

温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司
审计报告

立信中联审字[2023]D-0367号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津23RZJP5DPH



目 录

一、	审计报告	1—4
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1-86



审计报告

立信中联审字[2023]D-0367号

温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司（以下简称温州铁投集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州铁投集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于温州铁投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

温州铁投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2022年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表



任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估温州铁投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温州铁投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

温州铁投集团治理层（以下简称“治理层”）负责监督温州铁投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对温州铁投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致温州铁投集团不能持续经营。

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

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

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



[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023年3月10日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,788,976,450.18	1,518,917,726.44
交易性金融资产	五（二）		651,001,078.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	13,306,684.92	
应收账款	五（四）	61,232,752.16	38,661,050.05
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,395,777.54	180,237.58
其他应收款	五（六）	1,183,608,966.37	2,673,995,032.67
其中：应收利息			
应收股利		12,299,998.12	14,400,000.00
存货	五（七）	797,610,526.87	9,136,104.16
合同资产	五（八）	4,094,358.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	13,986,411.46	207,035,211.35
流动资产合计		5,864,211,927.61	5,098,926,440.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	2,167,941,032.02	2,333,989,588.13
其他权益工具投资	五（十一）	1,351,391,840.00	1,187,720,590.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	393,815,773.03	414,352,256.46
固定资产	五（十三）	11,596,576,293.76	11,841,243,526.11
在建工程	五（十四）	23,431,564,486.62	20,003,173,572.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	1,936,215.45	3,238,861.96
无形资产	五（十六）	139,667,801.27	140,293,824.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	917,325.09	217,603.96
递延所得税资产	五（十八）	1,086,492.98	221,281.62
其他非流动资产	五（十九）	6,433,478,441.64	7,258,859,592.11
非流动资产合计		45,518,375,701.86	43,183,310,697.19
资产总计		51,382,587,629.47	48,282,237,137.44

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	698,630,238.88	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	9,577,912.83	
应付账款	五（二十二）	1,066,314,151.96	1,000,457,211.94
预收款项	五（二十三）	19,623,530.58	19,780,855.59
合同负债	五（二十四）	297,090,077.65	300,683,401.84
应付职工薪酬	五（二十五）	37,229,194.48	28,479,621.30
应交税费	五（二十六）	6,130,828.14	5,307,808.75
其他应付款	五（二十七）	2,007,293,663.74	1,690,083,449.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	604,082,804.65	456,970,499.21
其他流动负债	五（二十九）	1,011,722,039.10	1,213,790,695.72
流动负债合计		5,757,694,442.01	4,715,553,544.00
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	1,527,000,000.00	2,683,930,433.11
应付债券	五（三十一）	4,090,590,050.69	4,089,049,964.50
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	532,836.87	1,159,587.71
长期应付款	五（三十三）	2,990,436,274.41	3,747,739,734.15
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十四）	463,628.81	
递延收益	五（三十五）	55,095,208.45	56,135,708.41
递延所得税负债	五（十八）	108,566,751.05	127,786,521.05
其他非流动负债	五（三十六）	7,155,963,302.63	7,431,192,660.47
非流动负债合计		15,928,648,052.91	18,136,994,609.40
负债合计		21,686,342,494.92	22,852,548,153.40
所有者权益：			
实收资本	五（三十七）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	21,223,768,211.13	15,915,814,150.18
减：库存股			
其他综合收益	五（三十九）	325,700,253.15	383,359,315.65
专项储备	五（四十）	412,473.31	712,723.83
盈余公积	五（四十一）	191,513,363.95	170,647,852.96
未分配利润	五（四十二）	2,061,662,957.83	1,914,877,506.14
归属于母公司所有者权益合计		25,803,057,259.37	20,385,411,548.76
少数股东权益		3,893,187,875.18	5,044,277,435.28
所有者权益合计		29,696,245,134.55	25,429,688,984.04
负债和所有者权益总计		51,382,587,629.47	48,282,237,137.44

所附附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,351,276,839.25	930,336,624.45
交易性金融资产		600,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,737.28	309,878.43
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,723,764,239.64	2,706,093,943.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	405,045.00	
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		
流动资产合计	4,075,532,861.17	4,236,740,446.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,422,503,922.56	21,773,719,065.26
其他权益工具投资	102,100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	471,364,725.19	473,087,745.66
在建工程	2,548,354,778.06	2,032,264,917.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	818,051.23	839,270.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,899,073,075.24	3,561,809,993.64
非流动资产合计	31,444,214,552.28	27,841,820,992.24
资产总计	35,519,747,413.45	32,078,561,438.29



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	198,223,850.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,034,208.15	70,562,218.90
预收款项		
合同负债	11,384,566.00	11,384,566.00
应付职工薪酬	23,883,674.61	20,152,399.29
应交税费	54,945.27	235,743.28
其他应付款	2,683,916,537.61	1,577,686,291.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	176,438,831.43	285,965,063.12
其他流动负债	1,010,369,945.21	1,212,211,780.83
流动负债合计	4,148,306,558.28	3,178,198,063.10
非流动负债：		
长期借款	122,000,000.00	143,000,000.00
应付债券	4,090,590,050.69	4,089,049,964.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,668,819,358.21	3,274,120,806.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,881,409,408.90	7,506,170,770.58
负债合计	10,029,715,967.18	10,684,368,833.68
所有者权益：		
实收资本	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	21,674,482,535.21	17,744,529,130.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	191,513,363.95	170,647,852.96
未分配利润	1,624,035,547.11	1,479,015,621.01
所有者权益合计	25,490,031,446.27	21,394,192,604.61
负债和所有者权益总计	35,519,747,413.45	32,078,561,438.29

所附附注为本财务报表的组成部分

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

2022年度

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		596,845,925.35	534,665,692.31
其中：营业收入	五（四十三）	596,845,925.35	534,665,692.31
二、营业总成本		644,562,071.50	559,851,173.43
其中：营业成本	五（四十三）	509,568,493.61	462,644,439.89
税金及附加	五（四十四）	8,021,974.61	8,119,492.95
销售费用	五（四十五）	3,230,747.60	101,719.08
管理费用	五（四十六）	60,822,675.68	52,428,757.49
研发费用	五（四十七）	37,476,661.50	15,961,465.65
财务费用	五（四十八）	25,441,518.50	20,595,298.37
其中：利息费用		31,289,954.36	24,051,975.61
利息收入		6,845,392.11	4,342,324.70
加：其他收益	五（四十九）	338,708,386.19	337,354,044.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	-88,988,605.90	-80,091,262.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-116,568,426.69	-115,899,612.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）		330.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	3,887,034.95	-194,392.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	133,612.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	14,559,694.00	7,866,760.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,583,975.83	239,750,000.34
加：营业外收入	五（五十五）	5,757,888.16	954,185.35
减：营业外支出	五（五十六）	566,308.56	282,875.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,775,555.43	240,418,309.98
减：所得税费用	五（五十七）	5,619,170.90	2,895,479.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,156,384.53	237,522,830.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,156,384.53	237,522,830.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		210,420,635.49	233,815,104.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,735,749.04	3,677,725.38
六、其他综合收益的税后净额		-57,659,062.50	-53,046,337.50
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-57,659,062.50	-53,046,337.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-57,659,062.50	-53,046,337.50
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		-57,659,062.50	-53,046,337.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		162,497,322.03	184,476,492.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,761,572.59	180,798,767.14
归属于少数股东的综合收益总额		9,735,749.64	3,677,725.38

所附附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2022年度

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	30,847,375.34	3,347,301.71
减：营业成本	28,536,018.78	3,893,896.22
税金及附加		
销售费用		
管理费用	9,641,628.37	11,607,551.66
研发费用		
财务费用	1,689,634.28	1,655,235.43
其中：利息费用	757,358.48	807,641.52
利息收入	28,115.11	27,671.93
加：其他收益	330,424,747.98	333,138,900.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-113,348,954.18	-119,329,285.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-116,742,454.18	-119,601,164.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（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）	21,353.62	48,375.32
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）	208,077,241.33	200,048,609.25
加：营业外收入	1,085,950.01	106,844.34
减：营业外支出	508,081.44	188,047.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	208,655,109.90	199,967,406.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	208,655,109.90	199,967,406.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	208,655,109.90	199,967,406.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
（二）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（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	208,655,109.90	199,967,406.07

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,960,877.72	251,770,689.64
收到的税费返还		8,221,566.87	3,315,137.64
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	87,478,182.12	63,093,677.12
经营活动现金流入小计		418,660,626.71	318,179,504.40
购买商品、接受劳务支付的现金		895,131,912.72	35,494,072.70
支付给职工以及为职工支付的现金		232,397,802.16	206,421,440.82
支付的各项税费		33,342,835.86	29,563,237.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	92,606,827.17	93,637,068.98
经营活动现金流出小计		1,253,479,377.91	365,115,819.94
经营活动产生的现金流量净额		-834,818,751.20	-46,936,315.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		302,500,000.00	517,255,715.00
取得投资收益收到的现金		29,206,551.95	21,050,710.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,553,409.00	250,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十八）	4,064,588,886.14	3,053,140,758.42
投资活动现金流入小计		4,425,848,847.09	3,591,697,374.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,953,458,722.77	5,663,615,155.75
投资支付的现金		265,981,408.33	694,002,168.87
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	五（五十八）	1,224,746,181.83	4,430,783,971.98
投资活动现金流出小计		6,444,186,312.93	10,788,401,296.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,018,337,465.84	-7,196,703,922.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,304,239,330.67	4,876,102,662.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		366,155,400.00	61,202,662.65
取得借款所收到的现金		3,366,179,452.06	6,369,330,433.11
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	1,500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,170,418,782.73	11,245,433,095.76
偿还债务支付的现金		3,236,479,452.06	3,286,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,274,426.70	392,348,544.20
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	五（五十八）	529,570,118.72	228,979,432.96
筹资活动现金流出小计		4,114,323,997.48	3,908,127,977.16
筹资活动产生的现金流量净额		5,056,094,785.25	7,337,305,118.60
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		2,202,938,568.21	93,664,880.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,516,714,126.44	1,423,049,245.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,719,652,694.65	1,516,714,126.44

