



合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

项 目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	5,921,023,716.08	3,747,349,694.55
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	31,192,778,414.24	33,050,905,620.33
☆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	11,177,940.68	12,356,467.28
应收账款	9	518,294,417.91	389,154,569.44
应收款项融资	10	125,591,238.30	136,196,206.94
预付款项	11	501,673,141.88	78,463,496.95
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保准备金	14		
其他应收款	15	863,467,382.50	502,160,672.18
其中：应收股利	16		1,281,305.85
△买入返售金融资产	17		
存货	18	1,221,949,509.31	1,229,267,905.64
其中：原材料	19	235,994,656.09	285,644,592.41
库存商品(产成品)	20	58,549,689.98	56,524,308.95
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	20,138,703.43	9,770,344.28
其他流动资产	24	5,265,766,484.58	4,459,181,308.98
流动资产合计	25	45,641,860,948.91	43,614,806,286.57
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28	5,429,065,889.26	2,726,252,636.15
☆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	1,540,792,837.94	1,464,503,579.86
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35	15,928,995,027.65	14,143,070,580.94
投资性房地产	36	11,101,774.07	11,443,367.21
固定资产	37	1,120,758,425.01	1,157,914,097.91
其中：固定资产原价	38	1,703,143,816.62	1,706,669,500.70
累计折旧	39	578,996,369.98	545,365,209.66
固定资产减值准备	40	3,394,995.11	3,394,995.11
在建工程	41	103,738,334.08	101,021,108.57
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	82,762,203.19	42,476,525.73
无形资产	45	514,521,956.02	529,463,767.21
开发支出	46	72,860,578.41	72,403,366.77
商誉	47	466,657,903.02	466,657,903.02
长期待摊费用	48	13,959,398.68	14,689,150.47
递延所得税资产	49	871,812,996.85	986,699,952.72
其他非流动资产	50	320,025,613.49	351,047,459.36
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	26,477,052,937.67	22,067,643,495.92
	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	74	72,118,913,886.58	65,682,449,782.49

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△整体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表

2022年6月30日

企财01表

金额单位：元

编制单位：浙江省浙商资产管理有限公司

项 目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：	75		
短期借款	76	9,458,337,780.08	9,705,517,712.56
△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	243,375,872.89	150,363,643.92
应付账款	83	368,895,015.38	378,761,092.22
预收款项	84	39,364,576.29	154,245.02
合同负债	85	38,369,554.54	64,924,953.16
△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	189,066,955.39	323,474,196.89
其中：应付工资	91	178,657,179.82	298,164,019.61
应付福利费	92	79,200.00	
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	129,626,366.25	572,069,012.81
其中：应交税金	95	127,463,149.97	567,998,281.04
其他应付款	96	2,834,184,499.06	2,075,254,176.91
其中：应付股利	97	471,243,051.93	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	9,084,401,958.31	5,865,231,638.39
其他流动负债	102	3,477,662.63	4,613,621.80
流动负债合计	103	22,389,100,240.82	19,140,364,293.68
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	22,053,231,657.66	21,112,521,056.83
应付债券	107	11,508,616,300.89	10,300,000,000.00
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	56,820,104.60	15,882,909.90
长期应付款	111	400,000.00	
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	53,094,187.44	49,672,210.57
递延收益	114	33,592,252.24	34,162,486.13
递延所得税负债	115	92,747,402.05	93,154,538.88
其他非流动负债	116	400,000,000.00	100,000,000.00
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	34,198,501,904.88	31,705,393,202.31
负债合计	119	56,587,602,145.70	50,845,757,495.99
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（股本）	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（或股本）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	821,564,000.25	821,564,000.25
减：库存股	133		
其他综合收益	134	114,885.73	-290,770.95
其中：外币报表折算差额	135	114,885.73	-290,770.95
专项储备	136		
盈余公积	137	385,628,475.52	385,628,475.52
其中：法定公积金	138	385,628,475.52	385,628,475.52
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	4,893,487,379.19	4,311,539,551.27
归属于母公司所有者权益合计	145	13,197,901,952.69	12,615,548,468.09
*少数股东权益	146	2,333,409,788.19	2,221,143,818.41
所有者权益（或股东权益）合计	147	15,531,311,740.88	14,836,692,286.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	72,118,913,886.58	65,682,449,782.49

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

金额单位：元

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

2022年度1-6月

项目	2022年半年度	2021年半年度	行次	2022年半年度	2021年半年度	行次
一、营业总收入	2,566,595,740.54	3,017,283,235.64	1	2,566,595,740.54	3,017,283,235.64	1
其中：营业收入	2,566,595,740.54	3,017,283,235.64	2	2,566,595,740.54	3,017,283,235.64	2
△利息收入			3			3
△已赚保费			4			4
△手续费及佣金收入			5			5
二、营业总成本	2,223,778,355.63	2,162,961,081.42	6	2,223,778,355.63	2,162,961,081.42	6
其中：营业成本	766,115,123.73	763,093,018.46	7	766,115,123.73	763,093,018.46	7
△利息支出			8			8
△手续费及佣金支出			9			9
△退保金			10			10
△赔付支出净额			11			11
△提取保险责任准备金净额			12			12
△保单红利支出			13			13
△分保费用			14			14
税金及附加	19,467,163.43	10,592,932.59	15	19,467,163.43	10,592,932.59	15
销售费用	208,551,754.46	217,853,403.89	16	208,551,754.46	217,853,403.89	16
管理费用	222,195,200.17	183,589,046.05	17	222,195,200.17	183,589,046.05	17
研发费用	36,067,701.71	43,341,547.33	19	36,067,701.71	43,341,547.33	19
财务费用	971,381,412.13	944,491,133.10	20	971,381,412.13	944,491,133.10	20
其中：利息费用	1,024,455,268.29	1,010,206,969.37	21	1,024,455,268.29	1,010,206,969.37	21
利息收入	54,494,238.58	69,942,666.71	22	54,494,238.58	69,942,666.71	22
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-1,029,721.99	393,238.25	23	-1,029,721.99	393,238.25	23
其他			24			24
加：其他收益	10,463,113.24	14,612,924.40	25	10,463,113.24	14,612,924.40	25
投资收益（损失以“-”号填列）	677,871,138.64	597,365,608.92	26	677,871,138.64	597,365,608.92	26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	66,709,258.08	68,504,250.97	27	66,709,258.08	68,504,250.97	27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			28			28
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			29			29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			30			30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-53,157,413.31	-5,672,103.93	31	-53,157,413.31	-5,672,103.93	31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	504,592,564.86	-52,646,075.14	32	504,592,564.86	-52,646,075.14	32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	768,335.00	7,766,393.68	33	768,335.00	7,766,393.68	33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,473,355,123.34	1,412,154,135.06	34	1,473,355,123.34	1,412,154,135.06	34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,056,024.11	6,063,303.17	35	3,056,024.11	6,063,303.17	35
加：营业外收入	744,561.87	1,772,100.92	36	744,561.87	1,772,100.92	36
其中：政府补助			37			37
减：营业外支出			38			38
其中：非流动资产毁损报废损失			39			39
公允价值变动损失（损失以“-”号填列）			40			40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			41			41
信用减值损失（损失以“-”号填列）			42			42
净敞口套期损失（损失以“-”号填列）			43			43
汇兑损失（净收益以“-”号填列）			44			44
其他			45			45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,799,586.08	7,835,404.09	46	3,799,586.08	7,835,404.09	46
减：所得税费用	1,118,618,422.02	1,118,618,422.02	47	1,118,618,422.02	1,118,618,422.02	47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,680,967.66	6,216,982.07	48	2,680,967.66	6,216,982.07	48
（一）按所有权归属分类：			49			49
归属于母公司所有者的净利润	1,040,949,127.22	1,040,949,127.22	49	1,040,949,127.22	1,040,949,127.22	49
*少数股东损益	77,669,294.80	84,373,836.47	50	77,669,294.80	84,373,836.47	50
（二）按经营持续性分类：			51			51
持续经营损益	2,680,967.66	6,216,982.07	52	2,680,967.66	6,216,982.07	52
终止经营损益			53			53
六、其他综合收益的税后净额	2,124,474.70	-4,590,836.10	54	2,124,474.70	-4,590,836.10	54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	405,656.68	-13,668,501.35	55	405,656.68	-13,668,501.35	55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			56			56
1.重新计量设定受益计划变动额			57			57
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			58			58
3.其他权益工具投资公允价值变动			59			59
4.企业自身信用风险公允价值变动			60			60
5.其他			61			61
（二）将重分类进损益的其他综合收益			62			62
1.权益法下可转损益的其他综合收益			63			63
2.其他债权投资公允价值变动			64			64
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			65			65
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			66			66
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			67			67
6.其他债权投资信用减值准备			68			68
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			69			69
8.外币财务报表折算差额			70			70
9.其他			71			71
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			72			72
七、综合收益总额	5,884,063.74	2,625,565.97	73	5,884,063.74	2,625,565.97	73
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,041,354,783.90	951,936,269.75	74	1,041,354,783.90	951,936,269.75	74
*归属于少数股东的综合收益总额	79,388,112.82	93,451,501.72	75	79,388,112.82	93,451,501.72	75
八、每股收益：			76			76
基本每股收益			77			77
稀释每股收益			78			78

注：表中带科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融企业专用；带#为外商投资企业专用；加*科目为执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（此处印用）

（此处印用）

合并现金流量表

编制单位：浙江浙新资产管理股份有限公司 2022年度1-6月 金额单位：元

行次	2022半年度	2021半年度	项 目	行次	2022半年度	2021半年度
1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	43,199,783.40	49,386,799.13
2	15,143,730,145.83	22,197,833,468.63	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	5,222,846.44	660,811.44
3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
4			收到其他与投资活动有关的现金	34	99,350,000.00	174,720,978.65
5			投资活动现金流入小计	35	1,895,349,667.46	483,609,543.16
6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	20,647,245.98	28,821,657.22
7			投资支付的现金	37	5,408,551,012.98	330,100,000.00
8			△质押贷款净增加额	38		
9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
10			支付其他与投资活动有关的现金	40	20,000,000.00	
11			投资活动现金流出小计	41	5,449,198,258.96	358,921,657.22
12			投资活动产生的现金流量净额	42	-3,553,848,591.50	124,687,895.94
13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
14	2,990,130.70	8,141,225.68	吸收投资收到的现金	44	40,000,000.00	
15	15,015,769,803.75	11,419,894,173.51	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	40,000,000.00	
16	30,162,490,080.28	33,625,868,887.82	取得借款所收到的现金	46	17,173,049,000.00	24,920,295,460.00
17	18,780,204,946.99	26,346,145,432.66	收到其他与筹资活动有关的现金	47	121,455,052.50	86,922,949.65
18			筹资活动现金流入小计	48	17,874,504,052.50	25,007,218,409.65
19			偿还债务所支付的现金	49	12,427,195,798.47	21,657,143,484.26
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	876,284,264.77	1,072,327,066.07
21			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	7,122,143.04	
22			支付其他与筹资活动有关的现金	52	202,555,263.52	1,077,745,876.82
23			筹资活动现金流出小计	53	13,506,035,326.76	23,807,216,427.15
24	391,867,708.48	366,108,159.70	筹资活动产生的现金流量净额	54	4,368,468,725.74	1,200,001,982.50
25	848,423,222.14	531,205,452.78	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	1,272,119.19	-470,032.51
26	8,872,244,273.90	5,484,145,911.78	五、现金及现金等价物净增加额	56	2,085,642,182.20	2,222,483,746.83
27	28,892,740,151.51	32,727,604,956.92	加：期初现金及现金等价物余额	57	3,674,660,150.09	3,636,086,373.14
28	1,269,749,928.77	898,263,910.90	六、期末现金及现金等价物余额	58	5,760,322,332.29	5,858,572,119.97
29						
30	1,747,577,037.62	258,840,953.94	收回投资收到的现金			

