%股权及表决权。

[注 5] 本公司通过全资子公司杭州重型机械有限公司对杭州杭重工程机械有限公司间接持有 100.00%股权。

[注 6] 本公司通过全资子公司杭州工业企业投资发展有限公司间接持杭州弘筑置业有限公司 30.00%的股权，同时，杭州工业企业投资发展有限公司与杭州轻联投资有限公司签订《股东一致行动人协议》，协议约定在杭州弘筑置业有限公司为杭州工业企业投资发展有限公司的一致行动人，故本公司通过子公司杭州工业企业投资发展有限公司对杭州弘筑置业有限公司达到实质控制。

[注 7] 本公司直接持有杭州金鱼电器营销有限公司 27.78%的股权，通过控股子公司杭州金鱼电器集团有限公司持有该公司 55.14%的股权，合计拥有该公司 82.92%表决权。

[注 8]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有广州金松电器营销有限公司 51.00%股权及表决权。

[注 9]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有成都金松营销有限公司 53.00%股权及表决权。

[注 10]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有上海金松电器营销有限公司 55.50%股权及表决权。

[注 11]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有北京金松电器销售有限公司 51.00%股权及表决权。

[注 12]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有西安金松电器营销有限公司 68.75%股权及表决权。

[注 13]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有杭州今尚电器服务有限公司 65.00%股权及表决权。

[注 14]本公司通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有西藏金松电器科技有限公司 60.00%股权及表决权。该公司为本年度新设公司，详见本财务报表附注六(二)1(8)之说明。

[注 15]本公司通过控股子公司杭州金鱼电器集团有限公司间接持有杭州金松物产有限公司 30.00%的股权，通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司间接持有该公司 21.00%的股权，合计拥有该公司 51%的表决权。

[注 16]本公司通过控股孙公司杭州金松物产有限公司间接持有承德金松鸿利物流有限公司 41.00%的股权，同时持股 15%的自然人股东王学东的表决权由杭州金松物产有限公司行使，故本公司间接拥有该公司 56.00%的表决权。

[注 17]本公司通过控股子公司杭州金鱼电器集团有限公司间接持有浙江金松电器有限公司 36.00%的股权，通过控股孙公司杭州金鱼电器营销持有其 64.00%股权，合计拥有该公司 100.00%的表决权。

[注 18]本公司通过控股子公司杭州金鱼电器集团有限公司间接持有杭州金鱼家电有限公司 60.00%股权，通过控股孙公司杭州金鱼电器营销持有其 20.00%股权，合计拥有该公司 80.00%的表决权。

[注 19]本公司之子公司杭州轻华热电有限公司出资 720 万元，占注册资本的 60.00%，子公司浙江华丰纸业集团有限公司出资 480 万元，占注册资本的 40.00%，合计持有该公司 100.00%股权及表决权。

[注 20]本公司直接持有鸿元国际(香港)有限公司 51.00%的股权，通过控股孙公司杭州金鱼电器营销有限公司持有该公司 49.00%的股权，合计拥有该公司 100.00%股权及表决权。

[注 21]本公司直接持有杭州安申投资管理合伙企业(有限合伙)71.8232%的股权，通过全资子公司杭实股权投资基金管理有限公司持有该公司 27.6243%的股权，合计拥有该公司 99.4475%的表决权。

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 本公司通过全资子公司杭州橡胶(集团)公司拥有中策橡胶集团有限公司 25.00%的股权,持有该公司 15.00%股权的股东杭州市金融投资集团有限公司承诺在经营和财务决策上与本公司保持一致,故本公司合计间接拥有中策橡胶集团有限公司 40.00%的表决权,又因该公司其他股东为财务投资者,故本公司作为单一最大表决权股东相对控制该公司。

2) 本公司通过孙公司杭州金松物产有限公司持有承德金松鸿利物流有限公司 41.00%的股权,因持该公司 15.00%股权的自然人股东王学东的表决权由杭州金松物产有限公司行使,故本公司间接控制承德金松鸿利物流有限公司。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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
			直接	间接	
新中法高分子材料股份有限公司	15.00	-1,232,262.70	1,740,000.00	-	24,501,014.32
中策橡胶集团有限公司	75.00	492,806,969.47	176,616,509.83	-	5,979,861,555.48
杭州金鱼电器集团有限公司	28.125	-3,783,954.72	194,482.86	-	146,720,110.55
杭州二轻房地产开发有限公司	35.00	51,014,133.32	10,500,000.00	-	361,465,809.15
浙江轻机实业有限公司	24.70	1,703,627.41	988,000.00	-	24,524,281.94
杭实国贸投资(杭州)有限公司	49.00	27,448,502.08	-	-	105,848,502.08

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
杭华油墨股份有限公司	杭州	杭州	化学原料和化学制品制造业	50.00	-	权益法
杭州电化集团有限公司	杭州	杭州	化学原料和化学制品制造业	28.45	-	权益法
浙江大桥油漆有限公司	杭州	杭州	化学原料和化学制品制造业	44.75	-	权益法
杭州产权交易所有限责任公司	杭州	杭州	商务服务业	24.50	-	权益法
杭州路先非织造股份有限公司	杭州	杭州	纺织业	20.00	-	权益法
毛源昌眼镜有限公司	杭州	杭州	非金属矿物制品业	25.00	-	权益法

杭州锅炉集团股份有限公司	杭州	杭州	通用设备制造业	13.57	-	权益法
杭叉集团股份有限公司	杭州	杭州	专用设备制造业	20.10	-	权益法
杭芝机电有限公司	杭州	杭州	计算机、通信和其他电子设备制造业	22.00	-	权益法
杭州塑料工业有限公司	杭州	杭州	化学原料和化学制品制造业	20.00	-	权益法
杭州加气新型建材有限公司	杭州	杭州	其他制造业	24.92	-	权益法
杭州三兴工贸有限公司	杭州	杭州	商务服务业	23.43	-	权益法
财通基金管理有限公司	杭州	杭州	其他金融业	30.00	-	权益法
中国(杭州)青春宝集团有限公司	杭州	杭州	专业技术服务业	34.00	-	权益法
杭州热电集团有限公司	杭州	杭州	电力、热力生产和供应业	22.50	-	权益法
杭州杭丝时装进出口有限公司	杭州	杭州	批发业	-	20.00	权益法
杭州二轻供销有限公司	杭州	杭州	批发业	-	25.00	权益法
杭州亿通塑胶实业有限公司	杭州	杭州	化学原料和化学制品制造业	-	24.85	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据因本公司向杭州锅炉集团股份有限公司董事会委派董事，能够对该公司的财务和经营决策产生重大影响，故按权益法核算。

## 八、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例(%)
杭州市人民政府国有资产监督管理委员会	代表国家履行国有资产出资人职责的市政府工作部门(特设机构)	杭州	-	100.00	100.00

#### 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

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州松下马达有限公司	子公司杭州金鱼电器集团有限公司之参股企业
杭州金新实业有限公司	子公司杭州金鱼电器集团有限公司之参股企业
杭州力源发电设备有限公司	子公司杭州杭资通用发电设备有限公司少数股东之控股公司
杭州临安湍口众安氡温泉度假酒店有限公司	参股企业杭州新天地集团有限公司之子公司
临安滨湖新天地投资有限公司	参股企业杭州新天地集团有限公司之子公司
杭州创意投资发展有限公司	参股企业杭州新天地集团有限公司之子公司
杭州丰宇投资发展有限公司	参股企业杭州新天地集团有限公司之子公司
杭州弘驿置业有限公司	参股企业杭州新天地集团有限公司之子公司
杭州瑞弘思创投资有限公司	联营企业
杭州松下家用电器有限公司	联营企业
杭州金松优诺电器有限公司	联营企业
浙江开化瑞丰置业有限公司	孙公司浙江天元商贸发展有限公司之参股企业
杭州联清投资有限公司	参股企业
杭州安琪儿置业股份有限公司	参股企业
杭州市化工研究院有限公司	参股企业
杭州民生药业有限公司	参股企业
杭州西湖香精香料有限公司	参股企业
杭州新丰纸业有限公司	子公司之重要联营企业
杭州华丰纸业有限公司	子公司之重要联营企业
浙江华丰纸业科技有限公司	子公司联营企业杭州华丰纸业有限公司之子公司
杭州热联集团股份有限公司	对子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司施加重大影响之股东
新加坡(热联)钢铁有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
杭州热联(香港)有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
杭州热联国贸有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
浙江热联中邦供应链服务有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
杭州创鼎餐饮管理有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
杰仕(香港)有限公司	杭州热联集团股份有限公司之子公司
杭州汽轮投资股份有限公司	杭州热联集团股份有限公司之控股股东