所附附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	29,778,320.31	9,848,109.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,885,694.39	51,276,709.13
经营活动现金流入小计	72,664,014.70	61,124,818.84
购买商品、接受劳务支付的现金	23,910,382.81	541,733.34
支付给职工以及为职工支付的现金	3,350,685.56	3,321,160.54
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	43,385,458.01	85,381,691.03
经营活动现金流出小计	70,646,526.38	89,244,584.91
经营活动产生的现金流量净额	2,017,488.32	-28,119,766.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,526,523.00
取得投资收益收到的现金	3,393,500.00	2,775,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,023,404,013.02	2,448,140,758.42
投资活动现金流入小计	6,026,799,393.02	2,453,442,281.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,218,080,470.22	681,777,583.43
投资支付的现金	4,180,000,000.00	4,174,000,000.00
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	1,888,828,076.61	4,109,135,063.22
投资活动现金流出小计	7,286,908,546.83	8,964,912,646.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,260,109,153.81	-6,511,470,365.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,931,480,000.00	4,614,900,000.00
取得借款所收到的现金	1,702,179,452.06	5,395,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,633,659,452.06	10,009,900,000.00
偿还债务支付的现金	2,723,179,452.06	3,202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	231,448,119.71	260,758,027.19
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,348,905.67
筹资活动现金流出小计	2,954,627,571.77	3,469,106,932.86
筹资活动产生的现金流量净额	2,679,031,880.29	6,540,793,067.14
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	1,420,940,214.80	1,202,935.84
加：期初现金及现金等价物余额	930,336,624.45	929,133,688.61
六、期末现金及现金等价物余额	2,351,276,839.25	930,336,624.45

所附附注为本财务报表的组成部分

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（一）

2022年度

编制单位：温州轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			15,945,814,450.48	383,359,315.65	170,617,852.96	712,723.83	1,911,877,506.11	5,014,277,135.28	25,429,688,984.04	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00			15,945,814,450.48	383,359,315.65	170,617,852.96	712,723.83	1,911,877,506.11	5,014,277,135.28	25,429,688,984.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,307,054,000.95	57,059,082.50	20,805,510.99	-300,250.52	146,785,151.69	-1,151,080,500.10	4,296,586,150.51	
（一）综合收益总额				5,307,054,000.95	-57,059,082.50		-300,250.52	210,420,615.19	9,235,719.01	162,197,322.03	
（二）所有者投入和减少资本				3,996,389,365.46					-1,169,825,399.11	4,116,828,501.29	
1.所有者投入的普通股									399,155,499.00	3,922,511,965.46	
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				1,371,564,495.49			-300,250.52		-1,520,380,709.11	-158,716,164.17	
（三）利润分配						20,805,510.99		-63,635,187.80		-42,799,672.81	
1.提取盈余公积						20,805,510.99		-20,805,510.99			
2.对所有者（或股东）的分配								-42,799,672.81		-42,799,672.81	
3.其他											
（四）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受益											
5.其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			21,252,868,451.43	325,700,254.15	191,423,363.95	412,473.31	2,058,302,657.83	3,863,187,875.18	29,090,245,134.55	



其中：会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

合并所有者权益变动表(二)

2022年度

金额单位: 人民币元

项	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		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润				
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			15,615,771,794.03		196,405,653.15	196,651,112.35		1,717,530,140.15		4,114,228,579.27	24,124,587,278.95	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,000,000,000.00			15,615,771,794.03		196,405,653.15	196,651,112.35		1,717,530,140.15		4,114,228,579.27	24,124,587,278.95	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				270,912,356.15		-53,016,317.50	19,596,740.61	712,723.83	167,317,305.59		606,018,896.01	1,005,101,705.09	
(一) 综合收益总额						-53,016,317.50		712,723.83	233,815,104.61		3,677,725.38	184,176,192.52	
(二) 所有者投入和减少资本				270,912,356.15							596,371,130.63	867,126,210.61	
1. 所有者投入的普通股				268,138,225.37							596,371,130.63	864,510,356.00	
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				1,965,130.78									
(三) 利润分配								712,723.83					
1. 提取盈余公积							19,596,740.61		-96,497,738.65			2,615,854.61	
2. 对所有者(或股东)的分配							19,596,740.61		-19,596,740.61			-16,500,998.01	
3. 其他									-46,560,998.01			-16,500,998.01	
(四) 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受益													
5. 其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			15,915,814,150.18		383,359,315.65	170,417,852.96	712,723.83	1,914,877,906.11		5,014,577,135.28	25,129,688,984.01	



编制单位: 温州市德隆与轨道交通投资集团有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

附随附注为财务报表的组成部分

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



母公司所有者权益变动表(一)

2022年度

编制单位: 福州地铁与轨道交通投资有限公司

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
	2,000,000,000.00	其他权益工具		17,714,529,130.61	减: 库存股	其他	170,617,852.95							
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	2,000,000,000.00						17,714,529,130.61					170,617,852.95	1,479,015,621.02	21,394,192,601.61
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	2,000,000,000.00						17,714,529,130.61					170,617,852.95	1,479,015,621.02	21,394,192,601.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,929,653,404.57					20,865,510.59	115,019,926.10	4,065,888,811.96
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本							3,929,653,404.57							
1. 所有者投入的普通股							3,929,653,404.57							
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							-1,526,365.11							
1. 提取盈余公积												20,865,510.59	-63,635,163.80	-42,769,672.81
2. 对所有者的分配												20,865,510.59	-20,865,510.59	
3. 其他													-42,769,672.81	-42,769,672.81
(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受益														
5. 其他														
四、本年年末余额	2,000,000,000.00						21,674,182,535.21					191,514,363.94	1,624,035,517.12	25,490,083,416.27

金额单位: 人民币元



立信中联会计师事务所 特殊普通合伙
审核之章

母公司所有者权益变动表(二)

2022年度

编制单位: 温州市轨道交通投资集团有限公司

	上期金额							所有者权益合计			
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				13,127,725,999.88				150,651,112.35	1,340,820,953.59	16,619,198,065.80
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00				13,127,725,999.88				150,651,112.35	1,340,820,953.59	16,619,198,065.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,016,803,130.78				19,966,740.61	138,191,697.12	4,774,994,838.81
(一) 综合收益总额										199,967,406.07	199,967,406.07
(二) 所有者投入和减少资本					4,016,803,130.78						4,016,803,130.78
1. 所有者投入的普通股					4,016,803,130.78						4,016,803,130.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					1,903,130.78						1,903,130.78
1. 提取盈余公积									19,966,740.61	-61,772,738.65	-41,775,998.01
2. 对所有者分配									19,966,740.61	-19,966,740.61	
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受益											
5. 其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				17,744,529,130.61				170,617,852.96	1,479,015,821.02	21,391,192,601.61

金额单位: 人民币元



所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2011年4月14日经温州市人民政府温政函[2011]22号文批准,由温州市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立的国有独资公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91330300575342052A。本公司属基础设施建设行业(国有资产投资管理)。

截至2022年12月31日,本公司注册资本为人民币200,000万元,注册地址:浙江省温州市鹿城区温州大道2305号温州市轨道交通控制中心15楼。法定代表人:朱三平。本公司经营范围为:对铁路和城市轨道交通工程项目及沿线配套项目的投资、建设、营运、管理;城际铁路、市域铁路和城市轨道交通的客货运输;铁路和城市轨道交通沿线的仓储、物流服务的建设、开发、经营及物业管理、广告经营;铁路和城市轨道交通沿线配套土地的开发;房地产开发经营;旅游、宾馆、餐饮的经营管理(限下设分支机构经营)。(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)。本公司的最终控制方为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
温州幸福轨道交通股份有限公司
温州市域铁路二号线项目有限公司
温州市轨道交通资产经营管理有限公司
温州市轨道交通置业有限公司
温州市汀田上盖置业有限公司
温州市铁兴置业有限公司
温州杭温铁路投资有限公司
中铁通轨道运营有限公司
温州卓通人力资源服务有限公司
温州动车所项目有限公司
温州市域铁路三号线项目有限公司
中兴(温州)轨道通讯技术有限公司
瑞安市瑞兴置业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

（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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将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新金融负债) 之间的差额, 计入

当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	按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

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
无风险组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
无风险组合	应收政府部门或行政性投资主体往来形成的应收款项及合并范围内的关联方往来形成的款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	除无风险组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收工程合约款	应收客户工程合约款	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，编制合同资产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

(九) 存货

1、 存货的分类

存货按房地产开发存货和非房地产开发存货分类。房地产开发存货包括拟开发土地、开发产品、处在开发过程中的开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房，以及在开发经营过程中耗用的库存材料和低值易耗品等；非房地产开发存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

- (1) 发出材料采用月末一次加权平均法。
- (2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- (3) 发出开发产品按个别计价法核算。
- (4) 意图出售而暂时出租的开发产品按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均

摊销。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十一） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、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，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。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
车站	平均年限法	100	5	0.95
隧道及地下区间	平均年限法	100	5	0.95
轨道	平均年限法	25	5	3.80
构筑物	平均年限法	25-50	5	1.90-3.80
轨道交通系统	平均年限法	10-25	5	3.80-9.50
动车组	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	平均年限法	5	0-3	19.40-20

