

资产负债表

编制单位：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,409,217,249.14	126,838,635.80	1,196,465,786.40	88,243,133.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2			1,700,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	252,928,334.77	120,016,561.47	225,826,762.21	120,418,774.57
应收款项融资					
预付款项	五、4	40,632,074.55		160,016,051.63	
其他应收款	五、5	402,533,375.85	975,022,030.33	435,397,566.10	895,654,445.87
其中：应收利息				22,072.41	
应收股利					
存货	五、6	5,060,285,994.90	204,600,932.81	4,354,226,127.14	165,240,397.31
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	33,840,904.77	69,741.72	28,158,951.54	39,299.29
流动资产合计		7,199,437,933.98	1,426,547,902.13	6,401,791,245.02	1,269,596,050.32
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、8	20,400,000.00	20,400,000.00	20,400,000.00	20,400,000.00
长期股权投资	五、9	307,553,090.06	359,503,427.35	257,553,090.06	312,503,427.35
其他权益工具投资	五、10	194,801,272.12	194,661,272.12	194,351,272.12	194,211,272.12
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	51,782,150.94	10,517,031.54	10,802,629.82	10,802,629.82
固定资产	五、12	492,400,252.01	38,965,615.28	482,071,349.17	35,182,146.54
在建工程	五、13	862,458,297.80	215,969.30	787,532,887.20	215,969.30
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	7,053,490.85		9,424,950.80	
无形资产	五、15	283,671,022.64	5,251,502.97	288,020,162.72	5,322,951.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	7,597,903.09		8,315,224.96	
递延所得税资产	五、17	2,796,505.99	570,976.50	2,495,653.59	306,136.40
其他非流动资产	五、18	60,838,613.34		60,838,613.34	
非流动资产合计		2,291,352,598.84	630,085,795.06	2,121,805,833.78	578,944,533.52
资产总计		9,490,790,532.82	2,056,633,697.19	8,523,597,078.80	1,848,540,583.84

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、19	286,942,062.78	118,021,424.02	54,597,938.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	35,768,739.75		10,806,747.81	
预收款项	五、21	5,987,270.54	5,804,186.00	7,391,755.54	7,292,771.00
合同负债	五、22	38,866,141.97	193,837.74	60,640,522.20	53,007.64
应付职工薪酬	五、23	5,732,760.45	1,103,008.57	11,467,839.09	1,328,708.57
应交税费	五、24	9,975,762.79	591,495.96	20,304,930.65	6,036,011.11
其他应付款	五、25	288,717,928.24	41,848,709.94	292,656,761.24	37,229,068.40
其中: 应付利息					
应付股利		253,288.24		253,288.24	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	187,092,480.11	14,586,987.26	224,349,198.89	2,062,500.00
其他流动负债	五、27	998,358.82	11,630.26	5,948,453.71	3,180.46
流动负债合计		860,081,505.45	182,161,279.75	688,164,148.01	54,005,247.18
非流动负债:					
长期借款	五、28	1,079,556,844.64	190,000,000.00	601,611,075.57	115,165,855.56
应付债券	五、29	498,005,110.07	498,005,110.07	497,592,374.22	497,592,374.22
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	888,721.05		5,551,659.04	
长期应付款	五、31	1,624,181,914.19	92,414,850.17	1,348,016,078.73	92,414,850.17
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、17	8,839,318.03	8,839,318.03	8,839,318.03	8,839,318.03
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,211,471,907.98	789,259,278.27	2,461,610,505.59	714,012,397.98
负债合计		4,071,553,413.43	971,420,558.02	3,149,774,653.60	768,017,645.16
所有者权益:					
实收资本	五、32	330,096,600.00	330,096,600.00	330,096,600.00	330,096,600.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、33	3,942,658,432.05	507,175,479.53	3,937,382,209.64	506,055,176.74
减: 库存股					
其他综合收益	五、34	26,517,954.09	26,517,954.09	26,517,954.09	26,517,954.09
专项储备					
盈余公积	五、35	24,027,288.40	24,027,288.40	24,027,288.40	24,027,288.40
未分配利润	五、36	765,440,911.15	197,395,817.15	724,825,829.70	193,825,919.45
归属于母公司所有者权益合计		5,088,741,185.69	1,085,213,139.17	5,042,849,881.83	1,080,522,938.68
少数股东权益		330,495,933.70		330,972,543.37	
所有者权益合计		5,419,237,119.39	1,085,213,139.17	5,373,822,425.20	1,080,522,938.68
负债和所有者权益总计		9,490,790,532.82	2,056,633,697.19	8,523,597,078.80	1,848,540,583.84

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利润表

编制单位：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	211,118,728.17	8,802,612.83	78,744,480.07	5,013,714.90
减：营业成本	五、37	186,925,498.46	2,868,189.74	68,091,941.57	2,587,159.87
税金及附加		1,078,503.99	115,321.63	2,275,391.66	1,955,418.92
销售费用	五、38	3,150,773.96		1,822,180.49	
管理费用	五、39	36,791,735.91	2,913,226.63	29,981,655.98	2,201,144.98
研发费用					
财务费用	五、40	6,623,371.98	-334,031.22	-201,685.60	-5,457,183.80
其中：利息费用		10,725,846.49	3,609,277.70	9,099,752.42	2,610,852.20
利息收入		4,274,800.29	3,943,308.92	9,360,316.42	8,069,484.00
加：其他收益	五、42	50,721,534.09	19,460.98	1,606,964.75	44,563.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,685,061.99	1,597,131.00	304,690.03	267,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,203,409.62	-1,059,360.36	-5,713,053.59	-2,320,642.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,752,030.33	3,797,137.67	-27,026,402.84	1,718,096.03
加：营业外收入	五、44	8,593,077.27	64,353.37	296,731.84	10,929.71
减：营业外支出	五、45	695,466.67	100,000.00	900,604.15	27,171.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,649,640.93	3,761,491.04	-27,630,275.15	1,701,854.04
减：所得税费用	五、46	467,949.58	191,593.34	52,469.99	318,216.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,181,691.35	3,569,897.70	-27,682,745.14	1,383,637.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,181,691.35	3,569,897.70	-27,682,745.14	1,383,637.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,181,691.35	3,569,897.70	-27,682,745.14	1,383,637.40
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,181,691.35		-27,682,745.14	-
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,615,081.45		-22,912,428.70	
五、其他综合收益的税后净额		-5,433,390.10		-4,770,316.44	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（10）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		35,181,691.35	3,569,897.70	-27,682,745.14	1,383,637.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,615,081.45		-22,912,428.70	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,433,390.10		-4,770,316.44	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		170,865,100.49	8,847,352.35	112,371,368.34	6,197,581.98
收到的税费返还		6,444,987.52			
收到其他与经营活动有关的现金		447,813,147.43	10,894,395.63	11,264,013.01	8,324,977.37
经营活动现金流入小计		625,123,185.44	19,741,747.98	123,635,381.35	14,522,559.35
购买商品、接受劳务支付的现金		771,232,063.38	41,676,732.95	300,319,525.59	3,135,050.70
支付给职工以及为职工支付的现金		46,657,775.29	2,624,305.05	27,432,846.44	2,105,155.47
支付的各项税费		14,365,507.26	6,931,500.97	10,617,204.93	3,434,774.85
支付其他与经营活动有关的现金		10,329,230.95	484,540.68	110,318,424.38	413,060,691.41
经营活动现金流出小计		842,584,576.88	51,717,079.65	448,688,001.34	421,735,672.43
经营活动产生的现金流量净额		-217,461,391.44	-31,975,331.67	-325,052,619.99	-407,213,113.08
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,685,061.99	1,597,131.00	304,690.03	267,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		1,809,069.57			12,475,361.84
投资活动现金流入小计		3,494,131.56	1,597,131.00	5,304,690.03	17,742,361.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,043,139.88	73,787.16	43,298,743.50	18,248.32
投资支付的现金		50,450,000.00	50,450,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	70,000,000.00		
投资活动现金流出小计		214,493,139.88	120,523,787.16	43,298,743.50	18,248.32
投资活动产生的现金流量净额		-210,999,008.32	-118,926,656.16	-37,994,053.47	17,724,113.52
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		4,900,000.00			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00			
取得借款收到的现金		993,717,819.73	193,000,000.00	216,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				58,390,436.00	
筹资活动现金流入小计		998,617,819.73	193,000,000.00	274,390,436.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		333,752,307.06		157,845,950.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,653,650.17	3,502,509.65	10,952,690.45	2,610,852.20
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		357,405,957.23	3,502,509.65	168,798,641.09	2,610,852.20
筹资活动产生的现金流量净额		641,211,862.50	189,497,490.35	105,591,794.91	82,389,147.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		212,751,462.74	38,595,502.52	-257,454,878.55	-307,099,851.76
加: 期初现金及现金等价物余额		1,191,232,298.20	83,242,133.28	1,393,865,563.34	460,867,623.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,403,983,760.94	121,837,635.80	1,136,410,684.79	153,767,771.30

