

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江永强集团股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

资产	注 释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,147,513,177.59	2,820,590,794.89	短期借款	21	1,069,166,000.00	2,456,084,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	266,444,314.49	348,363,549.72	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据	3	1,360,000.00	1,733,153.89	衍生金融负债			
应收账款	4	603,157,606.06	1,006,250,627.20	应付票据	22	895,170,000.00	833,440,000.00
预付款项	5	165,324,883.05	94,778,960.30	应付账款	23	327,544,446.29	620,056,074.30
应收保费				预收款项	24	8,161,834.53	10,081,310.31
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	25	63,490,491.41	85,377,771.38
应收股利				应交税费	26	13,827,792.16	19,027,879.16
其他应收款	6	43,814,851.02	43,215,960.61	应付利息	27	3,703,920.89	5,023,046.37
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	708,714,562.03	1,218,210,438.04	其他应付款	28	37,941,765.18	56,175,903.77
持有待售资产	8		26,095,513.11	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			

其他流动资产	9	126,710,097.40	296,383,505.59	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,063,039,491.64	5,855,622,503.35	代理承销证券款			
				持有待售负债	29		18,557,370.43
				一年内到期的非流动负债		991,414,000.00	
				其他流动负债		19,497,849.00	
				流动负债合计		3,429,918,099.46	4,103,823,355.72
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	30		991,414,000.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	31	950,385.00	1,071,540.00
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	19	4,134,657.64	5,613,794.04
可供出售金融资产	10	858,409,484.82	784,064,973.34	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		5,085,042.64	998,099,334.04
长期应收款				负债合计		3,435,003,142.10	5,101,922,689.76
长期股权投资	11	158,501,835.67	20,261,631.51	股东权益：			
投资性房地产	12	11,539,010.58	11,882,567.82	股本	32	2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
固定资产	13	1,165,006,106.73	1,204,112,414.38	其他权益工具			
在建工程	14	2,398,130.73	7,639,726.19	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	33	274,272,657.35	265,505,233.85
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	34	9,608,734.42	-2,824,202.13
无形资产	15	286,107,092.38	289,630,991.55	专项储备			
开发支出	16		3,400,032.25	盈余公积	35	227,466,225.85	227,466,225.85
商誉	17	146,391,233.15	146,391,233.15	一般风险准备			
长期待摊费用	18	36,353,693.15	41,134,548.07	未分配利润	36	490,186,446.08	555,268,604.74
递延所得税资产	19	19,224,057.40	29,717,846.99	归属于母公司所有者权益合计		3,177,270,566.70	3,221,152,365.31
其他非流动资产	20	600,000.00	38,999,909.00	少数股东权益		135,296,427.45	109,783,322.53
非流动资产合计		2,684,530,644.61	2,577,235,874.25	所有者权益合计		3,312,566,994.15	3,330,935,687.84
资产总计		6,747,570,136.25	8,432,858,377.60	负债和所有者权益总计		6,747,570,136.25	8,432,858,377.60

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

2、母公司资产负债表

单位：元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,918,067,756.58	2,636,658,219.26	短期借款		1,003,000,000.00	2,325,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		895,620,000.00	833,750,000.00
应收账款	1	857,494,223.42	1,262,039,962.09	应付账款		568,899,397.81	768,924,556.66
预付款项		257,119,022.34	177,915,392.60	预收款项		2,653,947.04	1,179,379.86
应收利息				应付职工薪酬		45,531,770.96	57,733,086.38
应收股利				应交税费		4,890,175.30	1,116,947.84
其他应收款	2	546,018,316.05	562,027,019.70	应付利息		3,569,900.00	4,917,750.22
存货		391,257,603.83	773,610,895.99	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		154,797,453.64	174,814,148.32
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		73,107,535.63	209,939,359.34	一年内到期的非流动负债		991,414,000.00	
流动资产合计		4,043,064,457.85	5,622,190,848.98	其他流动负债		19,497,849.00	
				流动负债合计		3,689,874,493.75	4,167,835,869.28
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		613,707,040.50	608,581,024.55	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,447,710,666.76	1,378,054,207.35	长期应付款			991,414,000.00
投资性房地产		10,634,094.66	10,977,651.90	长期应付职工薪酬			
固定资产		481,746,873.31	498,603,014.84	专项应付款			
在建工程		1,345,400.00	5,178,545.00	预计负债			
工程物资				递延收益		950,385.00	1,006,290.00
固定资产清理				递延所得税负债			1,235,215.98
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		950,385.00	993,655,505.98
无形资产		97,825,036.82	101,148,521.06	负债合计		3,690,824,878.75	5,161,491,375.26
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		2,175,736,503.00	2,175,736,503.00
长期待摊费用		23,072,952.92	25,944,859.90	其他权益工具			
递延所得税资产		13,290,722.37	18,544,414.03	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		2,689,332,787.34	2,647,032,238.63	资本公积		251,938,355.56	243,170,932.06
				减：库存股			
资产总计		6,732,397,245.19	8,269,223,087.61	其他综合收益		13,875,788.25	1,100,147.92
				专项储备			
				盈余公积		227,466,225.85	227,466,225.85
				未分配利润		372,555,493.78	460,257,903.52
				所有者权益合计		3,041,572,366.44	3,107,731,712.35
				负债和所有者权益总计		6,732,397,245.19	8,269,223,087.61

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

3、合并利润表

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,316,226,725.06	2,656,301,544.76
其中：营业收入	1	2,316,226,725.06	2,656,301,544.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,330,142,673.82	2,363,045,026.79
其中：营业成本	1	1,925,789,576.63	1,888,242,594.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	18,997,965.39	18,350,956.00
销售费用	3	196,648,110.72	232,542,378.34
管理费用	4	173,457,849.60	150,096,388.34
财务费用	5	58,366,037.66	96,764,933.19
资产减值损失	6	-43,116,866.18	-22,952,224.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-81,827,896.49	20,884,263.43
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	86,469,461.00	-11,187,352.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,901,772.69	-20,881.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	33,136.77	-33,864.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	1,100,605.89	17,904,200.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,140,641.59	320,823,764.29
加：营业外收入	11	574,379.09	697,902.68
减：营业外支出	12	1,062,611.80	6,706,727.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,628,874.30	314,814,939.75
减：所得税费用	13	10,521,341.84	69,468,021.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,150,216.14	245,346,918.64
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,150,216.14	245,346,918.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,324,793.63	250,239,118.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,174,577.49	-4,892,200.25
六、其他综合收益的税后净额	14	12,432,936.55	-3,070,118.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,432,936.55	-3,070,118.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,432,936.55	-3,070,118.39
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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. 现金流量套期损益的有效部分		12,775,640.33	
5. 外币财务报表折算差额		-342,703.78	-3,070,118.39
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,717,279.59	242,276,800.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,891,857.08	247,169,000.50
归属于少数股东的综合收益总额		24,174,577.49	-4,892,200.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.12

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

4、母公司利润表

单位：元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,942,780,775.84	2,326,574,227.88
减：营业成本	1	1,778,215,899.32	1,805,299,400.77
税金及附加		11,209,734.53	10,446,043.63
销售费用		94,648,853.29	104,943,152.36
管理费用		104,092,609.72	73,352,668.89
财务费用		60,358,594.25	98,035,631.30
资产减值损失		-31,205,604.90	-10,786,076.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	11,212,238.86	8,492,628.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-343,540.59	-20,881.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-44,986.78
其他收益		649,475.00	17,164,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-62,677,596.51	270,895,248.88
加：营业外收入		256,886.98	340,910.65
减：营业外支出		214,388.76	2,651,123.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,635,098.29	268,585,036.09
减：所得税费用		3,309,946.42	63,201,375.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,945,044.71	205,383,660.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,945,044.71	205,383,660.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		12,775,640.33	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			
综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,775,640.33	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其			
他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		12,775,640.33	
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-53,169,404.38	205,383,660.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.09

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,778,867,764.69	2,880,046,837.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		250,708,687.02	250,580,552.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	266,134,202.28	244,642,660.72
经营活动现金流入小计		3,295,710,653.99	3,375,270,050.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,587,977,812.04	1,404,322,968.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		349,433,456.97	363,707,838.47
支付的各项税费		72,439,897.15	164,352,139.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	543,545,610.85	523,826,017.86
经营活动现金流出小计		2,553,396,777.01	2,456,208,965.00
经营活动产生的现金流量净额		742,313,876.98	919,061,085.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		252,738,993.76	380,885,213.67
取得投资收益收到的现金		21,677,114.46	9,102,207.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,885.00	240,150.00
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	3		
投资活动现金流入小计		274,443,993.22	390,227,571.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,594,657.29	67,004,420.94
投资支付的现金		275,067,517.67	372,426,451.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,865,620.52	
投资活动现金流出小计		314,527,795.48	439,430,872.64
投资活动产生的现金流量净额		-40,083,802.26	-49,203,301.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,293,400.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,293,400.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		1,929,984,887.15	3,314,268,968.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	2,103,078,100.00	2,535,026,600.00
筹资活动现金流入小计		4,034,356,387.15	5,853,295,568.85
偿还债务支付的现金		3,315,332,065.32	2,806,369,511.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,058,548.53	167,824,325.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,070,994,320.00	2,557,861,000.00
筹资活动现金流出小计		4,455,384,933.85	5,532,054,836.37
筹资活动产生的现金流量净额		-421,028,546.70	321,240,732.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,311,945.49	-17,900,921.23
五、现金及现金等价物净增加额		322,513,473.51	1,173,197,595.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,284,725,844.08	741,644,523.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,607,239,317.59	1,914,842,119.63

