

浙江省冶金物资有限公司

2018-2019 年度审计报告

## 目 录

一、 审计报告.....	第 1—5 页
二、 财务报表.....	第 6—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—11 页
三、 财务报表附注.....	第 12—95 页

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕1062号

浙江省冶金物资有限公司股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江省冶金物资有限公司（以下简称冶金物资公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冶金物资公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意

见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）、五（二）1 和十（一）。

冶金物资公司 2019 年度、2018 年度营业收入分别为 300.42 亿元、258.74 亿元，为合并利润表重要组成项目。由于冶金物资公司相关产品销售业务量大且交易频繁，产生错报的固有风险较高，且收入是冶金物资公司的关键业绩指标之一，从而存在冶金物资公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 抽查与客户间的销售订单、交付文件、会计记录、销售发票、收款记录等文件，并选取客户函证应收款项余额及本期销售额，评价交易的真实性；
- (4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (5) 获取资产负债表日前后交易记录，核对交付提单等关键证据，评价收入是否记录于恰当的会计期间。
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### (二) 存货可变现净值

#### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）8。

冶金物资公司 2019 年 12 月 31 日存货账面余额为 176,902.00 万元，跌价准

备为 1,392.82 万元，账面价值为 175,509.18 万元；2018 年 12 月 31 日存货账面余额为 58,254.88 万元，跌价准备为 1,151.63 万元，账面价值为 57,103.25 万元；资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据相同或类似产品的市场售价确定估计售价，并按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与市场信息等进行比较。
- (4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 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，管理层负责评估冶金物资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

冶金物资公司治理层（以下简称治理层）负责监督冶金物资公司的财务报告过程。

## 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，就可能导致对冶金物资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冶金物资公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·杭州  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 朱卫东  
(项目合伙人)

叶民印  
余雷印

中国注册会计师: 余雷印

二〇二〇年四月一日

# 资产负债表（资产）

编制单位：浙江省冶金物资有限公司

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	727,248,101.53	562,614,074.48	1,257,274,562.02	1,093,395,723.42
交易性金融资产	2	10,428,346.00	7,210,171.00		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3			9,059,209.00	6,594,000.00
衍生金融资产					
应收票据	4	9,400,000.00		164,464,715.92	94,392,545.77
应收账款	5	809,985,196.06	784,225,222.55	811,109,979.14	712,780,034.87
应收款项融资	6	211,544,388.87	184,855,255.85		
预付款项	7	1,514,448,166.43	1,127,214,488.96	1,833,993,862.81	1,606,344,563.89
其他应收款	8	25,907,408.55	230,354,526.40	25,406,371.11	91,890,294.06
存货	9	1,755,091,763.18	1,360,561,079.05	571,032,519.79	428,691,193.26
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	10	43,573,125.67	41,957,177.00	790,942.85	31,355.31
流动资产合计		5,107,626,496.29	4,298,991,995.29	4,673,132,162.64	4,034,119,710.58
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产	11			40,000,262.76	40,000,262.76
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	12	6,193,711.02	142,014,501.02	5,132,432.70	45,953,222.70
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	13	17,445,943.88	17,445,943.88		
投资性房地产					
固定资产	14	51,172,895.43	51,092,559.65	55,187,902.12	55,101,810.90
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	15	564,110.74	564,110.74	1,321,910.19	1,321,910.19
递延所得税资产	16	37,872,788.32	36,971,627.42	39,594,921.06	36,420,441.85
其他非流动资产					
非流动资产合计		113,249,449.39	248,088,742.71	141,237,428.83	178,797,648.40
资产总计		5,220,875,945.68	4,547,080,738.00	4,814,369,591.47	4,212,917,358.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江省冶金物资有限公司

负债和所有者权益	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	17	211,613,759.82	201,613,759.82	208,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	18	2,358,989,550.00	2,019,271,550.00	2,363,368,307.20	2,133,168,307.20
应付账款	19	451,500,875.24	446,542,618.62	133,489,325.23	113,182,489.16
预收款项	20	404,209,014.24	339,324,505.71	331,935,167.58	275,254,549.76
合同负债					
应付职工薪酬	21	23,355,116.77	23,355,116.77	23,230,799.69	23,230,799.69
应交税费	22	22,800,208.48	12,636,009.98	55,033,118.46	45,703,944.76
其他应付款	23	438,248,352.28	446,429,809.23	480,122,540.94	456,034,607.62
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		3,910,716,876.83	3,489,173,370.13	3,595,179,259.10	3,246,574,698.19
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	16	25,043.75	25,043.75	118,500.00	118,500.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		25,043.75	25,043.75	118,500.00	118,500.00
负债合计		3,910,741,920.58	3,489,198,413.88	3,595,297,759.10	3,246,693,198.19
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	25	2,867,559.53		11,321,878.41	8,454,318.88
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	26	51,254,869.50	51,254,869.50	65,349,492.74	65,349,492.74
一般风险准备					
未分配利润	27	1,156,011,596.07	906,627,454.62	1,042,400,461.22	792,420,349.17
归属于母公司所有者权益合计		1,310,134,025.10		1,219,071,832.37	
少数股东权益					
所有者权益合计		1,310,134,025.10	1,057,882,324.12	1,219,071,832.37	966,224,160.79
负债和所有者权益总计		5,220,875,945.68	4,547,080,738.00	4,814,369,591.47	4,212,917,358.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：浙江省冶金物资有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	30,042,033,914.83	21,656,153,513.96	25,874,022,223.22	18,435,073,665.36
减：营业成本	1	29,700,868,919.23	21,389,049,668.03	25,518,575,295.99	18,134,962,166.34
税金及附加	2	8,412,217.31	5,733,711.01	13,364,648.04	10,633,950.70
销售费用	3	77,760,699.00	63,564,162.90	73,173,925.03	63,371,693.96
管理费用	4	65,232,665.26	64,074,815.84	71,953,377.39	70,937,458.75
研发费用					
财务费用	5	11,873,940.88	12,036,611.70	18,268,237.82	18,565,658.61
其中：利息费用	5	16,157,022.31	16,157,022.31	29,133,436.07	28,535,276.24
利息收入	5	9,669,846.70	8,045,442.00	12,496,057.13	11,212,384.49
加：其他收益	6	7,090,000.00	3,300,000.00	3,069,652.42	709,652.42
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-3,659,964.01	45,774,133.12	3,906,656.79	615,854.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	2,748,466.15	2,748,466.15	203,572.07	203,572.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	1,000.00	-373,825.00	-116,535.00	261,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,497,968.06	-16,208,064.27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-13,928,190.00	-13,928,190.00	-22,599,551.87	-15,477,894.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-21,575.30	-21,575.30		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,868,775.78	140,237,023.03	162,946,961.29	122,712,249.72
加：营业外收入	12	1,427,872.52	1,425,872.52	790,336.20	762,014.20
减：营业外支出	13	340,863.95	70,985.71	121,610.22	121,454.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,955,784.35	141,591,909.84	163,615,687.27	123,352,809.46
减：所得税费用	14	42,823,257.89	27,384,804.39	36,982,802.82	26,920,084.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,132,526.46	114,207,105.45	126,632,884.45	96,432,724.81
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,132,526.46	114,207,105.45	126,632,884.45	96,432,724.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,132,526.46		126,632,884.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		114,132,526.46	114,207,105.45	126,632,884.45	96,432,724.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,132,526.46		126,632,884.45	
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现 金 流 量 表

编制单位: 浙江省冶金物资有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度	
		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		32,734,231,415.56	22,670,394,908.07	26,859,019,171.44	19,190,626,095.51
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	563,814,231.71	575,084,073.88	446,501,779.98	543,767,590.72
经营活动现金流入小计		33,298,045,647.27	23,245,478,981.95	27,305,520,951.42	19,734,393,686.23
购买商品、接受劳务支付的现金		32,971,057,134.63	22,788,213,234.66	26,118,234,624.12	18,730,493,209.61
支付给职工以及为职工支付的现金		56,026,839.79	56,026,839.79	63,623,262.61	63,623,262.61
支付的各项税费		100,500,345.78	78,530,484.25	117,197,217.57	96,994,660.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	562,701,172.23	650,113,365.79	572,760,403.48	494,192,278.65
经营活动现金流出小计		33,690,285,492.43	23,572,883,924.49	26,871,815,507.78	19,385,303,410.87
经营活动产生的现金流量净额		-392,239,845.16	-327,404,942.54	433,705,443.64	349,090,275.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		6,696,092.21	51,439,708.96	7,411,508.47	6,846,411.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,298.00	23,298.00	20,707.01	20,707.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,717,949.48	1,717,949.48		
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,000,000.00	1,000,000.00	57,226,172.32	50,819,935.78
投资活动现金流入小计		9,437,339.69	54,180,956.44	64,658,387.80	57,687,054.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,042.22	224,971.42	113,723.83	110,324.83
投资支付的现金			95,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,903,421.02	7,834,799.64	10,846,828.79	10,846,828.79
投资活动现金流出小计		13,202,463.24	103,059,771.06	10,960,552.62	10,957,153.62
投资活动产生的现金流量净额		-3,765,123.55	-48,878,814.62	53,697,835.18	46,729,900.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金					
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		281,914,983.36	271,914,983.36	388,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,030,000,000.00	2,030,000,000.00	455,000,000.00	455,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,311,914,983.36	2,301,914,983.36	843,000,000.00	835,000,000.00
偿还债务支付的现金		278,573,182.88	270,573,182.88	392,800,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,507,574.39	12,507,574.39	13,075,195.00	13,075,195.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,114,330,372.61	2,114,330,372.61	391,530,407.67	385,902,791.67
筹资活动现金流出小计		2,405,411,129.88	2,397,411,129.88	797,405,602.67	778,977,986.67
筹资活动产生的现金流量净额		-93,496,146.52	-95,496,146.52	45,594,397.33	56,022,013.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		5,919.39	5,919.39	1,900,208.73	1,900,208.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 期初现金及现金等价物余额		-489,495,195.84	-471,773,984.29	534,897,884.88	453,742,397.82
六、期末现金及现金等价物余额		776,468,785.44	669,883,946.84	241,570,900.56	216,141,549.02
		286,973,589.60	198,109,962.55	776,468,785.44	669,883,946.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江省冶金物资有限公司