单位名称	与本公司的关系
杭州新华集团有限公司	参股企业
善成资源有限公司	孙公司浙江杭实善成实业有限公司之重要股东
善成资源有限公司	孙公司浙江杭实善成实业有限公司之重要股东
杭州市手工业合作社联合社	托管企业
杭州轻联投资有限公司	托管企业之子公司

## (二) 关联方交易情况

### 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
杭州松下家用电器有限公司	家电及材料	协议价	85,501,542.25	92,859,368.78
杭州金松优诺电器有限公司	家电及材料	协议价	30,860,270.24	55,118,648.55
杭州金新实业有限公司	家电及材料	协议价	2,913,656.23	2,123,775.38
杭州力源发电设备有限公司	采购水轮机等	协议价	30,947,250.94	12,641,444.44
杭州华丰纸业有限公司	水电	协议价	-	1,237,215.95
新加坡(热联)钢铁有限公司	采购货物	协议价	889,120,527.34	-
杭州汽轮投资股份有限公司	采购货物	协议价	461,705,612.35	-
杭州热联(香港)有限公司	采购货物	协议价	392,020,110.61	-
杭州热联集团股份有限公司	采购货物	协议价	71,047,813.97	-
杭州热联国贸有限公司	采购货物	协议价	28,377,063.76	-
浙江热联中邦供应链服务有限公司	采购货物	协议价	4,698,000.32	-
杭州创鼎餐饮管理有限公司	餐饮服务	协议价	63,913.59	-
合计			1,997,255,761.60	163,980,453.10

#### (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
杭州松下家用电器有限公司	家电产品	协议价	454,100,831.09	399,326,223.74
杭州金松优诺电器有限公司	家电产品	协议价	17,127,698.25	264,000,553.05
杭州金新实业有限公司	家电产品	协议价	5,511,296.26	8,344,247.00

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州松下马达有限公司	家电产品	协议价	1,082,154.62	1,109,152.00
杭州华丰纸业有限公司	蒸汽	协议价	5,361,817.71	22,087,170.00
杭州力源发电设备有限公司	销售水轮机等	协议价	31,196,581.20	7,328,034.19
杭州民生药业有限公司	服务费	协议价	-	23,584.91
杭州热联集团股份有限公司	咨询服务	协议价	5,000,000.00	-
杭州热联集团股份有限公司	销售商品	协议价	820,728,033.76	-
杰仕(香港)有限公司	销售商品	协议价	101,811,039.61	-
善成资源有限公司	销售商品	协议价	28,844,322.56	-
杭州热联(香港)有限公司	销售商品	协议价	21,896,497.99	-
合计			1,492,660,273.05	702,218,964.89

### 3. 关联租赁情况

#### 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
杭州金松优诺电器有限公司	房屋、土地	4,746,231.04	4,676,711.04
杭州金新实业有限公司	房屋、土地	37,653.75	661,868.88
杭州松下家用电器有限公司	房屋、土地	-	40,285.71
杭州金松优诺电器有限公司	房屋、土地	-	369,600.00
毛源昌眼镜有限公司	房屋	84,378.00	164,737.67
杭州安琪儿置业股份有限公司	房屋	-	49,178.57
小计		4,868,262.79	5,962,381.87

### 4. 关联担保情况

#### 明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	浙江华丰纸业科技有限公司	67,092.00	2016/3/18	2019/2/28	否
本公司	杭州新天地集团有限公司	5,500.00	2014/10/23	2019/10/23	否
本公司	中国(杭州)青春宝集团有限公司	3,740.00	2016/9/9	2019/9/7	否
杭州轻联投资有限公司	本公司	10,000.00	2017/10/31	2018/10/31	否
小计		86,332.00			

### 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借本金期初余额	拆借本金期末余额	本期利息
拆入			
杭州新天地集团有限公司	287,645,402.80	364,032,444.44	20,698,294.07
拆出			
杭州新天地集团有限公司	774,358,968.67	235,167,340.31	36,013,123.05
杭州弘驿置业有限公司	1,874,198,245.48	-	9,839,235.29
杭州创意投资发展有限公司	500,000,000.00	-	8,161,524.02
临安滨湖新天地投资有限公司	792,000,000.00	-	8,003,668.77
杭州瑞弘思创投资有限公司	734,500,000.00	674,806,845.00	61,346,471.62
杭州华丰纸业集团有限公司	494,093,031.24	236,095,169.24	20,054,296.90
浙江华丰纸业科技有限公司	50,000,000.00	-	1,283,018.86
杭州丰宇投资发展有限公司	177,724,800.82	-	808,230.14
浙江开化瑞丰置业有限公司	71,500,000.00	-	10,150.00
杭州新丰纸业集团有限公司	128,011,694.11	108,000,000.00	3,995,598.33
杭州新华集团有限公司	2,000,000.00	2,378,963.34	-
杭州金松优诺电器有限公司	42,000,000.00	46,000,000.00	-
毛源昌眼镜有限公司	9,100,000.00	-	99,744.50
合计	5,649,486,740.32	1,478,808,571.42	134,300,232.50

### (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
(1) 应收票据	杭州热联集团股份有限公司	526,170,000.00	-	-	-
	浙江华丰纸业科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-
	小计	529,170,000.00	-	-	-
(2) 应收账款	杭州华丰纸业集团有限公司	-	-	23,357,007.59	-
	杭州松下家用电器有限公司	119,914,305.13	-	97,848,950.72	-

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
	浙江华丰纸业科技有限公司	24,154,614.62	-	3,000.00	-
	杭州金松优诺电器有限公司	3,503,891.97	-	4,865,741.78	-
	杭州热联(香港)有限公司	1,597,534.85			
	杭州金新实业有限公司	627,182.01	-	1,137,173.76	-
	杭州松下马达有限公司	210,502.69			
	杭州新丰纸业有限公司	-	-	28,761.65	-
	小 计	150,008,031.27	-	127,240,635.50	-
(3) 预付款项	杭州松下家用电器有限公司	-	-	0.10	-
	杭州热联集团股份有限公司	58,720,832.30	-	-	-
	小 计	58,720,832.30	-	0.10	-
(4) 应收利息	杭州市手工业合作社联合社	36,261,183.31		-	-
	杭州瑞弘思创投资有限公司	47,495,149.40	-	24,812,636.46	937,842.37
	杭州新华集团有限公司	2,448,019.44	734,405.83	2,448,019.44	-
	杭州轻联投资有限公司	716,981.22		-	-
	杭州新天地集团有限公司	396,404.41	-	1,368,786.97	-
	杭州华丰纸业有限公司	387,297.78	-	708,915.74	-
	杭州新丰纸业有限公司	179,520.00	-	133,569.40	-
	杭州金成金都置业有限公司	-	-	150,910,596.29	75,455,298.14
	杭州创意投资发展有限公司	-	-	7,706,111.11	-
	临安滨湖新天地投资有限公司	-	-	7,513,385.00	-
	杭州弘驿置业有限公司	-	-	3,052,340.07	-
	杭州丰宇投资发展有限公司	-	-	2,733,001.02	-
	杭州临安湍口众安氡温泉度假酒店有限公司	-	-	154,433.96	-
	毛源昌眼镜有限公司	-	-	9,154.82	-
	小 计	87,884,555.56	734,405.83	201,550,950.28	76,393,140.51
(5) 应收股利	杭州杭丝时装进出口有限公司	18,991,972.20	-	37,408,363.82	-
	杭州新华集团有限公司	723,750.00	723,750.00	723,750.00	-

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
	杭州西湖香精香料有限公司	136,000.00	-	136,000.00	-
	浙江大桥油漆有限公司	-	-	14,313,024.00	-
	杭州塑料工业有限公司	-	-	7,000,000.00	-
	杭州光华实业股份合作公司	-	-	2,953,750.00	-
	小 计	19,851,722.20	723,750.00	62,534,887.82	-
(6) 其他应收款	杭州弘驿置业有限公司	-	-	1,874,198,245.48	-
	临安滨湖新天地投资有限公司	-	-	792,000,000.00	-
	杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司	2,618,874,617.54	-	-	-
	杭州新天地集团有限公司	235,167,340.31	-	780,114,544.27	-
	杭州瑞弘思创投资有限公司	674,806,845.00	-	734,500,000.00	30,321,678.15
	杭州轻联投资有限公司	413,020,060.07	-	-	-
	杭州华丰纸业有限公司	236,095,169.24	-	444,093,031.24	-
	杭州新华集团有限公司	116,761,788.48	34,449,253.37	97,013,783.47	7,887,984.75
	杭州新丰纸业有限公司	108,000,000.00	-	128,011,694.11	-
	杭州金松优诺电器有限公司	46,000,000.00	23,000,000.00	42,076,592.00	-
	杭州电化集团有限公司	25,652,570.29	-	25,652,570.29	-
	杭州加气新型建材有限公司	7,309,300.00	7,309,300.00	7,309,300.00	-
	杭州民生药业有限公司	2,599,800.00	2,599,800.00	2,599,800.00	-
	杭州塑料工业有限公司	911,800.00	91,180.00	911,800.00	-
	杭州市化工研究院有限公司	167,634.34	161,037.52	273,146.42	-
	浙江华丰纸业科技有限公司	9,132.00	-	100,000,370.56	-
	杭州松下家用电器有限公司	4,000.00	-	3,750.00	-
	杭州创意投资发展有限公司	-	-	500,000,000.00	-
	杭州丰宇投资发展有限公司	-	-	177,724,800.82	-
	杭州金成金都置业有限公司	-	-	147,301,380.00	-
	浙江开化瑞丰置业有限公司	-	-	71,500,000.00	-
	毛源昌眼镜有限公司	-	-	9,100,000.00	-