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

6、母公司现金流量表

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,372,653,739.23	2,501,969,737.00
收到的税费返还	249,069,846.77	250,580,552.75
收到其他与经营活动有关的现金	254,126,809.72	228,462,554.14
经营活动现金流入小计	2,875,850,395.72	2,981,012,843.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,618,331,041.91	1,438,477,360.51
支付给职工以及为职工支付的现金	206,059,753.91	200,403,046.49
支付的各项税费	11,434,840.16	97,399,526.23
支付其他与经营活动有关的现金	416,352,930.88	363,850,376.62
经营活动现金流出小计	2,252,178,566.86	2,100,130,309.85
经营活动产生的现金流量净额	623,671,828.86	880,882,534.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,550,000.00	302,300,000.00
取得投资收益收到的现金	11,659,460.96	8,809,591.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00
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		
投资活动现金流入小计	116,209,460.96	311,349,591.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,750,064.30	35,660,859.85
投资支付的现金	126,626,015.95	183,790,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,570,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,992,508.88	1,219,767.98
投资活动现金流出小计	139,368,589.13	269,241,377.83
投资活动产生的现金流量净额	-23,159,128.17	42,108,213.99
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	1,728,400,000.00	3,176,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,884,478,100.00	2,537,526,600.00
筹资活动现金流入小计	5,612,878,100.00	5,713,966,600.00
偿还债务支付的现金	3,050,800,000.00	2,655,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,758,422.44	165,987,597.29
支付其他与筹资活动有关的现金	2,846,650,442.82	2,634,279,446.76
筹资活动现金流出小计	5,963,208,865.26	5,455,717,044.05
筹资活动产生的现金流量净额	-350,330,765.26	258,249,555.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,684,313.22	-18,172,349.85
五、现金及现金等价物净增加额	290,866,248.65	1,163,067,954.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,327,647.93	519,157,815.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,379,193,896.58	1,682,225,769.84

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,175,736,503.00			265,505,233.85		-2,824,202.13	227,466,225.85	555,268,604.74			109,783,322.53	3,330,935,687.84	2,175,736,503.00			249,054,151.74			2,277,777.60	221,491,006.68	613,541,368.05	113,916,647.14	3,376,017,454.21			
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	2,175,736,503.00			265,505,233.85		-2,824,202.13	227,466,225.85	555,268,604.74			109,783,322.53	3,330,935,687.84	2,175,736,503.00			249,054,151.74			2,277,777.60	221,491,006.68	613,541,368.05	113,916,647.14	3,376,017,454.21			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,767,423.50		2,432,936.55		-65,082,158.66			25,513,104.92	-18,368,693.69							-3,070,118.39		119,694,928.71	-892,200.25	115,732,610.07			
（一）综合收益总额						2,432,936.55		-43,324,793.63			24,174,577.49	-6,717,279.59							-3,070,118.39		250,239,118.89	-4,892,200.25	242,276,800.25			
（二）所有者投入和减少资本											1,293,400.00	1,293,400.00										4,000,000.00	4,000,000.00			
1.所有者投入资本											1,293,400.00	1,293,400.00										4,000,000.00	4,000,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
（三）利润分配																										
1.提取盈余公积																										
2.提取一般风险准备																										
3.对股东的分配																										
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增股本																										
2.盈余公积转增股本																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他				8,767,423.50							45,127.43	8,812,550.93														
四、本期期末余额	2,175,736,503.00			274,272,657.35		9,608,734.42	227,466,225.85	490,186,446.08			135,296,427.45	3,312,566,994.15	2,175,736,503.00			249,054,151.74			-792,340.79	221,491,006.68	733,236,296.76	113,024,446.89	3,491,750,064.28			

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期数										上年同期数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,175,736,503.00				243,170,932.06		1,100,147.92		227,466,225.85	460,257,903.52	3,107,731,712.35	2,175,736,503.00				226,719,849.95				221,491,006.68	537,025,121.13	3,160,972,480.76
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	2,175,736,503.00				243,170,932.06		1,100,147.92		227,466,225.85	460,257,903.52	3,107,731,712.35	2,175,736,503.00				226,719,849.95				221,491,006.68	537,025,121.13	3,160,972,480.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,767,423.50		12,775,640.33			-87,702,409.74	-66,159,345.91										74,839,470.19	74,839,470.19
（一）综合收益总额							12,775,640.33			-65,945,044.71	-53,169,404.38										205,383,660.37	205,383,660.37
（二）所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入资本																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配										-21,757,365.03	-21,757,365.03										-130,544,190.18	-130,544,190.18
1.提取盈余公积																						
2.对所有者股东的分配										-21,757,365.03	-21,757,365.03										-130,544,190.18	-130,544,190.18
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他					8,767,423.50						8,767,423.50											
四、本期期末余额	2,175,736,503.00				251,938,355.56		13,875,788.25		227,466,225.85	372,555,493.78	3,041,572,366.44	2,175,736,503.00				226,719,849.95				221,491,006.68	611,864,591.32	3,235,811,950.95

法定代表人：谢建勇

主管会计工作负责人：施服斌

会计机构负责人：庞莹莹

浙江永强集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江永强集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江永强集团有限公司整体变更设立，于2007年6月15日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001012206的企业法人营业执照，注册资本12,000万元，股份总数12,000万股（每股面值1元）。2010年9月14日经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1273号文核准，公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票60,000,000股，公司股票已于2010年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易。经多次资本公积转增股本，公司现有注册资本为人民币2,175,736,503.00元，其中：有限售条件的流通股份为305,312,404股，占股份总数的14.03%，无限售条件的流通股份为1,870,424,099股，占股份总数85.97%。公司现持有统一社会信用代码为91330000743452075L的营业执照。

本公司属制造行业。主要经营活动为户外用品及家具、遮阳用品、工艺品、金属铁制品的制造、销售；经营进出口业务，投资管理。产品和提供的劳务主要有：户外家具和遮阳用品、旅游服务。

本财务报表业经公司2018年8月10日四届十八次董事会批准对外报出。

本公司将永强户外用品（宁波）有限公司（以下简称永强户外）、宁波杰倍德日用品有限公司（以下简称杰倍德）、宁波花园旅游用品有限公司（以下简称宁波花园）、宁波强邦户外休闲用品有限公司（以下简称宁波强邦）、宁波永宏户外休闲用品有限公司（以下简称宁波永宏）、宁波永强国际贸易有限公司（以下简称永强国贸）、永强（香港）有限公司（以下简称香港永强）、Yotrio Corporation（以下简称美国永强）、Sunvilla Corporation（以下简称美国尚唯拉）、Creative Outdoor Solutions Corporation（以下简称美国户外创意）、Royal Garden Corporation（以下简称美国皇家庭院）、MWH GmbH（以下简称德国永强）、浙江永信检测技术有限公司（以下简称永信检测）、上海优享家居有限公司（以下简称上海优享）、上海寓悦科技有限公司（以下简称上海寓悦）、临海永金管业有限公司（以下简称永金管业）、

浙江临海永强股权并购投资中心（有限合伙）（以下简称并购投资中心）、北京联拓天际电子商务有限公司（以下简称北京联拓）、北京联拓天下旅行社有限公司（以下简称联拓天下）、合肥三分网络科技有限公司（以下简称三分网络）、北京中航易购信息服务有限公司（以下简称中航易购）、宁波浙科永强创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙科合伙企业）、上海齐家永强户外用品有限公司（以下简称齐家户外）、山东永旭户外休闲用品有限公司（以下简称山东永旭）、北京金旅通科技有限公司（以下简称北京金旅通）、宁波博睿苏菲股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波博睿苏菲）、Canopy Home & Garden Inc.（以下简称美国华冠）27 家公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及除德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠

和香港永强外的其他子公司采用人民币为记账本位币；德国永强、美国尚唯拉、美国永强、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠和香港永强注册地分别在德国、美国、香港，因此分别以欧元、美元和港币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十一) 应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	金额 1,000 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10%
----------------	----------------------------------

标准	以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	10	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5-10	4.50- 6.33
通用设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	5-10
知识产权	10
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 户外家具用品的收入确认方法

公司产品以出口为主，主要销售遮阳伞、户外家具等产品，国外销售主要执行 FOB 价格。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 机票旅游服务的收入确认方法

公司机票旅游服务收入主要为平台流量服务收入。公司提供 B2B 平台交易服务，按交易额的一定比例收取佣金，公司通过后台数据库系统按月确认售票金额和佣金金额。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益

的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司编制 2018 半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年 1-6 月营业外收入 11,807.15 元，调减 2017 年 1-6 月营业外支出 45,671.82 元，调减资产处置收益 33,864.67 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、 3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	29.84%、25%、16.5%、15.825%、

		15%、20%
--	--	---------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
美国永强、美国尚唯拉、美国户外创意、美国皇家庭院、美国华冠	29.84%
香港永强	16.5%
德国永强	15.825%
北京联拓、中航易购	15%
三分网络	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《关于公示北京市 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京联拓、中航易购被认定为高新技术企业，有效期三年(2017 年—2019 年)，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财税〔2015〕34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，三分网络系小型微利企业，企业所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、15%、13%、9%、5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	468,698.88	444,406.09
银行存款	1,947,528,559.40	2,680,293,625.83
其他货币资金	199,515,919.31	139,852,762.97
合 计	2,147,513,177.59	2,820,590,794.89
其中：存放在境外的款项总额	154,953,948.64	130,881,013.46

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

项 目	期末数	期初数
票据承兑保证金	194,149,000.00	130,409,171.33
质量保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
保函保证金		1,000,000.00
质押的定期存单	344,724,860.00	1,417,921,400.00
小 计	540,273,860.00	1,550,730,571.33

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	266,444,314.49	348,363,549.72
其中：权益工具投资	266,444,314.49	348,363,549.72
合 计	266,444,314.49	348,363,549.72

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,360,000.00		1,360,000.00	1,733,153.89		1,733,153.89
合 计	1,360,000.00		1,360,000.00	1,733,153.89		1,733,153.89