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



编制单位：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额 如：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下 其他	330,096,600.00	-	-	-	3,937,382,209.64	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	724,825,829.70	5,042,849,881.83	330,972,543.37	5,373,822,425.20
二、本年期初余额	330,096,600.00	-	-	-	3,937,382,209.64	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	724,825,829.70	5,042,849,881.83	330,972,543.37	5,373,822,425.20
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	5,276,222.41	-	-	-	-	40,615,081.45	45,891,303.86	-476,609.67	45,414,694.19
（一）综合收益总 额	-	-	-	-	5,276,222.41	-	-	-	-	40,615,081.45	40,615,081.45	-5,433,390.10	35,181,691.35
1. 所有者投入的 资本	-	-	-	-	5,276,222.41	-	-	-	-	-	5,276,222.41	5,076,780.43	10,353,002.84
2. 其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
3. 股份支付计入 所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	5,276,222.41	-	-	-	-	-	5,276,222.41	176,780.43	5,453,002.84
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000.00	-120,000.00
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,000.00	-120,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	330,096,600.00	-	-	-	3,942,658,432.05	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	765,440,911.15	5,088,741,185.69	330,495,933.70	5,419,237,119.39

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴玉贞印

叶永杰印

红品东印

謝靈運集：田子結廬可以慰之。然田子結廬之日

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

2021年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	330,098,600.00	-	3,941,938,390.27	-	25,242,816.74	-	23,099,814.32	635,830,473.48	4,930,956,278.07	343,819,725.36	5,274,786,003.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	330,098,600.00	-	3,941,938,390.27	-	25,242,816.74	-	23,099,814.32	635,830,473.48	4,930,956,278.07	343,819,725.36	5,300,028,820.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-4,557,180.63	-	1,275,137.35	-	927,474.08	88,995,356.22	86,640,787.02	-12,847,181.99	73,793,605.03
（一）综合收益总额	-	-	-4,557,180.63	-	1,275,137.35	-	-	92,434,862.15	93,709,999.50	-12,707,003.51	81,002,995.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,557,180.63	290,000.00	-4,267,180.63
1.所有者投入的普通股	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00	290,000.00	6,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-10,557,180.63	-	-	-	-	-	-10,557,180.63	-	-10,557,180.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	927,474.08	-3,439,505.93	-2,512,031.85	-430,178.48	-2,942,210.33
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	927,474.08	-927,474.08	-	-	-
2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,512,031.85	-2,512,031.85	-430,178.48	-2,942,210.33
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	330,098,600.00	-	3,937,382,209.64	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	724,825,829.70	5,042,818,861.83	330,972,543.37	5,373,822,425.20

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

吳玉史印

叶永泰印

紅印東

编制单位：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,096,600.00	-	-	-	506,055,176.74	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	193,825,919.45	1,080,522,938.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	330,096,600.00	-	-	-	506,055,176.74	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	193,825,919.45	1,080,522,938.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,120,302.79	-	-	-	-	3,569,897.70	4,690,200.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,120,302.79	-	-	-	-	3,569,897.70	3,569,897.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,120,302.79
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,120,302.79	-	-	-	-	-	1,120,302.79
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	330,096,600.00	-	-	-	507,175,479.53	-	26,517,954.09	-	24,027,288.40	197,395,817.15	1,085,213,139.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴玉庚印

杰叶咏印

红吕东印

编制单位：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	实收资本	2021年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	330,096,600.00	-	-	-	-	23,099,814.32	187,087,305.41	3,687,068,936.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	330,096,600.00	-	-	-	-	23,099,814.32	187,087,305.41	3,687,068,936.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	927,474.08	6,738,614.04	-2,606,545,997.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	927,474.08	9,274,740.83	35,792,694.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-2,640,730,039.61
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-2,646,730,039.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	927,474.08	-2,536,126.79	-1,608,652.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	927,474.08	-927,474.08	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-1,608,652.71	-1,608,652.71
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	330,096,600.00	-	-	-	-	24,027,288.40	193,825,919.45	1,080,522,938.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴玉贞印

杰叶永印

红吕东印

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称:	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司（以下简称“公司、本公司、发行人”）
注册资本:	33,009.66 万元
实收资本:	33,009.66 万元
法定代表人:	吴玉贞
成立时间:	成立于 1997 年 11 月 07 日
营业期限:	1997 年 11 月 07 日至长期
公司住所:	浙江省丽水市莲都区括苍路 536 号
所属行业:	商务服务业
经营范围:	国有资产投资经营管理，城（乡）基础设施建设项目，土地开发整理，交通基础设施建设，水利、水电设施管理、运行、维护、保洁，物业管理，停车管理，人事档案管理，劳务代理。 （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）

本公司 2022 年 1-6 纳入合并范围的子公司共 57 户，本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的为本公司的子公司（含子公司的全资及控股子公司），详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年 1-6 月合并范围比上年度增加 9 户，本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围子公司及变更情况详见本附注六“合并范围及变更”。

本公司的最终控制方为丽水市莲都区政府国有资产监督管理办公室。

本财务报告于 2022 年 8 月 31 日经公司董事会批准对外报出。

（二）历史沿革

1、发行人的设立情况

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司成立于 1997 年 11 月 7 日，是根据丽水市人民政府发布的《丽水市人民政府关于同意组建丽水市国有资产投资经营公司的批复》（市府发[1997]43 号）文件而成立的国有企业，由丽水市国有资产管理委员会出资，注册资本和实收资本均为人民币 3,000 万元。1997 年 10 月 30 日，丽水莲城会计师事务所出具丽莲会（1997）84 号《验资报告》，该验资报告显示，截至 1997 年 10 月 30 日止，丽水市国有资产投资经营有限公司已收到丽水市国有资产管理委员会缴纳的注册

资本 3,000 万元。

2、发行人设立以来历次股本的变化和验资情况

发行人于 2009 年 4 月 23 日召开董事会，会议通过如下决议：1、决定增加注册资本 8,500 万元，增资后注册资本变更为 11,500 万元。2、同意将公司资本公积金 7,400 万元转增实收资本。3、公司截至 2008 年 12 月 31 日累计未分配利润 1,130.47 万元，同意本次转增实收资本 1,100 万元。4、同意修改公司章程。同日，发行人股东丽水市莲都区财政局出具《出资人决定》，决定增加注册资本 8,500 万元，出资方式为资本公积金转增 7,400 万元、未分配利润转增 1,100 万元，增资后注册资本为 11,500 万元。

2009 年 4 月 30 日，丽水新时代会计师事务所出具丽新会验[2009]65 号《验资报告》，该验资报告显示，截至 2009 年 4 月 30 日为止，公司已将资本公积 7,400 万元、未分配利润 1,100 万元，合计 8,500 万元转增实收资本。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 11,500 万元。

2009 年 5 月 5 日，丽水市工商行政管理局向发行人核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

