

浙江东方金融控股集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]007876号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江东方金融控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-120

审计报告

大华审字[2021]007876号

浙江东方金融控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江东方金融控股集团股份有限公司(以下简称浙江东方)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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,公允反映了浙江东方2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于浙江东方,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 金融工具公允价值
2. 应收融资租赁款的计量

(一) 金融工具公允价值

1. 事项描述

如财务报表附注十所述，截至 2020 年 12 月 31 日，浙江东方以公允价值计量的金融资产为 89.55 亿元，其中第一层次、第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产分别为 58.50 亿元、17.78 亿元和 13.27 亿元。

浙江东方以公允价值计量的金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。由于部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于浙江东方所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与金融工具公允价值估值相关内部控制设计和运行的有效性；

(2) 针对以公允价值计量且使用第一层次输入值的金融资产，比较浙江东方采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价公允价值属于第一层级的金融工具的估值；

(3) 针对以公允价值计量且使用第二层次输入值或第三层次输入值确定公允价值的金融资产，我们对不同类别金融资产估值技术进行检查，评估所用估值方法及估值模型的合理性；同时，基于相关市场数据，对计量分类为第二层次和第三层次金融资产的公允价值采用的可观察输入值或不可观察输入值的合理性和适当性进行抽样评估；

(4) 采用抽样方式重新复核金融资产的年终估值，验证年终估值的准确性；

(5) 复核了管理层在财务报表附注中做出的与金融资产估值相关的披露是否充分适当。

基于获取的审计证据及执行的审计程序，能够支持管理层在报告期确认的金融工具公允价值。

(二) 应收融资租赁款的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六、注释 12 所述。截至 2020 年 12 月 31 日，浙江东方财务报表附注所反映的应收融资租赁款账面余额为 48.61 亿元，未实现融资收益为 5.24 亿元，坏账准备余额为 1.93 亿元，长期应收款净额为 41.44 亿元，占合并资产总额的 15.48%。应收融资租赁款主要系浙江东方控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司开展融资租赁相关业务形成，属于重要的金融资产。

浙江东方管理层基于对应收融资租赁款的可回收性的评估判断作为计提应收融资租赁款预期信用损失的基础。应收融资租赁款的确认、未担保余值发生变动及预期信用损失的计提涉及管理层的重大判断。

我们关注上述事项是由于应收融资租赁款账面价值对浙江东方合并财务报表而言是重大的，而且应收融资租赁款的计量涉及重大判断，因此我们将应收融资租赁款的计量确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于浙江东方所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试与融资租赁业务相关的内部控制，主要包括应收融资租赁款的账龄分析、逾期分析及对应收融资租赁款余额的可回收性的定期评估；

(2) 审阅融资租赁业务合同和前期客户调查相关资料，并与管理层进行访谈，了解融资租赁业务的操作及其租赁收入的确认政策；

(3) 根据合同检查并测算未实现融资收益的入账金额、摊销年限，检查承租人的付款情况是否与合同约定的付款条款一致；

(4) 对于发生逾期以及管理层认为存在高风险的客户，管理层要求客户追加担保、抵押等保障措施，我们通过检查客户后续的担保手续、担保方的资金实力以及对抵押物的盘点、价值认定等因素判断发生信用损失的可能性以及浙江东方计提预期信用损失的准确性；

(5) 抽取部分融资租赁款实施了函证。

基于获取的审计证据及执行的审计程序，能够支持管理层对应收融资租赁款计量的估计和判断。

四、其他信息

浙江东方管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江东方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，浙江东方管理层负责评估浙江东方的持续经

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浙江东方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江东方的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

4. 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，就可能导致对浙江东方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告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浙江东方不能持续经营。

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

6. 就浙江东方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：






(项目合伙人)

吴光明

中国注册会计师：





徐勒

二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,852,797,152.47	2,494,390,641.90
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	注释2	2,448,308,361.91	2,669,168,806.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释3	242,675,050.58	289,502,145.52
应收款项融资	注释4	15,417,725.96	3,895,261.99
预付款项	注释5	137,042,204.99	92,623,448.39
其他应收款	注释6	157,292,626.85	245,566,898.70
买入返售金融资产	注释7	682,423,304.97	283,685,246.44
存货	注释8	991,372,442.55	618,819,357.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释9	214,234,767.57	141,313,996.04
其他流动资产	注释10	3,304,476,244.15	2,604,291,070.50
流动资产合计		12,046,039,882.00	9,443,256,873.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资	注释11	297,214,337.27	203,358,124.93
其他债权投资			
长期应收款	注释12	4,144,199,155.10	3,769,336,948.09
长期股权投资	注释13	2,341,477,454.86	2,342,992,284.60
其他权益工具投资	注释14	5,138,131,915.30	3,105,628,374.20
其他非流动金融资产	注释15	1,353,466,845.98	1,545,177,710.07
投资性房地产	注释16	72,757,432.04	48,441,614.37
固定资产	注释17	589,969,513.69	114,161,267.39
在建工程	注释18	4,765,244.64	425,049,290.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释19	456,725,649.08	484,411,255.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释20	6,560,298.39	10,002,584.95
递延所得税资产	注释21	325,164,305.51	275,010,287.29
其他非流动资产	注释22	2,971,265.05	
非流动资产合计		14,733,403,416.91	12,323,569,741.03
资产总计		26,779,443,298.91	21,766,826,614.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释23	1,598,186,068.89	2,306,456,006.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债	注释24	14,937,213.48	26,604,712.09
衍生金融负债	注释25		7,416,060.00
应付票据	注释26	100,043,250.00	6,425,080.95
应付账款	注释27	553,146,851.51	563,794,512.72
预收款项			
合同负债	注释28	115,539,235.45	167,179,368.74
应付职工薪酬	注释29	281,150,810.03	303,603,128.13
应交税费	注释30	579,378,489.68	335,169,350.80
其他应付款	注释31	632,697,518.10	375,188,801.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释32	557,480,758.24	42,955,601.56
其他流动负债	注释33	4,452,112,432.13	3,068,585,118.79
流动负债合计		8,884,672,627.51	7,203,377,742.45
非流动负债：			
长期借款	注释34	251,535,662.66	952,341,918.12
应付债券	注释35	1,545,227,499.99	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释36	221,189,075.24	406,265,995.48
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释37	106,116,624.38	103,506,655.28
递延收益	注释38	369,630.56	646,853.60
递延所得税负债	注释21	1,322,459,071.19	1,018,600,368.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,446,897,564.02	2,481,361,790.86
负债合计		12,331,570,191.53	9,684,739,533.31
股东权益：			
股本	注释39	2,227,940,862.00	1,591,386,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释40	893,648,227.20	1,218,966,914.82
减：库存股			
其他综合收益	注释41	3,466,652,441.55	1,956,817,661.05
专项储备			
盈余公积	注释42	570,346,472.39	505,070,056.79
一般风险准备	注释43	94,934,232.11	84,507,413.28
未分配利润	注释44	6,380,540,795.03	5,966,888,144.92
归属于母公司股东权益合计		13,634,063,030.28	11,323,636,520.86
少数股东权益		813,810,077.10	758,450,560.40
股东权益合计		14,447,873,107.38	12,082,087,081.26
负债和股东权益总计		26,779,443,298.91	21,766,826,614.57

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,858,699,849.63	11,727,151,329.70
其中：营业收入	注释45	15,035,264,493.26	10,843,890,231.36
利息收入	注释46	49,833,062.54	94,749,124.84
手续费及佣金收入	注释47	773,602,293.83	788,511,973.50
减：营业成本	注释45	14,324,857,437.60	9,820,363,822.69
利息支出	注释46		37,781,044.71
手续费及佣金支出	注释47	3,895,920.42	134,757.44
税金及附加	注释48	-974,963.12	88,620,589.65
销售费用	注释49	380,268,402.24	281,751,792.31
管理费用	注释50	557,955,058.46	593,185,240.02
研发费用			
财务费用	注释51	134,705,380.12	80,712,551.46
其中：利息费用		129,839,474.32	99,948,226.10
利息收入		20,755,383.10	10,425,741.14
加：其他收益	注释52	16,916,711.35	8,902,327.27
投资收益	注释53	1,791,086,389.09	216,933,332.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		237,407,622.24	97,350,426.50
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			
公允价值变动收益	注释54	-962,383,055.30	157,035,756.34
信用减值损失	注释55	-67,152,004.36	-28,086,200.26
资产减值损失	注释56	-23,304,564.58	2,222,793.19
资产处置收益	注释57	266,144.50	647,276.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,213,422,234.61	1,182,256,817.36
加：营业外收入	注释58	6,401,392.96	6,970,834.33
减：营业外支出	注释59	3,237,016.25	3,880,515.10
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,216,586,611.32	1,185,347,136.59
减：所得税费用	注释60	231,959,693.78	217,591,769.38
四、净利润（净亏以“-”号填列）		984,626,917.54	967,755,367.21
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		984,626,917.54	967,755,367.21
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		903,116,330.34	802,984,769.33
少数股东损益		81,510,587.20	164,770,597.88
五、其他综合收益的税后净额		1,509,834,780.50	1,328,998,564.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,509,834,780.50	1,328,998,564.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,524,377,655.82	1,322,891,127.60
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		1,524,377,655.82	1,322,891,127.60
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,542,875.32	6,107,436.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-13,429,605.48	5,529,202.85
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额		-1,113,269.84	578,233.73
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		2,494,461,698.04	2,296,753,931.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,412,951,110.84	2,131,983,333.51
归属于少数股东的综合收益总额		81,510,587.20	164,770,597.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.36
（二）稀释每股收益		0.41	0.36

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,964,129,465.91	10,672,955,446.10
收取利息、手续费及佣金的现金	注释61	1,448,257,116.96	1,410,839,501.65
拆入资金净增加额		-	-550,000,000.00
回购业务资金净增加额		-353,050,000.00	365,350,000.00
收到的税费返还		146,132,668.26	196,854,515.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释61	301,973,039,816.84	153,621,697,669.68
经营活动现金流入小计		<u>319,178,509,067.97</u>	<u>165,717,697,133.30</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,221,013,101.35	10,105,194,709.55
客户贷款及垫款净增加额	注释61	352,095,940.29	1,571,316,500.48
支付利息、手续费及佣金的现金	注释61	218,168,685.07	190,848,495.71
支付给职工以及为职工支付的现金		629,876,040.39	655,910,964.06
支付的各项税费		404,248,662.76	421,117,134.64
支付其他与经营活动有关的现金	注释61	301,453,943,048.88	154,127,680,277.61
经营活动现金流出小计		<u>319,279,345,478.74</u>	<u>167,072,068,082.05</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-100,836,410.77</u>	<u>-1,354,370,948.75</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,841,363,428.04	2,782,998,285.71
取得投资收益收到的现金		1,725,415,454.16	207,748,832.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,135.88	929,646.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释61	4,771,221,440.83	4,617,410,561.54
投资活动现金流入小计		<u>9,338,499,458.91</u>	<u>7,609,087,326.36</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,395,248.75	82,975,518.56
投资支付的现金		2,954,745,197.68	3,078,975,285.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	7,416,469.06
支付其他与投资活动有关的现金	注释61	5,343,669,183.41	4,475,842,244.46
投资活动现金流出小计		<u>8,395,809,629.84</u>	<u>7,645,209,517.30</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>942,689,829.07</u>	<u>-36,122,190.94</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		4,105,861,915.96	3,637,677,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释61	228,056,784.00	478,254,965.31
筹资活动现金流入小计		<u>4,333,918,699.96</u>	<u>4,115,932,765.31</u>
偿还债务支付的现金		3,500,839,425.02	2,285,415,970.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,395,726.57	211,278,120.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,268,017.00	22,190,203.75
支付其他与筹资活动有关的现金	注释61	219,926,500.00	409,667,196.25
筹资活动现金流出小计		<u>3,953,161,651.59</u>	<u>2,906,361,286.73</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>380,757,048.37</u>	<u>1,209,571,478.58</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>-1,263,844.97</u>	<u>251,268.99</u>
五、现金及现金等价物净增加额		<u>1,221,346,621.70</u>	<u>-180,670,392.12</u>
加：期初现金及现金等价物余额		2,395,318,309.18	2,575,988,701.30
六、期末现金及现金等价物余额		<u>3,616,664,930.88</u>	<u>2,395,318,309.18</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,591,386,330.00		1,218,966,914.82		1,956,817,661.05	84,507,413.28	505,070,056.79	5,966,888,144.92	758,450,560.40	12,082,087,081.26
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	1,591,386,330.00		1,218,966,914.82		1,956,817,661.05	84,507,413.28	505,070,056.79	5,966,888,144.92	758,450,560.40	12,082,087,081.26
三、本年增减变动金额	636,554,532.00		-325,318,687.62		1,509,834,780.50	10,426,818.83	65,276,415.60	413,652,650.11	55,359,516.70	2,365,786,026.12
(一) 综合收益总额					1,509,834,780.50			903,116,330.34	81,510,587.20	2,494,461,698.04
(二) 股东投入和减少资本			-1,228,520.10						116,946.50	-1,111,573.60
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			-1,228,520.10						116,946.50	-1,111,573.60
(三) 利润分配							65,276,415.60	-160,759,595.40	-26,268,017.00	-121,751,196.80
1. 提取盈余公积							65,276,415.60	-65,276,415.60		
2. 对股东的分配								-95,483,179.80	-26,268,017.00	-121,751,196.80
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	636,554,532.00		-318,277,266.00					-318,277,266.00		
1. 资本公积转增股本	318,277,266.00		-318,277,266.00							
2. 盈余公积转增股本										
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	318,277,266.00							-318,277,266.00		
(五) 一般风险准备						10,426,818.83		-10,426,818.83		
1. 本期提取						10,426,818.83		-10,426,818.83		
2. 本期使用										
(六) 其他			-5,812,901.52							-5,812,901.52
四、本年年末余额	2,227,940,862.00		893,648,227.20		3,466,652,441.55	94,934,232.11	570,346,472.39	6,380,540,795.03	813,810,077.10	14,447,873,107.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	874,388,093.00		1,933,915,022.76		1,452,301,863.63	50,064,428.98	379,736,884.42	4,536,519,568.69	592,436,312.87	9,819,362,174.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他					-824,482,766.76		89,442,380.36	785,156,392.51	316,044.05	50,432,050.16
二、本年初余额	874,388,093.00		1,933,915,022.76		627,819,096.87	50,064,428.98	469,179,264.78	5,321,675,961.20	592,752,356.92	9,869,794,224.51
三、本年增减变动金额	716,998,237.00		-714,948,107.94		1,328,998,564.18	34,442,984.30	35,890,792.01	645,212,183.72	165,698,203.48	2,212,292,856.75
(一) 综合收益总额					1,328,998,564.18			802,984,769.33	164,770,597.88	2,296,753,931.39
(二) 股东投入和减少资本			2,050,129.06						23,117,809.35	25,167,938.41
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			2,050,129.06						23,117,809.35	25,167,938.41
(三) 利润分配							35,890,792.01	-123,329,601.31	-22,190,203.75	-109,629,013.05
1. 提取盈余公积							35,890,792.01	-35,890,792.01		
2. 对股东的分配								-87,438,809.30	-22,190,203.75	-109,629,013.05
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	716,998,237.00		-716,998,237.00							
1. 资本公积转增股本	716,998,237.00		-716,998,237.00							
2. 盈余公积转增股本										
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) 一般风险储备						34,442,984.30		-34,442,984.30		
1. 本期提取						34,442,984.30		-34,442,984.30		
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,591,386,330.00		1,218,966,914.82		1,956,817,661.05	84,507,413.28	505,070,056.79	5,966,888,144.92	758,450,560.40	12,082,087,081.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		971,921,218.22	302,276,139.92
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		910,958,970.41	1,323,663,688.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1		1,321,779.44
应收款项融资			
预付款项		2,345,656.55	4,032,407.39
其他应收款	注释2	2,272,431,705.74	2,044,358,868.54
存货		438,643,657.06	246,701,680.59
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		337,485,265.71	496,104,277.44
流动资产合计		4,933,786,473.69	4,418,458,841.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	5,934,084,031.08	5,639,691,027.43
其他权益工具投资		5,135,118,065.30	3,102,614,524.20
其他非流动金融资产		1,123,992,972.40	932,198,815.00
投资性房地产		162,923,864.05	43,565,788.51
固定资产		321,468,442.64	25,992,764.82
在建工程		2,414,606.11	310,208,009.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		303,322,927.00	372,424,817.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,085,972.58	30,125,921.38
其他非流动资产		2,971,265.05	
非流动资产合计		13,022,382,146.21	10,456,821,668.68
资产总计		17,956,168,619.90	14,875,280,510.43

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,232,904,655.46	1,977,050,207.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		88,031,362.98	50,943,905.40
预收款项			
合同负债		100.00	17,599.73
应付职工薪酬		136,480,666.35	139,869,646.18
应交税费		320,885,534.40	12,221,828.31
其他应付款		447,544,066.97	522,241,721.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,203,210.88
其他流动负债			
流动负债合计		2,225,846,386.16	2,704,548,119.27
非流动负债：			
长期借款			346,999,772.57
应付债券		1,545,227,499.99	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		23,463.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,315,504,523.18	1,016,581,996.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,860,755,486.88	1,363,581,769.35
负债合计		5,086,601,873.04	4,068,129,888.62
股东权益：			
股本		2,227,940,862.00	1,591,386,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,288,335,490.60	1,612,425,658.12
减：库存股			
其他综合收益		3,467,946,301.08	1,956,998,250.74
专项储备			
盈余公积		570,346,472.39	505,070,056.79
未分配利润		5,314,997,620.79	5,141,270,326.16
股东权益合计		12,869,566,746.86	10,807,150,621.81
负债和股东权益总计		17,956,168,619.90	14,875,280,510.43