项 目	2019年度									2018年度									少数股东权益	所有者权益合计								
	归属于母公司所有者权益									归属于母公司所有者权益																		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	100,000,000.00					11,321,878.41				65,349,492.74		1,042,400,461.22		1,219,071,832.37	100,000,000.00					11,321,878.41				65,349,492.74		915,767,576.77		1,092,438,947.92
加：会计政策变更												-521,391.61																
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	100,000,000.00					11,321,878.41				65,349,492.74		1,041,879,069.61		1,218,550,440.76	100,000,000.00					11,321,878.41				65,349,492.74		915,767,576.77		1,092,438,947.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-8,454,318.88				-14,094,623.24		114,132,526.46		91,583,584.34												126,632,884.45		126,632,884.45
(一) 综合收益总额												114,132,526.46		114,132,526.46												126,632,884.45		126,632,884.45
(二) 所有者投入和减少资本																												
1. 所有者投入的普通股																												
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
(三) 利润分配																												
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配																												
4. 其他																												
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本（或股本）																												
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
(五) 专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
(六) 其他						-8,454,318.88				-14,094,623.24																		
四、本期期末余额	100,000,000.00					2,867,559.53				51,254,869.50		1,156,011,596.07		1,310,134,025.10	100,000,000.00					11,321,878.41				65,349,492.74		1,042,400,461.22		1,219,071,832.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江省冶金物资有限公司

项 目	2019年度									2018年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其 他									优先股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				8,454,318.88				65,349,492.74	792,420,349.17	966,224,160.79	100,000,000.00				8,454,318.88			65,349,492.74	695,987,624.36	869,791,435.98	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	100,000,000.00				8,454,318.88				65,349,492.74	792,420,349.17	966,224,160.79	100,000,000.00				8,454,318.88			65,349,492.74	695,987,624.36	869,791,435.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,454,318.88				-14,094,623.24	114,207,105.45	91,658,163.33									96,432,724.81	96,432,724.81	
(一)综合收益总额										114,207,105.45	114,207,105.45									96,432,724.81	96,432,724.81	
(二)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他					-8,454,318.88				-14,094,623.24		-22,548,942.12											
四、本期期末余额	100,000,000.00								51,254,869.50	906,627,454.62	1,057,882,324.12	100,000,000.00				8,454,318.88			65,349,492.74	792,420,349.17	966,224,160.79	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江省冶金物资有限公司

## 财务报表附注

2018-2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江省冶金物资有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1982 年 5 月 20 日。2001 年 4 月 12 日，公司在吸收杭州钢铁厂工贸总公司出资 56 万元的基础上整体改组为有限责任公司，在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330000142911010B 的营业执照，注册资本 10,000 万元。

本公司属批发和零售业行业。主要经营活动为金属材料、金属冶炼用萤石、金属矿产品、铁合金、煤炭化工产品（不含危险品）、机电设备、汽车、建筑材料、针纺织品、百货、五金交电、农作物副产品的销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部批文）；技术咨询服务。产品主要有：铝、螺纹钢等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 1 日董事会决议批准对外报出。

本公司将浙江星光经贸有限公司、浙江星原经贸有限公司、上海浙治物资有限公司、浙江浙治物资有限公司、浙江丽锦商贸有限公司等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 2019 年度

###### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

###### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

##### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

###### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

###### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产

负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他组合	除上述以外的其他往来单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### ② 应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	6
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制按原应收账款账龄连续计算的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——其他组合	除上述以外的其他往来单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵

销。

## 2. 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，

确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- 1) 第一次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二次输入值是除第一次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线

等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合

考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

#### (十一) 应收款项

##### 1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

##### 2. 2018 年度

###### (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	占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

###### 2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

5 年以上	100	100
(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

浙江省冶金物资有限公司合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，如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计提坏账准备，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
通用设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	8	5	11.88

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

应予资本化的利息金额。

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （十八）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

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

###### （2）提供劳务

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

###### （3）让渡资产使用权

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

##### 2. 收入确认的具体方法

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

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

#### （十九）政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

## (二十一) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

## (二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

### 采用套期会计的依据、会计处理方法

#### 1. 2019年度

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：① 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；② 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项

目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

③ 该套期关系符合套期有效性要求。

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

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

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

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

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

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

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

分)的账面价值。

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

(2) 2018年度

1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

### 2) 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

C. 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年	2018 年

浙江星原经贸有限公司	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

## (二) 税收优惠

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号), 子公司浙江星原经贸有限公司属于年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业, 可以享受所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	22,962.45	6,225.18
银行存款	275,597,002.49	771,303,385.63
其他货币资金	451,628,136.59	485,964,951.21
合 计	727,248,101.53	1,257,274,562.02

##### (2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票保证金	418,609,400.00	459,495,661.45
履约保函保证金	21,665,111.93	21,310,115.13
合 计	440,274,511.93	480,805,776.58

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,428,346.00
其中: 期货投资	10,428,346.00
合 计	10,428,346.00

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31
交易性金融资产	9, 059, 209. 00
其中：期货投资	9, 059, 209. 00
合 计	9, 059, 209. 00

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10, 000, 000. 00	100. 00	600, 000. 00	6. 00%	9, 400, 000. 00
其中：商业承兑汇票	10, 000, 000. 00	100. 00	600, 000. 00	6. 00%	9, 400, 000. 00
合 计	10, 000, 000. 00	100. 00	600, 000. 00	6. 00%	9, 400, 000. 00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	152, 878, 235. 79		152, 878, 235. 79
商业承兑汇票	11, 586, 480. 13		11, 586, 480. 13
小 计	164, 464, 715. 92		164, 464, 715. 92

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	10, 000, 000. 00	600, 000. 00	6. 00
小 计	10, 000, 000. 00	600, 000. 00	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	152, 878, 235. 79		

商业承兑汇票组合	11, 586, 480. 13		
小 计	164, 464, 715. 92		

(2) 报告期无坏账准备收回或转回。

(3) 本期无核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			2, 067, 336, 641. 40	
商业承兑汇票		10, 000, 000. 00		8, 000, 000. 00
小 计		10, 000, 000. 00	2, 067, 336, 641. 40	8, 000, 000. 00

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

## 5. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	47, 604, 410. 52	5. 24	47, 604, 410. 52	100. 00	
按组合计提坏账准备	861, 690, 354. 76	94. 76	51, 705, 158. 70	6. 00	809, 985, 196. 06
合 计	909, 294, 765. 28	100. 00	99, 309, 569. 22	10. 93	809, 985, 196. 06

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	862, 908, 378. 48	93. 85	51, 798, 399. 34	6. 00	811, 109, 979. 14
单项金额不重大但	56, 572, 468. 11	6. 15	56, 572, 468. 11	100. 00	

单项计提坏账准备					
合 计	919,480,846.59	100.00	108,370,867.45	11.79	811,109,979.14

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江松盛金属制品有限公司	34,543,493.12	34,543,493.12	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十(二)1
杭州松盛物资有限公司	6,033,099.60	6,033,099.60	100.00	
杭州余杭松盛金属制品有限公司	1,328,995.60	1,328,995.60	100.00	
南京雅富冶金实业有限公司	5,630,852.20	5,630,852.20	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十(二)2
湖州鑫田机械配件有限公司	67,970.00	67,970.00	100.00	拒绝还款
小 计	47,604,410.52	47,604,410.52		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江松盛金属制品有限公司	38,324,341.12	38,324,341.12	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十(二)1
杭州松盛物资有限公司	6,033,099.60	6,033,099.60	100.00	
杭州余杭松盛金属制品有限公司	1,328,995.60	1,328,995.60	100.00	
南京雅富冶金实业有限公司	5,930,852.20	5,930,852.20	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十(二)2
常州市同创管业有限公司	3,010,118.40	3,010,118.40	100.00	
杭州宏达铸造有限公司	341,996.30	341,996.30	100.00	
湖州卓信机械有限公司	479,607.50	479,607.50	100.00	经营不善, 资不抵债
绍兴巨龙新型材料有限公司	708,555.22	708,555.22	100.00	经营不善, 资不抵债
湖州鑫田机械配件有限公司	67,970.00	67,970.00	100.00	拒绝还款
湖州基达金属制品有限公司	346,932.17	346,932.17	100.00	
小 计	56,572,468.11	56,572,468.11		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	861,597,123.89	51,695,827.43	6.00
1-2年	93,194.48	9,319.45	10.00
2-3年	31.87	9.56	30.00
3-4年	4.52	2.26	50.00
小计	861,690,354.76	51,705,158.70	

② 2018年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	862,310,985.21	51,738,659.11	6.00
1-2年	597,388.75	59,738.87	10.00
2-3年	4.52	1.36	30.00
小计	862,908,378.48	51,798,399.34	

确定组合依据的说明:

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	56,572,468.11	-4,560,455.50				4,407,602.09		47,604,410.52
按组合计提坏账准备	51,798,399.34	-93,240.64						51,705,158.70
小计	108,370,867.45	-4,653,696.14				4,407,602.09		99,309,569.22

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,784,041.67					2,211,573.56		56,572,468.11
按组合计提坏账准备	33,321,036.31	18,477,363.03						51,798,399.34
小计	92,105,077.98	18,477,363.03				2,211,573.56		108,370,867.45

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	4,407,602.09	2,211,573.56

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州宏达铸造有限公司	货款	341,996.30	经营不善, 资不抵债	根据杭钢集团财字〔2019〕5号文件, 批复核销。	否
绍兴巨龙新型材料有限公司	货款	708,555.22	经营不善, 资不抵债		否
常州市同创管业有限公司	货款	3,010,118.40	破产		否
湖州基达金属制品有限公司	货款	346,932.17	经营不善, 资不抵债		否
小 计		4,407,602.09			否

