



浙江省浙商资产管理有限公司

审计报告

天职业字[2022]15905号

---

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	16

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022003014022
报告名称:	浙江省浙商资产管理有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]15905号
被审(验)单位名称:	浙江省浙商资产管理有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月21日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	钟焱兵(430400050006), 王璟(110101505015), 苏鸿辉(330000015768)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

**说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。**

浙江省人民政府国有资产监督管理委员会：

浙江省浙商资产管理有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江省浙商资产管理有限公司（以下简称“浙商资产”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙商资产 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于浙商资产，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙商资产的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙商资产的财务报告过程。

## 四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

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

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

[以下无正文]

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

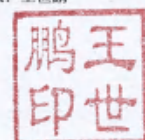
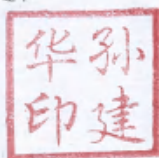
编制单位：浙江盛商资产管理股份有限公司 2021年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	3,747,349,694.66	3,806,478,486.25	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
△交易性金融资产	5	33,050,905,620.33	36,261,153,416.09	八、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	12,356,467.28	5,790,423.23	八、(三)
应收账款	9	389,154,569.44	481,035,678.28	八、(四)
△应收款项融资	10	136,196,206.94	121,657,094.16	八、(五)
预付款项	11	78,463,496.95	87,727,771.56	八、(六)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	502,160,672.18	313,109,333.69	八、(七)
其中：应收股利	16	1,281,305.85		八、(七)
△买入返售金融资产	17			
存货	18	1,229,267,905.64	469,877,613.38	八、(八)
其中：原材料	19	285,644,592.41	207,832,771.05	八、(八)
库存商品(产成品)	20	56,524,308.95	82,528,257.03	八、(八)
△合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	9,770,344.28		八、(九)
其他流动资产	24	4,459,181,306.98	3,750,857,673.52	八、(十)
<b>流动资产合计</b>	25	43,614,806,286.57	45,297,687,492.14	
<b>非流动资产：</b>	26			
△发放贷款和垫款	27			
△债权投资	28	2,726,252,636.15	834,869,256.13	八、(十一)
可供出售金融资产	29			
△其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	1,464,503,579.86	1,108,995,192.29	八、(十二)
△其他权益工具投资	34			
△其他非流动金融资产	35	14,143,070,880.94	10,369,016,220.77	八、(十三)
投资性房地产	36	11,443,367.21	12,126,553.49	八、(十四)
固定资产	37	1,157,914,097.91	1,303,346,611.66	八、(十五)
其中：固定资产原价	38	1,706,669,500.70	1,786,553,506.06	八、(十五)
累计折旧	39	545,365,209.66	483,231,838.81	八、(十五)
固定资产减值准备	40	3,394,995.11		八、(十五)
在建工程	41	101,021,108.57	89,457,615.43	八、(十六)
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
△使用权资产	44	42,476,525.73	51,898,318.92	八、(十七)
无形资产	45	529,463,767.21	591,974,820.87	八、(十八)
开发支出	46	72,403,366.77	66,242,557.45	八、(十九)
商誉	47	466,657,903.02	523,613,216.40	八、(二十)
长期待摊费用	48	14,689,150.47	8,821,937.32	八、(二十一)
递延所得税资产	49	966,699,952.72	753,058,598.37	八、(二十二)
其他非流动资产	50	351,047,459.36	13,925,397.53	八、(二十三)
其中：特准储备物资	51			
<b>非流动资产合计</b>	52	22,067,643,495.92	15,727,346,296.53	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
<b>资产总计</b>	74	65,682,449,782.49	61,025,033,788.67	

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏





### 合并资产负债表（续）

编制单位：浙江浙商资产管理股份有限公司 2021年12月31日 金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债：</b>	75			
短期借款	76	9,705,517,712.66	9,091,473,817.80	八、(二十四)
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
△交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	150,963,643.92	136,290,793.91	八、(二十五)
应付账款	83	378,761,092.22	371,569,218.16	八、(二十六)
预收款项	84	154,245.02	780,347.92	八、(二十七)
△合同负债	85	64,924,953.16	24,814,930.26	八、(二十八)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	323,474,196.89	315,408,306.39	八、(二十九)
其中：应付工资	91	298,164,019.61	292,356,945.20	八、(二十九)
应付福利费	92			
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	572,069,012.81	497,602,268.00	八、(三十)
其中：应交税金	95	567,998,281.04	494,400,038.93	八、(三十)
其他应付款	96	2,075,254,176.91	1,925,300,394.00	八、(三十一)
其中：应付股利	97	12,241,752.63	1,433,200.38	八、(三十一)
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	5,985,231,638.39	6,512,977,822.17	八、(三十二)
其他流动负债	102	4,413,621.80	2,023,098.81	八、(三十三)
<b>流动负债合计</b>	103	19,140,364,293.68	18,881,240,997.42	
<b>非流动负债：</b>	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	21,112,521,056.83	18,656,454,885.84	八、(三十四)
应付债券	107	10,300,000,000.00	9,000,000,000.00	八、(三十五)
其中：优先股	108			
永续债	109			
△租赁负债	110	15,882,909.90	29,851,788.08	八、(三十六)
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113	49,672,210.57	17,634,911.36	八、(三十七)
递延收益	114	34,162,486.13	35,458,081.65	八、(三十八)
递延所得税负债	115	93,154,538.88	102,053,706.74	八、(二十二)
其他非流动负债	116	100,000,000.00	300,000,000.00	八、(三十九)
其中：特准储备基金	117			
<b>非流动负债合计</b>	118	31,705,393,202.31	28,141,453,373.67	
<b>负债合计</b>	119	50,845,757,495.99	47,022,694,371.09	
<b>所有者权益：</b>	120			
实收资本	121	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	八、(四十)
国家资本	122			
国有法人资本	123	7,076,446,712.00	7,076,446,712.00	八、(四十)
集体资本	124			
民营资本	125	20,660,500.00	20,660,500.00	八、(四十)
外商资本	126			
减：已归还投资	127			
实收资本净额	128	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	八、(四十)
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	821,564,000.25	819,871,975.37	八、(四十一)
减：库存股	133			
其他综合收益	134	-290,770.95	-95,818.58	八、(五十八)
其中：外币报表折算差额	135	-290,770.95	-95,818.58	八、(五十八)
专项储备	136			
盈余公积	137	385,628,475.52	282,264,222.22	八、(四十二)
其中：法定公积金	138	385,628,475.52	282,264,222.22	八、(四十二)
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	4,311,539,551.27	3,551,215,307.79	八、(四十三)
归属于母公司所有者权益合计	145	12,615,548,468.09	11,750,362,898.80	
*少数股东权益	146	2,221,143,818.41	2,251,976,518.78	
<b>所有者权益合计</b>	147	14,836,692,286.50	14,002,339,417.58	
<b>负债和所有者权益总计</b>	148	65,682,449,782.49	61,025,033,788.67	

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏





### 合并利润表

编制单位：浙江华孙资产管理有限公司

2021年度

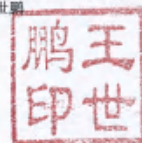
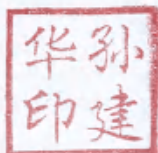
金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	5,951,756,426.94	5,457,127,569.45	
其中：营业收入	2	5,951,756,426.94	5,457,127,569.45	八、(四十四)
利息收入	3			
公允价值变动收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	4,671,419,973.84	3,918,641,460.07	
其中：营业成本	7	1,631,081,834.67	1,182,843,600.24	八、(四十四)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△营业税金及附加	10			
△资产减值损失	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	34,097,268.55	29,598,357.89	
销售费用	16	432,419,809.42	401,076,343.60	八、(四十五)
管理费用	17	968,544,142.53	432,139,037.07	八、(四十六)
研发费用	18	100,596,710.63	61,230,200.88	八、(四十七)
财务费用	19	1,904,710,188.84	1,791,753,920.39	八、(四十八)
其中：利息费用	20	2,013,899,897.76	1,887,201,758.51	八、(四十八)
利息收入	21	114,184,460.90	110,815,411.69	八、(四十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	997,237.00	2,699,404.62	八、(四十八)
其他	23			
加：其他收益	24	33,380,213.95	33,938,898.04	八、(四十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	1,159,171,554.61	766,078,987.57	八、(五十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	145,072,218.72	134,666,832.12	八、(五十)
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-7,549,017.93		八、(五十)
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-574,038,902.59		八、(五十一)
△信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-71,256,321.15	10,215,544.86	八、(五十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-32,156,988.11	-900,511,746.92	八、(五十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	7,792,793.02	215,052.17	八、(五十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	1,403,198,862.83	1,448,422,735.10	
加：营业外收入	35	8,369,776.52	11,497,792.10	八、(五十五)
其中：政府补助	36	584,800.00	1,782,818.80	八、(五十五)
减：营业外支出	37	8,827,631.19	2,261,222.07	八、(五十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	1,892,740,948.16	1,457,659,305.13	
减：所得税费用	39	458,113,081.73	313,797,032.44	八、(五十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	1,344,627,866.43	1,143,862,272.69	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,263,109,254.17	1,046,527,113.10	
*少数股东损益	43	81,518,612.26	97,335,159.59	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	1,344,627,866.43	1,143,862,272.69	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-967,948.77	-24,868,701.99	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-194,952.37	-15,248,822.77	八、(五十八)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
*3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
*4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	-194,952.37	-15,248,822.77	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
*2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-15,056,581.25	
*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
*6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	-194,952.37	-182,241.52	
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-762,996.40	-9,619,879.22	
七、综合收益总额	66	1,343,669,917.66	1,118,993,570.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,262,914,301.80	1,031,278,290.53	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	80,755,615.86	87,715,280.17	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏







## 合并现金流量表

编制单位：江苏省浙商资产管理股份有限公司

2021年度

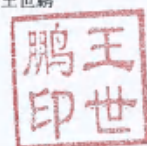
金额单位：元

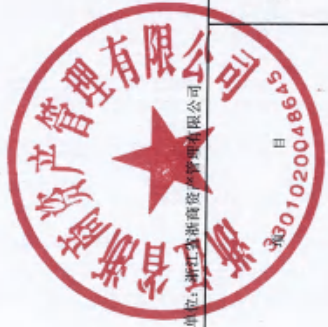
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	54,650,050,930.65	51,223,091,617.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	10,101,464.53	21,571,348.04	
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,228,099,854.99	4,027,297,091.71	
<b>经营活动现金流入小计</b>	16	58,888,252,250.17	55,271,960,056.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	53,443,385,067.02	53,396,599,706.50	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	801,435,668.30	703,704,115.83	
支付的各项税费	25	847,714,113.47	719,271,430.91	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,353,374,124.13	1,970,349,891.70	
<b>经营活动现金流出小计</b>	27	56,445,908,972.92	56,789,925,144.94	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	2,442,343,277.25	-1,517,965,088.00	八、(六十)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29			
收回投资收到的现金	30	3,336,687,738.34	2,651,388,160.49	
取得投资收益收到的现金	31	1,105,812,502.52	624,621,605.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	10,139,660.11	1,211,697.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	400,000,000.00	473,197,881.44	
<b>投资活动现金流入小计</b>	35	4,852,639,900.97	3,750,419,345.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	89,465,750.17	106,791,877.95	
投资支付的现金	37	7,732,007,029.38	7,509,655,938.94	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	417,704,489.82	341,859,783.66	
<b>投资活动现金流出小计</b>	41	8,239,177,269.37	7,958,307,600.55	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	-3,386,537,368.40	-4,207,888,255.31	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43			
吸收投资收到的现金	44	44,040,000.00	2,043,441,151.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	44,040,000.00	18,820,200.00	
取得借款所收到的现金	46	36,342,474,841.84	35,118,390,034.89	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	5,905,195,536.55	6,579,605,201.61	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48	42,291,710,378.39	43,741,436,387.66	
偿还债务所支付的现金	49	38,055,875,114.75	31,830,943,776.92	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,576,357,584.89	2,307,741,995.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	69,762,000.00	89,376,514.41	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	674,653,997.21	2,805,897,843.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53	41,306,886,696.85	36,944,583,616.06	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	984,823,681.54	6,796,852,771.60	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55	-2,037,813.44	-4,494,316.58	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	38,591,776.95	1,066,505,111.71	八、(六十)
加：期初现金及现金等价物余额	57	3,636,088,373.14	2,569,583,261.43	八、(六十)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14	八、(六十)

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏





### 合并所有者权益变动表

2021年度

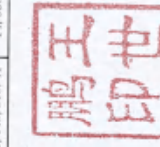
金额单位：元

行次	本期金额													所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	7,097,107,212.00				819,871,975.37									
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	7,097,107,212.00				819,871,975.37									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	7,097,107,212.00				821,564,000.25									

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏



合并所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位: 元

行次	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
		实收资本		资本公积				其他综合收益		专项储备				盈余公积	未分配利润	小计
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24					
一、上年年末余额	6,018,000,000.00				19		20	21		22	23	24	25	26	27	28
加: 会计政策变更								28,931,526.93			191,630,231.89		2,938,135,792.71	9,176,697,551.53	2,230,950,428.48	11,407,647,980.01
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	6,018,000,000.00				19		20	21		22	23	24	25	26	27	28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,079,107,212.00				819,871,975.37			-15,248,822.77			81,471,327.74		572,960,166.71	2,538,161,858.05	33,991,995.91	2,572,113,853.96
(一) 综合收益总额								-15,248,822.77					1,046,527,113.10	1,031,278,290.33	87,715,280.37	1,118,993,570.70
1. 所有者投入和减少资本	1,079,107,212.00				819,871,975.37									1,898,979,187.37	16,812,436.25	1,915,791,623.62
1.1 所有者投入的普通股	1,079,107,212.00				945,513,799.16									3,024,630,951.16	18,820,200.00	2,043,441,151.16
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					-125,641,763.79									-125,641,763.79	-2,007,763.75	-127,649,527.54
(二) 专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积											81,471,327.74		-478,566,947.39	-392,095,619.65	-70,575,720.71	-462,671,340.36
其中: 法定公积金											81,471,327.74		-81,471,327.74			
任意公积金											81,471,327.74		-81,471,327.74			
# 储备基金																
# 企业发展基金																
# 利润归还投资																
2. 对所有者分配																
3. 提取一般风险准备																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
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																
四、本年年末余额	7,097,107,212.00				819,871,975.37			13,652,704.16			273,101,559.63		3,511,095,958.42	11,714,859,409.58	2,264,902,424.39	13,979,761,833.97

编制单位: 鹏世资产管理(集团)有限公司

日期

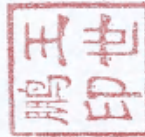
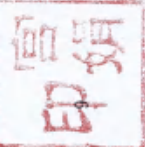
栏次



法定代表人: 孙建华

主管会计工作负责人: 葛翔

会计机构负责人: 王世鹏





### 资产负债表

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

2021年12月31日

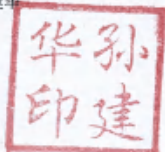
金额单位：元

行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
1			
货币资金	3,136,754,039.91	2,698,949,983.41	
2			
3			
△应收票据			
4			
☆交易性金融资产	23,057,900,066.74	28,124,458,765.66	
5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
6			
衍生金融资产			
7			
应收票据			
8			
应收账款			
9			
☆应收款项融资			
10			
预付款项	12,643,064.89	7,361,726.40	
11			
△应收保费			
12			
△应收分保账款			
13			
△应收分保合同准备金			
14			
其他应收款	2,844,149,025.97	2,649,567,462.78	十二、(一)
15			
其中：应收股利	1,281,305.85		十二、(一)
16			
△买入返售金融资产			
17			
存货			
18			
其中：原材料			
19			
库存商品(产成品)			
20			
☆合同资产			
21			
持有待售资产			
22			
一年内到期的非流动资产	9,770,344.28		
23			
其他流动资产	1,314,162,992.03	1,387,024,006.38	
24			
流动资产合计	30,376,370,133.82	34,867,361,944.63	
25			
非流动资产：			
26			
△发放贷款和垫款			
27			
☆债权投资	2,726,252,636.15	486,945,032.56	
28			
可供出售金融资产			
29			
☆其他债权投资			
30			
持有至到期投资			
31			
长期应收款			
32			
长期股权投资	7,032,313,788.54	5,627,939,229.95	十二、(二)
33			
☆其他权益工具投资			
34			
☆其他非流动金融资产	13,887,477,387.11	9,816,373,074.46	
35			
投资性房地产			
36			
固定资产	527,000,349.98	542,482,017.25	
37			
其中：固定资产原价	572,964,557.44	565,201,552.28	
38			
累计折旧	45,964,207.46	22,719,535.03	
39			
固定资产减值准备			
40			
在建工程			
41			
生产性生物资产			
42			
油气资产			
43			
☆使用权资产	10,935,002.96	25,263,354.39	
44			
无形资产	5,820,145.43	4,979,755.64	
45			
开发支出			
46			
商誉			
47			
长期待摊费用	3,165,880.17	4,231,200.13	
48			
递延所得税资产	784,203,425.11	603,103,074.75	
49			
其他非流动资产	335,488,777.72		
50			
其中：特准储备物资			
51			
非流动资产合计	25,312,657,392.57	17,111,316,739.33	
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
资产总计	55,688,027,526.39	51,978,678,683.96	
74			

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏





资产负债表(续)

编制单位: 江苏省浙商资产管理股份有限公司	2021年12月31日	金额单位: 元	
	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	75		
货币资金	76	6,264,965,888.93	6,988,646,116.13
应收账款	77		
△应收票据	78		
☆交易性金融资产	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83		
预收款项	84		
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	181,638,571.53	178,686,102.92
其中: 应付工资	91	166,084,766.34	165,077,701.77
应付福利费	92		
其中: 职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	374,859,407.72	321,793,517.89
其中: 应交税金	95	372,447,589.44	319,632,855.62
其他应付款	96	4,299,708,513.28	3,603,018,782.10
其中: 应付股利	97	12,241,752.63	
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	5,326,532,504.32	5,374,489,849.91
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	16,447,704,885.78	16,466,634,367.95
非流动负债:	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	18,140,868,500.00	16,363,800,334.00
应付债券	107	10,300,000,000.00	9,000,000,000.00
其中: 优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110	1,519,186.60	9,589,465.32
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	36,742,704.77	12,519,077.73
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中: 特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	28,479,130,391.37	25,385,899,877.05
负债合计	119	44,926,835,277.15	41,852,534,245.00
所有者权益:	120		
实收资本	121	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	7,076,446,712.00	7,076,446,712.00
集体资本	124		
民营资本	125	20,660,500.00	20,660,500.00
外商资本	126		
减: 已归还投资	127		
实收资本净额	128	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00
其他权益工具	129		
其中: 优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	975,256,076.21	975,256,076.21
减: 库存股	133		
其他综合收益	134		
其中: 外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	385,628,475.52	282,264,222.22
其中: 法定公积金	138	385,628,475.52	282,264,222.22
任意公积金	139		
储备基金	140		
企业发展基金	141		
利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	2,303,200,485.51	1,771,516,928.53
归属于母公司所有者权益合计	145		
少数股东权益	146		
所有者权益合计	147	10,761,192,249.24	10,126,144,438.96
负债和所有者权益总计	148	55,688,027,526.39	51,978,678,683.96