注：表中带*科目为合并财务报表专用；△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度(1-6月)

2022年半年度

编制单位：浙江浙商资产管理股份有限公司

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		1	2	3	4									
一、上年年末余额	1	7,097,107,212.00	-	-	-	821,564,000.25	-	-290,770.95	-	385,628,475.52	12,615,548,668.09	2,221,143,818.41	14,836,692,286.50	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,311,539,551.27	-	4,311,539,551.27	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年在切余额	5	7,097,107,212.00	-	-	-	821,564,000.25	-	-290,770.95	-	385,628,475.52	12,615,548,668.09	2,221,143,818.41	14,836,692,286.50	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	405,656.68	-	-	591,947,827.92	112,285,969.78	694,519,454.38	
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	405,656.68	-	-	1,040,949,127.22	79,388,112.82	1,120,742,896.72	
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,001,299.30	-7,122,143.04	-466,123,442.34	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润再投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Δ2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,001,299.30	-7,122,143.04	-466,123,442.34	
4.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	7,097,107,212.00	-	-	-	821,564,000.25	-	114,865.73	-	385,628,475.52	13,197,901,952.69	2,333,409,788.19	15,531,311,740.88	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华孙印建

富娟印

鵬王印世

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省浙商资产管理公司
2022年度1-6月
金额单位：元

项 目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益总计		
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	7,097,107,212.00				819,871,975.37		13,682,704.16		273,101,559.63		3,511,095,958.42	2,264,902,424.39	13,979,761,833.97		
加：会计政策变更							-13,778,522.74		8,683,463.54		35,625,843.70	-12,888,994.85	17,841,819.65		
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	7,097,107,212.00				819,871,975.37		-95,818.58		281,785,043.17		3,546,721,802.12	2,252,013,439.54	13,997,403,653.62		
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					452,581.11		-80,622.16				579,625,749.97	80,280,699.51	659,906,449.49		
(一)综合收益总额					452,581.11		-13,668,501.35				965,806,761.10	93,451,501.72	1,045,385,761.48		
(二)所有者投入和减少资本													452,581.11		
1.所有者投入资本															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					452,581.11								452,581.11		
(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.对所有者(或股东)的分配															
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(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	7,097,107,212.00				820,324,556.48		-176,440.74		281,785,043.17		4,125,975,593.15	2,332,294,139.05	14,657,310,103.11		

注：表中带*科目为合并报表专用；加△将体项目为金融类企业专用；加带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





资产负债表
2022年6月30日

企财01表

金额单位: 元

编制单位: 浙江省浙商资产管理有限公司

项目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:	1		
货币资金	2	5,123,411,535.54	3,136,754,039.91
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	21,631,839,478.95	23,057,900,066.74
☆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	11	421,922,500.60	12,643,664.89
△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	4,254,532,903.08	2,844,149,025.97
其中: 应收股利	16		1,281,305.85
△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	23	20,138,703.43	9,770,344.28
其他流动资产	24	1,341,508,529.85	1,314,152,992.03
流动资产合计	25	32,793,353,651.45	30,375,370,133.82
非流动资产:	26		
△发放贷款和垫款	27		
债权投资	28	5,429,065,889.26	2,726,252,636.15
☆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	7,263,615,348.95	7,032,313,788.54
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35	15,543,255,761.29	13,887,477,387.11
投资性房地产	36		
固定资产	37	520,861,893.51	527,000,349.98
其中: 固定资产原价	38	574,664,095.62	572,964,557.44
累计折旧	39	53,802,202.11	45,964,207.46
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	44	49,466,958.05	10,935,002.36
无形资产	45	5,389,573.17	5,820,145.43
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	2,079,674.00	3,165,880.17
递延所得税资产	49	719,660,164.67	784,203,425.11
其他非流动资产	50	298,152,224.01	335,488,777.72
其中: 特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	29,831,547,486.91	25,312,657,392.57
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	74	62,624,901,138.36	55,688,027,526.39

注: 表中加△楷体项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表
2022年6月30日

企业财务报表

金额单位：元

编制单位：浙江省浙商资产管理有限公司

项目	行次	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：	75		
短期借款	76	6,513,028,648.17	6,264,965,888.93
△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		
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	78,671,078.41	161,638,571.53
其中：应付工资	91	78,671,078.41	166,084,766.34
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	89,418,968.37	374,859,407.72
其中：应交税金	95	88,544,702.76	372,447,589.44
其他应付款	96	5,500,138,177.73	4,299,708,513.28
其中：应付股利	97	471,243,051.93	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	8,885,267,050.97	5,326,532,504.32
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	21,066,523,923.65	16,447,704,885.78
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	18,923,602,000.00	18,140,868,500.00
应付债券	107	11,508,616,300.89	10,300,000,000.00
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	35,980,182.49	1,519,186.60
长期应付款	111	400,000.00	
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113	36,742,704.77	36,742,704.77
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	30,505,341,188.15	28,479,130,391.37
负债合计	119	51,571,865,111.80	44,926,835,277.15
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（股本）	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（或股本）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	385,628,475.52
其中：法定公积金	138	385,628,475.52	385,628,475.52
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	2,595,044,262.83	2,303,200,485.51
所有者权益（或股东权益）合计	145	11,053,036,026.56	10,761,192,249.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	62,624,901,138.36	55,688,027,526.39

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用，加*科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

金额单位：元

2022年度1-6月

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

项 目	行次	2022半年度	2021半年度	项 目	行次	2022半年度	2021半年度
一、营业总收入	1	973,820,021.60	1,503,163,582.37	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2	973,820,021.60	1,503,163,582.37	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	973,192,094.24	1,253,477,207.45
△利息收入	3			加：营业外收入	35		
△已赚保费	4			其中：政府补助	36		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37		
二、营业总成本	6	1,059,065,936.44	971,142,606.08	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	973,192,094.24	1,253,477,207.45
其中：营业成本	7			减：所得税费用	39	222,347,017.62	295,625,884.69
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	750,845,076.62	957,851,322.76
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	41	750,845,076.62	957,851,322.76
△退保金	10			终止经营损益	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43		
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△保单红利支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△分保费用	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	10,738,251.63	3,103,369.50	3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16	136,628,268.03	79,116,337.68	4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	81,601,170.86	64,457,200.75	5.其他	49		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
财务费用	19	830,098,245.92	824,465,698.15	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51		
其中：利息费用	20	944,372,983.32	937,199,138.46	2.其他债权投资公允价值变动	52		
利息收入	21	115,753,303.86	115,711,150.79	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24	4,810,576.80	5,035,188.98	6.其他债权投资信用减值准备	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	660,675,184.47	574,189,513.25	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	60,801,560.41	70,303,195.48	8.外币财务报表折算差额	58		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			9.其他	59		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	750,845,076.62	957,851,322.76
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-49,000,000.00		基本每股收益	62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31			稀释每股收益	63		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	441,952,247.81	141,231,528.93				

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

金财03表
金额单位：元

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

2022年度1-6月

项目	行次	2022半年度	2021半年度	项 目	行次	2022半年度	2021半年度
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	—	收到投资收到的现金	30	2,401,763,204.82	340,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	4,079,558,846.62	5,210,122,042.12	取得投资收益收到的现金	31	33,529,518.29	85,445,573.83
△向中央银行借款净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	72,697.98	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	474,784,933.33	114,720,978.65
△收到再保业务现金净额	6			投资活动现金流入小计	35	2,910,150,354.42	540,166,552.48
△保户储金及投资款净增加额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,011,532.65	4,412,105.01
△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	8			投资支付的现金	37	6,290,694,118.98	1,302,676,387.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			△质押贷款净增加额	38		
△拆入资金净增加额	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△回购业务资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△代理买卖证券收到的现金净额	12			投资活动现金流出小计	41	6,293,705,651.63	1,307,088,492.01
收到的税费返还	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-3,383,555,297.21	-766,921,939.53
收到其他与经营活动有关的现金	14	144,367.13		三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
经营活动现金流入小计	15	18,622,121,815.52	28,526,782,259.94	吸收投资收到的现金	44		
购买商品、接收劳务支付的现金	16	22,701,825,029.27	33,736,904,301.06	取得借款所收到的现金	45	15,216,022,000.00	11,670,741,960.00
△客户贷款及垫款净增加额	17	7,295,638,384.11	8,147,375,357.89	收到其他与筹资活动有关的现金	46	65,775,349.93	8,172,059.86
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	15,281,797,349.93	11,678,914,019.86
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	9,611,171,793.00	10,122,308,164.12
△拆出资金净增加额	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	710,075,202.57	960,358,694.29
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			支付其他与筹资活动有关的现金	50	430,962,909.77	1,003,106,746.50
△支付给职工以及为职工支付的现金	22			筹资活动现金流出小计	51	10,752,209,905.34	12,085,773,604.91
支付的各项税费	23	141,676,734.52	143,169,065.44	筹资活动产生的现金流量净额	52	4,529,587,444.59	-406,859,585.05
支付其他与经营活动有关的现金	24	531,752,869.18	397,835,532.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53		
经营活动现金流出小计	25	13,892,131,693.21	21,407,778,816.70	五、现金及现金等价物净增加额	54	1,986,667,495.63	2,476,964,004.05
经营活动产生的现金流量净额	26	21,861,199,681.02	30,086,158,772.43	加：期初现金及现金等价物余额	55	3,131,264,039.91	2,688,949,983.41
注：△加：期末现金及现金等价物余额	27	840,625,348.25	3,650,745,528.63	六、期末现金及现金等价物余额	56	5,117,921,535.54	5,175,913,987.46
二、投资活动产生的现金流量：	28						
注：△加：期末现金及现金等价物余额	29						

企业法定代表人：
注：△加：期末现金及现金等价物余额。



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

财务报表
金额单位：元

2022年度1-6月

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司

项 目	行次	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5								
一、上年年末余额	1	7,097,107,212.00	-	-	-	-	975,256,076.21	-	-	-	385,628,475.52	-	2,303,200,485.51	10,761,192,249.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年初余额	5	7,097,107,212.00	-	-	-	-	975,256,076.21	-	-	-	385,628,475.52	-	2,303,200,485.51	10,761,192,249.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291,843,777.32	291,843,777.32
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750,845,076.62	750,845,076.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,001,299.30	-459,001,299.30
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-459,001,299.30	-459,001,299.30
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	7,097,107,212.00	-	-	-	-	975,256,076.21	-	-	-	385,628,475.52	-	2,595,044,262.83	11,053,036,026.56

注：表中△楷体项目为金融类企业专用；加△科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 11 页

华孙印建

官娟印

鹏王世印

所有者权益变动表

编制单位：浙江省浙商资产管理股份有限公司 2022年度1-6月 2021年半年度 金额单位：元

行次	项目	2022年度1-6月										2021年半年度								
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
一、上年年末余额		7,097,107,212.00				975,256,076.21								273,101,559.63	1,689,052,965.20			10,034,517,813.04		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
三、本年年初余额		7,097,107,212.00				975,256,076.21								281,785,043.17	1,767,204,317.07			10,121,352,648.45		
三、本年年增减变动金额(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. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 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(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
四、本年年末余额		7,097,107,212.00				975,256,076.21								281,785,043.17	2,338,702,869.78			10,692,851,001.16		