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江瑞尔圣铜材制品有限公司	货款	761,393.05	停止经营	根据杭钢财〔2018〕264号文件, 批复核销	否
慈溪科畔贸易有限公司	货款	154,960.00	停止经营		否
湖州中益不锈钢制品有限公司	货款	144,397.80	停止经营		否
浙江纬擎铝业有限公司	货款	1,026,922.71	经营不善, 资不抵债		否
杭州百盛精密铸造有限公司	货款	123,900.00	经营不善, 资不抵债		否
小 计		2,211,573.56			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江交工集团股份有限公司	63,834,717.63	7.02	3,830,083.06
中铁三局集团有限公司	53,727,078.00	5.91	3,223,624.68
日照钢铁控股集团有限公司	52,766,403.60	5.80	3,165,984.22
浙江九钢金属制品有限公司	51,257,007.94	5.64	3,075,420.48
宁波富春东方贸易有限公司	48,088,356.72	5.29	2,885,301.40

小 计	269,673,563.89	29.66	16,180,413.84
-----	----------------	-------	---------------

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江交工集团股份有限公司	64,112,725.16	6.97	3,846,763.51
中铁二局集团有限公司	58,277,044.00	6.34	3,496,622.64
上海隧道工程有限公司	54,470,918.00	5.92	3,268,255.08
浙江九钢金属制品有限公司	48,041,746.43	5.22	2,882,504.79
腾达建设集团股份有限公司	40,269,314.00	4.38	2,416,158.84
小 计	265,171,747.59	28.83	15,910,304.86

## 6. 应收款项融资

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	211,544,388.87				211,544,388.87	
合 计	211,544,388.87				211,544,388.87	

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	211,544,388.87		

#### 3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,376,581,862.53	
小 计	1,376,581,862.53	

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

## 7. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1, 514, 358, 983. 04	99. 86		1, 514, 358, 983. 04
3 年以上	2, 070, 138. 78	0. 14	1, 980, 955. 39	89, 183. 39
合 计	1, 516, 429, 121. 82	100. 00	1, 980, 955. 39	1, 514, 448, 166. 43

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1, 833, 190, 358. 33	99. 82		1, 833, 190, 358. 33
2-3 年	782, 286. 50	0. 04		782, 286. 50
3 年以上	2, 582, 575. 60	0. 14	2, 561, 357. 62	21, 217. 98
合 计	1, 836, 555, 220. 43	100. 00	2, 561, 357. 62	1, 833, 993, 862. 81

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

##### 1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海宝钢钢材贸易有限公司	281, 688, 929. 70	18. 58
四川其亚铝业集团有限公司	244, 557, 403. 71	16. 13
杭州钢铁集团有限公司	185, 650, 018. 17	12. 24
本钢板材股份有限公司	95, 854, 745. 83	6. 32
抚顺新钢铁有限责任公司	64, 983, 592. 82	4. 29
小 计	872, 734, 690. 23	57. 56

##### 2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
四川其亚铝业集团有限公司	560, 386, 875. 18	30. 56
上海宝钢钢材贸易有限公司	455, 086, 106. 86	24. 81

浙江富强物流有限公司	89,323,450.68	4.87
本钢板材股份有限公司	59,547,584.10	3.25
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	55,587,433.38	3.03
小 计	1,219,931,450.20	66.52

## 8. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利					
其他应收款	7,754,217.27	13.23	7,754,217.27	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利					
其他应收款	50,840,975.34	86.77	24,933,566.79	49.04	25,907,408.55
合 计	58,595,192.61	100.00	32,687,784.06	55.79	25,907,408.55

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,847,302.16	100.00	16,440,931.05	39.29	25,406,371.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,847,302.16	100.00	16,440,931.05	39.29	25,406,371.11

#### 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				

安店东	7,754,217.27	7,754,217.27	100.00	难以收回
小计	7,754,217.27	7,754,217.27	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,290,128.51	857,407.71	6.00
1-2 年	5,539,910.83	553,991.08	10.00
2-3 年	622,500.00	186,750.00	30.00
3-4 年	3,290,036.00	1,645,018.00	50.00
4-5 年	27,040,000.00	21,632,000.00	80.00
5 年以上	58,400.00	58,400.00	100.00
小 计	50,840,975.34	24,933,566.79	49.04

② 2018年12月31日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,693,291.66	401,597.50	6.00
1-2 年	1,697,500.00	169,750.00	10.00
2-3 年	4,934,338.50	1,480,301.55	30.00
3-4 年	28,144,100.00	14,072,050.00	50.00
4-5 年	304,200.00	243,360.00	80.00
5 年以上	73,872.00	73,872.00	100.00
小 计	41,847,302.16	16,440,931.05	39.29

(2) 账龄情况

项 目	期末余额
1 年以内	22,044,345.78
1-2 年	5,539,910.83
2-3 年	622,500.00

3-4 年	3, 290, 036. 00
4-5 年	27, 040, 000. 00
5 年以上	58, 400. 00
小 计	58, 595, 192. 61

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	401, 597. 50	169, 750. 00	15, 869, 583. 55	16, 440, 931. 05
期初数在本期				
--转入第二阶段	-332, 394. 65	332, 394. 65		
--转入第三阶段		-62, 250. 00	62, 250. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8, 542, 422. 13	51, 846. 43	7, 652, 584. 45	16, 246, 853. 01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8, 611, 624. 98	491, 741. 08	23, 584, 418. 00	32, 687, 784. 06

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	23, 835, 018. 21	-7, 394, 087. 16						16, 440, 931. 05
小 计	23, 835, 018. 21	-7, 394, 087. 16						16, 440, 931. 05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	23,683,385.83	13,544,960.83
拆借款	27,040,000.00	28,040,000.00
应收暂未收款	7,754,217.27	
其他	117,589.51	262,341.33
合计	58,595,192.61	41,847,302.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江九钢金属制品有限公司	拆借款	27,040,000.00	4-5 年	46.15	21,632,000.00
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	押金保证金	11,820,000.00	1 年以内	20.17	709,200.00
安店东	应收暂未收款	7,754,217.27	1 年以内	13.23	7,754,217.27
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	535,000.00	1-2 年	0.91	53,500.00
		3,085,000.00	3-4 年	5.26	1,542,500.00
浙江交工集团股份有限公司	押金保证金	1,700,000.00	1-2 年	2.90	170,000.00
小 计		51,934,217.27		88.62	31,861,417.27

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江九钢金属制品有限公司	拆借款	28,040,000.00	3-4 年	67.01	14,020,000.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	535,000.00	1 年以内	1.28	32,100.00
		4,700,000.00	2-3 年	11.23	1,410,000.00
浙江交工集团股份有限公司	押金保证金	1,700,000.00	1 年以内	4.06	102,000.00
本钢板材股份有限公司	押金保证金	507,960.83	1 年以内	1.21	30,477.65
		760,000.00	1-2 年	1.82	76,000.00
九江萍钢钢铁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.39	60,000.00
小 计		37,242,960.83			15,730,577.65

## 9. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,769,019,953.18	13,928,190.00	1,755,091,763.18	582,548,795.79	11,516,276.00	571,032,519.79
合 计	1,769,019,953.18	13,928,190.00	1,755,091,763.18	582,548,795.79	11,516,276.00	571,032,519.79

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,516,276.00	13,928,190.00		11,516,276.00		13,928,190.00
小 计	11,516,276.00	13,928,190.00		11,516,276.00		13,928,190.00

##### ② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,623,188.00	11,516,276.00		5,623,188.00		11,516,276.00
小 计	5,623,188.00	11,516,276.00		5,623,188.00		11,516,276.00

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

##### ① 2019 年度

项 目	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	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值		将期初计提存货跌价准备的存货售出

##### ② 2018 年度

项 目	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	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值		将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 10. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

待抵扣增值税进项税额	43,443,298.26	708,732.54
预付房租	129,827.41	82,210.31
合 计	43,573,125.67	790,942.85

## 11. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,000,262.76		40,000,262.76
其中：按成本计量的	40,000,262.76		40,000,262.76
合 计	40,000,262.76		40,000,262.76

### (2) 按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2018. 12. 31
浙江杭钢国贸有限公司	0.50	0.50	2,000,000.00
杭州钢铁股份有限公司	0.15	0.15	20,954,318.88
浙江冶钢储运有限公司	2.70	2.70	1,000,000.00
杭州钢铁厂小型轧钢股份有限公司	0.20	0.20	600,000.00
浙江杭钢物流有限公司	1.67	1.67	500,000.00
杭州工商信托投资股份有限公司	1.27	1.27	14,695,943.88
浙江物通股份有限公司	0.94	0.94	250,000.00
小 计			40,000,262.76

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	22,366,961.02	16,173,250.00	6,193,711.02	21,305,682.70	16,173,250.00	5,132,432.70
合 计	22,366,961.02	16,173,250.00	6,193,711.02	21,305,682.70	16,173,250.00	5,132,432.70

### (2) 明细情况

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江九钢金属制品有限公司	5,132,432.70			1,061,278.32	
浙江松盛金属制品有限公司	16,173,250.00				
小 计	21,305,682.70			1,061,278.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江九钢金属制品有限公司					6,193,711.02	
浙江松盛金属制品有限公司					16,173,250.00	16,173,250.00
小 计					22,366,961.02	16,173,250.00

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江九钢金属制品有限公司	4,928,860.63			203,572.07	
浙江松盛金属制品有限公司	16,173,250.00				
小 计	21,102,110.63			203,572.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江九钢金属制品有限公司					5,132,432.70	
浙江松盛金属制品有限公司					16,173,250.00	16,173,250.00
小 计					21,305,682.70	16,173,250.00

(3) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

浙江松盛金属制品有限公司	16,173,250.00			16,173,250.00
小 计	16,173,250.00			16,173,250.00

### 13. 其他非流动金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,445,943.88
其中：权益工具投资	17,445,943.88

#### (2) 其他说明

被投资单位名称	期末数	本期公允价值变动	累计公允价值变动
浙江杭钢国贸有限公司	2,000,000.00		
浙江杭钢物流有限公司	500,000.00		
杭州工商信托投资股份有限公司	14,695,943.88		
浙江物通股份有限公司	250,000.00		
合 计	17,445,943.88		