法定代表人: 孙建华

主管会计工作负责人: 宫娟

会计机构负责人: 王世鹏





利润表

编制单位：浙江浙商资产管理有限公司

2021年度

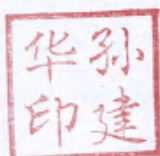
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	2,753,304,283.12	2,611,989,722.73	
其中：营业收入	2	2,753,304,283.12	2,611,989,722.73	十二、(三)
△利息收入	3			
△手续费收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,285,467,908.07	1,782,592,892.83	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	12,513,313.59	11,446,447.06	
销售费用	16	379,424,985.42	277,298,993.80	
管理费用	17	257,014,659.32	145,923,398.00	
研发费用	18			
财务费用	19	1,636,314,949.54	1,317,923,963.97	
其中：利息费用	20	1,876,788,224.03	1,659,126,316.95	
利息收入	21	243,516,347.06	351,907,952.19	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	13,498,828.82	8,482,023.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,305,242,577.24	948,145,037.39	十二、(四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	129,658,171.59	133,862,066.72	十二、(四)
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-381,407,603.16		
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-76,524,273.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-858,068,306.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	1,328,845,906.39	948,145,675.18	
加：营业外收入	35	776.02		
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	5,723,631.50	1,257,220.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	1,323,123,050.91	946,896,454.53	
减：所得税费用	39	289,480,517.95	132,185,177.10	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,033,642,532.96	814,713,277.43	
(一) 按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
(二) 按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	1,033,642,532.96	814,713,277.43	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
△3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
△4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
△2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
△4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
△6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	1,033,642,532.96	814,713,277.43	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏





### 现金流量表

编制单位：浙江浙商资产管理有限公司

2021年度

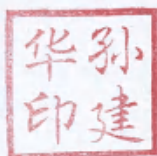
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	48,331,122,099.89	44,655,126,906.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,928,079,989.15	678,035,358.10	
经营活动现金流入小计	16	53,259,202,089.04	45,333,162,264.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	45,673,206,283.10	45,987,601,738.45	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	297,409,151.50	250,282,245.71	
支付的各项税费	25	507,389,867.14	380,997,126.96	
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,563,302,146.34	191,851,820.67	
经营活动现金流出小计	27	51,041,501,368.08	46,810,823,034.82	
经营活动产生的现金流量净额	28	2,217,700,720.96	-1,477,660,770.10	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	3,714,667,738.34	2,814,617,095.73	
取得投资收益收到的现金	31	1,306,242,577.24	810,222,051.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	5,054,294,674.32	10,670,030,189.27	
投资活动现金流入小计	35	10,074,204,989.90	14,294,869,286.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	13,559,441.55	50,260,675.61	
投资支付的现金	37	7,654,697,570.86	8,365,431,899.97	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	5,306,774,674.32	10,613,284,131.00	
投资活动现金流出小计	41	12,975,031,686.73	19,028,976,706.58	
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,900,826,696.83	-4,734,107,419.84	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		2,024,620,951.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	20,999,849,950.00	24,000,437,832.70	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	9,776,373,579.11	9,325,531,093.28	
筹资活动现金流入小计	48	30,776,223,529.11	35,350,589,877.14	
偿还债务所支付的现金	49	24,003,223,937.47	22,188,837,002.02	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,283,059,454.77	1,989,626,141.47	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,374,550,114.80	4,195,054,531.83	
筹资活动现金流出小计	53	29,660,783,507.04	28,373,517,675.32	
筹资活动产生的现金流量净额	54	1,115,440,022.07	6,977,072,201.82	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		-232.98	
五、现金及现金等价物净增加额	56	432,314,056.50	765,303,778.92	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	2,698,949,983.41	1,933,646,204.49	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41	十二、（五）

法定代表人：孙建华

主管会计工作负责人：宫娟

会计机构负责人：王世鹏



# 所有者权益变动表

2021年度

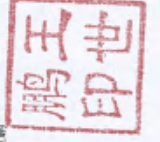
金额单位：元

	本期金额											所有者权益合计		
	白旗子母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	7,097,107,212.00				975,256,076.21			273,101,559.63				10,034,517,813.04		10,034,517,813.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	7,097,107,212.00				975,256,076.21			273,101,559.63				10,034,517,813.04		10,034,517,813.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润分配投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	7,097,107,212.00				975,256,076.21			385,628,475.52				10,761,192,249.24		10,761,192,249.24

法定代表人：孙建伟

主管会计工作负责人：高娟

会计机构负责人：王思鹏





所有者权益变动表(续)

2021年度

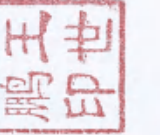
金额单位:元

行次	上期金额											所有者权益合计			
	归属母公司所有者权益														
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
一、上年年末余额				6,018,000.00			29,742,337.05			191,630,231.09		1,347,454,054.09	7,586,826,623.03	29	7,586,826,623.03
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额				6,018,000.00			29,742,337.05			191,630,231.09		1,347,454,054.09	7,586,826,623.03		7,586,826,623.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,079,107,212.00			945,513,739.16			81,471,327.74		341,598,911.11	2,447,691,190.01		2,447,691,190.01
(一)综合收益总额												814,713,277.43	814,713,277.43		814,713,277.43
(二)所有者投入和减少资本				1,079,107,212.00			945,513,739.16						2,024,620,951.16		2,024,620,951.16
1.所有者投入的普通股				1,079,107,212.00			945,513,739.16						2,024,620,951.16		2,024,620,951.16
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)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定公积金															
任意公积金															
储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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															
△△.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额				7,097,107,212.00			975,256,076.21			273,101,559.63		1,689,052,965.20	10,034,517,813.04		10,034,517,813.04

法定代表人: 孙建华

主管会计工作负责人: 宫娟

会计机构负责人: 王世鹏



# 浙江省浙商资产管理有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)



### 一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

浙江省浙商资产管理有限公司(以下简称“浙商资产”、“公司”或“本公司”)创建于2013年8月6日,于浙江省市场监督管理局注册登记,取得统一社会信用代码91330000075327358A的《营业执照》。法定代表人:孙建华,注册地址:杭州市西湖大道193号301室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围:参与省内金融企业不良资产的批量转让业务(凭浙江省人民政府文件经营)。资产管理,资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务,企业管理、财务咨询及服务。(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) 母公司以及集团总部的名称。

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

(四) 财务报告的批准报出。

本公司2021年度财务报表及附注于2022年4月21日经公司管理当局批准报出。

(五) 营业期限。

2013年8月6日至长期。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### (三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

##### (四) 企业合并

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

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

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 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，确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### (4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，除一级子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达”）外，本公司及其余各级公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提
应收票据——商业承兑汇票	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收票据预期信用损失进行估计
应收账款账龄组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收账款预期信用损失进行估计

2) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收票据预期信用损失进行估计
关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项	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，按余额的0.1%计算预期信用损失
其他组合	本组合为各类押金、保证金、备用金、代垫款、拆借资金、资产处置款等	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，预期信用损失为0

3) 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
未逾期6个月以内	0.50	0.50
未逾期6个月-1年	3.00	3.00
未逾期1-2年	20.00	20.00
未逾期2-3年	50.00	50.00
未逾期3年以上	100.00	100.00
逾期3个月以内	5.00	5.00
逾期6个月以内	10.00	10.00
逾期6个月-1年	30.00	30.00
逾期1-2年	50.00	50.00
逾期2年以上	100.00	100.00

4) 亿利达依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a. 按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收账款预期信用损失进行估计。

b. 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,对预期信用损失进行估计。

c. 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司预期信用损失率对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

本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,不终止确认该金融资产。

本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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收票据,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据,本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三(九)金融工具】,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### (十一) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（九）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。报表列示于“应收款项融资”项目。

#### (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

#### (十四) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（九）金融工具】，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（九）金融工具】，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十五) 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库存商品（产成品）、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料、在途物资等。

## 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及存货跌价准备的计提方法

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。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对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，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差额，计入当期损益。

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。

(3) 除企业合并形成以外的：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。

## 2. 后续计量及损益确认方法

### (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. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

#### 5. 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。

##### 1) 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。

## 2) 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。

## 6. 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，因被投资单位前期作为所有者权益的其他变动而计入本公司所有者权益的，处置该项投资时应将原计入所有者权益的部分转入当期损益。部分处置某项长期股权投资时，应按该项投资的总平均成本确定其处置部分的成本，并按相应比例结转已计提的减值准备和资本公积准备项目。

## 7. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3、5、10	2.25-4.85
运输工具（不含亿利达）	5-12	3、5、10	7.50-19.40
运输工具（亿利达）	7-12	3、5、10	7.50-13.86

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-15	3、5、10	6.00-19.40
电子及其他设备	5-12	3、5、10	7.50-19.40

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十九) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十) 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。

## (二十一)无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、土地使用权、专利权及专有技术、非专利技术、商标权及排污权等，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	50
商标权	10
软件使用权	2-10
专利权及专有技术	10
非专利技术	10
客户关系	10
排污权	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

## (二十二)长期待摊费用

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。

## (二十三)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四)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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

##### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十五) 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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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。

#### (二十六) 应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项（收到对价的公允价值）扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。

#### (二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十八)收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利

率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (二十九) 建造合同

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

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

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

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

## (三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。



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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### (三十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

增值税即征即退、增值税加计抵减、递延收益的转入、所得税返还、其他税费返还、税收奖励、其他奖励研发、技改基金、专利补贴、财政贴息、稳岗补助、其他补贴等与日常活动相关的政府补助企业选择总额法进行会计处理，通过“其他收益”科目进行核算，本企业在核算政府补助时均采用总额法。

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### (三十三) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或

当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (三十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (三十五) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### (三十六) 公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当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。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场。
- (2) 可以取得新的信息。
- (3) 无法再取得以前使用的信息。
- (4) 改进了估值技术。
- (5) 市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的列报项目名称和金额
	合并资产负债表：
	交易性金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2021 年 1 月 1 日列示
资产负债表增加“交易性金融	金额 36,261,153,416.09 元；
资产”、“债权投资”、“其他	其他应收款 2020 年 12 月 31 日列示金额 740,419,723.01 元，2021 年 1 月 1
债权投资”、“其他非流动金融	日列示金额 313,109,333.69 元；
资产”、“交易性金融负债”科	债权投资 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2021 年 1 月 1 日列示金额
目	834,869,256.13 元；
影响报表的主要项目：其他应收	可供出售金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 10,178,843,094.92 元，2021
款、一年内到期的非流动资产、	年 1 月 1 日列示金额 0.00 元；
其他流动资产、可供出售金融资	其他非流动金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2021 年 1 月 1 日
产等，调整财务报表其他相关项	列示金额 10,369,016,220.77 元；
目金额，对可比期间信息不予调	一年内到期的非流动资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 265,415,273.09 元，
整。	2021 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元；
	其他流动资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 39,785,141,618.98 元，2021 年 1
	月 1 日列示金额 3,750,857,673.52 元；

	其他非流动资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 519,280,397.53 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 13,925,397.53 元;
	其他非流动负债 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 300,000,000.00 元。
	母公司资产负债表:
	交易性金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 28,124,458,765.66 元;
	其他应收款 2020 年 12 月 31 日列示金额 3,069,840,134.71 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 2,649,567,462.78 元;
	债权投资 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 486,945,032.56 元;
	可供出售金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 9,618,035,185.34 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元;
	其他非流动金融资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 9,816,373,074.46 元;
	其他流动资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 29,570,255,109.51 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 1,387,024,006.38 元;
	其他非流动资产 2020 年 12 月 31 日列示金额 71,550,000.00 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
	合并利润表:
利润表增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目	信用减值损失(损失以“-”号填列)2021 年度列示金额-56,269,399.31 元。
	母公司利润表:
	信用减值损失(损失以“-”号填列)2021 年度列示金额-76,524,273.56 元。
	合并资产负债表:
	其他应付款 2020 年 12 月 31 日列示金额 2,363,867,487.11 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 1,925,300,394.00 元;
	短期借款 2020 年 12 月 31 日列示金额 9,083,867,469.69 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 9,094,473,817.80 元;
将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额中	一年内到期的非流动负债 2020 年 12 月 31 日列示金额 6,349,480,415.47 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 6,512,977,822.17 元;
	应付债券 2020 年 12 月 31 日列示金额 8,994,540,596.74 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 9,000,000,000.00 元。
	母公司资产负债表:
	其他应付款 2020 年 12 月 31 日列示金额 3,754,447,178.94 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 3,603,018,782.10 元;
	短期借款 2020 年 12 月 31 日列示金额 6,980,189,101.47 元, 2021 年 1 月 1 日列示金额 6,988,646,115.13 元;

一年内到期的非流动负债 2020 年 12 月 31 日列示金额 5,221,294,980.92 元，  
2021 年 1 月 1 日列示金额 5,374,489,849.91 元；

应付债券 2020 年 12 月 31 日列示金额 8,994,540,596.74 元，2021 年 1 月 1  
日列示金额 9,000,000,000.00 元。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整期初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。本会计政策变更对报告期间的报表无影响。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本年收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、期初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。会计政策变更导致影响如下：

合并报表项目：

项目	2020 年 12 月 31 日 (按原准则)	累积影响数	2021 年 1 月 1 日 (按新准则)
使用权资产		51,898,318.92	51,898,318.92
租赁负债		29,851,788.08	29,851,788.08
预付款项	88,641,825.76	-914,054.20	87,727,771.56

母公司报表项目：

项目	2020年12月31日 (按原准则)	累积影响数	2021年1月1日 (按新准则)
使用权资产		25,263,354.39	25,263,354.39
租赁负债		9,580,465.32	9,580,465.32

(4) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号)相关规定,根据累积影响数,调整期初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。该会计政策变更对报告期间的报表无影响。

(5) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“二、关于资金集中管理相关列报”相关规定,对于本解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对报告期间的报表无影响。

#### (二) 会计估计变更情况

无。

#### (三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	3,806,478,486.25	3,806,478,486.25	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		36,261,153,416.09	36,261,153,416.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,790,425.23	5,790,425.23	
应收账款	481,035,678.26	481,035,678.26	
应收款项融资	121,657,094.16	121,657,094.16	
预付款项	88,641,825.76	87,727,771.56	-914,054.20
△应收保费			



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	740,419,723.01	313,109,333.69	-427,310,389.32
其中：应收股利	472,204.39		-472,204.39
△买入返售金融资产			
存货	469,877,613.38	469,877,613.38	
其中：原材料	207,832,771.05	207,832,771.05	
库存商品（产成品）	82,528,257.03	82,528,257.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	265,415,273.09		-265,415,273.09
其他流动资产	39,785,141,618.98	3,750,857,673.52	-36,034,283,945.46
流动资产合计	45,764,457,738.12	45,297,687,492.14	-466,770,245.98
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资		834,869,256.13	834,869,256.13
可供出售金融资产	10,178,843,094.92		-10,178,843,094.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,108,995,192.29	1,108,995,192.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,369,016,220.77	10,369,016,220.77
投资性房地产	12,126,553.49	12,126,553.49	
固定资产	1,303,346,611.56	1,303,346,611.56	
其中：固定资产原价	1,786,553,506.06	1,786,553,506.06	
累计折旧	483,231,838.81	483,231,838.81	
固定资产减值准备			
在建工程	89,457,615.43	89,457,615.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,898,318.92	51,898,318.92
无形资产	591,974,820.87	591,974,820.87	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
开发支出	66,242,557.45	66,242,557.45	
商誉	523,613,216.40	523,613,216.40	
长期待摊费用	8,821,937.32	8,821,937.32	
递延所得税资产	756,897,298.59	753,058,598.37	-3,838,700.22
其他非流动资产	519,280,397.53	13,925,397.53	-505,355,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	15,159,599,295.85	15,727,346,296.53	567,747,000.68
资产总计	60,924,057,033.97	61,025,033,788.67	100,976,754.70
流动负债			
短期借款	9,083,867,469.69	9,094,473,817.80	10,606,348.11
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	136,290,793.91	136,290,793.91	
应付账款	371,569,218.16	371,569,218.16	
预收款项	8,912,997.10	780,347.92	-8,132,649.18
合同负债	24,814,930.26	24,814,930.26	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	315,408,306.39	315,408,306.39	
其中：应付工资	292,356,945.20	292,356,945.20	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	497,602,268.00	497,602,268.00	
其中：应交税金	494,400,038.93	494,400,038.93	
其他应付款	2,363,867,487.11	1,925,300,394.00	-438,567,093.11
其中：应付股利	1,433,200.38	1,433,200.38	
△应付手续费及佣金			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,349,480,415.47	6,512,977,822.17	163,497,406.70
其他流动负债	2,023,098.81	2,023,098.81	
流动负债合计	19,153,836,984.90	18,881,240,997.42	-272,595,987.48
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	18,656,454,885.84	18,656,454,885.84	
应付债券	8,994,540,596.74	9,000,000,000.00	5,459,403.26
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		29,851,788.08	29,851,788.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,115,833.63	17,634,911.36	12,519,077.73
递延收益	35,458,081.65	35,458,081.65	
递延所得税负债	98,888,817.24	102,053,706.74	3,164,889.50
其他非流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
其中:特准储备基金			
非流动负债合计	27,790,458,215.10	28,141,453,373.67	350,995,158.57
负债合计	46,944,295,200.00	47,022,694,371.09	78,399,171.09
所有者权益			
实收资本	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
国家资本			
国有法人资本	7,076,446,712.00	7,076,446,712.00	
集体资本			
民营资本	20,660,500.00	20,660,500.00	
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资本公积	819,871,975.37	819,871,975.37	
减:库存股			
其他综合收益	13,682,704.16	-95,818.58	-13,778,522.74
其中:外币报表折算差额	-95,818.58	-95,818.58	
专项储备			
盈余公积	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
其中:法定公积金	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	3,511,095,958.42	3,551,215,307.79	40,119,349.37
归属于母公司所有者权益合计	11,714,859,409.58	11,750,362,898.80	35,503,489.22
少数股东权益	2,264,902,424.39	2,251,976,518.78	-12,925,905.61
所有者权益合计	13,979,761,833.97	14,002,339,417.58	22,577,583.61
负债及所有者权益合计	60,924,057,033.97	61,025,033,788.67	100,976,754.70

#### 母公司资产负债表

金额单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,698,949,983.41	2,698,949,983.41	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		28,124,458,765.66	28,124,458,765.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	7,361,726.40	7,361,726.40	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,069,840,134.71	2,649,567,462.78	-420,272,671.93
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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	29,570,255,109.51	1,387,024,006.38	-28,183,231,103.13
流动资产合计	35,346,406,954.03	34,867,361,944.63	-479,045,009.40
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资		486,945,032.56	486,945,032.56
可供出售金融资产	9,618,035,185.34		-9,618,035,185.34
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,627,939,229.95	5,627,939,229.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,816,373,074.46	9,816,373,074.46
投资性房地产			
固定资产	542,482,017.25	542,482,017.25	
其中：固定资产原价	565,201,552.28	565,201,552.28	
累计折旧	22,719,535.03	22,719,535.03	
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		25,263,354.39	25,263,354.39
无形资产	4,979,755.84	4,979,755.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,231,200.13	4,231,200.13	
递延所得税资产	633,645,283.38	603,103,074.75	-30,542,208.63
其他非流动资产	71,550,000.00		-71,550,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	16,502,862,671.89	17,111,316,739.33	608,454,067.44
资产总计	51,849,269,625.92	51,978,678,683.96	129,409,058.04
流动负债			
短期借款	6,980,189,101.47	6,988,646,115.13	8,457,013.66
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	178,686,102.92	178,686,102.92	
其中：应付工资	165,077,701.77	165,077,701.77	
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	321,793,517.89	321,793,517.89	
其中：应交税金	319,632,855.62	319,632,855.62	
其他应付款	3,754,447,178.94	3,603,018,782.10	-151,428,396.84