2017 年 8 月 28 日以及 2017 年 10 月 27 日，发行人股东丽水市莲都区财政局出具《关于同意拨付给莲都区国资公司丽水生态经济产业基金等出资款的通知》、《关于拨付区国资公司注资资金的通知》，决定对发行人拨付资金 9,500 万元用于增加注册资本，并于 2017 年 11 月 23 日前实际拨付到位。发行人据此于 2017 年 12 月 27 日修改公司章程，并于 2017 年 12 月 28 日变更工商登记，发行人注册资本及实收资本均变更为 21,000 万元。

2018 年 3 月 9 日，根据丽水市莲都区财政局出具“莲财【2018】39 号文”，决定对发行人拨付资金 2,000 万元用于增加注册资本，并于 2018 年 3 月 9 日实际拨付。发行人据此于 2018 年 3 月 9 日修改公司章程，并于 2018 年 3 月 20 日变更工商登记，发行人注册资本及实收资本均变更为 23,000 万元。

2018 年 5 月，根据丽水市莲都区财政局出具莲财【2018】74 号文，发行人股东丽水市莲都区财政局出具对发行人拨付资金 2,623 万元人民币增加注册资本。增资后，发行人注册资本变更为人民币 25,623 万元，已实际拨付。发行人据此于 2018 年 6 月 12 日变更工商登记。

2018 年 6 月，发行人股东丽水市莲都区财政局对发行人拨付资金 3,600 万元人民币增加注册资本，已于 2018 年 6 月 21 日出资到位。增资后，发行人注册资本变更为人民币 29,223 万元，并于 2018 年 7 月 2 日修改公司章程，于 2018 年 9 月 10 日变更工商登记。

2019 年 7 月，发行人股东丽水市莲都区府国有资产监督管理委员会对发行人拨付资金 1,586.66 万元人民币增加注册资本，已于 2019 年 7 月出资到位。增资后，发行人注册资本变更为人民币 30,809.66 万元人民币，并于 2019 年 9 月 19 日修改公司章程，于 2019 年 9 月 29 日变更工商登记。

2019年11月，发行人股东丽水市莲都区政府国有资产监督管理办公室对发行人拨付资金2,200万元人民币增加注册资本，已于2019年11月出资到位。增资后，发行人注册资本变更为人民币33,009.66万元人民币，并于2020年4月26日修改公司章程，于2020年4月27日变更工商登记。

3、发行人经营期限的变更

2007年10月23日，发行人的经营期限由最初批准的1997年11月7日至2007年11月6日变更为1997年11月7日至2017年11月6日。

2017年6月7日，发行人的经营期限由1997年11月7日至2017年11月6日变更为1997年11月7日至2027年11月6日。

2019年1月15日，发行人的经营期限由1997年11月7日至2027年11月6日变更为2027年11月6日至长期。

4、发行人股东的变更

2000年，丽水市撤地建市，根据行政区划分割，发行人原股东丽水市国有资产管理委员会更名为莲都区国有资产管理委员会。2008年6月17日，根据丽水市委办公室《莲都区深化完善政府机构改革方案》【丽委办（2005）35号】的通知，“莲都区政府不单独设置国有资产监管机构，由区财政局履行国有资产出资人职责”，发行人的股东由莲都区国有资产管理委员会变更为丽水市莲都区财政局。

2019年9月，根据丽水市莲都区人民政府办公室下发的[2019]45号文件的要求，发行人股东由丽水市莲都区财政局变更为丽水市莲都区政府国有资产监督管理办公室。

2020年7月，根据《浙江省财政厅等五部门关于全面推开划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（浙财企（2020）4号）、《浙江省财政厅关于全面划转国有股权充实社保基金方案的复函》（浙财函（2020）109号）的有关内容，丽水市莲都区政府国有资产监督管理办公室将其在丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司的9.0306%股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司。发行人企业类型由“有限责任公司（国有独资）”变更为“有限责任公司（国有控股）”。

5、发行人经营范围的变更

2019年9月29日，发行人变更了经营范围，变更前经营范围：国有资产投资管理，城（乡）基础设施建设项目，土地开发整理，交通基础设施建设。变更后经营范围：国有资产投资经营管理，城（乡）基础设施建设项目，土地开发整理，交通基础设施建设，水利、水电设施管理、运行、维护、保洁，物业管理，停车管理，人事档案管理，劳务代理。（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）。

2021年9月16日，发行人变更了经营范围，变更后的经营范围为1.许可项目：水力发电2.发电业务、输电业务、供（配）电业务3.城市建筑垃圾处置（清运）4.城市生活垃圾经营性服务5.建设工程施工（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：发电技术服务6.风力发电技术服务7.土地

整治服务 8.物业管理 9.停车场服务 10.档案整理服务 11.劳务服务(不含劳务派遣)12.人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)13.体育场地设施经营(不含高危性体育运动)14.城乡市容管理 15.国有资产投资经营管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描

述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该

境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确

认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分一致

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款—账龄组合	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预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款—风险极小组合	政府机关等款项，极小可能发生减值

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司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：

项目	确定组合的依据
其他应收款—账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征
其他应收款—关联方组合	关联方
其他应收款—风险极小组合	政府机关等款项，极小可能发生减值

对于应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应

收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、合同履约成本、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；开发成本的 actual 成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发成本发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资

产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换

出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧

率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15—50	5	1.90—6.33
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
运输设备	4—10	5	9.5—23.75
办公设备及其他	3—10	5	9.5—31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无

形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负

债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

按照已完成劳务的进度确认收入，对于公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失；如果公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权在某一时刻转移。本公司在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

（4）工程代建收入

工程代建收入经业主单位进行工程量确认后，并下发书面收入确认文件，公司在收到收入确认文件时确认工程代建收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很

可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债

的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人

的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	8,338.97	10,653.44
银行存款	1,404,208,910.17	1,191,455,132.96
其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,409,217,249.14	1,196,465,786.40

注：截止 2022 年 6 月 30 日 208,488.20 元旅游保证金使用受到限制；10,000.00 元的银行存款因缴纳 ETC 押金使用受到限制；15,000.00 元的银行存款受到冻结；5,000,000.00 元银行存单因质押使用受到限制。

2、交易性金融资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,700,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		1,700,000.00

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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计		1,700,000.00

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	253,407,441.11	479,106.34	252,928,334.77	226,145,369.87	318,607.66	225,826,762.21
合计	253,407,441.11	479,106.34	252,928,334.77	226,145,369.87	318,607.66	225,826,762.21

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年06月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
叶丽昆	19,999.20	100.00	19,999.20	历史遗留问题，企业与对方协商，对方拒绝付款。
合 计	19,999.20	100.00	19,999.20	

②2022年06月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1—账龄组合				组合风险特征
1年以内	31,874,900.13	0.00	0.00	
1至2年	923,129.61	5.00	46,156.49	
2至3年	1,230,204.53	10.00	123,020.45	
3至4年	665,849.01	30.00	199,754.69	

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	128,668.00	50.00	64,334.00	
5年以上	25,841.51	100.00	25,841.51	
组合2-风险极小组合	218,538,849.12			政府机构回收可能性较大
合计	253,387,441.91		459,107.14	

（3）坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	318,607.66	160,498.68			479,106.34

（4）报告期坏账准备收回或转回金额重要的

无

（5）报告期实际核销的应收账款

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022年06月30日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 **206,920,977.54** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **81.65%**。具体客户明细如下：

单位名称	金额	账龄	比例（%）
丽水市莲都区人民政府	183,172,216.64	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	72.28
中建三局第一建设工程有限责任公司	12,622,423.13	1年以内	4.98
浙江中立建设有限公司	5,299,948.12	1年以内	2.09
浙江金汤工程建设有限公司	4,324,436.81	1年以内	1.71
浙江新邦建设股份有限公司丽水分公司	1,501,952.84	1年以内	0.59
合计	206,920,977.54		81.65

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（8）转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