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	20-50 年	直线法	土地使用权证书年限
软件	3 年	直线法	预计受益期限
海域使用权	50 年	直线法	海域使用权证书年限

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、收入确认的具体原则

公司从事房地产、出租不动产销售及物业管理。房地产销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品、房产交付给购货方，且商品、房产销售收入金额已确定，已经收回货款、房款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品、房款相关的成本能够可靠地计量；不动产出租收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将房地产出租给承租人，且按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入；物业管理业务收入确认需满足以下条件：物业管理服务已经提供，已经收到款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(二十四) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入

当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）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。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十七) 安全生产费

公司根据财政部、应急部联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中兴(温州)轨道通讯技术有限公司	15%
温州卓通人力资源服务有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发〔1986〕90号，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税。（适用于二级子公司温州幸福轨道交通股份有限公司）

根据《企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司二级子公司中兴(温州)轨道通讯技术有限公司税收优惠期为2021至2023年度，高新技术企业证书编号为GR202133003449。

根据《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》（国家税务总局公告2021年第8号）第一条，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。（适用于三级子公司温州卓通人力资源服务有限公司）

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,627.28	5,522.57
银行存款	3,768,927,508.30	1,516,699,870.59
其他货币资金	20,038,314.60	2,212,333.28
合 计	3,788,976,450.18	1,518,917,726.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	15,956,962.45	1,862,900.00
土地复垦保证金		340,700.00
定期存款	40,340,458.90	
履约保证金	3,180,000.00	
银行承兑汇票保证金	901,236.28	
诉讼冻结资金	8,945,097.90	
合 计	69,323,755.53	2,203,600.00

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		651,001,078.00
其中：权益工具投资		1,078.00
结构性存款或银行理财		651,000,000.00
合 计		651,001,078.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,939,877.92	
商业承兑汇票	366,807.00	
合 计	13,306,684.92	

2、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,756,560.86	37,548,109.64
1 至 2 年	6,453,833.07	1,010,377.95
2 至 3 年	170,375.41	381,280.56
3 年以上	126,780.56	
小 计	67,507,549.90	38,939,768.15
减：坏账准备	6,274,797.74	278,718.10
合 计	61,232,752.16	38,661,050.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,507,549.90	100.00	6,274,797.74	9.29	61,232,752.16
其中：账龄组合	67,507,549.90	100.00	6,274,797.74	9.29	61,232,752.16
合 计	67,507,549.90	100.00	6,274,797.74	9.29	61,232,752.16

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,939,768.15	100.00	278,718.10	0.72	38,661,050.05
其中：账龄组合	38,939,768.15	100.00	278,718.10	0.72	38,661,050.05
合 计	38,939,768.15	100.00	278,718.10	0.72	38,661,050.05

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,756,560.86	3,438,340.49	5.66
1 至 2 年	6,453,833.07	2,781,385.54	43.10
2 至 3 年	170,375.41	17,037.54	10.00
3 年以上	126,780.56	38,034.17	30.00
合 计	67,507,549.90	6,274,797.74	9.29

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	企业合并转入	收回或转回	
应收账款 坏账准备	278,718.10	-3,124,688.00	9,120,767.64		6,274,797.74

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	21,037,990.13	31.16	105,189.95
上海前讯科技有限公司	16,588,102.00	24.57	3,964,884.29
中铁电气化局集团有限公司	7,226,306.66	10.70	36,131.53
浙江躬行科技有限公司	6,790,237.56	10.06	1,442,925.48
温州万祯置业有限公司	3,468,093.71	5.14	170,249.39
合计	55,110,730.06	81.63	5,719,380.64

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,395,777.54	100.00	177,770.18	98.63
1至2年			2,467.40	1.37
合计	1,395,777.54	100.00	180,237.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司温州分公司	554,130.85	39.70
上海缦刻自动化科技有限公司	355,817.69	25.49
上海积诺仪器有限公司	199,813.27	14.32
雷恩特(上海)智能技术服务有限公司	87,996.60	6.30
杭州尚烽科技有限公司	33,592.92	2.41
合计	1,231,351.33	88.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,299,998.12	14,400,000.00
其他应收款项	1,171,308,968.25	2,659,595,032.67
合计	1,183,608,966.37	2,673,995,032.67

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海浦东发展银行股份有限公司	12,299,998.12	14,400,000.00

2、 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	785,089,404.41	1,018,697,792.52
1至2年	187,974,162.55	1,030,775,379.25
2至3年	187,513,811.62	130,100,410.51
3年以上	11,499,307.77	481,551,515.44
小计	1,172,076,686.35	2,661,125,097.72
减：坏账准备	767,718.10	1,530,065.05
合计	1,171,308,968.25	2,659,595,032.67

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,337.00	0.01	47,337.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,172,029,349.35	99.99	720,381.10	0.06	1,171,308,968.25
其中：账龄组合	5,279,870.32	0.44	720,381.10	13.64	4,559,489.22
无风险组合	1,166,749,479.03	99.55			1,166,749,479.03
合计	1,172,076,686.35	100.00	767,718.10	0.06	1,171,308,968.25

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,661,125,097.72	100.00	1,530,065.05	0.06	2,659,595,032.67
其中：账龄组合	20,315,774.26	0.76	1,530,065.05	7.53	18,785,709.21
无风险组合	2,640,809,323.46	99.24			2,640,809,323.46
合计	2,661,125,097.72	100.00	1,530,065.05	0.06	2,659,595,032.67

按单项计提坏账准备：

项目	期末余额			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	
康迪锦园维修资金	47,337.00	47,337.00	100.00	挂账7年以上，无法收回

按组合计提坏账准备:

1) 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,590,820.01	13,920.80	0.54
1至2年	415,929.13	15,425.64	3.71
2至3年	1,289,086.41	219,817.28	17.05
3年以上	984,034.77	471,217.38	47.89
合计	5,279,870.32	720,381.10	13.64

2) 无风险组合

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,166,749,479.03		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	企业合并 转入	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏账准备	1,530,065.05	-762,346.95				767,718.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温州北站高铁新城投资建设有限公司	往来款	502,249,652.78	1至2年	42.85	
土地平衡款	土地平衡款	367,505,516.18	1年以内	31.36	
乐清市铁路投资开发有限公司	借款	150,000,000.00	1年以内: 100,000,000.00 2至3年: 50,000,000.00	12.80	
轨道发展建设基金	轨道发展基金	136,224,725.21	2至3年	11.62	
温州瓯江口产业集聚区土地储备中心	保证金	10,467,936.00	3年以上	0.89	
合计		1,166,447,830.17		99.52	

(七) 存货**1、 存货分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	190,608.41		190,608.41	58,237.19		58,237.19
库存商品	27,693,582.93		27,693,582.93	98,471.12		98,471.12
发出商品	184,269.34		184,269.34			
客运成本	405,045.00		405,045.00			
开发成本	762,786,408.27		762,786,408.27			
开发产品	6,085,885.70		6,085,885.70	8,979,395.85		8,979,395.85
工程施工	264,727.22		264,727.22			
合 计	797,610,526.87		797,610,526.87	9,136,104.16		9,136,104.16

2、 开发成本明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
铁兴 S1 线永中站 YB-Bn01-2a	160,950,770.48		160,950,770.48			
汀田 S2 线汀田车辆段上盖开发地块(南区)项目	601,835,637.79		601,835,637.79			
合 计	762,786,408.27		762,786,408.27			

(八) 合同资产

类 别	期末余额	期初余额
合同资产	4,135,715.26	
小 计	4,135,715.26	
减：合同资产减值准备	41,357.15	
合 计	4,094,358.11	

(1) 合同资产分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金 额	比例(%)	减值金额	计提比例(%)	
应收工程合约款	4,135,715.26	100.00	41,357.15	1.00	4,094,358.11
合 计	4,135,715.26	100.00	41,357.15	1.00	4,094,358.11

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	6,213,536.81	5,094,302.85
待抵扣增值税	7,772,874.65	11,940,908.50
理财产品		190,000,000.00
合 计	13,986,411.46	207,035,211.35

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 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	其 他		
温州诚达交通发展 股份有限公司	64,360,507.59		1,526,595.43	18,809,895.61					81,643,807.77	
温州中车四方轨道 车辆有限公司	178,994,953.92			4,353,828.57					183,348,782.49	
温州市轨道传媒有 限公司	3,031,689.90			1,142,710.90					4,174,400.80	
浙江乐清湾铁路有 限责任公司	1,116,721,097.32			-122,487,848.66					994,233,248.66	
浙江温州市域铁路 一号线有限公司	794,487,887.23			-33,219,501.99					761,268,385.24	
浙江幸福轨道交通 运营管理有限公司	129,929,359.24			14,658,461.39				-10,946,093.09	133,641,727.54	
温州汇锦置业有限 公司	9,456,652.03			174,027.49					9,630,679.52	
温州高乐房地产开 发有限公司	12,750,000.00		12,750,000.00							
中兴(温州)轨道通 讯技术有限公司	24,257,440.90							-24,257,440.90		
合 计	2,333,989,588.13		14,276,595.43	-116,568,426.69				-10,946,093.09	2,167,941,032.02	

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
温州市铁路与轨道交通建设工程技术中心	100,000.00	100,000.00
浦发银行股票	447,741,840.00	524,620,590.00
百盛联合杭温项目	801,550,000.00	663,000,000.00
温州北站高铁新城投资建设有限公司	102,000,000.00	
合 计	1,351,391,840.00	1,187,720,590.00

(十二) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	472,225,108.39	472,225,108.39
(2) 本期增加金额	2,224,872.21	2,224,872.21
— 存货\在建工程转入	2,224,872.21	2,224,872.21
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	474,449,980.60	474,449,980.60
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	57,872,851.93	57,872,851.93
(2) 本期增加金额	22,761,355.64	22,761,355.64
— 计提或摊销	22,761,355.64	22,761,355.64
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	80,634,207.57	80,634,207.57
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	393,815,773.03	393,815,773.03
(2) 年初账面价值	414,352,256.46	414,352,256.46