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	669,702,438.69	99.29	67,491,852.59	10.08	602,210,586.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,792,817.37	0.71	3,845,797.41	80.24	947,019.96
合 计	674,495,256.06	100.00	71,337,650.00	10.58	603,157,606.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,114,846,045.11	99.38	111,677,690.70	10.02	1,003,168,354.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,999,085.45	0.62	3,916,812.66	55.96	3,082,272.79
合 计	1,121,845,130.56	100.00	115,594,503.36	10.30	1,006,250,627.20

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	665,787,922.95	66,578,792.31	10
1-2 年	3,100,837.74	620,167.55	20
2-3 年	743,978.96	223,193.69	30
3 年以上	69,699.04	69,699.04	100
小 计	669,702,438.69	67,491,852.59	10.08

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Olaf Theemann Gartenmöbel	3,855,655.66	2,908,635.70	75.44	预计无法收回,根据账面金额与可收回金额的差额计提坏账准备
浙江允福机械有限公司	235,058.67	235,058.67	100.00	预计无法收回
Mountrose Limited	677,611.87	677,611.87	100.00	预计无法收回
其他	24,491.17	24,491.17	100.00	预计无法收回
小 计	4,792,817.37	3,845,797.41	80.24	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-44,338,216.34,收回以前年度已核销应收账款 81,362.98 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	235,233,725.19	34.88	23,523,372.52
客户 2	104,827,322.00	15.54	10,482,732.20
客户 3	28,289,238.92	4.19	2,828,923.89
客户 4	25,194,510.24	3.74	2,519,451.02
客户 5	19,293,250.84	2.86	1,929,325.08
小 计	412,838,047.19	61.21	41,283,804.71

5. 预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	165,322,152.79	100.00		165,322,152.79	94,513,432.24	99.72		94,513,432.24
1-2 年	2,730.26	0.00		2,730.26	236,616.62	0.25		236,616.62
2-3 年					28,911.44	0.03		28,911.44
合 计	165,324,883.05	100.00		165,324,883.05	94,778,960.30	100.00		94,778,960.30

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江龙威灯饰有限公司	50,307,945.85	30.43
浙江伊丽特工艺品有限公司	23,335,769.51	14.12
浙江伟峰工艺品有限公司	20,756,110.77	12.55
台州东海翔染整有限公司	18,433,945.12	11.15
浙江物产金属集团有限公司	15,262,971.19	9.23
小 计	128,096,742.44	77.48

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,725,589.73	13.52	10,725,589.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,761,218.33	77.85	17,946,367.31	29.06	43,814,851.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,844,942.66	8.63	6,844,942.66	100.00	
合 计	79,331,750.72	100.00	35,516,899.70	44.77	43,814,851.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,725,589.73	13.66	10,725,589.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,964,302.10	77.62	17,748,341.49	29.11	43,215,960.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,850,422.29	8.72	6,850,422.29	100.00	
合 计	78,540,314.12	100.00	35,324,353.51	44.98	43,215,960.61

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
临海市欣兰工艺品有限公司	10,725,589.73	10,725,589.73	100.00	预计无法收回
小 计	10,725,589.73	10,725,589.73	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,017,568.80	300,878.44	5.00
1-2 年	45,421,982.19	9,084,396.44	20.00
2-3 年	2,515,107.00	754,532.09	30.00
3 年以上	7,806,560.34	7,806,560.34	100.00
小 计	61,761,218.33	17,946,367.31	29.06

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
业务代垫款	3,490,626.27	3,490,626.27	100.00	预计无法收回
浙江允福机械有限公司	1,101,034.38	1,101,034.38	100.00	预计无法收回
临海市盈莱休闲用品有限公司	869,580.91	869,580.91	100.00	预计无法收回
苏州汉生花园家具有限公司	578,529.04	578,529.04	100.00	预计无法收回
上海荣一航空服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
广东顺德伟经伟伦进出口有限公司	179,383.42	179,383.42	100.00	预计无法收回
其他	325,788.64	325,788.64	100.00	预计无法收回
小 计	6,844,942.66	6,844,942.66	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 192,546.19 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	16,252,162.16	19,275,079.02
应收业务代垫款	7,675,797.18	4,445,723.23
预付材料款	13,216,377.08	13,770,929.44
应收暂付款	2,245,530.09	1,109,940.84
应收投资款	39,830,168.71	39,830,168.71
其它	111,715.50	108,472.88
合 计	79,331,750.72	78,540,314.12

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京万象新天网络科技有限公司	应收投资款	39,830,168.71	1-2 年	50.21	7,966,033.74
临海市欣兰工艺品有限公司	预付材料款	10,725,589.73	3 年以上	13.52	10,725,589.73
Global Express International Group LTD.	押金保证金	4,631,620.00	1-2 年	5.84	926,324.00
浙江慈溪出口加工区管理委员会	押金保证金	2,615,000.00	3 年以上	3.30	2,615,000.00
合肥联拓天际电子商务有限公司	应收业务代垫款	2,399,074.22	1 年以内	3.02	119,953.71
小 计		60,201,452.66		75.89	22,352,901.18

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	136,465,760.35	4,854,234.27	131,611,526.08	212,788,211.76	9,938,273.76	202,849,938.00
在 产 品	241,008,188.94		241,008,188.94	374,989,838.38		374,989,838.38

品						
库存商品	360,511,258.11	25,091,215.50	335,420,042.61	675,233,917.89	36,625,231.42	638,608,686.47
委托加工物资	674,804.40		674,804.40	1,761,975.19		1,761,975.19
合计	738,660,011.80	29,945,449.77	708,714,562.03	1,264,773,943.22	46,563,505.18	1,218,210,438.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,938,273.76			5,084,039.49		4,854,234.27
库存商品	36,625,231.42	1,770,080.82		13,304,096.74		25,091,215.50
小计	46,563,505.18	1,770,080.82		18,388,136.23		29,945,449.77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

原材料可变现净值根据该等存货在正常生产经营过程中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；库存商品可变现净值根据该等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予以确定。原材料及库存商品跌价准备随着相应库存商品出售予以转销。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
待处置子公司资产				26,095,513.11		26,095,513.11
合计				26,095,513.11		26,095,513.11

(2) 其他说明

公司本期对合肥联拓天际电子商务有限公司、合肥联拓天下国际旅行社有限公司和北京九州天际国际旅行社有限公司（原为北京九州之旅科贸有限责任公司，现已更名）已办妥全部资产交割手续，故上述三

家公司相关资产列示于持有待售资产的相应减少所致。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	42,452,000.00	125,810,000.00
待抵扣增值税	28,014,386.76	105,522,058.79
预缴企业所得税	56,243,168.64	60,098,895.16
预缴其他税费	542.00	11,687.74
远期外汇合同		4,940,863.90
合 计	126,710,097.40	296,383,505.59

(2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司及子公司宁波永宏、宁波强邦、并购投资中心、永信检测、中航易购、北京金旅通与银行已签订 42,452,000.00 元的理财产品协议，购买了“本利丰”等理财产品，其中 5,610,000.00 元的理财产品于 2018 年 7 月 1 日到 2018 年 8 月 10 日期间内到期，剩余 36,842,000.00 元的理财产品尚未到期。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
可供出售权益工具	858,409,484.82		858,409,484.82	784,064,973.34		784,064,973.34
其中：按成本计量	858,409,484.82		858,409,484.82	784,064,973.34		784,064,973.34
合 计	858,409,484.82		858,409,484.82	784,064,973.34		784,064,973.34

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数

浙江临海农村商业银行股份有限公司	57,066,600.00			57,066,600.00
北京东方智科股权投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
宁波博睿维森股权投资合伙企业（有限合伙）	201,514,424.55	5,126,015.95		206,640,440.50
中证信用增进股份有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
浙江万朋教育科技股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
九次方大数据信息集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州简学科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
杭州多禧生物科技有限公司	3,000,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
浙江蓝德能源科技发展有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
杭州艾米机器人有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
杭州开浦科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏启润科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
浙江远图互联科技股份有限公司	9,996,000.00			9,996,000.00
上海力信电气技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
浙江新涛智控科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
DONG LI SCS[注]	21,477,915.40	3,744,563.80		25,222,479.20
山水假日（北京）国际旅行社股份有限公司（以下简称山水股份）	50,010,033.39		50,010,033.39	
科润电力科技股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波萱群材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江帕瓦新能源股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

杭州英普环境技术股份有限公司		9,999,909.00		9,999,909.00
浙江世贸装饰股份有限公司		27,000,000.00		27,000,000.00
马力达汽车电子(宁波)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海茶恬园国际旅行社有限公司		19,000,000.00		19,000,000.00
北京居然之家云地汇新零售连锁有限公司		49,984,056.12		49,984,056.12
小 计	784,064,973.34	125,854,544.87	51,510,033.39	858,409,484.82

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江临海农村商业银行股份有限公司					6.38	7,555,779.45
北京东方智科股权投资中心(有限合伙)					10.00	
宁波博睿维森股权投资合伙企业(有限合伙)					14.04	
中证信用增进股份有限公司					2.18	4,000,000.00
浙江万朋教育科技股份有限公司					3.75	
九次方大数据信息集团有限公司					1.50	
杭州简学科技有限公司					3.89	
杭州多禧生物科技有限公司					1.07	
浙江蓝德能源科技发展有限公司					8.51	
杭州艾米机器人有限公司					5.39	
杭州开浦科技有限公司					5.56	
江苏启润科技有限公司					3.00	
浙江远图互联科技股份有限公司					1.29	