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	3,858,417,274.16	2,863,500,636.50
减：营业成本	注释4	3,823,140,140.04	2,803,400,990.55
税金及附加		6,849,279.91	5,631,852.33
销售费用		59,738,043.78	7,367,107.71
管理费用		118,281,262.97	103,666,132.40
研发费用			
财务费用		-680,940.87	-20,568,990.37
其中：利息费用		117,578,708.56	88,273,417.07
利息收入		16,552,888.06	104,892,652.13
加：其他收益		8,877,176.07	4,890,500.00
投资收益	注释5	1,703,077,399.07	247,732,788.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		234,131,801.63	95,476,085.06
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			
公允价值变动收益		-818,666,253.65	229,427,362.84
信用减值损失		14,231,682.17	549,671.90
资产减值损失			
资产处置收益			58,094.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		758,609,491.99	446,661,961.47
加：营业外收入		105,002.47	234,989.97
减：营业外支出		902,032.99	769,974.01
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		757,812,461.47	446,126,977.43
减：所得税费用		105,048,305.44	87,219,057.29
四、净利润（净亏以“-”号填列）		652,764,156.03	358,907,920.14
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		652,764,156.03	358,907,920.14
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,510,948,050.34	1,328,420,330.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,524,377,655.82	1,322,891,127.60
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.....1			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,429,605.48	5,529,202.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-13,429,605.48	5,529,202.85
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他债权投资公允价值变动			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期准备			
8.外币财务报表折算差额			
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益			
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
.....1			
.....2			
13.其他			
六、综合收益总额		2,163,712,206.37	1,687,328,250.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,171,202,030.60	3,301,567,594.40
收到的税费返还		11,860,613.73	
收到其他与经营活动有关的现金		248,514,228.29	414,832,863.65
经营活动现金流入小计		4,431,576,872.62	3,716,400,458.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,350,093,168.59	2,952,248,682.40
支付给职工以及为职工支付的现金		79,553,441.69	73,832,095.38
支付的各项税费		86,194,180.47	141,455,797.16
支付其他与经营活动有关的现金		530,237,230.75	346,676,618.54
经营活动现金流出小计		5,046,078,021.50	3,514,213,193.48
经营活动产生的现金流量净额		-614,501,148.88	202,187,264.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,120,604,160.73	671,591,870.72
取得投资收益收到的现金		1,651,470,126.71	177,595,923.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,334.58	75,716.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,282,596,821.34	4,413,734,606.76
投资活动现金流入小计		7,054,673,443.36	5,262,998,117.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,528,949.53	50,257,436.33
投资支付的现金		1,120,425,444.68	1,536,604,971.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,382,972.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,871,796,091.02	4,256,833,421.67
投资活动现金流出小计		6,015,750,485.23	5,870,078,801.08
投资活动产生的现金流量净额		1,038,922,958.13	-607,080,683.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,406,507,975.00	2,495,677,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		28,556,784.00	
筹资活动现金流入小计		3,435,064,759.00	2,495,677,800.00
偿还债务支付的现金		2,997,615,112.50	1,894,593,970.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,226,377.45	171,983,507.35
支付其他与筹资活动有关的现金			10,410,872.00
筹资活动现金流出小计		3,189,841,489.95	2,076,988,349.35
筹资活动产生的现金流量净额		245,223,269.05	418,689,450.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		669,645,078.30	13,796,031.57
加：期初现金及现金等价物余额		302,276,139.92	288,480,108.35
六、期末现金及现金等价物余额		971,921,218.22	302,276,139.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,591,386,330.00		1,612,425,658.12		1,956,998,250.74		505,070,056.79	5,141,270,326.16	10,807,150,621.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,591,386,330.00		1,612,425,658.12		1,956,998,250.74		505,070,056.79	5,141,270,326.16	10,807,150,621.81
三、本年增减变动金额	636,554,532.00		-324,090,167.52		1,510,948,050.34		65,276,415.60	173,727,294.63	2,062,416,125.05
(一) 综合收益总额					1,510,948,050.34			652,764,156.03	2,163,712,206.37
(二) 股东投入和减少资本									
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							65,276,415.60	-160,759,595.40	-95,483,179.80
1. 提取盈余公积							65,276,415.60	-65,276,415.60	
2. 对股东的分配								-95,483,179.80	-95,483,179.80
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	636,554,532.00		-318,277,266.00					-318,277,266.00	
1. 资本公积转增股本	318,277,266.00		-318,277,266.00						
2. 盈余公积转增股本									
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	318,277,266.00							-318,277,266.00	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他			-5,812,901.52						-5,812,901.52
四、本期末余额	2,227,940,862.00		1,288,335,490.60		3,467,946,301.08		570,346,472.39	5,314,997,620.79	12,869,566,746.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：浙江东方金融控股集团股份有限

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	874,388,093.00		2,329,423,895.12		1,487,820,496.29		379,736,884.42	4,100,710,584.05	9,172,079,952.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他					-859,242,576.00		89,442,380.36	804,981,423.28	35,181,227.64
二、本年年初余额	874,388,093.00		2,329,423,895.12		628,577,920.29		469,179,264.78	4,905,692,007.33	9,207,261,180.52
三、本年增减变动金额	716,998,237.00		-716,998,237.00		1,328,420,330.45		35,890,792.01	235,578,318.83	1,599,889,441.29
(一) 综合收益总额					1,328,420,330.45			358,907,920.14	1,687,328,250.59
(二) 股东投入和减少资本									
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							35,890,792.01	-123,329,601.31	-87,438,809.30
1. 提取盈余公积							35,890,792.01	-35,890,792.01	
2. 对股东的分配								-87,438,809.30	-87,438,809.30
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	716,998,237.00		-716,998,237.00						
1. 资本公积转增股本	716,998,237.00		-716,998,237.00						
2. 盈余公积转增股本									
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									
四、本年年末余额	<u>1,591,386,330.00</u>		<u>1,612,425,658.12</u>		<u>1,956,998,250.74</u>		<u>505,070,056.79</u>	<u>5,141,270,326.16</u>	<u>10,807,150,621.81</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江东方金融控股集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江东方金融控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1992〕47 号文批准，由原浙江省针棉织品进出口公司独家发起设立的股份有限公司，于 1992 年 12 月 15 日在浙江省工商行政管理局登记注册，注册地址为杭州市西湖大道 12 号，总部位于浙江省杭州市。公司法定代表人为金朝萍。现持有统一社会信用代码为 91330000142927960N 的营业执照，注册资本 2,227,940,862 元，公司股票于 1997 年 12 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司 2020 年 4 月 20 日举行的 2019 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 1,591,386,330 股为基数，每股派送红股 0.2 股，合计派送红股 318,277,266 股；本公司以总股本 1,591,386,330 股为基数，以资本公积向全体股东每股转增 0.2 股，共转增 318,277,266 股，派股及转增后总股本为 2,227,940,862 股。

公司母公司为浙江省国际贸易集团有限公司，公司最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他金融业。通过控股参股多家公司分别经营各项金融业务和商贸业务。

经营范围：资产管理，实业投资，私募股权投资，投资管理，企业管理咨询服务，投资咨询，供应链管理，电子商务技术服务，进出口贸易（按商务部核定目录经营），进口商品的国内销售，纺织原辅材料、百货、五金交电、工艺美术品、化工产品（不含危险品及易制毒品）、机电设备、农副产品、金属材料、建筑材料、贵金属、矿产品（除专控）、医疗器械的销售，承包境外工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣工程、生产及服务行业的劳动人员（不含海员），房地产开发经营，房屋租赁，设备租赁，经济技术咨询。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 45 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江新帝置业有限公司	控股子公司	2	61	61
浙江国贸东方房地产有限公司	控股子公司	2	60	60
湖州国贸东方房地产有限公司	控股子公司	3	[注 1]	[注 1]
杭州友安物业管理有限公司	控股子公司	3	[注 1]	[注 1]
浙江国金融资租赁股份有限公司	控股子公司	2	91.57	91.57
杭州舒博特新材料科技有限公司	控股子公司	2	[注 2]	[注 2]
湖州东方蓬莱置业有限公司	全资子公司	2	100	100
浙江东方集团产融投资有限公司	控股子公司	2	[注 3]	[注 3]
浙江东方集团供应链管理有限公司	控股子公司	2	51	51
浙江东方燃料有限公司	控股子公司	2	90	90
宁波国鑫再生金属有限公司	控股子公司	2	51	51
浙江东方集团恒业进出口有限公司	控股子公司	2	65	65
浙江东方集团振业进出口有限公司	控股子公司	2	61	61
浙江东方集团新业进出口有限责任公司	控股子公司	2	56.25	56.25
浙江东方集团茂业进出口有限公司	控股子公司	2	65	65
浙江东方集团华业进出口有限公司	控股子公司	2	61.85	61.85
浙江东方集团服装服饰进出口有限公司	控股子公司	2	62.4	62.4
宁波加美特斯针织工贸有限公司	控股子公司	3	[注 4]	[注 4]
宁波加米施时装有限公司	控股子公司	3	[注 4]	[注 4]
浙江东方集团嘉业进出口有限公司	控股子公司	2	61	61
浙江东方集团浩业贸易有限公司	控股子公司	2	55	55
浙江东方集团泓业进出口有限公司	控股子公司	2	60	60
东台泓业服饰有限公司	控股子公司	3	[注 7]	[注 7]
浙江东方集团凯业进出口有限公司	控股子公司	2	65	65
浙江东方集团骏业进出口有限公司	控股子公司	2	65	65
浙江东方集团盛业进出口有限公司	控股子公司	2	65	65
浙江东方集团建业进出口有限公司	控股子公司	2	60	60
浙江东方集团国际货运有限公司	控股子公司	2	56.5	56.5
浙江东方运联进出口有限公司	控股子公司	3	[注 5]	[注 5]
香港东方国际贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
浙江鑫圣贸易有限公司	控股子公司	2	70	70
兴好 1 号私募基金	结构化主体	2	[注 11]	[注 11]
杭州博富投资管理合伙企业	结构化主体	3	[注 11]	[注 11]
杭州宣富投资管理合伙企业	结构化主体	4	[注 11]	[注 11]

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江般若资产管理有限公司	全资子公司	2	100	100
杭州济海投资有限公司	控股子公司	3	[注 8]	[注 8]
东方般若清波 2 号私募投资基金	结构化主体	3	[注 12]	[注 12]
大地期货有限公司	全资子公司	2	100	100
大地(香港)金融服务有限公司	全资子公司	3	[注 10]	[注 10]
浙江济海贸易发展有限公司	控股子公司	3	[注 6]	[注 6]
舟山济海能源有限公司	控股子公司	4	[注 9]	[注 9]
浙商金汇信托股份有限公司	控股子公司	2	78	78
浙金·汇实 34 号金服项目集合资金信托计划	结构化主体	3	[注 13]	[注 13]
浙金·汇实 9 号盾安实业应收债权项目	结构化主体	3	[注 13]	[注 13]
浙江神州量子通信技术有限公司	控股子公司	2	51	51

[注 1]: 控股子公司浙江国贸东方房地产有限公司持有该等公司 100%的股权。

[注 2]: 本公司持有该公司 98.64%的股权, 控股子公司浙江东方集团产融投资有限公司持有该公司 1.36%的股权。

[注 3]: 本公司持有该公司 97%的股权, 控股子公司杭州舒博特新材料科技有限公司持有该公司 3%的股权。

[注 4]: 控股子公司浙江东方集团服装服饰进出口有限公司持有该等公司 100%的股权。

[注 5]: 控股子公司浙江东方集团国际货运有限公司持有该公司 100%的股权。

[注 6]: 全资子公司大地期货有限公司持有该公司 87.5%的股权。

[注 7]: 控股子公司浙江东方集团泓业进出口有限公司持有该公司 100%的股权。

[注 8]: 全资子公司浙江般若资产管理有限公司持有该公司 51%的股权, 控股子公司浙江东方集团产融投资有限公司持有该公司 19%的股权。

[注 9]: 控股子公司浙江济海贸易发展有限公司持有该公司 100%的股权。

[注 10]: 全资子公司大地期货有限公司持有该公司 100%的股权。

[注 11]: 兴好 1 号私募基金总规模 38,994.29 万元, 本公司出资 19,521.39 亿元, 本公司全资子公司大地期货出资 2,541.26 万元, 持有基金 53.58%份额; 基金管理人杭州东方嘉富资产管理有限公司出资 184.71 万元, 持有基金 0.47%份额。该定增私募基金合同约定经持有 50%基金份额的投资者同意可更换基金管理人, 结合基金管理人从该基金中可获得的经济利益及面临的风险, 基金管理人系作为代理人开展相关活动, 而本公司为该基金的主要责任人, 故将其纳入合并报表范围, 此外, 本公司将兴好 1 号对外投资相关的杭州博富投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州宣富投资管理合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

[注 12] 本公司全资子公司浙江般若资产管理有限公司（以下简称般若公司）在多项结构化主体中担任基金管理人和投资者的角色，般若公司将自身享有可变回报比例较大的东方般若清波 2 号私募投资基金纳入合并范围。

[注 13] 本公司控股子公司浙商金汇信托股份有限公司（以下简称浙金信托公司）在多项结构化主体中担任信托计划受托人和投资者的角色，浙金信托公司将自身享有可变回报比例较大的浙金·汇实 34 号金服项目集合资金信托计划、浙金·汇实 9 号盾安实业应收债权项目共 2 个信托计划纳入合并范围。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，具体如下：

名称	变更原因
浙金·汇实 13 号凯迪阳光新能源项目	详见附注七说明

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项预期信用损失计提、发出存货计量、借款费用资本化条件、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

公司及除香港东方国际贸易有限公司（以下简称香港东方公司）、大地（香港）金融服务有限公司（以下简称大地香港公司）外的其他子公司采用人民币为记账本位币；香港东方公司、大地香港公司注册地在香港，以港币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 买入返售与卖出回购款项

买入返售金融资产是指按规定进行证券回购业务而融出的资金。为买入该等资产所支付的成本按发生时实际支付的款项入账，并在资产负债表中确认。购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。买入返售业务的买卖差价按实际利率法在返售期间内确认为利息收入。

卖出回购金融资产款是指按规定进行证券回购业务而融入的资金。出售该等资产所得款项按发生时实际收到的款项入账，并在资产负债表中确认。根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。卖出回购业务的售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认为利息支出。

(十二) 金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。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。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实

际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、资产质量等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 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。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十二)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为风险较小的银行。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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。

具体对该应收商业承兑汇票预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5
1—2 年	30
2—3 年	50
3 年以上	100

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十二)

6. 金融工具减值。

对于单项风险特征明显、且能以合理成本单项评估预期信用损失的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单项计量预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方余额组合	本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		以及对未来经济状况的预测，按其余额的 1%计算预期信用损失

具体对该应收账款预期信用损失进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1—2 年	30
2—3 年	50
3 年以上	100

（十五）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十二）6.金融工具减值。

（十六）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十二）6.金融工具减值。

对于单项风险特征明显、且能以合理成本单项评估预期信用损失的其他应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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，单项计量预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方余额组合	本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	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，按其余额的 1%计算预期信用损失

具体对该其他应收款预期信用损失进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1—2 年	30
2—3 年	50

账龄	其他应收款预期信用损失(%)
3 年以上	100

(十七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

(1) 购入并已验收入库原材料、库存商品按实际成本入账，发出原材料采用月末一次加权平均法核算，入库产成品(自制半成品)采用实际生产成本入账，生产企业发出产成品(自制半成品)采用月末一次加权平均法核算，从事外贸业务的控股子公司发出库存商品和产成品采用个别计价法核算，期现结合业务采用先进先出法核算。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十二) 6.金融工具减值。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十二) 6.金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十二) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
长期应收款	本组合以五级分类作为信用风险特征	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，编制长期应收款五级分类与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体对该长期应收款的预期信用损失率进行估计如下：

五级分类	长期应收款预期信用损失率(%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60

五级分类	长期应收款预期信用损失率(%)
损失类	100

(二十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并

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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

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，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.5
通用设备	年限平均法	3-8	3、5	11.88-32.33
专用设备	年限平均法	5-15	3、5	6.33-19.40
运输工具	年限平均法	5-12	3、5	7.92-19.40
电子设备	年限平均法	3-10	3、5	9.5-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	3、5	9.5-32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- (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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(二十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50	土地使用证的有限年限
软件	2-10	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	5	

（二十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十二）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售收入、房地产销售业务收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、手续费及佣金收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

1) 公司商品贸易业务，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，取得装箱单、报关单和提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 公司房地产销售业务，属于在某一时点履行履约义务。房地产销售收入确认的具体判断标准：买卖双方签订合同并在相关政府部门备案；房地产开发产品已竣工并验收合格；公司收讫相应购房款或预计可以收回；办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定视同交房时。

3) 公司期货手续费及佣金收入，根据合同及协议约定在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

1) 公司信托业务手续费及佣金收入、物业管理及资产受托管理业务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经

发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 利息收入，按照截至资产负债表日资金的使用时间和实际利率计算确认各个会计期间的利息收入。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称‘固有财产’）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”浙金

信托公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。浙金信托公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表

(三十五) 信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于 2014 年 12 月 10 日颁布的“银监发〔2014〕50 号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：①信托公司按净资产余额的 1% 认购，每年 4 月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；②资金信托按新发行金额的 1% 认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；③新设立的财产信托按信托公司收取报酬的 5% 计算，由信托公司认购。

(三十六) 一般风险准备、信托赔偿准备及期货风险准备金

1. 一般风险准备

根据《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20 号）规定，浙金信托公司于每年年度终了时计提一般风险准备，一般风险准备余额不低于风险资产年末余额的 1.5%。

根据《金融企业财务规则——实施指南》（财金〔2007〕23 号）的规定，大地期货有限公司（以下简称大地期货公司）提取一般风险准备，按年度净利润的 10% 计提一般风险准备。

2. 信托赔偿准备

根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，浙金信托公司于每年年度终了时，按当年税后净利润的 5% 计提信托赔偿准备金。该赔偿准备金累计总额达到浙金信托公司注册资本的 20% 时，可不再提取。

3. 期货风险准备金

大地期货公司的期货风险准备金按代理手续费净收入的 5% 和资产管理收入的 10% 计提，计入当期损益。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣

亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(三十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(四十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	2020 年 4 月 29 日，本公司召开八届董事会第二十五次会议、八届监事会第十六次会议，审议通过本公司根据上述会计准则的修订要求，对会计政策相关内容进行相应变更。	

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	205,590,815.68	-205,590,815.68		-205,590,815.68	
合同负债		167,179,368.74		167,179,368.74	167,179,368.74
其他流动负债	3,030,173,671.85	38,411,446.94		38,411,446.94	3,068,585,118.79
负债合计	3,235,764,487.53				3,235,764,487.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		153,237,987.76	-153,237,987.76
合同负债	115,539,235.45		115,539,235.45
其他流动负债	4,452,112,432.13	4,414,413,679.82	37,698,752.31
负债合计	4,567,651,667.58	4,567,651,667.58	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	14,324,857,437.60	14,319,912,512.32	4,944,925.28
销售费用	380,268,402.24	385,213,327.52	-4,944,925.28

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁	13%、9%	
	提供交通运输服务取得的收入	9%	
	提供金融服务、现代服务和生活服务取得的收入	6%	
	简易计税下的销售不动产、不动产经营租赁收入	5%	
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	[注 1]	
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	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]	

[注 1]：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，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，按四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后可向税务机关申请清算。