注：表中“△”指项目为金融类企业专用，加“*”科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江省浙商资产管理有限公司 2022年半年度财务报表附注（未经审计）

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

浙江省浙商资产管理有限公司（以下简称本公司或公司）于2013年8月6日由浙江省国际贸易集团有限公司投资设立。设立时注册资本100,000万元，经历次股权变更和注册资本变更，公司现注册资本为709,710.7212万元。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为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

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；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、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

认该部分损失。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照

相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合、关联方组合、其他组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 除一级子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达公司”）外的本公司及其余各级公司

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

2. 亿利达公司

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。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 除一级子公司亿利达公司外的本公司及其余各级公司

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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. 亿利达公司

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

1. 除一级子公司亿利达公司外的本公司及其余各级公司

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	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	并范围内关联方的款项	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

2. 亿利达公司

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。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四之生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十五）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）5. 金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本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、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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	5-12	3、5、10	7.50-19.40
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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十九）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,本公司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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
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	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相

关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十）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。

（三十一）合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十四）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收

款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十五）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

以公允价值计量相关资产或负债所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。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本公司未发生重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物（另有列举的除外）；销售劳务	13%、9%、6%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城建税	实缴流转税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
浙江亿利达风机股份有限公司	15%	高新技术企业
浙江亿利达科技有限公司	15%	高新技术企业
浙江三进科技有限公司	15%	高新技术企业
铁城信息科技有限公司	15%	高新技术企业
青岛海洋新材料科技有限公司	15%	高新技术企业
台州华德通风机有限公司	20%	
天津亿利达风机有限公司	20%	
除上述子公司之外的其他子公司	25%	

（三）税收优惠政策

1. 企业所得税优惠政策

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定, 青岛海洋新材料科技有限公司(简称“青岛海洋”)通过高新技术企业复审, 认定青岛海洋为高新技术企业, 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, 青岛海洋所得税享受 15% 的优惠税率。

(7) 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。

2. 增值税优惠政策

(1) 技术开发合同增值税优惠

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。

(2) 军品增值税优惠

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。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	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
2	上海金昊投资管理有限公司	2	1	上海	上海	资产管理
3	浙江台信资产管理有限公司	2	1	台州	台州	资产管理
4	台州市台信实业有限公司	3	1	台州	台州	实业投资
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
6	嵊州市信和置业有限公司	4	1	嵊州	嵊州	房地产开发
7	嵊州市开信商业管理有限公司	5	1	嵊州	嵊州	商业管理
8	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
9	浙江浙易资产管理有限公司	2	1	义乌	义乌	资产管理
10	浙江浙萧资产管理有限公司	2	1	杭州	杭州	资产管理
11	浙江省浙商商业保理有限公司	2	1	杭州	杭州	商业保理
12	浙江金毅资产管理有限公司	2	1	杭州	杭州	资产管理
13	杭州浙商企融破产管理有限公司	2	1	杭州	杭州	破产管理
14	浙江亿利达风机股份有限公司	2	1	台州	台州	制造
15	台州华德通风机有限公司	3	1	台州	台州	制造
16	广东亿利达风机有限公司	3	1	清远	清远	制造
17	浙江亿利达科技有限公司	3	1	台州	台州	制造
18	天津亿利达风机有限公司	3	1	天津	天津	制造
19	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
20	亿利达国际控股有限公司	3	3	香港	香港	投资管理
21	上海朗炫企业管理有限公司	3	1	上海	上海	企业管理
22	上海长天国际贸易有限公司	3	1	上海	上海	商贸流通
23	爱绅科技有限公司	4	3	香港	香港	商贸流通
24	青岛海洋新材料科技有限公司	4	1	青岛	青岛	制造
25	铁城信息科技有限公司	3	1	杭州	杭州	制造
26	铁城信息科技(台州)有限公司	4	1	台州	台州	制造
27	浙江三进科技有限公司	3	1	台州	台州	制造
28	台州伟隆新型金属材料有限公司	4	1	台州	台州	制造
29	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
30	浙江浙栋资产管理有限公司	2	1	宁波	宁波	资产管理
31	浙江浙管特资科技有限公司	2	1	杭州	杭州	技术服务
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

浙江省浙商资产管理有限公司
2022年半年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
33	杭州创钰商业管理有限公司	3	1	杭州	杭州	商业管理
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
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
36	国之贸（江山）投资合伙企业（有限合伙）	2	1	衢州	衢州	资产管理服务

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 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	51,800.00	100.00	100.00	92,345.90	2
2	上海金昊投资管理有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,726.16	2
3	浙江台信资产管理有限公司	30,000.00	60.00	60.00	29,728.89	2
4	台州市台信实业有限公司	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	3,500.00	60.00	60.00	3,500.00	2
6	嵊州市信和置业有限公司	3,000.00	18.00	18.00	900.00	3
7	嵊州市开信商业管理有限公司	1,000.00	18.00	18.00	300.00	3
8	上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司	2,000.00	100.00	100.00	1,985.95	1
9	浙江浙易资产管理有限公司	100,000.00	51.00	51.00	51,000.00	1
10	浙江浙萧资产管理有限公司	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
11	浙江省浙商商业保理有限公司	30,000.00	100.00	100.00	31,345.05	2
12	浙江金毅资产管理有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
13	杭州浙商企融破产管理有限公司	2,000.00	40.00	60.00 [注]	800.00	1
14	浙江亿利达风机股份有限公司	56,623.91	37.11	37.11	113,666.38	3
15	台州华德通风机有限公司	1,362.36	25.98	25.98	956.35	3
16	广东亿利达风机有限公司	3,660.00	37.11	37.11	4,132.50	3
17	浙江亿利达科技有限公司	26,600.00	37.11	37.11	34,021.00	3
18	天津亿利达风机有限公司	100.00	37.11	37.11	100.00	3
19	江苏富丽华通用设备股份有限公司	1,000.00	18.93	18.93	3,468.00	3
20	亿利达国际控股有限公司	5,856.72	37.11	37.11	5,856.72	3
21	上海朗炫企业管理有限公司	2,000.00	37.11	37.11	2,000.00	3
22	上海长天国际贸易有限公司	220/00	18.93	18.93	255.00	3
23	爱绅科技有限公司		18.93	18.93	6,312.36	3
24	青岛海洋新材料科技有限公司	626.60	22.03	22.03	10,864.70	3
25	铁城信息科技有限公司	5,000.00	37.11	37.11	5,000.00	3
26	铁城信息科技（台州）有限公司	8,000.00	37.11	37.11	5,000.00	1
27	浙江三进科技有限公司	3,750.00	37.11	37.11	36,425.40	3

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
28	台州伟隆新型金属材料有限公司	1,694.06	37.11	37.11		3
29	杭州萧山京鲁股权投资合伙企业 (有限合伙)	36,595.00	99.77	99.77	10,395.00	1
30	浙江浙栋资产管理有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
31	浙江浙管特资科技有限公司	3,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
32	杭州浙钰企业管理合伙企业(有 限合伙)	85,001.00	100.00	100.00	59,757.64	1
33	杭州创钰商业管理有限公司	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)	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)	26,002.00	80.00	80.00	17,616.00	1
36	国之贸(江山)投资合伙企业(有 限合伙)	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1

企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；
5、基建单位；

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：杭州浙商企破产管理有限公司（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 2022 年 3 月 31 日，本公司已实缴首期出资 800 万元。

（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(%)	注册资 本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
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
2	嵊州市信和置业有限公 司	18.00	18.00	3,000.00	900.00	4	具有对其经营和财务的 决策权
3	嵊州市开信商业管理有 限公司	18.00	18.00	1,000.00	300.00	5	具有对其经营和财务的 决策权

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	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	26,723,609.11		415,669,296.48
2	浙江浙易资产管理有限公司	49.00	26,883,089.48		601,263,936.72

3	杭州浙商企融破产管理有限公司	60.00	985,245.85		13,255,178.31
4	浙江亿利达风机股份有限公司	62.89	23,089,990.75	7,122,143.04	1,219,201,921.66

2. 主要财务信息

项目	期末金额/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	3,310,025,315.24	2,170,531,763.73	22,820,755.77	1,692,175,514.47
非流动资产	90,151,655.09	29,592,545.63	350,912.29	1,352,852,556.37
资产合计	3,400,176,970.33	2,200,124,309.36	23,171,668.06	3,045,028,070.84
流动负债	645,316,581.43	474,675,481.43	853,608.16	1,138,765,266.47
非流动负债	1,741,900,797.20	498,379,569.31	226,096.05	197,799,248.17
负债合计	2,387,217,378.63	973,055,050.74	1,079,704.21	1,336,564,514.64
营业收入	165,237,129.92	109,547,436.46	4,596,374.60	2,562,130,400.69
净利润	72,095,373.29	54,863,447.92	1,642,076.41	27,481,060.74
综合收益总额	72,095,373.29	54,863,447.92	1,642,076.41	29,605,535.41
经营活动现金流量	115,867,341.71	499,280,365.89	914,540.45	10,903,398.67

续：

项目	期初金额/上年数			
	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
资产合计	3,188,606,229.79	2,733,611,713.42	21,193,223.84	3,149,426,333.14
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	2,247,742,011.38	1,561,405,902.72	743,336.40	1,281,867,241.80
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	2,796,275.94
综合收益总额	84,073,425.58	103,364,180.12	640,721.12	1,838,327.17
经营活动现金流量	444,017,325.42	-27,331,233.48	1,175,072.32	11,456,516.35

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再成为子公司的原因
YILIDA INDUSTRIES DN.BHD	马来西亚	制造	25.98	25.98	注

注：由于 YILIDA INDUSTRIES DN.BHD（以下简称“亿利达马来西亚公司”）持续亏损

无法实现预定战略目标，2020年12月18日，亿利达公司第四届董事会第十次会议同意对亿利达马来西亚公司进行关闭。2022年1月24日，亿利达公司通过马来西亚公司注册处网站查询关于亿利达马来西亚公司信息，显示亿利达马来西亚公司已结束营业，本次注销完成后，亿利达马来西亚公司不再纳入亿利达公司合并财务报表范围。

（五）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
国之贸(江山)投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		本期新设立

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	690,245.57	341,468.67
银行存款	5,775,087,866.80	3,643,083,960.18
其他货币资金	145,245,603.71	103,924,265.70
合计	5,921,023,716.08	3,747,349,694.55
其中：存放在境外的款项总额	1,483,072.82	1,425,847.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	179,197,012.97	72,669,544.46

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,192,778,414.24	33,050,905,620.33
其中：债务工具投资	31,138,972,834.13	32,995,543,231.86
权益工具投资	53,805,580.11	55,362,388.47
合计	31,192,778,414.24	33,050,905,620.33

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	11,177,940.68		11,177,940.68	12,356,467.28		12,356,467.28
合计	11,177,940.68		11,177,940.68	12,356,467.28		12,356,467.28

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	503,384,238.79	366,214,737.54
1—2 年	19,455,912.36	17,322,997.71
2—3 年	58,170,612.08	62,051,238.68
3—4 年	28,781,958.32	23,773,942.31
4—5 年	19,593,061.25	18,698,751.32
5 年以上	19,220,813.08	17,983,754.39
小计	648,606,595.88	506,045,421.95
减：坏账准备	130,312,177.97	116,890,852.51
合计	518,294,417.91	389,154,569.44