### 14. 固定资产

#### ① 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	69,097,839.92	1,705,545.26	4,786,184.92	75,589,570.10
本期增加金额		237,217.77		237,217.77
购置		237,217.77		237,217.77
本期减少金额	5,492,339.51	106,597.44	897,466.00	6,496,402.95
1) 资产划拨	5,492,339.51			5,492,339.51
2) 处置或报废		106,597.44	897,466.00	1,004,063.44
期末数	63,605,500.41	1,836,165.59	3,888,718.92	69,330,384.92
累计折旧				

期初数	14,988,072.67	1,455,526.92	3,958,068.39	20,401,667.98
本期增加金额	2,130,566.00	329,476.77	147,355.28	2,607,398.05
计提	2,130,566.00	329,476.77	147,355.28	2,607,398.05
本期减少金额	3,897,716.27	101,267.57	852,592.70	4,851,576.54
1) 资产划拨	3,897,716.27			3,897,716.27
2) 处置或报废		101,267.57	852,592.70	953,860.27
期末数	13,220,922.40	1,683,736.12	3,252,830.97	18,157,489.49
账面价值				
期末账面价值	50,384,578.01	152,429.47	635,887.95	51,172,895.43
期初账面价值	54,109,767.25	250,018.34	828,116.53	55,187,902.12

② 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	69,097,839.92	1,742,889.87	6,096,113.92	76,936,843.71
本期增加金额		97,634.02		97,634.02
购置		97,634.02		97,634.02
本期减少金额		134,978.63	1,309,929.00	1,444,907.63
处置或报废		134,978.63	1,309,929.00	1,444,907.63
期末数	69,097,839.92	1,705,545.26	4,786,184.92	75,589,570.10
累计折旧				
期初数	12,753,915.07	1,371,502.14	4,946,748.18	19,072,165.39
本期增加金额	2,234,157.60	212,253.96	255,752.76	2,702,164.32
计提	2,234,157.60	212,253.96	255,752.76	2,702,164.32
本期减少金额				
处置或报废		128,229.18	1,244,432.55	1,372,661.73
期末数	14,988,072.67	1,455,526.92	3,958,068.39	20,401,667.98
账面价值				
期末账面价值	54,109,767.25	250,018.34	828,116.53	55,187,902.12

期初账面价值	56,343,924.85	371,387.73	1,149,365.74	57,864,678.32
--------	---------------	------------	--------------	---------------

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新办公楼装修费	1,321,910.19	39,765.00	797,564.45		564,110.74
合 计	1,321,910.19	39,765.00	797,564.45		564,110.74

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新办公楼装修费	2,115,056.31		793,146.12		1,321,910.19
合 计	2,115,056.31		793,146.12		1,321,910.19

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	131,991,964.61	32,924,073.09	138,621,751.07	34,552,499.58
职工薪酬	19,628,435.91	4,907,108.98	19,628,435.91	4,907,108.98
期货公允价值变动	166,425.00	41,606.25	541,250.00	135,312.50
合 计	151,786,825.52	37,872,788.32	158,791,436.98	39,594,921.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
期货公允价值变动	100,175.00	25,043.75	474,000.00	118,500.00
合 计	100,175.00	25,043.75	474,000.00	118,500.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

资产减值准备	32,687,784.06	16,440,931.05
小计	32,687,784.06	16,440,931.05

17. 短期借款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证借款	200,271,959.34	200,000,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	8,000,000.00
信用证押汇借款	1,341,800.48	
合 计	211,613,759.82	208,000,000.00

18. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商业承兑汇票	166,361,550.00	137,180,000.00
银行承兑汇票	2,192,628,000.00	2,226,188,307.20
小计	2,358,989,550.00	2,363,368,307.20

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	443,179,553.04	118,451,740.11
运费	8,321,322.20	15,037,585.12
小计	451,500,875.24	133,489,325.23

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	404,209,014.24	330,796,982.58
租金		1,138,185.00

合 计	404,209,014.24	331,935,167.58
-----	----------------	----------------

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,008,306.94	50,183,617.34	50,085,943.40	23,105,980.88
离职后福利—设定提存计划	222,492.75	5,472,641.85	5,445,998.71	249,135.89
合 计	23,230,799.69	55,656,259.19	55,531,942.11	23,355,116.77

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,853,706.15	59,514,277.60	59,359,676.81	23,008,306.94
离职后福利—设定提存计划		3,911,296.85	3,688,804.10	222,492.75
合 计	22,853,706.15	63,425,574.45	63,048,480.91	23,230,799.69

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,661,111.35	41,122,571.28	41,122,571.28	20,661,111.35
职工福利费		1,956,504.01	1,956,504.01	
社会保险费	182,597.51	3,321,584.38	3,299,718.70	204,463.19
其中：医疗保险费	161,115.45	2,930,207.51	2,910,914.27	180,408.69
工伤保险费	3,068.87	53,075.58	52,708.09	3,436.36
生育保险费	18,413.19	338,301.29	336,096.34	20,618.14
住房公积金	396,232.00	2,960,506.24	2,855,040.24	501,698.00
工会经费和职工教育经费	1,768,366.08	822,451.43	852,109.17	1,738,708.34
小 计	23,008,306.94	50,183,617.34	50,085,943.40	23,105,980.88

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	20,661,111.35	51,516,411.67	51,516,411.67	20,661,111.35
职工福利费		1,891,688.55	1,891,688.55	
社会保险费		2,583,586.15	2,400,988.64	182,597.51
其中：医疗保险费		2,300,116.58	2,139,001.13	161,115.45
工伤保险费		41,024.42	37,955.55	3,068.87
生育保险费		242,445.15	224,031.96	18,413.19
住房公积金	347,564.00	2,492,263.00	2,443,595.00	396,232.00
工会经费和职工教育经费	1,845,030.80	1,030,328.23	1,106,992.95	1,768,366.08
小计	22,853,706.15	59,514,277.60	59,359,676.81	23,008,306.94

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	214,820.59	3,788,080.19	3,762,355.86	240,544.92
失业保险费	7,672.16	131,559.67	130,640.86	8,590.97
企业年金缴费		1,553,001.99	1,553,001.99	
小计	222,492.75	5,472,641.85	5,445,998.71	249,135.89

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,862,087.33	2,647,266.74	214,820.59
失业保险费		72,609.08	64,936.92	7,672.16
企业年金缴费		976,600.44	976,600.44	
小计		3,911,296.85	3,688,804.10	222,492.75

22. 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	17,872,159.06	28,996,461.98
房产税	519,692.67	292,703.47
代扣代缴个人所得税	3,026,342.24	3,521,239.92
增值税	765,388.26	19,324,517.78

城市维护建设税	53, 577. 18	1, 352, 716. 25
土地使用税	12, 786. 40	6, 418. 45
教育费附加	22, 961. 65	579, 735. 54
地方教育附加	15, 307. 76	384, 097. 93
印花税	511, 993. 26	558, 730. 40
残疾人保障金		16, 496. 74
合 计	22, 800, 208. 48	55, 033, 118. 46

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		285, 106. 25
其他应付款	438, 248, 352. 28	479, 837, 434. 69
合 计	438, 248, 352. 28	480, 122, 540. 94

#### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		285, 106. 25
小 计		285, 106. 25

#### (4) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	225, 119, 452. 96	185, 712, 127. 23
拆借款	199, 332, 222. 22	280, 000, 000. 00
应付暂收款	11, 812, 612. 00	11, 985, 990. 45
往来款	1, 000, 000. 00	881, 100. 00
其他	984, 065. 10	1, 258, 217. 01
小 计	438, 248, 352. 28	479, 837, 434. 69

##### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江省黄金公司	8,476,431.58	历史遗留款项
杭州凯业金属材料有限公司	2,850,000.00	押金保证金
浙江省冶金工业局	1,500,000.00	历史遗留款项
小 计	12,826,431.58	

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
浙江省黄金公司	8,476,431.58	历史遗留款项
杭州凯业金属材料有限公司	3,626,026.69	押金保证金
浙江省冶金工业局	1,500,000.00	历史遗留款项
小 计	13,602,458.27	

#### 24. 实收资本

股东类别	2019.12.31	2018.12.31
浙江杭钢商贸集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

#### 25. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他资本公积	2,867,559.53	11,321,878.41
合 计	2,867,559.53	11,321,878.41

##### (2) 其他说明

根据杭州钢铁集团有限公司董事会决议 ( (2019) 4-2 号), 将本公司持有的杭州钢铁股份有限公司 5,159,207 股股票无偿划转给杭州钢铁集团有限公司, 无偿划转基准日为 2018 年 12 月 31 日, 冲减其他权益工具投资 20,954,318.88 元, 相应冲减资本公积 8,454,318.88 元, 冲减盈余公积 12,500,000.00 元。

#### 26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	51, 254, 869. 50	65, 349, 492. 74
合 计	51, 254, 869. 50	65, 349, 492. 74

(2) 其他说明

根据杭州钢铁集团有限公司董事会决议（〔2019〕10号），将本公司持有的艮山门河罕上41号2-304室、杭州市秋涛北路274、276、278号、上城区城南家园19幢2单元1401室、19幢1单元806室和702室等房产以2019年4月30日为基准日，无偿划转至浙江杭钢商贸集团有限公司，房产账面原值5,492,339.51元，累计折旧3,897,716.27元，相应冲减盈余公积1,594,623.24元。

27. 未分配利润

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
调整前上期末未分配利润	1, 042, 400, 461. 22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-521, 391. 61	
期初未分配利润	1, 041, 879, 069. 61	915, 767, 576. 77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114, 132, 526. 46	126, 632, 884. 45
期末未分配利润	1, 156, 011, 596. 07	1, 042, 400, 461. 22