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
	杭州联清投资有限公司	-	-	2,722,914.75	-
	小 计	4,485,380,057.27	67,610,570.89	5,937,107,723.41	38,209,662.90

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据	杭州汽轮投资股份有限公司	526,170,000.00	-
(2) 应付账款	杭州金松优诺电器有限公司	4,104,568.56	5,134,015.55
	杭州热联(香港)有限公司	244,646,366.32	-
	新加坡(热联)钢铁有限公司	888,060,734.30	-
	杭州华丰纸业有限公司	1,154,718.52	-
	杭州金新实业有限公司	-	515,818.29
	小 计	1,137,966,387.70	5,649,833.84
(3) 预收款项	毛源昌眼镜有限公司	-	13,016.19
	杭州安琪儿置业股份有限公司	-	10,011.43
	小 计	-	23,027.62
(4) 其他应付款	杭州新天地集团有限公司	364,032,444.44	287,645,402.80
	浙江开化瑞丰置业有限公司	2,000,000.00	-
	杭州工联装饰工程有限公司	665,927.01	-
	杭州力源发电设备有限公司	100,000.00	-
	杭华油墨股份有限公司	-	4,280,138.80
	杭州华丰纸业有限公司	127,339.96	656,453.63
	杭州锅炉集团股份有限公司	-	210,000.00
	杭芝机电有限公司	-	171,736.51
	杭州松下家用电器有限公司	-	17,754.00
	杭州金松优诺电器有限公司	-	10,000.00
	杭州松下马达有限公司	-	10,000.00
	杭州金新实业有限公司	-	6,000.00
	小 计	366,925,711.41	5,362,082.94

## 九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

##### 1) 购建长期资产承诺：

项目	期末数	期初数
子公司中策橡胶集团有限公司已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产的承诺	85,647.50	97,445.50

2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 子公司杭实股权投资基金管理有限公司已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

被投资单位名称	被投资单位成立日期	本公司认缴出资额
杭州安适投资管理合伙企业(有限合伙)	2017 年 6 月 16 日	19,900.00
杭州中晔投资管理合伙企业	2017 年 6 月 16 日	19,900.00
杭州凌泽投资管理合伙企业(有限合伙)	2017 年 6 月 15 日	20,000.00
杭州杭岳投资管理有限公司	2017 年 7 月 18 日	170.00

#### 2. 信用证开立情况

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之孙公司浙江蓝孔雀纺织科技有限公司在银行已开立尚未到期的信用证余额为美元 103,827.50 元, 受益人为 MATSUMOTOYUSHI-SEIYAKUCO., LTD, 到期日 2018 年 2 月 5 日。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司杭州金鱼电器集团有限公司在银行已开立尚未到期的信用证余额为人民币 374,555.00 元, 受益人为优尼克特殊化学品有限公司, 到期日 2018 年 2 月 8 日。

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司在银行已开立尚处于有效期内的信用证美元余额 47,424,313.83 元, 人民币余额 985,939,623.71 元。

#### 3. 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	13,855.10	15,968.50
资产负债表日后第 2 年	2,026.60	2,059.80

项目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第3年	294.90	272.90
以后年度	509.70	125.90
合计	16,686.30	18,427.10

#### 4. 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九(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如下：

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
新中法高分子材料股份有限公司	浙商银行东新支行	房屋建筑物	5,710.48	5,423.64	2,300.00	2018/10/12
浙江中法新材料有限公司	工商银行安吉支行	房屋及土地	8,201.72	7,256.86	900.00	2018/3/10
					1,600.00	2018/4/1
					1,600.00	2018/8/2
					900.00	2018/8/21
杭州王星记扇业有限公司	杭州银行保俶支行	河坊街203-205号房产(杭房权证上移字04390430号、杭上国用(2004)字000441号、杭上国用(2004)字000410号)	269.64	187.47	400.00	2018/8/9
杭州二轻房地产开发有限公司/杭州水泥集团有限公司	杭州银行官巷口支行	延安路206,210号2001室	3,069.32	2,070.20	395.00	2025/11/17
		延安路206,210号2002室	1,719.11	1,159.43		
		延安路206,210号2003室	1,869.02	1,260.54		
		高银街186-196号(双号),延安路1号	2,381.17	1,605.97		
		高银街198-204号(双号)	1,378.03	929.45		
		劳动路6号高银街212-222号(双号)	1,928.19	1,300.62		
		延安路3号地下一层	3,907.91	2,635.81		
		劳动路30号地下一层				
浙江轻机离心机械制造有限公司	恒丰银行富阳支行	富国用(2008)第000845号(40亩土地)	764.00	587.30	1,000.00	2018/1/13
		富房权证初字第058155-058158号	802.96	404.10		
浙江轻机离心机械制造有限公司[注1]	杭州银行科技支行	富国用(2013)第0007841号(50亩土地)	1,036.76	67.00	2,600.00	2018/12/18
		富房权证初字第	600.28	454.71		

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
		153310号				
		富房权证初字第153311号	217.41	166.56		
		富房权证初字第153312号	452.10	342.47		
		富房权证初字第153313号	618.65	468.63		
		杭房权证经移字第11020109号	770.16	623.85		
		杭房权证经移字第11020114号	955.33	773.48		
		杭房权证经移字第11020115号	948.26	763.31		
		杭房权证经移字第11020118号	948.26	763.31		
		杭房权证经移字第11020081号	837.38	677.66		
		杭房权证经移字第11020088号	10.62	8.60		
		杭房权证经移字第11020089号	9.64	7.81		
杭州金鱼电器营销有限公司	中国银行庆春支行	杭房权证经移字第11020090号	58.85	47.66	1,545.00	2018/5/24
		杭房权证经移字第11020097号	7.66	6.20		
		杭房权证经移字第11020098号	28.24	22.86		
		杭房权证经移字第11020100号	619.04	493.41		
		杭房权证经移字第11020102号	4.90	3.96		
		杭房权证经移字第11020104号	107.13	86.73		
		杭经出国用(2011)第200060号土地使用权证	[注2]	[注2]		
		杭房权证经移字第07005104、07005105、07005106、07005107、07005109、07005110号、杭房权证经更字第14808735号、杭房权证经移字第00032857、0003259号,杭房权证经字第07008169、07008147号;土地使用权证:杭经国用(2007)第045号、杭经国用(2007)第065号	14,605.32	9,846.18	2,000.00	2018/2/4
					2,500.00	2018/5/8
					2,000.00	2018/6/6
					2,000.00	2018/12/6
杭州金鱼家电有限公司	农业银行下沙支行	杭房权证经移字第005306号房产证、杭房权证经移字第	3,099.32	1,726.90	600.00	2018/1/10
					650.00	2018/2/9

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
		005883-005885号房产证			300.00	2018/3/8
					550.00	2018/4/9
					400.00	2018/11/13
					300.00	2018/12/11
杭州金州高分子科技有限公司	杭州银行湖墅支行	杭房权证经移字第14671656、14671657号房产证；杭房权证经移字第14671662-14671666号房产证、杭经出国用(2015)第100027号土地使用权证	4,083.14	3,656.42	1,800.00	2019/2/5
杭州真生企画印刷有限公司	杭州银行西城支行	杭房权证经更字第13084198号房产证、杭经国用(2013)第200048号土地使用证	120.00	12.00	185.00	2018/10/8
杭州金松物产有限公司	农行信用合作社	C1300002009062120023331号采矿证	919.03	919.03	3,000.00	2019/9/28
	工商银行承德汇通支行	隆国用(2012)第0125号土地使用权证	1,709.90	1,481.91	2,100.00	2016/8/18
小计			64,768.93	48,242.04	31,625.00	