2. 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	93,654,236.87	14.44	76,425,428.84	81.60	85,306,308.55	16.86	68,263,212.25	80.02
按组合计提坏账准备的应收账款	554,952,359.01	85.56	53,886,749.13	9.71	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56
其中：采用账龄分析法	554,952,359.01	85.56	53,886,749.13	9.71	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56
合计	648,606,595.88	—	130,312,177.97	—	506,045,421.95	—	116,890,852.51	—

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏汇中戈特尔空调有限公司	452,981.62	452,981.62	100.00	预计无法收回
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00	预计无法收回
YILIDA INDUSTRIES SDN.BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00	预计无法收回
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	8,504,965.86	8,504,965.86	100.00	预计无法收回
安徽江淮汽车股份有限公司商务车分公司	2,825.00	2,825.00	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
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
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
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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
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
河南天功车业有限公司	80,000.00	80,000.00	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
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
济南兰基新能源车业有限公司	142,800.00	142,800.00	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
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
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	4,177,300.00	2,924,110.00	70.00	预计无法全额收回
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
领途汽车有限公司	385,849.94	299,379.94	77.59	预计无法全额收回
洛阳北方易初摩托车有限公司	2,340,952.04	98,000.00	4.19	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
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
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
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	6,054,191.84	50.00	预计无法全额收回
深圳市长龙专用车制造有限公司	360,480.00	108,144.00	30.00	预计无法全额收回
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
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
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
襄阳九州汽车有限公司	210,000.00	189,000.00	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
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
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
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
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
知豆电动汽车有限公司	29,381,041.10	27,324,368.22	93.00	轮候查封相关股权，保全国补，预计无法全额收回
合计	93,654,236.87	76,425,428.84	—	—

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
客商 1	54,140,583.25	8.35	2,707,029.16
客商 2	32,991,266.50	5.09	1,649,563.33

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客商3	29,381,041.10	4.53	27,324,368.11
客商4	28,862,734.08	4.45	1,443,136.71
客商5	24,983,129.02	3.85	1,249,156.45
合计	170,358,753.95	26.27	34,373,253.76

注释5. 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	125,591,238.30	136,196,206.94
合计	125,591,238.30	136,196,206.94

注释6. 预付款项

1. 按账龄列示情况

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	495,219,880.53	98.71		71,559,548.75	91.20	
1-2年(含2年)	1,137,407.27	0.23		2,823,149.77	3.60	
2-3年(含3年)	2,540,861.59	0.51		1,672,900.24	2.13	
3年以上	2,774,992.49	0.55		2,407,898.19	3.07	
合计	501,673,141.88	100.00		78,463,496.95	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
本公司	杭州泰悦置业有限公司	1,180,316.15	2-3年	物业专项维修基金
本公司	杭州华群智能科技有限公司	967,300.00	2-3年	未结算
	合计	2,147,616.15	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供应商1	396,627,284.11	79.06	
供应商2	31,215,624.10	6.22	
供应商3	12,248,323.55	2.44	
供应商4	10,577,344.20	2.11	
供应商5	4,048,000.00	0.81	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	454,716,575.96	90.64	

注释7. 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	863,467,382.50	500,879,366.33
合计	863,467,382.50	502,160,672.18

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		1,281,305.85		
1. 杭州浙实玉古股权投资合伙企业(有限合伙)		1,281,305.85		
合计		1,281,305.85		

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	662,104,468.71	313,989,782.73
1-2年(含2年)	123,849,162.33	167,708,115.59
2-3年(含3年)	67,406,193.71	8,223,737.83
3-4年(含4年)	2,320,363.39	8,611,653.20
4-5年(含5年)	22,753,663.89	17,624,336.37
5年以上	2,120,265.97	1,693,755.97
小计	880,554,118.00	517,851,381.69
减: 坏账准备	17,086,735.50	16,972,015.36
合计	863,467,382.50	500,879,366.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,842,434.21	0.89	5,642,434.21	71.95	106,615,440.21	20.59	4,846,601.37	4.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的	872,711,683.79	99.11	11,444,301.29	1.31	411,235,941.48	79.41	12,125,413.99	2.95

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款								
其中：账龄组合	92,780,117.42	10.54	11,443,892.76	12.33	67,509,081.06	13.03	12,125,005.46	17.96
关联方组合	523,450.80	0.06	408.53	0.08	408,528.00	0.08	408.53	0.10
其他组合	779,408,115.57	88.51			343,318,332.42	66.30		
合计	880,554,118.00	—	17,086,735.50	—	517,851,381.69	—	16,972,015.36	—

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款

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	376,510.00	376,510.00	100.00	预计无法收回
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	一审、二审诉讼归还款项均败诉
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
山东时风商用车有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
山东梅拉德能源动力科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00	0.00		律师已出具相关意见，认为收回可能性较大
合计	7,842,434.21	5,642,434.21	—	—

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,129,581.15		4,842,434.21	16,972,015.36
本期计提	-708,702.56		800,000.00	91,297.44
其他变动	23,422.70			23,422.70
期末余额	11,444,301.29		5,642,434.21	17,086,735.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
天津滨海正信资产管理有限公司	竞价保证金	215,409,000.00	1 年以内	24.46	
哈银金融租赁有限责任公司	押金及保证	170,000,000.00	3 年以内	19.31	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	金				
浙江浙农锦城资产管理有限公司	竞价保证金	153,000,000.00	1 年以内	17.38	
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	竞价保证金	96,000,000.00	1 年以内	10.90	
上海瑞远融资租赁有限公司	法院扣划款	37,065,884.05	1-3 年	4.21	9,105,140.24
合计	—	671,474,884.05	—	76.26	9,105,140.24

注释8. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	235,994,656.09		235,994,656.09	285,644,592.41		285,644,592.41
自制半成品及在产品	137,277,219.71	12,677,782.63	124,599,437.08	84,514,929.67	12,677,782.63	71,837,147.04
库存商品（产成品）	64,610,794.19	6,061,104.21	58,549,689.98	62,585,413.16	6,061,104.21	56,524,308.95
开发产品	1,237,820,343.52	557,359,788.85	680,460,554.67	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）	5,442,223.58		5,442,223.58	5,700,922.60		5,700,922.60
发出商品	131,058,974.35	14,156,026.44	116,902,947.91	142,872,490.45	14,156,026.44	128,716,464.01
合计	1,812,204,211.44	590,254,702.13	1,221,949,509.31	1,819,522,607.77	590,254,702.13	1,229,267,905.64

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资应计利息	20,138,703.43	9,770,344.28
合计	20,138,703.43	9,770,344.28

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	3,238,754,351.13	3,060,911,272.74
优先级收益权	808,673,904.10	899,295,349.50
抵债资产	648,991,378.98	
关联方借款	400,722,222.23	400,794,444.44
未认证增值税进项税	28,508,996.93	27,142,393.43
预缴税金	4,427,818.85	3,951,119.50
待抵扣进项税额	1,614,729.82	1,031,117.84
理财产品		50,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他	134,073,082.54	16,055,611.53
合计	5,265,766,484.58	4,459,181,308.98

注释11.债权投资

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
不良债权投资	5,747,556,087.44	318,490,198.18	5,429,065,889.26	2,986,481,183.86	260,228,547.71	2,726,252,636.15
合计	5,747,556,087.44	318,490,198.18	5,429,065,889.26	2,986,481,183.86	260,228,547.71	2,726,252,636.15

注释12.长期股权投资

(一) 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
对合营企业投资	29,491,944.52			29,491,944.52
对联营企业投资	1,435,011,635.34	76,289,258.08		1,511,300,893.42
小计	1,464,503,579.86	76,289,258.08		1,540,792,837.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,464,503,579.86	76,289,258.08		1,540,792,837.94

(二) 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			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	931,635,000.00	1,464,503,579.86	9,580,000.00		66,709,258.08	
1.合营企业	39,900,000.00	29,491,944.52				
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	9,800,000.00	3,829,431.92				
大熵（杭州）数字科技有限公司	30,100,000.00	25,662,512.60				
2.联营企业	891,735,000.00	1,435,011,635.34	9,580,000.00		66,709,258.08	
浙江金珏资产管理有限公司	5,600,000.00	10,158,420.85				
浙越资产管理有 限公司	400,000,000.00	838,472,079.66			36,580,000.00	
浙江浙北资产管 理有限公司	255,000,000.00	362,245,054.88			30,129,258.08	
上海浙商正谏企 业管理有限公司	20,000,000.00	19,159,227.81				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
绍兴金韬投资管理中心(有限合伙)	575,000.00	3,831,047.54				
浙江金循投资管理有限公司	0.00	166,058.42				
浙江浙商信安资产管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
浙江金纬企业发展有限责任公司	980,000.00	979,746.18				
杭州浙矩特资企业管理有限公司	340,000.00		340,000.00			
杭州臻义商业管理有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00			
浙成宏晟科技(成都)有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
浙江浙京特资企业管理有限公司	800,000.00		800,000.00			
浙江浙领企业管理咨询有限公司	1,440,000.00		1,440,000.00			
浙江特资矿业有限公司	2,040,000.00		2,040,000.00			
湖州优浙企业服务有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00			
青岛浙商特资资产管理有限公司	490,000.00		490,000.00			

续:

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	其他		
合计					1,540,792,837.94	
1.合营企业					29,491,944.52	
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	
2.联营企业					1,511,300,893.42	
浙江金珏资产管理有限公司					10,158,420.85	
浙越资产管理有限					875,052,079.66	

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	其他		
公司						
浙江浙北资产管理有限公司					392,374,312.96	
上海浙商正谏企业管理有限公司					19,159,227.81	
绍兴金韬投资管理中心(有限合伙)					3,831,047.54	
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					979,746.18	
杭州浙矩特资企业管理有限公司					340,000.00	
杭州臻义商业管理有限公司					1,700,000.00	
浙成宏晟科技(成都)有限公司					1,020,000.00	
浙江浙京特资企业管理有限公司					800,000.00	
浙江浙领企业管理咨询有限公司					1,440,000.00	
浙江特资矿业有限公司					2,040,000.00	
湖州优浙企业服务有限公司					1,750,000.00	
青岛浙商特资资产管理有限公司					490,000.00	

注释13.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	15,798,119,340.95	14,012,194,894.24
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	130,875,686.70
合 计	15,928,995,027.65	14,143,070,580.94

注释14.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. 账面原值合计	14,233,044.52			14,233,044.52
1. 房屋、建筑物	14,233,044.52			14,233,044.52
二. 累计折旧/摊销合计	2,789,677.31	341,593.14		3,131,270.45
1. 房屋、建筑物	2,789,677.31	341,593.14		3,131,270.45
三. 账面净值合计	11,443,367.21	—	—	11,101,774.07
1. 房屋、建筑物	11,443,367.21	—	—	11,101,774.07
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
五. 账面价值合计	11,443,367.21	—	—	11,101,774.07
1. 房屋、建筑物	11,443,367.21	—	—	11,101,774.07

注释15.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,120,752,451.53	1,157,909,295.93
固定资产清理	5,973.48	4,801.98
合计	1,120,758,425.01	1,157,914,097.91