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30, 040, 358, 283. 38	29, 700, 868, 919. 23	25, 871, 028, 632. 97	25, 518, 575, 295. 99
其他业务收入	1, 675, 631. 45		2, 993, 590. 25	
合 计	30, 042, 033, 914. 83	29, 700, 868, 919. 23	25, 874, 022, 223. 22	25, 518, 575, 295. 99

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的
------	------	------------

		比例(%)
上海找钢网信息科技股份有限公司	2, 464, 234, 692. 25	8. 20
张家港福洛瑞物贸有限公司	763, 701, 793. 74	2. 54
浙江企坤供应链管理有限公司	620, 326, 079. 48	2. 06
杭州凯业金属材料有限公司	498, 706, 823. 08	1. 66
慈溪市远通金属制品有限公司	457, 907, 230. 59	1. 52
小 计	4, 804, 876, 619. 14	15. 98

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海找钢网信息科技股份有限公司	2, 183, 943, 839. 44	8. 44
张家港福洛瑞物贸有限公司	1, 009, 414, 549. 92	3. 90
杭州凯业金属材料有限公司	615, 764, 544. 41	2. 38
新疆大陆桥集团有限责任公司	352, 189, 298. 65	1. 36
无锡联创薄板有限公司	329, 233, 318. 30	1. 27
小 计	4, 490, 545, 550. 72	17. 35

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
印花税	5, 383, 749. 16	5, 211, 218. 90
城市维护建设税	1, 339, 897. 12	4, 219, 917. 19
房产税	716, 638. 71	895, 474. 25
教育费附加	651, 810. 69	1, 860, 194. 71
地方教育附加	299, 784. 73	1, 147, 621. 45
土地使用税	12, 836. 90	19, 601. 54
车船使用税	7, 500. 00	10, 620. 00
合 计	8, 412, 217. 31	13, 364, 648. 04

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度

仓储及运输费	74,819,722.28	66,203,651.83
加工费	1,723,321.98	4,942,318.52
广告宣传费	960.00	22,359.22
保险费	41,185.36	97,271.33
其他	1,175,509.38	1,908,324.13
合 计	77,760,699.00	73,173,925.03

#### 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	55,656,259.19	63,425,574.45
折旧及摊销	3,404,962.50	3,495,310.44
业务招待费	1,001,466.45	860,513.91
劳动保护费	18,562.80	
租赁费	815,457.41	762,130.09
办公费	528,932.66	390,245.14
差旅费	654,928.33	597,051.03
残疾人保障金	187,944.74	217,433.75
其他	2,964,151.18	2,205,118.58
合 计	65,232,665.26	71,953,377.39

#### 5. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	16,157,022.31	24,063,717.92
票据贴现利息	1,495,298.56	5,068,498.15
利息收入	-9,669,846.70	-12,496,057.13
手续费	3,897,386.10	3,532,287.61
汇兑损益	-5,919.39	-1,900,208.73
合 计	11,873,940.88	18,268,237.82

## 6. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助	7,090,000.00	2,760,000.00
地税代征手续费返还		309,652.42
合 计	7,090,000.00	3,069,652.42

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3. 政府补助之说明。

## 7. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,748,466.15	203,572.07
处置长期股权投资产生的投资收益	117,949.48	
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		-3,708,423.75
处置金融工具取得的投资收益	-11,535,284.02	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,535,284.02	
其他权益工具投资	3,722,884.23	3,791,447.21
理财产品收益	1,286,020.15	3,620,061.26
合 计	-3,659,964.01	3,906,656.79

## 8. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	1,000.00	-116,535.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,000.00	-116,535.00
合 计	1,000.00	-116,535.00

## 9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-11,497,968.06

合 计	-11,497,968.06
-----	----------------

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		11,083,275.87
存货跌价损失	-13,928,190.00	11,516,276.00
合 计	-13,928,190.00	22,599,551.87

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-21,575.30	
合 计	-21,575.30	

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
无法支付款项	1,079,371.49	748,224.19
保险赔款	15,063.16	36,991.00
服务费收入	220,411.60	
非流动资产毁损报废利得		466.01
罚没收入		3,500.00
其他	113,026.27	1,155.00
合 计	1,427,872.52	790,336.20

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	5,329.87	52,470.91
对外捐赠		50,000.00
罚款	65,655.92	4,000.00
滞纳金	269,878.24	12,589.31

其他	-0.08	2,550.00
合计	340,863.95	121,610.22

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	41,194,581.40	42,329,467.74
递延所得税费用	1,628,676.49	-5,346,664.92
合计	42,823,257.89	36,982,802.82

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	156,955,784.35	163,615,687.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	39,238,946.09	40,903,921.82
子公司适用不同税率的影响	-546.68	-1,736.32
调整以前期间所得税的影响	753,051.98	-1,114,288.16
非应税收入的影响	-1,508,808.26	-1,035,455.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,821.05	78,883.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,177,793.71	7,764.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-1,856,286.29
所得税费用	42,823,257.89	36,982,802.82

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	480,805,776.58	353,834,202.02
押金保证金	63,968,299.07	75,392,671.12
经营性利息收入	9,669,846.70	7,536,121.35
出租收入	1,675,631.45	2,993,590.25

与收益相关的政府补助	7,090,000.00	2,760,000.00
其他	604,677.91	3,985,195.24
合 计	563,814,231.71	446,501,779.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	440,274,511.93	480,805,776.58
销售费用类款项	76,711,753.34	71,593,790.46
管理费用类款项	5,814,022.72	4,815,058.75
押金保证金	34,641,875.44	11,122,768.00
手续费	3,897,386.10	3,532,287.61
其他	1,361,622.70	890,722.08
合 计	562,701,172.23	572,760,403.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借款	1,000,000.00	50,819,935.78
期货投资收回		6,406,236.54
合 计	1,000,000.00	57,226,172.32

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
期货投资支出	12,525,280.02	10,846,828.79
交易性金融资产支出	378,141.00	
合 计	12,903,421.02	10,846,828.79

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借款	2,030,000,000.00	455,000,000.00

合 计	2,030,000,000.00	455,000,000.00
-----	------------------	----------------

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
资金拆借款	2,111,000,000.00	375,000,000.00
资金拆借款利息支出	3,330,372.61	10,902,791.67
期货保证金归还		5,627,616.00
合 计	2,114,330,372.61	391,530,407.67

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	114,132,526.46	126,632,884.45
加: 资产减值准备	25,426,158.06	22,599,551.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,607,398.05	2,702,164.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	797,564.45	793,146.12
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)	21,575.30	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,329.87	52,004.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,000.00	116,535.00
财务费用(收益以“-”号填列)	16,151,102.92	17,203,573.41
投资损失(收益以“-”号填列)	3,659,964.01	-3,906,656.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,722,132.74	-5,412,139.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-93,456.25	65,475.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,197,987,433.39	283,002,529.57

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	248,245,694.03	-380,015,650.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	393,072,598.59	369,872,025.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-392,239,845.16	433,705,443.64
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	286,973,589.60	776,468,785.44
减: 现金的期初余额	776,468,785.44	241,570,900.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-489,495,195.84	534,897,884.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	286,973,589.60	776,468,785.44
其中: 库存现金	22,962.45	6,225.18
可随时用于支付的银行存款	275,597,002.49	771,303,385.63
可随时用于支付的其他货币资金	11,353,624.66	5,159,174.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	286,973,589.60	776,468,785.44

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明:

2019年12月末货币资金中包含银行承兑汇票保证金418,609,400.00元,履约保函保证金21,665,111.93元不属于现金及现金等价物; 2018年期末货币资金中包含银行承兑汇票保证金459,495,661.45元,履约保函保证金21,310,115.13元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	418,609,400.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	21,665,111.93	履约保函保证金
合 计	440,274,511.93	

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	459,495,661.45	银行承兑汇票保证金
货币资金	21,310,115.13	履约保函保证金
合 计	480,805,776.58	

2. 外币货币性项目

(1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,342.88	6.9762	358,178.20

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	102,067.70	6.8632	700,511.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年产业扶持政策资金	3,000,000.00	其他收益	
促进产业结构	2,890,000.00	其他收益	根据宁波市北仑区商务局、财政局、经济技术

调整专项资金			开发区新兴产业与服务业发展局下发的《商务[2019]17号文件》《关于下达北仑区(开发区)2018年度促进产业结构调整专项资金补助的通知》，公司于2019年6月收到专项资金2,890,000.00元。
2018年商贸企业超产奖励-新兴产业局	500,000.00	其他收益	
2018年优秀企业表彰奖励	300,000.00	其他收益	
财政扶持资金	300,000.00	其他收益	上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金
财政补助	100,000.00	其他收益	
小计	7,090,000.00		

## 2) 2018年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
促进产业结构调整专项资金	1,880,000.00	其他收益	根据《关于印发北仑区(开发区)促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知》(仑政〔2017〕35号)，公司于2018年6月收到财政补助款。
财政扶持资金	420,000.00	其他收益	上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金
优秀企业奖励款	400,000.00	其他收益	根据《关于加快构建国内一流现代化中心区现代产业体系的若干政策意见》(江发改〔2017〕149号)、《中共杭州市江干区区委杭州市江干区人民政府关于2017年度江干区优秀企业的通报》(江委〔2018〕19号)，公司于2018年6月收到杭州市江干区优秀企业奖励款200,000.00元。 根据《江干区促进创新型经济发展若干政策》(江发改〔2014〕48号)、《中共杭州市江干区区委杭州市江干区人民政府关于2016年度江干区优秀企业的通报》(江委〔2017〕17号)，公司于2017年6月收到杭州市江干区优秀企业奖励款200,000.00元。
政府奖励款	40,000.00	其他收益	拱墅区拱宸桥街道奖励款
其他	20,000.00	其他收益	
小计	2,760,000.00		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江星光经贸有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业贸易	100		投资设立
浙江星原经贸有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业贸易	100		投资设立
上海浙治物资有限公司	上海	上海	商业贸易	100		投资设立
浙江浙治物资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业贸易	100		投资设立
浙江丽锦商贸有限公司	浙江丽水	浙江丽水	商业贸易	100		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
浙江九钢金属制品有限公司	浙江德清	浙江德清	商业贸易	49.00		权益法核算
浙江松盛金属制品有限公司	浙江德清	浙江德清	商业贸易	32.35		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019. 12. 31/2019 年度	2018. 12. 31/2018 年度
	浙江九钢金属制品有限公司	浙江九钢金属制品有限公司
流动资产	74,267,422.01	77,029,859.86
非流动资产	47,230,964.27	51,019,728.43
资产合计	121,498,386.28	128,049,588.29
流动负债	109,820,083.51	118,537,159.65
负债合计	109,820,083.51	118,537,159.65
按持股比例计算的净资产份额	5,722,368.36	4,661,090.03
对联营企业权益投资的账面价值	6,193,711.02	5,132,432.70
营业收入	342,239,100.59	372,900,507.65
净利润	2,165,874.13	415,453.22