上海力信电气技术有限公司					1.49	
浙江新涛智控科技股份有限公司					1.85	
DONG LI SCS[注]					14.29	2,134,591.20
山水股份					25.00	
科润电力科技股份有限公司					2.34	
宁波萱群材料科技有限公司					6.67	
浙江帕瓦新能源股份有限公司					0.72	
杭州英普环境技术股份有限公司					5.00	293,607.00
浙江世贸装饰股份有限公司					7.71	
马力达汽车电子（宁波）有限公司					2.75	
上海茶恬园国际旅行社有限公司					5.43	
北京居然之家云地汇新零售连锁有限公司					0.1375	
小 计						13,983,977.65

注：本期增加系外币报表折算差异和新增投资额。本期期初投资成本为 3,287,000.00 美元，本期新增投资 525,000.00 美元，期末投资成本为 3,812,000.00 美元。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	158,501,835.67		158,501,835.67	20,261,631.51		20,261,631.51
合 计	158,501,835.67		158,501,835.67	20,261,631.51		20,261,631.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
浙江东都节能技术股份有限公司 (以下简称东都节能公司)	18,501,213.00			-255,846.04	
上海斗金网络科技有限公司	1,760,418.51			-183,518.25	
山水股份		116,676,700.39		1,897,837.17	9,207.19
深圳德宝西克曼智能家居有限公司 (以下简称西克曼公司)		20,000,000.00		95,823.70	
合 计	20,261,631.51	136,676,700.39		1,554,296.58	9,207.19

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江东都节能技术股份有限公司 (以下简称东都节能公司)					18,245,366.96	
上海斗金网络科技有限公司					1,576,900.26	
山水股份					118,583,744.75	
深圳德宝西克曼智能家居有限公司 (以下简称西克曼公司)					20,095,823.70	
合 计					158,501,835.67	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,022,093.10	5,373,672.12	20,395,765.22
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,022,093.10	5,373,672.12	20,395,765.22

累计折旧和累计摊销			
期初数	6,498,527.64	2,014,669.76	8,513,197.40
本期增加金额	258,475.98	85,081.26	343,557.24
1) 计提或摊销	258,475.98	85,081.26	343,557.24
本期减少金额			
期末数	6,757,003.62	2,099,751.02	8,856,754.64
账面价值			
期末账面价值	8,265,089.48	3,273,921.10	11,539,010.58
期初账面价值	8,523,565.46	3,359,002.36	11,882,567.82

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,282,880,421.15	38,319,258.12	427,597,786.17	30,751,311.29	1,779,548,776.73
本期增加金额	328,900.07	1,992,089.93	14,005,552.04	154,955.76	16,481,497.80
1) 购置		1,136,913.80	4,427,716.01	154,955.76	5,719,585.57
2) 在建工程转入	328,900.07	855,176.13	9,577,836.03		10,761,912.23
本期减少金额		2,347,709.76	5,093,625.08	179,010.00	7,620,344.84
1) 处置或报废		700,242.74	5,093,625.08	179,010.00	5,972,877.82
2) 其他		1,647,467.02			1,647,467.02

它					
期末数	1,283,209,321.2 2	37,963,638.2 9	436,509,713.1 3	30,727,257.0 5	1,788,409,929.6 9
累计折旧					
期初数	346,915,001.02	25,745,384.2 9	181,246,186.6 5	21,352,031.6 9	575,258,603.65
本期增加金额	30,929,541.94	1,958,030.73	20,154,072.01	1,306,180.85	54,347,825.53
1) 计提	30,929,541.94	1,958,030.73	20,154,072.01	1,306,180.85	54,347,825.53
本期减少金额		1,620,035.39	4,565,511.33	17,059.50	6,202,606.22
1) 处置或报废		146,013.48	4,565,511.33	17,059.50	4,728,584.31
2) 其它		1,474,021.91			1,474,021.91
期末数	377,844,542.96	26,083,379.6 3	196,834,747.3 3	22,641,153.0 4	623,403,822.96
减值准备					
期初数		177,758.70			177,758.70
本期增加金额					
本期减少金额		177,758.70			177,758.70
1) 其它		177,758.70			177,758.70
期末数					

账面价值					
期末账面价值	905,364,778.26	11,880,258.66	239,674,965.80	8,086,104.01	1,165,006,106.73
期初账面价值	935,965,420.13	12,396,115.13	246,351,599.52	9,399,279.60	1,204,112,414.38

其它减少系公司本期对合肥联拓天际电子商务有限公司、合肥联拓天下国际旅行社有限公司和北京九州天际国际旅行社有限公司已办妥全部资产交割手续，其对应的固定资产及相应的折旧减少所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸大厦	204,236,370.81	尚在办理中
小计	204,236,370.81	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	2,398,130.73		2,398,130.73	5,755,725.19		5,755,725.19
喷涂工程				1,884,001.00		1,884,001.00
合计	2,398,130.73		2,398,130.73	7,639,726.19		7,639,726.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		5,755,725.19	5,339,556.65	8,697,151.11		2,398,130.73
喷涂工程	300.00	1,884,001.00	180,760.12	2,064,761.12		
小计		7,639,726.19	5,520,316.77	10,761,912.23		2,398,130.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源

零星工程						其他来源
喷涂工程	68.83	100.00				其他来源
小 计						

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	知识产权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	289,817,900.50	12,571,878.10	36,223,724.26	33,422,300.00	372,035,802.86
本期增加 金额		3,877,825.67			3,877,825.67
1) 购置					
2) 内部研 发		3,877,825.67			3,877,825.67
本期减少 金额		27,619.63			27,619.63
1) 处置					
2) 其它		27,619.63			27,619.63
期末数	289,817,900.50	16,422,084.14	36,223,724.26	33,422,300.00	375,886,008.90
累计摊销					
期初数	47,600,477.98	5,289,697.65	21,716,099.01	7,798,536.67	82,404,811.31
本期增加 金额	3,123,022.22	791,262.06	1,811,186.22	1,671,115.00	7,396,585.50
1) 计提	3,123,022.22	791,262.06	1,811,186.22	1,671,115.00	7,396,585.50
本期减少 金额		22,480.29			22,480.29
1) 处置					

2) 其它		22,480.29			22,480.29
期末数	50,723,500.20	6,058,479.42	23,527,285.23	9,469,651.67	89,778,916.52
账面价值					
期末账面价值	239,094,400.30	10,363,604.72	12,696,439.03	23,952,648.33	286,107,092.38
期初账面价值	242,217,422.52	7,282,180.45	14,507,625.25	25,623,763.33	289,630,991.55

其它减少金额系外币报表折算差异。

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.03%。

16. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
51club 活动管理平台项目	2,101,804.74	141,619.30		2,243,424.04		
金旅通软件项目	1,298,227.51	336,174.12		1,634,401.63		
合计	3,400,032.25	477,793.42		3,877,825.67		

(2) 其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
51club 活动管理平台项目	2016年5月10日	研发项目已取得软件著作权，其相应的支出满足资本化各条件	100.00%
金旅通软件项目	2016年6月18日		100.00%

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
北京联拓	223,644,082.50			223,644,082.50

三分网络	832,311.64			832,311.64
中航易购	19,235,257.65			19,235,257.65
合 计	243,711,651.79			243,711,651.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
北京联拓	97,320,418.64			97,320,418.64
小 计	97,320,418.64			97,320,418.64

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的7年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.45%，预测期以后的现金流量保持不变推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	8,286,730.01	105,639.97	1,682,536.76	6,709,833.22
厂房改造	31,310,124.48	705,499.48	3,498,177.67	28,517,446.29
车位使用费	376,082.00		7,095.90	368,986.10
仓储费	1,161,611.58		404,184.04	757,427.54
合 计	41,134,548.07	811,139.45	5,591,994.37	36,353,693.15

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	39,250,366.84	9,789,115.51	82,745,491.88	20,663,186.70
内部交易未实现利润	8,688,947.04	2,172,236.76	26,651,637.48	6,662,909.37
计入其他综合收益的远期结汇交易公允价值变动	19,497,849.00	4,874,462.25		
递延收益	950,385.00	237,596.25	1,071,540.00	267,885.00
其他	13,960,506.73	2,150,646.63	13,786,649.19	2,123,865.92
合 计	82,348,054.61	19,224,057.40	124,255,318.55	29,717,846.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
北京联拓评估增值资产	23,952,648.33	3,592,897.25	25,623,763.33	3,843,564.50
远期结汇预计收益确认金额			4,940,863.92	1,235,215.98
其他	2,556,536.13	541,760.39	2,524,698.25	535,013.56
合 计	26,509,184.46	4,134,657.64	33,089,325.50	5,613,794.04

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付投资款	600,000.00	38,999,909.00
合 计	600,000.00	38,999,909.00

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月浙科合伙企业与杭州凯思生物医药有限公司(以下简称杭州凯思)签订的增资协议,浙科合伙企业以 600,000.00 元认购杭州凯思 2.00%的股权,其中认购注册资本 10,638.00 元,资本公积 589,362.00 元,浙科合伙企业于 2018 年 4 月 28 日缴清上述投资款项。截至 2018 年 6 月 30 日,上述股权转让尚未办妥工商变更手续。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	486,000,000.00	565,000,000.00

质押借款	290,000,000.00	1,303,400,000.00
保证借款	66,166,000.00	145,342,000.00
抵押借款	227,000,000.00	377,000,000.00
抵押及保证借款		65,342,000.00
合 计	1,069,166,000.00	2,456,084,000.00

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	895,170,000.00	833,440,000.00
合 计	895,170,000.00	833,440,000.00

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	269,651,495.39	554,691,564.42
应付长期资产购置款	48,154,807.49	52,611,039.77
费用款	9,738,143.41	12,753,470.11
合 计	327,544,446.29	620,056,074.30

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,156,226.92	9,988,550.31
预收房租	5,607.61	92,760.00
合 计	8,161,834.53	10,081,310.31