(十三) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	11,596,135,318.49	11,840,802,849.87
固定资产清理	440,975.27	440,676.24
合 计	11,596,576,293.76	11,841,243,526.11

2、固定资产情况

(1) 账面原值

项 目	期初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		购 置	企业合并增加	调整暂估	其 他	处 置 或 报 废	调 整 暂 估	其 他	
房屋及建筑物	595,276,017.37				10,220,671.00				605,496,688.37
机器设备	8,623,523.10	63,385.03							8,686,908.13
运输工具	11,385,956.15	232,543.08	457,867.65						12,076,366.88
电子及其他设备	155,752,603.85	857,695.56	702,818.95			378,319.71	57,000.00	719,620.94	156,158,177.71
专用设备	2,348,038.79	2,920.35							2,350,959.14
车站	2,273,600,281.09						71,214,313.36		2,202,385,967.73
隧道及地下区间	5,829,097,707.44						7,258,005.11		5,821,839,702.33
轨道	622,900,708.08						5,156,692.00		617,744,016.08
构筑物	763,721,778.12								763,721,778.12
动车组	636,727,747.50								636,727,747.50
轨道交通系统	1,546,731,189.44			83,629,010.47					1,630,360,199.91
小 计	12,446,165,550.93	1,156,544.02	1,160,686.60	83,629,010.47	10,220,671.00	378,319.71	83,686,010.47	719,620.94	12,457,548,511.90

(2) 累计折旧

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并增加	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	88,877,558.52	13,413,219.72				102,290,778.24
机器设备	3,389,539.35	1,381,370.62				4,770,909.97
运输工具	7,489,452.43	1,556,975.68	411,868.26			9,458,296.37
电子及其他设备	38,626,419.07	14,324,662.31	382,189.14	360,178.91	451,983.02	52,521,108.59
专用设备	1,135,039.09	452,343.75				1,587,382.84
车站	43,198,405.34	21,599,359.80				64,797,765.14
隧道及地下区间	110,735,874.94	54,403,308.11				165,139,183.05
轨道	47,340,453.84	23,670,399.10				71,010,852.94
构筑物	36,636,285.44	18,318,276.04				54,954,561.48
动车组	113,966,836.50	19,770,387.24				133,737,223.74
轨道交通系统	113,966,836.54	87,178,294.51				201,145,131.05
小 计	605,362,701.06	256,068,596.88	794,057.40	360,178.91	451,983.02	861,413,193.41

(3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 账面价值

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	503,205,910.13	506,398,458.85
机器设备	3,915,998.16	5,233,983.75
运输工具	2,618,070.51	3,896,503.72
电子及其他设备	103,637,069.12	117,126,184.78
专用设备	763,576.30	1,212,999.70
车站	2,137,588,202.59	2,230,401,875.75
隧道及地下区间	5,656,700,519.28	5,718,361,832.50
轨道	546,733,163.14	575,560,254.24
构筑物	708,767,216.64	727,085,492.68
动车组	502,990,523.76	522,760,911.00
轨道交通系统	1,429,215,068.86	1,432,764,352.90
合 计	11,596,135,318.49	11,840,802,849.87

3、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
构筑物	526,689,775.87	2019年末在建工程暂估转固,尚未办妥产权证书等相关程序。
车站	2,137,588,202.59	2019年末在建工程暂估转固,尚未办妥产权证书等相关程序。
隧道及地下区间	5,656,700,519.28	2019年末在建工程暂估转固,尚未办妥产权证书等相关程序。
花柳塘新区34幢三四五层	658,437.92	国企历史遗留

4、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
龙湾专用线	440,676.24	440,676.24
清理评估费	299.03	
合 计	440,975.27	440,676.24

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	23,431,564,486.62	20,003,173,572.44
工程物资		
合 计	23,431,564,486.62	20,003,173,572.44

2、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温州市域铁路 S1 线工程-灵昆车辆段盖下工程	1,062,906,688.54		1,062,906,688.54	875,790,759.98		875,790,759.98
温州市域铁路 S2 线工程	18,187,316,923.18		18,187,316,923.18	14,636,453,645.94		14,636,453,645.94
S1 线土地综合开发	747,919,630.91		747,919,630.91	685,275,274.16		685,275,274.16
S2 线土地综合开发				187,509,753.59		187,509,753.59
温州南站西广场	368,102,970.10		368,102,970.10	323,704,888.00		323,704,888.00
温州市域铁路其他综合	7,196,868.01		7,196,868.01	7,196,868.01		7,196,868.01
上改下工程	24,901,230.48		24,901,230.48	24,607,282.50		24,607,282.50
温州市域铁路 S3 线工程	1,190,411,220.45		1,190,411,220.45	471,671,832.50		471,671,832.50
市域铁路轨道产业实训基地	3,394,881.87		3,394,881.87	3,394,881.87		3,394,881.87
S1 线灵昆车辆段上盖一层平台开发工程	914,970,220.77		914,970,220.77	119,515,268.75		119,515,268.75
金温铁路	79,245.28		79,245.28	79,245.28		79,245.28
城市轨道交通 M1 线工程	8,906,419.81		8,906,419.81	11,934,211.48		11,934,211.48
S2 线广告灯箱工程	5,471,142.00		5,471,142.00	287,078.00		287,078.00
温州市域铁路运营控制中心零星工程	17,917,073.33		17,917,073.33	549,690.09		549,690.09
温州北站配套预埋工程	295,375,402.54		295,375,402.54	29,778,740.13		29,778,740.13
温州市区架空线路“上改下”工程上蒲/田蒲 220KV 输电线路电缆化工程	116,588,404.32		116,588,404.32	104,603,260.15		104,603,260.15
动车所项目	452,351,410.31		452,351,410.31			
铁路文化公园	635,886.79		635,886.79			
S2 线汀田车辆段上盖开发地块（南区）项目	118,867.93		118,867.93			

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
S2线文华路下穿工程	27,000,000.00		27,000,000.00	0		0
桐岭车辆段				170,000.00		170,000.00
S1线瑶溪北站城市支路工程				13,012,192.49		13,012,192.49
灵昆车辆维修基地工程				11,751,744.90		11,751,744.90
S2线汀田段上盖开发工程				19,709,728.73		19,709,728.73
千石三期				7,964,434.70		7,964,434.70
未来社区项目-金工东路				90,502.00		90,502.00
站南大道项目				130,348,998.06		130,348,998.06
温州北站互通及接线工程				3,500,000.00		3,500,000.00
雅林浦河项目				568,753.02		568,753.02
温州北站站前及站房项目				804,505.56		804,505.56
金水路工程项目				327,478,948.06		327,478,948.06
未来社区项目				1,809,485,939.70		1,809,485,939.70
站南大道项目				194,713,446.68		194,713,446.68
站城综合体项目				1,221,698.11		1,221,698.11
合 计	23,431,564,486.62		23,431,564,486.62	20,003,173,572.44		20,003,173,572.44

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/ 投资性房地产金额	本期其他减少	期末余额
温州市域铁路 S2 线工程	238.17	14,636,453,645.94	3,550,863,277.24			18,187,316,923.18
温州市域铁路 S3 线工程	-	471,671,832.50	718,739,387.95			1,190,411,220.45
动车所项目	-	-	452,351,410.31			452,351,410.31
合计		15,108,125,478.44	4,721,954,075.50			19,830,079,553.94

(续上表)

项目名称	预算数(亿元)	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
温州市域铁路 S2 线工程	238.17	76.36%	104,042,496.48	37,037,206.05	4.06%	自筹
温州市域铁路 S3 线工程	-	-	3,302,833.34	3,302,833.34	2.66%	自筹
动车所项目	-	-	-	-	-	自筹
合计			107,345,329.82	40,340,039.39		

(十五) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,494,886.57	5,494,886.57
2. 本期增加金额	127,400.29	127,400.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,622,286.86	5,622,286.86
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,256,024.61	2,256,024.61
2. 本期增加金额	1,430,046.80	1,430,046.80
(1) 计提	1,430,046.80	1,430,046.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,686,071.41	3,686,071.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,936,215.45	1,936,215.45
2. 年初账面价值	3,238,861.96	3,238,861.96

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	海域使用权	合 计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	137,987,215.53	3,596,236.39	1,980,697.50	143,564,149.42
(2) 本期增加金额		339,223.89		339,223.89
—购置		36,516.94		36,516.94
—企业合并增加		302,706.95		302,706.95
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	137,987,215.53	3,935,460.28	1,980,697.50	143,903,373.31
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	1,204,494.26	1,808,906.12	256,924.64	3,270,325.02
(2) 本期增加金额	549,704.16	375,928.94	39,613.92	965,247.02
—计提	549,704.16	263,192.46	39,613.92	852,510.54
—企业合并增加		112,736.48		112,736.48
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,754,198.42	2,184,835.06	296,538.56	4,235,572.04
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	136,233,017.11	1,750,625.22	1,684,158.94	139,667,801.27
(2) 年初账面价值	136,782,721.27	1,787,330.27	1,723,772.86	140,293,824.40

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费		51,654.34	51,654.34	
咨询费	180,300.00		180,300.00	
其他	37,303.96	1,611,030.56	731,009.43	917,325.09
合计	217,603.96	1,662,684.90	962,963.77	917,325.09

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,568,943.88	1,028,005.63	349,424.24	87,356.06
租赁产生的社会差异	214,157.02	58,487.35	535,702.24	133,925.56
合计	6,783,100.90	1,086,492.98	885,126.48	221,281.62