2018年12月5日浙江松盛金属制品有限公司已被执行所有资产拍卖款分配,本公司已

于 2019 年 2 月 29 日收到分配款 3,780,848 元。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.66% (2018 年 12 月 31 日：28.83%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）5、五（一）6、五（一）7、五（一）9、五（一）14、五（一）16 及五（一）18 之说明。

### (二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	211,613,759.82	214,030,342.15	214,030,342.15		
应付票据	2,358,989,550.00	2,358,989,550.00	2,358,989,550.00		
应付账款	451,500,875.24	451,500,875.24	451,500,875.24		
小 计	3,022,104,185.06	3,024,520,767.39	3,024,520,767.39		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	208,000,000.00	211,664,512.50	211,664,512.50		
应付票据	2,363,368,307.20	2,363,368,307.20	2,363,368,307.20		
应付账款	133,489,325.23	133,489,325.23	133,489,325.23		
小 计	2,704,857,632.43	2,708,522,144.93	2,708,522,144.93		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2. 外币货币性项目之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	10,428,346.00		17,445,943.88	27,874,289.88
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,428,346.00		17,445,943.88	27,874,289.88
衍生金融资产	10,428,346.00			10,428,346.00
权益工具投资			17,445,943.88	17,445,943.88
2. 应收款项融资			211,544,388.87	211,544,388.87
持续以公允价值计量的资产总额	10,428,346.00		228,990,332.75	239,418,678.75

2. 2018 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	9,059,209.00			9,059,209.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,059,209.00			9,059,209.00
衍生金融资产	9,059,209.00			9,059,209.00
2. 可供出售金融资产			40,000,262.76	40,000,262.76
(1) 权益工具投资			40,000,262.76	40,000,262.76
持续以公允价值计量的资产总额	9,059,209.00		40,000,262.76	40,000,262.76

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为期货投资，其公允价值为证券交易所期末收盘价。

## (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
2. 因被投资企业浙江杭钢国贸有限公司、浙江杭钢物流有限公司、杭州工商信托投资股份有限公司和浙江物通股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江杭钢商贸集团有限公司	浙江杭州	商业贸易	50,000 万元	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明

浙江杭钢商贸集团有限公司系由杭州钢铁集团有限公司发起设立的国有独资公司，于2008年10月17日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913300006807394147的营业执照，注册资本5亿元，营业期限为2008年10月17日至2038年10月16日。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州钢铁集团有限公司	实际控制人
浙江九钢金属制品有限公司	联营企业
浙江松盛金属制品有限公司	联营企业
浙江杭钢国贸有限公司	同受母公司控制
浙江富强物流有限公司	同受母公司控制
浙江东菱商贸有限公司	同受母公司控制
宁波保税区杭钢外贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江兰贝斯信息技术有限公司	同受实际控制人控制
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	同受实际控制人控制
杭州东菱物资有限公司	同受实际控制人控制
浙江新世纪金属材料现货市场开发有限公司	同受实际控制人控制
浙江省黄金公司	同受实际控制人控制
宁波杭钢富春管业有限公司	同受实际控制人控制
宁波富春东方贸易有限公司	同受实际控制人控制
江苏杭钢精密铝业有限公司	同受实际控制人控制
浙江杭钢冷轧带钢有限公司	同受实际控制人控制
浙江亚通焊材有限公司	同受实际控制人控制
宁波钢铁有限公司	同受实际控制人控制
杭州紫恒矿微粉有限公司	同受实际控制人控制
浙江杭钢紫鼎工贸有限公司[注 1]	同受实际控制人控制
浙江富春物贸中心有限公司	同受实际控制人控制
浙江东菱股份有限公司	同受实际控制人控制
富春有限公司	同受实际控制人控制
宁波紫达物流有限公司	同受实际控制人控制
德清杭钢金属材料电子商务有限公司	同受实际控制人控制
浙江富春紫光环保股份有限公司	同受实际控制人控制
宁波杭钢国贸有限公司	同受实际控制人控制

浙江新世纪再生资源开发有限公司	同受实际控制人控制
浙江省冶金研究院有限公司	同受实际控制人控制
浙江德清杭钢再生资源有限公司	同受实际控制人控制

[注 1]: 2018 年 12 月, 该公司被杭州紫恒矿微粉有限公司吸收合并。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
杭州钢铁集团有限公司	钢材有色及 矿产品	939, 289, 653. 98	164, 272. 86
浙江富强物流有限公司	钢材有色及 矿产品	604, 767, 188. 51	1, 681, 610, 399. 26
德清杭钢金属材料电子商务有限公司	钢材有色及 矿产品	84, 304, 437. 43	33, 080, 275. 16
浙江杭钢国贸有限公司 常州分公司	钢材有色及 矿产品	32, 525, 088. 70	
浙江杭钢国贸有限公司	钢材有色及 矿产品	8, 982, 152. 35	15, 460, 030. 69
宁波富春东方贸易有限公司	钢材有色及 矿产品	28, 376, 890. 26	6, 206, 896. 55
浙江东菱商贸有限公司	钢材有色及 矿产品	14, 947, 407. 04	
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	钢材有色及 矿产品	14, 853, 782. 72	19, 298, 754. 28
宁波钢铁有限公司	钢材有色及 矿产品	9, 793, 979. 56	
浙江九钢金属制品有限公司	钢材有色及 矿产品	7, 278, 277. 35	
浙江新世纪再生资源开发有限公司	钢材有色及 矿产品	3, 322, 059. 05	
宁波杭钢富春管业有限公司	钢材有色及 矿产品	6, 176, 262. 63	60, 353, 900. 38
宁波紫达物流有限公司	钢材有色及 矿产品	403, 180. 78	479, 651. 14
浙江兰贝斯信息技术有限公司	信息技术服务	56, 603. 77	
浙江东菱股份有限公司	钢材有色及	98, 232. 41	

	矿产品		
宁波杭钢国贸有限公司	钢材有色及矿产品		5,595,478.60
宁波保税区杭钢外贸发展有限公司	钢材有色及矿产品		3,400,104.03
杭州东菱物资有限公司	钢材有色及矿产品		2,901,222.07
浙江新世纪金属材料现货市场开发有限公司	钢材有色及矿产品		1,008,445.80
浙江富春物贸中心有限公司	钢材有色及矿产品		615,719.48
浙江杭钢紫鼎工贸有限公司	钢材有色及矿产品		130,968.48
浙江德清杭钢再生资源有限公司	钢材有色及矿产品		7,320.51
合计		1,755,175,196.54	1,830,313,439.29

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
德清杭钢金属材料电子商务有限公司	钢材有色及矿产品	49,712,828.19	28,293,173.62
宁波富春东方贸易有限公司	钢材有色及矿产品	432,617.50	
浙江九钢金属制品有限公司	钢材有色及矿产品	159,029,798.68	204,803,278.80
宁波钢铁有限公司	钢材有色及矿产品	63,356,558.65	32,560,430.69
浙江杭钢冷轧带钢有限公司	钢材有色及矿产品	57,815,712.46	63,688,991.86
浙江亚通焊材有限公司	钢材有色及矿产品	32,362,341.70	29,701,503.29
杭州紫恒矿微粉有限公司	钢材有色及矿产品	11,989,658.58	
浙江东菱商贸有限公司	钢材有色及矿产品	10,260,207.58	
宁波杭钢富春管业有限公司	钢材有色及矿产品	8,720,310.98	76,519,727.64
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	钢材有色及矿产品		7,272,666.76
浙江杭钢国贸有限公司	钢材有色及矿产品	2,027,274.80	4,303,324.34
宁波保税区杭钢外贸发展有限公司	钢材有色及矿产品	1,310,109.17	33,908,226.68

浙江省冶金研究院有限公司	钢材有色及 矿产品	1, 043, 742. 61	691, 049. 95
江苏杭钢精密铝业有限公司	钢材有色及 矿产品	604, 617. 04	266, 727. 06
浙江富春物贸中心有限公司	钢材有色及 矿产品		2, 385, 245. 92
浙江富春紫光环保股份有限公司	钢材有色及 矿产品		1, 542, 359. 44
浙江杭钢紫鼎工贸有限公司	钢材有色及 矿产品		674, 522. 38
宁波杭钢国贸有限公司	钢材有色及 矿产品		418, 499. 56
合 计		398, 665, 777. 94	487, 029, 727. 99

## 2. 关联担保情况

根据杭州钢铁集团有限公司（杭钢集团财字〔2019〕1号）《关于下达2019年全面预算指标的通知》，集团公司核定给予本公司的资金担保额度为30亿元。截至2019年12月31日，杭州钢铁集团有限公司为本公司担保的短期借款余额为2亿元，银行承兑汇票敞口部分1,597,221,000.00元；为本公司子公司浙江星光经贸有限公司担保的银行承兑汇票敞口部分176,797,600.00元。

## 3. 关联方资金拆借

公司与杭州钢铁集团有限公司相互之间进行资金拆借并参照同期金融机构贷款利率计收、付利息。年初资金拆借本金余额为2.8亿元，本年累计归还本金2,111,000,000.00元，截至2019年12月31日，本期向其计付资金占用息净额3,934,554.17元，资金拆借本金余额为199,000,000.00元。