（9）其他说明

无

4、预付款项

（1）按款项性质列示

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
工程款	19,235,171.00	47.34	112,189,390.00	70.11
拆迁款	12,406,008.50	30.53	11,900,000.00	7.44
材料款	2,284,055.01	5.62	2,320,669.01	1.45
货款	50,415.00	0.12	23,600,897.68	14.75
费用款	1,011,779.04	2.49	8,604,923.13	5.38
经营权款	5,078,000.00	12.50		
保证金	108,780.00	0.27		
其他	457,866.00	1.13	1,400,171.81	0.87
合计	40,632,074.55	100.00	160,016,051.63	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2022 年 06 月 30 日预付账款前五名合计余额为 36,111,514.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.87 %。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
丽水宝业现代房地产开发有限公司	非关联方	18,360,608.00	45.19	合同执行中
丽水市中信拆迁事务公司	非关联方	12,406,008.50	30.53	合同执行中
丽水市莲都区砂石料资源管理办公室	非关联方	5,078,000.00	12.50	合同执行中
国网浙江丽水市莲都区供电公司	非关联方	151,898.16	0.37	合同执行中
丽水天健电力实业	非关联方	115,000.00	0.28	合同执行中

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司				
合计		36,111,514.66	88.87	

5、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		22,072.41
应收股利		
其他应收款	402,533,375.85	435,375,493.69
合计	402,533,375.85	435,397,566.10

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
理财产品				22,072.41		22,072.41
合 计				22,072.41		22,072.41

②坏账准备

无

③重要逾期利息

无

（2）应收股利情况

无

（3）其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	412,990,293.19	10,456,917.34	402,533,375.85	444,784,500.09	9,409,006.40	435,375,493.69
合计	412,990,293.19	10,456,917.34	402,533,375.85	444,784,500.09	9,409,006.40	435,375,493.69

①坏账准备

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A. 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1—账龄组合				组合风险特征
1年以内	281,296,815.18	0.00	0.00	
1至2年	486,126.64	5.00	24,306.34	
2至3年	22,960,156.37	10.00	2,296,015.63	
3至4年	2,300,008.35	30.00	690,002.50	
4至5年	50,000.03	50.00	25,000.02	
5年以上	2,097,859.50	100.00	2,097,859.50	
组合2-风险极小组合	98,475,593.77			政府机构回收可能性较大
合计	407,666,559.84		5,133,183.99	

B. 2022年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2022年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
丽水市碧湖鸿达房地产发展公司	1,090,035.09	100.00	1,090,035.09	该公司已注销，款项无法收回。
莲都区碧湖镇人民政府拆迁办公室	3,665,067.94	100.00	3,665,067.94	历史遗留问题，款项无法收回。
莲都区碧湖镇人民政府城市建设办公室	201,388.52	100.00	201,388.52	历史遗留问题，款项无法收回。
陈友莲	18,000.00	100.00	18,000.00	历史遗留问题，款项无法收回。
莲都区大港头镇人民政府	150,000.00	100.00	150,000.00	历史遗留问题，款项无法收回。
徐出培	197,241.80	100.00	197,241.80	历史遗留问题，款项无法收回。
云和县人民法院	2,000.00	100.00	2,000.00	历史遗留问题，款项无法收回。
合计	5,323,733.35		5,323,733.35	

②坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,085,273.05		5,323,733.35	9,409,006.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	1,047,910.94			1,047,910.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	5,133,183.99		5,323,733.35	10,456,917.34

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

③2022 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况:

2022 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 374,855,308.83 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.77%。

单位名称	是否为关联方	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
丽水勇安房地产开发有限公司	否	196,730,000.00	47.64
浙江丽水工业园区建设发展有限公司	否	80,000,820.00	19.37
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	是	58,813,486.63	14.24

单位名称	是否为关联方	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
丽水市莲都区浙石油综合能源销售有限公司	是	21,909,492.50	5.31
丽水市莲都区联城街道办事处	否	17,401,509.70	4.21
合计		374,855,308.83	90.77

④涉及政府补助的其他应收款：

无

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑥转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑦其他说明：

无

6、存货

（1）存货分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,160,994.42		1,160,994.42
在途物资	2,710,000.00		2,710,000.00
库存商品	2,530,174.54		2,530,174.54
周转材料	175,174.68		175,174.68
生产成本	184,001.75		184,001.75
制造费用	1,863,941.32		1,863,941.32
开发成本	979,984,123.27		979,984,123.27
合同履约成本	4,071,677,584.92		4,071,677,584.92
合计	5,060,285,994.90		5,060,285,994.90

（续）

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,450.43		423,450.43
库存商品	5,449,982.26		5,449,982.26
周转材料	139,782.68		139,782.68
生产成本	1,799,232.91		1,799,232.91
开发成本	416,440,807.66		416,440,807.66
合同履约成本	3,929,972,871.20		3,929,972,871.20
合计	4,354,226,127.14		4,354,226,127.14

（2）存货跌价准备

截止 2022 年 06 月 30 日存货没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待抵扣税款	19,761,221.64	28,158,951.54
预缴所得税	14,079,683.13	
合计	33,840,904.77	28,158,951.54

8、长期应收款

项目	2022.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	20,400,000.00		20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00
合计	20,400,000.00		20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00

2018年3月2日经区政府授权丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司联合区经商局通过招商确定丽水市百姓融资性担保有限公司作为合作方，与公司原股东梁勇明、梁勇芳共同成立混合所有制政策性融资担保公司-丽水市莲都区政策性融资担保有限公司（以下简称担保公司）。丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司注入资金2000万元占公司28.57%股份，不参与担保公司的具体经营管理，不参与盈利分红，同时也不承担担保公司的亏损，每年只收取其投资额的2%计40万元的作为资金占用费。

9、长期股权投资

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动
-------	------------	--------

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		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	其他权益变动
一、合营企业						
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	192,894,233.50					
小计	192,894,233.50					
二、联营企业						
丽水市瓯江水电投资有限公司	23,663,690.41					
丽水市百家际电站	145,000.00					
丽水市金辰工艺木制品厂	250,000.00					
丽水市莲都区汉风食品有限公司	155,922.38					
丽水市莲都区浙石油综合能源销售有限公司	40,694,243.77					
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限公司）		50,000,000.00				
小计	64,908,856.56	50,000,000.00				
合计	257,803,090.06	50,000,000.00				

（续）

被投资单位	本期增减变动			2022.06.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司				192,894,233.50	
小计				192,894,233.50	
二、联营企业					
丽水市瓯江水电投资有限公司				23,663,690.41	
丽水市百家际电站				145,000.00	
丽水市金辰工艺木制品厂				250,000.00	250,000.00
丽水市莲都区汉风食品有限公司				155,922.38	
丽水市莲都区浙石油综合能源销售有限公司				40,694,243.77	
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限公司）				50,000,000.00	

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计				114,908,856.56	250,000.00
合计				307,803,090.06	250,000.00

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
金丽温铁路有限责任公司	6,254,000.00		6,254,000.00	547,131.00	管理层以非交易目的持有
浙江丽水生态经济产业基金有限公司	84,000,000.00	6,157,643.34	90,157,643.34		管理层以非交易目的持有
中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）	46,000,000.00	20,779,525.56	66,779,525.56		管理层以非交易目的持有
丽水市嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	4,513,462.54	14,513,462.54		管理层以非交易目的持有
丽水市莲都民间融资服务中心股份有限公司	12,600,000.00	3,906,640.68	16,506,640.68	1,050,000.00	管理层以非交易目的持有
丽水市廉合产权交易有限公司	450,000.00		450,000.00		管理层以非交易目的持有
丽水市库坑口水电站（有限合伙）	140,000.00		140,000.00	87,930.99	管理层以非交易目的持有
合计	159,444,000.00	35,357,272.12	194,801,272.12	1,685,061.99	

11、投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

2022.06.30	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,037,786.00	18,037,786.00
2、本年增加金额	41,357,171.07	41,357,171.07
（1）外购	41,357,171.07	41,357,171.07
（2）存货\固定资产\在建工程转入		

（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	59,394,957.07	59,394,957.07
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	7,235,156.18	7,235,156.18
2、本年增加金额	377,649.95	377,649.95
（1）计提或摊销	377,649.95	377,649.95
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	7,612,806.13	7,612,806.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	51,782,150.94	51,782,150.94
2、年初账面价值	10,802,629.82	10,802,629.82