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,221,294,980.92	5,374,489,849.91	153,194,868.99
其他流动负债			
流动负债合计	16,456,410,882.14	16,466,634,367.95	10,223,485.81
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	16,363,800,334.00	16,363,800,334.00	
应付债券	8,994,540,596.74	9,000,000,000.00	5,459,403.26
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,580,465.32	9,580,465.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,519,077.73	12,519,077.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	25,358,340,930.74	25,385,899,877.05	27,558,946.31
负债合计	41,814,751,812.88	41,852,534,245.00	37,782,432.12
所有者权益			
实收资本	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
国家资本			
国有法人资本	7,076,446,712.00	7,076,446,712.00	
集体资本			
民营资本	20,660,500.00	20,660,500.00	
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
其他权益工具			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	975,256,076.21	975,256,076.21	
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
其中:法定公积金	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	1,689,052,965.20	1,771,516,928.53	82,463,963.33
所有者权益合计	10,034,517,813.04	10,126,144,438.96	91,626,625.92
负债及所有者权益合计	51,849,269,625.92	51,978,678,683.96	129,409,058.04

## 六、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	13%、9%、6%、5%、3%、0%
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%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	1.2元/平方米、8元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
车船使用税	车船属性(辆、净吨位或载重吨位)	定额税率
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5元
水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%



税种	计税依据	税率
环境保护税	应税大气污染物、水污染物按污染物排放量折合的污染当量数确定；超过国家规定标准的分贝数	1.8元/污染当量、2.8元/污染当量；1.2元/污染当量、超标1-3分贝：350元/超标噪声综合系数、超标4-6分贝：700元/超标噪声综合系数、超标7-9分贝：1400元/超标噪声综合系数

## （二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号），自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司之子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达”）取得高新技术企业证书（编号：GR202033002706），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。在此期间，亿利达所得税享受15%的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达之子公司铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）取得高新技术企业证书（编号为GR202133000004），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。在此期间，铁城信息所得税享受15%的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达之子公司浙江亿利达科技有限公司（以下简称“亿利达科技”）取得高新技术企业证书（编号GR202133000919），被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。在此期间，亿利达科技所得税享受15%的优惠税率。

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达之子公司浙江三进科技有限公司（以下简称“三进科技”）取得高新技术企业证书（编号GR202133003476），被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。在此期间，三进科技所得税享受15%的优惠税率。

亿利达之子公司台州华德通风机有限公司（以下简称“华德通风机”）、天津亿利达风机有限公司（以下简称“天津亿利达”）符合《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（税务总局公告2021年第8号）对小型微利企业的相关认定。经认定，对华德通风机、天津亿利达年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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。

根据国家税务总局公告2015年第43号文件的规定，亿利达之子公司青岛海洋新材料科技有限公司签订的技术开发合同在经科技主管部门认定及主管税务机关审核后，免征增值税。

根据财政部和国家税务总局出台 2014 年第 28 号文件的规定，军品增值税施行免税合同清单制，亿利达之子公司青岛海洋新材料科技有限公司通过向国防科工局、总装备部、武警总部及公安部申报免税合同，形成清单经财政部和国家税务总局批复后下发至主管税务机关，办理退税或免征增值税。

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章税收减免第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。亿利达之子公司广东亿利达风机有限公司本期根据每季度具体排放量适用环境保护税优惠政策，于申报时自动计算减免。

本公司之子公司符合《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）和《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司基本情况

注：本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	浙江国贸集团金信资产经营有限公司	2	1	金华	金华	资产管理	51,800.00	100.00	100.00	92,345.90	2
2	上海金昊投资管理有限公司	2	1	上海	上海	资产管理	20,000.00	100.00	100.00	20,726.16	2
3	浙江台信资产管理有限公司	2	1	台州	台州	资产管理	30,000.00	60.00	60.00	29,728.89	2
4	台州市台信实业有限公司	3	1	台州	台州	实业投资	2,000.00	60.00	60.00	2,000.00	2
5	台州市台信房地产开发有限公司	3	1	台州	台州	房地产开发	3,500.00	60.00	60.00	3,500.00	2
6	上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司	2	1	上海	上海	管理咨询	2,000.00	100.00	100.00	1,985.95	1
7	浙江浙易资产管理有限公司	2	1	义乌	义乌	资产管理	100,000.00	51.00	51.00	51,000.00	1
8	浙江浙萧资产管理有限公司	2	1	杭州	杭州	资产管理	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
9	浙江省浙商商业保理有限公司	2	1	杭州	杭州	商业保理	30,000.00	100.00	100.00	31,345.05	2
10	浙江金毅资产管理有 限公司	2	1	杭州	杭州	资产管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
11	杭州浙商企融破产管 理有限公司	2	1	杭州	杭州	破产管理	2,000.00	40.00	60.00 (注3)	800.00	1
12	浙江亿利达风机股份 有限公司	2	1	台州	台州	制造	56,623.91	37.11	37.11	113,666.38	3
13	台州华德通风机有限 公司	3	1	台州	台州	制造	1,362.36	25.98	25.98	956.35	3
14	广东亿利达风机有限 公司	3	1	清远	清远	制造	3,660.00	37.11	37.11	4,132.50	3
15	浙江亿利达科技有限 公司	3	1	台州	台州	制造	26,600.00	37.11	37.11	34,021.00	3
16	天津亿利达风机有限 公司	3	1	天津	天津	制造	100.00	37.11	37.11	100.00	3
17	江苏富丽华通用设备 股份有限公司	3	1	张家港	张家港	制造	1,000.00	18.93	18.93	3,468.00	3
18	亿利达国际控股有限 公司	3	1	香港	香港	投资管理	5,856.72	37.11	37.11	5,856.72	3
19	上海朗炫企业管理有 限公司	3	1	上海	上海	企业管理	2,000.00	37.11	37.11	2,000.00	3
20	上海长天国际贸易有 限公司	3	1	上海	上海	商贸流通	220.00	18.93	18.93	255.00	3
21	爱绅科技有限公司	4	1	上海	香港	商贸流通		18.93	18.93	6,312.36	3
22	青岛海洋新材料科技 有限公司	4	1	青岛	青岛	制造	626.60	22.03	22.03	10,864.70	3
23	铁城信息科技有限公 司	3	1	杭州	杭州	制造	5,000.00	37.11	37.11	5,000.00	3
24	铁城信息科技(台州) 有限公司	4	1	台州	台州	制造	8,000.00	37.11	37.11	5,000.00	1
25	YILIDA INDUSTRIES SDN. BHD	4	3	马来 西 亚	马来 西 亚	制造	628.00	25.98	25.98	257.11	3
26	浙江三进科技有限公 司	3	1	台州	台州	制造	3,750.00	37.11	37.11	36,425.40	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
27	台州伟隆新型金属材料有限公司	4	1	台州	台州	制造	1,694.06	37.11	37.11		3
28	杭州萧山京鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	2	1	杭州	杭州	投资管理	36,595.00	99.77	99.77	10,395.00	1
29	浙江浙栋资产管理有 限公司	2	1	宁波	宁波	资产管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
30	浙江浙管特资科技有 限公司	2	1	杭州	杭州	技术服务	3,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
31	嵊州市信和置业有 限公司	4	1	嵊州	嵊州	房地产开发	3,000.00	18.00	59.17 (注4)	900.00	3
32	杭州浙钰企业管理合 伙企业(有限合伙)	2	1	杭州	杭州	企业管理	85,001.00	100.00	100.00	59,757.64	1
33	杭州创钰商业管理有 限责任公司	3	1	杭州	杭州	商业管理	85,100.00	100.00	100.00	59,757.64	1
34	杭州信诚驰业股权投 资合伙企业(有限合 伙)	2	1	杭州	杭州	投资管理	20,000.00	100.00	100.00	2,900.00	1
35	北京兴鲁企业管理咨 询中心(有限合伙)	2	1	北京	北京	投资管理	26,002.00	80.00	80.00	17,616.00	1
36	嵊州市开信商业管理 有限公司	5	1	绍兴	绍兴	商业管理	1,000.00	18.00	59.17 (注5)	300.00	3

注1：企业类型，1. 境内非金融子公司；2. 境内金融子公司；3. 境外子公司；4. 事业单位；5. 基建单位。

注2：取得方式，1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他。

注3：杭州浙商企融破产管理有限公司（以下简称“浙商企融”）于2017年10月31日设立，注册资金为5,000万元，其中本公司持股40%；浙江浙企资本管理股份有限公司持股25%；浙江睿赢信息科技有限公司持股25%；杭州始点股权投资管理有限公司持股10%。根据《股东合作协议》及章程约定，浙商企融设董事会，由五名董事组成，其中本公司推荐三名。截至2021年12月31日，本公司已实缴首期出资800万元。

注4：本公司通过台州市台信房地产开发有限公司对嵊州市信和置业有限公司直接享有表决权18%；通过台州凤凰资产整合投资合伙企业(有限合伙)的全资子公司浙江台信科技有限公司持有嵊州市信和置业有限公司70%股权，对嵊州市信和置业有限公司间接享有表决权41.17%，

合计享有表决权 59.17%。

注 5：本公司对嵊州市信和置业有限公司合计享有表决权 59.17%；嵊州市开信商业管理有限公司为嵊州市信和置业有限公司的全资子公司，因此本公司对嵊州市开信商业管理有限公司享有的表决权为 59.17%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并的原因
1	浙江亿利达风机股份有限公司	37.11	37.11	56,623.91	113,666.38	2	具有对其经营和财务的决策权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江台信资产管理有限公司	40.00%	33,629,370.23	16,620,000.00	367,945,687.37
2	浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	50,648,448.26	49,000,000.00	574,380,847.24
3	杭州浙商企融破产管理有限公司	60.00%	384,432.67		12,269,932.46
4	浙江亿利达风机股份有限公司	62.89%	10,052,927.09		1,128,738,798.38

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	浙江台信资产管理有限公司	浙江浙易资产管理有限公司	杭州浙商企融破产管理有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司
流动资产	3,082,732,189.45	2,704,998,297.27	20,795,267.72	1,541,673,333.21
非流动资产	105,874,040.34	28,613,416.15	397,956.12	1,607,752,999.93
资产总计	<u>3,188,606,229.79</u>	<u>2,733,611,713.42</u>	<u>21,193,223.84</u>	<u>3,149,426,333.14</u>
流动负债	1,438,696,923.90	1,062,065,625.05	420,567.12	1,034,571,631.63
非流动负债	809,045,087.48	499,340,277.67	322,769.28	247,295,610.17
负债合计	<u>2,247,742,011.38</u>	<u>1,561,405,902.72</u>	<u>743,336.40</u>	<u>1,281,867,241.80</u>
营业收入	324,896,148.64	234,721,090.79	6,610,261.91	1,906,437,017.09
净利润	84,073,425.58	103,364,180.12	640,721.12	15,984,937.34
综合收益总额	84,073,425.58	103,364,180.12	640,721.12	15,984,937.34
经营活动现金流量	444,017,325.42	-27,331,233.48	1,175,072.32	11,456,516.35

续上表：

项目	上期数			
	浙江台信资产管理有限 公司	浙江浙易资产管理有 限公司	杭州浙商企融破产 管理有限公司	浙江亿利达风机股份 有限公司
流动资产	2,523,328,832.14	2,351,303,102.90	20,024,771.64	1,860,201,747.40
非流动资产	541,888,736.53	21,046,216.94	572,942.48	1,824,407,316.87
资产总计	<u>3,065,217,568.67</u>	<u>2,372,349,319.84</u>	<u>20,597,714.12</u>	<u>3,684,609,064.27</u>
流动负债	1,282,383,967.85	930,994,956.19	788,547.80	1,507,950,129.47
非流动负债	904,116,083.48	271,101,744.85		202,172,569.08
负债合计	<u>2,186,500,051.33</u>	<u>1,202,096,701.04</u>	<u>788,547.80</u>	<u>1,710,122,698.55</u>
营业收入	326,456,955.39	101,242,035.53	11,047,169.59	1,484,180,849.78
净利润	103,869,400.98	46,314,326.81	5,362,188.99	27,343,599.44
综合收益总额	84,679,406.76	46,314,326.81	5,362,188.99	25,217,476.39
经营活动现金 流量	5,381,449.22	209,740,370.54	6,857,073.61	103,017,646.14

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
浙江马尔风机 有限公司		51.00	公开挂 牌	2021年12 月30日	工商变更	
杭州马尔微电 机有限公司	99,350,000.00	51.00	公开挂 牌	2021年12 月31日	与浙江马尔 风机有限公 司打包出售	7,014,738.74

(七) 本期新纳入合并范围的主体

序 号	企业名称	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级 次	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
1	杭州浙钰企业管 理合伙企业(有限 合伙)	100.00	100.00	85,001.00	59,757.64	2	59,743.08	-14.56
2	杭州创钰商业管 理有限责任公司	100.00	100.00	85,100.00	59,757.64	3	58,663.61	-1,094.03

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
3	杭州信诚驰业股权投资合伙企业 (有限合伙)	100.00	100.00	20,000.00	2,900.00	2	2,987.65	-12.35
4	北京兴鲁企业管理咨询中心 (有限合伙)	80.00	80.00	26,002.00	17,616.00	2	22,016.05	-3.95
5	嵊州市信和置业有限公司	18.00	59.17	3,000.00	900.00	4	3,000.00	-52,147.28
6	嵊州市开信商业管理有限公司	18.00	59.17	1,000.00	300.00	5	90.39	-209.61
7	铁城信息科技 (台州) 有限公司	37.11	37.11	8,000.00	5,000.00	4	4,941.70	-58.30
8	浙江浙管特资科技有限公司	100.00	100.00	3,000.00	2,000.00	2	2,038.72	38.72

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉金额	商誉确定方法	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额 (万元)	金额 (万元)					
嵊州市信和置业有限公司	2021.12.31	3,000.00	3,000.00	评估值	900.00		交易对价与可辨认净资产公允价值份额		

(十) 本期发生的反向收购

无。

(十一) 本期发生的吸收合并

2021年5月31日,铁城信息科技有限公司与其子公司深圳盛世新能源科技有限公司(以下简称“盛世新能源”)双方作出关于合并决议,决定由铁城信息吸收合并盛世新能源,将盛世新能源作为被合并方解散,铁城信息存续,吸收合并后盛世新能源的债权债务由存续公司铁城信息承继。2021年9月,完成吸收合并。

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	341,468.67	671,770.30
银行存款	3,643,083,960.18	3,593,679,631.60
其他货币资金	103,924,265.70	212,127,084.35
合计	<u>3,747,349,694.55</u>	<u>3,806,478,486.25</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,425,847.64	2,285,875.76

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存单质押		100,000,000.00
票据及保函保证金	47,426,579.31	49,739,815.92
法院冻结款	5,490,000.00	1,445,083.80
信用证保证金	18,731,029.39	18,188,572.59
住房维修基金	1,021,935.76	1,016,487.77
其他原因受限		153.03
合计	<u>72,669,544.46</u>	<u>170,390,113.11</u>



(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,050,905,620.33	36,261,153,416.09
其中：债务工具投资	33,000,707,729.85	36,214,083,373.57
权益工具投资	50,197,890.48	47,070,042.52
合计	33,050,905,620.33	36,261,153,416.09

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	12,356,467.28		12,356,467.28	5,790,425.23
合计	12,356,467.28		12,356,467.28	5,790,425.23

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票组合小计	12,356,467.28		
合计	12,356,467.28		

续上表：

名称	期初数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票组合小计	5,790,425.23		
合计	5,790,425.23		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

无。

(4) 本期无转回或收回金额重要得应收票据坏账准备的情况

无。

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,437,144.92	2,201,346.18
合计	<u>1,437,144.92</u>	<u>2,201,346.18</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	366,214,737.54	444,927,991.79
1至2年(含2年)	17,322,997.71	76,101,841.46
2至3年(含3年)	62,051,238.68	35,766,916.57
3至4年(含4年)	23,773,942.31	23,183,087.77
4至5年(含5年)	18,698,751.32	5,549,254.77
5年以上	17,983,754.39	15,354,919.58
小计	<u>506,045,421.95</u>	<u>600,884,011.94</u>
减: 坏账准备	116,890,852.51	119,848,333.68
合计	<u>389,154,569.44</u>	<u>481,035,678.26</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	85,306,308.55	16.86	68,263,212.25	80.02	17,043,096.30	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56	372,111,473.14	
其中: 账龄组合	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56	372,111,473.14	
合计	<u>506,045,421.95</u>	<u>100.00</u>	<u>116,890,852.51</u>		<u>389,154,569.44</u>	

续上表:

类别	账面余额		期初数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	87,450,780.15	14.55	71,077,069.70	81.28	16,373,710.45	

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	513,433,231.79	85.45	48,771,263.98	9.50	464,661,967.81
其中：账龄组合	513,433,231.79	85.45	48,771,263.98	9.50	464,661,967.81
合计	<u>600,884,011.94</u>	<u>100.00</u>	<u>119,848,333.68</u>		<u>481,035,678.26</u>

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	363,591,421.14	86.42	18,179,571.06
1至2年(含2年)	12,734,788.61	3.03	1,273,478.86
2至3年(含3年)	13,058,548.89	3.10	3,917,564.68
3至4年(含4年)	9,294,985.78	2.21	4,647,492.91
4至5年(含5年)	7,249,181.26	1.72	5,799,345.03
5年以上	14,810,187.72	3.52	14,810,187.72
合计	<u>420,739,113.40</u>	<u>100.00</u>	<u>48,627,640.26</u>

续上表：

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	444,391,661.79	86.55	22,219,583.08
1至2年(含2年)	31,137,206.29	6.06	3,113,720.63
2至3年(含3年)	13,567,522.89	2.64	4,070,256.87
3至4年(含4年)	8,918,286.11	1.74	4,459,143.05
4至5年(含5年)	2,549,971.80	0.50	2,039,977.44
5年以上	12,868,582.91	2.51	12,868,582.91
合计	<u>513,433,231.79</u>	<u>100.00</u>	<u>48,771,263.98</u>

## (2) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
知豆电动汽车有限公司	29,381,041.10	27,324,368.23	93.00	轮候查封相关股权, 以保全国补, 预计无法全额收回
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	6,054,191.85	50.00	预计无法全额收回
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	7,406,253.03	67.00	轮候查封财产, 预计无法全额收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司	8,682,660.79	8,682,660.79	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00	预计无法收回
江苏陆地方舟新能源汽车股份有限公司	4,177,300.00	2,924,110.00	70.00	预计无法全额收回
河北御捷时代汽车有限公司	3,551,550.50	2,841,240.40	80.00	预计无法全额收回
领途汽车有限公司	2,443,090.27	299,379.94	12.25	预计无法全额收回
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00	预计无法收回
新海宜科技集团股份有限公司	1,009,929.72	1,009,929.72	100.00	预计无法收回
山东吉海新能源汽车有限公司	849,350.00	254,805.00	30.00	预计无法全额收回
浙江永源汽车有限公司	801,101.17	720,991.05	90.00	预计无法全额收回
杭州普拉格新能源汽车有限公司	794,338.00	794,338.00	100.00	对方无偿债能力, 预计无法收回
聊城巨龙新能源车业有限公司	564,240.00	564,240.00	100.00	破产申报中, 预计无法收回
山东海全新能源科技有限公司	521,571.00	469,413.90	90.00	预计无法全额收回
浙江新吉奥动力科技有限公司	515,100.00	515,100.00	100.00	预计无法收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	448,491.49	448,491.49	100.00	预计无法收回
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	371,721.00	371,721.00	100.00	预计无法收回
深圳市长龙专用车制造	360,480.00	108,144.00	30.00	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
有限公司				
广州德能热源设备有限公司	339,471.00	339,471.00	100.00	预计无法收回
河北新宇宙电动车有限公司	263,100.00	263,100.00	100.00	预计无法收回
湖南江南汽车制造有限公司	229,512.26	68,853.68	30.00	预计无法全额收回
襄阳九州汽车销售有限公司	210,000.00	189,000.00	90.00	预计无法全额收回
浙江广马汽车有限公司	204,480.00	188,121.60	92.00	预计无法全额收回
南京环绿新能源车辆有限公司	189,930.00	189,930.00	100.00	预计无法收回
山东兰基新能源汽车有限公司	142,800.00	142,800.00	100.00	预计无法收回
成都中凯浩诚科技有限公司	116,200.00	116,200.00	100.00	预计无法收回
洛阳北方大河三轮摩托车有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
江苏威能汽车工业发展有限公司	81,703.00	81,703.00	100.00	预计无法收回
河南沃隆车业有限公司	80,100.00	80,100.00	100.00	预计无法收回
河南天功车业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
江苏聚杰电动科技有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>85,306,308.55</u>	<u>68,263,212.25</u>		