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			330.00	82.50
其他权益工具投资公允价值变动	434,267,004.20	108,566,751.05	511,145,754.20	127,786,438.55
合计	434,267,004.20	108,566,751.05	511,146,084.20	127,786,521.05

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		40,893,608.98	
2023	3,470,943.07	3,470,943.07	
2024	3,755,014.76	3,755,014.76	
2025	19,122,973.72	19,122,973.72	
2026	2,551,033.93	2,551,033.93	
2027	4,847,209.10		
合计	33,747,174.58	89,269,777.22	

(十九) 其他非流动资产**1、其他非流动资产分类披露**

项 目	期末余额	期初余额
金温扩能投资项目[注 1]	234,330,000.00	234,330,000.00
金温铁路投资项目[注 2]	126,840,000.00	126,840,000.00
甬台温铁路投资项目[注 3]	352,900,100.00	352,900,100.00
温福铁路投资项目[注 4]	240,000,000.00	240,000,000.00
甬台温西线投资项目[注 5]	530,000,000.00	530,000,000.00
甬台温温州站站房投资项目[注 6]	679,870,000.00	679,870,000.00
甬台温铁路用地耕地指标费[注 7]	241,459,126.00	241,459,126.00
杭温铁路温州南动车段[注 8]	400,300,166.00	772,800,717.00
军分区油库码头项目	15,481,576.81	15,481,576.81
建设用地	3,119,116,740.79	3,119,116,740.79
甬台温项目前期经费	5,000,000.00	5,000,000.00
S1 线室外景观照明工程	8,153,244.40	7,806,641.58
待抵扣增值税	473,872,054.62	528,824,418.55
预付工程款	6,155,433.02	194,889,080.16
银行存单及理财		203,254,166.67
杭温高铁温州段		6,000,000.02
金温铁路线置换		287,024.53
合 计	6,433,478,441.64	7,258,859,592.11

2、其他说明

[注 1]根据《关于转发金华至温州铁路扩能改造工程项目建议书的通知》（浙发改交通[2008]891号）、《浙江省政府专题会议纪要》（[2006]9号）规定，金温扩能项目总投资额为 165.3 亿元。由铁道部和浙江省共同出资建设，资本金按总投资的 50%考虑，其中铁道部出资 45.46 亿元，浙江省出资 37.19 亿元，温州市承担的项目资本金为 2.4452 亿元。截止 2022 年 12 月 31 日，公司作为温州市出资单位已承担项目资本金 2.3433 亿元。

[注 2]根据《关于金温铁路温州方资本金和股权管理意见的批复》（温国资委[2006]234号）规定，明确公司作为金温铁路温州方股权代表。温州市投入浙江金温铁道开发有限公司的资本金和持有的股权，由公司进行专项经营和管理，并履行相应的股东权利和职责。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已确认由温州市划入的金温铁路股权 1.2684 亿元。

[注 3]根据《关于尽快落实甬台温铁路资本金的函》（浙铁资项[2005]21号）、《关于沿海铁路浙江温州段温州方资金筹集等有关问题的请示》（温财建[2005]20号）

的规定和《温州市人民政府办公室抄告单》（[2005]23号）的批复，截止2022年12月31日，公司已承担甬台温铁路项目温州段的资本金3.529001亿元。

[注4]根据浙计投资（2002）1176号专题会议纪要精神和《关于〈新建温福铁路可行性研究报告〉的补充意见》（铁计函[2004]250号）的规定，温福铁路浙江方所承担的项目资本金共计6.00亿元，由浙江省铁路建设投资总公司和温州市分别承担项目资金的60%和40%。截止2022年12月31日，公司已承担温福铁路浙江方40%的项目资本金2.40亿元。

[注5]根据2004年9月10日铁道部、浙江省人民政府共同签署的《关于浙江省铁路建设有关问题的会谈纪要》和铁鉴函[2005]623号铁道部、浙江省人民政府《关于新建铁路甬台温线初步设计的批复》，总投资155.30亿元，注册资本金按总投资的50%即铁道部出资60.00亿元，浙江省出资15.00亿元，甬台温铁路引入温州采用“西线”方案所增加的工程投资，温州市负责补偿5.30亿元。截止2022年12月31日，公司已承担项目资本金5.30亿元。

[注6]根据《关于要求拨付甬台温铁路新温州站站房建设投资经费的请示》（温地铁司[2008]24号）、《温州市人民政府办公室抄告单》[2008]258号的批复及《温州市铁路建设总指挥部关于调减甬台温铁路温州境内站房扩大面积出资的通知》（温铁总指[2010]9号），温州市承担的铁路新温州站站场建设投资额为6.7987亿元。截止2022年12月31日，公司已承担项目资本金6.7987亿元。

[注7]根据《温州市铁路建设总指挥部关于要求拨付瓯海区铁路用地购买耕地占补平衡指标经费的请示》（温铁总指[2008]33号）、《温州市人民政府办公室抄告单》[2008]259号批复及《温州市铁路建设总指挥部关于要求拨付鹿城、瓯海区铁路用地购买耕地占补平衡指标经费的请示》（温铁总指[2008]53号）、《温州市人民政府办公室抄告单》[2008]510号批复，由市财政拨付甬台温铁路温州段铁路用地购买耕地指标经费，截止2022年12月31日，公司已支付2.4146亿元。

[注8]根据《温州市人民政府办公室抄告单》[2020]98号批复，同意暂由公司作为杭温铁路温州南动车所项目温州方出资主体，需缴纳的项目国家统筹补充耕地成本及水土保持补偿等相关费用由公司筹集，后续该项目开工后，公司前期缴纳的相关费用转作项目资本金，按照最终确定的出资方式予以结算。截止2022年12月31日，公司已承担4.0030亿元，因项目公司暂未成立，作为其他非流动资产挂账。

（二十） 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	698,630,238.88	

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	565,550.00	
银行承兑汇票	9,012,362.83	
合 计	9,577,912.83	

(二十二) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	790,125,952.53	705,641,260.71
1至2年	71,029,775.69	145,087,941.77
2至3年	111,376,003.00	108,638,847.39
3年以上	93,782,420.74	41,089,162.07
合 计	1,066,314,151.96	1,000,457,211.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江众合科技股份有限公司	19,196,578.10	工程暂扣款
日立电梯(中国)有限公司	22,544,025.00	工程暂扣款
中国铁建电气化局集团有限公司温州市域铁路S1线电力工程项目部	33,612,987.30	工程暂扣款
中铁电气化局集团有限公司温州市域铁路S1线一期工程接触网系统设备采购及安装招标项目部	36,497,476.00	工程暂扣款
中兴通讯股份有限公司	52,156,550.40	工程暂扣款
合 计	164,007,616.80	

(二十三) 预收款项**1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,534,696.00	14,961,770.12
1年以上	3,088,834.58	4,819,085.47
合 计	19,623,530.58	19,780,855.59

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李福春	2,880,321.47	购房款尚未结算
林宗铭	105,000.00	购房款尚未结算
合 计	2,985,321.47	

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	297,090,077.65	300,683,401.84
合 计	297,090,077.65	300,683,401.84

(二十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,243,074.22	333,676,316.99	324,754,221.05	36,165,170.16
离职后福利-设定提存计划	1,236,547.08	31,599,285.98	31,771,808.74	1,064,024.32
合 计	28,479,621.30	365,275,602.97	356,526,029.79	37,229,194.48

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,341,913.00	265,394,866.60	256,601,572.94	35,135,206.66
(2) 职工福利费	32,479.72	16,599,040.29	16,631,520.01	
(3) 社会保险费	852,743.40	15,934,902.73	15,873,086.83	914,559.30
其中：医疗保险费	238,089.80	14,818,873.39	14,746,726.72	310,236.47
工伤保险费	15,034.23	1,071,243.31	1,066,247.54	20,030.00
其他	599,619.37	44,786.03	60,112.57	584,292.83
(4) 住房公积金		24,138,862.84	24,060,922.34	77,940.50
(5) 工会经费和职工教育经费	15,938.10	7,030,392.82	7,008,867.22	37,463.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬		4,578,251.71	4,578,251.71	
合 计	27,243,074.22	333,676,316.99	324,754,221.05	36,165,170.16

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,057,618.98	29,738,165.63	29,912,740.82	883,043.79
失业保险费	32,023.38	1,052,740.18	1,052,492.23	32,271.33
企业年金缴费	146,904.72	808,380.17	806,575.69	148,709.20
合 计	1,236,547.08	31,599,285.98	31,771,808.74	1,064,024.32

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,249,327.79	582,244.24
城市维护建设税	92,124.88	48,805.91
企业所得税	2,186,146.63	867,064.57
房产税	1,139,013.52	1,516,306.86
印花税	557,119.88	1,393,169.17
土地使用税	59,577.79	52,068.56
教育费附加	39,487.28	20,916.82
地方教育附加	26,316.22	13,944.54
耕地占用税	200,000.00	200,000.00
代扣代缴个人所得税	343,485.73	356,451.62
其他税费	238,228.42	256,836.46
合计	6,130,828.14	5,307,808.75

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,007,293,663.74	1,690,083,449.65
合计	2,007,293,663.74	1,690,083,449.65

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	32,531,637.56	28,931,418.11
工程暂扣款	1,833,726,393.39	1,501,724,225.13
应付暂收款	141,035,632.79	159,427,806.41
合计	2,007,293,663.74	1,690,083,449.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海隧道工程有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG5标段项目经理部	227,866,180.29	工程暂扣款
中铁十六局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG6标段项目经理部	97,718,834.50	工程暂扣款
中铁十四局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG7标段项目经理部	93,363,753.10	工程暂扣款
中铁四局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG8标段项目经理部	85,736,507.26	工程暂扣款
中铁十六局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG10标段项目经理部	75,025,338.42	工程暂扣款
合计	579,710,613.57	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,344,618.17	91,789,869.14
一年内到期的应付债券	71,810,205.49	71,810,205.49
一年内到期的长期应付款	467,460,637.40	292,014,977.97
一年内到期的租赁负债	1,467,343.59	1,355,446.61
合 计	604,082,804.65	456,970,499.21