[注 2]：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州友安物业管理有限公司[注]	20%
湖州东方蓬莱置业有限公司[注]	20%
浙江东方集团茂业进出口有限公司[注]	20%
浙江东方集团恒业进出口有限公司[注]	20%
浙江东方集团华业进出口有限公司[注]	20%
浙江东方集团新业进出口有限责任公司[注]	20%
香港东方公司	16.5%
大地香港公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
浙江鑫圣贸易有限公司[注]	20%
杭州济海投资有限公司[注]	20%
浙江东方集团凯业进出口有限公司[注]	20%
浙江东方集团盛业进出口有限公司[注]	20%
宁波加美特斯针织工贸有限公司[注]	20%
宁波加米施时装有限公司[注]	20%
东台泓业服饰有限公司[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）之规定：对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州友安物业管理有限公司、湖州东方蓬莱置业有限公司、浙江东方集团茂业进出口有限公司、浙江东方集团恒业进出口有限公司、浙江东方集团华业进出口有限公司、浙江东方集团新业进出口有限责任公司、浙江鑫圣贸易有限公司、杭州济海投资有限公司、浙江东方集团盛业进出口有限公司、浙江东方集团凯业进出口有限公司、东台泓业服饰有限公司、宁波加美特斯针织工贸有限公司、宁波加米施时装有限公司符合小型微利企业认定标准，本期所得税按小型微利企业申报缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	256,071.72	243,700.70
银行存款	1,116,246,136.90	744,190,740.71
其他货币资金	2,736,294,943.85	1,749,956,200.49
合计	3,852,797,152.47	2,494,390,641.90

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
持仓期货保证金	203,051,104.51	95,867,881.85
银行承兑汇票保证金	29,913,825.00	1,285,016.19
远期结售汇保证金	704,009.51	1,875,434.68
信用证保证金	1,444,282.57	

项目	期末余额	期初余额
其他	1,019,000.00	44,000.00
合计	236,132,221.59	99,072,332.72

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,432,744,112.35	2,669,168,806.84
债务工具投资	1,810,425,995.23	1,705,986,790.81
权益工具投资	513,040,594.63	932,537,950.50
衍生金融资产	109,277,522.49	30,644,065.53
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	15,564,249.56	
远期合约	15,564,249.56	
合计	2,448,308,361.91	2,669,168,806.84

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	229,047,303.70	288,744,453.45
1—2 年	20,351,012.80	8,283,889.14
2—3 年	6,460,648.06	2,465,005.85
3 年以上	116,597,791.36	118,536,801.85
小计	372,456,755.92	418,030,150.29
减：坏账准备	129,781,705.34	128,528,004.77
合计	242,675,050.58	289,502,145.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	90,206,194.67	24.22	82,331,621.41	91.27	7,874,573.26
按组合计提预期信用损失的应收账款	282,250,561.25	75.78	47,450,083.93	16.81	234,800,477.32
其中：账龄组合	282,250,561.25	75.78	47,450,083.93	16.81	234,800,477.32
合计	372,456,755.92	100.00	129,781,705.34	34.84	242,675,050.58

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	94,697,170.75	22.65	86,277,946.22	91.11	8,419,224.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	323,332,979.54	77.35	42,250,058.55	13.07	281,082,920.99
其中：账龄组合	323,332,979.54	77.35	42,250,058.55	13.07	281,082,920.99
合计	418,030,150.29	100.00	128,528,004.77	30.75	289,502,145.52

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
ARVAS ICVE DIS TICARET LTD STI	25,405,737.68	17,531,164.42	69.00	逾期未收回，按风险敞口计提坏账
爱华控股集团有限公司	8,720,000.00	8,720,000.00	100.00	主要系东方浩业公司、杭州济海、舒博特公司、东方燃料公司、鑫圣公司、宁波国鑫公司、东方供应链公司等子公司以前年度从事贸易业务遗留的应收货款，除东方供应链公司外，上述子公司贸易业务现已终止，上述交易对象基本处于破产清算、重整等状态，经法院判决后无可执行财产。
浙江锐博建材有限公司	5,769,120.47	5,769,120.47	100.00	
索日新能源股份有限公司	6,273,229.58	6,273,229.58	100.00	
上海长航吴淞船舶工程有限公司	3,994,759.77	3,994,759.77	100.00	
浙江展诚建设集团股份有限公司	3,749,535.36	3,749,535.36	100.00	
浙江诚盛实业集团有限公司	3,935,440.98	3,935,440.98	100.00	
浙江金指科技有限公司	15,830,887.09	15,830,887.09	100.00	
浙江同春工贸有限公司	4,371,699.01	4,371,699.01	100.00	
Towada Solar Co.,Ltd.	1,674,503.37	1,674,503.37	100.00	
YABOO PANEURO INDUSTRIE UND HANDELS	5,468,883.19	5,468,883.19	100.00	
宁波东方君益贸易有限公司	553,129.41	553,129.41	100.00	
杭州百事德塑料制品有限公司	265,570.11	265,570.11	100.00	
浙江兴达活性炭有限公司	747,791.66	747,791.66	100.00	
其他零星项目	3,445,906.99	3,445,906.99	100.00	
合计	90,206,194.67	82,331,621.41	91.27	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,946,501.95	11,447,040.06	5.00
1—2 年	20,156,765.76	6,047,029.73	30.00
2—3 年	6,382,556.34	3,191,276.94	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	26,764,737.20	26,764,737.20	100.00
合计	282,250,561.25	47,450,083.93	16.81

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	86,277,946.22	767,708.07	2,620,533.58	2,093,499.30		82,331,621.41
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,250,058.55	8,770,806.33	3,567,434.82	3,346.13		47,450,083.93
其中：账龄组合	42,250,058.55	8,770,806.33	3,567,434.82	3,346.13		47,450,083.93
合计	128,528,004.77	9,538,514.40	6,187,968.40	2,096,845.43		129,781,705.34

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
浙江金环铜业有限公司	2,093,499.30
WOMEN DEPT INTERNATIONAL	3,346.13

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
TECHTRONIC CORDLESS GP	26,055,286.30	7.00	1,302,764.31
Stylevue Pty Ltd	25,915,255.81	6.96	1,295,762.79
ARVAS ICVE DIS TICARET LTD STI	25,405,737.68	6.82	17,531,164.42
浙江金指科技有限公司	15,830,887.09	4.25	15,830,887.09
爱华控股集团有限公司	8,720,000.00	2.34	8,720,000.00
合计	101,927,166.88	27.37	44,680,578.61

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,417,725.96	3,895,261.99
合计	15,417,725.96	3,895,261.99

应收款项融资全部为应收票据，且认为剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,557,700.36	77.75	61,655,523.11	66.57
1至2年	2,119,723.86	1.55	3,351,448.12	3.62
2至3年	928,303.61	0.68	40,392.00	0.04
3年以上	27,436,477.16	20.02	27,576,085.16	29.77
合计	137,042,204.99	100.00	92,623,448.39	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
Centrotherm photovoltaics AG	19,937,512.80	3年以上	代理进口预付款项，因委托方原因未及时结算，委托方已支付本公司26,908,259.66元。
DELTA ELECTRONICS. INC.	6,933,682.50	3年以上	
合计	26,871,195.30		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	29,240,000.00	21.34	1年以内	
Centrotherm photovoltaics AG	19,937,512.80	14.54	3年以上	代理进口预付款项，因委托方原因未及时结算，委托方已支付本公司26,908,259.66元
DELTA ELECTRONICS. INC.	6,933,682.50	5.06	3年以上	
河北伦特化工集团有限公司	10,880,805.00	7.94	1年以内	
杭州瑞雀实业有限公司	7,422,800.00	5.42	1年以内	
合计	74,414,800.30	54.30		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,642,444.91	79,987,043.52
应收股利	19,971,322.80	19,971,322.80
其他应收款	135,678,859.14	145,608,532.38
合计	157,292,626.85	245,566,898.70

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产及其他非流动金融资产利息	106,559,515.94	106,768,310.18
小计	106,559,515.94	106,768,310.18

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	104,917,071.03	26,781,266.66
合计	1,642,444.91	79,987,043.52

2. 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额			26,781,266.66	26,781,266.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			78,135,804.37	78,135,804.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			104,917,071.03	104,917,071.03

(二) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
永安期货股份有限公司	19,971,322.80	19,971,322.80
合计	19,971,322.80	19,971,322.80

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	126,298,972.95	90,168,288.34
1—2 年	20,314,349.04	12,147,442.12
2—3 年	5,157,558.22	11,018,041.31
3 年以上	436,120,285.39	528,951,235.78
小计	587,891,165.60	642,285,007.55
减：坏账准备	452,212,306.46	496,676,475.17
合计	135,678,859.14	145,608,532.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	10,725,336.77	23,456,444.37
资金拆借款	80,902,310.98	98,354,657.85
应收暂付款	466,006,755.08	472,091,105.05
应收出口退税	25,268,064.90	42,848,328.51
其他	4,988,697.87	5,534,471.77
小计	587,891,165.60	642,285,007.55
减：坏账准备	452,212,306.46	496,676,475.17
合计	135,678,859.14	145,608,532.38

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	436,196,396.07	74.20	403,156,975.91	92.43	33,039,420.16
按组合计提预期信用损失的其他应收款	151,694,769.53	25.80	49,055,330.55	32.34	102,639,438.98
其中：账龄组合	151,694,769.53	25.80	49,055,330.55	32.34	102,639,438.98
合计	587,891,165.60	100.00	452,212,306.46	76.92	135,678,859.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	545,028,378.19	84.86	450,786,037.79	82.71	94,242,340.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	97,256,629.36	15.14	45,890,437.38	47.18	51,366,191.98
其中：账龄组合	97,256,629.36	15.14	45,890,437.38	47.18	51,366,191.98
合计	642,285,007.55	100.00	496,676,475.17	77.33	145,608,532.38

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
索日新能源股份有限公司	224,434,534.02	224,434,534.02	100.00	详见附注十四（二）1 项说明
应收三联不良债权款	61,217,022.05	61,217,022.05	100.00	详见附注十四（二）3 项说明
浙江国贸新能源投资股份有限公司	81,872,475.32	81,872,475.32	100.00	对已发生超额亏损的联营企业的拆借款本息，该公司已进入破

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				产清算程序
出口退税	25,268,064.90	0		根据国家的退税政策、退税资金的来源、税务局的信用及历史退税款收取情况，确定预期信用损失率为 0
杭州高盛制衣有限公司	8,000,000.00	400,000.00	5.00	正常经营中的联营企业资金拆借
南京中煤太谷贸易有限公司	17,261,198.19	17,261,198.19	100.00	公司原从事贸易的子公司历史遗留款项，因贸易合同未能正常履行，遗留预付货款转入，涉及贸易纠纷或交易对象无可执行财产，款项的收回存在重大不确定性。
上海和诚纺织品有限公司	16,999,910.38	16,999,910.38	100.00	
其他零星	1,143,191.21	971,835.95	85.01	
合计	436,196,396.07	403,156,975.91	92.43	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,756,527.83	4,487,826.41	5.00
1—2 年	16,862,932.27	5,058,879.69	30.00
2—3 年	11,133,369.97	5,566,684.99	50.00
3 年以上	33,941,939.46	33,941,939.46	100.00
合计	151,694,769.53	49,055,330.55	32.34

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额	18,699,946.64	30,955,453.36	447,021,075.17	496,676,475.17
期初余额在本期	18,699,946.64	30,955,453.36	447,021,075.17	496,676,475.17
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,454,555.00	1,049,690.09	-5,347,697.81	3,156,547.28

坏账准备	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)	
本期转回		30,168,369.12	17,452,346.87	47,620,715.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,154,501.64	1,836,774.33	424,221,030.49	452,212,306.46

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
杭州展晟贸易有限公司	12,461,953.13	货币资金收回	
浙江国贸新能源投资股份有限公司	17,452,346.87	货币资金收回	
万华国际港控股（香港）有限公司	17,706,415.99	货币资金收回	
合计	47,620,715.99		

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
索日新能源股份有限公司	应收暂付款	224,434,534.02	3 年以上	38.18	224,434,534.02
浙江国贸新能源投资股份有限公司	资金拆借款及利息	81,872,475.32	3 年以上	13.93	81,872,475.32
铜陵志准企业管理中心（有限合伙）	应收收益权转让款	71,154,667.69	1 年以内	12.10	3,557,733.38
浙江三联集团有限公司	不良资产处置与经营	61,217,022.05	3 年以上	10.41	61,217,022.05
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	应收暂付款	27,229,843.83	1 年以内至 3 年以上	4.63	17,597,343.39
合计		465,908,542.91		79.25	388,679,108.16

注释7. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
买入返售债券	682,423,304.97	283,685,246.44
合计	682,423,304.97	283,685,246.44

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,965,765.08		14,965,765.08	12,354,245.35		12,354,245.35
原材料	1,188,420.46		1,188,420.46	1,357,285.55		1,357,285.55
在产品	1,016,783.33		1,016,783.33	1,549,540.96		1,549,540.96
库存商品	889,717,445.55	25,312,955.81	864,404,489.74	434,385,432.24	3,374,202.93	431,011,229.31
开发产品	89,525,951.66	2,597,209.42	86,928,742.24	172,330,360.13	3,341,360.71	168,988,999.42
委托加工物资	20,630,417.44		20,630,417.44	2,488,693.68		2,488,693.68
发出商品	2,212,150.86		2,212,150.86	161,954.54		161,954.54
低值易耗品	25,673.40		25,673.40	907,408.41		907,408.41
合计	1,019,282,607.78	27,910,165.23	991,372,442.55	625,534,920.86	6,715,563.64	618,819,357.22

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,374,202.93	21,938,752.88					25,312,955.81
开发产品	3,341,360.71				744,151.29		2,597,209.42
合计	6,715,563.64	21,938,752.88			744,151.29		27,910,165.23

3. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
国贸仁皇一期柏翠庄	2015 年 5 月	6,680,206.35		1,431,097.89	5,249,108.46		
新帝·朗郡	2011 年 3 月	21,304,903.16		2,443,364.26	18,861,538.90		
君澜阁	2019 年 7 月	144,345,250.62		78,929,946.32	65,415,304.30		
合计		172,330,360.13		82,804,408.47	89,525,951.66		

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	211,900,000.00	140,800,000.00
债权投资利息	2,334,767.57	513,996.04
合计	214,234,767.57	141,313,996.04

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	83,851,084.27	63,542,944.85
预缴城市维护建设税	33,594.08	226,669.94

项目	期末余额	期初余额
预缴教育费附加	14,341.05	97,130.72
预缴地方教育附加	9,560.73	64,753.87
预缴企业所得税	25,420,564.35	8,953,950.63
应收货币保证金	2,661,502,959.93	1,962,764,753.58
应收质押保证金	85,656,112.00	69,510,200.00
应收结算担保金	10,353,801.71	10,056,957.85
短期债权投资	433,412,879.73	487,677,306.87
其他	4,221,346.30	1,396,402.19
合计	3,304,476,244.15	2,604,291,070.50

注释11. 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	511,449,104.84		511,449,104.84	344,672,120.97		344,672,120.97
小计	511,449,104.84		511,449,104.84	344,672,120.97		344,672,120.97
减：一年内到期的债权投资	214,234,767.57		214,234,767.57	141,313,996.04		141,313,996.04
合计	297,214,337.27		297,214,337.27	203,358,124.93		203,358,124.93

2. 债权投资明细

债权项目	期末余额	期初余额
汇城 115 号淮安 5A 景区集合资金信托计划	4,400,000.00	4,400,000.00
汇城 117 号泰州姜堰交投集合资金信托计划	3,600,000.00	3,600,000.00
汇城 120 号德清新市古镇项目集合资金信托计划	20,000,000.00	20,000,000.00
汇城 121 号扬州仙鑫项目集合资金信托计划	20,000,000.00	20,000,000.00
汇城 123 号泰州润江建设集合资金信托计划信托计划	20,000,000.00	20,000,000.00
汇城 127 号太湖新城基建项目集合资金信托计划	20,000,000.00	20,000,000.00
汇城 130 号安吉合港建设信托贷款集合资金信托计划	20,000,000.00	20,000,000.00
汇城 135 号集合资金信托计划	20,000,000.00	40,800,000.00
汇城 140 号成都润弘投资菁蓉小镇项目集合资金信托计划	10,000,000.00	
汇城 145 号成都龙泉农投项目集合资金信托计划	10,000,000.00	
汇城 146 号成都龙泉工投项目集合资金信托计划	10,000,000.00	
汇城 147 号长兴画里慢乡项目集合资金信托计划	10,000,000.00	
汇城 155 号新沂经开区停车场项目集合资金信托计划	10,000,000.00	
汇城 152 号新沂城投项目集合资金信托计划	20,000,000.00	
汇城 184 号泰兴市乡村田园综合体建设项目集合资金信托	10,000,000.00	

债权项目	期末余额	期初余额
计划		
汇城 183 号泰州成兴贷款集合资金信托计划	20,000,000.00	
汇城 165 号吴兴东林小微企业产业园集合资金信托计划	30,000,000.00	
汇城 167 号长兴基建项目集合资金信托计划	20,000,000.00	
汇业 428 号金科天湖湾项目集合资金信托计划	20,000,000.00	
汇业 349 号融创厦门东南府集合资金信托计划		60,000,000.00
汇业 354 号世茂江苏项目		10,000,000.00
汇业 360 号绍兴项目贷款集合资金信托计划		30,000,000.00
汇业 365 号恒大湖州珺睿府集合资金信托计划	23,900,000.00	43,900,000.00
汇业 366 号恒大常州观澜府项目集合资金信托计划		30,000,000.00
汇业 393 号阳光城西安曲江漫香林集合资金信托计划		20,000,000.00
汇业 403 号融创泉州东麓别院集合资金信托计划	30,000,000.00	
汇利 49 号集合资金信托计划	2,000,000.00	
汇利 52 号集合资金信托计划	2,100,000.00	
汇利 51 号债券投资集合资金信托计划	1,800,000.00	
德信南京云狐事务管理类集合资金信托计划	100,000,000.00	
陕国投浙商 2 号-金成地产集合资金信托计划	50,000,000.00	
债权投资应收利息	3,649,104.84	1,972,120.97
合计	511,449,104.84	344,672,120.97

注释12. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	4,337,046,915.95	192,847,760.85	4,144,199,155.10	3,932,055,153.75	162,718,205.66	3,769,336,948.09	
其中：未实现融资收益	523,878,493.80		523,878,493.80	587,658,553.69		587,658,553.69	

1. 按五级分类划分

五级分类	融资租赁款	未实现融资收益	坏账准备
正常类	4,495,953,236.31	482,688,950.30	57,725,389.31
关注类	165,333,908.24	13,362,701.07	4,157,136.21
次级类	38,100,000.00	2,200,348.72	9,569,895.38
可疑类	39,000,000.00	4,733,921.16	19,749,647.30
损失类	122,538,265.20	20,892,572.55	101,645,692.65
合计	4,860,925,409.75	523,878,493.80	192,847,760.85

2. 损失类项目明细

单位	应收融资租赁款	减：未实现融资收益	融资租赁款净额
上海索日新能源科技有限公司	10,687,328.83	3,347,890.59	7,339,438.24