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	53,450,679.93	10.56	2,672,534.00
客户 2	29,381,041.10	5.81	27,324,368.23
客户 3	19,833,968.24	3.92	991,698.41
客户 4	15,462,950.04	3.06	773,147.50
客户 5	14,376,802.92	2.84	718,840.15

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	<u>132,505,442.23</u>	<u>26.19</u>	<u>32,480,588.29</u>

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	136,196,206.94	121,657,094.16
合计	<u>136,196,206.94</u>	<u>121,657,094.16</u>

(六) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	71,559,548.75	91.20	75,616,970.99	86.20		
1至2年(含2年)	2,823,149.77	3.60	3,480,899.02	3.96		
2至3年(含3年)	1,672,900.24	2.13	4,198,013.88	4.79		
3年以上	2,407,898.19	3.07	4,431,887.67	5.05		
合计	<u>78,463,496.95</u>	<u>100.00</u>	<u>87,727,771.56</u>	<u>100.00</u>		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	非关联方	27,565,396.17	35.13
供应商 2	非关联方	4,459,180.71	5.68
供应商 3	非关联方	3,512,659.48	4.48
供应商 4	非关联方	2,698,230.08	3.44
供应商 5	非关联方	2,500,000.00	3.19
合计		<u>40,735,466.44</u>	<u>51.92</u>

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,281,305.85	
其他应收款项	500,879,366.33	313,109,333.69
合计	<u>502,160,672.18</u>	<u>313,109,333.69</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>1,281,305.85</u>			
其中：杭州浙实玉古股权投	1,281,305.85		已宣告未支付	否

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
----	------	------	-------	--------------

资合伙企业（有限合伙）

合计 1,281,305.85

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	318,564,758.38	164,303,151.84
1至2年（含2年）	60,289,017.00	143,373,292.36
2至3年（含3年）	115,213,215.43	7,120,603.02
3至4年（含4年）	4,466,298.54	3,066,062.26
4至5年（含5年）	17,624,336.37	1,079,871.70
5年以上	1,693,755.97	46,832,913.15
小计	<u>517,851,381.69</u>	<u>365,775,894.33</u>
减：坏账准备	16,972,015.36	52,666,560.64
合计	<u>500,879,366.33</u>	<u>313,109,333.69</u>

(2) 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	51,591,570.76		1,074,989.88	52,666,560.64
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	6,259,717.07		3,767,444.33	10,027,161.40
本期转回				
本期转销				
本期核销	45,721,706.68			45,721,706.68
其他变动				
期末余额	<u>12,129,581.15</u>		<u>4,842,434.21</u>	<u>16,972,015.36</u>

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	364,700,904.45		1,074,989.88	365,775,894.33
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-3,767,444.33		3,767,444.33	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期净增加	194,029,749.71		3,767,444.33	197,797,194.04
本期核销	45,721,706.68			45,721,706.68
其他变动				
期末余额	<u>513,008,947.48</u>		<u>4,842,434.21</u>	<u>517,851,381.69</u>

(4) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	106,615,440.21	20.59	4,846,601.37	4.55	101,768,838.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	411,235,941.48	79.41	12,125,413.99	2.95	399,110,527.49
其中: 账龄组合	67,509,081.06	13.03	12,125,005.46	17.96	55,384,075.60
关联方组合	408,528.00	0.08	408.53	0.10	408,119.47
其他组合	343,318,332.42	66.30			343,318,332.42
合计	<u>517,851,381.69</u>	<u>100.00</u>	<u>16,972,015.36</u>	4.55	<u>500,879,366.33</u>

续上表:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,124,989.88	0.31	1,124,989.88	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	364,650,904.45	99.69	51,541,570.76	14.13	313,109,333.69



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	98,832,799.77	27.02	51,540,483.57	52.15	47,292,316.20
关联方组合	1,087,190.14	0.30	1,087.19	0.10	1,086,102.95
其他组合	264,730,914.54	72.37			264,730,914.54
合计	<u>365,775,894.33</u>	<u>100.00</u>	<u>52,666,560.64</u>	<u>14.40</u>	<u>313,109,333.69</u>

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宋永平	99,350,000.00			预计可以收回
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00			预计可以收回
诸暨兴顺商贸有限公司	626,455.88	626,455.88	100.00	预计无法收回
江苏华辰房地产开发有限公司	448,534.00	448,534.00	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	376,510.00	376,510.00	100.00	预计无法收回
谢圆玉	218,838.84			预计可以收回
北京富发盈厚科贸有限公司	3,310.00	3,310.00	100.00	预计无法收回
欣生自动化技术(上海)有限公司	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
上海日成电子有限公司	57.16	57.16	100.00	预计无法收回
合计	<u>106,615,440.21</u>	<u>4,846,601.37</u>		

(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 金融业务相关其他应收款采用公司统一账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
未逾期	57,717,585.58	100.00	9,208,398.75	37,065,884.05	44.77	1,285,105.65
逾期2年以上				45,721,706.68	55.23	45,721,706.68
合计	<u>57,717,585.58</u>	<u>100.00</u>	<u>9,208,398.75</u>	<u>82,787,590.73</u>	<u>100.00</u>	<u>47,006,812.33</u>

2) 非金融业务相关其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,604,566.09	280,228.31	5.00
1-2年(含2年)	664,903.55	66,490.36	10.00
2-3年(含3年)	767,451.53	230,235.46	30.00
3-4年(含4年)	534,254.21	267,127.11	50.00
4-5年(含5年)	738,973.17	591,178.54	80.00
5年以上	1,481,346.93	1,481,346.93	100.00
合计	<u>9,791,495.48</u>	<u>2,916,606.71</u>	

采用关联方及其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	408,528.00	0.10	408.53	1,087,190.14	0.10	1,087.19
其他组合	343,318,332.42			264,730,914.54		
合计	<u>343,726,860.42</u>		<u>408.53</u>	<u>265,818,104.68</u>		<u>1,087.19</u>

(7) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(8) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

根据浙江省国际贸易集团有限公司《省国贸集团关于同意浙商资产特殊资产处置剥离事项和定向分红事项的批复》(浙国贸经发(2021)304号),浙江台信资产管理有限公司本期核销其他应收款45,721,706.68元。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈银金融租赁有限责任公司	押金及保证金	150,000,000.00	1-2年(含2年)	28.97	
宋永平	股权转让款	99,350,000.00	1年以内(含1年)	19.19	
金华市婺城区财政局非税资金专户	单位往来款(经营性)	19,530,000.00	1-2年(含2年)	3.77	39,060.00
北京登记结算有限公司	押金及保证金	17,000,000.00	6个月以内(含6个月)	3.28	
浙江瀚展资产管理	单位往来款	16,975,862.00	6个月以内	3.28	84,879.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	(经营性)		(含6个月)		
	合计	<u>302,855,862.00</u>		<u>58.49</u>	<u>123,939.31</u>

(10) 期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(11) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额无。

#### (八) 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,644,592.41		285,644,592.41
自制半成品及在产品	84,514,929.67	12,677,782.63	71,837,147.04
库存商品(产成品)	62,585,413.16	6,061,104.21	56,524,308.95
开发产品	1,238,204,259.48	557,359,788.85	680,844,470.63
周转材料(包装物、低值易耗品等)	5,700,922.60		5,700,922.60
发出商品	142,872,490.45	14,156,026.44	128,716,464.01
合计	<u>1,819,522,607.77</u>	<u>590,254,702.13</u>	<u>1,229,267,905.64</u>

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,832,771.05		207,832,771.05
自制半成品及在产品	87,445,086.66	12,677,782.63	74,767,304.03
库存商品(产成品)	88,441,303.14	5,913,046.11	82,528,257.03
开发产品			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	7,305,424.44		7,305,424.44
发出商品	104,356,750.54	6,912,893.71	97,443,856.83
合计	<u>495,381,335.83</u>	<u>25,503,722.45</u>	<u>469,877,613.38</u>

#### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的债权投资利息	9,770,344.28	
合计	<u>9,770,344.28</u>	

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	3,060,911,272.74	2,315,292,997.97
优先级收益权	914,112,620.50	986,876,836.49
关联方借款	400,000,000.00	400,000,000.00
未认证增值税进项税	27,142,393.43	22,712,294.49
预缴税金	3,951,119.50	8,919,015.82
待抵扣进项税额	1,031,117.84	5,367,882.96
理财产品	50,000,000.00	5,000,000.00
其他	2,032,784.97	6,688,645.79
合计	<u>4,459,181,308.98</u>	<u>3,750,857,673.52</u>

(十一)债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权投资	2,986,481,183.86	260,228,547.71	2,726,252,636.15
合计	<u>2,986,481,183.86</u>	<u>260,228,547.71</u>	<u>2,726,252,636.15</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权投资	1,076,219,404.95	241,350,148.82	834,869,256.13
合计	<u>1,076,219,404.95</u>	<u>241,350,148.82</u>	<u>834,869,256.13</u>

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,100,909,346.84	351,202,288.50	17,100,000.00	1,435,011,635.34
对合营企业投资	8,085,845.45	21,406,099.07		29,491,944.52
小计	<u>1,108,995,192.29</u>	<u>372,608,387.57</u>	<u>17,100,000.00</u>	<u>1,464,503,579.86</u>
减: 长期股权投资 减值准备				
合计	<u>1,108,995,192.29</u>	<u>372,608,387.57</u>	<u>17,100,000.00</u>	<u>1,464,503,579.86</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	
合计	<u>1,108,995,192.29</u>	<u>1,108,995,192.29</u>	<u>231,080,000.00</u>		<u>145,072,218.72</u>
一、联营企业	<u>1,100,909,346.84</u>	<u>1,100,909,346.84</u>	<u>200,980,000.00</u>		<u>153,766,119.65</u>
浙江金珏资产管理 有限公司	7,544,538.18	7,544,538.18			3,313,882.67
浙越资产管理有限 公司	753,784,403.36	753,784,403.36			84,806,507.45
浙江浙北资产管理 有限公司	321,245,295.85	321,245,295.85			61,399,759.03
上海浙商正谦企业 管理有限公司	18,335,109.45	18,335,109.45			824,118.36
绍兴金韬投资管理 中心(有限合伙)					3,256,047.54
浙江金循投资管理 有限公司					166,058.42
浙江浙商信安资产 管理有限公司			200,000,000.00		
浙江金纬企业发展 有限责任公司			980,000.00		-253.82
二、合营企业	<u>8,085,845.45</u>	<u>8,085,845.45</u>	<u>30,100,000.00</u>		<u>-8,693,900.93</u>
浙江浙商蓝绿企业 发展有限公司	8,085,845.45	8,085,845.45			-4,256,413.53
大瀚(杭州)数字 科技有限公司			30,100,000.00		-4,437,487.40

续上表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		
合计		<u>21,100,000.00</u>		<u>1,464,503,579.86</u>	
一、联营企业		<u>21,100,000.00</u>		<u>1,435,011,635.34</u>	
浙江金珏资产管理 有限公司		700,000.00		<u>10,158,420.85</u>	
浙越资产管理有限 公司				<u>838,472,079.66</u>	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
浙江浙北资产管理 有限公司		20,400,000.00		<u>362,245,054.88</u>	
上海浙商正谏企业 管理有限公司				<u>19,159,227.81</u>	
绍兴金韬投资管理 中心(有限合伙)			575,000.00	<u>3,831,047.54</u>	
浙江金循投资管理 有限公司				<u>166,058.42</u>	
浙江浙商信安资产 管理有限公司				<u>200,000,000.00</u>	
浙江金纬企业发展 有限责任公司				<u>979,746.18</u>	
二、合营企业				<u>29,491,944.52</u>	
浙江浙商蓝绿企业 发展有限公司				<u>3,829,431.92</u>	
大嫡(杭州)数字科 技有限公司				<u>25,662,512.60</u>	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	浙越资产管理有限公司	浙越资产管理有限公司
流动资产	8,328,115,893.88	7,917,012,749.31
非流动资产	162,090,618.97	122,635,984.35
资产合计	8,490,206,512.85	8,039,648,733.66
流动负债	5,009,130,924.34	5,192,292,700.40
非流动负债	1,378,034,128.15	961,698,987.25
负债合计	6,387,165,052.49	6,153,991,687.65
净资产	2,103,041,460.36	1,885,657,046.01
持股比例	40.00%	40.00%
按持股比例计算的净资产份额	841,216,584.14	754,262,818.40
调整事项[注]	-2,744,504.48	-478,415.04
对联营企业权益投资的账面价值	<u>838,472,079.66</u>	753,784,403.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	521,825,291.87	577,267,397.71

项目	本期数	上期数
	浙越资产管理有限公司	浙越资产管理有限公司
财务费用	343,395,714.66	294,659,097.82
所得税费用	67,459,065.42	92,626,470.50
净利润	211,719,190.75	267,456,659.12
其他综合收益		
综合收益总额	211,719,190.75	267,456,659.12

企业本期收到的来自联营企业的股利

注:调整事项为关联方实现利润影响数-597,246.18元,期初政策调整影响数-497,167.81元,所有者投入资本影响数-1,400,000.00元,少数股东损益-250,090.49元。

续上表:

项目	本期数	上期数
	浙江浙北资产管理有限公司	浙江浙北资产管理有限公司
流动资产	1,500,681,668.91	1,697,310,108.05
非流动资产	776,762,757.39	585,604,206.66
资产合计	2,277,444,426.30	2,282,914,314.71
流动负债	1,565,165,571.50	1,020,062,719.27
非流动负债		630,964,425.00
负债合计	1,565,165,571.50	1,651,027,144.27
净资产	712,278,854.80	631,887,170.44
持股比例	51.00%	51.00%
按持股比例计算的净资产份额	363,262,215.95	322,262,456.92
调整事项[注]	-1,017,161.07	-1,017,161.07
对联营企业权益投资的账面价值	<u>362,245,054.88</u>	321,245,295.85
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	245,886,317.12	243,865,198.47
财务费用	58,251,156.69	60,222,064.00
所得税费用	40,196,881.88	23,349,448.33
净利润	120,391,684.36	70,042,087.38
其他综合收益		
综合收益总额	120,391,684.36	70,042,087.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	20,400,000.00	30,600,000.00

注:调整事项为关联方交易未实现利润的调整-1,017,161.07元。

(十三)其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产-债务工具投资	14,012,194,894.24	10,225,624,055.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产-权益工具投资	130,875,686.70	143,392,165.03
合计	<u>14,143,070,580.94</u>	<u>10,369,016,220.77</u>

(十四)投资性房地产

1. 以成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、投资性房地产账面原值合计	<u>14,233,044.52</u>			<u>14,233,044.52</u>
其中：房屋、建筑物	14,233,044.52			14,233,044.52
土地使用权				
二、累计折旧或累计摊销合计	<u>2,106,491.03</u>	<u>683,186.28</u>		<u>2,789,677.31</u>
其中：房屋、建筑物	2,106,491.03	683,186.28		2,789,677.31
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	<u>12,126,553.49</u>			<u>11,443,367.21</u>
其中：房屋、建筑物	12,126,553.49			11,443,367.21
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>12,126,553.49</u>			<u>11,443,367.21</u>
其中：房屋、建筑物	12,126,553.49			11,443,367.21
土地使用权				

2. 以公允价值计量的投资性房地产

无。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

无。



## (十五) 固定资产

项目	期末账面价值		期初账面价值	
固定资产	1,157,909,295.93		1,303,321,667.25	
固定资产清理	4,801.98		24,944.31	
合计	<u>1,157,914,097.91</u>		<u>1,303,346,611.56</u>	
1. 固定资产情况				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产账面原值合计	<u>1,786,553,506.06</u>	<u>48,938,475.88</u>	<u>128,822,481.24</u>	<u>1,706,669,500.70</u>
其中：房屋及建筑物	1,094,031,581.42	1,097,287.78	56,435,534.86	1,038,693,334.34
运输工具	20,730,026.70	1,174,319.90	4,664,972.68	17,239,373.92
机器设备	602,498,781.68	32,894,794.70	62,213,436.89	573,180,139.49
电子及其他设备	69,293,116.26	13,772,073.50	5,508,536.81	77,556,652.95
二、固定资产累计折旧合计	<u>483,231,838.81</u>	<u>123,069,044.38</u>	<u>60,935,673.53</u>	<u>545,365,209.66</u>
其中：房屋及建筑物	127,803,127.06	39,990,872.89	14,464,743.07	153,329,256.88
运输工具	12,116,171.13	3,865,748.57	3,383,217.26	12,598,702.44
机器设备	296,436,094.58	67,068,295.47	39,291,978.30	324,212,411.75
电子及其他设备	46,876,446.04	12,144,127.45	3,795,734.90	55,224,838.59
三、固定资产账面净值合计	<u>1,303,321,667.25</u>			<u>1,161,304,291.04</u>
其中：房屋及建筑物	966,228,454.36			885,364,077.46
运输工具	8,613,855.57			4,640,671.48
机器设备	306,062,687.10			248,967,727.74
电子及其他设备	22,416,670.22			22,331,814.36
四、固定资产减值准备合计		<u>3,394,995.11</u>		<u>3,394,995.11</u>
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
机器设备		3,394,995.11		3,394,995.11
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>1,303,321,667.25</u>			<u>1,157,909,295.93</u>
其中：房屋及建筑物	966,228,454.36			885,364,077.46
运输工具	8,613,855.57			4,640,671.48
机器设备	306,062,687.10			245,572,732.63
电子及其他设备	22,416,670.22			22,331,814.36

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	204,786,788.34	105,163,707.55		99,623,080.79	

## 3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面净值	未办妥原因
亿利达科技 1#厂房	61,094,527.22	尚未办理竣工结算
亿利达科技 2#厂房	41,321,974.41	尚未办理竣工结算
三进基建工程	29,100,342.76	尚未办理竣工结算
伟隆金属宿舍楼	25,450,117.64	正在办理中
三进科技钢构厂房	1,873,001.74	正在办理中
富丽华食堂-2层	1,096,376.48	未受理登记申请
三进科技新建机加车间厂房	697,109.60	正在办理中
宿舍一食堂边 3 层无证	573,390.97	未受理登记申请
富丽华兆丰厂区车棚	520,563.29	未受理登记申请
富丽华兆丰厂区道路	264,996.94	未受理登记申请
三进科技职工宿舍	229,724.18	正在办理中
三进科技新厕所	30,982.78	正在办理中