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,352,093.89	1,578,914.89
短期融资券	1,010,369,945.21	1,212,211,780.83
合 计	1,011,722,039.10	1,213,790,695.72

(三十) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	346,000,000.00	2,340,930,433.11
质押并保证借款	1,094,000,000.00	251,000,000.00
质押并抵押借款	87,000,000.00	92,000,000.00
合 计	1,527,000,000.00	2,683,930,433.11

(三十一) 应付债券**1、 应付债券明细**

项 目	期末余额	期初余额
15 温铁债	695,468,205.06	694,957,532.76
16 停车场债	405,585,527.24	405,162,879.80
20 温州铁投债 01	797,285,323.98	797,122,659.73
21 温州铁投债 01	1,195,789,384.31	1,195,549,401.98
21 温州铁投债 02	996,461,610.10	996,257,490.23
合 计	4,090,590,050.69	4,089,049,964.50

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 温铁债	700,000,000.00	2015年8月	15年	692,475,000.00
16 停车场债	1,030,000,000.00	2016年9月	15年	1,023,198,113.21
20 温州铁投债 01	800,000,000.00	2020年9月	15年	796,920,754.72
21 温州铁投债 01	1,200,000,000.00	2021年4月	15年	1,195,381,132.07
21 温州铁投债 02	1,000,000,000.00	2021年6月	15年	996,150,943.39
合计	4,730,000,000.00			4,704,125,943.39

续上表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 温铁债	694,957,532.76		23,310,000.00	23,820,672.30		695,468,205.06
16 停车场债	405,162,879.80		14,555,000.00	14,977,647.44		405,585,527.24
20 温州铁投债 01	797,122,659.73		31,040,000.00	31,202,664.25		797,285,323.98
21 温州铁投债 01	1,195,549,401.98		45,600,000.00	45,839,982.33		1,195,789,384.31
21 温州铁投债 02	996,257,490.23		34,000,000.00	34,204,119.87		996,461,610.10
合计	4,089,049,964.50		148,505,000.00	150,045,086.19		4,090,590,050.69

(三十二) 租赁负债**1、 租赁负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	532,836.87	1,159,587.71

2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	年初余额
1至2年	476,430.98	944,695.20
2至5年	56,405.89	214,892.51
合 计	532,836.87	1,159,587.71

(三十三) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,038,539,777.56	2,089,541,789.43
专项应付款	951,896,496.85	1,658,197,944.72
合 计	2,990,436,274.41	3,747,739,734.15

1、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期还本付息借款	2,038,539,777.56	2,089,541,789.43

2、 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
市财政杭温 高铁经费	6,958,851.04			6,958,851.04
轨道交通建 设发展专项 资金	337,969,040.54	1,310,458,913.73	746,760,361.60	901,667,592.67
土储专项债	1,270,000,000.00		1,270,000,000.00	
温州市区架 空线路“上改 下”工程	42,692,914.50			42,692,914.50
防灾防险专 用资金	577,138.64			577,138.64
合 计	1,658,197,944.72	1,310,458,913.73	2,016,760,361.60	951,896,496.85

(三十四) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
产品质量保证	463,628.81	
合 计	463,628.81	

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
S1 线灵昆车辆段工程 2021 年度海洋（湾区）经济发展资金补助	5,960,000.00			5,960,000.00
人才公寓财政补助资金	18,815,708.41		1,040,499.96	17,775,208.45
海洋经济发展专项资金	31,360,000.00			31,360,000.00
合计	56,135,708.41		1,040,499.96	55,095,208.45

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
S1 线灵昆车辆段工程 2021 年度海洋（湾区）经济发展资金补助	5,960,000.00				5,960,000.00	与资产相关
人才公寓财政补助资金	18,815,708.41		1,040,499.96		17,775,208.45	与资产相关
海洋经济发展专项资金	31,360,000.00				31,360,000.00	与资产相关
合计	56,135,708.41		1,040,499.96		55,095,208.45	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收 PPP 项目运营合作费	7,155,963,302.63	7,431,192,660.47
合计	7,155,963,302.63	7,431,192,660.47

(三十七) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(三十八) 资本公积**1、资本公积的分类披露**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	15,915,814,150.18	5,310,736,784.98	2,782,724.03	21,223,768,211.13
合计	15,915,814,150.18	5,310,736,784.98	2,782,724.03	21,223,768,211.13

2、资本公积增减变动原因及依据说明

本年资本公积增加 5,310,736,784.98 元，其中：(1)收到各级财政投入项目资本金 3,931,480,000.00 元；(2)公司对新纳入合并范围的子公司中兴(温州)轨道通讯技术有限公司按照持股比例确认享有的资本溢价份额 233,773.50 元；(3)本公司投资子公司温州杭温铁路投资有限公司由少数股东投入资本，本公司按份额增加资本公积 4,909,565.46 元；(4)本公司之子公司温州市轨道交通资产经营管理有限公司本年资本公积增加 669,030.00 元，系评估取得温州市鹿城区花柳塘新区 34 幢三、四、

五层房屋建筑物；(5) 本公司本期对温州北站高铁新城投资建设有限公司持股比例下降为 15%，不纳入合并范围，相应增加原由少数股东享有的资本公积 147,000,000.00 元；(6) 本公司之子公司温州市域铁路二号线项目有限公司持股比例变更为 100.00%，相应增加原由少数股东享有的资本公积 1,226,444,416.02 元。

本年资本公积减少 2,782,724.03 元，其中：(1) 本公司本期对子公司温州幸福轨道交通股份有限公司增加投资 76,000,000.00 元，持股比例由 68.86% 变更为 69.68%，发生购买少数股东权益的权益性交易，相应减少资本溢价 131,300.47 元；(2) 本公司将持有的温州诚达交通发展股份有限公司 0.9% 股份无偿划转给温州建设集团有限公司，减少资本公积 1,526,595.43 元；(3) 本公司之子公司温州市轨道交通发展农银一期建设投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 7 月注销，减少资本公积 1,124,828.13 元。

(三十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	383,359,315.65	-76,878,750.00			-19,219,687.50	-57,659,062.50	325,700,253.15
其中：其他权益工具投资公允价值变动	383,359,315.65	-76,878,750.00			-19,219,687.50	-57,659,062.50	325,700,253.15
其他综合收益合计	383,359,315.65	-76,878,750.00			-19,219,687.50	-57,659,062.50	325,700,253.15

(四十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	712,723.83	974,824.62	1,275,075.14	412,473.31

(四十一) 盈余公积**1、 盈余公积分类披露**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,647,852.96	20,865,510.99		191,513,363.95

2、 盈余公积增减变动原因及依据说明

本年母公司按照净利润的10%计提法定盈余公积20,865,510.99元。

(四十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,914,877,506.14	1,747,530,140.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,420,635.49	233,845,104.64
减：提取法定盈余公积	20,865,510.99	19,996,740.61
应付普通股股利	42,769,672.81	46,500,998.04
期末未分配利润	2,061,662,957.83	1,914,877,506.14

(四十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	553,126,853.75	465,706,098.94	514,144,295.50	453,756,738.36
其他业务	43,719,071.60	43,862,394.67	20,521,396.81	8,887,701.53
合 计	596,845,925.35	509,568,493.61	534,665,692.31	462,644,439.89

2、 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
SI 线 PPP 项目运营合作费	275,229,357.84	241,951,009.08	275,229,357.84	247,296,908.44
维保	202,342,305.68	161,953,803.36	196,265,155.79	161,293,540.87
工程施工	34,076,139.52	27,536,750.30		
房产销售	1,714,920.00	1,233,404.70	2,210,859.91	5,589,146.08
租赁	33,884,671.61	21,082,869.36	34,545,629.75	30,229,019.10
物业管理	5,355,789.22	11,062,667.26	5,541,108.78	9,339,346.89

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他辅业	523,669.88	885,594.88	352,183.43	8,776.98
合 计	553,126,853.75	465,706,098.94	514,144,295.50	453,756,738.36

(四十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	5,204,535.30	5,891,019.98
城市维护建设税	1,400,843.37	956,443.52
土地使用税	97,118.02	33,166.08
教育费附加	672,069.83	410,360.21
印花税	312,498.41	163,290.07
地方教育附加	328,569.52	273,573.48
车船税	6,188.96	6,211.04
文化事业建设费	151.20	
土地增值税		385,428.57
合 计	8,021,974.61	8,119,492.95

(四十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,807,003.87	
业务招待费	1,144,522.48	
差旅费	133,886.43	
办公费	16,232.24	610.00
广告费和业务宣传费	3,745.19	4,950.50
咨询顾问费	15,660.68	67,209.12
其他	109,696.71	28,949.46
合 计	3,230,747.60	101,719.08

(四十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,829,560.22	36,443,490.01
折旧及摊销	10,335,326.16	11,419,497.70
办公费	581,716.31	846,208.09
租赁费	421,907.96	573,196.49
物业管理费	185,974.71	329,756.83
业务招待费	402,304.93	165,028.28
宣传费		122,772.27
咨询顾问费	1,662,280.83	1,095,686.66
其他	3,403,604.56	1,433,121.16
合 计	60,822,675.68	52,428,757.49

(四十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,062,238.63	15,958,313.48
咨询与服务费	2,931,981.13	
材料费	938,006.24	1,061.95
其他	544,435.50	2,090.22
合 计	37,476,661.50	15,961,465.65