单位	应收融资租赁款	减：未实现融资收益	融资租赁款净额
爱德华重工有限公司	61,915,944.59	10,837,421.10	51,078,523.49
浙江青铁铁路器材有限公司	21,487,031.81	4,071,460.78	17,415,571.03
浙江大明玻璃有限公司	17,501,856.96	828,195.55	16,673,661.41
缙云县新永茂不锈钢有限公司	10,946,103.01	1,807,604.53	9,138,498.48
小计	122,538,265.20	20,892,572.55	101,645,692.65

上述项目为国金租赁公司成立初期投放的项目，该等单位因经营不善，无法偿还本息，大多进入诉讼追偿、破产清算重整等程序，处于不正常经营状态，经租赁物拍卖后仍无法收回的款项，国金租赁公司已全额计提坏账准备。

注释13. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	491,435,403.10		491,435,403.10	496,500,920.79		496,500,920.79
对联营企业投资	1,918,198,553.21	68,156,501.45	1,850,042,051.76	1,914,647,865.26	68,156,501.45	1,846,491,363.81
合计	2,409,633,956.31	68,156,501.45	2,341,477,454.86	2,411,148,786.05	68,156,501.45	2,342,992,284.60

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一. 合营企业												
中韩人寿保险有限公司	496,500,920.79				4,081,818.40	-9,147,336.09					491,435,403.10	
小计	496,500,920.79				4,081,818.40	-9,147,336.09					491,435,403.10	
二. 联营企业												
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	269,490,746.42			35,547,240.41	22,345,890.82						256,289,396.83	
宁波嘉隽诺融股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00				-285,193.75						29,714,806.25	
浙江国贸东方投资管理有限公司	38,530,905.78				-1,312,812.23						37,218,093.55	
杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)	110,186,809.03			3,912,021.57	63,113,261.43			29,956,983.00			139,431,065.89	
狮丹努集团股份有限公司	479,295,067.52				109,729,935.05	-4,282,269.39	-5,812,901.52	75,600,000.00			503,329,831.66	
上海盛维东方嘉睿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	99,513,023.93		25,000,000.00		-703,960.02						123,809,063.91	

浙江东方金融控股集团股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
浙江陆港物流发展有限公司	3,931,255.21				-206,129.33						3,725,125.88	
江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	98,910,412.59				15,888,401.04						114,798,813.63	
浙江国贸新能源投资股份有限公司	67,919,916.80	67,919,916.80									67,919,916.80	67,919,916.80
浙江东方海纳电子商务有限公司	1,262,723.08				-1,099,666.43						163,056.65	
杭州驰富投资管理合伙企业(有限合伙)	288,913,029.20				10,964,479.23						299,877,508.43	
诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)	252,612,722.03			186,013,700.00	7,294,770.82						73,893,792.85	
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业(有限合伙)	125,324,595.88				4,514,696.21						129,839,292.09	
杭州嘉富泽枢股权投资合伙企业(有限合伙)			4,000,000.00		-21,794.45						3,978,205.55	
杭州鸿富股权投资合伙企业(有限合伙)			81,000,000.00		-1,271,561.59						79,728,438.41	
宝贝日记(杭州)国际婴童产业有限公司	2,790,714.54				-13,949.63						2,776,764.91	
六安市东庆服装工贸有限公司	236,145.09	236,145.09									236,145.09	236,145.09
无锡市长安洗毛有限公司	637,831.45				818,726.01						1,456,557.46	
New Solar Energy S.R.L.	439.56	439.56									439.56	439.56
浙银汇地(杭州)资本管理有限公司	3,278,911.67				-348,199.80						2,930,711.87	
杭州高盛制衣有限公司	1,406,872.38				-648,689.39						758,182.99	
杭州东方嘉富资产管理有限公司	13,258,652.55				2,320,586.87						15,579,239.42	
杭州燕园方融投资管理有限公司	2,812,721.91				398,317.15						3,211,039.06	
宁波东方首新股权投资合伙企业(有限合伙)	11,950,175.07				634,437.18						12,584,612.25	

浙江东方金融控股集团股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整	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		
东方基础设施投资（宁波）有限公司	1,984,900.52		1,350,000.00		138,229.24						3,473,129.76	
浙江东方隆多投资管理有限公司	5,508,721.46				56,595.09						5,565,316.55	
浙江东方联力投资管理有限公司	2,440,572.07				561,529.94						3,002,102.01	
宁波东方嘉隽投资管理有限公司	2,449,999.52				457,904.38						2,907,903.90	
小计	1,914,647,865.26	68,156,501.45	111,350,000.00	225,472,961.98	233,325,803.84	-4,282,269.39	-5,812,901.52	105,556,983.00			1,918,198,553.21	68,156,501.45
合计	2,411,148,786.05	68,156,501.45	111,350,000.00	225,472,961.98	237,407,622.24	-13,429,605.48	-5,812,901.52	105,556,983.00			2,409,633,956.31	68,156,501.45

注：根据《关于保险公司执行新金融工具相关会计准则有关过渡办法的通知》（财会〔2017〕20号），中韩人寿保险有限公司暂缓执行新金融工具相关会计准则。本公司对其进行权益法核算时，未进行统一会计政策的调整。

注释14. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
永安期货股份有限公司	5,074,380,268.10	3,045,626,727.00
硅谷天堂资产管理集团股份有限公司	59,250,000.00	55,500,000.00
其他零星股权投资	4,501,647.20	4,501,647.20
合计	5,138,131,915.30	3,105,628,374.20

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
永安期货股份有限公司	管理层计划长期持有	19,971,322.80				
硅谷天堂资产管理集团股份有限公司	管理层计划长期持有					
其他零星股权投资	管理层计划长期持有					
合计		19,971,322.80				

注释15. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	379,447,252.37	577,648,643.96
权益工具投资	972,619,593.61	966,129,066.11
其他	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,353,466,845.98	1,545,177,710.07

注释16. 投资性房地产

1. 投资性房地产的情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	64,411,333.06	14,480,277.61	78,891,610.67
2. 本期增加金额	16,112,990.01	19,086,782.16	35,199,772.17
外购			
其他原因增加	16,112,990.01	19,086,782.16	35,199,772.17
3. 本期减少金额	6,883,468.01		6,883,468.01
处置			
其他原因减少	6,883,468.01		6,883,468.01
4. 期末余额	73,640,855.06	33,567,059.77	107,207,914.83

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	25,914,796.62	4,535,199.68	30,449,996.30
2. 本期增加金额	2,296,426.20	4,570,008.67	6,866,434.87
本期计提	2,179,006.29	448,813.98	2,627,820.27
其他原因增加	117,419.91	4,121,194.69	4,238,614.60
3. 本期减少金额	4,231,760.08		4,231,760.08
处置			
其他原因减少	4,231,760.08		4,231,760.08
4. 期末余额	23,979,462.74	9,105,208.35	33,084,671.09
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,365,811.70		1,365,811.70
本期计提	1,365,811.70		1,365,811.70
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,365,811.70		1,365,811.70
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	48,295,580.62	24,461,851.42	72,757,432.04
2. 期初账面价值	38,496,536.44	9,945,077.93	48,441,614.37

2. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,760,730.27	尚未决算
土地使用权	14,806,379.09	尚未决算
合计	30,567,109.36	

注释17. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	589,969,513.69	114,132,177.39
固定资产清理		29,090.00
合计	589,969,513.69	114,161,267.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	158,506,854.66	57,434,915.15	47,825,341.38	23,146,468.22	2,763,330.54	7,043,024.43	296,719,934.38
2. 本期增加金额	505,117,976.11	20,196,752.24	58,778.78	796,028.70	22,461.91	78,912.39	526,270,910.13
购置		20,196,752.24	58,778.78	796,028.70	22,461.91	78,912.39	21,152,934.02
投资性房地产转入	6,883,468.01						6,883,468.01
在建工程转入	498,234,508.10						498,234,508.10
3. 本期减少金额	16,112,990.01	11,490,248.85	519,141.65	3,385,576.00	14,255.77	327,231.89	31,849,444.17
转入投资性房地产	16,112,990.01						16,112,990.01
处置或报废		11,490,248.85	519,141.65	3,385,576.00	14,255.77	327,231.89	15,736,454.16
4. 期末余额	647,511,840.76	66,141,418.54	47,364,978.51	20,556,920.92	2,771,536.68	6,794,704.93	791,141,400.34
二. 累计折旧							
1. 期初余额	94,668,539.55	40,492,981.80	10,620,119.59	19,429,105.23	1,279,196.07	6,617,771.05	173,107,713.29
2. 本期增加金额	19,271,402.28	8,766,728.56	3,675,666.03	1,134,352.11	475,390.14	39,093.98	33,362,633.10
本期计提	15,039,642.20	8,766,728.56	3,675,666.03	1,134,352.11	475,390.14	39,093.98	29,130,873.02
投资性房地产转入	4,231,760.08						4,231,760.08
3. 本期减少金额	117,419.91	11,063,007.99	64,326.50	3,222,289.67		311,459.37	14,778,503.44
处置或报废		11,063,007.99	64,326.50	3,222,289.67		311,459.37	14,661,083.53
转入投资性房地产	117,419.91						117,419.91
4. 期末余额	113,822,521.92	38,196,702.37	14,231,459.12	17,341,167.67	1,754,586.21	6,345,405.66	191,691,842.95
三. 减值准备							
1. 期初余额			9,480,043.70				9,480,043.70

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额							
本期计提							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
其他减少							
4. 期末余额			9,480,043.70				9,480,043.70
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	533,689,318.84	27,944,716.17	23,653,475.69	3,215,753.25	1,016,950.47	449,299.27	589,969,513.69
2. 期初账面价值	63,838,315.11	16,941,933.35	27,725,178.09	3,717,362.99	1,484,134.47	425,253.38	114,132,177.39

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	474,585,064.79	尚未决算
合计	474,585,064.79	

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具		29,090.00
合计		29,090.00

注释18. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,765,244.64	425,049,290.05
合计	4,765,244.64	425,049,290.05

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司总部大楼				424,423,290.05		424,423,290.05
办公室装修工程	4,765,244.64		4,765,244.64	626,000.00		626,000.00
合计	4,765,244.64		4,765,244.64	425,049,290.05		425,049,290.05

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
公司总部大楼	424,423,290.05	73,811,218.05	498,234,508.10		
合计	424,423,290.05	73,811,218.05	498,234,508.10		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
公司总部大楼	54,292.56	91.77	100				自有资金
合计	54,292.56	91.77	100				

注释19. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	589,689,996.38	34,187,074.95	623,877,071.33

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		10,485,822.47	10,485,822.47
购置		10,485,822.47	10,485,822.47
其他原因增加			
3. 本期减少金额	19,086,782.16	10,353.98	19,097,136.14
处置		10,353.98	10,353.98
转入投资性房地产	19,086,782.16		19,086,782.16
4. 期末余额	570,603,214.22	44,662,543.44	615,265,757.66
二. 累计摊销			
1. 期初余额	117,476,936.32	21,988,879.92	139,465,816.24
2. 本期增加金额	15,375,747.04	7,819,739.99	23,195,487.03
本期计提	15,375,747.04	7,819,739.99	23,195,487.03
其他原因增加			
3. 本期减少金额	4,121,194.69		4,121,194.69
处置			
转入投资性房地产	4,121,194.69		4,121,194.69
4. 期末余额	128,731,488.67	29,808,619.91	158,540,108.58
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	441,871,725.55	14,853,923.53	456,725,649.08
2. 期初账面价值	472,213,060.06	12,198,195.03	484,411,255.09

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	441,789,727.16	尚未决算
合计	441,789,727.16	

注释20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费等	5,496,487.24	2,101,257.01	4,905,102.84	284,386.25	2,408,255.16

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	4,506,097.71		354,054.48		4,152,043.23
合计	10,002,584.95	2,101,257.01	5,259,157.32	284,386.25	6,560,298.39

注释21. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	452,738,090.56	111,584,234.40	332,598,286.68	83,149,571.67
内部交易未实现利润	7,125,443.20	1,781,360.80	11,854,233.08	2,963,558.27
预提的土地增值税	49,118,083.19	12,279,520.80	173,966,348.28	43,491,587.07
公允价值变动	627,576,169.76	156,894,042.46	435,007,186.08	108,751,796.52
其他	170,500,588.12	42,625,147.05	146,615,095.04	36,653,773.76
合计	1,307,058,374.83	325,164,305.51	1,100,041,149.16	275,010,287.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	5,289,836,284.78	1,322,459,071.19	4,074,401,473.52	1,018,600,368.38
合计	5,289,836,284.78	1,322,459,071.19	4,074,401,473.52	1,018,600,368.38

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	246,135,739.21	194,728,976.82
可抵扣亏损	100,072,556.44	126,058,622.63
合计	346,208,295.65	320,787,599.45

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		28,730,530.39	
2021	11,356,013.83	12,142,020.30	
2022	51,155,282.54	61,265,104.28	
2023	13,319,614.38	13,319,614.38	
2024	10,601,353.28	10,601,353.28	
2025	13,640,292.41		
合计	100,072,556.44	126,058,622.63	

注释22. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付系统开发	2,971,265.05	
合计	2,971,265.05	

注释23. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	364,800,000.00	305,000,000.00
信用借款	1,229,314,375.00	1,995,021,512.50
未到期应付利息	4,071,693.89	6,434,494.26
合计	1,598,186,068.89	2,306,456,006.76

注释24. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	14,937,213.48	26,604,712.09
其中：衍生金融负债	937.40	
结构化主体	14,936,276.08	26,604,712.09
合计	14,937,213.48	26,604,712.09

注释25. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
卖方期权		2,645,800.00
卖方期货		4,770,260.00
合计		7,416,060.00

注释26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,043,250.00	6,425,080.95
合计	100,043,250.00	6,425,080.95

注释27. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	341,349,531.16	337,210,888.18
出口运费及保险费等	819,590.97	12,475,792.95

项目	期末余额	期初余额
工程款	210,190,777.27	208,537,782.88
设备款	25,381.96	489,966.66
服务费	223,520.95	3,833,176.97
其他	538,049.20	1,246,905.08
合计	553,146,851.51	563,794,512.72

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
ARVAS ICVE DIS TICARET LTD STI	7,874,573.28	未结算
Stylevue Pty Ltd	9,523,776.03	未结算
宁波秀谜服饰有限公司	3,997,760.00	未结算
合计	21,396,109.31	

注释28. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,101,597.52	36,557,046.26
预收售房款	30,857,193.33	122,960,368.57
预收手续费及佣金收入	12,580,444.60	7,661,953.91
合计	115,539,235.45	167,179,368.74

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项目	变动金额	变动原因
预收售房款	-92,103,175.24	履行合同义务，结转销售收入
合计	-92,103,175.24	

注释29. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	302,681,423.23	589,612,150.60	611,599,341.42	280,694,232.41
离职后福利-设定提存计划	824,582.92	29,662,976.47	30,213,589.89	273,969.50
辞退福利	97,121.98	379,296.29	293,810.15	182,608.12
合计	303,603,128.13	619,654,423.36	642,106,741.46	281,150,810.03

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	294,853,501.41	498,205,805.35	519,980,971.18	273,078,335.58
职工福利费	537,804.30	15,466,214.90	15,979,019.20	25,000.00
社会保险费	672,225.32	18,586,403.12	18,567,681.87	690,946.57
其中：基本医疗保险费	593,102.89	17,730,441.65	17,636,665.07	686,879.47
工伤保险费	11,581.19	104,982.46	112,744.80	3,818.85
生育保险费	67,541.24	134,817.59	202,110.58	248.25
其他		616,161.42	616,161.42	
住房公积金	596,162.00	25,731,142.45	25,682,978.45	644,326.00
工会经费和职工教育经费	5,365,030.20	10,938,561.51	10,575,547.45	5,728,044.26
劳务费	656,700.00	20,204,023.27	20,333,143.27	527,580.00
独立董监事津贴		480,000.00	480,000.00	
合计	302,681,423.23	589,612,150.60	611,599,341.42	280,694,232.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	795,294.04	4,710,296.51	5,241,118.21	264,472.34
失业保险费	29,288.88	118,628.90	138,420.62	9,497.16
企业年金缴费		24,834,051.06	24,834,051.06	
合计	824,582.92	29,662,976.47	30,213,589.89	273,969.50

注释30. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,038,762.22	23,820,042.43
营业税		52,537.95
企业所得税	438,733,146.43	95,519,337.48
代扣代缴个人所得税	5,480,720.97	4,956,558.73
城市维护建设税	1,425,078.15	768,315.13
土地增值税	54,276,121.48	172,013,425.05
房产税	6,267,587.38	787,485.67
土地使用税	607,846.81	297,714.54
教育费附加	612,597.17	332,633.84
地方教育附加	405,282.31	218,611.51
印花税	142,562.45	69,224.50
契税	33,135,000.00	33,135,000.00
耕地占用税	3,192,800.00	3,192,800.00

税费项目	期末余额	期初余额
其他	60,984.31	5,663.97
合计	579,378,489.68	335,169,350.80

注释31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	174,420.00	174,420.00
其他应付款	632,523,098.10	375,014,381.91
合计	632,697,518.10	375,188,801.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付少数股东之股利	174,420.00	174,420.00	
合计	174,420.00	174,420.00	

(二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,815,171.85	23,014,364.27
应付及暂收款	414,401,224.80	330,810,109.00
拆借款	199,500,000.00	
其他	2,806,701.45	21,189,908.64
合计	632,523,098.10	375,014,381.91

注释32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	555,764,000.00	42,896,000.00
未到期应付利息	1,716,758.24	59,601.56
合计	557,480,758.24	42,955,601.56

注释33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	4,275,850,160.66	2,911,963,657.83
应付质押保证金	85,656,112.00	69,510,200.00
期货风险准备金	52,907,407.16	48,699,814.02
待结算款项	30,285,863.18	30,292,773.98

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,412,889.13	8,118,672.96
合计	4,452,112,432.13	3,068,585,118.79

注释34. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		76,800,000.00
保证+质押借款	214,644,000.00	462,532,000.00
保证借款	34,725,000.00	65,000,000.00
信用借款		346,500,000.00
未到期应付利息	2,166,662.66	1,509,918.12
合计	251,535,662.66	952,341,918.12

注释35. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,545,227,499.99	
合计	1,545,227,499.99	

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	期初余额
浙江东方金融控股集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	100	2020 年 1 月 13 日	3	1,000,000,000.00	
浙江东方金融控股集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	100	2020 年 6 月 10 日	3+2	500,000,000.00	
合计				1,500,000,000.00	

续:

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
浙江东方金融控股集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	35,594,166.65			1,035,594,166.65
浙江东方金融控股集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	500,000,000.00	9,633,333.34			509,633,333.34
合计	1,500,000,000.00	45,227,499.99			1,545,227,499.99

注释36. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	220,880,251.79	406,265,995.48
专项应付款	308,823.45	
合计	221,189,075.24	406,265,995.48