## 4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理	4,801.98	24,944.31
合计	<u>4,801.98</u>	<u>24,944.31</u>

## (十六) 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
科技公司东区基建	93,293,501.40		93,293,501.40	75,258,382.28		75,258,382.28
直流无刷电机装配线	1,735,042.74		1,735,042.74			
条码质量追溯系统	1,649,737.72		1,649,737.72	1,649,737.72		1,649,737.72
杭州研究院装修项目	1,151,111.48		1,151,111.48			
物联网系统	987,957.30		987,957.30			
广东发泡车间	702,512.31	384,811.96	317,700.35	999,316.21	384,811.96	614,504.25
装修工程				2,907,992.82		2,907,992.82
5#东区简易仓库				1,018,080.62	856,080.62	162,000.00

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
其他在建项目	1,886,057.58		1,886,057.58	8,864,998.36		8,864,998.36
合计	<u>101,405,920.53</u>	<u>384,811.96</u>	<u>101,021,108.57</u>	<u>90,698,508.01</u>	<u>1,240,892.58</u>	<u>89,457,615.43</u>

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产额	其他减 少额	期末余额
科技公司东 区基建	100,178,238.27	75,258,382.28	18,035,119.12			93,293,501.40
合计	<u>100,178,238.27</u>	<u>75,258,382.28</u>	<u>18,035,119.12</u>			<u>93,293,501.40</u>

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
93.13	93.13				自有资金

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<u>51,898,318.92</u>	<u>23,268,840.88</u>	<u>41,308.88</u>	<u>75,125,850.92</u>
其中：房屋及建筑物	50,882,684.24	22,505,323.71	41,308.88	73,346,699.07
运输工具	1,015,634.68	763,517.17		1,779,151.85
二、累计折旧合计：		<u>32,663,488.19</u>	<u>14,163.00</u>	<u>32,649,325.19</u>
其中：房屋及建筑物		31,804,996.38	14,163.00	31,790,833.38
运输工具		858,491.81		858,491.81
三、使用权资产账面净值合计	<u>51,898,318.92</u>			<u>42,476,525.73</u>
其中：房屋及建筑物	50,882,684.24			41,555,865.69
运输工具	1,015,634.68			920,660.04
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
五、使用权资产账面价值合计	<u>51,898,318.92</u>			<u>42,476,525.73</u>
其中：房屋及建筑物	50,882,684.24			41,555,865.69
运输工具	1,015,634.68			920,660.04

## (十八)无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>702,756,667.97</u>	<u>8,862,550.86</u>	<u>31,890,220.53</u>	<u>679,728,998.30</u>
其中：软件使用权	32,486,690.47	1,865,240.48	704,110.26	33,647,820.69
土地使用权	537,178,884.79	2,302,451.76	17,543,151.16	521,938,185.39
专利权及专有技术	127,139,365.26	4,337,573.83	12,764,470.84	118,712,468.25
商标权	1,168,708.57	92,469.42	95,469.39	1,165,708.60
排污权	783,018.88		783,018.88	
非专利技术	4,000,000.00	264,815.37		4,264,815.37
二、累计摊销额合计	<u>110,781,847.10</u>	<u>50,322,783.52</u>	<u>10,839,399.53</u>	<u>150,265,231.09</u>
其中：软件使用权	21,231,433.02	1,693,016.67	409,114.18	22,515,335.51
土地使用权	45,600,007.29	13,717,422.93	3,252,196.56	56,065,233.66
专利权及专有技术	42,101,807.54	34,070,998.04	6,445,920.23	69,726,885.35
商标权	1,036,037.25	159,287.11	79,653.07	1,115,671.29
排污权	391,509.36	261,006.13	652,515.49	
非专利技术	421,052.64	421,052.64		842,105.28
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件使用权				
土地使用权				
专利权及专有技术				
商标权				
排污权				
非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>591,974,820.87</u>			<u>529,463,767.21</u>
其中：软件使用权	11,255,257.45			11,132,485.18
土地使用权	491,578,877.50			465,872,951.73
专利权及专有技术	85,037,557.72			48,985,582.90
商标权	132,671.32			50,037.31
排污权	391,509.52			
非专利技术	3,578,947.36			3,422,710.09

### 2. 期末无形资产抵押情况

项目	期末账面价值	受限金额	受限原因
广东亿利达风机有限公司	土地使用权	1,471,712.00	债务担保

项目	期末账面价值	受限金额	受限原因
广东亿利达风机有限公司	土地使用权	1,625,111.59	借款抵押
广东亿利达风机有限公司	土地使用权	1,674,996.72	借款抵押
三进科技有限公司	土地使用权	66,772,728.81	借款抵押
浙江亿利达风机股份有限公司	土地使用权	572,305.88	借款抵押
浙江亿利达风机股份有限公司	土地使用权	425,843.20	借款抵押
浙江亿利达风机股份有限公司	土地使用权	6,634,521.44	借款抵押
合计		<u>79,177,219.64</u>	

### 3. 期末未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	31,945,127.87	正在办理中
合计	<u>31,945,127.87</u>	

### (十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部研发支出	其他		计入当期损益	其他	
政府科研项目	66,242,557.45	4,073,263.83	5,321,319.58		3,233,774.09		72,403,366.77
合计	<u>66,242,557.45</u>	<u>4,073,263.83</u>	<u>5,321,319.58</u>		<u>3,233,774.09</u>		<u>72,403,366.77</u>

### (二十) 商誉

#### 1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50			450,685,001.50
浙江亿利达风机股份有限公司	240,087,461.11			240,087,461.11
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
浙江马尔风机有限公司	35,689,703.67		35,689,703.67	
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08			20,232,218.08
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99			8,883,638.99
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
YILIDAINDUSTRIESSDN. BHD	732,317.44			732,317.44
合计	<u>876,882,109.35</u>		<u>35,689,703.67</u>	<u>841,192,405.68</u>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铁城信息科技有限公司	343,160,193.77	864,976.75		344,025,170.52
青岛海洋新材料科技有限公司	9,039,361.60	20,026,984.34		29,066,345.94
浙江马尔风机有限公司	105,192.46		105,192.46	
深圳盛世新能源科技有限公司	120,003.84	420,206.09		540,209.93
江苏富丽华通用设备股份有限公司	111,823.84	58,634.99		170,458.83
YILIDAINDUSTRIESSDN. BHD	732,317.44			732,317.44
合计	353,268,892.95	21,370,802.17	105,192.46	374,534,502.66

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
8,713,180.16	江苏富丽华通用设备股份有限公司非流动资产	25,044,918.58	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
54,139,262.19	上海长天国际贸易有限公司非流动资产 爱绅科技有限公司非流动资产	143,364.15	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
37,366,160.43	青岛海洋新材料科技有限公司非流动资产	18,642,011.46	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
126,351,839.13	铁城信息科技有限公司非流动资产 深圳盛世新能源科技有限公司非流动资产	39,348,039.26	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
	YILIDAINDUSTRIESSDN. BHD 非流动资产		商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

注：2021年9月，铁城信息科技有限公司吸收合并深圳盛世新能源科技有限公司。因企业重组等原因导致报告结构发生变更，根据当时对深圳盛世新能源科技有限公司的收购议案，购买日确定购买对价时已考虑业务整合情况，因此将铁城信息科技有限公司与深圳盛世新能源科技有限公司整合后的业务进行减值测试。

## 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行

商誉减值测试。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。依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字(2022)第 0239 号评估报告和沃克森国际评报字(2022)第 0245 号评估报告，本期部分资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值。考虑递延所得税负债后，对青岛海洋新材料科技有限公司计提商誉减值准备 20,026,984.34 元。

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率 (%)	稳定年份	毛利率 (%)
					增长率 (%)	
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,713,180.16	收益法预测现金流量现值	未来 5 年	3.09—3.11		21.91—22.03
上海长天国际贸易有限公司	54,139,262.19	收益法预测现金流量现值	未来 5 年	20.00—25.00		11.55—12.5
爱绅科技有限公司						
青岛海洋新材料科技有限公司	37,366,160.43	收益法预测现金流量现值	未来 5 年	9.81—43.57		35.49—35.81
铁城信息科技有限公司						
深圳盛世新能源科技有限公司	126,351,839.13	收益法预测现金流量现值	未来 5 年	0—36.68		16.71—16.84
YILIDAINDUSTRIESSDN .BHD		收益法预测现金流量现值	未来 5 年			

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	折现率 (%)	100%股权商誉账面价值 (万元)	资产组账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	商誉减值准备 (万元)
江苏富丽华通用设备股份有限公司	11.75	1,719.96	2,504.49	5,243.22	5.86
上海长天国际贸易有限公司	10.31	10,615.54	14.34	10,960.44	
爱绅科技有限公司					
青岛海洋新材料科技有限公司	14.13	11,253.56	1,864.20	9,012.51	2,002.70
铁城信息科技有限公司	12.13	12,763.70	3,934.80	17,788.28	128.52

被投资单位名称或形成商誉的事项	折现率 (%)	100%股权商誉账面价值 (万元)	资产组账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	商誉减值准备 (万元)
-----------------	---------	-------------------	--------------	------------	-------------

深圳盛世新能源科技有限公司  
YILIDAINDUSTRIESSDN.  
BHD

(二十一) 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	其他减少的原因
装修费	4,956,600.36	11,082,822.30	3,927,401.38		12,112,021.28	
装修工程	3,650,159.46		1,201,665.77		2,448,493.69	
排污工程	202,141.50		73,506.00		128,635.50	
外墙防水工程	13,036.00		13,036.00			
合计	<u>8,821,937.32</u>	<u>11,082,822.30</u>	<u>5,215,609.15</u>		<u>14,689,150.47</u>	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
1. 减值损失	126,113,703.67	562,009,666.07	112,022,139.85	505,565,533.78
2. 未弥补亏损	25,308,449.97	168,669,205.50	26,112,864.53	155,495,442.27
3. 内部未实现交易利润	983,329.20	5,441,564.64	1,497,823.35	6,390,405.24
4. 应付职工薪酬	27,778,424.08	111,113,696.33	21,954,925.03	87,819,700.11
5. 已计提但实际未支付的利息	33,578,839.25	134,315,356.99	27,545,836.81	110,183,347.22
6. 资产折旧与摊销	11,475,674.51	54,514,900.47	3,442,974.61	22,953,164.06
7. 预计产品质量保证负债	1,942,782.81	12,929,505.80	723,607.56	4,778,253.45
8. 预计债权管理服务负债	9,185,676.19	36,742,704.77	3,129,769.43	12,519,077.73
9. 金融资产的公允价值变动	750,333,073.04	3,001,332,292.13	556,628,657.20	2,226,514,628.78



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
合计	<u>986,699,952.72</u>	<u>4,087,068,892.70</u>	<u>753,058,598.37</u>	<u>3,132,219,552.64</u>
二、递延所得税所负				
债				
1. 金融资产的公允价值变动	13,619,021.27	54,476,085.10	10,763,943.61	43,055,774.44
2. 评估增值	79,535,517.61	414,607,044.64	91,289,763.13	476,753,033.65
合计	<u>93,154,538.88</u>	<u>469,083,129.74</u>	<u>102,053,706.74</u>	<u>519,808,808.09</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
商誉减值准备	374,534,502.66	353,268,892.95
可抵扣亏损	216,910,291.80	165,226,714.57
资产减值	62,946,579.04	60,084,767.07
预计产品质量保证		337,580.18
坏账准备	107,504.40	
存货跌价准备	558,069,612.18	709,823.33
合计	<u>1,212,568,490.08</u>	<u>579,627,778.10</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	2,160,065.52	2,876,005.13	
2022 年度	4,552,181.91	4,652,764.57	
2023 年度	5,546,305.50	13,048,528.62	
2024 年度	20,651,966.71	45,250,534.40	
2025 年度	14,522,116.96	22,291,839.35	
2026 年度	51,525,830.27		
2027 年度	2,297,520.83	2,297,520.83	
2028 年度	74,809,521.67	74,809,521.67	
2029 年度	40,844,782.43		
合计	<u>216,910,291.80</u>	<u>165,226,714.57</u>	

(二十三)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
不良资产	335,488,777.72	

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,208,257.94	12,615,049.06
预付工程款	1,350,423.70	1,006,623.70
装修费		303,724.77
合计	<u>351,047,459.36</u>	<u>13,925,397.53</u>

(二十四)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,078,300,000.00	3,000,079,101.47
信用借款	4,450,559,960.00	5,649,210,000.00
商业票据融资	137,173,225.96	70,590,000.00
保证加抵押借款		90,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	117,982,500.00
质押兼保证借款		154,470,000.00
应付利息	19,484,526.60	12,142,216.33
合计	<u>9,705,517,712.56</u>	<u>9,094,473,817.80</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五)应付票据

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,363,643.92	136,290,793.91
合计	<u>150,363,643.92</u>	<u>136,290,793.91</u>

(二十六)应付账款

1. 应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	368,560,919.89	360,810,625.95
1-2年(含2年)	2,692,770.56	3,305,586.87
2-3年(含3年)	1,320,000.57	2,243,574.93
3年以上	6,187,401.20	5,209,430.41
合计	<u>378,761,092.22</u>	<u>371,569,218.16</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

1. 预收款项情况表

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	154,245.02	780,347.92
合计	<u>154,245.02</u>	<u>780,347.92</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
结算期1年以内	64,924,953.16	24,814,930.26
合计	<u>64,924,953.16</u>	<u>24,814,930.26</u>

(二十九) 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
一、短期薪酬	311,185,835.37	749,911,680.29	739,514,110.93	321,583,404.73
二、离职后福利-设定提存计划	3,422,027.26	57,572,797.58	59,904,476.44	1,090,348.40
三、辞退福利	800,443.76	156,043.62	156,043.62	800,443.76
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		10,328.22	10,328.22	
合计	<u>315,408,306.39</u>	<u>807,650,849.71</u>	<u>799,584,959.21</u>	<u>323,474,196.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	292,356,945.20	648,709,972.81	642,902,898.40	298,164,019.61
二、职工福利费		21,838,673.15	21,838,673.15	
三、社会保险费	<u>13,352,100.39</u>	<u>36,939,524.17</u>	<u>34,140,489.23</u>	<u>16,151,135.33</u>
其中：医疗保险费	13,329,357.87	35,564,171.46	32,800,425.71	16,093,103.62
工伤保险费	5,168.60	944,331.92	891,468.81	58,031.71
生育保险费	17,573.92	212,485.05	230,058.97	
其他		218,535.74	218,535.74	
四、住房公积金	79,267.00	22,017,064.46	22,095,608.46	723.00
五、工会经费和职工教育经费	5,397,522.78	12,066,535.87	10,196,531.86	7,267,526.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,339,909.83	8,339,909.83	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	<u>311,185,835.37</u>	<u>749,911,680.29</u>	<u>739,514,110.93</u>	<u>321,583,404.73</u>

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
一、基本养老保险	227,887.45	29,641,968.37	28,818,560.32	1,051,295.50
二、失业保险费	7,960.93	1,005,963.73	974,871.76	39,052.90
三、企业年金缴费	3,186,178.88	26,923,875.46	30,110,054.34	
四、其他		990.02	990.02	
合计	<u>3,422,027.26</u>	<u>57,572,797.58</u>	<u>59,904,476.44</u>	<u>1,090,348.40</u>

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	382,194,377.56	700,905,552.36	650,993,945.66	432,105,984.26
增值税	68,707,732.66	186,723,972.18	170,694,456.68	84,737,248.16
代扣代缴个人所得税	32,020,157.85	88,719,986.49	83,606,497.06	37,133,647.28
城市维护建设税	4,173,023.55	12,725,849.36	11,265,525.73	5,633,347.18
教育费附加	3,047,307.79	9,431,638.07	8,408,214.09	4,070,731.77
房产税	3,147,843.32	9,005,825.23	8,755,282.11	3,398,386.44
土地增值税		3,234,998.61	879,760.51	2,355,238.10
印花税	2,248,356.57	2,102,275.61	3,085,020.10	1,265,612.08
土地使用税	1,904,043.57	979,690.55	1,517,556.65	1,366,177.47
环保税	4,503.85	27,521.73	29,385.51	2,640.07
应交残疾人就业保障金	152,972.00	312,161.03	465,133.03	
车船使用税		12,754.57	12,754.57	
水利建设基金	1,949.28		1,949.28	
关税		9,265.69	9,265.69	
其他		264,973.19	264,973.19	
合计	<u>497,602,268.00</u>	<u>1,014,456,464.67</u>	<u>939,989,719.86</u>	<u>572,069,012.81</u>

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,241,752.63	1,433,200.38
其他应付款项	2,063,012,424.28	1,923,867,193.62
合计	<u>2,075,254,176.91</u>	<u>1,925,300,394.00</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利[注]	12,241,752.63	1,433,200.38
合计	<u>12,241,752.63</u>	<u>1,433,200.38</u>

注：期末余额为应付浙江省国际贸易集团有限公司的定向分红。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,292,728,669.29	969,646,452.50
押金保证金	625,117,019.25	868,413,378.85
代扣代缴款	5,583,518.41	2,802,838.79
股权转让款	575,000.00	2,386,581.82
代垫款	164,065.00	23,813.27
其他	138,844,152.33	80,594,128.39
合计	<u>2,063,012,424.28</u>	<u>1,923,867,193.62</u>

(2) 按账龄列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,429,435,750.86	1,535,619,594.60
1-2年(含2年)	311,610,128.08	318,806,474.76
2-3年(含3年)	263,664,057.14	35,601,037.28
3年以上	58,302,488.20	33,840,086.98
合计	<u>2,063,012,424.28</u>	<u>1,923,867,193.62</u>

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,413,480,186.62	4,066,874,424.64
1年内到期的应付债券	1,126,002,076.19	2,378,909,932.78
1年内到期的长期应付款	6,576,306.63	46,060,988.11
1年内到期的租赁负债	18,363,346.71	21,132,476.64
1年内到期的其他长期负债	300,809,722.24	
合计	<u>5,865,231,638.39</u>	<u>6,512,977,822.17</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税额	4,613,621.80	2,023,098.81

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,613,621.80</u>	<u>2,023,098.81</u>

(三十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
信用借款	17,638,078,500.00	15,873,800,434.00	3.85-6.00
保证借款	3,442,892,556.83	2,767,154,451.84	4.30-4.75
抵押借款	31,550,000.00	15,500,000.00	6.5
合计	<u>21,112,521,056.83</u>	<u>18,656,454,885.84</u>	

(三十五)应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 浙商 01		2,000,000,000.00
19 浙商 01	800,000,000.00	800,000,000.00
19 浙商 02	800,000,000.00	800,000,000.00
19 浙商 03	800,000,000.00	800,000,000.00
19 浙商 04	600,000,000.00	600,000,000.00
20 浙商 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 浙商 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 浙商 PPN001		1,000,000,000.00
20 浙商 PPN002		500,000,000.00
20 浙商 PPN003		500,000,000.00
20 浙商 PPN004		
20 浙商 PPN005		
20 浙商 PPN006		
21 浙商 PPN001	500,000,000.00	
21 浙商 PPN002	500,000,000.00	
21 浙商 PPN003	1,000,000,000.00	
21 浙商 PPN004	300,000,000.00	
21 浙商债转股专项债	1,000,000,000.00	
21 浙商 G1	1,000,000,000.00	
21 浙商 G2	1,000,000,000.00	
合计	<u>10,300,000,000.00</u>	<u>9,000,000,000.00</u>