(四十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	31,289,954.36	24,051,975.61
减：利息收入	6,845,392.11	4,342,324.70
手续费支出	996,956.25	885,647.46
合 计	25,441,518.50	20,595,298.37

利息费用明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
银行贷款利息支出	4,241,685.00	4,420,045.00
企业借款利息支出	25,759,834.21	19,540,627.62
租赁负债利息支出	261,596.47	91,302.99
其他利息支出	1,026,838.68	
合 计	31,289,954.36	24,051,975.61

(四十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	334,698,548.83	337,244,145.62
进项税加计抵减	278,807.31	51,397.24
代扣个人所得税手续费	66,516.25	58,502.03
房产税减免优惠	3,616,513.80	
企业招用退役士兵扣减增值税减免	48,000.00	
合 计	338,708,386.19	337,354,044.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	333,658,048.87	336,203,645.66	与收益相关
政府补助	1,040,499.96	1,040,499.96	与资产相关
合 计	334,698,548.83	337,244,145.62	

计入其他收益的政府补助明细详见本附注“五、(六十一)政府补助”。

(五十) 投资收益**1、 投资收益的分类披露**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-116,568,426.69	-115,899,612.34
处置长期股权投资产生的投资收益		271,879.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,956.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,239.52	80,803.06
理财产品的利息收入	1,891,559.59	5,929,270.83
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	25,216,230.00	29,521,440.00
其他投资收益	473,270.72	
合 计	-88,988,605.90	-80,091,262.08

2、 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期金额	上期金额
温州中车四方轨道车辆有限公司	4,353,828.57	188,246.27
浙江乐清湾铁路有限公司	-122,487,848.66	-119,682,209.74
中兴(温州)轨道通讯技术有限公司		3,958,671.67
温州诚达交通发展股份有限公司	18,809,895.61	13,655,848.62
温州市轨道传媒有限公司	1,142,710.90	-2,083,840.71
浙江温州市域铁路一号线有限公司	-33,219,501.99	-26,731,335.70
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	14,658,461.39	11,093,454.65
温州汇锦置业有限公司	174,027.49	3,701,552.60
合 计	-116,568,426.69	-115,899,612.34

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		330.00
其中：权益工具投资		330.00
合 计		330.00

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,124,688.00	35,301.68
其他应收款坏账损失	762,346.95	-229,693.81
合 计	3,887,034.95	-194,392.13

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	133,612.74	

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		144,045.28	
三角巷拆迁补偿收入		7,722,715.50	
三桥场地拆迁收益	14,559,694.00		14,559,694.00
合 计	14,559,694.00	7,866,760.78	14,559,694.00

(五十五) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,520.00		1,520.00
违约及赔偿款	5,003,109.48	790,398.20	5,003,109.48
无需支付的应付款	689,078.45	3.23	689,078.45
其他	64,180.23	160,783.92	64,180.23
合 计	5,757,888.16	951,185.35	5,757,888.16

(五十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,260.80		16,260.80
对外捐赠	520,965.20	214,767.52	520,965.20
罚没及违约金支出	28,783.44	66,476.82	28,783.44
其他	299.12	1,631.37	299.12
合 计	566,308.56	282,875.71	566,308.56

(五十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,136,384.22	3,091,096.77
递延所得税费用	1,482,786.68	-195,616.81
合 计	5,619,170.90	2,895,479.96

(五十八) 现金流量表项目**1、 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
其他收益及营业外收入	7,324,961.44	4,154,827.78
利息收入	6,845,392.11	4,318,849.43
收押金保证金	1,609,877.32	2,430,234.78
收到往来款	28,687,422.09	843,978.35
待支付票款收入	39,336,928.50	51,018,768.38
其他	3,673,600.66	327,018.40
合 计	87,478,182.12	63,093,677.12

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用和管理费用支出	10,777,513.14	3,763,556.37
往来款及票款支出	58,746,307.40	84,677,770.33
营业外支出	550,047.76	282,763.14
保证金支出	10,249,569.10	3,137,048.73
保函保证金支出	11,800,000.00	
其他	483,389.77	1,775,930.41
合 计	92,606,827.17	93,637,068.98

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收专项应付款	1,310,458,913.73	47,230,018.17
收市财政乐清湾铁路支线贴息	47,062,478.78	55,146,782.00
收回理财产品及利息收入	1,493,471,937.02	2,861,446,324.67
收市财政局义新欧班列经费		16,971,554.00
收各级财政轨道发展基金及项目经费	47,000,000.00	66,386,079.58
收 2021 年省海洋（湾区）经济发展资金		5,960,000.00
收垫付杭温铁路一期工程资金	41,703,555.00	
收回底岭下政策处理费	420,000,000.00	
收财政土地平衡款	106,781,200.00	
收 S2 线经开区段综合开发用地耕占指标费	90,000,000.00	
收瑞安市交通投资有限公司代垫款	452,311,502.89	
其他	55,799,298.72	
合 计	4,064,588,886.14	3,053,140,758.42

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付杭温铁路 PPP 示范项目实施咨询费	7,000,000.00	
上缴市财政轨道交通建设发展专项资金结余	343,900,000.00	
付 S1 线一期工程瓯海段政策处理资金	30,000,000.00	
乐清湾财政贴息	3,670,527.79	4,213,650.00
购买理财产品	830,000,000.00	3,645,000,000.00
杭温铁路温州南动车规费		372,978,777.00
瑞安市交通投资有限公司代垫款		407,766,756.92
支付履约保证金		824,788.06
其他	10,175,654.04	
合 计	1,224,746,181.83	4,430,783,971.98

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金	1,500,000,000.00	

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付股份回报款	123,960,700.98	118,020,856.70
融资支付的手续费		6,348,905.67
国开行专项建设基金利息	24,698,333.34	25,328,222.22
融资租入固定资产租赁费	380,000,000.15	73,999,999.90
租赁负债支付的现金	911,084.25	5,281,448.47
合 计	529,570,118.72	228,979,432.96

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	220,156,384.53	237,522,830.02
加：信用减值损失	-3,887,034.95	194,392.13
资产减值准备	-133,612.74	
投资性房地产折旧摊销	22,761,355.64	22,998,587.39
固定资产折旧	260,465,343.52	264,234,014.72
使用权资产折旧	1,430,046.79	2,024,249.05
无形资产摊销	831,291.30	655,701.73
长期待摊费用摊销	962,963.77	125,534.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,559,694.00	-18,936,916.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,740.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-330.00
财务费用（收益以“-”号填列）	31,289,954.36	23,723,968.76
投资损失（收益以“-”号填列）	88,988,605.90	80,091,262.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,416,387.47	-195,080.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-82.50	-536.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-785,751,695.91	7,319,385.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	611,205,463.65	2,117,068,428.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,270,009,168.83	-2,783,761,806.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-834,818,751.20	-46,936,315.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,719,652,694.65	1,516,714,126.44
减：现金的期初余额	1,516,714,126.44	1,423,049,245.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,202,938,568.21	93,664,880.71

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,719,652,694.65	1,516,714,126.44
其中：库存现金	10,627.28	5,522.57
可随时用于支付的银行存款	3,719,641,951.50	1,516,699,870.59
可随时用于支付的其他货币资金	115.87	8,733.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,719,652,694.65	1,516,714,126.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末不属于现金及现金等价物的说明：2022年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为3,719,652,694.65元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为3,788,976,450.18元，差额69,323,755.53元，系现金流量表期末现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款、履约保证金、保函保证金、冻结资金等合计69,323,755.53元。

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,323,755.53	定期存款、履约保证金、保函保证金、冻结资金
其他权益工具投资	218,400,000.00	长期借款质押
合 计	287,723,755.53	

(六十一) 政府补助**1、 与资产相关的政府补助**

种 类	金 额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
S1线灵昆车辆段工程2021年度海洋（湾区）经济发展资金补助	5,960,000.00	递延收益			
人才公寓财政补助资金	17,775,208.45	递延收益	1,040,499.96	1,040,499.96	其他收益
海洋经济发展专项资金	31,360,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
土地做地收益	330,000,000.00	330,000,000.00	333,000,000.00	其他收益
税收优惠	276,447.14	276,447.14	243,739.06	其他收益
社保优惠			1,004,990.38	
稳岗扩岗补贴	1,403,402.10	1,403,402.10	147,204.18	其他收益
就业补助	393,250.00	393,250.00	174,340.00	其他收益
职工培训补助	492,000.00	492,000.00	1,633,372.04	其他收益
研发补助	402,490.63	402,490.63		其他收益
城市书房补贴	210,000.00	210,000.00		其他收益
高新技术企业认定 奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
实习生实习补贴	120,450.00	120,450.00		其他收益
青年工匠支持经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
城市基础设施补助	42,237.00	42,237.00		其他收益
残疾人就业补助	11,730.00	11,730.00		其他收益
蒲州街道站点补助	6,042.00	6,042.00		其他收益
合计	333,658,048.87	333,658,048.87	336,203,645.66	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、温州动车所项目有限公司

本公司与浙江省经济建设投资有限公司共同投资设立温州动车所项目有限公司，公司注册资本人民币 100,000 万元，其中：本公司认缴出资人民币 60,000 万元，持股比例为 60%。因此本期将温州动车所项目有限公司纳入合并范围。

2、温州市域铁路三号线项目有限公司

本公司于 2022 年 3 月 16 日投资设立温州市域铁路三号线项目有限公司，公司注册资本人民币 20,000 万元，其中：本公司认缴出资人民币 20,000 万元，持股比例为 100%。因此本期将温州市域铁路三号线项目有限公司纳入合并范围。