(一) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	1,706,669,500.70	8,914,584.02	12,440,268.10	1,703,143,816.62
其中：房屋及建筑物	1,038,693,334.34			1,038,693,334.34
运输工具	17,154,882.79	406,805.31	511,468.00	17,050,220.10
机器设备	573,180,139.49	4,663,789.48	11,347,142.30	566,496,786.67
电子及其他设备	77,641,144.08	3,843,989.23	581,657.80	80,903,475.51
2. 累计折旧合计	545,365,209.66	42,050,043.82	8,418,883.50	578,996,369.98
其中：房屋及建筑物	153,329,256.88	13,445,613.61		166,774,870.49
运输工具	12,459,089.81	550,612.62	485,894.60	12,523,807.83
机器设备	324,212,411.75	23,325,431.18	7,380,050.24	340,157,792.69
电子及其他设备	55,364,451.22	4,728,386.41	552,938.66	59,539,898.97
3. 账面净值合计	1,161,304,291.04	—	—	1,124,147,446.64
其中：房屋及建筑物	885,364,077.46	—	—	871,918,463.85
运输工具	4,695,792.98	—	—	4,526,412.27
机器设备	248,967,727.74	—	—	226,338,993.98
电子及其他设备	22,276,692.86	—	—	21,363,576.54
4. 减值准备合计	3,394,995.11	—	—	3,394,995.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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		—	—	
5.账面价值合计	1,157,909,295.93	—	—	1,120,752,451.53
其中：房屋及建筑物	885,364,077.46	—	—	871,918,463.85
运输工具	4,695,792.98	—	—	4,526,412.27
机器设备	245,572,732.63	—	—	222,943,998.87
电子及其他设备	22,276,692.86	—	—	21,363,576.54

(二) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	204,786,788.34	112,458,757.70	3,394,995.11	88,933,035.53	

(三) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亿利达科技 1#厂房	60,236,344.76	尚未办理竣工结算
亿利达科技 2#厂房	40,743,270.87	尚未办理竣工结算
富丽华食堂-2层	1,041,008.75	未受理登记申请
富丽华宿舍--食堂边 3层无证	544,434.35	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
三进基建工程	26,838,066.03	尚未办理竣工结算
三进科技钢构厂房	1,803,735.46	正在办理中
三进科技新建机加车间厂房	672,099.26	正在办理中
三进科技职工宿舍	221,067.08	正在办理中
三进科技新厕所	29,927.56	正在办理中
伟隆金属宿舍楼	25,450,117.64	正在办理中
合计	158,365,631.99	

注释16.在建工程

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	94,163,312.07		94,163,312.07	93,293,501.40		93,293,501.40
直流无刷电机装配线	1,735,042.74		1,735,042.74	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	2,172,985.72		2,172,985.72	1,151,111.48		1,151,111.48

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
物联网系统	987,957.30		987,957.30	987,957.30		987,957.30
广东发泡车间	702,512.31	384,811.96	317,700.35	702,512.31	384,811.96	317,700.35
废水设施配套新建隔油池	917,275.37		917,275.37			
其他在建项目	1,794,322.81		1,794,322.81	1,886,057.58		1,886,057.58
合计	104,123,146.04	384,811.96	103,738,334.08	101,405,920.53	384,811.96	101,021,108.57

(一) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
科技公司东区基建	10,017.82	93,293,501.40	869,810.67			94,163,312.07
合计	10,017.82	93,293,501.40	869,810.67			94,163,312.07

续:

项目名称	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
科技公司东区基建	94.00	94.00				其他
合计	—	—			—	—

注释17.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计:	75,125,850.92	60,347,849.53	4,980,931.78	130,492,768.67
其中: 房屋及建筑物	73,346,699.07	60,347,849.53	4,980,931.78	128,713,616.82
运输工具	1,779,151.85			1,779,151.85
2. 累计折旧合计:	32,649,325.19	19,098,500.17	4,017,259.88	47,730,565.48
其中: 房屋及建筑物	31,790,833.38	19,005,988.70	4,017,259.88	46,779,562.20
运输工具	858,491.81	92,511.47		951,003.28
3. 使用权资产账面净值合计	42,476,525.73	—	—	82,762,203.19
其中: 房屋及建筑物	41,555,865.69	—	—	81,934,054.62
运输工具	920,660.04	—	—	828,148.57
4. 减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
运输工具				
5. 使用权资产账面价值合计	42,476,525.73	—	—	82,762,203.19
其中: 房屋及建筑物	41,555,865.69	—	—	81,934,054.62
运输工具	920,660.04	—	—	828,148.57

注释18.无形资产

(一) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.原价合计	679,408,535.12	1,516,904.23		680,925,439.35
其中：软件	37,545,675.90	1,516,904.23		39,062,580.13
土地使用权	521,938,185.39			521,938,185.39
专利权及专有技术	114,758,965.23			114,758,965.23
商标权	1,165,708.60			1,165,708.60
非专利技术	4,000,000.00			4,000,000.00
2.累计摊销额合计	149,944,767.91	16,458,715.42		166,403,483.33
其中：软件	25,525,658.14	2,903,817.48		28,429,475.62
土地使用权	56,065,233.66	5,713,509.23		61,778,742.89
专利权及专有技术	66,396,099.54	7,180,473.37		73,576,572.91
商标权	1,115,671.29	10,149.22		1,125,820.51
非专利技术	842,105.28	650,766.12		1,492,871.40
3.减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权及专有技术				
商标权				
非专利技术				
4.账面价值合计	529,463,767.21	—	—	514,521,956.02
其中：软件	12,020,017.76	—	—	10,633,104.51
土地使用权	465,872,951.73	—	—	460,159,442.50
专利权及专有技术	48,362,865.69	—	—	41,182,392.32
商标权	50,037.31	—	—	39,888.09
非专利技术	3,157,894.72	—	—	2,507,128.60

(二) 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	31,945,127.87	

注释19.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
政府科研项目	72,403,366.77	457,211.64					72,860,578.41

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
合计	72,403,366.77	457,211.64					72,860,578.41

注释20.商誉

(一) 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
浙江亿利达风机股份有限公司	240,087,461.11			240,087,461.11
铁城信息科技有限公司	106,659,830.98			106,659,830.98
深圳盛世新能源科技有限公司	19,692,008.15			19,692,008.15
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
青岛海洋新材料科技有限公司	37,366,160.43			37,366,160.43
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,713,180.16			8,713,180.16
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	0.00			0.00
合计	466,657,903.02			466,657,903.02

(二) 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
浙江亿利达风机股份有限公司	0.00			0.00
铁城信息科技有限公司	344,025,170.52			344,025,170.52
深圳盛世新能源科技有限公司	540,209.93			540,209.93
爱绅科技有限公司	0.00			0.00
上海长天国际贸易有限公司	0.00			0.00
青岛海洋新材料科技有限公司	29,066,345.94			29,066,345.94
江苏富丽华通用设备股份有限公司	170,458.83			170,458.83
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44		732,317.44	0.00
合计	374,534,502.66		732,317.44	373,802,185.22

(三) 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	
126,351,839.13	铁城信息科技有限公司非流动资产	40,134,869.58	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，	是

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	
	深圳盛世新能源科技有限公司非流动资产		可将其认定为一个单独的资产组。	
54,139,262.19	爱绅科技有限公司非流动资产 上海长天国际贸易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
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

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。

（四）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。

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 (%)	稳定年份增长率 (%)	毛利率 (%)
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
爱绅科技有限公司	54,139,262.19	收益法预测现	未来5年	20.00-25.00		11.55—12.5

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 (%)	稳定年份增长率 (%)	毛利率 (%)
上海长天国际贸易有限公司		现金流量现值				
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
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

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)
铁城信息科技有限公司	12.09	12,763.70	3,934.80	17,062.30	128.52
深圳盛世新能源科技有限公司					
爱绅科技有限公司	10.31	10,615.54	14.34	10,960.44	
上海长天国际贸易有限公司					
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
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

注释21.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	11,992,954.72	2,522,231.41	2,649,855.87		11,865,330.26	
装修工程	2,567,560.25		565,374.33		2,002,185.92	
排污工程	128,635.50		36,753.00		91,882.50	
合计	14,689,150.47	2,522,231.41	3,251,983.20		13,959,398.68	

注释22.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
1.递延所得税资产	871,812,996.85	3,619,757,514.16	986,699,952.72	4,087,068,892.70
减值损失	128,040,418.89	575,716,409.15	126,113,703.67	562,009,666.07
未弥补亏损	25,020,228.71	153,332,735.50	25,308,449.97	168,669,205.50
内部未实现交易利润	396,955.83	2,235,584.40	983,329.20	5,441,564.64
应付职工薪酬	27,778,424.08	111,113,696.33	27,778,424.08	111,113,696.33
已计提但实际未支付的利息	33,578,839.25	134,315,356.99	33,578,839.25	134,315,356.99
资产折旧与摊销	11,475,674.51	54,514,900.47	11,475,674.51	54,514,900.47
预计产品质量保证负债	2,423,020.74	16,131,091.97	1,942,782.81	12,929,505.80
预计债权管理服务负债	9,185,676.19	36,742,704.77	9,185,676.19	36,742,704.77
金融资产的公允价值变动	633,913,758.65	2,535,655,034.58	750,333,073.04	3,001,332,292.13
2.递延所得税负债	92,747,402.05	463,597,439.82	93,154,538.88	469,083,129.74
金融资产的公允价值变动	14,658,312.91	58,633,251.66	13,619,021.27	54,476,085.10
评估增值	78,089,089.14	404,964,188.16	79,535,517.61	414,607,044.64

注释23.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
不良资产	298,152,224.01	335,488,777.72
预付设备款	20,997,265.78	14,208,257.94
预付工程款	876,123.70	1,350,423.70
合计	320,025,613.49	351,047,459.36

注释24.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,032,083.33	20,000,000.00
保证借款	3,851,000,000.00	5,078,300,000.00
信用借款	5,384,354,302.77	4,450,559,960.00
商业票据融资	180,000,000.00	137,173,225.96
应付利息	12,951,393.98	19,484,526.60
合计	9,458,337,780.08	9,705,517,712.56

注释25.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	243,375,872.89	150,363,643.92
合计	243,375,872.89	150,363,643.92

注释26.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	359,325,241.00	368,560,919.89
1-2年(含2年)	968,512.44	2,692,770.56
2-3年(含3年)	2,141,069.89	1,320,000.57
3年以上	6,460,192.05	6,187,401.20
合计	368,895,015.38	378,761,092.22

注释27.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	39,364,576.29	154,245.02
合计	39,364,576.29	154,245.02

注释28.合同负债

项目	期末余额	年初余额
结算期1年以内	38,369,554.54	64,924,953.16
合计	38,369,554.54	64,924,953.16

注释29.应付职工薪酬

(一) 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
1. 短期薪酬	321,583,404.73	267,727,979.01	405,575,490.98	183,735,892.76
2. 离职后福利-设定提存计划	1,090,348.40	21,652,572.54	18,212,302.07	4,530,618.87
3. 辞退福利	800,443.76	67,500.00	67,500.00	800,443.76
合计	323,474,196.89	289,448,051.55	423,855,293.05	189,066,955.39

(二) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	298,164,019.61	225,550,078.36	345,056,918.15	178,657,179.82
2. 职工福利费		11,227,909.95	11,148,709.95	79,200.00
3. 社会保险费	16,151,135.33	15,768,048.48	27,940,668.21	3,978,515.60
其中: 医疗保险费	16,093,103.62	15,058,055.31	27,234,041.58	3,917,117.35
工伤保险费	58,031.71	622,343.43	618,976.89	61,398.25
生育保险费		87,298.53	87,298.53	
其他		351.21	351.21	
4. 住房公积金	723.00	13,451,889.52	13,440,859.52	11,753.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5. 工会经费和职工教育经费	7,267,526.79	1,730,052.70	7,988,335.15	1,009,244.34
合 计	321,583,404.73	267,727,979.01	405,575,490.98	183,735,892.76

(三) 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
1. 基本养老保险	1,051,295.50	18,756,418.19	18,213,099.19	1,594,614.50
2. 失业保险费	39,052.90	585,460.32	586,638.39	37,874.83
3. 企业年金缴费		2,310,694.03	-587,435.51	2,898,129.54
合 计	1,090,348.40	21,652,572.54	18,212,302.07	4,530,618.87