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	期初本息金额
18 浙商 01	2,000,000,000.00	2018-11-8	3+2 年	2,000,000,000.00	2,012,693,819.59
19 浙商 01	800,000,000.00	2019-5-28	3+2 年	800,000,000.00	820,536,329.80
19 浙商 02	800,000,000.00	2019-7-23	3+2 年	800,000,000.00	814,624,168.71
19 浙商 03	800,000,000.00	2019-9-16	3+2 年	800,000,000.00	809,217,585.77
19 浙商 04	600,000,000.00	2019-11-21	3+2 年	600,000,000.00	602,334,795.45
20 浙商 01	1,000,000,000.00	2020-6-23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,018,147,204.75
20 浙商 02	1,000,000,000.00	2020-9-10	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,001,459.66
20 浙商 PPN001	1,000,000,000.00	2020-10-22	1+1 年	1,000,000,000.00	1,006,587,255.58
20 浙商 PPN002	500,000,000.00	2020-11-20	457 天	500,000,000.00	502,052,312.02
20 浙商 PPN003	500,000,000.00	2020-11-20	457 天	500,000,000.00	502,092,970.96
20 浙商 PPN004	1,000,000,000.00	2020-11-27	270 天	1,000,000,000.00	1,002,013,201.57
20 浙商 PPN005	500,000,000.00	2020-12-4	180 天	500,000,000.00	500,383,490.42
20 浙商 PPN006	500,000,000.00	2020-12-4	180 天	500,000,000.00	500,350,160.60
21 浙商 PPN001	500,000,000.00	2021-6-17	457 天	500,000,000.00	
21 浙商 PPN002	500,000,000.00	2021-6-17	457 天	500,000,000.00	
21 浙商 PPN003	1,000,000,000.00	2021-9-1	457 天	1,000,000,000.00	
21 浙商 PPN004	300,000,000.00	2021-11-22	3+2 年	1,000,000,000.00	
21 浙商债转股专项债	1,000,000,000.00	2021-9-23	3+2+2 年	300,000,000.00	
21 浙商 G1	1,000,000,000.00	2021-10-19	3+2 年	1,000,000,000.00	
21 浙商 G2	1,000,000,000.00	2021-12-13	3+2 年	1,000,000,000.00	
华泰-浙商资产一期资产支持专项计划	475,000,000.00	2020-4-29	20 个月	475,000,000.00	275,875,177.90
合计	<u>16,775,000,000.00</u>			<u>16,775,000,000.00</u>	<u>11,378,909,932.78</u>

续上表:

债券名称	期初重分类至一年内到期的非流动负债金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
18 浙商 01	12,693,819.59	2,000,000,000.00		76,906,180.41	
19 浙商 01	20,536,329.80	800,000,000.00		36,090,657.50	142,396.20
19 浙商 02	14,624,168.71	800,000,000.00		35,121,780.84	134,642.48
19 浙商 03	9,217,585.77	800,000,000.00		34,233,643.85	127,534.81
19 浙商 04	2,334,795.45	600,000,000.00		26,038,561.68	100,119.33
20 浙商 01	18,147,204.75	1,000,000,000.00		35,323,630.15	228,700.86
20 浙商 02	12,001,459.66	1,000,000,000.00		40,369,862.97	276,428.65

债券名称	期初重分类至一年内到期的非流动负债金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
20 浙商 PPN001	6,587,255.58	1,000,000,000.00		32,212,744.42	
20 浙商 PPN002	2,052,312.02	500,000,000.00		21,749,580.61	91,733.12
20 浙商 PPN003	2,092,970.96	500,000,000.00		22,166,148.90	
20 浙商 PPN004	1,002,013,201.57			28,291,508.95	-24,056.60
20 浙商 PPN005	500,383,490.42			9,898,701.36	
20 浙商 PPN006	500,350,160.60			9,512,853.10	
21 浙商 PPN001			500,000,000.00	9,810,530.41	480,485.15
21 浙商 PPN002			500,000,000.00	10,154,691.01	501,088.13
21 浙商 PPN003			1,000,000,000.00	11,223,919.51	943,396.23
21 浙商 PPN004			300,000,000.00	3,184,221.17	450,000.00
21 浙商债转股专项债			1,000,000,000.00	7,704,109.59	466,641.40
21 浙商 G1			1,000,000,000.00	4,001,506.85	1,058,173.52
21 浙商 G2			1,000,000,000.00	1,717,808.22	464,064.31
华泰-浙商资产一期资产支持专项计划	275,875,177.90			8,290,147.10	
合计	<u>2,378,909,932.78</u>	<u>9,000,000,000.00</u>	<u>5,300,000,000.00</u>	<u>464,002,788.60</u>	<u>5,441,347.59</u>

续上表:

债券名称	本期偿还	期末本息金额	期末重分类至一年内到期的非流动负债金额	期末余额
18 浙商 01	2,089,600,000.00			
19 浙商 01	35,760,000.00	820,724,591.10	20,724,591.10	800,000,000.00
19 浙商 02	34,800,000.00	814,811,307.07	14,811,307.07	800,000,000.00
19 浙商 03	33,920,000.00	809,403,694.81	9,403,694.81	800,000,000.00
19 浙商 04	25,800,000.00	602,473,237.80	2,473,237.80	600,000,000.00
20 浙商 01	35,000,000.00	1,018,242,134.04	18,242,134.04	1,000,000,000.00
20 浙商 02	40,000,000.00	1,012,094,893.98	12,094,893.98	1,000,000,000.00
20 浙商 PPN001	1,038,800,000.00			
20 浙商 PPN002	21,400,000.00	502,310,159.51	502,310,159.51	
20 浙商 PPN003	21,750,000.00	502,509,119.86	502,509,119.86	
20 浙商 PPN004	1,030,328,767.12			
20 浙商 PPN005	510,282,191.78			
20 浙商 PPN006	509,863,013.70			
21 浙商 PPN001		509,330,045.26	9,330,045.26	500,000,000.00



债券名称	本期偿还	期末本息金额	期末重分类至一年内到期的非流动负债金额	期末余额
21 浙商 PPN002		509,653,602.88	9,653,602.88	500,000,000.00
21 浙商 PPN003		1,010,280,523.28	10,280,523.28	1,000,000,000.00
21 浙商 PPN004		302,734,221.17	2,734,221.17	300,000,000.00
21 浙商债转股专项债		1,007,237,468.19	7,237,468.19	1,000,000,000.00
21 浙商 G1		1,002,943,333.33	2,943,333.33	1,000,000,000.00
21 浙商 G2		1,001,253,743.91	1,253,743.91	1,000,000,000.00
华泰-浙商资产一期资产支持专项计划	284,165,325.00			
合计	<u>5,711,469,297.60</u>	<u>11,426,002,076.19</u>	<u>1,126,002,076.19</u>	<u>10,300,000,000.00</u>

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,432,737.87	52,199,202.39
减：未确认的融资费用	2,186,481.26	1,214,937.67
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,363,346.71	21,132,476.64
租赁负债净额	<u>15,882,909.90</u>	<u>29,851,788.08</u>

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
债权管理服务	36,742,704.77	12,519,077.73
产品质量保证	12,929,505.80	5,115,833.63
合计	<u>49,672,210.57</u>	<u>17,634,911.36</u>

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府科研专项补助	35,458,081.65	4,057,158.00	5,352,753.52	34,162,486.13
合计	<u>35,458,081.65</u>	<u>4,057,158.00</u>	<u>5,352,753.52</u>	<u>34,162,486.13</u>

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	100,000,000.00	300,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

(四十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	<u>7,097,107,212.00</u>	<u>100.00</u>			<u>7,097,107,212.00</u>	<u>100.00</u>
浙江省国际贸易集团有 限公司	4,162,067,175.57	58.64			4,162,067,175.57	58.64
财通创新投资有限公司	1,477,209,592.72	20.82			1,477,209,592.72	20.82
宏信远展企业管理有限 公司	603,331,297.71	8.50			603,331,297.71	8.50
国新双百壹号(杭州) 股权投资合伙企业(有 限合伙)	479,692,996.00	6.76			479,692,996.00	6.76
湖州市交通投资集团有 限公司	354,145,650.00	4.99			354,145,650.00	4.99
杭州敦琢股权投资合伙 企业(有限合伙)	20,660,500.00	0.29			20,660,500.00	0.29

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价[注]	819,871,975.37	4,213,777.62	2,521,752.74	821,564,000.25
合计	<u>819,871,975.37</u>	<u>4,213,777.62</u>	<u>2,521,752.74</u>	<u>821,564,000.25</u>

其中：国有独享资本公积

注1：本公司之子公司亿利达收购浙江三进科技有限公司时存在业绩补偿协议约定，三进股东戴明西承诺2019年、2020年、2021年三进科技扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币6,000万元、11,000.00万元、19,000.00万元，且利润承诺期累计扣除非经常性损益后的净利润总额不低于人民币36,000.00万元。对赌期3年，均未完成对赌条款。亿利达于2020年3月向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求三进科技之少数股东戴明西支付2019年度的业绩补偿款114,022,804.41元及逾期利息。根据浙江省台州市中级人民法院执行裁定书(2021)浙10执59号之四。将被执行人戴明西在浙江三进科技有限公司处持有的25%股权(出资额为937.50万元)作价人民币3,212.00万元，交付申请执行人浙江亿利达风机股份有限公司抵偿债务。截至2021年12月31日，浙江三进科技有限公司25%股权对应的自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额为25,324,654.42元，与交易对价的差额冲减资本公积，减少资本公积6,795,345.58元，本公司按持股比例37.11%确认减少资本公积2,521,752.74元。

注2：本公司之子公司亿利达处置浙江马尔风机有限公司，原收购过程中产生的评估减值本期转回，同时增加资本公积和少数股东权益8,995,303.99元，本公司按持股比例37.11%确认增加资本公积3,338,157.31元。

注3：本公司之子公司杭州萧山京鲁股权投资合伙企业（有限合伙）少数股东后续不再履行认缴义务，截至2021年12月31日，本公司实缴103,950,000.00元，占杭州萧山京鲁股权投资合伙企业（有限合伙）实收资本100%，按照100%的股权比例合并杭州萧山京鲁股权投资合伙企业（有限合伙），同时确认资本公积875,620.31元。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	282,264,222.22	103,364,253.30		385,628,475.52
合计	<u>282,264,222.22</u>	<u>103,364,253.30</u>		<u>385,628,475.52</u>

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	3,511,095,958.42	2,938,135,792.71
本期期初会计政策变更调整	40,119,349.37	
本期期初余额	3,551,215,307.79	2,938,135,792.71
本期增加额	<u>1,263,109,254.17</u>	<u>1,046,527,113.10</u>
其中：本期归属于母公司净利润转入	1,263,109,254.17	1,046,527,113.10
其他调整因素		
本期减少额	<u>502,785,010.69</u>	<u>473,566,947.39</u>
其中：本期提取盈余公积数	103,364,253.30	81,471,327.74
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	398,594,722.68	391,643,038.58
转增资本		
其他减少	826,034.71	452,581.07
本期期末余额	<u>4,311,539,551.27</u>	<u>3,511,095,958.42</u>

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>5,857,422,826.33</u>	<u>1,597,091,073.06</u>	<u>5,361,529,267.10</u>	<u>1,144,242,217.91</u>
其中：不良资产业务	3,790,253,111.54		3,754,011,646.01	807,253.02
工业科技	1,863,770,368.54	1,514,997,738.06	1,438,868,924.18	1,105,987,363.93
保理收入	203,399,346.25	82,093,335.00	168,648,696.91	37,447,600.96
2. 其他业务小计	<u>94,333,600.61</u>	<u>33,990,761.61</u>	<u>95,598,242.35</u>	<u>38,601,382.33</u>
工业科技	42,666,648.55	17,166,329.33	45,311,925.60	31,605,643.61
租金收入	2,182,915.25	683,186.28	2,298,810.06	683,186.28
其他	49,484,036.81	16,141,246.00	47,987,506.69	6,312,552.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>5,951,756,426.94</u>	<u>1,631,081,834.67</u>	<u>5,457,127,509.45</u>	<u>1,182,843,600.24</u>

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	228,447,344.26	276,152,328.85
中介服务费	92,947,723.92	66,677,897.15
折旧摊销费	37,894,060.02	382,682.57
业务经费	22,970,201.92	9,515,377.29
租赁费	17,747,676.01	17,782,064.15
销售服务费	11,388,377.34	11,539,898.43
差旅费	10,302,898.04	8,649,912.34
劳务费	1,988,202.28	1,731,286.41
广告费	1,298,662.67	538,688.35
其他	7,434,762.96	8,106,208.06
合计	<u>432,419,909.42</u>	<u>401,076,343.60</u>

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	393,173,161.35	277,035,904.03
折旧费	42,607,013.71	25,797,988.21
无形资产摊销	36,971,301.51	38,659,853.24
办公费	10,934,795.66	6,703,560.04
租赁费	10,620,487.48	10,851,588.88
中介机构费用	7,831,736.53	9,331,562.78
修理费	7,436,272.54	5,532,613.04
咨询费	7,204,596.39	12,068,669.40
信息技术费	6,948,122.41	2,709,771.37
劳务费	4,727,549.26	4,080,844.60
差旅费	4,413,176.76	3,982,683.95
业务招待费	4,381,811.33	3,130,295.95

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	3,293,121.91	2,244,239.99
邮电通讯费	3,242,112.58	1,406,951.82
汽车费	2,590,696.01	2,911,347.36
环境保洁绿化费	2,302,747.86	4,373,302.02
水电费	2,204,623.69	1,583,320.17
离退休人员费用	1,987,167.38	91,500.00
物管费	1,833,191.12	2,480,919.28
宣传推广费	1,548,630.27	2,226,372.65
残疾人保障金	1,355,328.81	1,151,088.93
其他	10,936,497.97	13,784,659.36
合计	<u>568,544,142.53</u>	<u>432,139,037.07</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,774,737.85	40,214,203.40
直接投入费用	36,577,076.14	25,755,679.73
折旧费	7,783,400.49	10,360,750.28
委托外部机构研发费用	3,163,932.96	2,672,372.53
产品设计费	14,214.94	1,450,495.90
其他费用	1,283,347.65	776,699.04
合计	<u>100,596,710.03</u>	<u>81,230,200.88</u>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,013,899,397.76	1,887,201,758.51
减：利息收入	114,164,460.90	110,815,411.69
汇兑净损失(净收益以“-”号列示)	997,237.00	2,699,404.62
其他	3,977,934.98	12,668,168.95
合计	<u>1,904,710,108.84</u>	<u>1,791,753,920.39</u>

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,316,882.30	33,685,170.06

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	3,063,331.65	253,727.98
合计	<u>33,380,213.95</u>	<u>33,938,898.04</u>

政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
经济发展贡献突出企业奖励	5,641,600.00	9,509,100.00
稳岗补助	611,573.92	5,960,659.88
研发、技改基金	2,913,479.25	2,884,930.00
递延收益的转入	5,247,420.71	4,814,792.94
企业发展补助	7,250,000.00	3,600,000.00
其他税费返还	1,651,632.95	1,920,179.10
专利补贴	5,000.00	321,800.00
其他	6,996,175.47	4,673,708.14
合计	<u>30,316,882.30</u>	<u>33,685,170.06</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	145,072,218.72	134,666,832.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,308,901.61	1,346,944.73
债权投资取得的投资收益	48,712,118.87	
交易性金融资产取得的投资收益	34,947,469.93	
其他非流动金融资产投资收益	935,246,663.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,549,017.93	
可供出售金融资产等取得的投资收益		585,130,859.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,278,297.71
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		977,117.62
其他		35,678,886.20
合计	<u>1,159,171,554.61</u>	<u>766,078,937.57</u>

(五十一) 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
交易性金融资产	-325,641,919.14	
其他非流动金融资产	-248,396,983.45	
合计	<u>-574,038,902.59</u>	

## (五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-574,101.18	-1,224,794.90
其他应收款坏账损失	-11,727,784.11	11,440,339.76
债权投资减值损失	-18,874,609.89	
其他减值损失	-40,079,825.97	
合计	<u>-71,256,321.15</u>	<u>10,215,544.86</u>

## (五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,466,484.58
其他减值损失	-32,156,988.11	-901,978,231.50
合计	<u>-32,156,988.11</u>	<u>-900,511,746.92</u>

## (五十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	<u>7,777,975.60</u>	<u>215,052.17</u>	<u>7,777,975.60</u>
其中：固定资产处置利得	7,777,975.60	215,052.17	7,777,975.60
其他非流动资产处置利得	14,817.42		14,817.42
合计	<u>7,792,793.02</u>	<u>215,052.17</u>	<u>7,792,793.02</u>

## (五十五)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
非流动资产处置利得合计	<u>320,339.39</u>		<u>320,339.39</u>
其中：固定资产处置利得	320,339.39		320,339.39
业绩承诺补偿款		6,418,771.93	
政府补助	384,800.00	1,782,818.80	384,800.00
经批准无需支付的应付款项		2,690,111.3	
罚没收入	903,275.36	286,853.63	903,275.36
违约赔偿收入	354,150.71		354,150.71
其他	6,407,211.06	319,236.44	6,407,211.06
合计	<u>8,369,776.52</u>	<u>11,497,792.10</u>	<u>8,369,776.52</u>

## 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
2020年度青岛市级标准化资助奖励	140,000.00	
2020年创新创业大赛奖励	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
第一批科技专项奖励	32,500.00	
杰出台州工匠区级补助	30,000.00	
以工代训	39,300.00	
2020年民营企业奖励扶持资金	20,000.00	
经济发展贡献奖	20,000.00	
疫情防控先进集体	3,000.00	
2020年青岛市科技计划专项资金		473,000.00
2020年先进制造业发展奖励		375,500.00
2018年新增规模以上企业奖励		300,000.00
第一批科技专项奖励		200,000.00
杰出台州工匠区级补助		60,000.00
台州市路桥区就业事务中心-交通补贴		49,500.00
经济发展贡献奖		20,000.00
创业创新大赛合肥引才补贴		1,500.00
防疫补贴		7,350.00
萧山突出贡献企业奖励		200,000.00
失业保险稳岗补贴		86,968.80
税收奖励		9,000.00
合计	<u>384,800.00</u>	<u>1,782,818.80</u>

(五十六) 营业外支出

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
资产报废、毁损损失	<u>1,495,763.99</u>	<u>85,335.45</u>	<u>1,495,763.99</u>
其中：固定资产报废、毁损损失	705,559.50	84,267.07	705,559.50
在建工程报废、毁损损失	790,204.49	1,068.38	790,204.49
对外捐赠	<u>5,913,631.50</u>	<u>1,486,220.65</u>	<u>5,913,631.50</u>
其中：公益捐赠	5,813,631.50	657,220.65	5,813,631.50
非公益捐赠	100,000.00	829,000.00	100,000.00
无法收回的应收款项		6,114.00	
盘亏损失	17,301.31		17,301.31
赔偿金、违约金及罚款支出	980,225.93		980,225.93
其他	420,708.46	683,551.97	420,708.46
合计	<u>8,827,631.19</u>	<u>2,261,222.07</u>	<u>8,827,631.19</u>



(五十七)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	700,436,433.88	561,522,614.28
递延所得税调整	-242,323,352.15	-247,725,581.84
合计	<u>458,113,081.73</u>	<u>313,797,032.44</u>

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	1,802,740,948.16
按法税率计算的所得税费用	450,685,237.04
子公司适用不同税率的影响	-8,062,763.90
调整以前期间所得税的影响	45,299,938.27
归属于合营企业和联营企业的损益	-35,412,528.19
非应税收入的影响	1,854,126.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,507.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,979,155.46
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	7,086,169.18
所得税减免的影响	-1,588,122.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,385,474.62
研发费加计扣除的影响	-12,260,113.40
所得税费用	<u>458,113,081.73</u>