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

短期薪酬	84,753,161.09	291,504,399.03	313,287,181.78	62,970,378.34
离职后福利—设定提存计划	624,610.29	20,806,757.28	20,911,254.50	520,113.07
辞退福利		32,489.16	32,489.16	
合计	85,377,771.38	312,343,645.47	334,230,925.44	63,490,491.41

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	84,589,710.02	266,831,915.39	288,608,278.65	62,813,346.76
职工福利费	120,330.00	11,377,326.25	11,382,476.25	115,180.00
社会保险费	41,613.60	8,025,984.83	8,026,127.82	41,470.61
其中：医疗保险费	37,522.59	6,211,994.45	6,212,262.85	37,254.19
工伤保险费	1,053.30	1,391,097.30	1,390,950.40	1,200.20
生育保险费	3,037.71	422,893.08	422,914.57	3,016.22
住房公积金		1,439,513.04	1,439,513.04	
工会经费和职工教育经费	1,507.47	3,829,659.52	3,830,786.02	380.97
小计	84,753,161.09	291,504,399.03	313,287,181.78	62,970,378.34

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	622,108.25	20,012,783.95	20,117,124.03	517,768.17
失业保险费	2,502.04	793,973.33	794,130.47	2,344.90
小计	624,610.29	20,806,757.28	20,911,254.50	520,113.07

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,089,882.97	6,143,588.83
营业税	1,487,666.83	1,464,437.03

企业所得税	1,584,554.92	5,582,149.85
代扣代缴个人所得税	991,829.60	1,882,603.34
城市维护建设税	2,572,227.92	418,772.50
房产税	2,274,693.23	2,271,513.89
印花税	25,010.00	11,250.00
土地使用税	952,383.74	952,383.75
教育费附加	1,103,804.05	180,707.98
地方教育附加	735,869.37	120,471.99
环境保护税	9,869.53	
合 计	13,827,792.16	19,027,879.16

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,703,920.89	5,023,046.37
合 计	3,703,920.89	5,023,046.37

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
销售佣金	15,390,689.29	19,410,227.92
运费	3,070,287.42	10,761,935.31
押金保证金	6,244,088.95	7,341,542.14
应付代收业务款	4,735,950.62	5,792,298.61
股权转让款	400,000.00	400,000.00
其他	5,622,213.90	9,963,825.51
拆借款应付利息	2,478,535.00	2,506,074.28
合 计	37,941,765.18	56,175,903.77

29. 持有待售负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待处置子公司负债		18,557,370.43
合 计		18,557,370.43

(2) 其他说明

公司本期对合肥联拓天际电子商务有限公司、合肥联拓天下国际旅行社有限公司和北京九州天际国际旅行社有限公司已办妥全部资产交割手续，上述三家公司相关负债列示于持有待售负债的相应减少所致。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	991,414,000.00	
合 计	991,414,000.00	

(2) 其他说明

根据本公司 2017 年 2 月 6 日召开的四届董事会第七次会议审议通过的《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向母公司临海市永强投资有限公司拆入借款 99,141.40 万元，用于偿还银行贷款，借款期限为 2017 年 2 月 7 日至 2019 年 2 月 6 日。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款将于一年内到期，故调整上述长期应付款至此项目列示。

31. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇合同-现金流量套期	19,497,849.00	
合计	19,497,849.00	

(2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，公司与银行间已签约但尚未到期的远期外汇合同中，以美元兑换人民币的合同本金合计 20,350.00 万美元；合同约定的到期汇率为 6.3430 至 6.7922；合同将在 2018 年 7 月 12 日至 2019 年 7 月 22 日期间内到期。以上远期外汇合同的公允价值根据远期外汇合同约定汇率与期末交易银行提供的相同或相近到期日远期汇率的差额计算。

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
临海市永强投资有限公司		991,414,000.00
合 计		991,414,000.00

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之一年内到期的非流动负债说明。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,071,540.00		121,155.00	950,385.00	与资产相关的政府补助拨付
合 计	1,071,540.00		121,155.00	950,385.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现	1,006,290.00		55,905.00	950,385.00	与资产相关
临海市企业技术改造项目	65,250.00		65,250.00		与资产相关
小 计	1,071,540.00		121,155.00	950,385.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,175,736,503						2,175,736,503

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	240,714,151.74			240,714,151.74
其他资本公积	24,791,082.11	8,767,423.50		33,558,505.61
合 计	265,505,233.85	8,767,423.50		274,272,657.35

(2) 其他说明

1) 根据本公司 2016 年 11 月 18 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过的《关于审议〈浙江永强集团股份有限公司 2016 年第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，本次员工持股计划筹集资金总额 3 亿元，其中员工自筹资金 1.5 亿元，公司控股股东临海市永强投资有限公司以自有资金向员工持股计划参与对象提供不超过公司员工自筹资金金额 1 倍的无息借款。该笔无息借款视同大股东对公司员工提供的福利，按照银行同期 2 年期基准贷款利率本期确认相应的薪酬支出和资本公积 3,562,500.00 元。

2) 根据本公司 2017 年 2 月 6 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过的《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向母公司临海市永强投资有限公司拆入借款 99,141.40 万元。借款期限为两年，借款年利率为 1%。该笔借款利息低于公司可采用其他融资渠道的融资成本 2.05%之间的差额部分本期确认相应的利息支出和资本公积 5,204,923.50 元。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表	-3,924,350.05	-342,703.78			-342,703.78		-4,267,053.83

表 折 算 差 额						
远 期 结 汇 交 易 公 允 价 值 变 动	1,100,147.92	13,875,788.25	1,100,147.92		12,775,640.33	13,875,788.25
其他综合 收益合计	-2,824,202.13	13,533,084.47	1,100,147.92		12,432,936.55	9,608,734.42

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	227,466,225.85			227,466,225.85
合 计	227,466,225.85			227,466,225.85

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	555,268,604.74	613,541,368.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,324,793.63	250,239,118.89
减：应付普通股股利	21,757,365.03	130,544,190.18
期末未分配利润	490,186,446.08	733,236,296.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,303,065,778.34	1,917,851,083.40	2,640,140,593.94	1,873,798,320.11
其他业务收入	13,160,946.72	7,938,493.23	16,160,950.82	14,444,274.83
合 计	2,316,226,725.06	1,925,789,576.63	2,656,301,544.76	1,888,242,594.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,243,141.00	5,873,263.70
房产税	5,302,774.36	5,358,213.83
教育费附加	2,869,380.85	2,684,477.65
地方教育附加	1,912,920.51	1,789,651.77
土地使用税	1,559,325.55	1,566,850.94
印花税	1,027,806.31	1,078,498.11
营业税	59,069.27	
环境保护税	23,547.54	
合 计	18,997,965.39	18,350,956.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	37,810,493.06	39,704,202.84
办公费及差旅费	5,164,226.66	8,359,731.00
业务招待费	1,124,944.90	1,473,269.87
折旧	147,206.73	504,169.51
运杂费	88,219,246.83	101,157,715.43
展览及广告费	6,646,972.37	17,100,330.62
佣金	12,547,827.62	10,594,680.55

销售服务费、检测费等	14,138,939.56	15,673,731.39
租赁费	17,288,459.41	14,779,850.17
财产保险费	4,517,858.21	5,837,585.10
样品费	4,012,473.37	3,972,325.78
其他	5,029,462.00	13,384,786.08
合 计	196,648,110.72	232,542,378.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	61,224,264.73	51,458,874.68
办公费及差旅费	7,118,099.90	9,148,754.10
业务招待费	2,013,214.28	1,821,468.32
折旧	15,903,160.44	10,609,971.80
无形资产摊销及长期待摊费用	8,585,524.01	8,213,145.58
税费		1,195,362.23
咨询审计费	9,879,733.66	8,589,172.32
汽车费用、水电费及维修费	6,337,453.72	4,708,046.09
研发费用	52,195,528.92	37,685,609.54
低值易耗品摊销	2,709,031.99	5,530,384.54
租赁费	3,914,766.66	6,268,650.17
其他	3,577,071.29	4,866,948.97
合 计	173,457,849.60	150,096,388.34

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-45,854,786.08	-17,903,730.15

利息支出	51,054,449.35	39,902,125.21
汇兑损益	51,423,840.55	73,555,220.87
银行手续费	1,742,533.84	1,211,317.26
合 计	58,366,037.66	96,764,933.19

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-44,145,670.15	-23,114,391.32
存货跌价损失	1,028,803.97	162,167.30
合 计	-43,116,866.18	-22,952,224.02

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-81,827,896.49	20,884,263.43
合 计	-81,827,896.49	20,884,263.43

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,983,977.65	6,868,890.46
处置长期股权投资产生的投资收益	63,347,476.11	
权益法核算的长期股权投资收益	1,554,296.58	-20,881.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,817,909.28	-20,725,849.95
理财产品取得的投资收益	349,834.00	2,690,488.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	587,967.38	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,828,000.00	
合 计	86,469,461.00	-11,187,352.44

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	33,136.77	-33,864.67	33,136.77
其中：固定资产处置收益	33,136.77	-33,864.67	33,136.77
合 计	33,136.77	-33,864.67	33,136.77

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,605.89	17,904,200.00	1,100,605.89
合 计	1,100,605.89	17,904,200.00	1,100,605.89

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	110,997.13		110,997.13
其中：固定资产毁损报废利得	110,997.13		110,997.13
罚没收入	442,028.66	655,123.94	442,028.66
其他	21,353.30	42,778.74	21,353.30
合 计	574,379.09	697,902.68	574,379.09

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	430,671.60	837,505.05	430,671.60
其中：固定资产毁损报废损失	430,671.60	837,505.05	430,671.60
地方水利建设基金	8,039.93	5,023.36	
罚款支出	84,935.57	384,840.65	84,935.57
客户索赔款	116,990.83	5,457,237.65	116,990.83

无法收回的款项	391,868.00		391,868.00
其他	30,105.87	22,120.51	30,105.87
合 计	1,062,611.80	6,706,727.22	1,054,571.87