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	186,678,463.71	150,730,000.00
资产证券化融资款	33,693,255.27	254,227,925.51
香港办公室租金	508,532.81	1,308,069.97
合计	220,880,251.79	406,265,995.48

2. 专项应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
沪杭甬高速改建工程（北段）先行段神州量子光缆迁改补偿款	308,823.45	
合计	308,823.45	

注释37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
超额亏损	103,506,655.28	103,506,655.28	详见本财务报表附注承诺及或有事项之说明
待执行的亏损合同	2,609,969.10		
合计	106,116,624.38	103,506,655.28	

注释38. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	646,853.60		277,223.04	369,630.56	详见表 1
合计	646,853.60		277,223.04	369,630.56	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
展厅装修费补贴	646,853.60			277,223.04			369,630.56	与资产相关
合计	646,853.60			277,223.04			369,630.56	

注释39. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,591,386,330.00		318,277,266.00	318,277,266.00			2,227,940,862.00

股本变动情况说明：本期利润分配方案及转增股本方案经公司 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议。

注释40. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,214,605,913.60		319,505,786.10	895,100,127.50
其他资本公积	4,361,001.22		5,812,901.52	-1,451,900.30
合计	1,218,966,914.82		325,318,687.62	893,648,227.20

资本公积的说明：

(1) 经本公司 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年度股东大会审议通过，本公司以资本公积 318,277,266.00 元转增股本。

(2) 本公司子公司大地期货有限公司对其子公司浙江济海贸易发展有限公司货币出资 198,800,000.00 元，增资后本公司持股比例由原来的 70% 上升至 87.50%，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，减少合并财务报表中资本公积（股本溢价）1,228,520.10 元。

(3) 因权益法核算单位狮丹努集团股份有限公司资本公积变动而减少资本公积（其他资本公积）共计 5,812,901.52 元。

注释41. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,944,537,695.11	2,032,503,541.10				508,125,885.28	1,524,377,655.82				3,468,915,350.93
1. 其他权益工具投资公允价值变动	1,944,537,695.11	2,032,503,541.10				508,125,885.28	1,524,377,655.82				3,468,915,350.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,279,965.94	-14,542,875.32					-14,542,875.32				-2,262,909.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	11,552,384.10	-13,429,605.48					-13,429,605.48				-1,877,221.38
2. 外币报表折算差额	727,581.84	-1,113,269.84					-1,113,269.84				-385,688.00
其他综合收益合计	1,956,817,661.05	2,017,960,665.78				508,125,885.28	1,509,834,780.50				3,466,652,441.55

注释42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	468,293,458.63	65,276,415.60		533,569,874.23
任意盈余公积	36,776,598.16			36,776,598.16
合计	505,070,056.79	65,276,415.60		570,346,472.39

注释43. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	84,507,413.28	10,426,818.83		94,934,232.11
其中：一般风险准备	59,885,242.93	6,274,026.75		66,159,269.68
信托赔偿准备	24,622,170.35	4,152,792.08		28,774,962.43

注释44. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,966,888,144.92	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	5,966,888,144.92	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	903,116,330.34	—
减：提取盈余公积	65,276,415.60	
应付普通股股利	95,483,179.80	
提取一般风险准备	10,426,818.83	
转为股本的普通股股利	318,277,266.00	
期末未分配利润	6,380,540,795.03	

注释45. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,967,520,312.50	14,321,812,388.09	10,814,365,841.50	9,818,199,699.37
其他业务	67,744,180.76	3,045,049.51	29,524,389.86	2,164,123.32
合计	15,035,264,493.26	14,324,857,437.60	10,843,890,231.36	9,820,363,822.69

注释46. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,833,062.54	94,749,124.84
--存放同业	2,240,211.74	1,914,032.71
--买入返售金融资产	10,672,507.37	18,303,200.74

项目	本期发生额	上期发生额
—银行存款		64,162,097.21
—其他	36,920,343.43	10,369,794.18
利息支出		37,781,044.71
利息净收入	49,833,062.54	56,968,080.13

注释47. 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	773,602,293.83	788,511,973.50
—信托手续费及佣金收入	652,020,729.79	698,141,951.60
—其他财务顾问费收入	37,572,250.96	30,409,706.61
—期货交易手续费净收入	83,617,617.24	59,772,514.15
—其他收入	391,695.84	187,801.14
手续费及佣金支出	3,895,920.42	134,757.44
—手续费支出	96,468.44	134,757.44
—佣金支出	3,799,451.98	
手续费及佣金净收入	769,706,373.41	788,377,216.06

注释48. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,602,849.76	9,639,656.05
教育费附加	1,973,682.38	4,137,766.41
地方教育附加	1,315,431.41	2,757,528.56
房产税	8,262,050.92	2,810,549.35
土地增值税（注）	-20,129,890.65	66,553,520.66
车船使用税	35,520.00	40,410.00
印花税	2,339,446.27	1,916,121.39
土地使用税	607,846.79	765,037.23
其他	18,100.00	
合计	-974,963.12	88,620,589.65

注：土地增值税为负数的原因为本期子公司浙江新帝置业有限公司完成土地增值税清算，转销以前年度预提的土地增值税 23,337,372.65 元。

注释49. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,786,813.17	165,892,278.81

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费		2,069,077.52
邮电通讯费	5,675,529.77	6,502,876.69
差旅费	4,443,372.80	7,166,221.55
业务宣传招待费	2,234,557.93	1,710,808.83
办公费	1,947,648.06	4,207,004.24
折旧费	7,495,054.10	6,111,951.62
居间人报酬	22,895,013.44	17,156,676.61
信息技术费	11,893,324.97	10,425,855.28
租赁费	8,141,588.89	10,954,084.06
提取期货风险准备金	4,207,593.14	3,004,838.47
检验检测费	4,090,904.19	4,678,890.88
保险费	7,381,835.08	10,533,870.14
仓储保管费	126,354,393.87	9,780,390.74
修理费	1,363,903.59	1,813,357.45
其他	9,356,869.24	19,743,609.42
合计	380,268,402.24	281,751,792.31

注释50. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	438,446,111.82	464,521,600.87
折旧摊销	44,088,929.14	34,698,818.21
办公费	4,645,019.98	6,348,674.94
信息技术服务费	5,427,693.92	3,190,605.83
业务招待费	5,063,046.46	6,899,635.01
保险费	4,404,771.05	5,807,266.53
差旅费	3,817,416.98	8,019,730.64
邮电通讯费	2,175,391.94	2,129,572.62
租赁费	19,510,854.72	30,674,510.76
外部中介机构费	7,698,555.50	8,566,336.56
宣传推广费	2,036,987.95	2,696,641.08
物管费	3,207,330.70	5,497,845.66
其他	17,432,948.30	14,134,001.31
合计	557,955,058.46	593,185,240.02

注释51. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,839,474.32	99,948,226.10
减：利息收入	20,755,383.10	10,425,741.14
汇兑损益	20,820,078.62	-14,908,061.99
其他	4,801,210.28	6,098,128.49
合计	134,705,380.12	80,712,551.46

注释52. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,916,711.35	8,902,327.27
合计	16,916,711.35	8,902,327.27

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口信保费补贴	3,735,000.00	4,690,500.00	与收益相关
稳岗补贴	453,975.08	90,771.40	与收益相关
税费返还	531,435.00	176,837.83	与收益相关
经济发展突出贡献奖励		300,000.00	与收益相关
专项资金补助	272,600.00	387,800.00	与收益相关
政府扶持资金	3,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
展厅装修费补贴	277,223.04	277,223.04	与资产相关
企业入驻补助款	980,000.00	803,900.00	与收益相关
社保返还	30,934.22	116,000.00	与收益相关
金融服务业发展项目资助资金	3,700,000.00		与收益相关
个税手续费返还	2,512,238.78		与收益相关
保就业计划津贴	509,513.18		与收益相关
拳头产品奖励	285,119.17		与收益相关
上城区财政局补贴	175,000.00		与收益相关
中小企业补助	68,000.00		与收益相关
疫情补贴	56,676.74		与收益相关
其他	328,996.14	59,295.00	与收益相关
合计	16,916,711.35	8,902,327.27	

注释53. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	237,407,622.24	97,350,426.50
处置长期股权投资产生的投资收益	192,606.77	4,147,537.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	91,591,590.12	86,816,349.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,361,142,513.65	-4,396,914.08
债权投资持有期间的投资收益	80,693,398.97	15,734,275.58
预计负债损失		-2,689,665.06
其他权益工具在持有期间的投资收益	20,058,657.34	19,971,322.80
合计	1,791,086,389.09	216,933,332.52

注释54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	——
交易性金融资产	-980,037,715.72	151,049,256.34
衍生金融资产	10,238,600.42	-3,043,890.00
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	7,416,060.00	9,030,390.00
合计	-962,383,055.30	157,035,756.34

注释55. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-67,152,004.36	-28,086,200.26
合计	-67,152,004.36	-28,086,200.26

注释56. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,938,752.88	2,222,793.19
投资性房地产减值损失	-1,365,811.70	
合计	-23,304,564.58	2,222,793.19

注释57. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	266,144.50	647,276.88
合计	266,144.50	647,276.88

注释58. 营业外收入

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
固定资产报废利得	98,148.75	805.00	98,148.75
无法支付款项	1,092,948.30	1,762,083.94	1,092,948.30
赔款收入	847,943.29	345,424.46	847,943.29
违约金收入	169,991.64	149,605.05	169,991.64
交易所激励服务费	2,059,898.55	1,893,471.71	2,059,898.55
其他	2,132,462.43	2,819,444.17	2,132,462.43
合计	6,401,392.96	6,970,834.33	6,401,392.96

注释59. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	416,341.58	54,617.96	416,341.58
其中：固定资产处置损失	416,341.58	54,617.96	416,341.58
对外捐赠	1,841,762.62	1,025,033.09	1,841,762.62
滞纳金及罚款支出	14,279.19	800,627.33	14,279.19
残疾人保障基金		1,480,750.46	
赔偿金、违约金	851,900.00		851,900.00
其他	112,732.86	519,486.26	112,732.86
合计	3,237,016.25	3,880,515.10	3,237,016.25

注释60. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	486,380,894.47	200,208,174.75
递延所得税费用	-254,421,200.69	17,383,594.63
合计	231,959,693.78	217,591,769.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,216,586,611.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,146,652.83
子公司适用不同税率的影响	1,241,028.75
调整以前期间所得税的影响	-685,250.33
非应税收入的影响	-79,353,968.84
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-417,027.58

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,660,525.34
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	17,085,044.98
其他	-2,396,260.69
所得税费用	231,959,693.78

注释61. 现金流量表附注

1. 收取利息、手续费及佣金的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司收到融资租赁收入	363,040,929.36	310,640,434.93
控股子公司浙商金汇信托股份有限公司收到管理费收入	756,881,641.78	799,040,487.48
子公司大地期货有限公司收到手续费收入	265,043,504.80	248,444,302.11
子公司浙江般若资产管理有限公司收到手续费收入	63,291,041.02	52,714,277.13
合计	1,448,257,116.96	1,410,839,501.65

2. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回业务类保证金等	6,935,890.72	13,213,763.15
收到代垫信托项目费用及税费	140,225,863.33	177,454,387.72
收到房屋租赁收入	12,849,046.75	11,580,565.18
收到往来款	25,918,518.47	119,588,999.96
收到银行存款等利息收入	10,323,906.60	8,483,699.88
收回代垫款项	100,278,094.70	149,679,673.34
收到与收益相关的政府补助	17,037,992.73	5,013,900.00
大地期货收期货客户及收回期交所保证金	301,632,356,210.88	153,107,232,548.83
其他	27,114,292.66	29,450,131.62
合计	301,973,039,816.84	153,621,697,669.68

3. 客户贷款及垫款净增加额

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司客户融资租赁款净增加额	352,095,940.29	1,571,316,500.48
合计	352,095,940.29	1,571,316,500.48

4. 支付利息、手续费及佣金的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司支付利息、手续费及佣金等	69,421,322.62	31,333,481.03
控股子公司浙商金汇信托股份有限公司支付利息、手续费及佣金等	3,919,360.77	34,784,757.44

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司大地期货有限公司支付利息、手续费及佣金等	144,828,001.68	124,730,257.24
合计	218,168,685.07	190,848,495.71

5. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用付现支出	209,277,541.01	96,168,552.60
管理费用付现支出	65,509,227.19	72,892,453.76
支付垫付的信托费用	90,195,751.37	194,163,475.97
支付往来款	51,851,699.10	44,067,641.84
支付代垫款项	34,432,914.85	167,605,043.36
支付业务类保证金	7,233,199.71	24,454,196.27
财务费用付现支出	5,543,541.38	6,101,177.89
大地期货归还期货客户及支付期交所保证金	300,977,383,174.68	153,495,927,553.75
其他	12,515,999.59	26,300,182.17
合计	301,453,943,048.88	154,127,680,277.61

6. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品本息收回	4,760,129,563.37	4,415,679,013.59
国债逆回购净减少额		200,100,000.00
收回拆借款及资金占用费	11,091,877.46	1,631,547.95
合计	4,771,221,440.83	4,617,410,561.54

7. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买银行理财产品	5,342,796,091.02	4,375,733,421.67
国债逆回购净增加额		100,100,000.00
其他	873,092.39	8,822.79
合计	5,343,669,183.41	4,475,842,244.46

8. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司收到资产证券化款项		475,000,000.00
仓单质押借款	28,556,784.00	
浙江浙商融资租赁有限公司租赁款	199,500,000.00	
收回融资类保证金		3,254,965.31
合计	228,056,784.00	478,254,965.31

9. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
控股子公司浙江国金融资租赁股份有限公司偿还资产证券化款项	219,926,500.00	221,436,000.00
控股子公司浙江神州量子通信技术有限公司归还科技创业园区扶持基金及利息		16,350,000.00
支付融资类保证金		3,506,757.75
纳入合并范围的结构化主体归还其他投资者的投资款		157,963,566.50
仓单质押借款		10,410,872.00
合计	219,926,500.00	409,667,196.25

注释62. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	984,626,917.54	967,755,367.21
加：信用减值损失	67,152,004.36	28,086,200.26
资产减值准备	23,304,564.58	-2,222,793.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,309,879.31	20,465,026.43
无形资产摊销	23,644,301.01	23,150,570.68
长期待摊费用摊销	5,259,157.32	7,261,228.61
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）	-266,144.50	-647,276.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	318,192.83	53,812.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	962,383,055.30	-157,035,756.34
财务费用（收益以“-”号填列）	119,407,997.82	89,522,484.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,791,086,389.09	-216,933,332.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,154,018.22	-61,923,043.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-204,267,182.47	79,306,638.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-393,747,686.92	705,685,397.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,245,406,550.45	-1,925,445,163.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,366,685,490.81	-911,450,308.93
经营活动产生的现金流量净额	-100,836,410.77	-1,354,370,948.75
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,616,664,930.88	2,395,318,309.18
减：现金的期初余额	2,395,318,309.18	2,575,988,701.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,221,346,621.70	-180,670,392.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,616,664,930.88	2,395,318,309.18
其中：库存现金	256,071.72	243,700.70
可随时用于支付的银行存款	1,116,246,136.90	744,186,740.71
可随时用于支付的其他货币资金	2,500,162,722.26	1,650,887,867.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,616,664,930.88	2,395,318,309.18
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		

3. 现金流量表补充资料的说明

2020 年 12 月 31 日现金流量表中现金期末数为 3,616,664,930.88 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数 3,852,797,152.47 元，差额 236,132,221.59 元，系现金流量表中现金期末数扣除了公司及控股子公司不符合现金及现金等价物标准的期货保证金 203,051,104.51 元，银行承兑汇票保证金 29,913,825.00 元，信用证保证金 1,444,282.57 元，远期结售汇保证金 704,009.51 元，其他 1,019,000.00 元。

注释63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	236,132,221.59	持仓期货保证金、远期结售汇保证金、银行承兑汇票保证金等
存货	65,904,406.23	仓单质押
长期应收款	1,620,375,584.14	银行借款质押、华泰资管-国金租赁资产支持专项计划的基础资产、融资租赁款质押
合计	1,922,412,211.96	

注释64. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,927,758.85	6.5249	84,352,333.72
欧元	87,066.28	8.0250	698,706.90
港币	99,779.88	0.8416	83,974.75
澳元	1,355,956.52	5.0163	6,801,884.69
应收账款			
其中：美元	31,661,413.02	6.5249	206,587,553.81
欧元	231,882.30	8.0250	1,860,855.46
港币	83,846.00	0.8416	70,564.79
短期借款			
其中：欧元	28,575,000.00	8.0250	229,314,375.00
应付账款			
其中：美元	9,827,603.13	6.5249	64,124,127.66

七、合并范围的变更

子公司浙金信托公司持有的浙金·汇实 13 号凯迪阳光新能源项目本期已清算，清算后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
浙江新帝置业有限公司	杭州	杭州	房地产	61.00		设立
浙江国贸东方房地产有限公司	杭州	杭州	房地产	60.00		设立
湖州国贸东方房地产有限公司	湖州	湖州	房地产		100.00	设立
杭州友安物业管理有限公司	杭州	杭州	服务业		100.00	设立
浙江国金融资租赁股份有限公司	杭州	杭州	融资租赁	91.57		设立
杭州舒博特新材料科技有限公司	杭州	杭州	商品流通	98.64	1.36	设立
湖州东方蓬莱置业有限公司	湖州	湖州	房地产	100.00		设立
浙江东方集团产融投资有限公司	杭州	杭州	金融投资	97.00	3.00	设立
浙江东方集团供应链管理有限公司	杭州	杭州	商品流通	51.00		设立
浙江东方燃料有限公司	丽水	丽水	商品流通	90.00		设立
宁波国鑫再生金属有限公司	宁波	宁波	商品流通	51.00		非同一控制