注释30.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,571,008.49	84,737,248.16
环保税	2,822.97	2,640.07
企业所得税	94,671,759.05	432,105,984.26
城市维护建设税	2,835,154.07	5,633,347.18
房产税	419,719.23	3,398,386.44
土地使用税	428,176.75	1,366,177.47
土地增值税	1,987,113.50	2,355,238.10
个人所得税	4,483,604.82	37,133,647.28
教育费附加	2,154,909.83	4,070,731.77
印花税	63,791.09	1,265,612.08
其他税费	8,306.45	
合 计	572,069,012.81	572,069,012.81

注释31.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	471,243,051.93	12,241,752.63
其他应付款项	2,362,941,447.13	2,063,012,424.28
合 计	2,834,184,499.06	2,075,254,176.91

(一) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	471,243,051.93	12,241,752.63
合 计	471,243,051.93	12,241,752.63

(二) 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	1,418,741,193.52	1,292,728,669.29
押金保证金	875,435,151.37	625,117,019.25
代扣代缴款	8,007,497.87	5,583,518.41
股权转让款		575,000.00
代垫款	142,582.13	164,065.00
其他	60,615,022.24	138,844,152.33
合计	2,362,941,447.13	2,063,012,424.28

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)	1,784,114,270.50	1,255,914,244.82
1-2年(含2年)	448,923,267.99	657,260,066.74
2-3年(含3年)	45,932,212.02	73,073,052.55
3年以上	83,971,696.62	76,765,060.17
合计	2,362,941,447.13	2,063,012,424.28

注释32. 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	5,987,307,463.14	4,413,480,186.62
1年内到期的应付债券	3,038,114,699.98	1,126,002,076.19
1年内到期的长期应付款	47,942,833.63	6,576,306.63
1年内到期的租赁负债	11,036,961.56	18,363,346.71
1年内到期的其他长期负债		300,809,722.24
合计	9,084,401,958.31	5,865,231,638.39

注释33. 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	3,477,662.63	4,613,621.80
合计	3,477,662.63	4,613,621.80

注释34. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,339,121.53	31,550,000.00
保证借款	2,935,640,000.00	3,442,892,556.83

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,072,252,536.13	17,638,078,500.00
合计	22,053,231,657.66	21,112,521,056.83

注释35.应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 浙商 01		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
21 浙商资产 PPN001		500,000,000.00
21 浙商资产 PPN002		500,000,000.00
21 浙商资产 PPN003		1,000,000,000.00
21 浙商资产 PPN004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 浙商资产债转股专项债	300,000,000.00	300,000,000.00
21 浙商 G1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 浙商 G2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 浙商 G1	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 PPN001		
22 浙商 G2	800,000,000.00	
22 浙商 G3	1,000,000,000.00	
22 浙商 G4	1,000,000,000.00	
应付利息	208,616,300.89	
合计	11,508,616,300.89	10,300,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 浙商 01	800,000,000.00	2019-5-28	3+2 年	800,000,000.00	820,724,591.10
19 浙商 02	800,000,000.00	2019-7-23	3+2 年	800,000,000.00	814,811,307.07
19 浙商 03	800,000,000.00	2019-9-16	3+2 年	800,000,000.00	809,403,694.81
19 浙商 04	600,000,000.00	2019-11-21	3+2 年	600,000,000.00	602,473,237.80
20 浙商 01	1,000,000,000.00	2020-6-23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,018,242,134.04
20 浙商 02	1,000,000,000.00	2020-9-10	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,094,893.98
20 浙商资产 PPN002	500,000,000.00	2020-11-20	457 天	500,000,000.00	502,310,159.51
20 浙商资产 PPN003	500,000,000.00	2020-11-20	457 天	500,000,000.00	502,509,119.86

浙江省浙商资产管理有限公司
2022年半年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 浙商资产 PPN001	500,000,000.00	2021-6-17	608 天	500,000,000.00	509,330,045.26
21 浙商资产 PPN002	500,000,000.00	2021-6-17	608 天	500,000,000.00	509,653,602.88
21 浙商资产 PPN003	1,000,000,000.00	2021-9-1	604 天	1,000,000,000.00	1,010,280,523.28
21 浙商资产 PPN004	1,000,000,000.00	2021-11-22	2+2 年	1,000,000,000.00	1,002,943,333.33
21 浙商资产债转股 专项债	300,000,000.00	2021-9-23	3+2+2 年	300,000,000.00	302,734,221.17
21 浙商 G1	1,000,000,000.00	2021-10-19	3+2 年	1,000,000,000.00	1,007,237,468.19
21 浙商 G2	1,000,000,000.00	2021-12-13	3+2 年	1,000,000,000.00	1,001,253,743.91
22 浙商 G1	1,000,000,000.00	2022-01-20	3+2 年	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 PPN001	1,000,000,000.00	2022-02-23	180 天	1,000,000,000.00	
22 浙商 G2	800,000,000.00	2022-03-14	5 年	800,000,000.00	
22 浙商 G3	1,000,000,000.00	2022-05-25	2+2 年	1,000,000,000.00	
22 浙商 G4	1,000,000,000.00	2022-05-25	3+2 年	1,000,000,000.00	
合计	16,100,000,000.00			16,100,000,000.00	11,426,002,076.19

续：

债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末重分类 金额	期末余额
19 浙商 01		15,035,408.90		835,760,000.00		
19 浙商 02		17,495,824.02				832,307,131.09
19 浙商 03		17,055,832.56				826,459,527.37
19 浙商 04		12,971,870.94				615,445,108.74
20 浙商 01		17,548,321.85		35,000,000.00		1,000,790,455.89
20 浙商 02		20,047,997.46				1,032,142,891.44
20 浙商资 产 PPN002		3,141,345.29	57,532.20	505,393,972.60		
20 浙商资 产 PPN003		2,973,071.92		505,482,191.78		
21 浙商资 产 PPN001		9,088,727.62		17,950,000.00	-500,468,772.88	
21 浙商资 产 PPN002		9,414,915.37		18,500,000.00	-500,568,518.25	
21 浙商资 产 PPN003		16,835,879.28			-1,027,116,402.56	
21 浙商资 产 PPN004		18,374,933.83				1,021,318,267.16
21 浙商资 产债转股 专项债		5,848,569.48				308,582,790.65

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类金额	期末余额
21 浙商 G1		19,037,066.70				1,026,274,534.89
21 浙商 G2		16,560,080.61				1,017,813,824.52
22 浙商 G1	1,000,000,000.00	13,766,752.53	400,000.00			1,013,366,752.53
22 浙商资产 PPN001	1,000,000,000.00	10,961,006.29	1,000,000.00		-1,009,961,006.29	
22 浙商 G2	800,000,000.00	8,968,573.64	320,000.00			808,648,573.64
22 浙商 G3	1,000,000,000.00	2,990,395.33	400,000.00			1,002,590,395.33
22 浙商 G4	1,000,000,000.00	3,276,047.64	400,000.00			1,002,876,047.64
合计	4,800,000,000.00	241,392,621.26	2,577,532.20	1,918,086,164.38	-3,038,114,699.98	11,508,616,300.89

注释36.租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	70,762,496.57	36,432,737.87
减：未确认融资费用	2,905,430.41	2,186,481.26
租赁付款额现值小计	67,857,066.16	34,246,256.61
减：一年内到期的租赁负债	11,036,961.56	18,363,346.71
合计	56,820,104.60	15,882,909.90

注释37.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		400,000.00		400,000.00
合计		400,000.00		400,000.00

注释38.预计负债

项目	期末余额	期初余额
债权管理服务	36,742,704.77	36,742,704.77
产品质量保证	16,351,482.67	12,929,505.80
合计	53,094,187.44	49,672,210.57

注释39.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	34,162,486.13		570,233.89	33,592,252.24
合计	34,162,486.13		570,233.89	33,592,252.24

注释40.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	400,000,000.00	100,000,000.00
合计	400,000,000.00	100,000,000.00

注释41.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(%)
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
合计	7,097,107,212.00	100.00			7,097,107,212.00	100.00

注释42.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本(股本)溢价	821,564,000.25			821,564,000.25
合计	821,564,000.25			821,564,000.25
其中:国有独享资本公积				

注释43.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	385,628,475.52			385,628,475.52
合计	385,628,475.52			385,628,475.52

注释44.未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
上期期末余额	4,311,539,551.27	3,511,095,958.42
本期期初会计政策变更调整		40,119,349.37
本期期初余额	4,311,539,551.27	3,551,215,307.79
本期增加额	1,040,949,127.22	1,263,109,254.17
其中:本期净利润转入	1,040,949,127.22	1,263,109,254.17
本期减少额	459,001,299.30	502,785,010.69
其中:本期提取盈余公积数		103,364,253.30

项目	本期发生额	上年发生额
本期分配现金股利数	459,001,299.30	398,594,722.68
其他减少		826,034.71
本期期末余额	4,893,487,379.19	4,311,539,551.27

注释45.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	2,513,897,795.38	748,348,706.05	2,980,860,134.56	758,831,030.57
不良资产业务	1,504,106,235.07		1,969,016,459.01	
工业科技	876,938,696.90	721,469,323.30	883,189,729.51	712,286,764.45
保理收入	132,852,863.41	26,879,382.75	128,653,946.04	46,544,266.12
2. 其他业务小计	42,697,945.16	17,766,417.68	36,423,101.08	4,261,987.89
工业科技	21,514,669.70	5,808,149.52	22,782,749.23	3,608,218.87
租金收入	5,123,929.83	104,970.31	2,754,343.82	312,175.88
其他	16,059,345.63	11,853,297.85	10,886,008.03	341,593.14
合计	2,556,595,740.54	766,115,123.73	3,017,283,235.64	763,093,018.46

注释46.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,078,855.94	118,713,532.10
中介服务费	70,563,624.71	54,335,770.72
折旧摊销费	40,462,625.59	112,385.18
业务经费	8,603,454.77	9,508,749.63
销售服务费	5,783,163.91	13,352,268.67
租赁费	4,117,090.88	12,427,127.78
差旅费	2,599,993.40	4,816,649.60
广告费	1,207,281.20	1,155,603.87
劳务费	749,597.65	1,423,797.89
展览费		477,005.38
办公费	133,594.76	226,116.99
邮电通讯费	86,347.71	223,787.30
汽车费	94,782.95	188,310.52
其他	1,071,340.99	892,298.26
合计	208,551,754.46	217,853,403.89

注释47.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,853,817.70	115,056,194.00
折旧摊销费	40,175,790.02	28,240,277.06
租赁物管费	7,970,868.60	11,044,907.17
咨询服务费	5,419,505.05	2,735,499.17
信息技术费	4,772,421.42	1,031,326.78
聘请中介机构费用	4,581,879.52	3,428,833.45
劳务费	4,256,329.36	2,585,596.67
办公费	3,463,481.47	2,908,259.81
业务招待费	2,422,555.82	2,062,882.91
水电费	1,671,397.12	970,253.56
差旅费	1,638,702.49	1,393,300.79
修理费	1,165,126.53	2,453,584.89
车辆费	1,112,135.61	881,359.75
宣传推广费	957,106.76	665,095.41
邮电通讯费	851,243.03	676,967.30
环境保洁绿化费	481,068.64	1,671,969.78
保险费	379,782.56	34,776.62
劳动保护费	221,971.34	460,137.64
协会会费	299,800.00	107,198.00
其他	5,500,217.13	5,180,625.29
合计	222,195,200.17	183,589,046.05