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,742,831.66	62,377,502.72
递延所得税费用	4,778,510.18	7,090,518.39
合 计	10,521,341.84	69,468,021.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,628,874.30	314,814,939.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,157,218.58	78,703,734.94
子公司适用不同税率的影响	-28,755,232.07	-11,682,734.06
调整以前期间所得税的影响	3,550,017.51	-1,924,175.58
非应税收入的影响	-3,035,161.27	-1,717,222.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-938,298.66	2,241,240.20
研发费加计扣除的影响	-4,189,437.87	-2,311,605.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,684,088.88	-1,085,337.72
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	38,560,709.99	7,244,121.63
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	19,170,051.67	
所得税费用	10,521,341.84	69,468,021.11

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑票据保证金等其他保证金	201,267,171.33	187,289,900.00
收到利息收入(含税)	45,980,956.32	18,345,731.37
收到财政补助	979,450.89	17,904,200.00
收到退回的保证金	4,208,737.10	4,050,600.41
收到房租租赁收入	210,460.00	208,052.40
收回代垫业务款	6,709,311.65	12,402,719.54
其他	6,778,114.99	4,441,457.00
合 计	266,134,202.28	244,642,660.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑票据保证金等其他保证金	264,007,000.00	209,950,000.00
付现的费用	261,660,446.92	281,134,854.23
各类保证金及押金	1,942,990.40	3,601,736.42
支付代垫业务款	3,973,982.12	11,175,132.86
其他	11,961,191.41	17,964,294.35
合 计	543,545,610.85	523,826,017.86

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付持有待售资产中的现金及现金等价物	14,865,620.52	
合 计	14,865,620.52	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂借款		991,414,000.00

质押的定期借款及其保证金	2, 103, 078, 100. 00	1, 543, 612, 600. 00
合 计	2, 103, 078, 100. 00	2, 535, 026, 600. 00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期借款及其保证金	1, 070, 994, 320. 00	2, 557, 861, 000. 00
合 计	1, 070, 994, 320. 00	2, 557, 861, 000. 00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19, 150, 216. 14	245, 346, 918. 64
加: 资产减值准备	-43, 116, 866. 18	-22, 952, 224. 02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54, 606, 301. 51	47, 963, 414. 98
无形资产摊销	7, 481, 666. 76	7, 334, 457. 02
长期待摊费用摊销	5, 591, 994. 37	4, 801, 617. 01
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)	-33, 136. 77	33, 864. 67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	319, 674. 47	837, 505. 05
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	81, 827, 896. 49	-20, 884, 263. 43
财务费用(收益以“—”号填列)	102, 478, 289. 90	113, 457, 346. 08
投资损失(收益以“—”号填列)	-86, 469, 461. 00	11, 187, 352. 44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	15, 368, 251. 84	7, 361, 217. 79
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-243, 920. 42	-260, 859. 18
存货的减少(增加以“—”号填列)	507, 725, 795. 19	319, 925, 559. 80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	647, 172, 981. 05	527, 799, 441. 74

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-531,245,374.09	-322,890,262.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	742,313,876.98	919,061,085.78
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,607,239,317.59	1,914,842,119.63
减: 现金的期初余额	1,284,725,844.08	741,644,523.78
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	322,513,473.51	1,173,197,595.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,607,239,317.59	1,284,725,844.08
其中: 库存现金	468,698.88	444,406.09
可随时用于支付的银行存款	1,602,803,699.40	1,262,372,225.83
可随时用于支付的其他货币资金	3,966,919.31	7,043,591.64
持有待售资产中的现金及现金等价物		14,865,620.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,607,239,317.59	1,284,725,844.08
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

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	期末数	期初数
票据承兑保证金	194,149,000.00	130,409,171.33
质量保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
保函保证金		1,000,000.00
质押的定期存单	344,724,860.00	1,417,921,400.00
小 计	540,273,860.00	1,550,730,571.33

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	540,273,860.00	主要系票据及借款提供担保
投资性房地产	9,151,776.97	抵押担保
固定资产	337,256,845.39	抵押担保
无形资产	163,453,187.78	抵押担保
合 计	1,050,135,670.14	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	184,176,224.32	6.6166	1,218,620,405.84

欧元	2,424,718.10	7.6515	18,552,730.54
港币	1,911,322.00	0.8431	1,611,435.58
应收账款			
其中：美元	91,792,618.56	6.6166	607,355,039.96
欧元	4,469,593.75	7.6515	34,199,096.58
其他应收款			
其中：美元	1,038,766.24	6.6166	6,873,100.70
欧元	201,417.81	7.6515	1,541,148.37
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.6166	66,166,000.00
应付账款			
其中：美元	1,318,567.77	6.6166	8,724,435.51
欧元	87,592.97	7.6515	670,217.61
应付利息			
其中：美元	20,255.25	6.6166	134,020.89
其他应付款			
其中：美元	1,424,452.55	6.6166	9,425,032.74
欧元	368,813.08	7.6515	2,821,973.28

(2) 境外经营实体说明

本公司的境外经营实体包括美国永强、美国尚唯拉、德国永强、香港永强、美国皇家庭院、美国户外创意和美国华冠，相关信息见下表

公 司	美国永强	美国尚唯拉	德国永强	香港永强	美国皇家庭院	美国户外创意	美国华冠
主要经营地	加州	加州	诺伊斯市	香港	加州	加州	佐治亚州
记账本位币	美元	美元	欧元	港币	美元	美元	美元

各境外经营实体的记账本位币系其各自经营所处的主要经济环境中所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
临海市创新驱动加快推进 工业经济转型升级（科技 部分）政策兑现	1,006,290.00		55,905.00	950,385.00	其他收 益	
临海市企业技术改造项目	65,250.00		65,250.00		其他收 益	
小 计	1,071,540.00		121,155.00	950,385.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
专项补助	340,000.00	其他收益	
企业发展奖励	628,970.00	其他收益	
其他	10,480.89	其他收益	
小 计	979,450.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,100,605.89 元。

4. 套期

公司远期结汇项目属于有效的现金流量套期，其套期工具属于衍生工具中的远期合同。本期公司期末新增远期外汇合同其公允价值变动归属有效套期部分-19,497,849.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
北京金旅通	设立	2018 年 1 月 30 日	3,000 万元	60.00%

宁波博睿苏菲	设立	2018年2月1日	5,000万元	99.0099%
美国华冠	设立	2018年5月3日	80万美元	80%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
合肥联拓天下国际旅行社有限公司（以下简称合肥天下）	转让	2018年1月	492,433.88	
合肥联拓天际电子商务有限公司（以下简称合肥联拓）	转让	2018年1月	8,558,671.48	
北京九州天际国际旅行社有限公司（以下简称九州天际）	转让	2018年1月	-5,231,914.47	

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永强户外	宁波	宁波	制造业	73.33	26.67	同一控制下企业合并
杰倍德	宁波	宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波花园	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波强邦	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波永宏	宁波	宁波	商业	100.00		设立
永强国贸	宁波	宁波	商业	100.00		设立
香港永强	香港	香港	商业	100.00		设立
美国永强	加州	加州	商业		100.00	设立

美国尚唯拉	加州	加州	商业		100.00	设立
美国户外创意	加州	加州	商业		100.00	设立
美国皇家庭院	加州	加州	商业		100.00	设立
德国永强	诺伊斯市	诺伊斯市	商业		100.00	设立
美国华冠	佐治亚州	佐治亚州	商业		80.00	设立
永信检测	临海	临海	服务业	100.00		设立
上海优享	上海	上海	商业	100.00		设立
上海寓悦	上海	上海	商业	100.00		设立
永金管业	临海	临海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
并购投资中心	临海	临海	投资	97.00		设立
北京联拓	北京	北京	服务业	60.00		非同一控制下企业合并
联拓天下	北京	北京	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
三分网络	合肥	合肥	服务业		48.00	非同一控制下企业合并
中航易购	北京	北京	服务业		58.593	非同一控制下企业合并
北京金旅通	北京	北京	服务业		60.00	非同一控制下企业合并
浙科合伙企业	宁波	宁波	投资		88.89	设立
齐家户外	上海	上海	商业	70.00		设立
山东永旭	梁山	梁山	制造业	100.00		设立
宁波博睿苏菲	宁波	宁波	投资	99.0099		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
并购投资中心	3.00%	58,044.91		5,714,880.75
北京联拓	40.00%	24,411,262.06		125,941,161.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	52,000,116.14	138,495,909.00	190,496,025.14	0.01		0.01
北京联拓	138,760,955.66	165,640,134.95	304,401,090.61	9,798,005.53		9,798,005.53

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
并购投资中心	75,576,265.35	112,995,909.00	188,572,174.35	10,979.54		10,979.54
北京联拓	164,151,569.18	98,446,012.53	262,597,581.71	30,492,119.76		30,492,119.76

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		1,934,830.32	1,934,830.32	-2,197,756.21
北京联拓	23,295,530.26	62,488,415.94	62,488,415.94	-5,047,002.07

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
并购投资中心		-2,315,852.15	-2,315,852.15	-2,472,636.80
北京联拓	72,956,835.07	-10,570,997.52	-10,570,997.52	-15,052,125.70

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业	主要	注册	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营
-----------	----	----	------	---------	----------

名称	经营地	地		直接	间接	企业投资的会计处理方法
东都节能公司	临海	临海	生物质供热运营	19.65		权益法核算
山水股份	北京	北京	旅游业		25.00	权益法核算
西克曼公司	深圳	深圳	室内家具及饰品的设计、销售等	10.00		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司总经理和财务总监在东都节能公司及西克曼公司分别担任董事长和董事,对东都节能公司和西克曼公司决策具有重大影响。