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	
						下合并
浙江东方集团恒业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	65.00		设立
浙江东方集团振业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	61.00		设立
浙江东方集团新业进出口有限责任公司	杭州	杭州	商品流通	56.25		设立
浙江东方集团茂业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	65.00		设立
浙江东方集团华业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	61.85		设立
浙江东方集团服装服饰进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	62.40		设立
宁波加美特斯针织工贸有限公司	宁波	宁波	工业制造		100.00	设立
宁波加米施时装有限公司	宁波	宁波	工业制造		100.00	设立
浙江东方集团嘉业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	61.00		设立
浙江东方集团浩业贸易有限公司	杭州	杭州	商品流通	55.00		设立
浙江东方集团泓业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	60.00		设立
东台泓业服饰有限公司	东台	东台	工业制造		100.00	设立
浙江东方集团凯业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	65.00		设立
浙江东方集团骏业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	65.00		设立
浙江东方集团盛业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	65.00		设立
浙江东方集团建业进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通	60.00		设立
浙江东方集团国际货运有限公司	杭州	杭州	服务业	56.50		设立
浙江东方运联进出口有限公司	杭州	杭州	商品流通		100.00	设立
香港东方国际贸易有限公司	香港	香港	商品流通	100.00		设立
浙江鑫圣贸易有限公司	杭州	杭州	商品流通	70.00		设立
浙江般若资产管理有限公司	杭州	杭州	金融投资	100.00		同一控制下合并
杭州济海投资有限公司	杭州	杭州	金融投资		70.00	同一控制下合并
大地期货有限公司	浙江	杭州	期货经纪	100.00		同一控制下合并
大地（香港）金融服务有限公司	香港	香港	金融服务		100.00	设立
浙江济海贸易发展有限公司	杭州	杭州	商品流通		87.50	同一控制下合并
舟山济海能源有限公司	舟山	舟山	商品流通		87.50	设立
浙商金汇信托股份有限公司	杭州、北京、上海	杭州	金融投资	78.00		同一控制下合并
浙江神州量子通信技术有限公司	浙江	桐乡	软件信息	51.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江国金融资租赁股份有限公司	8.43	692.03		7,191.77	
浙商金汇信托股份有限公司	22.00	2,339.25		50,225.64	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江国金融资租赁股份有限公司	161,880.25	267,258.24	429,138.49	296,638.49	47,188.39	343,826.88
浙商金汇信托股份有限公司	192,677.46	76,997.34	269,674.80	41,373.30	3.16	41,376.46

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江国金融资租赁股份有限公司	7,014.57	381,111.43	388,126.00	209,993.56	101,030.01	311,023.57
浙商金汇信托股份有限公司	144,890.80	105,625.50	250,516.30	32,849.94	0.97	32,850.91

续：

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江国金融资租赁股份有限公司	36,304.09	8,209.18	8,209.18	-5,987.83	31,064.04	8,549.67	8,549.67	-136,048.97
浙商金汇信托股份有限公司	56,753.16	10,632.95	10,632.95	850.03	55,460.74	10,429.31	10,429.31	3,153.10

注：浙商金汇信托股份有限公司营业收入包括：利息净收入、手续费及佣金净收入、投资收益、公允价值变动收益、其他收益。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

(二)在纳入合并范围的结构化主体中权益

1. 纳入合并范围的结构化主体

名称	类型	备注
兴好 1 号私募基金	基金	2016 年已纳入合并范围
杭州博富投资管理合伙企业	基金	2017 年已纳入合并范围
杭州宣富投资管理合伙企业	基金	2017 年已纳入合并范围
东方般若清波 2 号私募投资基金	基金	2018 年已纳入合并范围
浙金·汇实 9 号盾安实业应收债权项目	信托计划	2018 年已纳入合并范围
浙金·汇实 34 号金服项目集合资金信托计划	信托计划	2017 年已纳入合并范围

2. 纳入合并范围的结构化主要财务信息

单位：元

项目	资产总额	计入负债金额	计入权益金额
基金	211,268,415.23	15,490,169.90	195,778,245.33
信托计划	898,317,416.72	9,523,855.94	888,793,560.78
合计	1,109,585,831.95	25,014,025.84	1,084,571,806.11

(三)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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	46.7727		权益法核算
狮丹努集团股份有限公司	宁波	宁波	贸易	45.00		权益法核算
中韩人寿保险有限公司	杭州	杭州	保险	50.00		权益法核算
杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	28.2242		权益法核算
杭州驰富投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	49.2611		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	中韩人寿保险有限公司
流动资产	3,073,793,507.14
非流动资产	329,282,844.14
资产合计	3,403,076,351.28
流动负债	2,086,578,161.23
非流动负债	621,019,722.59
负债合计	2,707,597,883.82
少数股东权益	

项目	期末余额/本期发生额
	中韩人寿保险有限公司
归属于母公司股东权益	695,478,467.46
按持股比例计算的净资产份额	347,739,233.73
调整事项	143,696,169.38
—商誉	143,696,169.38
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	491,435,403.10
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	1,255,723,626.42
财务费用	
所得税费用	
净利润	8,163,636.80
终止经营的净利润	
其他综合收益	-18,294,672.17
综合收益总额	-10,131,035.37
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上年同期发生额
	中韩人寿保险有限公司
流动资产	966,258,352.25
非流动资产	1,621,847,199.67
资产合计	2,588,105,551.92
流动负债	1,393,343,150.78
非流动负债	489,152,898.31
负债合计	1,882,496,049.09
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	705,609,502.83
按持股比例计算的净资产份额	352,804,751.41
调整事项	143,696,169.38
—商誉	143,696,169.38
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	496,500,920.79
存在公开报价的权益投资的公允价值	

项目	期初余额/上年同期发生额
	中韩人寿保险有限公司
营业收入	829,529,114.48
财务费用	
所得税费用	
净利润	-145,843,326.08
终止经营的净利润	
其他综合收益	8,658,972.11
综合收益总额	-137,184,353.97
企业本期收到的来自合营企业的股利	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州兆富投资管理合伙企业（有限合伙）	狮丹努集团股份有限公司	杭州驰富投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	13,707,438.87	676,771,127.10	2,184,045,409.97	15,833,505.66
非流动资产	574,195,118.36		989,902,646.75	593,248,080.22
资产合计	587,902,557.23	676,771,127.10	3,173,948,056.72	609,081,585.88
流动负债	278,312.88	108,225,617.01	1,676,702,187.48	122,777.78
非流动负债	29,731,397.42	74,532,529.26	280,666,907.02	
负债合计	30,009,710.30	182,758,146.27	1,957,369,094.50	122,777.78
少数股东权益	10,198,654.68		98,068,225.15	
归属于母公司股东权益	547,694,192.25	494,012,980.83	1,118,510,737.07	608,958,808.10
按持股比例计算的净资产份额	256,171,277.95	139,431,065.89	503,329,831.66	299,979,708.42
调整事项				
—商誉				
—部分投资者尚未实际出资	118,118.88			-102,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	256,289,396.83	139,431,065.89	503,329,831.66	299,877,508.43
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			4,671,552,772.85	
净利润	47,775,514.57	223,614,229.82	243,844,300.12	22,257,892.83
终止经营的净利润				
其他综合收益			-9,516,154.19	
综合收益总额	47,775,514.57	223,614,229.82	234,328,145.93	22,257,892.83
企业本期收到的来自联营企业的股利		29,956,983.00	75,600,000.00	

续：

项目	期初余额/上年同期发生额			
	杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州兆富投资管理合伙企业（有限合伙）	狮丹努集团股份有限公司	杭州驰富投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	14,790,466.82	417,712,618.82	1,747,104,358.54	201,176,692.92
非流动资产	601,163,207.84		1,048,601,858.26	387,962,247.71
资产合计	615,953,674.66	417,712,618.82	2,795,706,216.80	589,138,940.63
流动负债	2,568,493.61	3,639,351.28	1,528,636,910.91	211,784.57
非流动负债	27,259,226.55	23,674,516.53	137,757,391.16	2,226,240.79
负债合计	29,827,720.16	27,313,867.81	1,666,394,302.07	2,438,025.36
少数股东权益	10,207,276.82		64,211,764.65	
归属于母公司股东权益	575,918,677.68	390,398,751.01	1,065,100,150.08	586,700,915.27
按持股比例计算的净资产份额	269,372,627.54	110,186,809.03	479,295,067.52	289,015,229.20
调整事项	118,118.88			-102,200.00
—商誉				
—部分投资者尚未实际出资	118,118.88			-102,200.00
对联营企业权益投资的账面价值	269,490,746.42	110,186,809.03	479,295,067.52	288,913,029.20
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			4,456,322,948.97	
净利润	71,968,913.77	179,994,658.28	215,323,063.94	-4,064,848.97
终止经营的净利润				
其他综合收益			2,046,700.06	
综合收益总额	71,968,913.77	179,994,658.28	217,369,764.00	-4,064,848.97
企业本期收到的来自联营企业的股利		80,234,523.08		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
联营企业投资账面价值合计	651,114,248.95	698,605,711.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	27,172,237.31	4,147,552.43
其他综合收益		
综合收益总额	27,172,237.31	4,147,552.43

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司投资浙江国贸新能源投资股份有限公司（以下简称国贸新能源公司）7,000.00万元，持有其35%的股权，截至2020年12月31日，本公司应收国贸新能源公司资金拆借款本金及利息81,872,475.32元（本公司自2018年1月1日起账面暂停计息），借款到期日为2015年12月5日，已逾期；本公司已对长期股权投资计提100%减值准备，资金拆借

款本金及利息已计提坏账准备 81,872,475.32 元。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

单位：万元

序号	项目名称	总规模	认购金额	本期收取该计划的管理费总额
1	浙金·德信南京云狐事务管理类集合资金信托计划	35,000.00	10,000.00	90.19
2	浙金·汇城 115 号淮安 5A 景区集合资金信托计划	20,000.00	440.00	603.93
3	浙金·汇城 117 号泰州姜堰交投集合资金信托计划	20,000.00	360.00	95.91
4	浙金·汇城 120 号德清新市古镇项目集合资金信托计划	40,000.00	2,000.00	838.76
5	浙金·汇城 121 号扬州仙鑫项目集合资金信托计划	20,000.00	2,000.00	180.42
6	浙金·汇城 123 号泰州润江建设集合资金信托计划	20,000.00	2,000.00	113.52
7	浙金·汇城 127 号太湖新城基建项目集合资金信托计划	39,380.00	2,000.00	973.66
8	浙金·汇城 130 号安吉合港建设信托贷款集合资金信托计划	25,000.00	2,000.00	447.51
9	浙金·汇城 135 号集合资金信托计划	17,000.00	2,000.00	515.70
10	浙金·汇城 140 号成都润弘投资菁蓉小镇项目集合资金信托计划	8,800.00	1,000.00	124.75
11	浙金·汇城 145 号成都龙泉农投项目集合资金信托计划	16,000.00	1,000.00	360.62
12	浙金·汇城 146 号成都龙泉工投项目集合资金信托计划	12,000.00	1,000.00	78.34
13	浙金·汇城 147 号长兴画里慢乡项目集合资金信托计划	40,000.00	1,000.00	719.43
14	浙金·汇城 149 号集合资金信托计划	25,000.00	2,000.00	415.92
15	浙金·汇城 152 号新沂城投项目集合资金信托计划	20,650.00	2,000.00	21.44
16	浙金·汇城 155 号新沂经开区停车场项目集合资金信托计划	20,000.00	1,000.00	248.57
17	浙金·汇城 165 号吴兴东林小微企业产业园集合资金信托计划	30,000.00	3,000.00	527.98
18	浙金·汇城 167 号长兴基建项目集合资金信托计划	37,740.00	2,000.00	927.74
19	浙金·汇城 183 号泰州成兴贷款集合资金信托计划	11,810.00	2,000.00	1.63
20	浙金·汇城 184 号泰兴市乡村田园综合体建设项目集合资金信托计划	2,530.00	1,000.00	0.47
21	浙金·汇利 44 号证券投资集合资金信托计划	18,200.00	18,200.00	
22	浙金·汇利 49 号集合资金信托计划	11,000.00	200.00	7.96
23	浙金·汇利 51 号债券投资集合资金信托计划	17,000.00	180.00	7.56
24	浙金·汇利 52 号集合资金信托计划	20,000.00	210.00	9.17
25	浙金·汇实 10 号赤山湖 PPP 集合资金信托计划	10,000.00	3,017.50	
26	浙金·汇实 88 号集合资金信托计划	20,000.00	300.00	77.12
27	浙金·汇天赢 1 号集合资金信托计划	17,750.99	11,500.00	5.38
28	浙金·汇鑫 3 号特殊资产投资集合资金信托计划	29,922.00	9,500.00	53.47
29	浙金·汇鑫 5 号集合信托计划	30,270.00	3,000.00	0.28
30	浙金·汇业 365 号恒大湖州珺睿府集合资金信托计划	5,110.00	2,390.00	930.71
31	浙金·汇业 403 号融创泉州东麓别院集合资金信托计划	44,000.00	5,000.00	529.28

序号	项目名称	总规模	认购金额	本期收取该计划的管理费总额
32	浙金·汇业 418 号贷款集合资金信托计划	50,000.00	2,800.00	467.55
33	浙金·汇业 420 号阳光城泉州德化丽景湾项目集合资金信托计划	30,240.00	6,000.00	271.75
34	浙金·汇业 421 号弘阳重庆时光澜庭项目集合资金信托计划	39,000.00	2,000.00	319.21
35	浙金·汇业 427 号融创观澜湖项目集合资金信托计划	24,000.00	2,000.00	215.42
36	浙金·汇业 428 号金科天湖湾项目集合资金信托计划	21,000.00	8,000.00	240.91
37	浙金·汇业 441 号融创重庆项目股权投资集合资金信托计划	91,500.00	3,000.00	577.60
38	浙金·汇业 453 号碧桂园邳州府股权投资集合资金信托计划	27,110.00	4,500.00	56.13
39	浙金·汇业 455 号碧桂园宿迁星荟股权投资集合资金信托计划	34,000.00	2,000.00	42.82
40	浙金·汇业 462 号融创桐庐股权投资集合资金信托计划	41,530.00	2,000.00	16.86
41	浙金·汇益 2 号集合资金信托计划	1,020.00	100.00	1.69
42	浙金·汇裕 6 号量化多策略套利集合资金信托计划	500.00	200.00	0.04
	合计	1,044,062.99	125,897.50	11,117.40

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	15,417,725.96	
应收账款	372,456,755.92	129,781,705.34
其他应收款	587,891,165.60	452,212,306.46
应收利息	106,559,515.94	104,917,071.03
买入返售金融资产	682,423,304.97	
债权投资（包含其他流动资产中债权投资）	944,861,984.57	
长期应收款	4,337,046,915.95	192,847,760.85
合计	7,046,657,368.91	879,758,843.68

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1,088,100.00 万元，其中：已使用授信金额为 268,489.14 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
银行借款	2,407,202,489.79	2,471,909,143.97	2,191,123,375.13	280,785,768.84		2,471,909,143.97
应付票据	100,043,250.00	100,043,250.00	100,043,250.00			100,043,250.00
应付账款	553,146,851.51	553,146,851.51	553,146,851.51			553,146,851.51
其他应付款	632,523,098.10	632,523,098.10	632,523,098.10			632,523,098.10
其他流动负债	4,452,112,432.13	4,452,112,432.13	4,452,112,432.13			4,452,112,432.13
应付债券	1,545,227,499.99	1,696,693,888.88		1,110,513,333.32	586,180,555.56	1,696,693,888.88
长期应付款	221,189,075.24	221,512,836.18	221,512,836.18			221,512,836.18
非衍生金融负债小计	9,911,444,696.76	10,127,941,500.77	8,150,461,843.05	1,391,299,102.16	586,180,555.56	10,127,941,500.77
衍生金融负债						
合计	9,911,444,696.76	10,127,941,500.77	8,150,461,843.05	1,391,299,102.16	586,180,555.56	10,127,941,500.77

续：

项目	期初余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债						
银行借款	3,301,753,526.44	3,475,904,079.63	2,411,670,671.67	1,064,233,407.96		3,475,904,079.63
应付票据	6,425,080.95	6,425,080.95	6,425,080.95			6,425,080.95
应付账款	563,794,512.72	563,794,512.72	563,794,512.72			563,794,512.72
其他应付款	375,014,381.91	375,014,381.91	375,014,381.91			375,014,381.91
其他流动负债	3,030,173,671.85	3,030,173,671.85	3,030,173,671.85			3,030,173,671.85
长期应付款	406,265,995.48	406,265,995.48	406,265,995.48			406,265,995.48
非衍生金融负债小计	7,683,427,169.35	7,857,577,722.54	6,793,344,314.58	1,064,233,407.96		7,857,577,722.54
衍生金融负债	7,416,060.00	7,416,060.00	7,416,060.00			7,416,060.00
合计	7,690,843,229.35	7,864,993,782.54	6,800,760,374.58	1,064,233,407.96		7,864,993,782.54

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释 69.外币货币性项目说明。

敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、澳元及港元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元、欧元、澳元及港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 701,737.15 元。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 216,993.30 万元 (2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 329,374.95 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，公司的利润总额会影响约 746.47 万元。

3. 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2020 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2020 年	6,623,792,103.54	55,712,257.06	192,679,946.82	248,392,203.88
2019 年	5,134,876,984.19	76,096,822.87	116,461,064.03	192,557,886.91

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	148,133,869.57	1,572,794,712.21	727,379,780.13	2,448,308,361.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	148,133,869.57	1,572,794,712.21	727,379,780.13	2,448,308,361.91
债务工具投资	14,488,100.00	1,183,558,115.10	612,379,780.13	1,810,425,995.23
权益工具投资	10,839,508.75	387,201,085.88	115,000,000.00	513,040,594.63
衍生金融资产	107,242,011.26	2,035,511.23		109,277,522.49
远期合约	15,564,249.56			15,564,249.56
其他权益工具投资	5,133,630,268.10		4,501,647.20	5,138,131,915.30
权益工具投资	5,133,630,268.10		4,501,647.20	5,138,131,915.30
其他非流动金融资产	568,742,400.00	204,997,368.50	579,727,077.48	1,353,466,845.98
债务工具投资		126,859,539.24	252,587,713.13	379,447,252.37
权益工具投资	568,742,400.00	78,137,829.26	325,739,364.35	972,619,593.61
其他投资			1,400,000.00	1,400,000.00
应收款项融资			15,417,725.96	15,417,725.96
资产合计	5,850,506,537.67	1,777,792,080.71	1,327,026,230.77	8,955,324,849.15
交易性金融负债		14,937,213.48		14,937,213.48
负债合计		14,937,213.48		14,937,213.48

（三）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

持续第一层次公允价值计量项目市价以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。

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

1. 非上市权益工具投资，对该等投资的公允价值主要采用市场法估算得出。
2. 对于信托产品等债务工具投资，主要采用未来现金流折现估算得出。折现率主要考虑无风险利率、市场风险报酬率、系统风险系数等。

（五）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
浙江省国际贸易集团有限公司	杭州	资产经营	98,000.00	48.38	48.38