[注1]：该笔借款另由浙江轻机实业有限公司提供最高额保证担保。详见本财务报表附注九(二)2之说明。

[注2]：土地的价值已包含在杭州金鱼电器营销有限公司对外抵押的房屋建筑物价值中。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况如下：

1)本公司之孙公司杭州金鱼电器营销有限公司以银行定期存单质押，向南京银行股份有限公司借款金额295,839,584.08元。

本公司之孙公司杭州大德克塑料公司以应收杭州松下家用电器有限公司货款11,429,948.58元，于2017年9月20日向交通银行股份有限公司杭州下沙分行办理公开型有追索权保理融资9,000,000.00元，截止2017年12月31日，保理融资余额9,000,000.00元。

本公司之孙公司杭州大德克塑料公司以应收杭州松下家用电器有限公司货款8,177,254.45元，于2017年12月21日向交通银行股份有限公司杭州下沙分行办理公开型有追索权保理融资6,000,000.00元，截止2017年12月31日，保理融资余额6,000,000.00元。

2)根据2016年3月10日本公司之子公司杭州杭重工程机械有限公司与交通银行股份有限公司签订的《交通银行蕴通账户服务协议》、《交通银行蕴通账户票据池服务协议》，杭州杭重工程机械有限公司可以向交通银行股份有限公司申请票据托管、票据质押、票据质押下授信、票据托收及票据信息查询服务。质押票据池的所有质押票据为杭州杭重工程机械有限公司尚未清

偿的全部票据质押项下授信向交通银行股份有限公司提供担保，全部质押票据兑付所得款项均用于清偿票据质押项下授信产生的所有债务。截止 2017 年 12 月 31 日，杭州杭重工程机械有限公司应收票据中 8,605,628.88 元银行承兑汇票已质押给交通银行股份有限公司临安支行作为尚未清偿应付票据的担保。

(4) 子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司的承诺事项

1) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司将理财产品本金 500,000,000.00 元及到期收益 26,178,082.19 元质押给天津滨海农村商业银行股份有限公司广开支行用作票据保证金，开具 526,170,000.00 元的银行承兑汇票。

2) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司将应收票据 526,170,000.00 元质押给渤海银行，开立尚处于有效期内的不可撤销信用证人民币余额 520,959,911.52 元。

3) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司将理财产品本金 157,480,000.00 元及到期收益 4,626,878.56 元质押给浦发银行建国支行，开立尚处于有效期内的不可撤销信用证美元余额 7,844,811.00 美元，人民币余额 366,082,048.19 元，敞口金额 255,209,630.27 元由杭州市实业投资集团有限公司提供保证担保。

4) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司将持有的标准仓单以公允价值 22,530,000.00 元质押给建信期货有限责任公司，取得期货保证金 18,024,000.00 元。

5) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司将持有的标准仓单以公允价值 2,297,100.00 元质押给中粮期货有限公司上海营业部，取得期货保证金 1,837,680.00 元。

6) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司子公司浙江杭实善成实业有限公司将持有的标准仓单以公允价值 36,162,900.00 元质押给建信期货有限责任公司，取得期货保证金 28,166,820.00 元。

7) 截止 2017 年 12 月 31 日，杭实国贸投资(杭州)有限公司子公司浙江杭实能源服务有限公司将持有的标准仓单以公允价值 14,778,320.00 元质押给永安期货股份有限公司，取得期货保证金 11,083,740.00 元。

(5) 子公司杭州金鱼电器集团有限公司的承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司之子公司杭州金鱼电器集团有限公司孙公司广州金松电器营销有限公司与海南新佳旅业开发有限公司签订的三亚半山半岛五期家电采购合同，以人民币 290,763.00 元作为保函保证金，取得招商银行广州分行出具的编号为 2251180101、2251180102 的履约保函。

## (二) 或有事项

### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注八(二)4“关联方交易情况”之说明。

### (2) 本公司为非关联方提供的担保事项

#### 1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况

① 子公司杭州杭重工程机械有限公司与华融金融租赁股份有限公司及最终客户签订租赁物买卖合同，杭州杭重工程机械有限公司为供应商，华融金融租赁股份有限公司为买受人，最终客户为承租人。根据杭州重型机械有限公司与杭州杭重工程机械有限公司、华融金融租赁股份有限公司签订的保证合同约定，杭州杭重工程机械有限公司应按租赁物价款的一定比例向华融金融租赁股份有限公司交纳风险金，杭州重型机械有限公司与其一起对承租方在融资租赁合同中的所有债务(包括但不限于租金、违约金、损害赔偿金、其他应付款项以及华融金融租赁股份有限公司为实现债权而支付的诉讼费、律师代理费和其他费用)承担连带责任保证，保证期间至主合同履行期届满后两年。2012 年至 2017 年 1 月，杭州杭重工程机械有限公司与杭州重型机械有限公司及华融金融租赁股份有限公司的合作租赁本金规模总计为 2.37 亿元。主合同履行期于 2017 年 1 月已结束。

2017 年 3 月 21 日签订《融资租赁合作协议》，杭州杭重工程机械有限公司与杭州重型机械有限公司及华融金融租赁股份有限公司的合作租赁本金规模为 5000.00 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，融资租赁本金余额为 20,823,022.05 元，租息余额为 1,672,940.14 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，杭州杭重工程机械有限公司已向华融金融租赁股份有限公司支付风险押金的余额为 4,983,300.00 元，代垫承租人逾期租赁费余额为 9,070,287.58 元，均在“其他应收款”挂账，已计提坏账准备 9,070,287.58 元。

② 本公司为西湖电子集团有限公司的公司债提供保证担保，担保借款余额为 50,000.00 万元，借款到期日 2019 年 9 月 1 日；本公司为杭州金融投资集团有限公司的中铁信托提供保证担保，担保借款余额为 64,000.00 万元，借款到期日 2019 年 12 月 25 日；本公司为杭州奥体博览中心建设投资有限公司向交通银行浙江省分行的贷款提供保证担保，担保借款余额 57,000.00 万元，借款于 2025 年 7 月 24 日到期。

#### 2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供财产抵押情况

本公司之子公司杭州二轻房地产开发有限公司以其庆春路 60 号东清大厦、新华路 6 号 5-12

层，6号127室，新华路117、119、121、125、127、129号，大关南六苑15-17幢底层1号，大关南六苑18-20幢底层11号、12号、13号、14号房屋建筑物(账面原值61,214,245.03元)作为抵押物，为杭州吴山投资有限公司向中国工商银行杭州庆春路支行借入的余额为6,250.00万元借款提供最高额为20,983.62万元的抵押担保。

3)截止2017年12月31日，本公司为非关联方提供财产质押情况

本财务报表附注九(二)2(2)2)借款同时由杭州二轻房地产开发有限公司在2014年1月1日至2022年12月31日期间内以上述资产用于出租而产生的评估价值为11,090.00万元租金收入的应收账款作为杭州吴山投资有限公司获得中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行最高额11,090.00万元的质押担保。截止2017年12月31日，杭州吴山投资有限公司融资尚有6,250.00万元未偿付。

2. 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

1)本公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下：

①借款情况担保：

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
本公司	杭州金松物产有限公司	中信银行杭州分行	13,500.00	2018/3/22
本公司	杭州金松物产有限公司	农业银行解放支行	8,340.00	2018/9/11
本公司	杭州金松物产有限公司	中国银行庆春支行	5,000.00	2018/5/24
本公司	浙江中法新材料有限公司	中国银行冠盛支行	1,000.00	2018/3/8
本公司	浙江中法新材料有限公司	中国银行冠盛支行	3,000.00	2018/11/22
本公司	新中法高分子材料股份有限公司	杭州银行湖墅支行	2,000.00	2018/11/13
小计			32,840.00	

②信用证情况担保：

杭实国贸投资(杭州)有限公司在浦发银行建国支行已开立尚处于有效期内的不可撤销信用证，除由杭州市实业投资集团有限公司提供保证担保外，截止2017年12月31日，对于上述已开立尚处于有效期内的不可撤销信用证，杭实国贸投资(杭州)有限公司提供的保证金共计人民币162,106,878.56元，其中质押的理财产品本金157,480,000.00元及到期收益4,626,878.56元，具体情况如下：

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	工商银行羊坝头支行	3,593.09	2017/12/15	2018/6/21	否
本公司	杭州联合银行丰潭支行	13,259.83	2017/7/20	2018/6/14	否
本公司	浦发银行建国支行	25,520.96	2017/8/7	2018/6/26	否
本公司	农行银行解放路支行	18,886.23	2017/9/28	2018/6/26	否
合计		61,260.11			