（2）公司抵押担保的投资性房地产。

注：使用权受限情况在 47、中披露。

12、固定资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	492,400,252.01	482,071,349.17
固定资产清理		
合 计	492,400,252.01	482,071,349.17

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

2022 年度	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	625,040,241.17	32,013,063.31	13,841,189.56	14,218,173.24	685,112,667.28
2、本年增加金额	22,197,699.51	21,769.91	2,128,804.17	439,343.25	24,787,616.84
（1）购置	2,412,516.34	21,769.91	2,057,804.17	423,548.19	4,915,638.61
（2）在建工程转入	15,664,880.38				15,664,880.38
（3）企业合并增加			71,000.00	15,795.06	86,795.06
（4）划拨	4,120,302.79				4,120,302.79
3、本年减少金额	2,841,599.91		420,211.89	91,030.00	3,352,841.80
（1）处置或报废	2,841,599.91		420,211.89	91,030.00	3,352,841.80
（2）其他					
4、年末余额	644,396,340.27	32,034,833.72	15,549,781.84	14,566,486.49	706,547,442.32
二、累计折旧					
1、年初余额	164,459,780.27	22,219,776.15	8,394,796.00	7,966,965.69	203,041,318.11
2、本年增加金额	10,195,710.67	582,981.39	683,907.12	731,573.65	12,194,172.83
（1）计提	10,195,710.67	582,981.39	678,286.29	731,255.93	12,188,234.28
（2）企业合并增加			5,620.83	317.72	5,938.55
3、本年减少金额	630,571.13		370,051.60	87,677.90	1,088,300.63
（1）处置或报废	630,571.13		370,051.60	87,677.90	1,088,300.63
（2）其他					
4、年末余额	174,024,919.81	22,802,757.54	8,708,651.52	8,610,861.44	214,147,190.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	470,371,420.46	9,232,076.18	6,841,130.32	5,955,625.05	492,400,252.01
2、年初账面价值	460,580,460.90	9,793,287.16	5,446,393.56	6,251,207.55	482,071,349.17

②公司无暂时闲置的固定资产。

③公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	原值	净值	未办妥产权证书的原因
大港头西坑电站	843,882.45	744,545.53	历史遗留问题，未办证
大港头龙庙电站	564,821.45	490,790.41	历史遗留问题，未办证
大港头后桑电站	2,375,927.25	2,129,396.82	历史遗留问题，未办证
泄川电站	2,596,710.00	2,228,021.83	历史遗留问题，未办证
太安电站	4,251,042.00	3,864,425.40	历史遗留问题，未办证
梨园电站	941,497.50	93,047.81	历史遗留问题，未办证
河村坑电站	712,633.81	308,545.67	历史遗留问题，未办证
郎奇电站	4,573,812.44	431,777.30	历史遗留问题，未办证
解放街 13 号 402 室	622,560.00	593,372.31	历史遗留问题，产权人尚未变更
合计	17,482,886.90	10,883,923.08	

⑤公司抵押担保的固定资产。

注：使用权受限情况在 47、中披露。

(2) 固定资产清理

无

13、在建工程

项 目	2022.06.30	2021.12.31
在建工程	862,458,297.80	787,532,887.20
工程物资		
合 计	862,458,297.80	787,532,887.20

(1) 在建工程情况

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古堰画乡景区及周边道路建设	126,207,647.53		126,207,647.53	141,237,322.91		141,237,322.91
古堰画乡接待中心项目	89,710,603.60		89,710,603.60	88,953,098.60		88,953,098.60
古堰画乡景区建设及修复工程	261,314,345.52		261,314,345.52	236,124,745.99		236,124,745.99
东西岩景区提升项目（基础建设及维护）	34,192,676.77		34,192,676.77	28,690,072.82		28,690,072.82
滨江绿道项目	6,856,964.86		6,856,964.86	5,848,785.01		5,848,785.01
莲都大厦	332,171,445.68		332,171,445.68	279,364,273.40		279,364,273.40
古堰文化产业园-基础设施工程	6,329,141.37		6,329,141.37	3,083,723.29		3,083,723.29
其他零星工程	5,675,472.47		5,675,472.47	4,230,865.18		4,230,865.18
合计	862,458,297.80		862,458,297.80	787,532,887.20		787,532,887.20

14、使用权资产

项目	2022 年度	
	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	14,117,941.43	14,117,941.43
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	14,117,941.43	14,117,941.43
二、累计折旧		
1、年初余额	4,692,990.63	4,692,990.63
2、本年增加金额	2,371,459.95	2,371,459.95
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,064,450.58	7,064,450.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,053,490.85	7,053,490.85
2、年初账面价值	9,424,950.80	9,424,950.80

15、无形资产

（1）无形资产情况

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年度		
	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	323,307,172.94	99,606.68	323,406,779.62
2、本年增加金额		3,960.00	3,960.00
（1）购置		3,960.00	3,960.00
（2）划拨			
（3）企业合并			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	323,307,172.94	103,566.68	323,410,739.62
二、累计摊销			
1、年初余额	35,348,381.85	38,235.05	35,386,616.90
2、本年增加金额	4,347,867.56	5,232.52	4,353,100.08
（1）计提	4,347,867.56	5,232.52	4,353,100.08
（2）企业合并			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	39,696,249.41	43,467.57	39,739,716.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	283,610,923.53	60,099.11	283,671,022.64
2、年初账面价值	287,958,791.09	61,371.63	288,020,162.72

注：使用权受限情况在 47、中披露。

16、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	2022.06.30
----	------------	------	------	------------

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公室装修费	1,201,858.56	963,611.02	584,657.49	1,580,812.09
乾道商贸装修费摊销	304,934.20		33,719.10	271,215.10
古堰画乡景区装修项目	5,254,232.20		1,021,656.30	4,232,575.90
古堰画乡采购油画作品	1,554,200.00		40,900.00	1,513,300.00
合计	8,315,224.96	963,611.02	1,680,932.89	7,597,903.09

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,734,005.99	10,936,023.68	2,433,153.59	9,727,614.06
长期股权投资减值准备	62,500.00	250,000.00	62,500.00	250,000.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,796,505.99	11,186,023.68	2,495,653.59	9,977,614.06

（2）递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值计量收益	8,839,318.03	35,357,272.12	8,839,318.03	35,357,272.12
合计	8,839,318.03	35,357,272.12	8,839,318.03	35,357,272.12

（3）未确认递延所得税资产

截止 2022 年 06 月 30 日公司不存在未确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
南山路道路管网等资产	60,838,613.34	60,838,613.34
合计	60,838,613.34	60,838,613.34

19、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
信用借款	136,653,426.03	54,520,000.00
保证借款	150,000,000.00	
应付利息	288,636.75	77,938.88
合计	286,942,062.78	54,597,938.88

注：期末无逾期未偿还的短期借款。

（2）截止 2022 年 06 月 30 日短期借款明细

①2022 年 06 月 30 日保证借款明细

借款单位	贷款银行	金额
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	杭州银行股份有限公司丽水分行	25,000,000.00
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	中国光大银行股份有限公司杭州分行	95,000,000.00
丽水市乾道商贸有限公司	莲都农商银行大港头支行	30,000,000.00
合计		150,000,000.00

②2022 年 06 月 30 日信用借款明细

借款单位	贷款银行	金额
丽水市莲都区莲碧疫木处理有限公司	中国银行股份有限公司丽水莲都支行	5,000,000.00
丽水莲都区恒汇建材设备有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	13,653,426.03
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	温州银行股份有限公司丽水分行	5,000,000.00
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	温州银行股份有限公司丽水分行	13,000,000.00
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	温州银行股份有限公司丽水分行	50,000,000.00
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	50,000,000.00
合计		136,653,426.03

20、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	35,768,739.75	10,806,747.81
合计	35,768,739.75	10,806,747.81

（1）应付账款列示

账龄	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	31,348,022.01	87.64	7,308,332.43	67.63
1-2年	3,113,557.46	8.70	2,961,466.10	27.40
2-3年	1,172,219.00	3.28	402,008.00	3.72
3年以上	134,941.28	0.38	134,941.28	1.25
合计	35,768,739.75	100.00	10,806,747.81	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