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-194,952.37</u>		<u>-194,952.37</u>	<u>-20,271,016.53</u>	<u>-5,022,193.76</u>	<u>-15,248,822.77</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适				-20,088,775.01	-5,022,193.76	-15,066,581.25

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
用)						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
3. 外币财务报表折算差额	-194,952.37		-194,952.37	-182,241.52		-182,241.52
二、其他综合收益合计	<u>-194,952.37</u>		<u>-194,952.37</u>	<u>-20,271,016.53</u>	<u>-5,022,193.76</u>	<u>-15,248,822.77</u>

## 2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下可转损益的	可供出售金融资产公	外币财务报表折算差额	小计
	其他综合收益	允价值变动损益		
一、上期期初余额		28,845,103.99	86,422.94	28,931,526.93
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-15,066,581.25	-182,241.52	-15,248,822.77
三、上期期末余额		13,778,522.74	-95,818.58	13,682,704.16
四、本期期初准则转换 调整调整		<u>-13,778,522.74</u>		<u>-13,778,522.74</u>
五、本期期初余额			-95,818.58	-95,818.58
六、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-194,952.37	-194,952.37
七、本期期末余额			<u>-290,770.95</u>	<u>-290,770.95</u>

### (五十九) 租赁

#### 1. 经营租赁出租人

经营租赁租出资产情况:

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	13,549,114.32	15,699,859.53
土地使用权	407,865.20	763,311.13
合计	<u>13,956,979.52</u>	<u>16,463,170.66</u>

#### 经营租赁情况:

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	5,508,644.06
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	

项目	金额
第1年	5,971,455.77
第2年	4,843,029.88
第3年	2,209,813.74
第4年	874,162.85
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	5,971,455.77
1年以上2年以内(含2年)	4,843,029.88
2年以上3年以内(含3年)	2,209,813.74
3年以上	874,162.85

## 2. 融资租赁承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,660,742.90
计入当期损益的短期租赁费用	1,742,684.91
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	44,484,715.69
售后租回交易产生的相关损益	1,783,163.17

## (六十) 合并现金流量表

### 1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,344,627,866.43	1,143,862,272.69
加: 资产减值准备	32,156,988.11	900,511,746.92
信用减值损失	71,256,321.15	-10,215,544.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,066,978.64	92,841,728.36
使用权资产折旧	32,663,488.19	
无形资产摊销	50,297,008.23	39,212,883.99
长期待摊费用摊销	42,492,140.01	4,454,936.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-7,792,793.02	-215,052.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,175,424.60	85,335.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	574,038,902.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,014,896,634.76	1,863,644,913.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,159,171,554.61	-772,497,709.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-233,640,750.91	-241,189,596.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,899,167.86	-6,535,985.09
存货的减少（减：增加）	-85,937,012.46	-101,074,027.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,426,859.26	-4,999,122,819.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-117,460,337.34	568,271,830.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,442,343,277.25</u>	<u>-1,517,965,088.00</u>
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	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14
减：现金的期初余额	3,636,088,373.14	2,569,583,261.43
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	<u>38,591,776.95</u>	<u>1,066,505,111.71</u>
2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额		
	项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：浙江马尔风机有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>17,564,489.82</u>
其中：浙江马尔风机有限公司		17,564,489.82
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中：浙江马尔风机有限公司		
处置子公司收到的现金净额		-17,564,489.82

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14
其中：1. 库存现金	341,468.67	671,770.30
2. 可随时用于支付的银行存款	3,636,572,024.42	3,592,201,004.81
3. 可随时用于支付的其他货币资金	37,766,657.00	43,215,598.03
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
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	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

#### (六十一) 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			15,919,700.43
其中：美元	2,491,624.21	6.3757	15,885,848.48
欧元	2.62	7.2197	18.92
港币	41,349.27	0.8176	33,807.16
英镑	0.09	8.6064	0.77
澳元	5.43	4.6220	25.10
应收账款			58,195,355.56
其中：美元	9,018,000.72	6.3757	57,496,067.19
欧元	96,858.37	7.2197	699,288.37
应付账款			1,365,825.59
其中：美元	140,260.12	6.3757	894,256.45
欧元	65,317.00	7.2197	471,569.14

#### (六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,083,361,344.93	债务担保、借款抵押、售后回租
应收款项融资	35,907,966.72	应收票据质押、已贴现未到期的应收票据
货币资金	72,669,544.46	银行承兑汇票保证金、保函保证金
无形资产	79,177,219.64	借款抵押、债务担保

项目	期末账面价值	受限原因
合计	1,271,116,075.75	

## 九、或有事项

### (一) 重要未决诉讼

1. 铁城信息科技有限公司于2019年9月向浙江省宁海县人民法院提起诉讼,请求知豆电动汽车有限公司支付货款和逾期付款利息。浙江省宁海县人民法院于2019年11月下达(2019)浙0226民初5808号判决书,判决被告知豆电动汽车有限公司支付铁城信息货款以及逾期付款利息。2020年5月6日,浙江省宁海县人民法院已经裁定受理知豆电动汽车有限公司破产重整,铁城信息已经申报债权。2021年3月14日,管理人核定铁城信息债权总金额33,586,429.14元,其中本金30,577,741.35元(另有质保金376,510.00元因条件未成就暂缓确认,知豆管理人已于2021年7月13日支付分配款项1,007,070.03元,其余重整草案的执行等管理人进一步通知。截至2021年12月31日,该客户剩余应收债权金额为29,381,041.10元,公司累计计提坏账准备27,324,368.23元。

2. 浙江亿利达风机股份有限公司于2020年3月向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼,请求三进科技之少数股东戴明西支付2019年度的业绩补偿款114,022,804.41元及逾期利息。该案于2020年5月28日开庭,2020年9月23日浙江省台州市中级人民法院判令戴明西在判决生效之日起30日内支付91,218,243.53元及逾期利息。后戴明西上诉,但未按时缴纳诉讼费,浙江省高级人民法院裁定按自动撤回上诉处理。浙江亿利达风机股份有限公司已经向法院申请了强制执行,法院于2021年1月5日下达受理案件通知书,案号为(2021)浙10执59。2021年2月24日,台州市中院裁定拍卖戴明西所有的在三进科技有限公司处持有的25%股权。2021年5月10日,台州市中院公开选定评估机构,拟对上述股权进行评估,8月份评估报告已出具。2021年10月15日,台州市中级人民法院在阿里巴巴司法拍卖网络平台上发布司法挂拍公告,于2021年11月15日10时至2021年11月16日10时止(延时除外)在台州中院阿里巴巴司法拍卖网络平台上公开拍卖戴明西持有的浙江三进科技有限公司25%股权。目前一拍、二拍均已流拍,于2021年12月16日收到法院下达的以物抵债裁定书,于2022年1月24日收到法院的终本裁定。2022年3月,浙江亿利达风机股份有限公司已向台州中院申请强制执行。

3. 2015年9月21日,浙江国贸集团金信资产经营有限公司与上海瑞远融资租赁有限公司签署合同编号为“GMJXSHRY2015001”的债权转让协议,浙江国贸集团金信资产经营有限公司对中新房集团有限公司享有的债权26,270.30万元转让给上海瑞远融资租赁有限公司,转让金额实际计算至交割日。上海瑞远融资租赁有限公司于2015年9月23日支付债权转让款26,244.17万元至金信资产账户。

上海市第一中级院针对马肖、邹磊、马宗耀涉嫌合同诈骗罪一案,于2018年11月14日作出(2017)沪01刑初90号《刑事判决书》,判处被告人马肖、邹磊、马宗耀分别构成贷款诈骗罪,将三人的违法所得追缴后发还被害单位。上海第一中级人民法院在执行该判决书过程中,于2018年12月冻结了浙江国贸集团金信资产经营有限公司部分银行账户中存款(涉冻结金额26,244.17万元),冻结期间为12个月(自2018年11月27日至2019年11月26日)。

已聘请北京立方（上海）律师事务所作为代理律师开展法律事务处理等工作，并于2018年12月19日递交执行异议申请书。目前已经解除北京立方（上海）律师事务所的代理合同，另外聘请浙江一剑律师事务所代理向上海一中院、上海高院提出执行异议和执行异议复议申请。目前，浙江国贸集团金信资产经营有限公司已经被冻结账户共6个，冻结资金589.96万元。2019年11月20日金信资产开立在宁波银行金华分行两个账号的资金（共计980,713.01元）已被司法扣划。2019年底，银行账户共计资金563.99万元被司法扣划。

2019年12月25日，向上海一中院递交了《执行异议申请书》，申请上海一中院依法撤销（2017）沪01刑初90号之三《刑事裁定书》，申请终结对申请人名下262,441,700.00元的执行措施，并返还申请人已被执行的相应财产。2020年，上海一中院冻结金信公司9个账户涉及6家银行，共计37,065,900.00元，其中31,473,192.46元被扣划。2021年3月22日，公司财务人员查到原被冻结查封的9个银行账户已全部解封。经查询，本案已由上海中院终止本次执行程序。后续浙江国贸集团金信资产经营有限公司会继续上诉追回被扣划资金。

4. 2016年6月20日，浙商资产与浙江泰合签署编号为03HZ201601-2的《应收账款质押合同》，约定将前述应收账款质押，用于向浙商资产担保《协议书》项下五项债权的履行，并由浙商资产自行决定两次应收账款质押权的顺位，以及担保的个别债权的清偿顺序。《协议书》项下的五项债权纠纷经省高院作出《民事调解书》，确认浙江泰合、江苏华辰、钟炳文、钟英武向浙商资产连带清偿五项债权的债务本金463,376,032.80元，目前债权本金尚余合计约44,064万元。2020年6月10日，湖州仲裁委员会作出湖仲（2015）裁字第87-2号《裁决书》，就《施工合同》裁定湖州铭鼎向浙江泰合支付工程款103,162,926元。现向浙江泰合主张应收账款质权，并要求湖州铭鼎将对应款项直接支付至我司。8月6日，杭州中院立案。11月，我司与湖州铭鼎庭外和解，要求其在18个月内支付10,316.29万元。2021年2月2日开庭，签署和解协议二，对和解协议进行补充和修改。2021年9月8日，杭州中院下达了我司与泰合建设、湖州铭鼎应收账款质权纠纷一案的判决书，支持我司的诉请（前期为尽快取得判决，我司向杭州中院承诺，同意在判决生效后于法院账户预留20%的执行款用于向经司法确权的泰合建设于新城国际广场项目项下欠付的农民工工资）。

5. 2018年10月10日，本公司与贺州生生资产公司签订《金融资产收益权转让合同》，贺州生生公司同意以总价1亿元购买本公司持有的宏胜公司、鑫能公司金融资产收益权，首期付款3,000万元，2018年10月10日前付清，剩余价款于2020年10月10日前付清。贺州生生公司应向本公司支付未支付转让价款资金占用费，费率13%/年。2019年9月23日，经贺州生生公司同意，本公司与嘉泓公司、贺州生生公司签订三方《债权转让协议》，本公司将宏胜公司、鑫能公司不良资产债权转让予嘉泓公司，贺州生生公司确认并同意。协议签订后，本公司与嘉泓公司于2019年9月30日联合发布债权转让通知，债权转让完成。2020年9月，广西隆门水都旅游开发有限公司将本公司诉至钦州市中院，诉称其为贺州生生公司的债权人，贺州生生公司与浙商资产、嘉泓公司签订《债权转让协议》，放弃了巨额商业利益，损害了其债权，债权人可请求法院撤销债务人的行为。2021年12月法院判决驳回原告诉讼请求。后原告上诉，2022年3月24日，案件二审开庭审理。

6. 本公司于2014年12月与上海郎特汽车净化器有限公司（以下简称“郎特汽车”）签订

了合作期限为一年《保理协议》，为其提供保理融资、应收账款管理及催收服务。合同期间，本公司累计受让朗特汽车对上海红湖排气系统有限公司（以下简称“上海红湖”）的应收账款 7,708.80 万元，收回应收账款 2,569.60 万元，剩余逾期应收账款余额 5,139.20 万元（其中 2,569.60 万元到期日为 2015 年 7 月，其余 2,569.60 万元到期日为 2015 年 12 月）；2015 年 12 月，本公司对朗特汽车累计发放保理融资 4,000.00 万元，收回保理融资 2,055.68 万元，逾期未收回保理融资余额为 1,944.32 万元。

由于上海红湖在 2015 年 7 月 6 日未按约定付款。本公司根据保理协议约定履行催收义务，多次催收无效后，于 2015 年 8 月 17 日向法院提起诉讼并保全得上海红湖现金 190.00 万元（首封）、工业划拨土地使用权 68,482.00 平方米和地上建筑物 27,093.00 平方米（首封，无抵押）。2016 年 5 月 3 日，下城法院判决公司胜诉（判决书编号：（2015）杭下商初字第 03472 号）。后买方上海红湖向杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）提起上诉。2016 年 8 月 26 日，杭州中院下达二审判决，维持原判（判决书编号：（2016）浙 01 民终 3695 号）。本公司在二审判决生效后递交强制执行申请书，申请对查封财产强制执行。在申请续封过程中，本公司保全得上海红湖现金增加至 326.00 万元。2016 年 8 月至 12 月期间，本公司累计收到朗特汽车还款 1.50 万元以及法院对上海红湖查封款 298.16 万元。

2019 年 3 月份，朗特汽车、海郎特电力环保科技有限公司（共同被告，以下简称“郎特环保”）及上海欧罗华实业有限公司（共同被告，以下简称“欧罗华”）由上海市松江区人民法院裁定破产重整，本公司依法向破产管理人申报了破产债权，5 月份参与了松江区人民法院的破产债权人会议，目前朗特汽车处于破产重整过程中。但鉴于朗特汽车、朗特环保及欧罗华公司目前实际上已经完全歇业，且仅存部分机械设备属于破产财产，可变现金额较少，受偿的可能性极小。2019 年 5 月 24 日，上海市嘉定区人民法院裁定上海红湖进入破产清算程序并通知下城区人民法院。本公司接通知后向上海红湖破产管理人申报破产债权，9 月 9 日，上海红湖召开债权人会议，本公司及律师参与债权人会议，目前上海红湖处于破产清算过程中。上海红湖有上海厂房及芜湖分公司厂房为破产财产。但因上海房地产的土地属于集体土地，芜湖房地产规模较小，而上海红湖破产债权虽未确定，但目前已知金额巨大，且优先债权数字也未明确，而本公司债权属于一般债权，评估届时受偿形势不乐观。

2021 年 4 月 13 日，本公司提起破产债权确认之诉。2021 年 11 月 30 日，一审法院认为本公司取得讼争债权未支付对价，于法无据，未支持本公司诉讼请求，本公司已提起上诉。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对朗特汽车的保理融资余额 1,644.66 万元，五级分类为损失类，已全额计提坏账准备。

## （二）承诺事项

保函所属公司	开立保函银行	保函余额	保函编号	有效期
广东亿利达风机有限公司	中国建设银行股份有限公司 佛冈支行	400,000.00	2144076000000135	2022-6-25
台州华德通风机有限公司	中国银行股份有限公司台州 市路桥区支行	123,619.29	2021 年路函字 015 号	2022-9-7



## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江省国际贸易集团有限公司	杭州	投资管理	9.8 亿元	58.64	58.64

本公司的母公司为浙江省国际贸易集团有限公司，集团总部为浙江省国际贸易集团有限公司，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）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、（一）”。

### （三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

关联方名称	与本公司关系
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	合营企业
大瀚（杭州）数字科技有限公司	合营企业
浙江金珏资产管理有限公司	联营企业
浙越资产管理有限公司	联营企业
浙江浙北资产管理有限公司	联营企业
上海浙商正谏企业管理有限公司	联营企业
绍兴金韬投资管理中心(有限合伙)	联营企业
浙江金循投资管理有限公司	联营企业
浙江浙商信安资产管理有限公司	联营企业
浙江金纬企业发展有限责任公司	联营企业

### （四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	与本公司关系
财通证券股份有限公司	少数股东
浙江省国贸集团资产经营有限公司	同一最终控制方
浙江国贸云商控股有限公司	同一最终控制方
湖州国贸东方房地产有限公司	同一最终控制方
台州市国有资产投资集团有限公司	子公司之少数股东

其他关联方名称	与本公司关系
义乌市国有资本运营有限公司	子公司之少数股东

(五) 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
租赁费	浙江省国贸集团资产经营有限公司	同一最终控制方	534,560.00	3.44			协议价
技术服务费	浙江国贸云商控股有限公司	受同一最终控制方控制	2,923,018.79	67.39			协议价
咨询费	财通证券股份有限公司	股东	99,056.60	1.37			协议价
监管费	浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	合营企业	792,079.20	16.78			协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
资金占用费	浙越资产管理有 限公司	联营企业	10,931,332.19	4.45			协议价
优先级投资收益	浙越资产管理有 限公司	联营企业	45,383,962.26	93.17			协议价
不良资产包销售	浙越资产管理有 限公司	联营企业	533,677.83	0.63			协议价
不良资产包销售	浙江浙北资产管 理有限公司	联营企业	416,151.31	1.03			协议价
三、其他交易							
利息收入	浙越资产管理有 限公司	联营企业	24,573,611.12	15.74			协议价
利息支出	浙江省国际贸易 集团有限公司	母公司	15,632,577.78	0.76			协议价
利息支出	台州市国有资产 投资集团有限公 司	其他关联 方	22,318,055.57	1.09			协议价

注：上表中不良资产包销售金额系收入金额。其中，对浙越资产管理有限公司销售的合同金额为 113,139,700.00 元，对浙江浙北资产管理有限公司销售的合同金额为 185,182,788.48

元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
湖州国贸东方房地产有限公司	其他应收款	408,528.00	408.53

2. 应付关联方款项

关联方名称	应付项目	期末余额
浙江浙北资产管理有限公司	其他应付款	658,074.49
浙越资产管理有限公司	其他应付款	530,384.18

(七) 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.00		3.00	2021-3-12	2022-3-11	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.60		2.60	2021-3-22	2022-3-21	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.23		2.23	2021-5-28	2022-5-27	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.77		2.77	2021-6-1	2022-5-27	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	0.80		0.80	2021-12-20	2022-12-19	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	1.40		1.40	2021-12-20	2022-12-20	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.62		3.62	2019-9-17	2022-9-15	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	1.28		1.28	2020-1-13	2022-10-17	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.00		3.00	2021-12-24	2024-11-19	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	5.49		5.49	2021-3-19	2022-3-17	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.75		2.75	2021-5-25	2023-5-25	否
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.00		3.00	2021-12-23	2022-3-21	否

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.50		3.50	2020-3-13	2021-3-12	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.00		3.00	2020-3-19	2021-3-18	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.68		2.68	2020-3-27	2021-3-26	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.26		2.26	2020-4-26	2021-4-25	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	0.87		0.87	2020-6-11	2021-6-10	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	1.10		1.10	2020-1-10	2021-1-9	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	0.66		0.66	2020-2-27	2021-2-26	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	1.21		1.21	2020-4-24	2021-4-22	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	0.56		0.56	2020-11-9	2021-11-8	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	5.39		5.39	2020-12-23	2021-12-22	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	3.18		3.18	2019-5-29	2021-5-29	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	0.58		0.58	2019-12-16	2021-12-16	是
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	1.20		1.20	2019-12-27	2021-12-27	是
浙江省浙商商业保理 有限公司	浙江省浙商资产管 理有限公司	2.68		2.68	2020-3-27	2021-3-26	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.38		0.38	2020-1-13	2022-1-12	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.62		0.62	2020-2-11	2022-2-10	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.65		0.65	2020-10-13	2022-10-12	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.50		0.50	2021-5-13	2022-5-12	否