2) 本公司之子公司杭州橡胶(集团)公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
杭州橡胶(集团)公司	本公司	交通银行众安支行	5,000.00	2018/7/18
杭州橡胶(集团)公司	本公司	交通银行众安支行	5,000.00	2018/10/19
杭州橡胶(集团)公司	本公司	交通银行众安支行	2,000.00	2019/7/18
杭州橡胶(集团)公司	本公司	交通银行众安支行	8,000.00	2019/7/18
小计			20,000.00	

3) 本公司之孙公司中策橡胶集团有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况:

中策橡胶集团有限公司为其全资子公司杭州朝阳橡胶有限公司短期借款 42,000.00 万元提供保证担保; 为其子公司中策橡胶(建德)有限公司短期借款 26,705.00 万元提供保证担保; 为其子公司海潮贸易有限公司短期借款 31,364.16 万元、一年内到期的长期借款 23,783.10 万元、长期借款 214,047.89 万元提供保证担保; 为其子公司中策橡胶(富阳)有限公司短期借款 5,000.00 万元提供保证担保; 为其子公司中策橡胶(泰国)有限公司短期借款 48,623.52 万元、一年内到期的长期借款 8,393.60 万元、长期借款 48,199.34 万元提供保证担保。

本公司之孙公司杭州朝阳橡胶有限公司为中策橡胶集团有限公司短期借款 2,000.00 万元、一年内到期的长期借款 4,800.00 万元、长期借款 30,000.00 万元提供保证担保。

4) 本公司之子公司新中法高分子材料股份有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
新中法高分子材料股份有限公司[注]	浙江中法新材料有限公司	上海银行杭州分行	1,000.00	2018/6/29
新中法高分子材料股份有限公司[注]	浙江中法新材料有限公司	上海银行杭州分行	1,000.00	2018/6/24
新中法高分子材料股份有限公司[注]	浙江中法新材料有限公司	上海银行杭州分行	1,000.00	2018/6/19
新中法高分子材料股份有限公司[注]	浙江中法新材料有限公司	上海银行杭州分行	2,000.00	2018/10/18

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
新中法高分子材料股份有限公司	浙江中法新材料有限公司	兴业银行杭州清泰支行	1,000.00	2018/1/9
新中法高分子材料股份有限公司	浙江中法新材料有限公司	兴业银行杭州清泰支行	1,000.00	2018/8/3
新中法高分子材料股份有限公司	浙江中法新材料有限公司	兴业银行杭州清泰支行	1,000.00	2018/8/14
新中法高分子材料股份有限公司[注]	浙江中法新材料有限公司	浙商银行东新支行	1,500.00	2018/10/12
浙江中法新材料有限公司[注]	新中法高分子材料股份有限公司	浙商银行东新支行	2,300.00	2018/10/12
小 计			11,800.00	

[注]该笔借款同时由新中法高分子材料股份有限公司提供抵押保证担保。详见本财务报表附注九(一)4、九(二)3之说明。

5) 本公司之子公司杭州蓝孔雀化学纤维有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

①金融机构贷款担保

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
浙江蓝孔雀纺织科技有限公司	杭州蓝孔雀化学纤维有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	3,500.00	2018/7/21

②本公司之子公司杭州蓝孔雀化学纤维有限公司为浙江蓝孔雀纺织科技有限公司与远东国际租赁公司的融资租赁进行担保,担保额度为911.04万元,担保到期日为2018年6月1日。

6) 本公司之子公司杭州市工业企业投资发展有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
杭州市工业企业投资发展有限公司	杭州弘筑置业有限公司	昆仑信托有限责任公司	25,000.00	2020/7/19

[注]2018年1月8日,本公司之孙公司杭州弘筑置业有限公司以天城府未售的110套房源办理不动产抵押登记,为该笔借款提供抵押担保,截止审计日他项权证尚未办出,在上述抵押权办妥后公司本级解除担保责任。

7) 本公司之子公司浙江轻机实业有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
浙江轻机实业有限公司	浙江轻机离心机制造有限公司	杭州银行科技支行	2,300.00	2018/12/18

8) 本公司之子公司杭州金鱼电器集团有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
杭州金鱼电器集团有限公司	杭州金鱼电器营销有限公司	中国银行	2,445.00	2018/5/24
杭州金鱼电器集团有限公司	杭州金鱼电器营销有限公司	广发银行	4,000.00	2018/5/24
			5,000.00	2018/5/15
杭州金鱼电器集团有限公司	杭州金松物产有限公司	广发杭州清泰支行	2,000.00	2018/6/19
			2,000.00	2018/11/17
			6,000.00	2018/11/18
			2,900.00	2018/6/20
杭州金鱼电器营销有限公司	广州金松电器营销有限公司	广发银行黄埔大道支行	3,356.89	2018/6/19
		招商银行广州龙口支行	1,400.00	2018/8/3
杭州金鱼电器营销有限公司	上海金松电器营销有限公司	浦东银行上海市支行	500.00	2018/2/15
		浦东银行上海市支行	830.00	2018/4/17
		浦东银行上海市支行	450.00	2018/6/29
		浦东银行上海市支行	500.00	2018/1/26
		浦东银行上海市支行	570.00	2018/3/15
杭州金鱼电器营销有限公司	成都金松营销有限公司	南充商业银行	572.00	2018/2/8
			1,400.00	2018/3/29
小计			33,923.89	

9) 本公司之子公司杭州二轻房地产开发有限公司为合并范围内公司提供的保证担保情况如下:

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
杭州二轻房地产开发有限公司	浙江天元商贸发展有限公司	杭州银行官巷口支行	395.00	2025/11/17	[注]

[注] 杭州二轻房地产开发有限公司和杭州水泥集团有限公司共同为浙江天元商贸发展有限公司的借款提供连带责任担保。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

1) 本公司之子公司新中法高分子材料股份有限公司为合并范围内公司提供的抵押担保情况如下:

担保单位	被担保单位	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
新中法高分子材料	浙江中法新材料有限公司	浙商银行东新支行	新天地商务中心 6 幢南	2,727.67	2,590.59	1,500.00	2018/10/12

担保单位	被担保单位	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
股份有限 公司	司		楼 1-3 层				
新中法高 分子材料 股份有限 公司	浙江中法新 材料有限公 司	上海银行 杭州分行	新天地商务 中心 6 幢南 楼 6-7 层	1,632.86	1,551.10	1,000.00	2018/6/29
						1,000.00	2018/6/24
						1,000.00	2018/6/19
						2,000.00	2018/10/18
小 计						6,500.00	

2) 本公司之子公司杭州重型机械有限公司为合并范围内公司提供的抵押担保情况如下:

本公司之子公司杭州重型机械有限公司将位于西湖区世贸丽晶城欧美中心 1 号楼(C 区) 1203 室作为华融金融租赁股份有限公司与杭州杭重工程机械有限公司签订的融资租赁合作协议框架下发生于 2012 年 6 月 14 日至 2017 年 1 月 14 日的全部《融资租赁合同》下最高额 2,000 万元的债权的抵押物, 并由杭州重型机械有限公司提供在 5,000.00 万元租赁本金额度内为杭州杭重工程机械有限公司与华融公司融资租赁并按约定偿付租金、名义货价、违约金等其他应付款项提供连带责任保证, 额度有效期为一年, 即 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 21 日。

## 十、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) 重大资产转让事项

2018 年 1 月 9 日, 本公司之子公司杭州重型机械有限公司与杭叉集团股份有限公司签订了股权和债权转让协议、房地产及设施设备转让协议, 杭州重型机械有限公司将持有的杭州杭重工程机械有限公司 100% 股权、在临安园区的土地使用权(面积 99,425.00 平方米计 149.1374 亩)、厂房建筑(面积 54,538.38 平方米, 其中无证 1,666.48 平方米)以及设备类固定资产等通过杭州产权交易所有限责任公司公开挂牌转让给杭叉集团公司。涉及转让股权、债权的资产具体情况如下:

项目	2017 年 7 月 31 日账 面价值	2017 年 7 月 31 日 评估值	2017 年 12 月 31 日账面价值	成交价
建筑物及土地使用权	111,488,196.11	155,125,900.00	109,503,982.73	155,125,900.00
设备类固定资产	5,117,467.76	7,179,030.00	4,557,239.74	7,179,030.00
工程机械公司净资产	1,623,951.76	3,817,457.62	10,674,615.24	1.00
应收工程机械公司债权	73,243,245.82	73,243,245.82	73,966,696.40	37,695,069.00

项目	2017年7月31日账面价值	2017年7月31日评估值	2017年12月31日账面价值	成交价
合计	191,472,861.45	239,365,633.44	198,702,534.11	200,000,000.00