本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中韩人寿保险有限公司	合营企业
浙江国贸新能源投资股份有限公司	联营企业
浙江国贸东方投资管理有限公司	联营企业
六安市东庆服装工贸有限公司	联营企业
杭州高盛制衣有限公司	联营企业
杭州东方嘉富资产管理有限公司	联营企业
东方嘉富（宁波）资产管理有限公司	联营企业
New Solar Energy S.R.L	联营企业
浙江东方海纳电子商务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江国贸慧谷科技发展有限公司	同受最终控制方控制
香港泰纬国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江省纺织品进出口集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江惠灵对外贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
浙江省国兴进出口有限公司	同受最终控制方控制
浙江省土产畜产进出口集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江省五金矿产进出口有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	同受最终控制方控制
浙江省中医药健康产业管理集团医院管理有限公司	同受最终控制方控制
浙江五矿特利和商贸管理有限公司	同受最终控制方控制
浙江省国际贸易集团物流有限公司	同受最终控制方控制
浙江省浙商资产管理有限公司	同受最终控制方控制
浙江省国贸集团资产经营有限公司	同受最终控制方控制
浙江五矿汇达进出口有限公司	同受最终控制方控制
浙江英特医药药材有限公司	同受最终控制方控制
诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州高盛制衣有限公司	服装	3,136,798.33	4,055,328.15
杭州高盛制衣有限公司	加工和服务费	543,303.21	
浙江省国际贸易集团有限公司	物业管理费	633,660.19	1,248,933.80
中韩人寿保险有限公司	补充商业保险	435,458.76	528,803.27
浙江五矿特利和商贸管理有限公司	物业管理费		281,856.72
浙江省五金矿产进出口有限公司	物业管理费	427,415.82	
中韩人寿保险有限公司	补充医疗保险	782,411.08	284,401.52
杭州东方嘉富资产管理有限公司	管理费	468,586.37	3,632,906.12
浙江惠灵对外贸易有限责任公司	食品	61,713.00	53,000.00
浙江省纺织品进出口集团有限公司	生活用品		21,865.92
浙江省国际贸易集团物流有限公司	仓储保管费	66,790.32	12,540.52
浙江省国际贸易集团物流有限公司	装卸费		9,975.20
合计		6,556,137.08	10,129,611.22

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省浙商资产管理有限公司	销售房屋	0	5,904,762.00
浙江国贸慧谷科技发展有限公司	委托管理费	0	4,077,669.90
浙江省土产畜产进出口集团有限公司	物业管理费	2,383,272.57	2,251,752.44
浙江省国际贸易集团有限公司	物业管理费	3,323,574.99	2,036,793.76

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省五金矿产进出口有限公司	物业管理费	2,804,072.08	721,436.06
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	物业管理费	877,869.80	451,719.42
杭州高盛制衣有限公司	服装	0	429,606.82
杭州高盛制衣有限公司	辅料	48,269.02	0.00
中韩人寿保险有限公司	物业管理费	812,608.50	332,090.92
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	物业管理费	438,124.41	214,594.00
浙江省中医药健康产业管理集团医院管理有限公司	物业管理费	45,129.25	111,465.05
浙江五矿汇达进出口有限公司	物业管理费	20,377.36	
浙江省国贸集团资产经营有限公司	物业管理费	28,301.88	
杭州东方嘉富资产管理有限公司	物业管理费	150,723.11	
浙江省纺织品进出口集团有限公司	销售商品	1,095.58	
浙江英特医药药材有限公司	运输费	8,852.00	
合计		10,942,270.55	16,531,890.37

4. 信托财产与关联方交易情况

浙江省国际贸易集团有限公司（以下简称浙江国贸集团）及其子公司认购本公司控股子公司浙金信托公司或委托浙金信托公司设立的信托计划规模 40,486.00 万元，浙金信托公司 2020 年收取的管理费 142.57 万元。本公司及其子公司认购浙金信托公司或委托浙金信托公司设立的信托计划见附注八（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

5. 关联托管情况

根据 2017 年 7 月 28 日公司董事会七届四十二次会议决议和公司与浙江国贸集团就浙江省纺织品进出口集团有限公司（以下简称浙江纺织品公司）签订的《股权托管协议》，浙江国贸集团将其持有的浙江纺织品公司 3,734.40 万股（占浙江纺织品公司总股本的 57.6296%）的股权交由公司托管，托管期限自 2017 年 8 月 1 日起至 2022 年 6 月 12 日止，托管股权的管理费用按浙江纺织品公司经审计后归属于浙江国贸集团的当年净利润的 5%（最高不超过 100 万元人民币）计算。2019 年度浙江纺织品公司托管股权管理费 23.25 万元于 2020 年 10 月收到。

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江国贸东方投资管理有限公司	房屋及建筑物	98,614.38	106,463.13
杭州东方嘉富资产管理有限公司	房屋及建筑物	739,686.50	469,677.43

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
东方嘉富（宁波）资产管理有限公司	房屋及建筑物	55,984.01	
合计		894,284.89	576,140.56

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
浙江省五金矿产进出口有限公司	房屋及建筑物	1,089,690.95	1,050,628.38
浙江省国际贸易集团有限公司	房屋及建筑物	4,821,170.18	7,010,292.67
杭州高盛制衣有限公司	房屋及建筑物	139,200.00	126,666.67
香港泰纬国际贸易有限公司	房屋及建筑物	778,751.90	774,483.81
合计		6,828,813.03	8,962,071.53

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	100,000,000.00	2020-6-23	2021-6-23	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	350,000,000.00	2019-9-17	2021-9-16	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	45,990,000.00	2020-6-19	2021-1-24	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	57,600,000.00	2020-3-18	2024-3-28	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	70,000,000.00	2019-7-11	2021-7-10	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	39,800,000.00	2020-6-16	2021-3-28	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	50,000,000.00	2020-2-1	2021-2-1	否
浙江国金融资租赁股份有限公司[注 1]	475,000,000.00	2018-10-25	[注 4]	否
浙江济海贸易发展有限公司[注 2]	100,000,000.00	2020-4-29	2021-4-29	否
浙江济海贸易发展有限公司[注 2]	50,000,000.00	2020-6-28	2021-6-28	否
浙江济海贸易发展有限公司[注 2]	300,000,000.00	2020-6-8	2021-6-7	否
浙江济海贸易发展有限公司[注 2]	100,000,000.00	2020-11-2	2021-6-7	否
浙江济海贸易发展有限公司[注 2]	50,000,000.00	2020-5-6	2021-5-5	否
浙江东方集团供应链管理有限公司[注 3]	50,000,000.00	2019-5-9	2020-12-27	否
浙江东方集团供应链管理有限公司[注 3]	20,000,000.00	2020-5-11	2021-5-11	否
浙江东方集团供应链管理有限公司[注 3]	22,000,000.00	2020-9-27	2021-5-31	否
浙江东方集团供应链管理有限公司[注 3]	30,000,000.00	2020-7-15	2021-7-14	否
合计	1,910,390,000.00			

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为浙江国金融资租赁股份有限公司提供的担保金额共计 81,035.05 万元，浙江国金融资租赁股份有限公司实际向银行及其他金融机构借款余额为 81,035.05 万元。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为浙江济海贸易发展有限公司的银行借款和银

行承兑票据提供担保，金额共计 60,000.00 万元，浙江济海贸易发展有限公司实际向银行借款余额为 27,500.00 万元，应付票据余额为 7,012.94 万元。

注 3：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为浙江东方集团供应链管理有限公司（以下简称东方供应链公司）信用证提供担保，总担保金额为 12,200.00 万元人民币，东方供应链公司已开立、未履行完毕的信用证 1,000.67 万美元。

注 4：本公司为浙江国金融资租赁股份有限公司的华泰资管—国金租赁资产支持专项计划提供差额支付保证，担保期限随项目清算结束。

8. 向关联方收取手续费

单位名称	本期数			上年同期数		
	金额(元)	占同类业务比例(%)	定价政策	金额(元)	占同类业务比例(%)	定价政策
浙江省纺织品进出口集团股份有限公司				572.42	0.00	市场价
合计				572.42	-	-

9. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
浙江国贸新能源投资股份有限公司	72,427,653.13	2014-12-5	2015-12-5	详见八（三）5 项说明
六安市东庆服装工贸有限公司	474,657.85	2016-8-31	2017-8-30	按协议价计息[注 1]
杭州高盛制衣有限公司	8,000,000.00	2019-1-1	2019-12-31	按协议价计息[注 2]
合计	80,902,310.98			

[注 1]：控股子公司浙江东方集团服装服饰进出口有限公司本期与联营企业六安市东庆服装工贸有限公司发生资金往来，期初应收款余额 474,657.85 元，本期借方发生额 0.00 元，贷方发生额 0.00 元，期末应收款余额 474,657.85 元。该笔资金预计无法收回，已单项全额计提坏账准备 474,657.85 元。

[注 2]：控股子公司浙江东方集团茂业进出口有限公司本期与联营企业杭州高盛制衣有限公司发生资金往来，期初应收款余额 8,000,000.00 元，本期借方发生额 348,000.00 元，贷方发生额 348,000.00 元，期末应收款余额 8,000,000.00 元，本年计提且已收取资金占用费 348,000.00 元。

10. 关键管理人员报酬

项目	本期（万元）	上期（万元）
关键管理人员薪酬	1,531.61	1,300.70

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司[注]	90,184.62	4,509.23	323,900.00	283,409.50
	浙江省国际贸易集团有限公司	451,563.13	22,578.16		
	杭州东方嘉富资产管理有限公司	133,051.11	6,652.56		
其他应收款					
	六安市东庆服装工贸有限公司	474,657.85	474,657.85	474,657.85	474,657.85
	NewSolarEnergyS.R.L.	16,231,396.44	16,231,396.44	16,231,396.44	16,231,396.44
	浙江国贸新能源投资股份有限公司	81,872,475.32	81,872,475.32	99,324,822.19	99,324,822.19
	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司[注]	27,229,843.83	17,597,343.39	26,437,614.69	11,962,004.11
	浙江五矿特利和商贸管理有限公司	116,393.00	116,393.00	162,884.00	162,884.00
	杭州高盛制衣有限公司	8,010,000.00	405,000.00	8,010,000.00	403,000.00
	浙江东方海纳电子商务有限公司	18,328.00	18,328.00	18,328.00	9,164.00
	浙江省五金矿产进出口有限公司	68,756.72	20,627.02	130,473.29	6,523.66
	浙江省国际贸易集团有限公司	806,900.00	403,450.00	806,900.00	242,070.00
	东方嘉富（宁波）资产管理有限公司	61,022.57	3,051.13		
	杭州东方嘉富资产管理有限公司	615,568.69	30,778.43		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	浙江省国际贸易集团有限公司[注]	11,453,790.71	26,443,640.37
	中韩人寿保险有限公司	3,174,039.92	8,209,504.39
	浙江省国兴进出口有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙江东翰高投长三角股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,964,166.69
	浙江国贸东方投资管理有限公司	1,087,467.91	811,437.01
	杭州高盛制衣有限公司	194,351.17	
	浙江国贸慧谷科技发展有限公司	2,320,000.00	
其他流动负债-应付货币保证金			
	浙江省纺织品进出口集团有限公司	4,571,941.84	6,555,133.84
	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	3,207.07	3,207.07
长期应付款	香港泰纬国际贸易有限公司	508,532.81	1,308,069.97

[注]：根据 2012 年 9 月 20 日公司、关联方浙江国贸集团、浙金信托公司、浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司(以下简称东方机电公司)、大地期货公司和中韩人寿共同与控股子公司浙江国贸东方公司签定的《国贸集团总部大楼项目委托管理合同》，浙江国贸东方公司受托管理钱江新城 A-04-1 号地块的国贸集团总部大楼建设项目。受托管理费按工程建安总投资额(暂定 80,000.00 万元，最终按决算并经审计的数据为准)的 2.8%计 2,240.00 万元。管理费分 5 年支付，前 4 年每年支付总金额的 20%，最后一期的约 20%待项目竣工交付，且经审计结束后，再行支付。管理费的支付分担比例暂由六家委托单位按照各自已付购地款比例分担，待今后各委托单位确定认购物业分布后，再根据所分割的物业价值制定分担比例。浙江国贸东方公司自 2012 年 10 月开始管理国贸集团总部大楼建设项目，该项目于 2020 年 6 月达到预定可使用状态。本公司已按暂估价转入固定资产。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述六家单位向浙江国贸东方房地产有限公司核拨建设资金合计 644,309,713.19 元，浙江国贸东方房地产有限公司已支付国贸集团总部大楼项目工程款合计 624,188,598.36 元，结余建设资金 20,121,114.83 元。

12. 共同投资

根据控股子公司浙江东方集团浩业贸易有限公司(以下简称东方浩业公司)、关联方浙江国兴进出口有限公司与 Sopray Solar Europa GmbH 签订的《股权转让协议》，东方浩业公司和浙江国兴进出口有限公司分别受让 Sopray Solar Europa GmbH 持有的 New Solar Energy S.R.L 各 23.00%股权及前期项目经营投入。New Solar Energy S.R.L 另两名股东为索日新能源股份有限公司(以下简称索日公司)和 BaySolar AG，New Solar Energy S.R.L 主要业务系投资罗马尼亚日基舒 5.81 兆瓦太阳能光伏电站项目。根据 2013 年 3 月 5 日罗马尼亚官方公报上的股东会决议，New Solar Energy S.R.L 股东会通过了上述《股权转让协议》，东方浩业公司已于 2013 年 5 月 21 日向 Sopray Solar Europa GmbH 支付电站项目经营款和股权转让款合计 264.50 万美元，折合人民币 16,231,836.00 元(股权转让款

439.56 元), 扣除股权转让款后 16,231,396.44 元账列其他应收款。截至 2020 年 12 月 31 日, New Solar Energy S.R.L. 账面实收资本罗马尼亚新列伊 1,000.00 元, 东方浩业公司对 16,231,396.44 元按照账龄计提 100%的坏账准备。

13. 本公司作为有限合伙人投资诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业(有限合伙), 本公司已经实缴出资到位, 因其他有限合伙人出资进度不等, 为与其他合伙人出资进度保持一致, 本公司本期向诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业(有限合伙) 收回出资金额 186,013,700.00 元, 同时收回与之相关的利息收入 11,091,877.46 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司及部分控股子公司已开证未履行完毕信用证情况如下:

项 目	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销国际信用证	USD14,498,180.85
已开证未履行完毕的不可撤销国内信用证	49,970,000.00

2. 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司对外开具的履约保函情况如下:

开具人	受益人	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
本公司	凯基商业银行股份有限公司	EUR 4,500,000.00		2020/2/13	2021/2/13
本公司	凯基商业银行股份有限公司	EUR 12,480,000.00		2020/4/17	2021/4/17

3. 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司及部分控股子公司已委托未交割的远期结售汇金额为 135,000.00 欧元和 24,190,000.00 美元。根据期末远期汇率与约定汇率的差额计入交易性金融资产科目 122,707.66 元。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在其他主体中的权益”。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一(五)7、关联方交易之关联担保情况”

3. 其他或有负债(不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债)

(1) 根据控股子公司浙江新帝置业有限公司与杭州住房公积金管理中心和有关按揭贷款银行签署的协议, 浙江新帝置业有限公司为部分购房者办妥相关房产抵押手续前的按揭贷款提供连带责任保证。

(2) 控股子公司东方浩业公司 2020 年 12 月 31 日已资不抵债, 无证据表明东方浩业公司能

够有效改善公司的财务和经营状况。截至2020年12月31日，公司本级对东方浩业公司拆出资金余额为18,031.18万元，公司有较大可能承担原应由少数股东承担超额亏损的额外义务，公司已累计计提预计负债10,350.67万元。

(3) 2020年8月4日，“浙金·汇实10号赤山湖PPP集合资金信托计划”受益人联储证券有限责任公司起诉控股子公司浙金信托公司，诉请要求浙金信托公司返还信托本金6,982.50万元、赔偿至2020年4月26日止的信托利益损失338.77万元以及2020年4月26日以后以6,982.50万元为基数按7%收益率计算的至清偿日止的利息。截止本财务报表报出日该案件尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 转让房地产公司股权

2021年3月15日本公司与浙江省国贸集团资产经营有限公司签署《关于浙江国贸东方房地产有限公司、湖州东方蓬莱置业有限公司、浙江新帝置业有限公司股权转让协议》，以合计307,302,152.58元的价格向浙江省国贸集团资产经营有限公司转让浙江国贸东方房地产有限公司60%的15,300.00万元股权、湖州蓬莱置业100%的5,000万元股权及新帝置业61%的1,830.00万元股权。

2. 非公开发行股票

本公司于2021年2月6日召开第一次临时股东大会，审议通过关于非公开发行不超过535,713,199股A股股票的议案。于2021年4月1日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。

3. 公开发行公司债券

本公司公开发行规模10亿元的公司债券（第一期）于2021年4月2日在上海证券交易所正式上市。

(二) 利润分配情况

根据2021年4月15号公司九届董事会第六次会议决议，本公司拟以2020年末总股本2,227,940,862股为基数，每10股派发现金红利0.4元(含税)，合计派发现金89,117,634.48元，剩余未分配的利润滚存至2021年；同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。利润分配及转增实施完毕后，公司总股本将增加至2,896,323,121股。该事项尚需经股东大会审议批准。

十四、其他重要事项说明

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：“金融及投资”、“房地产”、“贸易”及“其他”分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	金融及投资	贸易	房地产	其他	抵销	合计
一.营业收入	1,397,584.49	173,548.82	14,813.65	2,102.91	-2,179.89	1,585,869.98
二.营业费用	1,364,341.75	167,523.00	9,179.52	2,508.94	-3,482.49	1,540,070.72

项目	期末余额/本期发生额					
	金融及投资	贸易	房地产	其他	抵销	合计
其中：折旧费和摊销费	5,129.47	162.09	62.90	675.17	-8.30	6,021.33
三.对联营和合营企业的投资收益	23,835.12	17.00	-	-1.39	-109.97	23,740.76
四.信用减值损失	-9,471.69	3,815.00	-435.46	-1.27	-621.78	-6,715.20
五.资产减值损失	-1,958.20	-372.26	-	-	-	-2,330.46
六.利润总额（亏损）	110,659.60	10,081.27	6,734.87	-327.02	-5,490.06	121,658.66
七.所得税费用	18,577.00	2,257.11	2,605.34	169.00	-412.48	23,195.97
八.净利润（亏损）	92,082.59	7,824.16	4,129.54	-496.01	-5,077.59	98,462.69
九.资产总额	2,617,145.49	72,792.56	68,336.53	9,144.34	-89,474.59	2,677,944.33
十.负债总额	1,192,398.05	60,500.58	30,149.21	2,722.35	-52,613.17	1,233,157.02

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司及部分控股子公司对索日股份公司和上海索日新能源科技有限公司（以下简称上海索日公司）的应收款因索日股份公司经营出现困难，无法进行偿付，应收款项由索日股份公司控股股东吴海滨及相关控股子公司提供连带责任担保、股权质押担保等。本公司及部分控股子公司已于2015年4月对索日股份公司及相关担保人提起诉讼，涉案的金额：货款、预付款及代理出口损失合计405,842,243.40元；利息或违约金、其他费用合计27,309,486.72元。截至2020年12月31日，所有案件均已判决胜诉。具体情况如下：