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.60		0.60	2021-6-17	2022-6-16	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.34		0.34	2021-7-21	2022-7-20	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.28		0.28	2021-10-20	2022-8-31	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.41		0.41	2021-2-1	2024-2-1	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	2.00		2.00	2021-12-29	2022-12-28	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.00		1.00	2021-12-10	2022-10-17	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.80		0.80	2021-2-2	2022-2-1	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.00		1.00	2021-5-7	2022-5-7	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	5.76		5.76	2020-12-25	2023-12-25	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.40		1.40	2021-7-14	2022-7-8	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	2.20		2.20	2021-9-1	2024-8-29	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.41		0.41	2021-12-15	2024-12-12	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.72		0.72	2021-12-24	2022-12-20	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.00		1.00	2021-7-29	2022-7-29	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	2.50		2.50	2021-6-28	2022-6-27	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.00		1.00	2020-9-18	2021-9-10	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.00		1.00	2018-2-8	2021-2-7	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.10		0.10	2018-3-30	2021-3-26	是

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.20		0.20	2018-4-28	2021-4-18	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.10		0.10	2018-4-28	2021-4-18	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.40		0.40	2018-5-22	2021-5-17	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.66		1.66	2018-5-30	2021-5-28	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	1.37		1.37	2018-6-15	2021-6-13	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	0.93		0.93	2018-12-18	2021-12-13	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙萧资产管理 有限公司	2.50		2.50	2020-6-29	2021-6-28	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.80		1.80	2021-3-30	2022-3-25	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.00		1.00	2021-11-24	2022-11-24	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	2.00		2.00	2021-2-1	2022-1-31	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.00		1.00	2021-6-28	2022-4-21	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	5.76		5.76	2020-12-25	2023-12-25	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	2.00		2.00	2021-10-12	2022-2-7	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	0.80		0.80	2021-7-20	2022-7-20	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.80		1.80	2020-3-30	2021-3-26	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.20		1.20	2020-3-27	2021-3-27	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	1.00		1.00	2020-10-23	2021-10-23	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙商浙江省浙商商 业保理有限公司	0.80		0.80	2020-11-4	2021-11-2	是

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江台信资产管理 有限公司	4.00		4.00	2020-7-3	2023-7-3	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江台信资产管理 有限公司	0.59		0.59	2021-1-21	2022-1-21	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江台信资产管理 有限公司	0.16		0.16	2021-11-11	2024-11-11	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江台信资产管理 有限公司	0.45		0.45	2021-12-14	2024-12-14	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江台信资产管理 有限公司	0.60		0.60	2021-12-21	2024-12-21	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2021-4-13	2023-2-23	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2021-5-8	2023-4-22	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	1.02		1.02	2021-7-5	2022-7-4	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	1.53		1.53	2021-7-26	2022-1-25	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.77		0.77	2021-9-27	2022-3-26	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.77		0.77	2021-10-26	2022-4-25	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.86		0.86	2020-8-25	2023-8-19	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.65		0.65	2021-1-4	2023-12-19	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2019-6-27	2021-6-10	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2020-6-8	2021-6-8	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	1.02		1.02	2020-8-21	2021-2-21	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2020-5-20	2021-5-19	是
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙易资产管理 有限公司	0.51		0.51	2020-12-22	2021-10-15	是

担保方	被担保方	贷款担保金额 (亿元)	银票担 保金额	小计 (亿元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙栋资产管理 有限公司	2.00		2.00	2021-11-29	2022-11-28	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙北资产管理 有限公司	3.20		3.20	2019-9-27	2022-9-26	否
浙江省浙商资产管理 有限公司	浙江浙北资产管理 有限公司	2.40		2.40	2019-10-9	2022-9-26	否
浙江亿利达科技有限 公司	浙江亿利达风机股 份有限公司	0.20		0.20	2018-2-26	2023-1-25	否
浙江亿利达科技有限 公司	浙江亿利达风机股 份有限公司	0.19		0.19	2018-2-6	2023-1-25	否
浙江亿利达科技有限 公司	浙江亿利达风机股 份有限公司	0.11		0.11	2018-3-29	2023-1-24	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	浙江亿利达科技有 限公司	0.09		0.09	2021-8-19	2022-8-16	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	浙江亿利达科技有 限公司	0.09		0.09	2021-8-20	2022-8-16	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	浙江亿利达科技有 限公司	0.09		0.09	2021-8-31	2022-8-16	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	浙江三进科技有限 公司	0.08		0.08	2021-12-7	2022-12-6	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	浙江三进科技有限 公司	0.07		0.07	2021-12-1	2022-11-30	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	广东亿利达风机有 限公司	0.10		0.10	2021-7-28	2022-7-27	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	杭州铁城信息科技 有限公司	0.02		0.02	2021-9-22	2024-9-21	否
浙江亿利达风机股份 有限公司	杭州铁城信息科技 有限公司	0.08		0.08	2021-9-22	2022-9-21	否

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,281,305.85	
其他应收款项	2,842,867,720.12	2,649,567,462.78



项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,844,149,025.97</u>	<u>2,649,567,462.78</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	1,281,305.85	
其中：杭州浙实玉古股权投资合伙企业（有限合伙）	1,281,305.85	
账龄一年以上的应收股利		
合计	<u>1,281,305.85</u>	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	502,353,539.23	2,432,228,285.23
1至2年（含2年）	2,338,444,164.83	217,247,072.47
2至3年（含3年）	2,167,490.60	1,353,543.11
3年以上	3,577,953.36	2,271,126.43
小计	<u>2,846,543,148.02</u>	<u>2,653,100,027.24</u>
减：坏账准备	3,675,427.90	3,532,564.46
合计	<u>2,842,867,720.12</u>	<u>2,649,567,462.78</u>

(2) 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	2,457,574.58		1,074,989.88	<u>3,532,564.46</u>
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	142,863.44			<u>142,863.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	<u>2,600,438.02</u>		<u>1,074,989.88</u>	<u>3,675,427.90</u>

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	2,653,100,027.24			<u>2,653,100,027.24</u>
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				
本期净增加	193,443,120.78			<u>193,443,120.78</u>
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,846,543,148.02			<u>2,846,543,148.02</u>

(4) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,074,989.88	0.04	1,074,989.88	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,845,468,158.14	99.96	2,600,438.02	100.00	2,842,867,720.12
其中: 账龄组合					
关联方组合	2,600,438,021.72	91.35	2,600,438.02	0.10	2,597,837,583.70
其他组合	245,030,136.42	8.61			245,030,136.42
合计	<u>2,846,543,148.02</u>	<u>100.00</u>	<u>3,675,427.90</u>		<u>2,842,867,720.12</u>

续上表:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,074,989.88	0.04	1,074,989.88	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,652,025,037.36	99.96	2,457,574.58		2,649,567,462.78
其中: 账龄组合					
关联方组合	2,457,574,580.34	92.63	2,457,574.58	0.10	2,455,117,005.76
其他组合	194,450,457.02	7.33			194,450,457.02
合计	<u>2,653,100,027.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,532,564.46</u>		<u>2,649,567,462.78</u>

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
诸暨兴顺投资管理有限 公司	626,455.88	626,455.88	逾期 3-4 年 (含 4 年)	100.00	预计无法收回
江苏华辰房产开发有限 公司	448,534.00	448,534.00	逾期 3-4 年 (含 4 年)	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,074,989.88</u>	<u>1,074,989.88</u>			

(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

采用关联方及其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,600,438,021.72	0.10	2,600,438.02	2,457,574,580.34	0.10	2,457,574.58
其他组合	245,030,136.42			194,450,457.02		
合计	<u>2,845,468,158.14</u>		<u>2,600,438.02</u>	<u>2,652,025,037.36</u>		<u>2,457,574.58</u>

(7) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(8) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江省浙商商业保理有限公司	单位往来款	1,475,000,000.00	1-2年(含2年)	51.82	1,475,000.00
浙江台信资产管理有限 公司	单位往来款	450,490,614.24	1-2年(含2年)	15.83	450,490.61
浙江浙栋资产管理有限 公司	单位往来款	408,529,159.58	1年以内(含1 年)	14.35	408,529.16
浙江浙易资产管理有限 公司	单位往来款	238,717,632.83	1-2年(含2年)	8.39	238,717.63
哈银金融租赁有限责任 公司	保证金	150,000,000.00	1-2年(含2年)	5.27	
合计		<u>2,722,737,406.65</u>		<u>95.66</u>	

(10) 期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

## (二) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,581,933,311.36	1,322,736,387.00	262,000,000.00	5,642,669,698.36
对合营企业投资	8,085,845.45	21,406,099.07		29,491,944.52
对联营企业投资	1,037,920,073.14	339,332,072.52	17,100,000.00	1,360,152,145.66
小计	<u>5,627,939,229.95</u>	<u>1,683,474,558.59</u>	<u>279,100,000.00</u>	<u>7,032,313,788.54</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>5,627,939,229.95</u>	<u>1,683,474,558.59</u>	<u>279,100,000.00</u>	<u>7,032,313,788.54</u>

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	
合计	<u>5,627,939,229.95</u>	<u>5,627,939,229.95</u>	<u>1,553,816,387.00</u>	<u>262,000,000.00</u>	<u>129,658,171.59</u>
一、子公司	<u>4,581,933,311.36</u>	<u>4,581,933,311.36</u>	<u>1,322,736,387.00</u>	<u>262,000,000.00</u>	
上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司	19,859,520.00	19,859,520.00			
上海金吴投资管理有	207,261,627.06	207,261,627.06			

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整
			追加投资	减少投资		
限公司						
北京兴鲁企业管理咨 询中心(有限合伙)			176,160,000.00			
杭州信诚驰业股权投 资合伙企业(有限合 伙)			29,000,000.00			
杭州浙商金融破产管 理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00				
杭州浙钰企业管理合 伙企业(有限合伙)			597,576,387.00			
杭州萧山京鲁股权投 资合伙企业(有限合 伙)	365,950,000.00	365,950,000.00		262,000,000.00		
浙江亿利达风机股份 有限公司	1,136,663,755.80	1,136,663,755.80				
浙江台信资产管理有 限公司	297,288,857.73	297,288,857.73				
浙江国贸集团金信资 产经营有限公司	923,459,031.00	923,459,031.00				
浙江浙易资产管理有 限公司	510,000,000.00	510,000,000.00				
浙江浙栋资产管理有 限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00			
浙江浙管特资科技有 限公司			20,000,000.00			
浙江浙萧资产管理有 限公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
浙江省浙商商业保理 有限公司	313,450,519.77	313,450,519.77	200,000,000.00			
浙江金毅资产管理有 限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
二、合营企业	<u>8,085,845.45</u>	<u>8,085,845.45</u>	<u>30,100,000.00</u>		<u>-8,693,900.93</u>	
浙江浙商蓝绿企业发 展有限公司	8,085,845.45	8,085,845.45			<u>-4,256,413.53</u>	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整
			追加投资	减少投资		
大楠（杭州）数字科 技有限公司			30,100,000.00		-4,437,487.40	
三、联营企业	<u>1,037,920,073.14</u>	<u>1,037,920,073.14</u>	<u>200,980,000.00</u>		<u>138,352,072.52</u>	
上海浙商正谦企业管 理有限公司	18,335,109.45	18,335,109.45			824,118.36	
浙江浙北资产管理有 限公司	258,256,022.15	258,256,022.15			49,360,590.59	
浙江浙商信安资产管 理有限公司			200,000,000.00			
浙江金珏资产管理有 限公司	7,544,538.18	7,544,538.18			3,313,882.67	
浙江金纬企业发展有 限责任公司			980,000.00		-253.82	
浙越资产管理有限公 司	753,784,403.36	753,784,403.36			84,687,676.30	
浙江金循投资管理有 限公司					166,058.42	
绍兴金韬投资管理中 心(有限合伙)						

续上表：

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合计		<u>17,100,000.00</u>			<u>7,032,313,788.54</u>	
一、子公司					<u>5,642,669,698.36</u>	
上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司					19,859,520.00	
上海金昊投资管理有限公司					207,261,627.06	
北京兴鲁企业管理咨询中心（有限合伙）					176,160,000.00	
杭州信诚驰业股权投资合伙企业（有限合伙）					29,000,000.00	
杭州浙商企融破产管理有限公司					8,000,000.00	
杭州浙钰企业管理合伙企业					597,576,387.00	
杭州萧山京鲁股权投资合伙企业（有限合伙）					103,950,000.00	
浙江亿利达风机股份有限公司					1,136,663,755.80	
浙江台信资产管理有限公司					297,288,857.73	
浙江国贸集团金信资产经营有限公司					923,459,031.00	
浙江浙易资产管理有限公司					510,000,000.00	
浙江浙栋资产管理有限公司					500,000,000.00	
浙江浙管特资科技有限公司					20,000,000.00	
浙江浙萧资产管理有限公司					500,000,000.00	
浙江省浙商商业保理有限公司					513,450,519.77	

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
浙江金毅资产管理有 限公司					100,000,000.00	
二、合营企业					<u>29,491,944.52</u>	
浙江浙商蓝绿企业发 展有限公司					3,829,431.92	
大瀚(杭州)数字科技 有限公司					25,662,512.60	
三、联营企业		<u>17,100,000.00</u>			<u>1,360,152,145.66</u>	
上海浙商正谏企业管 理有限公司					19,159,227.81	
浙江浙北资产管理有 限公司		16,400,000.00			291,216,612.74	
浙江浙商信安资产管 理有限公司					200,000,000.00	
浙江金珏资产管理有 限公司		700,000.00			10,158,420.85	
浙江金纬企业发展有 限责任公司					979,746.18	
浙越资产管理有限公 司					838,472,079.66	
浙江金循投资管理有 限公司					166,058.42	
绍兴金韬投资管理中 心(有限合伙)						

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	浙越资产管理有限公司	浙越资产管理有限公司
流动资产	8,328,115,893.88	7,968,340,465.34
非流动资产	162,090,618.97	76,032,306.53
资产合计	8,490,206,512.85	8,044,372,771.87
流动负债	5,009,130,924.34	5,169,548,736.59
非流动负债	1,378,034,128.15	987,924,069.75
负债合计	6,387,165,052.49	6,157,472,806.34
净资产	2,103,041,460.36	1,886,899,965.53



项目	本期数	上期数
	浙越资产管理有限公司	浙越资产管理有限公司
持股比例	40%	40%
按持股比例计算的净资产份额	841,216,584.14	754,262,818.40
调整事项[注]	-2,744,504.48	-478,415.04
对联营企业权益投资的账面价值	838,472,079.66	753,784,403.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	521,825,291.87	577,267,397.71
净利润	212,641,494.83	267,456,659.12
其他综合收益		
综合收益总额	212,641,494.83	267,456,659.12
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注：调整事项为关联方实现利润影响数-597,246.19元，期初政策调整影响数-497,167.81元，所有者投入资本影响数-1,400,000.00元，少数股东损益-250,090.49元。

续上表：

项目	本期数	上期数
	浙江浙北资产管理有限公司	浙江浙北资产管理有限公司
流动资产	1,500,681,668.91	1,697,310,108.05
非流动资产	776,762,757.39	585,604,206.66
资产合计	2,277,444,426.30	2,282,914,314.71
流动负债	1,565,165,571.50	1,021,027,144.27
非流动负债		630,000,000.00
负债合计	1,565,165,571.50	1,651,027,144.27
净资产	712,278,854.80	631,887,170.44
持股比例	41%	41%
按持股比例计算的净资产份额	292,034,330.47	259,073,739.88
调整事项[注]	-817,717.73	-817,717.73
对联营企业权益投资的账面价值	291,216,612.74	258,256,022.15
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	245,886,317.12	243,865,198.47
净利润	120,391,684.36	70,042,087.38
其他综合收益		
综合收益总额	120,391,684.36	70,042,087.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,400,000.00	24,600,000.00

注：调整事项为关联方交易未实现利润的调整。

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,744,595,553.39		2,588,445,210.77	
其中：不良资产业务	2,744,595,553.39		2,588,445,210.77	
2. 其他业务小计	8,708,729.73		23,544,511.96	
其中：租金收入			695,992.20	
其他	8,708,729.73		22,848,519.76	
合计	2,753,304,283.12		2,611,989,722.73	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	129,658,171.59	133,862,066.72
成本法核算的长期股权投资收益	239,377,229.62	287,896,747.18
债权投资取得的投资收益	48,712,118.87	
其他非流动金融资产投资收益	887,495,057.16	35,541,034.47
可供出售金融资产等取得的投资收益		490,845,189.02
合计	1,305,242,577.24	948,145,037.39

(五) 母公司现金流量表

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,033,642,532.96	814,713,277.43
加：资产减值准备		868,068,305.67
信用减值损失	-76,524,273.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,244,672.43	9,215,957.21
使用权资产折旧	14,328,352.03	
无形资产摊销	3,113,113.43	2,853,545.01
长期待摊费用摊销	2,942,766.60	2,003,144.74
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	360,877,254.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,876,788,224.03	1,382,548,231.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,305,242,577.24	-948,145,037.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,100,350.36	-235,230,021.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,112,359.89	-4,031,245,599.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	750,694,819.25	657,557,427.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,217,700,720.96</u>	<u>-1,477,660,770.10</u>

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	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41
减：现金的期初余额	2,698,949,983.41	1,933,646,204.49
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	432,314,056.50	765,303,778.92

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	3,094,651,117.18	2,662,464,926.07
3. 可随时用于支付的其他货币资金	36,612,922.73	36,485,057.34
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
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	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41


### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2021 年度企业所得税暂未汇算清缴，最终数据以税务部门认定为准。

### 十四、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表及附注于 2022 年 4 月 21 日经公司管理当局批准报出。





姓名 韩斌兵  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1980-09-05  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)浙江分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 430181198009056255  
Identity card No. \_\_\_\_\_




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.

注册会计师职业资格检验  
注册日期: 2011年2月28日

证书编号: 430400050006  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 湖南注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2007年2月17日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_




天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)

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.

注册会计师职业资格检验  
注册日期: 2003年02月13日

证书编号: 430400050006  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2003年02月13日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_





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.

注册会计师职业资格检验  
注册日期: 2020年11月11日

证书编号: 430400050006  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2020年11月11日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_



姓名 王瑞  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1984-08-26  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 320824198408260019  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110101505015  
No. of Certificate  
发证机构: 浙江省注册会计师协会  
Issuer and Issuance of CPAs  
发证日期: 2015 年 08 月 29 日  
Date of Issuance



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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)

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.



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.



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.



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.

1238



姓名 苏鸿辉  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1990-01-16  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330682199001167852  
 Identity card No.

注册号: 330000015188  
 No. of Certificate  
 发证日期: 2017年04月12日  
 Date of Issuance  
 浙江注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XX)

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天健会计师事务所  
 天健会计师事务所  
 2018年10月10日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.



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.





# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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；管理企业财务、税务、法律、法规规定的其他业务；代理记账；代理记帐；会计咨询、税务咨询、会计业务；计算机软件开发、技术咨询；信息系统集成及服务；基础软件、应用软件、数据库、云计算中心、销售计算机、软件及辅助设备。(除依法须经批准的项目外，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。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)



登记机关

2022年 0月 2日



证书序号:0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
(XX)

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制