公司将资金拆借给浙江九钢金属制品有限公司并参照同期金融机构贷款利率计收利息，年初资金拆借本金余额为28,040,000.00元，本年累计收回1,000,000.00元，截至2019年12月31日，本期向其计收资金占用息净额1,687,187.83元，资金拆借本金余额为27,040,000.00元。

## 4. 关联资产转让

根据杭州钢铁集团有限公司董事会决议〔〔2019〕4-2号〕，将本公司持有的杭州钢铁股份有限公司5,159,207股股票无偿划转给杭州钢铁集团有限公司，无偿划转基准日为2018年12月31日，冲减其他权益工具投资20,954,318.88元，相应冲减资本公积8,454,318.88元，冲减盈余公积12,500,000.00元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波富春东方贸易有限公司	48, 088, 356. 72	2, 885, 301. 40		
	浙江九钢金属制品有限公司	51, 257, 007. 94	3, 075, 420. 48	48, 041, 746. 43	2, 882, 504. 79
	浙江松盛金属制品有限公司	34, 543, 493. 12	34, 543, 493. 12	38, 324, 341. 12	38, 324, 341. 12
	宁波钢铁有限公司	4, 311, 645. 81	258, 698. 75	5, 805, 929. 29	348, 355. 76
	江苏杭钢精密铝业有限公司			8, 924, 695. 40	535, 481. 72
	杭州紫恒矿微粉有限公司	1, 944, 630. 30	116, 677. 82		
	浙江杭钢冷轧带钢有限公司			642, 719. 34	38, 563. 16
小 计		140, 145, 133. 89	40, 879, 591. 57	101, 739, 431. 58	42, 129, 246. 55
预付款项					
	浙江富强物流有限公司			89, 323, 450. 68	
	杭州钢铁集团有限公司	185, 650, 018. 17			
	德清杭钢金属材料电子商务有限公司	277, 703. 30		3, 213, 599. 92	
	宁波杭钢富春管业有限公司			540, 351. 97	
	浙江杭钢国贸有限公司	249. 48		369, 617. 27	
	浙江松盛金属制品有限公司			1, 213, 997. 59	1, 213, 997. 59
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司			2, 175, 000. 00	
	宁波富春东方贸易有限公司			800, 000. 00	
	宁波钢铁有限公司	48, 266. 91			

小 计		185,976,237.86		97,636,017.43	1,213,997.59
其他应收款					
	浙江九钢金属制品有限公司	27,040,000.00	21,632,000.00	28,040,000.00	14,020,000.00
小 计		27,040,000.00	21,632,000.00	28,040,000.00	14,020,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付票据			
	浙江富强物流有限公司		422,680,000.00
	宁波杭钢富春管业有限公司		21,716,000.00
	杭州钢铁集团有限公司	612,601,550.00	
小 计		612,601,550.00	444,396,000.00
应付账款			
	富春有限公司	80,037,855.31	11,214,052.57
	浙江富强物流有限公司	103,133.63	
小 计		80,140,988.94	11,214,052.57
预收款项			
	浙江东菱商贸有限公司	6,468,099.32	
	浙江亚通焊材有限公司	5,491,283.03	1,460,002.51
	浙江杭钢冷轧带钢有限公司	1,924,140.04	
	宁波富春东方贸易有限公司		33,932,165.11
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司		979,562.07
小 计		13,883,522.39	36,371,729.69
其他应付款			
	杭州钢铁集团有限公司	200,332,222.22	280,881,100.00
	浙江省黄金公司	8,476,431.58	8,476,431.58
	宁波紫达物流有限公司	200,000.00	200,000.00
小 计		209,008,653.80	289,557,531.58

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对钢材业务、有色业务及炉料业务等的经营业绩进行考核。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2019 年度

###### 产品分部

项 目	钢材	有色	炉料	合 计
主营业务收入	17,023,326,464.06	11,959,941,540.72	1,057,090,278.60	30,040,358,283.38
主营业务成本	16,806,493,625.88	11,858,698,482.36	1,035,676,810.99	29,700,868,919.23

##### (2) 2018 年度

###### 产品分部

项 目	钢材	有色	炉料	合 计
主营业务收入	14,717,472,398.62	10,090,430,528.34	1,063,125,706.01	25,871,028,632.97
主营业务成本	14,482,992,033.64	10,001,561,414.72	1,034,021,847.63	25,518,575,295.99

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2012 年浙江松盛金属制品有限公司及其关联公司杭州松盛物资有限公司、杭州余杭松盛金属制品有限公司（以下统称松盛公司）共计欠本公司货款 6,186.97 万元，由于松盛公司出现经营困难，于 2012 年 5 月 16 日停产。在德清县政府、雷甸镇政府牵头组织下，通过债转股方式进行资产重组，2012 年 7 月 18 日由湖州振新资产评估有限公司对松盛公司出具资产评估报告（湖振资估〔2012〕第 558 号），清查调整后净资产-67,515,845.71 元，评估后净资产-32,226,849.38 元。根据债务重组方案先以与注册资本等额的债权置换股权，剩余部分债权仍然由松盛公司欠原债权人，但挂账停息。2012 年 9 月 30 日，本公司与松盛公司原股东吴长松签订股权转让协议，将松盛公司 32.3465% 股权计人民币 1,617.325 万元转让给本公司，置换股权 1,617.325 万元已在 2012 年全额计提长期股权投资减值准备，其余账挂应收账款 4,568.64 万元，已全额计提坏账准备。2018 年 12 月，根据德清县人民法院《被执行人浙江松盛金属制品有限公司资产拍卖款清偿方案》，公司可取得受偿金额 3,780,848.00 元，已于 2019 年 2 月 19 日收到该笔款项。

2. 公司应收南京雅富冶金实业有限公司（以下简称南京雅富公司）货款 5,930,852.20 元，2008 年 8 月 7 日公司与南京雅富公司签订了编号为 ZJYJ2008-807 的还款协议，约定南京雅富公司分期还款，协议一直未得到履行。2010 年 11 月 17 日对上述货款重新签订了新的还款协议，约定 2011 年底前南京雅富公司归还 150 万元欠款，2012 年归还 240 万元欠款，2013 年前归还全部的欠款。2018 年 7 月 2 日，经浙江省杭州市江干区人民法院执行裁定书（（2018）浙 0104 执 463 号）裁定，对方公司无财产可供执行。

### （三）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,059,209.00	-9,059,209.00	
交易性金融资产		9,059,209.00	9,059,209.00
应收票据	164,464,715.92	-164,464,715.92	
应收款项融资		164,464,715.92	164,464,715.92

可供出售金融资产	40,000,262.76	-40,000,262.76	
其他非流动金融资产		40,000,262.76	40,000,262.76

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,257,274,562.02	以摊余成本计量的金融资产	1,257,274,562.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,059,209.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,059,209.00
应收票据	贷款和应收款项	164,464,715.92	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,464,715.92
其他应收款	贷款和应收款项	25,406,371.11	以摊余成本计量的金融资产	25,406,371.11
可供出售金融资产	公允价值	40,000,262.76	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,262.76
短期借款	其他金融负债	208,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	208,000,000.00
应付票据	其他金融负债	2,363,368,307.20	以摊余成本计量的金融负债	2,363,368,307.20
应付账款	其他金融负债	133,489,325.23	以摊余成本计量的金融负债	133,489,325.23
其他应付款	其他金融负债	480,122,540.94	以摊余成本计量的金融负债	480,122,540.94

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>金融资产</b>				
<b>(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
按原金融工具准则列示的 余额	8,317,710.00			
减：转出至以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 期货工具		-8,317,710.00		
加：自以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产（原金融工具准则转		8,317,710.00		

入)				
按新金融工具准则列示的余额				8,317,710.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,317,710.00	--	--	8,317,710.00
(2) 可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	40,000,262.76			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资		-40,000,262.76		
加: 自可供出售金融资产(原金融工具准则转入)		40,000,262.76		
按新金融工具准则列示的余额				40,000,262.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,262.76	--	--	40,000,262.76

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	47,604,410.52	5.40	47,604,410.52	100.00	
按组合计提坏账准备	834,274,851.86	94.60	50,049,629.31	6.00	784,225,222.55
合 计	881,879,262.38	100.00	97,654,039.83	11.07	784,225,222.55

种 类	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	758,302,051.49	93.10	45,522,016.62	6.00	712,780,034.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	56,225,535.94	6.90	56,225,535.94	100.00	
合 计	814,527,587.43	100.00	101,747,552.56	12.49	712,780,034.87

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江松盛金属制品有限公司	34,543,493.12	34,543,493.12	100.00	经营不善, 资不抵债,
杭州松盛物资有限公司	6,033,099.60	6,033,099.60	100.00	详见本财务报表附注
杭州余杭松盛金属制品有限公司	1,328,995.60	1,328,995.60	100.00	十 (二) 1
南京雅富冶金实业有限公司	5,630,852.20	5,630,852.20	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十 (二) 2
湖州鑫田机械配件有限公司	67,970.00	67,970.00	100.00	拒绝还款
小 计	47,604,410.52	47,604,410.52		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州松盛物资有限公司	6,033,099.60	6,033,099.60	100.00	经营不善, 资不抵
杭州余杭松盛金属制品有限公司	1,328,995.60	1,328,995.60	100.00	债, 详见本财务报表附注十 (二) 1
南京雅富冶金实业有限公司	5,930,852.20	5,930,852.20	100.00	经营不善, 资不抵债, 详见本财务报表附注十 (二) 2
常州市同创管业有限公司	3,010,118.40	3,010,118.40	100.00	破产
湖州卓信机械有限公司	479,607.50	479,607.50	100.00	拒绝还款
绍兴巨龙新型材料有限公司	708,555.22	708,555.22	100.00	经营不善, 资不抵债
杭州宏达铸造有限公司	341,996.30	341,996.30	3 年以上	100.00
湖州鑫田机械配件有限公司	67,970.00	67,970.00	100.00	破产
小 计	17,901,194.82	17,901,194.82		