注释48.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,724,265.37	20,411,925.90
直接投入费用	11,828,530.67	16,253,383.99
折旧费	2,460,119.60	4,994,283.54
委托外部机构研发费用	60,336.00	327,301.89
其他费用	1,994,450.07	1,354,652.01
合计	36,067,701.71	43,341,547.33

注释49.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,024,455,268.29	1,010,206,969.37
减：利息收入	54,494,238.58	69,942,666.71

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失	-1,029,721.99	393,238.25
其他	2,450,104.41	3,833,592.19
合计	971,381,412.13	944,491,133.10

注释50.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
经济发展贡献突出企业奖励	5,832,400.00	5,441,600.00
研发、技改基金	980,000.00	2,105,900.00
个税返还	1,446,665.74	1,516,555.25
递延收益的转入	570,233.89	1,045,646.53
稳岗补助	1,162,845.46	
其他	470,968.15	4,503,222.62
合计	10,463,113.24	14,612,924.40

注释51.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	66,709,258.08	68,504,250.97
金融工具持有期间的投资收益	606,703,028.38	526,980,728.77
债务重组收益		1,880,629.18
处置长期股权投资产生的投资收益	128,375.45	
其他投资收益	4,330,476.73	
合计	677,871,138.64	597,365,608.92

注释52.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,027,599.95	-3,021,463.31
债权投资减值损失	-48,045,000.00	
其他	1,915,186.64	-2,650,640.62
合计	-53,157,413.31	-5,672,103.93

注释53.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他		-3,594,767.09
合计		-3,594,767.09

注释54.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	346,982,246.72	-52,646,075.14
其他	157,610,318.14	
合计	504,592,564.86	-52,646,075.14

注释55.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	768,335.00	7,766,393.68	768,335.00
其中：固定资产处置利得	768,335.00	7,766,393.68	768,335.00
合计	768,335.00	7,766,393.68	768,335.00

注释56.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
政府补助	744,561.87	1,772,100.92	744,561.87
罚款收入	1,217,189.48	215,529.64	1,217,189.48
其他	1,094,272.76	4,075,672.61	1,094,272.76
合计	3,056,024.11	6,063,303.17	3,056,024.11

(一) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
网上技术市场成交竞争产业化项目补助	80,000.00	
企业吸纳农民工补贴	3,000.00	
经济发展贡献奖	30,000.00	
企业发展进位奖	10,000.00	
张家港市企业职工岗位技能提升补贴	168,050.00	
就业补贴费	5,000.00	
一次性留工补助	12,000.00	
稳岗补助	198,622.55	
留工培训补助	34,500.00	
税收奖励	197,400.00	
青岛西海岸新区2020年度军民融合产业发展扶持政策奖励		1,551,800.00
2020年青岛企业研发投入奖励		147,100.00
企业吸纳高校就业享受社会保险补贴和岗位补贴	5,989.32	4,454.86
青年以工代训补贴		20,800.00
企业吸纳高校就业享受社会保险补贴和岗位补贴		5,023.38

项目	本期发生额	上期发生额
小微企业新招		19,922.68
经济发展贡献奖		20,000.00
新建企业科学技术协会补助		3,000.00
合计	744,561.87	1,772,100.92

注释57.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	33,438.67	9,595.65	33,438.67
其中：固定资产报废、毁损损失	33,438.67	9,595.65	33,438.67
对外捐赠	101,900.00	92,580.00	101,900.00
赔偿金、违约金及罚款支出	166,455.74		166,455.74
其他	274,639.34	17,612.44	274,639.34
合计	576,433.75	119,788.09	576,433.75

注释58.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	242,736,472.64	403,442,884.27
递延所得税费用	114,479,819.04	-35,325,831.70
合计	357,216,291.68	368,117,052.57

注释59.归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期期初余额	本期增减变动	本期期末余额
外币报表折算差额	-290,770.95	405,656.68	114,885.73
合计	-290,770.95	405,656.68	114,885.73

注释60.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,203,272.54	6.7114	21,498,443.32
欧元	106,750.71	7.0084	748,146.19
港币	2.60	0.8552	2.22
英镑	53.09	8.1365	431.97
沙特币	8,815.00	1.7889	15,769.15
迪拉姆	5.43	1.8274	9.92
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	8,522,144.09	6.7114	57,195,517.85
欧元	208,906.69	7.0084	1,452,019.89

注释61.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
货币资金	179,197,012.97	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、定期存单、诉前财产保全、法院冻结款、住房维修基金
应收款项融资	34,694,144.72	应收票据质押
固定资产	69,184,834.06	债务担保、借款抵押
无形资产	77,951,621.47	借款抵押、债务担保
存货	577,723,793.18	借款抵押
合计	938,751,406.40	

九、或有事项

(一) 重要未决诉讼

1. 亿利达公司下属子公司铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）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），并已于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2022年06月30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27,324,368.22元。

2. 亿利达公司于2022年5月将浙江三进科技有限公司之少数股东戴明西特诉至路桥区人民法院，诉请为：1.判令被告向原告支付2021年度业绩补偿款189,053,019.51元及逾期利息（自起诉日起至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；2.本案的诉讼费用由被告承担。2022年5月25日收到法院下达的受理案件通知书（2022）浙1004民初2949号，于7月8日开庭，目前该案尚未判决。

3. 亿利达公司下属子公司青岛海洋新材料科技有限公司于2021年11月向青岛市黄岛区人民法院提起诉讼，请求判令两被告（刘燕依依和上海沪舸机电工程有限公司）返还占用资金2,200,000.00元及利息。（2021）鲁0211民初20638号裁定，驳回原告青岛海洋新材料科技有限公司的诉讼请求，其可另案主张与刘连河（青岛海洋新材料科技有限公司原法定代

表人)生存在借贷法律关系的权利。

4. 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。

5. 2016年6月20日,本公司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,用于向本公司担保《协议书》项下五项债权的履行,并由本公司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、钟英武向本公司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本公司。8月6日,杭州中院立案。11月,本公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，杭州中院下达了本公司与泰合建设、湖州铭鼎应收账款质权纠纷一案的判决书，支持本公司的诉请（前期为尽快取得判决，本公司向杭州中院承诺，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）。

6. 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，贺州生生公司与本公司、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。2022年6月，广西高院判决驳回上诉，维持原判。

7. 本公司1312建设银行杭州金融不良资产包项下杭州郁邦制衣有限公司债权项目所涉案件的判决书为（2012）浙杭商外初字第228号，执行案号为（2013）浙杭执民字第751号，本公司于2015年12月将杭州郁邦制衣有限公司等34户债权转让至浙江瀚展资产管理有限公司，由于杭州中院不予变更权利主体，故法院主张权利的主体仍为建行高新支行。案件执行后，债权项下抵押物于2016年9月14日在淘宝司拍以5211万元拍卖成交，执行法院将拍卖所得款项进行了分配发放，执行分配款最终实际由浙江瀚展资产管理有限公司受领。

2017年7月由于沈铭等人就上述拍卖所得款项分配的行为向杭州中院提起书面异议，杭州中院审查后于2019年2月12日裁定撤销（2013）浙杭执民字第751-1号执行裁定拍卖所得款项发放的执行行为，据此发放的款项予以追回，建行高新支行向高院申请复议，浙江省高院于2019年5月8日驳回复议申请，维持（2017）浙01执异71-80号执行裁定，高院裁定已生效。

2020年7月17日，余杭法院裁定受理杭州郁邦制衣有限公司破产清算一案（破产案号为（2020）浙0110破22号），破产管理人向杭州中院申请执行，杭州中院于2021年6月8日作出案号为（2021）浙01执776号的执行裁定，裁定建行高新支行于裁定生效之日起十日返还（2013）浙杭执民字第751-1号执行裁定拍卖所得款项发放中取得的执行款及孳息，故建行高新支行需返还42,318,222.81元及孳息，如未在指定期间履行，应当加倍支付迟延履行期间债务利息。经与执行法院、管理人沟通对接，其同意优先债权2583万元可不予回转，

故剩余回转金额为 16,488,222.81 元及孳息、迟延履行金，合计 16,975,862.00 元。

2021 年 7 月 2 日，浙江瀚展资产管理有限公司发函本公司，说明由于其目前经营状况较差、现金流紧张，商请本公司替其垫付执行回转款项。本公司于 2021 年 9 月 3 日先行向杭州中院指定账户垫付执行回转款项 16,975,862.00 元，并向浙江瀚展资产管理有限公司发送催收告知函，告知其于 2021 年 11 月 2 日前将前述代垫款项归还至本公司。截至目前，浙江瀚展资产管理有限公司尚未归还本公司代垫款项，本公司遂对浙江瀚展资产管理有限公司进行起诉，请求法院判令浙江瀚展资产管理有限公司归还本公司代垫款项 15,321,205.30 元并赔偿从 2021 年 9 月 4 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付至实际支付之日止的利息。2022 年 6 月，法院受理本案。

8. 浙江省浙商商业保理有限公司（以下简称“浙商保理”）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，浙商保理累计受让郎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，浙商保理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。浙商保理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）。浙商保理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，浙商保理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，浙商保理累计收到郎特汽车还款 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“朗特环保”）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，浙商保理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。浙商保理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，浙商保理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，而浙商保理债权属于一般债权，评估届时受偿形势不乐观。

2021年4月13日，浙商保理提起破产债权确认之诉。2021年11月30日，一审法院认为浙商保理取得讼争债权未支付对价，于法无据，未支持浙商保理诉讼请求，浙商保理已提起上诉。截至2021年12月31日，浙商保理对郎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）提供债务担保情况

截止2022年6月30日，本公司及关联方之间互相担保情况：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	65,050,000.00	2020.10.13-2022.10.12
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	28,000,000.00	2021.10.20-2022.8.31
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	33,600,000.00	2021.07.21-2022.07.20
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	28,400,000.00	2021.10.20-2022.08.31
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	38,700,000.00	2021.02.01-2024.02.01
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	40,000,000.00	2022.01.26-2025.01.25
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2022.06.15-2025.06.15
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2021.09.29-2022.09.28
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	200,000,000.00	2021.12.29-2022.12.28
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	40,000,000.00	2022.01.27-2023.01.26
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	60,000,000.00	2022.02.08-2023.02.08
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2021.12.10-2022.10.17
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	564,000,000.00	2020.12.25-2023.12.25
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	140,000,000.00	2021.07.14-2022.07.08
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	220,000,000.00	2021.09.01-2024.08.29
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	41,000,000.00	2021.12.15-2024.12.12
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	72,000,000.00	2021.12.24-2022.12.20
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	24,000,000.00	2022.01.13-2025.01.10
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2021.07.29-2022.07.29
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2022.06.20-2022.12.19
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2021.11.24-2022.11.24
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	200,000,000.00	2022.06.21-2023.06.20
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2022.01.24-2023.01.24
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	135,000,000.00	2022.02.28-2023.02.28