21、预收款项

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,822,820.00	30.44	2,371,666.00	32.08
1-2年	708,613.00	11.84	1,355,587.00	18.34
2-3年	3,356,853.00	56.07	3,664,502.54	49.58
3年以上	98,984.54	1.65		
合计	5,987,270.54	100.00	7,391,755.54	100.00

22、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	38,866,141.97	60,640,522.20
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	38,866,141.97	60,640,522.20

(1) 分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收工程款		33,027,522.94
预收货款	4,980,833.82	21,460,481.47
预收房款	27,739,322.11	
预收门票款	2,406,928.06	
预收餐费物业费	1,722,434.90	
电站承包款	812,277.06	
其他	1,204,346.02	6,152,517.79

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	38,866,141.97	60,640,522.20
-----	---------------	---------------

23、应付职工薪酬

（1）2022年6月30日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,993,978.84	38,303,252.75	43,567,447.87	5,729,783.72
二、离职后福利-设定提存计划	473,860.25	2,641,344.28	3,112,227.80	2,976.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,467,839.09	40,944,597.03	46,679,675.67	5,732,760.45

（2）2022年6月30日短期薪酬列示

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	10,702,192.80	32,818,798.52	37,960,343.00	5,560,648.32
2、职工福利费	64,910.45	1,644,438.47	1,637,438.47	71,910.45
3、社会保险费	861.04	1,923,182.09	1,922,857.81	1,185.32
其中：医疗保险费	860.86	1,840,306.18	1,840,047.74	1,119.30
工伤保险费	0.18	82,875.91	82,810.07	66.02
生育保险费				
4、住房公积金	6,600.00	1,632,863.00	1,622,618.00	16,845.00
5、工会经费和职工教育经费	219,414.55	283,970.67	424,190.59	79,194.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,993,978.84	38,303,252.75	43,567,447.87	5,729,783.72

（3）2022年6月30日设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,374,400.93	2,371,931.93	2,469.00
2、失业保险费	425.43	91,414.96	91,332.66	507.73
3、企业年金缴费	473,434.82	175,528.39	648,963.21	
合计	473,860.25	2,641,344.28	3,112,227.80	2,976.73

24、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	7,333,405.51	7,180,031.61
土地使用税		252,834.20
企业所得税	1,434,231.34	11,487,017.29
个人所得税	58,848.81	36,948.43
城市维护建设税	567,274.57	560,155.62
教育费附加及地方教育费附加	282,184.36	203,066.16
印花税	8,245.83	35,528.29
房产税	27,188.35	468,989.14
资源税		7,445.05
水利基金		68,603.06
其他	264,384.02	4,311.80
合计	9,975,762.79	20,304,930.65

25、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利	253,288.24	253,288.24
其他应付款	288,464,640.00	292,403,473.00
合计	288,717,928.24	292,656,761.24

（1）应付利息情况

无

重要的已逾期未支付的利息情况

无

（2）应付股利情况

项 目	2022.06.30	2021.12.31
普通股股利	253,288.24	253,288.24
合计	253,288.24	253,288.24

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

押金及保证金	38,413,017.03	41,226,330.95
质保金	4,592,201.00	
借款及周转款等	245,459,421.97	251,177,142.05
合计	288,464,640.00	292,403,473.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

26、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	167,000,000.00	218,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	1,177,693.27	42,748.44
一年内到期的应付债券利息	14,335,787.67	2,062,500.00
一年内到期的租赁负债	4,578,999.17	4,243,950.45
合计	187,092,480.11	224,349,198.89

注：一年内到期的长期借款详见本附注五、28

27、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
待转销项税额	998,358.82	5,948,453.71
合计	998,358.82	5,948,453.71

28、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
信用借款	294,520,000.00	165,000,000.00
抵押+保证借款	189,967,107.00	140,524,758.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	491,469,737.64	304,500,000.00
质押+保证借款	240,600,000.00	178,700,000.00
应付利息	1,177,693.27	929,066.01
减：一年内到期的长期借款附注五、26	167,000,000.00	218,000,000.00
减：一年内到期的长期借款应付利息，附注五、26	1,177,693.27	42,748.44
合计	1,079,556,844.64	601,611,075.57

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 截止 2022 年 06 月 30 日长期借款明细

A、2022 年 06 月 30 日信用借款明细

借款单位	贷款银行	期末余额	一年内到期金额
丽水市莲都区水务发展投资有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	30,000,000.00	30,000,000.00
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	50,000,000.00	
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	中国建设银行股份有限公司丽水莲城支行	85,000,000.00	
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	
丽水莲都区恒汇建材设备有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司中山支行	29,520,000.00	
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	中国建设银行股份有限公司丽水莲城支行	35,000,000.00	
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	40,000,000.00	
合计		294,520,000.00	30,000,000.00

B、2022 年 06 月 30 日抵押+保证借款明细

借款单位	贷款银行	担保单位	抵押物	期末余额	一年内到期金额
义乌莲义建设发展有限公司	中国农业发展银行丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	国有建设用地使用权	94,000,000.00	
义乌莲义建设发展有限公司	中国银行丽水莲都支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	国有建设用地使用权	95,967,107.00	
合计				189,967,107.00	

C、2022 年 06 月 30 日抵押借款明细

借款单位	贷款银行	抵押物	期末余额	一年内到期金额
丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	中国建设银行股份有限公司丽水莲城支行	国有建设用地使用权/房屋（构筑物）所有权	30,000,000.00	
合计			30,000,000.00	

D、2022 年 06 月 30 日保证借款明细

借款单位	贷款银行	担保单位	期末余额	其中：一年内到期
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	华夏银行股份有限公司丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	49,000,000.00	1,000,000.00
丽水市莲都区农民新社区建设发展有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司	丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
丽水市莲都区旅游投资发展有限公司	中信银行股份有限公司丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	31,500,000.00	3,500,000.00
丽水市莲都区旅游投资发展有限公司	中信银行股份有限公司丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	12,000,000.00	
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	宁波银行股份有限公司丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	中国农业发展银行丽水分行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	49,000,000.00	

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	贷款银行	担保单位	期末余额	其中：一年内到期
丽水市莲都区农民新社区建设发展有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司	丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
丽水市莲都区水务发展投资有限公司	兴业银行股份有限公司义乌分行	丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	200,000,000.00	
丽水莲都区恒汇建材设备有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司中山支行	丽水市莲都区城乡建设投资有限公司、丽水市莲都区水务发展投资有限公司、丽水市莲都区交通发展有限公司	29,969,737.64	
合计			491,469,737.64	124,500,000.00

E、2022年06月30日质押+保证借款明细

借款单位	贷款银行	担保单位/质押物	期末余额	一年内到期金额
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	中国农业银行股份有限公司丽水北城支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	66,950,000.00	
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司丽水莲城支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	28,050,000.00	
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司万象支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	20,000,000.00	
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	中国工商银行股份有限公司丽水莲都支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	23,600,000.00	
丽水市莲都区富民乐居建设发展有限公司	浙江丽水莲都农村商业银行股份有限公司万象支行	丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	中国农业发展银行丽水市分行	质押品：丽水古堰画乡景区门票收益；保证人：丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司	52,000,000.00	12,500,000.00
合计			240,600,000.00	12,500,000.00

29、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2022.06.30	2021.12.31
2020年丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司旅游产业专项债券	512,340,897.74	499,654,874.22
减：一年内到期的部分附注五、26	14,335,787.67	2,062,500.00
合 计	498,005,110.07	497,592,374.22

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额
2020年丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司旅游产业专项债券	500,000,000.00	2020/11/26	4+3	500,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、27）				
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00

（续）

债券名称	2022.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022.06.30
2020年丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司旅游产业专项债券	499,654,874.22		12,273,287.67	412,735.85		512,340,897.74
减：一年内到期部分年末余额（附注五、27）	2,062,500.00		12,273,287.67			14,335,787.67
合 计	497,592,374.22		-	412,735.85		498,005,110.07