3) 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含, 下同)	834,005,175.00	50,040,310.50	6.00
1-2 年	93,188.10	9,318.81	10.00

小计	834,098,363.10	50,049,629.31	6.00
----	----------------	---------------	------

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	56,225,535.94	-4,560,455.50				4,060,669.92		47,604,410.52
按组合计提坏账准备	45,522,016.62	4,527,612.69						50,049,629.31
小计	101,747,552.56	-32,842.81				4,060,669.92		97,654,039.83

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,437,109.50				2,211,573.56			56,225,535.94
按组合计提坏账准备	30,292,023.74	15,229,992.88						45,522,016.62
小计	88,729,133.24	15,229,992.88			2,211,573.56			101,747,552.56

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	4,060,669.92	2,211,573.56

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州宏达铸造有限公司	货款	341,996.30	经营不善, 资不抵债		否
绍兴巨龙新型材料有限公司	货款	708,555.22	经营不善, 资不抵债	根据杭钢集团财字(2019)5号文件, 批复核销	否
常州市同创管业有限公司	货款	3,010,118.40	破产		否
小计		4,060,669.92			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关
------	------	------	------	-----	--------

				核销程序	联交易产生
浙江瑞尔圣铜材制品有限公司	货款	761,393.05	停止经营	根据杭钢财(2018)264号文件,批复核销	否
慈溪科晔贸易有限公司	货款	154,960.00	停止经营		否
湖州中益不锈钢制品有限公司	货款	144,397.80	停止经营		否
浙江纬擎铝业有限公司	货款	1,026,922.71	经营不善,资不抵债		否
杭州百盛精密铸造有限公司	货款	123,900.00	经营不善,资不抵债		否
小 计		2,211,573.56			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江交工集团股份有限公司	63,834,717.63	7.24	3,830,083.06
中铁三局集团有限公司	53,727,078.00	6.09	3,223,624.68
日照钢铁控股集团有限公司	52,766,403.60	5.98	3,165,984.22
浙江九钢金属制品有限公司	51,257,007.94	5.81	3,075,420.48
宁波富春东方贸易有限公司	48,088,356.72	5.45	2,885,301.40
小 计	269,673,563.89	30.57	16,180,413.84

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江交工集团股份有限公司	64,112,725.16	7.87	3,846,763.51
中铁二局集团有限公司	58,277,044.00	7.15	3,496,622.64
上海隧道工程有限公司	54,470,918.00	6.69	3,268,255.08
浙江九钢金属制品有限公司	48,041,746.43	5.90	2,882,504.79
腾达建设集团股份有限公司	40,269,314.00	4.94	2,416,158.84
小 计	265,171,747.59	32.55	15,910,304.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	214,437,807.37	81.59	7,754,217.27	3.62	206,683,590.10
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	48,395,289.51	18.41	24,724,353.21	51.09	23,670,936.30
合计	262,833,096.88	100.00	32,478,570.48	12.36	230,354,526.40

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,236,841.33	36.29	16,237,663.40	41.38	22,999,177.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	68,891,116.13	63.71			68,891,116.13
合计	108,127,957.46	100.00	16,237,663.40	15.02	91,890,294.06

## 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

### ① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
浙江丽锦商贸有限公司	179,999,289.00			合并报表范围内不计提
浙江浙治物资有限公司	26,684,301.10			合并报表范围内不计提
安店东	7,754,217.27	7,754,217.27	100.00	难以收回
小计	214,437,807.37	7,754,217.27	3.62	

### ② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

其他应收款				
浙江星光经贸有限公司	47,317,825.60			合并报表范围内不计提
浙江浙冶物资有限公司	14,590,645.17			合并报表范围内不计提
上海浙冶物资有限公司	6,982,645.36			合并报表范围内不计提
小 计	68,891,116.13			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 12 月 31 日

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,054,753.51	783,285.21	6.00
1-2 年	4,365,500.00	436,550.00	10.00
2-3 年	600,000.00	180,000.00	30.00
3-4 年	3,285,036.00	1,642,518.00	50.00
4-5 年	27,040,000.00	21,632,000.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	48,395,289.51	24,724,353.21	51.09

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,904,830.83	294,289.85	6.00
1-2 年	915,000.00	91,500.00	10.00
2-3 年	4,907,338.50	1,472,201.55	30.00
3-4 年	28,140,000.00	14,070,000.00	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	69,672.00	69,672.00	100.00
小 计	39,236,841.33	16,237,663.40	41.38

(2) 账龄情况

项 目	期末余额
1 年以内	227,492,560.88

1-2 年	4, 365, 500. 00
2-3 年	600, 000. 00
3-4 年	3, 285, 036. 00
4-5 年	27, 040, 000. 00
5 年以上	50, 000. 00
小 计	262, 833, 096. 88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	294, 289. 85	91, 500. 00	15, 851, 873. 55	16, 237, 663. 40
期初数在本期				
--转入第二阶段	-261, 930. 00	261, 930. 00		
--转入第三阶段		-60, 000. 00	60, 000. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8, 505, 142. 63	83, 120. 00	7, 652, 644. 45	16, 240, 907. 08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8, 537, 502. 48	436, 550. 00	23, 504, 518. 00	32, 478, 570. 48

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	23, 619, 697. 07	-7, 382, 033. 67						16, 237, 663. 40
小 计	23, 619, 697. 07	-7, 382, 033. 67						16, 237, 663. 40

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	206,683,590.10	68,891,116.13
拆借款	27,040,000.00	28,040,000.00
押金保证金	21,237,700.00	10,967,000.00
应收暂未收款	7,754,217.27	
其他	117,589.51	229,841.33
合 计	262,833,096.88	108,127,957.46

(9) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江丽锦商贸有限公司	往来款	179,999,289.00	1 年以内	68.48	
浙江九钢金属制品有限公司	拆借款	27,040,000.00	4-5 年	10.29	21,632,000.00
浙江浙冶物资有限公司	往来款	26,684,301.10	1 年以内	10.15	
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	押金保证金	11,820,000.00	1 年以内	4.50	709,200.00
安店东	应收暂未收款	7,754,217.27	1 年以内	2.95	7,754,217.27
小 计		253,297,807.37			30,095,417.27

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江星光经贸有限公司	往来款	47,317,825.60	1 年以内	43.76	
浙江九钢金属制品有限公司	拆借款	28,040,000.00	3-4 年	25.93	14,020,000.00
浙江浙冶物资有限公司	往来款	14,590,645.17	1 年以内	13.49	
上海浙冶物资有限公司	往来款	6,982,645.36	1 年以内	6.46	
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	535,000.00	1 年以内	0.49	32,100.00
		4,700,000.00	2-3 年	4.35	1,410,000.00
小 计		102,166,116.13			15,462,100.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	135,820,790.00		135,820,790.00	40,820,790.00		40,820,790.00
对联营、合营企业投资	22,366,961.02	16,173,250.00	6,193,711.02	21,305,682.70	16,173,250.00	5,132,432.70
合 计	158,187,751.02	16,173,250.00	142,014,501.02	62,126,472.70	16,173,250.00	45,953,222.70

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江星光经贸有限公司	6,470,790.00	45,000,000.00		51,470,790.00		
浙江星原经贸有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
上海浙治物资有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
浙江浙治物资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江丽锦商贸有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
小 计	40,820,790.00	95,000,000.00		135,820,790.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江浙治物资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江星光经贸有限公司	6,470,790.00			6,470,790.00		
浙江星原经贸有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
上海浙治物资有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
小 计	40,820,790.00			40,820,790.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江九钢金属制品有限公司	5,132,432.70			1,061,278.32	

浙江松盛金属制品有限公司	16,173,250.00				
小 计	21,305,682.70			1,061,278.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
浙江九钢金属制品有限公司					6,193,711.02	
浙江松盛金属制品有限公司					16,173,250.00	16,173,250.00
小 计					22,366,961.02	16,173,250.00

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
浙江九钢金属制品有限公司	4,928,860.63			203,572.07	
浙江松盛金属制品有限公司	16,173,250.00				
小 计	21,102,110.63			203,572.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
浙江九钢金属制品有限公司					5,132,432.70	
浙江松盛金属制品有限公司					16,173,250.00	16,173,250.00
小 计					21,305,682.70	16,173,250.00

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,654,477,882.51	21,389,049,668.03	18,432,080,075.11	18,134,962,166.34
其他业务收入	1,675,631.45		2,993,590.25	

合 计	21,656,153,513.96	21,389,049,668.03	18,435,073,665.36	18,134,962,166.34
-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## 2. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,748,466.15	203,572.07
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
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		-6,434,128.79
处置长期股权投资产生的投资收益	117,949.48	
处置金融工具取得的投资收益	-6,844,803.64	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,844,803.64	
其他权益工具投资	3,722,884.23	3,791,447.21
理财产品收益	1,029,636.90	3,054,964.02
子公司分红	45,000,000.00	
合 计	45,774,133.12	615,854.51

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	
	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	91,044.31	-52,004.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,090,000.00	3,069,652.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,687,187.83	4,959,935.78
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	1, 286, 020. 15	3, 620, 061. 26
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11, 534, 284. 02	-3, 824, 958. 75
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 362, 216. 68	720, 730. 88
小 计	-17, 815. 05	8, 493, 416. 69
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-4, 703. 76	2, 123, 354. 17
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-13, 111. 29	6, 370, 062. 52

## (二) 净资产收益率

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9. 09%	10. 96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9. 09%	10. 41%

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114, 132, 526. 46	126, 632, 884. 45

非经常性损益	B	-13,111.29	6,340,928.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	114,145,637.75	120,291,955.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,219,071,832.37	1,092,438,947.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	杭州钢铁股份有限公司股票无偿划转	I1	20,954,318.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12.00
	固定资产无偿划转	I2	1,594,623.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7.00
报告期月份数	K	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,255,183,776.72	1,155,755,390.15
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.09%	10.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.09%	10.41%

浙江省冶金物资有限公司

二〇二〇年四月一日