浙江省浙商资产管理有限公司
2022年半年度
财务报表附注

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	65,000,000.00	2022.03.24-2023.03.24
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2022.04.21-2022.10.21
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	564,000,000.00	2020.12.25-2023.12.25
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	231,000,000.00	2022.06.28-2022.09.27
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	80,000,000.00	2021.07.20-2022.07.20
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	400,000,000.00	2020.07.03-2023.07.03
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	16,000,000.00	2021.11.11-2024.11.11
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	45,000,000.00	2021.12.14-2024.12.14
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	60,000,000.00	2021.12.21-2024.12.21
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	59,000,000.00	2022.01.14-2024.12.26
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	51,000,000.00	2021.04.13-2023.02.23
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	51,000,000.00	2021.05.08-2023.04.22
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	102,000,000.00	2021.07.05-2022.07.04
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	25,500,000.00	2022.04.18-2022.10.17
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	51,000,000.00	2022.02.25-2022.12.20
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	85,170,000.00	2020.08.25-2023.08.19
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	64,770,000.00	2021.01.04-2023.12.19
本公司	浙江浙栋资产管理有限公司	借款担保	200,000,000.00	2021.11.29-2022.11.28
本公司	浙江浙栋资产管理有限公司	借款担保	28,000,000.00	2022.01.14-2023.01.14
本公司	浙江浙栋资产管理有限公司	借款担保	72,000,000.00	2022.02.25-2023.02.25
本公司	浙江浙栋资产管理有限公司	借款担保	180,000,000.00	2022.03.30-2023.03.30
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	80,000,000.00	2019.10.09-2022.9.26
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	77,000,000.00	2022.06.17-2023.06.14
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	76,000,000.00	2022.06.28-2023.06.23
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	204,000,000.00	2022.04.22-2023.04.22
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	80,000,000.00	2021.12.20-2022.12.19
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	140,000,000.00	2021.12.20-2022.12.20
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	300,000,000.00	2022.03.25-2022.03.24
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	585,000,000.00	2022.06.17-2022.06.16
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	245,000,000.00	2022.06.24-2022.06.23
浙江国贸集团金信 资产经营有限公司	本公司	借款担保	362,396,100.00	2019.09.17-2022.09.15
浙江国贸集团金信	本公司	借款担保	127,603,800.00	2020.01.13-2022.10.17

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
资产经营有限公司				
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	300,000,000.00	2021.12.24-2024.11.19
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	274,390,000.00	2021.05.25-2023.05.25
亿利达风机股份有限公司	铁成信息科技有限公司	借款担保	9,800,000.00	2022.01.27-2023.01.26
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	借款担保	10,000,000.00	2021.09.09-2027.09.08
浙江亿利达风机股份有限公司	浙江三进科技有限公司	借款担保	14,500,000.00	2021.12.01-2022.11.30
浙江亿利达风机股份有限公司	浙江亿利达科技有限公司	票据担保	6,150,000.00	2022.03.24-2023.03.23
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	借款担保	18,595,000.00	2018.01.25-2024.01.25
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	票据担保	7,380,000.00	2019.08.27-2024.08.27
合计			8,078,004,900.00	

(三) 承诺事项

截至2022年6月30日，本公司及子公司开具的未到期保函情况：

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清远市分行	490,000.00	2244076000070053	2023.07.07
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	2022.09.07
合计		613,619.29		

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	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，最终控制方为浙江省人民政府国有资产

产监督管理委员会。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 12 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
湖州国贸东方房地产有限公司	同一最终控制方
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	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

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物、接受劳务的关联交易

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	合营企业	协议价	1,881,188.10	10.79			委托服务费
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	合营企业	协议价	396,039.60	17.54	792,079.20	41.78	监管费
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	合营企业	协议价	394,117.08	80.10			其他尽调费
浙江浙北资产管理有限公司	联营企业	协议价	2,678,408.05	9.65			项目服务费
大嫡(杭州)数字科技有限公司	合营企业	协议价	6,680,988.32	38.32			委托服务费
浙江金珏资产管理有限公司	联营企业	协议价	467,000.30	2.68			委托服务费
上海浙商正谏企业管理有限公司	联营企业	协议价	7,008,471.03	40.20			委托服务费
财通证券股份有限公司	少数股东	协议价			99,056.60	4.73	咨询费

2. 向关联方销售货物、提供劳务的关联交易

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙越资产管理有 限公司	联营企业	协议价	3,675,979.09	1.97	5,067,494.92	2.46	资金占用费
浙越资产管理有 限公司	联营企业	协议价	64,165,267.30	100.00	31,069,182.39	100.00	优先级投资收益

3. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙江省国贸集团资产经营有限公司	同一最终控制方	协议价	565,297.22	96.82			支出

4. 与关联方之间提供担保情况

关联担保情况详见本财务报表附注九、或有事项（一）2之所述。

5. 与关联方发生的资金拆借业务

（1）向关联方拆入资金支付的利息

单位名称	本期发生额	上期发生额
浙江省国际贸易集团有限公司		14,312,355.56
台州市国有资产投资集团有限公司	11,084,722.23	9,804,166.68
合计	11,084,722.23	24,116,522.24

（2）向关联方拆出资金收入的利息

单位名称	本期发生额	上期发生额
浙越资产管理有限公司	12,059,748.43	11,548,742.14
合计	12,059,748.43	11,548,742.14

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖州国贸东方房地产有限公司	408,528.00	408.53	408,528.00	408.53
	浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	114,922.80			
其他流动资产					
	浙越资产管理有限公司	1,209,396,126.33		1,300,089,793.94	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	浙江浙北资产管理有限公司	7,738,513.40	658,074.49
	浙越资产管理有限公司	20,590,459.21	530,384.18

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙江金珏资产管理有限公司	2,800,000.00	3,203,746.20
	浙江省国贸集团资产经营有限公司	429,395.00	429,395.00
	台州市国有资产投资集团有限公司	436,974.94	56,712.00
合同负债			
	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	31,277.52	146,365.31
其他流动负债			
	浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	4,066.08	19,027.49
一年内到期的非流动负债			
	台州市国有资产投资集团有限公司		300,000,000.00
其他非流动负债			
	台州市国有资产投资集团有限公司	400,000,000.00	100,000,000.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 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	4,254,532,903.08	2,842,867,720.12
合计	4,254,532,903.08	2,844,149,025.97

(一) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		1,281,305.85		
1. 杭州浙实玉古股权投资合伙企业(有限合伙)		1,281,305.85		
合计		1,281,305.85		

(二) 其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,121,526,748.17	2,477,202,696.25
1-2年(含2年)	70,434,367.00	363,961,032.11
2-3年(含3年)	60,856,595.56	1,234,065.00
3-4年(含4年)	1,603,431.37	4,145,354.66
4-5年(含5年)	3,787,188.88	

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,258,208,330.98	2,846,543,148.02
减：坏账准备	3,675,427.90	3,675,427.90
合计	4,254,532,903.08	2,842,867,720.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,074,989.88	0.03	1,074,989.88	100.00	1,074,989.88	0.04	1,074,989.88	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,257,133,341.10	99.97	2,600,438.02	0.06	2,845,468,158.14	99.96	2,600,438.02	0.09
其中：关联方组合	3,609,016,379.02	84.75	2,600,438.02	0.07	2,600,438,021.72	91.35	2,600,438.02	0.1
其他组合	648,116,962.08	15.22			245,030,136.42	8.61		
合计	4,258,208,330.98	—	3,675,427.90	—	2,846,543,148.02	—	3,675,427.90	—

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏华辰房产开发有限公司	448,534.00	448,534.00	4-5年	100.00	预计无法收回
诸暨兴顺投资管理有限公司	626,455.88	626,455.88	4-5年	100.00	预计无法收回
合计	1,074,989.88	1,074,989.88	—	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	3,609,016,379.02	0.07	2,600,438.02	2,600,438,021.72	0.10	2,600,438.02
其他组合	648,116,962.08			245,030,136.42		
合计	4,257,133,341.10	—	2,600,438.02	2,845,468,158.14	—	2,600,438.02

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,600,438.02		1,074,989.88	3,675,427.90

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				
本期转回				
期末余额	2,600,438.02		1,074,989.88	3,675,427.90

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江省浙商商业保理有限公司	单位往来款	1,580,000,000.00	1年以内	37.10	1,475,000.00
浙江浙栋资产管理有限公司	单位往来款	1,298,000,000.00	1年以内	30.48	408,529.16
浙江台信资产管理有限公司	单位往来款	601,587,187.05	1年以内	14.13	450,490.61
天津滨海正信资产管理有限公司	保证金	215,409,000.00	1年以内	5.06	
哈银金融租赁有限责任公司	保证金	170,000,000.00	3年以内	3.99	
合计	—	3,864,996,187.05		90.76	2,334,019.77

注释2. 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	5,642,669,698.36	170,500,000.00		5,813,169,698.36
对合营企业投资	29,491,944.52			29,491,944.52
对联营企业投资	1,360,152,145.66	60,801,560.41		1,420,953,706.07
小计	7,032,313,788.54	231,301,560.41		7,263,615,348.95
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,032,313,788.54	231,301,560.41		7,263,615,348.95

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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			19,859,520.00		
上海金昊投资管理有限公司	207,261,627.06	207,261,627.06			207,261,627.06		

浙江省浙商资产管理有限公司
2022年半年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兴鲁企业管理咨询中心(有限合伙)	176,160,000.00	176,160,000.00			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	29,000,000.00			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			8,000,000.00		
杭州浙钰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	708,076,387.00	597,576,387.00	110,500,000.00		708,076,387.00		
杭州萧山京鲁股权投资合伙企业(有限合伙)	103,950,000.00	103,950,000.00			103,950,000.00		
浙江亿利达风机股份有限公司	1,136,663,755.80	1,136,663,755.80			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			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			923,459,031.00		
浙江浙易资产管理有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00			510,000,000.00		
浙江浙栋资产管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙江浙管特资科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江浙萧资产管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙江省浙商商业保理有限公司	513,450,519.77	513,450,519.77			513,450,519.77		
浙江金毅资产管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
国之贸(江山)投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	5,813,169,698.36	5,642,669,698.36	170,500,000.00		5,813,169,698.36		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	871,480,000.00	1,389,644,090.18			60,801,560.41	
1. 合营企业	39,900,000.00	29,491,944.52				
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司	9,800,000.00	3,829,431.92				
大瀚(杭州)数字科技有限公司	30,100,000.00	25,662,512.60				
2. 联营企业	831,580,000.00	1,360,152,145.66			60,801,560.41	
浙江金玉资产管理有限公司	5,600,000.00	10,158,420.85				
浙越资产管理有限公司	400,000,000.00	838,472,079.66			36,580,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江浙北资产管理有限公司	205,000,000.00	291,216,612.74			24,221,560.41	
上海浙商正谏企业管理有限公司	20,000,000.00	19,159,227.81				
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	200,000,000.00				
浙江金纬企业发展有限责任公司	980,000.00	979,746.18				

续：

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	其他		
合计					1,450,445,650.59	
1.合营企业					29,491,944.52	
浙江浙商蓝绿企业发展有限公司					3,829,431.92	
大熵（杭州）数字科技有限公司					25,662,512.60	
2.联营企业					1,420,953,706.07	
浙江金珏资产管理有限公司					10,158,420.85	
浙越资产管理有限公司					875,052,079.66	
浙江浙北资产管理有限公司					315,438,173.15	
上海浙商正谏企业管理有限公司					19,159,227.81	
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					979,746.18	

注释3. 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	968,581,747.59		1,498,626,193.98	
不良资产业务	968,581,747.59		1,498,626,193.98	
2. 其他业务小计	5,238,274.01		4,537,388.39	
其他	5,238,274.01		4,537,388.39	
合计	973,820,021.60		1,503,163,582.37	

注释4. 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	60,801,560.41	70,303,195.48
成本法核算的长期股权投资收益	4,202,639.62	24,437,329.21
金融工具持有期间的投资收益	595,670,984.44	479,448,988.56
合计	660,675,184.47	574,189,513.25

浙江省浙商资产管理有限公司
二〇二二年八月二十六日