30、租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
租赁付款额	5,643,821.50	10,121,499.80
减：未确认融资费用	176,101.28	325,890.31
小计	5,467,720.22	9,795,609.49
减：一年内到期的租赁负债（附注 26）	4,578,999.17	4,243,950.45
合 计	888,721.05	5,551,659.04

31、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.06.30	2021.12.31
长期应付款	3,457,286.78	3,807,717.08
专项应付款	1,620,724,627.41	1,344,208,361.65
减：一年内到期部分		
合计	1,624,181,914.19	1,348,016,078.73

（2）其中，专项应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
专项应付款	1,344,208,361.65	306,887,713.88	30,371,448.12	1,620,724,627.41
合计	1,344,208,361.65	306,887,713.88	30,371,448.12	1,620,724,627.41

32、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
丽水市莲都区政府国	300,286,940.00			300,286,940.00

有资产监督管理办公室				
浙江省财务开发有限责任公司	29,809,660.00			29,809,660.00
合计	330,096,600.00			330,096,600.00

33、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	21,316,572.55			21,316,572.55
其他资本公积	3,916,065,637.09	5,276,222.41		3,921,341,859.50
合计	3,937,382,209.64	5,276,222.41		3,942,658,432.05

注：本期其他资本公积增加为收到政府划拨资产。

34、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	26,517,954.09						26,517,954.09
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	26,517,954.09						26,517,954.09

35、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	24,027,288.40			24,027,288.40
任意盈余公积				
其他				
合计	24,027,288.40			24,027,288.40

36、未分配利润

（1）2022 年未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	724,825,829.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	724,825,829.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,615,081.45	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	765,440,911.15	

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入成本情况

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
----	----------------	----------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	201,538,302.24	183,999,151.11	71,851,405.51	66,257,504.81
其他业务收入	9,580,425.93	2,926,347.35	6,893,074.56	1,834,436.76
合计	211,118,728.17	186,925,498.46	78,744,480.07	68,091,941.57

（2）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
粮食、木材、建材销售	78,058,886.86	26,366,927.46
旅游收入	22,057,574.35	8,047,954.67
电力收入	12,429,423.14	7,007,610.86
安置房销售收入	10,918,605.78	666,693.57
代建管理费	10,234,607.38	2,529,253.40
劳务代理费收入	28,339,952.23	8,186,278.42
餐费收入	17,709,966.14	
水费收入	3,802,904.9	
物业费收入	10,153,496.01	
租金及管理费收入等	17,413,311.38	25,939,761.69
营业收入合计	211,118,728.17	78,744,480.07
粮食、木材、建材销售成本	76,730,341.57	26,250,775.75
旅游收入成本	30,069,447.62	13,498,182.75
电力收入成本	5,548,259.42	4,834,173.44
安置房销售成本	14,998,939.72	600,437.00
代建管理费成本	699,667.82	
劳务代理费成本	28,037,650.09	7,711,777.32
餐费成本	12,705,164.56	
水费成本	3,133,820.84	
物业费成本	10,667,585.16	
出租成本等	4,334,621.66	15,196,595.31
营业成本合计	186,925,498.46	68,091,941.57

38、销售费用

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
----	-----------	-----------

保管费		24,952.84
运杂费	314,289.40	1,442.00
差旅费	1,989.25	11,041.12
折旧费	250,981.33	501,404.29
职工薪酬	705,150.33	248,442.49
办公费	415,190.43	
广告及宣传费	650,959.25	838,839.21
策划费	487,468.41	
物料消耗	31,455.01	
清洁费	27,938.20	
通讯费	11,408.28	
其它	253,944.07	196,058.54
合计	3,150,773.96	1,822,180.49

39、管理费用

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
职工薪酬	25,798,846.46	19,870,788.76
折旧、摊销费	3,638,818.68	5,429,780.02
业务招待费	87,694.30	58,036.00
办公费	1,368,192.63	731,885.55
中介机构及咨询费	837,341.17	1,872,145.89
差旅费	206,471.38	234,037.23
修理、维护费	7,781.66	157,144.93
广告费	17,190.00	16,870.69
水电费	15,192.42	215,311.55
水资源费		24,614.31
通讯费	14,633.75	14,978.65
物业费	2,071,943.60	
劳务费	1,297,422.06	
其他	1,430,207.80	1,356,062.40
合计	36,791,735.91	29,981,655.98

40、财务费用

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
----	----------------	----------------

利息支出	10,725,846.49	9,099,752.42
减：利息收入	4,274,800.29	9,360,316.42
手续费等	172,325.78	58,878.40
合计	6,623,371.98	-201,685.60

41、信用减值损失

项 目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
应收账款信用减值损失	-155,498.68	-149,980.90
其他应收款信用减值损失	-1,047,910.94	-5,563,072.69
合 计	-1,203,409.62	-5,713,053.59

42、其他收益

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
政府补助	50,696,950.89	1,606,964.75
税费返还	24,583.20	
合计	50,721,534.09	1,606,964.75

43、投资收益

被投资单位名称	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,685,061.99	204,690.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他		100,000.00
合计	1,685,061.99	304,690.03

44、营业外收入

项目	2022 年 1 至 6 月	2021 年 1 至 6 月
非流动资产毁损报废利得	800.00	
罚没收入	87,309.42	190,784.00
政府补助	8,359,609.90	
其他	145,357.95	105,947.84
合计	8,593,077.27	296,731.84

45、营业外支出

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
对外捐赠支出	400,000.00	1,571.60
非流动资产毁损报废损失	16,491.66	265.00
罚没支出	45,864.85	
赔偿支出	153,953.60	
其他	79,156.56	898,767.55
合计	695,466.67	900,604.15

46、所得税费用

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
当期所得税	768,801.98	1,481,262.76
递延所得税	-300,852.40	-1,428,792.77
合计	467,949.58	52,469.99

47、所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022年06月30日所有权或使用权受到限制的资产明细：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,233,488.20	质押、ETC押金、旅游服务质量保证金等，详见附注五、1
投资性房地产	1,540,772.12	抵押
固定资产	325,070,298.66	抵押
无形资产	18,850,792.63	抵押
合计	350,695,351.61	

48、政府补助

（1）2022年1-6月确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
公司日常经营与基础设施维	50,268,493.61				50,268,493.61			是

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
护补贴								
就业管理中心留工补助	45,000.00				45,000.00			是
稳岗补贴等	236,353.40				236,353.40			是
税收返还	24,583.20				24,583.20			是
税收减免	147,103.88				147,103.88			否
其他非经营活动政府补助	8,359,609.90					8,359,609.90		是
合计	59,081,143.99				50,721,534.09	8,359,609.90		

六、合并范围的变更

1、2022 年 1-6 月合并范围的变化情况

被投资单位名称	业务性质	注册地	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	取得方式
丽水市大鱼数字创新科技有限公司	软件和信息技术服务业	丽水市	100.00	100.00	1,000.00	0.00	新设
义乌莲义酒店管理有限公司	商务服务业	丽水市	100.00	100.00	500.00	0.00	新设
丽水市古堰画乡旅行社有限公司	商务服务业	丽水市	100.00	100.00	30.00	30.00	新设
丽水市莲都区莲城餐饮管理有限公司	商务服务业	丽水市	100.00	100.00	100.00	0.00	新设
丽水市莲都区白口数字经济发展有限公司	软件和信息技术服务业	丽水市	100.00	100.00	10,000.00	0.00	新设
丽水市莲都区莲资物业管理服务有限公司	房地产业	丽水市	100.00	100.00	300.00	0.00	新设
浙江丽水莲都紫光环保科技有限公司	水的生产和供应业	丽水市	51.00	51.00	10,000.00	510.00	新设
丽水市恒溯建设发展有限公司	房地产业	丽水市	100.00	100.00	1,000.00	1,000.00	新设

丽水市莲城供应链有限公司	软件和信息技术服务业	丽水市	60.00	60.00	100.00	0.00	购买
--------------	------------	-----	-------	-------	--------	------	----