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

2018年4月26日，本公司发行2018年度第一期短期融资券(18杭实CP001)，发行金额为10亿元，发行期限为1年。

## 十一、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. 经营租赁

##### (1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)3“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

##### (2) 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(十六)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)	58,097,068.75
1年以上2年以内(含2年)	57,435,934.07
2年以上3年以内(含3年)	54,176,073.14
3年以上	147,318,417.69
合计	317,027,493.65

#### 2. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

(1) 2015年6月30日，本公司之孙公司浙江蓝孔雀纺织科技有限公司与远东国际租赁有限公司签订所有权转让协议及售后回租合同，约定将浙江蓝孔雀纺织科技有限公司所有的原购买价值为1,138.80万元的高速加弹机以9,110,400.00元的协议价款转让给远东国际租赁有限公司，同时浙江蓝孔雀纺织科技有限公司以9,110,400.00元的租赁成本回租该设备，租期3年，起租日为2015年12月11日，合同约定租金总额9,807,915.12元，各期租金随人民银行公布

的基准利率调整，留购价款 1,000.00 元。

(2)2015 年 6 月 30 日，本公司之孙公司浙江蓝孔雀纺织科技有限公司与远东国际租赁有限公司签订所有权转让协议及售后回租合同，约定将浙江蓝孔雀纺织科技有限公司所有的原购买价值为 2,690.00 万元的氨纶生产线以 22,857,143.00 元的协议价款转让给远东国际租赁有限公司，同时浙江蓝孔雀纺织科技有限公司以 22,857,143.00 元的租赁成本回租该设备，租期 2 年，起租日为 2015 年 12 月 11 日，合同约定租金总额 24,007,143.04 元，各期租金随人民银行公布的基准利率调整，留购价款 1,000.00 元。

(3) 期末售后租回的固定资产账面价值

资产名称	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
高速加弹机	13,395,947.08	2,121,024.94	-	11,274,922.14

(4) 杭州蓝孔雀化学纤维有限公司为上述售后回租提供连带责任担保。

## (二) 企业搬迁

1. 本公司之孙公司中策橡胶集团有限公司及其子公司杭州中策清泉实业有限公司、中策橡胶(富阳)有限公司及中策橡胶集团杭州永固分公司之搬迁补偿款收入情况说明

(1) 关于公司上城区望江门外海潮路厂房搬迁情况说明

根据杭州市人民政府专题会议纪要[2002]159 号，公司下属控股子公司中策橡胶集团有限公司搬迁位于杭州市海潮路的厂房将收到搬迁补偿款合计人民币 6.62 亿元，其中应向杭州橡胶(集团)公司支付国有资产拆迁补偿金人民币 0.98 亿元。中策橡胶集团有限公司于 2012 年将上述共计人民币 6.62 亿元的拆迁补偿金计入专项应付款核算，同时将属于杭州橡胶(集团)公司的补偿款人民币 0.98 亿元相应地从专项应付款转入其他应付款。截止 2017 年 12 月 31 日，中策橡胶集团有限公司已经收到补偿款人民币 6.62 亿元，已支付杭州橡胶(集团)公司拆迁补偿金人民币 0.98 亿元。

截止 2012 年 12 月 31 日，中策橡胶集团有限公司已完成搬迁工作，故将人民币 5.64 亿元从专项应付款转入递延收益核算。中策橡胶集团有限公司在 2011 年度和 2012 年度分别发生搬迁支出人民币 0.12 亿元及 0.40 亿元，故将上述搬迁支出人民币 0.52 亿元计入营业外支出，同时将补偿款人民币 0.52 亿元从递延收益转入营业外收入，并且将剩余的与资产相关的补偿款人民币 5.12 亿元在递延收益中核算。中策橡胶集团有限公司在 2017 年度确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.38 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，中策橡胶集团有限公

司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 1.98 亿元。

### (2)关于公司富阳市高桥镇厂房搬迁情况说明

根据富阳市人民政府专题会议纪要富府纪要[2011]86 号，杭州中策清泉实业有限公司及中策橡胶(富阳)有限公司搬迁位于富阳市高桥镇的厂房将分别得到的搬迁补偿款人民币 6.11 亿元及人民币 3.84 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，杭州中策清泉实业有限公司及中策橡胶(富阳)有限公司已收到全部搬迁补偿款。

截止 2013 年 12 月 31 日，杭州中策清泉实业有限公司已完成搬迁工作，故将人民币 6.11 亿元从专项应付款转入递延收益核算。杭州中策清泉实业有限公司在 2012 年度和 2013 年度分别发生搬迁支出人民币 2.79 亿元和人民币 0.14 亿元，故将上述搬迁支出人民币 2.93 亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币 2.93 亿元相应地从递延收益转入营业外收入，并且将剩余的与资产相关的补偿款人民币 3.18 亿元留存递延收益中核算。杭州中策清泉实业有限公司在 2017 年度确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.24 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，杭州中策清泉实业有限公司累计确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.70 亿元。

截止 2015 年 12 月 31 日，中策橡胶(富阳)有限公司已完成搬迁工作，故将人民币 3.84 亿元从专项应付款转入递延收益核算。由于中策橡胶(富阳)有限公司在 2011 年度和 2015 年度分别发生搬迁支出人民币 0.67 亿元和人民币 1.37 亿元，故将上述搬迁损失人民币 2.04 亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币 2.04 亿元相应地从递延收益转入营业外收入，并且将剩余的与资产相关的补偿款人民币 1.80 亿元留存递延收益中核算。中策橡胶(富阳)有限公司在 2017 年度确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.18 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，中策橡胶(富阳)有限公司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.54 亿元。

### (3)关于公司杭州市拱墅区庆隆单元地块搬迁情况说明

根据中策橡胶集团有限公司和杭州市工业企业投资发展有限公司签订的关于中策橡胶集团杭州永固分公司(以下简称“永固分公司”)政策性搬迁的补偿协议，永固分公司搬迁位于杭州市拱墅区庆隆单元地块将收到搬迁补偿款合计人民币 1.93 亿元，其中应向杭州橡胶(集团)公司支付国有资产搬迁补偿金人民币 0.33 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，永固分公司已收到补偿款人民币 1.80 亿元，已支付应付杭州橡胶(集团)公司土地开发费人民币 0.33 亿元，另有人民币 0.13 亿元为土地治理保证金，待永固分公司完成污染土壤治理并经验收合格后支付。

截止 2017 年 12 月 31 日，永固分公司已完成搬迁工作，故将人民币 1.60 亿元从专项应付款转入递延收益核算。由于永固分公司在 2015 年度及 2016 年度与永固分公司搬迁相关的支出为人民币 0.11 亿元和人民币 0.53 亿元，故将上述搬迁损失人民币 0.64 亿元计入营业外支出，同时将搬迁补偿款人民币 0.64 亿元相应地从专项应付款转入营业外收入。永固分公司在 2017 年度确认与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.12 亿元。截止 2017 年 12 月 31 日，永固分公司累计确认的与搬迁相关的重置资产的递延收益摊销金额为人民币 0.12 亿元。

## 2. 本公司子公司杭州轻华热电有限公司及子公司杭州华诚实业公司之搬迁情况说明

### (1) 搬迁事项

根据 2013 年 5 月杭州市人民政府办公厅印发的《关于杭州市半山和北大桥地区新一轮环境污染综合整治方案的通知》（杭政办函〔2013〕81 号，以下简称通知），杭州轻华热电有限公司及子公司杭州华诚实业公司列入关停转迁企业。2017 年 5 月，公司全面停产，处置搬迁事宜。根据 2017 年 10 月 27 日杭州市拱墅区城中村改造工程指挥部、杭州市工业企业投资发展有限公司、杭州轻华热电有限公司、杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司共同签订的《杭州轻华热电有限公司和睦路 565 号地块企业货币补偿协议书》，杭州轻华热电有限公司应取得搬迁补偿资金为 143,661,755.00 元。截止至 2017 年 12 月 31 日，杭州轻华热电有限公司已收到搬迁补偿资金 86,197,053.00 元，本期直接冲减账面已发生的费用性支出 15,596,064.33 元（其中：职工安置分流款及医疗补助金支出 14,946,884.50 元、安置分流借款利息支出 543,333.33 元、斜桥拆除工程款 70,000.00 元、可搬迁设备处置支出 54,641.50 元），结转营业外收入 14,916,338.17 元。结余 55,665,855.50 元，系尚未移交的土地、房屋相关补偿，暂未结转。