公司控股子公司北京联拓董事长在山水股份担任董事,对山水股份决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	东都节能公司	东都节能公司
流动资产	33,164,314.84	35,953,359.65
非流动资产	57,569,615.20	50,467,694.57
资产合计	90,733,930.04	86,421,054.22
流动负债	38,913,602.20	33,218,657.91
非流动负债	4,313,333.36	4,393,333.36
负债合计	43,226,935.56	37,611,991.27
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	47,506,994.48	48,809,062.95
按持股比例计算的净资产份额	9,334,748.88	9,590,594.92
调整事项		
商誉	8,910,618.08	8,910,618.08
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,245,366.96	18,501,213.00
营业收入	39,729,691.61	36,888,580.96

净利润	-1,302,068.47	303,788.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,302,068.47	303,788.56

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	山水股份	山水股份
流动资产	298,307,549.14	208,185,776.99
非流动资产	96,820,679.30	17,592,611.62
资产合计	395,128,228.44	225,778,388.61
流动负债	184,457,943.07	91,043,245.18
非流动负债	136.13	217.80
负债合计	184,458,079.20	91,043,462.98
少数股东权益	6,005,541.38	4,114,313.14
归属于母公司所有者权益	204,664,607.86	130,620,612.49
按持股比例计算的净资产份额	51,166,151.97	
调整事项		
商誉	67,417,592.48	
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	118,583,744.45	
营业收入	945,042,959.44	661,794,443.86
净利润	7,591,348.68	9,593,142.36
终止经营的净利润		
其他综合收益	36,828.75	-34,768.23
综合收益总额	7,628,177.43	9,558,374.13

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	西克曼公司	西克曼公司

流动资产	91,987,941.79	
非流动资产	121,519,703.55	
资产合计	213,507,645.34	
流动负债	12,549,408.32	
非流动负债		
负债合计	12,549,408.32	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	200,958,237.02	
按持股比例计算的净资产份额	20,095,823.70	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,095,823.70	
营业收入	1,701,897.83	
净利润	958,237.02	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	958,237.02	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,576,900.26	1,760,418.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-311,643.04	-315,972.83
其他综合收益		
综合收益总额	-311,643.04	-315,972.83

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至

最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。同时公司已向中国出口信用保险公司浙江分公司就出口业务的应收款进行投保，约定投保金额为5亿美元，投保期间为2017年7月1日至2019年6月30日。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的61.21% (2017年6月30日：59.37%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,360,000.00				1,360,000.00
小 计	1,360,000.00				1,360,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	1,733,153.89				1,733,153.89
小 计	1,733,153.89				1,733,153.89

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
银行借款	1,069,166,000.00	1,086,220,746.52	1,086,220,746.52		
应付票据	895,170,000.00	895,170,000.00	895,170,000.00		
应付账款	327,544,446.29	327,544,446.29	327,544,446.29		
应付利息	3,703,920.89	3,703,920.89	3,703,920.89		
其他应付款	37,941,765.18	37,941,765.18	37,941,765.18		
长期应付款					
一年内到期的 非流动负债	991,414,000.00	997,500,180.39	997,500,180.39		
小 计	3,324,940,132.36	3,348,081,059.27	3,348,081,059.27		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以

					上
银行借款	2,456,084,000.00	2,485,360,247.67	2,485,360,247.67		
应付票据	833,440,000.00	833,440,000.00	833,440,000.00		
应付账款	620,056,074.30	620,056,074.30	620,056,074.30		
应付利息	5,023,046.37	5,023,046.37	5,023,046.37		
其他应付款	56,175,903.77	56,175,903.77	56,175,903.77		
长期应付款	991,414,000.00	1,014,052,663.30	20,549,809.08	993,502,854.22	
一年内到期的非流动负债					
小计	4,962,193,024.44	5,014,107,935.41	4,020,605,081.19	993,502,854.22	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场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2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币66,166,000.00元(2017年6月30日：人民币86,034,880.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

截至2018年6月30日，外币资产和负债产生的外汇风险已经对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险，及时调整外币持有和通过签署远期外汇锁定的合约来达到规避外汇波动风险的目的。

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其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	266,444,314.49			266,444,314.49
交易性金融资产	266,444,314.49			266,444,314.49

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括在国内 A 股上市的股票和基金，股票市价按照资产负债表日的收盘价格确定，基金根据资产负债表日的基金单位净值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临海市永强投资有限公司	临海	实业投资	8,000 万元	37.94%	37.94%

(2) 本公司最终控制方是谢氏父子。谢氏父子指谢先兴以及其子谢建勇、谢建平和谢建强，合计持有临海市永强投资有限公司 100% 的股权。同时谢氏父子直接持有本公司 18.98% 的股份。

(3) 其他说明

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江永强朗成房地产有限公司 (以下简称朗成房地产)	同一母公司
台州朗成房地产开发有限公司 (以下简称台州朗成公司)	朗成房地产之子公司
临海市科森热能设备有限公司 (以下简称科森热能公司)	东都节能公司全资子公司
在路上(上海)国际旅行社有限公司 (以下简称在路上(上海)公司)	山水股份全资子公司
合肥联拓	山水股份全资子公司
九州天际	山水股份全资子公司
合肥天下	山水股份全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东都节能公司	燃料	3,832,926.81	4,644,403.58
东都节能公司	服务	1,642,906.44	1,871,504.90
在路上(上海)公司	旅游机票	620,085.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东都节能公司	水电费等费用	173,682.84	255,749.31
东都节能公司	天然气	67,790.33	
朗成房地产	户外用品		99,378.55
台州朗成公司	户外用品		-121,507.74

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
东都节能公司	房屋使用权	97,291.42	97,291.42
科森热能公司	房屋使用权	33,645.72	33,645.72

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
临海市永强投资有限公司	29,500,000.00	2018-3-19	2018-9-19	否
临海市永强投资有限公司	35,200,000.00	2018-5-23	2018-11-23	否
临海市永强投资有限公司	28,980,000.00	2018-6-20	2018-12-20	否
临海市永强投资有限公司	5,930,000.00	2018-1-16	2018-7-16	否
临海市永强投资有限公司	19,480,000.00	2018-1-24	2018-7-24	否
临海市永强投资有限公司	8,740,000.00	2018-4-3	2018-10-3	否
临海市永强投资有限公司	10,190,000.00	2018-4-13	2018-10-13	否
临海市永强投资有限公司	13,950,000.00	2018-4-18	2018-10-18	否
临海市永强投资有限公司	6,250,000.00	2018-5-16	2018-11-16	否
临海市永强投资有限公司	11,350,000.00	2018-5-28	2018-11-28	否
临海市永强投资有限公司	4,000,000.00	2018-6-28	2018-12-28	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
临海市永强投资有限公司	991,414,000.00	2017年2月7日	2019年2月6日

上述资金本期公司已根据公允利率 2.05% 确认财务费用 10,134,454.22 元，按照双方约定利率 1% 支付利息，差额 5,204,923.50 元确认为资本公积，期末尚余 2,478,535.00 元利息尚未支付。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数

关键管理人员报酬	225.75 万元	210.35 万元
----------	-----------	-----------

6. 其他关联交易

(1) 根据本公司 2016 年 11 月 18 日召开的四届董事会第五次会议审议通过的《关于审议〈浙江永强集团股份有限公司 2016 年第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，员工持股计划筹集资金总额不超过 30,000 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，本员工持股计划总份额不超过 30,000 万份。本员工持股计划设立后委托华润深国投信托有限公司成立“华润信托·浙江永强持股计划 1 期集合资金信托计划”进行管理，集合资金信托计划设立时的规模预计为人民币 9 亿元，其中：A 类信托资金（优先级）预计为人民币 6 亿元，B 类信托资金（劣后级）预计为人民币 3 亿元。本集合资金信托计划中 B 类委托人为浙江永强集团股份有限公司（代表“浙江永强集团股份有限公司 2016 年第一期员工持股计划”），本员工持股计划筹集资金全额认购集合资金信托计划的 B 类份额。本信托计划存续期间，受托人按每日计提受益人收益，其中 A 类受益人的参考年化收益率为 5.4%。公司母公司临海市永强投资有限公司为集合资金信托计划的补足义务人。

本次员工持股计划筹集资金总额 3 亿元，其中员工自筹资金 1.5 亿元，公司控股股东临海市永强投资有限公司以自有资金向员工持股计划参与对象提供不超过公司员工自筹资金金额 1 倍的无息借款。截至 2017 年 12 月 31 日，临海市永强投资有限公司共提供借款 1.5 亿元，上述款项均已转入“华润信托·浙江永强持股计划 1 期集合资金信托计划”账户中。

截至 2018 年 6 月 30 日，员工持股计划持有本公司股份 108,558,057 股，占公司总股本的 4.99%。该部分股票已按照规定予以锁定 12 个月，锁定期为 2017 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 5 日。锁定期届满后，由管理委员会自行决定解锁(包括但不限于解锁期限、解锁比例)，标的股票部分或全部解锁后仍全部存放于集合资金信托计划或单一资金信托计划名下，部分或全部解锁后的股票卖出后，所得资金也仍全部存放于集合资金信托计划或单一资金信托计划名下由管理委员会进行统一管理，并由管理委员会自行决定分配（包括但不限于分配期限、分配比例）。

截至报告期末，公司 2016 年第一期员工持股计划暂未出售任何股票。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					

	东都节能公司	13,784.75	1,378.48		
小 计		13,784.75	1,378.48		
其他应收款					
	合肥联拓	2,399,074.22	119,953.71		
	九州天际	56,855.94	2,842.80		
	合肥天下	2,355.26	117.76		
小 计		2,458,285.42	122,914.27		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东都节能公司	1,200,227.36	1,017,173.91
	在路上（上海）公司	64,265.00	
小 计		1,264,492.36	1,017,173.91
预收款项			
	东都节能公司		53,506.67
	科森热能公司	5,607.61	39,253.33
小 计		5,607.61	92,760.00
其他应付款			
	临海市永强投资有限公司	2,478,535.00	2,506,074.28
小 计		2,478,535.00	2,506,074.28
长期应付款			
	临海市永强投资有限公司		991,414,000.00
小 计			991,414,000.00
一年内到期的非 流动负债			