2、非同一控制下企业合并

（1）2022 年 1-6 月发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入（元）	购买日至期末被购买方的净利润（元）
丽水市莲城供应链有限公司	2022/6/28	0.00	60.00	购买	2022/6/28	办理资产交接手续	0.00	0.00

3、 股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

无

4、 母公司直接或间接拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的原因

无

5、 境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

无

6、 报告期内不再纳入合并范围的原子公司

无

7、 子公司及合营企业的特殊会计政策

本公司纳入合并报表范围内子公司与母公司会计政策一致。

8、 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

七、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
丽水市工业经济开发有限责任公司	丽水市	丽水市	商务服务业	100.00	设立
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	丽水市	丽水市	水利管理业	100.00	划转
丽水市莲都区旅游投资发展有限公司	丽水市	丽水市	公共设施管理业	100.00	划转

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
丽水市莲都区粮食国有资产投资经营有限公司	丽水市	丽水市	商务服务业	100.00	划转
丽水市雷博劳动事务代理有限公司	丽水市	丽水市	商务服务业	100.00	划转
丽水市莲都区白口数字经济发展有限公司	丽水市	丽水市	软件和信息技术服务业	100.00	新设
丽水市莲都区莲资物业管理服务有限公司	丽水市	丽水市	房地产业	100.00	新设

注：由于子公司数量较多，该处只披露一级子公司的明细。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	40.00	-4,393,465.00		258,236,451.38

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	482,091,042.29	614,420,894.57	1,096,511,936.86	167,792,143.44	176,788,883.12	344,581,026.56

（续）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江丽水古堰画乡旅游投资有限公司	539,720,998.54	593,751,050.82	1,133,472,049.36	178,919,663.22	191,637,813.34	370,557,476.56

（续）

子公司名称	2022年1至6月			2021年1至6月		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
浙江丽水古堰画乡	1,604,608.59	-10,983,662.50	-10,983,662.50	7,121,043.79	-12,801,515.65	-12,801,515.65

子公	2022年1至6月			2021年1至6月		
旅游 投资 有限 公司						

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比 例（%）	对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
丽水市莲义山海协作产业园开 发有限公司	丽水市	丽水市	房地产业	50.00	权益法
丽水市瓯江水电投资有限公司	丽水市	丽水市	电力、热力生产 和供应业	30.00	权益法
丽水市莲都区浙石油综合能源 销售有限公司	丽水市	丽水市	批发和零售业	49.00	权益法
丽水市浙期富处股权投资合伙 企业（有限公司）	丽水市	丽水市	资本市场服务	24.7525	权益法

八、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为丽水市莲都区政府国有资产监督管理办公室。

2、子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江丽水生态经济产业基金有限公司	本公司持股 5%（含 5%）以上的公司
丽水市莲都区政策性融资担保有限公司	本公司持股 5%（含 5%）以上的公司
丽水市嘉融创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%（含 5%）以上的公司
丽水市莲都民间融资服务中心股份有限公司	本公司持股 5%（含 5%）以上的公司
丽水市库坑口水电站（有限合伙）	本公司持股 5%（含 5%）以上的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

6、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司作为被担保方

无

7、关联方应收应付款项

关联方名称	账户性质	2022.06.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
丽水市莲都区浙石油综合能源销售有限公司	其他应收款	21,909,492.50	21,909,492.50
丽水市莲义山海协作产业园开发有限公司	其他应收款	58,813,486.63	43,813,486.63

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	120,084,725.84	68,164.37	120,016,561.47	120,478,925.84	60,151.27	120,418,774.57
合计	120,084,725.84	68,164.37	120,016,561.47	120,478,925.84	60,151.27	120,418,774.57

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年06月30日，单项计提坏账准备：

无

②2022年06月30日，组合计提坏账准备：

组合①——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内		0.00	
1至2年	72,000.00	5.00	3,600.00
2至3年	645,643.67	10.00	64,564.37
3至4年		30.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合 计	717,643.67		68,164.37

组合②——风险极小组合

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
丽水市莲都区人民政府	119,367,082.17			政府机构回收可能性较大
合 计	119,367,082.17			

（3）坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	60,151.27	8,013.10			68,164.37

（4）报告期坏账准备收回或转回金额重要的

无

(5) 报告期实际核销的应收账款

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

2022 年 06 月 30 日按欠款方归集的前三名应收账款汇总金额 **119,990,913.85** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **99.92%**。具体客户明细如下：

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备 期末余额
丽水市莲都区人民政府	119,367,082.17	5 年以上	99.40	0.00
丽水玉溪水利枢纽公司	557,381.68	2-3 年	0.46	55,738.17
丽水经济资产评估公司	66,450.00	2-3 年	0.06	6,645.00
合计	119,990,913.85		99.92	62,383.17

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(9) 其他说明

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	977,237,771. 90	2,215,741. 57	975,022,030. 33	896,818,840 .18	1,164,394. 31	895,654,445. 87
合计	977,237,771. 90	2,215,741. 57	975,022,030. 33	896,818,840 .18	1,164,394. 31	895,654,445. 87

(2) 坏账准备

A. 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1 月-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	未来12月 内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1—账龄组合				组合风险特征
1年以内	70,089,969.02			
1至2年	884,497.20	5.00		44,224.86
2至3年	21,209,444.80	10.00		2,120,944.48
3至4年	4,500.00	30.00	1,350.00	4,500.00
4至5年	20,044.47	50.00	10,022.23	20,044.47
5年以上	39,200.00	100.00	39,200.00	39,200.00
组合2-关联方组合	884,990,116.41			合并范围内关联方
合计	977,237,771.90			2,215,741.57

B. 2022 年 06 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2022 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

(3) 坏账准备变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	1,164,394.31			1,164,394.31
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	1,051,347.26			1,051,347.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年06月30日余额	2,215,741.57		2,215,741.57

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

（4）2022年06月30日其他应收款期末余额前五名单位情况：

2022年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额833,980,194.45元，占其他应收款期末余额合计数的比例85.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
对子公司投资	245,145,493.17	248,145,493.17
对联营企业投资	114,357,934.18	64,357,934.18
合计	359,503,427.35	312,503,427.35

（2）对子公司的投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	减值准备
丽水市工业经济开发有限责任公司	800,000.00			800,000.00	
丽水市雷博劳动事务代理有限公司	2,046,952.33			2,046,952.33	
丽水市莲都区城乡建设投资有限公司	223,523,082.50			223,523,082.50	
丽水市莲都区旅游投资发展有限公司	16,540,398.77			16,540,398.77	
丽水市莲都区粮食国有资产投资经营有限公司	2,235,059.57			2,235,059.57	
丽水市莲都区土地和房屋经营服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	248,145,493.17		3,000,000.00	245,145,493.17	

（3）对联营企业的投资

被投资单位	2022.01.01	本年增减变动								2022.06.30	减值准备年末余额
		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	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		
丽水市瓯江水电投资有限公司	23,663,690.41									23,663,690.41	
丽水市莲都区石油综合能源销售有限公司	40,694,243.77									40,694,243.77	
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限公司）		50,000,000.00								50,000,000.00	
合计	64,357,934.18	50,000,000.00								114,357,934.18	

4、营业收入及成本

（1）营业收入成本情况

项目	2022年1至6月		2021年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,178,704.75	1,302,197.13	4,623,148.87	2,373,298.48
其他业务收入	2,623,908.08	1,565,992.61	390,566.03	213,861.39
合计	8,802,612.83	2,868,189.74	5,013,714.90	2,587,159.87

（2）主营业务收入及成本列示如下：

项目	2022年1至6月	2021年1至6月
租金收入	6,178,704.75	4,623,148.87
合计	6,178,704.75	4,623,148.87
出租成本	1,302,197.13	2,373,298.48
合计	1,302,197.13	2,373,298.48

5、投资收益

被投资单位	2022年1至6月	2021年1至6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022年1月-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,597,131.00	167,000.00
其他		100,000.00
合计	1,597,131.00	267,000.00

丽水市莲都区国有资产投资经营有限公司

2022年8月25日