### (2) 拆迁事项

根据杭房拆许字[2010]第 33 号文，杭州轻华热电有限公司位于绍兴路 66 号房屋纳入征地拆迁工程范围；杭州轻华热电有限公司已与杭州市建设局前期办及下城区政府投资建设项目管理中心签订了拆迁协议，补偿金额为 90,021,982.00 元。该征迁房产建筑面积 9,285.05 平方米，根据拆迁协议需拆除房产 5,571.00 平方米，对于剩余未拆迁的 3,700.00 多平方米房产公司自行修复。截止至 2017 年 12 月 31 日，杭州轻华热电有限公司已收到拆迁补偿款 45,010,991.00 元，已实际发生拆迁补偿支出 3,215,608.99 元。杭州轻华热电有限公司预计，绍兴路 66 号征迁事项会持续到 2018 年年底，剩余房屋修复工程费用（不含装修费用）开支约为 490.00 万元，2018 年度征迁期间人员费用开支约为 123.28 万元。截止至 2017 年 12 月 31 日，杭州轻华热电有限公司对已收到的与收益相关的拆迁补偿款结转营业外收入，金额为 26,907,513.08 元，剩

余 14,887,868.93 元，系尚未移交的土地、房屋相关补偿，暂未结转。

### 3. 本公司子公司浙江华丰纸业集团有限公司之搬迁情况说明

根据 2013 年 5 月杭州市人民政府办公厅印发的《关于杭州市半山和北大桥地区新一轮环境污染综合整治方案的通知》（杭政办函〔2013〕81 号，以下简称通知），浙江华丰纸业集团有限公司列入关停转迁企业。2017 年 5 月，公司全面停产，处置搬迁事宜。根据 2017 年 10 月 23 日杭州市拱墅区城中村改造工程指挥部、杭州市工业企业投资发展有限公司、浙江华丰纸业集团有限公司、杭州拱墅华丰开发建设投资有限公司共同签订的《浙江华丰纸业集团有限公司和和睦路 555 号地块企业货币补偿协议书》，浙江华丰纸业集团有限公司应取得搬迁补偿资金为 459,319,965.00 元。截止至 2017 年 12 月 31 日，浙江华丰纸业集团有限公司已收到搬迁补偿资金 275,591,979.00 元，本期直接冲减账面已发生的职工安置分流款支出 2,095,079.00 元，结余 273,496,900.00 元系尚未移交的房屋、土地相关补偿，暂未结转。

### 4. 本公司子公司杭州蓝孔雀化学纤维有限公司之搬迁情况说明

根据 2007 年 6 月 5 日杭州市政府杭政函(2007)98 号《杭州市人民政府关于进一步加快市区工业企业搬迁的通知》，明确杭州蓝孔雀化学纤维有限公司为已启动搬迁的企业。公司根据杭州市政府要求，于 2008 年 11 月完成搬迁评估，并经杭州市政府同意将搬迁地落户于湖州安吉良朋天子湖工业园区，同时在安吉设立全资子公司浙江蓝孔雀纺织科技有限公司。2009 年 4 月杭州市政府原则同意公司的搬迁补偿资金为 868,383,200.00 元，并签订了搬迁及补偿协议书。2012 年 9 月 30 日，企业的搬迁工作结束。根据公司董事会决议，杭州蓝孔雀化学纤维有限公司对重置支出 366,917,275.61 元转入递延收益，从 2011 年起按受益期限平均摊销计入营业外收入。

## **(三) 本公司之子公司杭实国贸投资(杭州)有限公司相关事项**

本期杭实国贸投资(杭州)有限公司及子公司浙江杭实善成实业有限公司储存于中远海运物流仓储配送有限公司的 700.00 吨橡胶产品由于发生火灾造成毁损。截止 2017 年 12 月 31 日，此项货物毁损事件尚未完成理赔。

## **(四) 重大诉讼**

本公司之孙公司杭州金松物产有限公司与鸿隆化县鸿程矿业有限公司《合作协议书》，每月隆化县鸿程矿业有限公司向杭州金松物产有限公司销售铁精粉不少于 11.20 万吨，且保证转售每吨铁精粉获得 25.00 元的销售毛利。承德金牛商贸有限公司为隆化县鸿程矿业有限公司和隆

化玺德利矿业集团有限公司为鸿程矿业公司提供连带保证责任。同时隆化县鸿程矿业有限公司将承德金松鸿利物流有限公司 39.00%的股权、王利国将隆化县鸿程矿业有限公司 95%的股权均质押给杭州金松物产有限公司。2017 年杭州金松物产有限公司提请诉讼要求鸿程矿业公司支付预付款 209,926,891.00 元,未足额销售补偿款 29,504,773.00 元,逾期交货违约金 37,786,840.00 元。目前案件正在审理中。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,965,426,162.54	99.97	118,584,661.85	1.49	7,846,841,500.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,378,963.34	0.03	713,689.00	30.00	1,665,274.34
合计	7,967,805,125.88	100.00	119,298,350.85	-	7,848,506,775.03

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,583,880,409.56	100.00	203,469,855.22	2.37	8,380,410,554.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	8,583,880,409.56	100.00	203,469,855.22	-	8,380,410,554.34

#### 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 (%)
1 年以内	3,786,231,107.89	-	-

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	3,428,567.72	342,856.77	10.00
2-3年	2,122,451.50	636,735.45	30.00
3-4年	2,131,588.94	1,065,794.47	50.00
4-5年	7,179,213.01	5,743,370.41	80.00
5年以上	110,795,904.75	110,795,904.75	100.00
小计	3,911,888,833.81	118,584,661.85	-

## 2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	4,053,537,328.73	-	-

## (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
杭州新华集团有限公司	2,378,963.34	713,689.00	30.00	预计无法收回

## (二) 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	3,466,270,597.83	363,836,079.88	3,102,434,517.95	1,922,393,762.43	308,148,105.61	1,614,245,656.82
对联营、合营企业投资	2,673,130,455.01	163,500.10	2,672,966,954.91	2,415,684,836.77	163,500.10	2,415,521,336.67
合计	6,139,401,052.84	363,836,079.88	5,775,401,472.86	4,338,078,599.20	308,148,105.61	4,029,766,993.49

### 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
杭州橡胶(集团)公司	401,996,310.76	-	-	401,996,310.76	-	-
杭州创新创业新天地建设发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新中法高分子材料股份有限公司	42,307,844.29	-	-	42,307,844.29	-	-
浙江轻机实业有限公司	43,374,275.00	-	-	43,374,275.00	-	-
杭州宝麓山庄有限公司	898,119.42	-	-	898,119.42	-	-
杭州化纤(集团)公司	214,181,281.54	-	-	214,181,281.54	-	214,181,281.54

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
杭州蓝孔雀化学纤维(股份)有限公司	143,844,568.78	5,810,229.56	-	149,654,798.34	55,687,974.27	149,654,798.34
杭州杭资通用发电设备有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
杭州重型机械有限公司	7,013,420.84	66,653,829.00	-	73,667,249.84	-	-
杭州工业企业职工服务中心	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-
杭州轻华热电有限公司	43,796,916.75	-	-	43,796,916.75	-	-
杭州金鱼电器集团有限公司	77,811,299.73	-	-	77,811,299.73	-	-
杭州金鱼电器营销有限公司	25,831,500.00	-	-	25,831,500.00	-	-
鸿元国际(香港)有限公司	8,541,480.00	-	-	8,541,480.00	-	-
杭州国际商贸城投资集团有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
杭州市工业企业投资发展有限公司	100,000,000.00	4,980,171.00	-	104,980,171.00	-	-
杭州王星记扇业有限公司	5,069,332.96	-	-	5,069,332.96	-	-
杭州二轻房地产开发有限公司	16,676,134.81	-	-	16,676,134.81	-	-
杭州中北大酒店有限责任公司	296,882,216.09	-	-	296,882,216.09	-	-
杭州宝麓置业有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
杭实股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
杭州市化工供销有限公司	38,677,161.70	-	38,677,161.70	-	-	-
杭实国贸投资(杭州)有限公司	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
浙江华丰纸业集团有限公司	279,291,899.76	-	-	279,291,899.76	-	-
杭实资产管理(杭州)有限公司	-	124,309,767.54	-	124,309,767.54	-	-
杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-
杭州凌晟投资管理合伙企业(有限合伙)	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-
杭州安申投资管理合伙企业(有限合伙)	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-
小计	1,922,393,762.43	1,582,753,997.10	38,877,161.70	3,466,270,597.83	55,687,974.27	363,836,079.88

### 3. 对联营、合营企业投资

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
(1) 合营企业						
杭华油墨股份有限公司	111,983,352.13	348,432,543.16	-	-	38,789,447.77	-