	临海市永强投资有限公司	991,414,000.00	
小 计		991,414,000.00	

十一、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

美国永强收到由 U.S. District Court, Eastern District of New York (美国纽约东区地方法院) 送达的 16-cv-03788 号传票等诉讼材料, 原告 Ann Mcnamara & Richard Mcnamara 于 2015 年 5 月 25 日在 Home Depot 纽约店试用户外家具 (Home Depot US 2015-Ashtabula swivel chair) 时受伤, 美国永强作为 Home Depot 户外家具供应商之一于 2017 年开始被起诉。本案尚处于调查阶段, 未开庭审理, 相关赔偿金额尚无法预计。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司及子公司宁波永宏、宁波强邦、并购投资中心、永信检测、中航易购、北京金旅通与银行已签订 42,452,000.00 元的理财产品协议。截至本财务报告出具日, 5,610,000.00 元的理财产品已到期, 公司已收回上述理财产品本金和利息 5,615,350.68 元, 剩余 36,842,000.00 元的理财产品未到期。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部, 并以行业分部为基础确定报告分部。分别对户外休闲家具业务、金属制品业务及机票旅游服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	户外休闲家居	金属制品	机票旅游服务
主营业务收入	2,169,994,679.62	131,321,661.70	23,295,530.26
主营业务成本	1,790,525,266.79	128,773,559.07	19,246,802.61
资产总额	5,970,274,303.22	190,631,999.14	454,677,402.80
负债总额	3,529,064,524.38	144,147,574.73	13,390,902.78

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,689,947.72	23,236,040.96	2,303,065,778.34
主营业务成本	579,747.47	21,274,292.54	1,917,851,083.40
资产总额	623,898,038.49	491,911,607.40	6,747,570,136.25
负债总额	240,186,216.84	491,786,076.63	3,435,003,142.10

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司母公司临海市永强投资有限公司持有本公司股份 825,492,924 股，占本公司总股本的 37.94%。截至 2018 年 6 月 30 日，共有 60,899.00 万股质押给中国农业银行股份有限公司临海市支行、上海浦东发展银行台州临海支行和中国工商银行股份有限公司临海支行、招商证券股份有限公司，其中 33,900 万股质押给招商证券股份有限公司，用于本次可交换公司债券换股和本息偿付的担保。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	613,742,161.23	70.40			613,742,161.23
按信用风险特征组合计提	141,053,333.33	16.18	14,325,983.32	10.16	126,727,350.01

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	117,024,712.18	13.42			117,024,712.18
合计	871,820,206.74	100.00	14,325,983.32	1.64	857,494,223.42

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	680,853,121.63	52.07			680,853,121.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	453,334,889.83	34.67	45,478,066.27	10.03	407,856,823.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	173,330,016.90	13.26			173,330,016.90
合计	1,307,518,028.36	100.00	45,478,066.27	3.48	1,262,039,962.09

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港永强	459,584,328.82			均系应收子公司款项, 预计可以收回, 不计提坏账
美国永强	154,157,832.41			
小计	613,742,161.23			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,322,866.94	13,932,286.69	10.00
1-2年	1,254,432.86	250,886.57	20.00
2-3年	476,033.53	142,810.06	30.00
小计	141,053,333.33	14,325,983.32	10.16

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
------	------	------	------	------

上海优享	46,603,737.64			均系应收 子公司款项, 预计可以收回, 不计提坏账
宁波永宏	6,813,043.04			
德国永强	20,280,865.12			
美国尚唯拉	15,035,401.88			
美国皇家庭院	9,751,974.37			
美国户外创意	18,539,690.13			
小 计	117,024,712.18			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-31,233,445.93 元, 收回以前年度已核销应收账款 81,362.98 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
香港永强	459,584,328.82	52.72%	
美国永强	154,157,832.41	17.68%	
上海优享	46,603,737.64	5.35%	
客户 1	28,289,238.92	3.24%	2,828,923.89
德国永强	20,280,865.12	2.33%	
小 计	708,916,002.91	81.32%	2,828,923.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	496,585,419.42	88.40			496,585,419.42

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,488,321.64	0.80	2,768,597.01	61.68	1,719,724.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,643,665.66	10.80	12,930,493.66	21.32	47,713,172.00
合计	561,717,406.72	100.00	15,699,090.67	2.79	546,018,316.05

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	507,985,419.42	87.94			507,985,419.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,419,184.26	0.76	2,740,755.98	62.02	1,678,428.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	65,293,665.66	11.30	12,930,493.66	19.80	52,363,172.00
合计	577,698,269.34	100.00	15,671,249.64	2.71	562,027,019.70

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永强国贸	213,188,875.00			系应收子公司款项，预计可以收回，不计提坏账准备
宁波强邦	169,357,090.00			
上海优享	114,039,454.42			
小计	496,585,419.42			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,695,498.83	84,774.94	5.00
1-2年	50,000.00	10,000.00	20.00
2-3年	98,572.48	29,571.74	30.00
3年以上	2,644,250.33	2,644,250.33	100.00

小 计	4,488,321.64	2,768,597.01	61.68
-----	--------------	--------------	-------

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永金管业	34,493,000.00			系应收子公司款项， 预计可以收回，不计 提坏账准备
宁波永宏	13,220,172.00			
临海市欣兰工艺品有限公司	10,725,589.73	10,725,589.73	100.00	预计无法收回
浙江允福机械有限公司	1,101,034.38	1,101,034.38	100.00	预计无法收回
临海市盈莱休闲用品有限公司	869,580.91	869,580.91	100.00	预计无法收回
其他	234,288.64	234,288.64	100.00	预计无法收回
小 计	60,643,665.66	12,930,493.66	21.32%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,841.03 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来款	544,298,591.42	560,348,591.42
预付材料款	12,945,493.66	12,945,493.66
押金保证金	3,358,572.48	4,280,172.48
应收暂付款	1,114,749.16	124,011.78
合 计	561,717,406.72	577,698,269.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
永强国贸	拆借子公司款项	213,188,875.00	1 年以内、1-2 年	37.95%	
宁波强邦	拆借子公司款项	169,357,090.00	1 年以内	30.15%	
上海优享	拆借子公司款项	114,039,454.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.30%	

永金管业	拆借子公司款项	34,493,000.00	1年以内	6.14%	
宁波永宏	拆借子公司款项	13,220,172.00	[注]	2.35%	
小计		544,298,591.42		96.89%	

注：其中1年内3,500,000.00元，1-2年2,750,000.00元，2-3年2,350,000.00元，3年以上4,620,172.00元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减	账面价值
对子公司投资	1,407,792,575.84		1,407,792,575.84	1,357,792,575.84		1,357,792,575.84
对联营、合营企业投资	39,918,090.92		39,918,090.92	20,261,631.51		20,261,631.51
合计	1,447,710,666.76		1,447,710,666.76	1,378,054,207.35		1,378,054,207.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波花园	1,424,036.92			1,424,036.92		
香港永强	30,857,220.00			30,857,220.00		
杰倍德	92,310,103.00			92,310,103.00		
永强户外	20,711,000.00			20,711,000.00		
永强国贸	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波永宏	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁波强邦	380,000,000.00			380,000,000.00		
永信检测	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海优享	10,000,000.00			10,000,000.00		
永金管业	20,000,000.00			20,000,000.00		

并购投资中心	194,000,000.00			194,000,000.00		
北京联拓	438,000,000.00			438,000,000.00		
山东永旭	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海齐家	490,215.92			490,215.92		
宁波博睿苏菲		50,000,000.00		50,000,000.00		
小计	1,357,792,575.84	50,000,000.00		1,407,792,575.84		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东都节能公司	18,501,213.00			-255,846.04	
上海斗金网络科技有限公司	1,760,418.51			-183,518.25	
西克曼公司		20,000,000.00		95,823.70	
合计	20,261,631.51	20,000,000.00		-343,540.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东都节能公司					18,245,366.96	
上海斗金网络科技有限公司					1,576,900.26	
西克曼公司					20,095,823.70	
合计					39,918,090.92	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,931,806,655.72	1,768,443,884.79	2,309,694,395.88	1,786,415,050.94
其他业务收入	10,974,120.12	9,772,014.53	16,879,832.00	18,884,349.83
合 计	1,942,780,775.84	1,778,215,899.32	2,326,574,227.88	1,805,299,400.77

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产的分红收益	11,555,779.45	6,868,890.46
权益法核算的长期股权投资收益	-343,540.59	-20,881.05
理财产品取得的投资收益		1,644,619.17
合 计	11,212,238.86	8,492,628.58

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-286,537.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,100,605.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,896,709.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,518.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-10,243,159.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-35,190.55	
少数股东权益影响额(税后)	20,343,164.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-30,551,133.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40%	-0.0059	-0.0059

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-43,324,793.63	
非经常性损益	B	-30,551,133.85	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,773,659.78	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,221,152,365.31	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	21,757,365.03	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	远期结售汇确认的其他综合收益	I1	12,775,640.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	外币报表折算差异	I2	-342,703.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	控股股东向员工提供无息借款确认的资本公积	I3	3,562,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	控股股东向公司提供借款公允利率与实际结算利率差额部分确认的资本公积	I4	5,204,923.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	3,206,463,921.02	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.40%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-43,324,793.63
非经常性损益	B	-30,551,133.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,773,659.78
期初股份总数	D	2,175,736,503.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2, 175, 736, 503. 00
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 0059

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江永强集团股份有限公司

二〇一八年八月十日