起诉方	受理法院	受理文号	案由
本公司	杭州市中级人民法院	(2017)浙民终39号	买卖合同纠纷
浙江东方集团浩业贸易有限公司	杭州市中级人民法院	(2015)浙杭商外初字第39号	买卖合同纠纷
浙江东方集团浩业贸易有限公司	杭州市中级人民法院	(2017)浙民终38号	委托合同纠纷
浙江东方集团供应链管理有限公司	杭州市中级人民法院	(2015)浙杭商外初字第41号	买卖合同纠纷
杭州舒博特新材料科技有限公司	杭州市中级人民法院	(2017)浙民终37号	买卖合同纠纷
浙江国金融资租赁股份有限公司	杭州市上城区人民法院	(2015)杭上商外初字第646号	融资租赁合同纠纷

截至2020年12月31日，本公司及控股子公司对索日系应收款项共计24,853.85万元，上述应收款项的收回具有不确定性，依据各抵质押物状况本公司及控股子公司共计提坏账准备24,519.06万元。具体应收款余额及坏账准备情况如下（单位：万元）：

公司名称	应收款余额	坏账比例	坏账准备
本公司	4,682.94	应收款项余额 100%	4,682.94
浙江东方集团浩业贸易有限公司	11,989.83		11,989.83
浙江东方集团供应链管理有限公司	2,321.69		2,321.69

公司名称	应收款余额	坏账比例	坏账准备
杭州舒博特新材料科技有限公司	4,790.66		4,790.66
浙江国金融资租赁股份有限公司	1,068.73	风险敞口金额 100%计提 [注 1]	733.94
合 计	24,853.85		24,519.06

[注1]: 截至2020年12月31日, 控股子公司国金租赁公司应收上海索日公司租金总额 1,068.73万元, 未实现融资收益334.79万元, 风险敞口为733.94万元。

2. 控股子公司浙江东方燃料有限公司(以下简称东方燃料公司)于2016年9月向丽水市庆元县人民法院提起诉讼, 要求南京中煤太谷贸易有限公司(以下简称中煤太谷公司)偿还货款4,805,642.23元、提供含税金额为39,142,865.70元的增值税专用发票;并要求赵维刚、王胜承担连带还款责任。2017年8月23日, 经东方燃料公司申请, 浙江省庆元县人民法院以(2016)浙1126民初1219号民事裁定书裁定, 准许撤诉。东方燃料公司期末账列其他应收款中煤太谷公司17,261,198.19元, 无法判定中煤太谷公司是否真实存在支付义务, 期末已全额计提坏账准备17,261,198.19元。

3. 控股子公司浙金信托公司应收浙江三联集团有限公司(以下简称:“浙江三联”)债权原值 20,472 万元, 2018 年 12 月 11 日浙江三联及其关联企业计十三家公司召开第二次债权人会议, 按照法律规定, 经债权人会议各表决组及出资人表决组投票表决, 表决通过重整计划草案, 并经婺城区人民法院批准。

该重整计划方案确定浙金信托公司债权 25,487 万元, 其中 14,350 万元确定为就特定财产税后变现净值(按司法起拍价的税后变现价值)优先受偿, 已分别于 2018 年 12 月和 2020 年 6 月收到清偿款 10,000 万元和 4,350 万元; 转为普通债权金额 11,137 万元, 已于 2020 年 6 月收到清偿款 0.56 万元。截至 2020 年 12 月 31 日, 账面债权原值 6,121.70 万元, 已累计计提坏账准备 6,121.70 万元。

4. 本年度, 控股子公司浙金信托公司固有资金投资信托计划中《浙金·汇实 9 号盾安实业应收债权投资集合资金信托计划》(以下简称“汇实 9 号”)、《浙金·金服项目集合资金信托计划》(以下简称“金服项目”)《浙金·汇实 10 号赤山湖 PPP 项目》(以下简称“汇实 10 号”)三个项目的交易对手浙江盾安实业有限公司(以下简称“盾安实业”)、三胞集团有限公司(以下简称“三胞集团”)、南京建工产业集团有限公司(以下简称“南京建工”)出现流动性问题。截至 2020 年 12 月 31 日, 在当地政府和相关金融监管机构领导下, 针对上述交易对手均已成立对应的债权人委员会, 并积极采取措施化解相关债务风险。

针对上述信托计划投资所面临的信用风险, 浙金信托公司综合考虑各债权人委员会工作开展情况以及公司所面临的风险敞口, 依据相关准则规定及浙金信托公司会计政策对其

进行评估测试。截至 2020 年 12 月 31 日，经综合评估测试，并按新金融工具会计准则调整后，浙金信托公司针对上述信托计划投资累计确认公允价值变动损失及坏账准备共计 18,485.62 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，汇实 9 号账面本息合计 21,364.11 万元，累计确认公允价值变动损失及坏账准备 1,799.87 万元；金服项目账面本息合计 67,663.86 万元，累计确认公允价值变动损失及坏账准备 14,814.43 万元；汇实 10 号账面本息合计 3,118.86 万元，累计确认公允价值变动损失及坏账准备 1,871.32 万元。

5. 控股子公司浙金信托公司以自有资金 18,200.00 万元投资《浙金·汇利 44 号证券投资集合资金信托计划》（以下简称“汇利 44 号”），该信托计划的底层资产公允价值发生较大幅度的下降，综合考虑其他各种相关因素，按新金融工具会计准则，浙金信托公司对该信托计划投资累计确认公允价值变动损失及坏账准备 15,061.65 万元。

6. 控股子公司湖州国贸东方房地产有限公司（以下简称湖州国贸公司）开发的国贸仁皇·君澜阁项目已竣工，大部分房产已交付业主使用，该项目销售比例已达土地增值税清算条件，但目前尚未完成土地增值税清算工作。截至 2020 年 12 月 31 日，湖州国贸公司账面已预提未缴纳的土地增值税金额为 49,118,083.19 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		368,600.31
2—3 年	1,943,218.29	1,943,218.29
3 年以上	11,412.48	11,412.48
小计	1,954,630.77	2,323,231.08
减：坏账准备	1,954,630.77	1,001,451.64
合计		1,321,779.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,954,630.77	100	1,954,630.77	100	
其中：账龄组合	1,954,630.77	100	1,954,630.77	100	
合计	1,954,630.77	100	1,954,630.77	100	

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,323,231.08	100	1,001,451.64	43.10	1,321,779.44
其中：账龄组合	2,323,231.08	100	1,001,451.64	43.10	1,321,779.44
合计	2,323,231.08	100	1,001,451.64	43.10	1,321,779.44

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁二十四局集团有限公司	1,943,218.29	99.42	1,943,218.29
海宁市宏洲纺织摇粒有限公司	11,412.48	0.58	11,412.48
合计	1,954,630.77	100.00	1,954,630.77

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	19,971,322.80	19,971,322.80
其他应收款	2,252,460,382.94	2,024,387,545.74
合计	2,272,431,705.74	2,044,358,868.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
永安期货股份有限公司	19,971,322.80	19,971,322.80
合计	19,971,322.80	19,971,322.80

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	504,671,919.30	9,391,774.32	1.86
1—2 年	1,281,994,349.49	19,892,040.51	1.55
2—3 年	466,437,769.74	17,442,255.20	3.74

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	293,892,488.74	247,810,074.30	84.32
小计	2,546,996,527.27	294,536,144.33	11.56

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	35,032.80	24,032.80
资金拆借	2,497,546,683.74	2,273,914,262.30
应收暂付款	49,414,810.73	60,170,256.27
合计	2,546,996,527.27	2,334,108,551.37

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	309,013,645.32	12.13	271,283,202.65	87.79	37,730,442.67
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,237,982,881.95	87.87	23,252,941.68	1.04	2,214,729,940.27
其中：账龄组合	1,709,196.92	0.07	890,204.83	50.28	818,992.09
关联方余额组合	2,236,273,685.03	87.80	22,362,736.85	1.00	2,213,910,948.18
合计	2,546,996,527.27	100.00	294,536,144.33	11.56	2,252,460,382.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	329,794,697.40	14.13	288,735,549.52	87.55	41,059,147.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,004,313,853.97	85.87	20,985,456.11	1.05	1,983,328,397.86
其中：账龄组合	3,920,091.86	0.17	981,518.49	25.04	2,938,573.37
关联方余额组合	2,000,393,762.11	85.70	20,003,937.62	1.00	1,980,389,824.49
合计	2,334,108,551.37	100	309,721,005.63	13.27	2,024,387,545.74

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
索日新能源股份有限公司	46,829,375.02	46,829,375.02	100.00	详见本财务报表附注其他重要事项之说明
浙江东方集团浩业贸易有限公司	180,311,794.98	142,581,352.31	79.07	
浙江国贸新能源投资股份有限公司	81,872,475.32	81,872,475.32	100.00	详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明
合计	309,013,645.32	271,283,202.65	87.79	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	839,555.69	41,977.79	5.00
1—2年	23,448.84	7,034.65	30.00
2—3年	10,000.00	5,000.00	50.00
3年以上	836,192.39	836,192.39	100.00
合计	1,709,196.92	890,204.83	52.08

(2) 关联方余额组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	499,477,340.49	4,994,773.41	1.00
1—2年	1,274,834,237.16	12,748,342.37	1.00
2—3年	453,525,772.26	4,535,257.72	1.00
3年以上	8,436,335.12	84,363.35	1.00
合计	2,236,273,685.03	22,362,736.85	1.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
期初余额	20,985,456.11		288,735,549.52	309,721,005.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	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)	
本期计提	2,267,485.57			2,267,485.57
本期转回			17,452,346.87	17,452,346.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,252,941.68		271,283,202.65	294,536,144.33

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
浙江国贸新能源投资股份有限公司	17,452,346.87	货币资金收回	
合计	17,452,346.87		

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江国金融资租赁股份有限公司	拆借款、应收暂付款	2,057,901,118.77	[注 1]	80.80	20,579,011.19
浙江东方集团浩业贸易有限公司	拆借款	180,311,794.98	[注 2]	7.08	142,581,352.31
浙江济海贸易发展有限公司	拆借款	150,000,000.00	1 年以内	5.89	1,500,000.00
浙江国贸新能源投资股份有限公司	拆借款	81,872,475.32	[注 3]	3.21	81,872,475.32
索日新能源股份有限公司	拆借款	46,829,375.02	3 年以上	1.84	46,829,375.02
合计		2,516,914,764.09		98.82	293,362,213.84

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 333,734,435.84 元, 1-2 年 1,273,000,000.00 元, 2-3 年 451,166,682.93 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 4,355,023.12 元, 1-2 年 7,136,663.49 元, 2-3 年 12,770,553.04 元, 3 年以上 156,049,555.33 元。

[注 3]: 其中账龄 2-3 年 131,444.44 元, 3 年以上 81,741,030.88 元。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,647,015,193.05		3,647,015,193.05	3,346,481,539.05		3,346,481,539.05
对联营、合营企业投资	2,354,988,754.83	67,919,916.80	2,287,068,838.03	2,361,129,405.18	67,919,916.80	2,293,209,488.38
合计	6,002,003,947.88	67,919,916.80	5,934,084,031.08	5,707,610,944.23	67,919,916.80	5,639,691,027.43

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙商金汇信托股份有限公司	1,413,557,809.99	1,413,557,809.99			1,413,557,809.99		
浙江东方集团新业进出口有限责任公司	7,689,937.50	7,689,937.50			7,689,937.50		
浙江东方集团振业进出口有限公司	9,991,800.00	9,991,800.00			9,991,800.00		
浙江东方集团恒业进出口有限公司	4,550,000.00	4,550,000.00			4,550,000.00		
浙江东方集团华业进出口有限公司	8,040,000.00	8,040,000.00			8,040,000.00		
浙江东方集团盛业进出口有限公司	3,575,000.00	3,575,000.00			3,575,000.00		
浙江东方集团凯业进出口有限公司	5,863,000.00	5,863,000.00			5,863,000.00		
浙江东方集团浩业贸易有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00			3,850,000.00		
浙江东方集团服装服饰进出口有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00			7,800,000.00		
浙江东方集团茂业进出口有限公司	8,840,000.00	8,840,000.00			8,840,000.00		
浙江东方集团嘉业进出口有限公司	7,320,000.00	7,320,000.00			7,320,000.00		
浙江东方集团骏业进出口有限公司	4,550,000.00	4,550,000.00			4,550,000.00		
浙江国金融资租赁股份有限公司	531,475,881.60	531,475,881.60			531,475,881.60		
浙江东方集团泓业进出口有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		

浙江东方金融控股集团股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江新帝置业有限公司	18,300,000.00	18,300,000.00			18,300,000.00		
浙江鑫圣贸易有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00		
浙江东方集团供应链管理有限公司	6,838,526.73	6,838,526.73			6,838,526.73		
浙江东方集团产融投资有限公司	97,000,000.00	97,000,000.00			97,000,000.00		
浙江东方集团建业进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州舒博特新材料科技有限公司	74,966,400.00	74,966,400.00			74,966,400.00		
浙江般若资产管理有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00			95,000,000.00		
浙江国贸东方房地产有限公司	172,005,470.00	172,005,470.00			172,005,470.00		
大地期货有限公司	1,011,009,205.79	711,009,205.79	300,000,000.00		1,011,009,205.79		
浙江东方集团国际货运有限公司	3,107,500.00	3,107,500.00			3,107,500.00		
宁波国鑫再生金属有限公司	2,601,853.14	2,601,853.14			2,601,853.14		
湖州东方蓬莱置业有限公司	55,457,438.78	55,457,438.78			55,457,438.78		
浙江东方燃料有限公司	46,277,490.52	46,277,490.52			46,277,490.52		
香港东方国际贸易有限公司	392,825.00	392,825.00			392,825.00		
浙江神州量子通信技术有限公司	27,455,054.00	26,921,400.00	533,654.00		27,455,054.00		
合计	3,647,015,193.05	3,346,481,539.05	300,533,654.00		3,647,015,193.05		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、合营企业												
中韩人寿保险有限公司	496,500,920.79				4,081,818.40	-9,147,336.09					491,435,403.10	

浙江东方金融控股集团股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
小计	496,500,920.79				4,081,818.40	-9,147,336.09					491,435,403.10	
二、联营企业												
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	269,490,746.42			35,547,240.41	22,345,890.82						256,289,396.83	
宁波嘉隼诺融股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00				-285,193.75						29,714,806.25	
浙江国贸东方投资管理有限公司	38,530,905.78				-1,312,812.23						37,218,093.55	
杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)	110,186,809.03			3,912,021.57	63,113,261.43			29,956,983.00			139,431,065.89	
狮丹努集团股份有限公司	479,295,067.52				109,729,935.05	-4,282,269.39	-5,812,901.52	75,600,000.00			503,329,831.66	
上海盛维东方嘉睿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	99,513,023.93		25,000,000.00		-703,960.02						123,809,063.91	
浙江陆港物流发展有限公司	3,931,255.21				-206,129.33						3,725,125.88	
江苏燕园东方创业投资合伙企业(有限合伙)	98,910,412.59				15,888,401.04						114,798,813.63	
浙江国贸新能源投资股份有限公司	67,919,916.80	67,919,916.80									67,919,916.80	67,919,916.80
浙江东方海纳电子商务有限公司												
杭州驰富投资管理合伙企业(有限合伙)	288,913,029.20				10,964,479.23						299,877,508.43	
诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)	252,612,722.03			186,013,700.00	7,294,770.82						73,893,792.85	
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业(有限合伙)	125,324,595.88				4,514,696.21						129,839,292.09	
杭州嘉富泽枢股权投资合伙企业(有限合伙)			4,000,000.00		-21,794.45						3,978,205.55	
杭州鸿富股权投资合伙企业(有限合伙)			81,000,000.00		-1,271,561.59						79,728,438.41	
小计	1,864,628,484.39	67,919,916.80	110,000,000.00	225,472,961.98	230,049,983.23	-4,282,269.39	-5,812,901.52	105,556,983.00			1,863,553,351.73	67,919,916.80
合计	2,361,129,405.18	67,919,916.80	110,000,000.00	225,472,961.98	234,131,801.63	-13,429,605.48	-5,812,901.52	105,556,983.00			2,354,988,754.83	67,919,916.80

注：根据《关于保险公司执行新金融工具相关会计准则有关过渡办法的通知》（财会〔2017〕20号），中韩人寿保险有限公司暂缓执行新金融工具相关会计准则。本公司对其进行权益法核算时，未进行统一会计政策的调整。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,846,830,567.02	3,819,364,488.94	2,854,498,538.39	2,800,486,100.06
其他业务	11,586,707.14	3,775,651.10	9,002,098.11	2,914,890.49
合计	3,858,417,274.16	3,823,140,140.04	2,863,500,636.50	2,803,400,990.55

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	234,131,801.63	95,476,085.06
成本法核算的长期股权投资收益	43,395,183.00	35,299,976.25
处置长期股权投资产生的投资收益	192,606.77	4,060,330.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	47,068,635.66	44,951,865.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,323,319,013.31	44,564,277.07
债权投资持有期间的投资收益	34,998,835.90	3,408,931.52
其他权益工具投资持有期间的收入	19,971,322.80	19,971,322.80
合计	1,703,077,399.07	247,732,788.05

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	140,558.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,916,711.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,153,156.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	15,978,619.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,620,715.99	
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	232,450.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,482,569.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	13,591,295.41	
少数股东权益影响额（税后）	30,698,743.32	
合计	71,234,743.14	

2. 将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	524,730,651.31	公司本级、金融及类金融等子公司对金融资产的投资属于主营业务，故不属于非经常性损益项目

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.37	0.37

浙江东方金融控股集团股份有限公司
（公章）

二〇二一年四月十五日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春,杨雄

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;基本建设年度财务决算审计;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;无(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

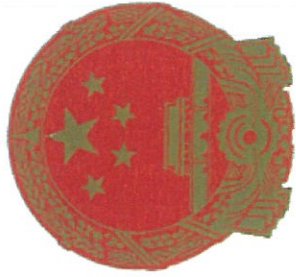
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2021年02月04日



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：梁春

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

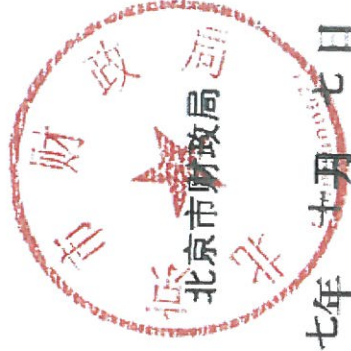
说明

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。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 徐勤
Full name: 徐勤
性别: 男
出生日期: 1986-12-19
Date of birth: 1986-12-19
工作单位: 大华会计师事务所
Working unit: 大华会计师事务所
有限责任公司浙江分所
身份证号码: 332526198612194113
Identity card No: 332526198612194113

证书编号:
No. of Certificate: 110001610294

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance: 二〇一〇年三月十五日



注册会计师任职资格检查
(浙江注册会计师协会)

2018
检

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师任职资格检查
(浙江注册会计师协会)

2019
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师任职资格检查
(浙江注册会计师协会)

2020
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日