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
(2) 联营企业						
杭州电化集团有限公司	17,071,966.00	138,219,019.10			47,992,820.37	
浙江大桥油漆有限公司	15,840,000.00	46,987,974.67			9,071,626.83	
杭州产权交易所有限责任公司	19,600,000.00	36,464,722.83			4,178,289.75	
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	2,000,000.00	497,139.37	-	2,000,000.00	74,280.63	
杭州路先非织造股份有限公司	19,655,663.28	39,111,258.20	-	-	2,565,233.85	-
杭州光华实业股份合作公司	850,000.00	5,099,220.62	-	-	-	-
毛源昌眼镜有限公司	21,016,015.57	18,718,442.97	-	-	-2,345,747.94	-
杭州锅炉集团股份有限公司	22,878,525.49	360,649,404.50	-	-	56,380,109.49	-268,823.41
杭叉集团股份有限公司	169,255,680.96	643,235,021.69	-	-	95,377,726.98	71,731.55
杭芝机电有限公司	6,707,146.60	50,000,395.94	-	-	1,913,228.80	-1,743,983.88
杭州家用电器工业有限公司	1,620,000.00	163,500.10	-	-	-	-
杭州塑料工业有限公司	4,500,000.00	14,774,764.33	-	-	18,193,332.07	-
杭州加气新型建材有限公司	9,968,000.00	27,139,491.01	-	-	-2,719,837.28	-
杭州三兴工贸有限公司	1,330,550.00	6,965,438.63	-	-	454,112.95	-
财通基金管理有限公司	60,000,000.00	265,631,380.50	-	-	138,898,762.07	-418,561.59
杭州杭丝时装进出口有限公司	9,209,600.00	2,002,728.97	-	9,209,600.00	4,841,179.58	
杭州张小泉集团有限公司	50,700,564.89	79,972,228.05	-	50,700,564.89		
杭州二轻供销有限公司	500,000.00	902,222.88	-	500,000.00	880,622.79	
杭州亿通塑胶实业有限公司	10,786,845.01	2,669,996.47	-	10,786,845.01	-187,603.15	
中国(杭州)青春宝集团有限公司	134,202,668.53	148,083,936.72	-	-	10,531,100.46	-
杭州热电集团有限公司	152,716,947.59	179,964,006.06	-	-	35,836,072.40	-
小 计	842,393,526.05	2,415,684,836.77	-	73,197,009.90	460,724,758.42	-2,359,637.33

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者利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						

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者利润	计提减值准备	其他		
杭华油墨股份有限公司	-151,125.29	11,760,000.00	-	-	375,310,865.64	-
(2) 联营企业						
杭州电化集团有限公司	-	17,071,966.00	-	-	169,139,873.47	-
浙江大桥油漆有限公司	-	13,559,040.00	-	-	42,500,561.50	-
杭州产权交易所有限责任公司	-	3,503,500.00	-	-	37,139,512.58	-
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	-	-	-	-1,428,580.00	-	-
杭州路先非织造股份有限公司	-	-	-	-	41,676,492.05	-
杭州光华实业股份合作公司	-	3,527,500.00	-	-	1,571,720.62	-
毛源昌眼镜有限公司	-	-	-	-	16,372,695.03	-
杭州锅炉集团股份有限公司	6,564,958.49	12,559,500.00	-	-	410,766,149.07	-
杭叉集团股份有限公司	626,323.69	37,313,310.00	-	-	701,997,493.91	-
杭芝机电有限公司	-	3,628,670.82	-	-	46,540,970.04	-
杭州家用电器工业有限公司	-	-	-	-	163,500.10	163,500.10
杭州塑料工业有限公司	-	6,000,000.00	-	-	26,968,096.40	-
杭州加气新型建材有限公司	-	-	-	-	24,419,653.73	-
杭州三兴工贸有限公司	-	1,644,500.00	-	-	5,775,051.58	-
财通基金管理有限公司	9,460,509.61	-	-	-	413,572,090.59	-
杭州杭丝时装进出口有限公司	-	-	-	-2,365,691.45	-	-
杭州张小泉集团有限公司	-	-	-	29,271,663.16	-	-
杭州二轻供销有限公司	-	-	-	1,282,845.67	-	-
杭州亿通塑胶实业有限公司	-	-	-	-8,304,451.69	-	-
中国(杭州)青春宝集团有限公司	-	6,800,000.00	-	-	151,815,037.18	-
杭州热电集团有限公司	700,862.02	9,100,248.96	-	-	207,400,691.52	-
小 计	17,201,528.52	126,468,235.78	-	18,455,785.69	2,673,130,455.01	163,500.10

### (三) 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	456,491,368.93	14,625,562.52	521,640,635.98	14,455,809.21
其他业务	7,674,399.89	54,033.94	3,800,851.49	989,243.84
合 计	464,165,768.82	14,679,596.46	525,441,487.47	15,445,053.05

## 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
房租费收入	54,322,007.92	14,625,562.52	46,328,209.11	14,455,809.21
利息收入	402,169,361.01	-	475,312,426.87	-
小 计	456,491,368.93	14,625,562.52	521,640,635.98	14,455,809.21

## (四) 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	61,568,526.70	663,692,964.07
权益法核算的长期股权投资收益	460,724,758.42	382,056,470.73
处置长期股权投资产生的投资收益	60,345,176.51	1,327,251,696.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	36,504.00	7,300.80
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	17,254,096.09
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	75,201,104.72	41,178,759.43
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	34,003,485.23	-
理财产品收益	198,539,155.49	107,289,567.20
其他投资收益	-	-40,235,557.33
合 计	890,418,711.07	2,498,495,297.82

### 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
杭州二轻房地产开发有限公司	19,500,000.00	13,000,000.00	被投资单位分红
新中法高分子材料股份有限公司	9,860,000.00	-	被投资单位分红

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
浙江轻机实业有限公司	3,012,000.00	3,012,000.00	被投资单位分红
杭州汇实投资管理合伙企业(有限合伙)	8,132,869.13	-	被投资单位分红
杭州凌晟投资管理合伙企业(有限合伙)	10,646,428.52	-	被投资单位分红
杭州安申投资管理合伙企业(有限合伙)	9,882,029.05	-	被投资单位分红
杭州王星记扇业有限公司	535,200.00	535,200.00	被投资单位分红
杭州(橡胶)集团公司	-	600,000,000.00	被投资单位分红
杭州金鱼电器集团有限公司	-	44,034,519.53	被投资单位分红
杭州金鱼电器营销有限公司	-	3,111,244.54	被投资单位分红
小 计	61,568,526.70	663,692,964.07	

### 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
杭华油墨股份有限公司	38,789,447.77	44,345,235.11	权益法核算
杭州电化集团有限公司	47,992,820.37	21,869,550.14	权益法核算
浙江大桥油漆有限公司	9,071,626.83	-2,227,529.30	权益法核算
杭州产权交易所有限责任公司	4,178,289.75	-1,900,711.78	权益法核算
中国科学院长春应用化学研究所杭州分所有限公司	74,280.63	-	权益法核算
杭州路先非织造股份有限公司	2,565,233.85	2,160,844.91	权益法核算
杭州光华实业股份合作公司	-		权益法核算
毛源昌眼镜有限公司	-2,345,747.94	386,649.35	权益法核算
杭州锅炉集团股份有限公司	56,380,109.49	25,990,545.86	权益法核算
杭叉集团股份有限公司	95,377,726.98	99,869,457.51	权益法核算
杭芝机电有限公司	1,913,228.80	7,020,924.12	权益法核算
杭州家用电器工业有限公司	-	-	权益法核算
杭州塑料工业有限公司	18,193,332.07	-9,774,698.35	权益法核算
杭州加气新型建材有限公司	-2,719,837.28	332,952.37	权益法核算
杭州三兴工贸有限公司	454,112.95	4,098,687.59	权益法核算
财通基金管理有限公司	138,898,762.07	151,470,361.25	权益法核算
杭州杭丝时装进出口有限公司	4,841,179.58	-705,805.47	权益法核算

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
杭州张小泉集团有限公司	-	1,921,782.21	权益法核算
杭州二轻供销有限公司	880,622.79	-298,491.47	权益法核算
杭州亿通塑胶实业有限公司	-187,603.15	52,775.49	权益法核算
中国(杭州)青春宝集团有限公司	10,531,100.46	13,881,268.19	权益法核算
杭州热电集团有限公司	35,836,072.40	23,562,673.00	权益法核算
小 计	460,724,758.42	382,056,470.73	

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

杭州市实业投资集团有限公司

2018年4月26日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



仅供中汇会审[2016]247号使用



登记机关



2017年05月24日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://gsxt.zjic.gov.cn/>

证书序号: NO. 025990

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币1160万元

批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日

仅供中汇会审[2018]审计报告使用



证书序号：000409

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 余强

仅供中汇会审[2018]2179号报告使用

证书号：45

发证时间：2019年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日