3、温州市汀田上盖置业有限公司

本公司于 2022 年 4 月 18 日投资设立温州市汀田上盖置业有限公司，公司注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司子公司温州市轨道交通置业有限公司认缴出资人民币 1,000 万元，持股比例为 100%。因此本期将温州市汀田上盖置业有限公司纳入合并范围。

4、中兴(温州)轨道通讯技术有限公司

根据公司与宁波新聚贤企业管理合伙企业签订的《一致行动人协议》，宁波新聚贤企业管理合伙企业自愿将其持有的中兴（温州）轨道通讯技术有限公司 10%股权对应的全部表决权委托给本公司行使，双方达成一致行动协议。本协议执行后，本公司合计持有中兴（温州）轨道通讯技术有限公司 54.10%的股权对应的表决权，因实际表决权超过 50%，本公司可控制中兴(温州)轨道通讯技术有限公司，故于本期将中兴(温州)轨道通讯技术有限公司纳入合并范围。

5、温州卓通人力资源服务有限公司

本公司于 2022 年 5 月 9 日投资设立温州卓通人力资源服务有限公司，公司注册资本人民币 200 万元，其中：本公司子公司中铁通轨道运营有限公司认缴出资人民币 200 万元，持股比例为 100%。因此本期将温州卓通人力资源服务有限公司纳入合并范围。

6、温州市铁兴置业有限公司

本公司于 2022 年 11 月 15 日投资设立温州市铁兴置业有限公司，公司注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司子公司温州市轨道交通置业有限公司认缴出资人民币 1,000 万元，持股比例为 100%。因此本期将温州市铁兴置业有限公司纳入合并范围。

7、瑞安市瑞兴置业有限公司

本公司于 2022 年 11 月 6 日投资设立瑞安市瑞兴置业有限公司，公司注册资本人民币 1,000 万元，其中：本公司孙公司温州市汀田上盖置业有限公司认缴出资人民币 1,000 万元，持股比例为 100%。因此本期将瑞安市瑞兴置业有限公司纳入合并范围。

8、温州北站高铁新城投资建设有限公司

本期本公司对温州北站高铁新城投资建设有限公司的持股比例由 51%变更为 15%，对其不再具有控制，本期不再纳入合并范围。

9、温州市轨道交通发展农银一期建设投资合伙企业（有限合伙）

温州市轨道交通发展农银一期建设投资合伙企业(有限合伙)已于 2022 年 7 月 20 日进行注销登记，本期不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州幸福轨道交通股份有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区温州大道2305号温州市轨道交通控制中心一楼	基础设施建设行业	69.68	0.22	新设取得
温州市轨道交通置业发展有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道温州大道2305号(市域铁路控制中心)	房地产开发行业(国有资产管理)	100.00		国有股权无偿划转
温州市轨道交通资产经营管理有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道温州大道2305号温州市轨道交通控制中心	服务业	100.00		国有股权无偿划转
温州市域铁路二号线项目有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区温州大道2305号温州市轨道交通控制中心15楼1517室	基础设施建设行业	100.00		新设取得
温州杭温铁路投资有限公司	温州	浙江省温州市瓯海区梧埭镇火车站3楼	基础设施建设行业	5.6985		其他
中铁通轨道运营有限公司	温州	温州市温州大道火车站大楼四层办公区	道路运输业	37.00		其他
温州动车所项目有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道温州大道2305号17楼	铁路运输业	60.00		新设取得
温州市域铁路三号线项目有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道温州大道2305号14楼1417室	基础设施建设行业	100.00		新设取得
温州市汀田上盖置业有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道温州大道2305号20楼2001室	商务服务业		100.00	新设取得
中兴(温州)轨道交通通讯技术有限公司	温州	浙江省温州高新技术产业园区创新大楼六楼601室	软件服务	44.10		其他
温州卓通人力资源服务有限公司	温州	浙江省温州市鹿城区南汇街道火车站大楼三楼东首南面301-311室	人力服务		100.00	新设取得
温州市铁兴置业有限公司	温州	浙江省温州市龙湾区永兴街道兴工路188号兴源花苑2幢106室	房地产开发经营		100.00	新设取得
瑞安市瑞兴置业有限公司	温州	浙江省温州市瑞安市汀田街道文华路和凤锦路交汇处东新科创园2号楼10楼1018室	房地产开发经营		100.00	新设取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 本公司直接持有温州幸福轨道交通股份有限公司69.68%的股权，通过全资子公司温州市轨道交通资产经营管理有限公司间接持有温州幸福轨道交通股份有限公

司 0.22%的股权，故本公司合计持有该公司 69.90%的股权，因其他股东不参与公司经营决策，所以本公司的表决权为 100%。

(2) 本公司直接持有温州杭温铁路投资有限公司 5.6985%的股权，根据温州市铁投集团和温州市基础设施投资基金有限公司签订的《表决权委托协议》，温州市基础设施投资基金有限公司自愿将其持有 54.3014%公司股权对应的全部表决权委托本公司行使，本协议执行后，本公司实际上合计持有 59.999916%的股权对应的表决权。

(3) 本公司直接持有中铁通轨道运营有限公司 37%的股权，中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司持有中铁通轨道运营有限公司 30%的股权，根据温州市铁投集团和中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司签订的《一致行动人协议》，明确协议双方对于中铁通轨道运营有限公司未来行动形成一致行动关系，中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司将无条件依据温州市铁投集团所持意见或委托温州市铁投集团对股东大会（或董事会）审议事项进行投票，本协议执行后，本公司实际上合计持有 67%的股权对应的表决权。

(4) 本公司直接持有中兴(温州)轨道通讯技术有限公司 44.1%的股权，宁波新聚贤企业管理合伙企业持有中兴(温州)轨道通讯技术有限公司 10%的股权，根据温州市铁投集团和宁波新聚贤企业管理合伙企业签订的《一致行动人协议》，明确协议双方对于中兴(温州)轨道通讯技术有限公司未来行动形成一致行动关系，宁波新聚贤企业管理合伙企业将无条件依据温州市铁投集团所持意见或委托温州市铁投集团对股东大会（或董事会）审议事项进行投票，本协议执行后，本公司实际上合计持有 54.1%的股权对应的表决权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州幸福轨道交通股份有限公司	30.10%	368,950.96		2,776,073,880.70
温州杭温铁路投资有限公司	94.3015%	443,717.26		755,980,191.28
中铁通轨道运营有限公司	63.00%	1,831,511.72	3,150,000.00	45,077,125.38
中兴(温州)轨道通讯技术有限公司	55.90%	7,092,014.34	1,956,500.00	36,057,505.37
温州动车所项目有限公司	40.00%	-827.55		279,999,172.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州幸福轨道交通股份有限公司	1,862,797,498.14	15,872,135,426.05	17,734,932,924.19	1,195,922,038.59	8,916,540,218.83	10,112,462,257.42
温州杭温铁路投资有限公司	123,724.18	801,550,000.00	801,673,724.18	10,769.42		10,769.42
中铁路道运营有限公司	89,587,895.25	11,440,352.68	101,028,247.93	27,348,686.60	2,128,568.67	29,477,255.27
中兴(温州)轨道交通技术有限公司	154,079,896.49	4,420,538.48	158,500,434.97	91,775,777.96	2,221,069.59	93,996,847.55
温州动车所项目有限公司	246,778,819.44	460,219,629.00	706,998,448.44	7,000,517.32		7,000,517.32

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州幸福轨道交通股份有限公司	1,425,064,421.38	15,973,413,821.28	17,398,478,242.66	1,247,828,845.28	8,529,371,588.54	9,777,200,433.82
温州杭温铁路投资有限公司	52,099,307.40	663,000,000.00	715,099,307.40	62,283.08		62,283.08
中铁路道运营有限公司	71,822,128.10	16,082,094.47	87,904,222.57	6,025,446.26	7,423,457.19	13,448,903.45

(续上表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州幸福轨道交通股份有限公司	283,504,129.05	1,192,857.93		255,802.45	285,207,909.48	120,035.86		7,441,126.62
温州杭温铁路投资有限公司		470,530.44		28,896.32		1,440,941.74		-298,459.90
中铁路运营有限公司	210,427,979.62	2,907,161.45		17,531,835.88	196,267,279.70	3,640,235.77		-14,852,217.31
中兴(温州)轨道交通技术有限公司	100,582,338.53	12,686,966.62		4,150,073.11				
温州动车所项目有限公司	2,830.19	-2,068.88		-36,390.00				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
温州中车四方轨道车辆有限公司	温州	温州	交通运输业	40.00		权益法
浙江乐清湾铁路有限公司	温州	温州	交通运输业	35.00		权益法
温州诚达交通发展股份有限公司	温州	温州	交通技术服务业	29.10		权益法
温州市轨道传媒有限公司	温州	温州	服务业	32.00		权益法
浙江温州市域铁路一号线有限公司	温州	温州	交通运输业	35.00	2.45	权益法
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	温州	温州	交通运输业	35.00		权益法
温州江锦置业有限公司	温州	温州	房地产开发	45.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	期末余额/本期发生额					
	资产合计	负债合计	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	营业收入	净利润
温州中车四方轨道车辆有限公司	852,790,050.18	394,418,093.96	458,371,956.22	183,348,782.49	847,916,559.12	10,709,913.10
浙江乐清湾铁路有限公司	6,130,257,109.09	3,289,590,684.35	2,840,666,424.74	994,233,248.66	439,553,829.09	-336,165,314.03
温州诚达交通发展股份有限公司	522,380,271.04	241,817,357.75	280,562,913.29	81,643,807.77	414,165,847.87	60,054,051.29
温州市轨道传媒有限公司	17,306,139.47	4,261,136.97	13,045,002.50	4,174,400.80	7,484,103.18	3,609,625.78
浙江温州市域铁路一号线有限公司	8,109,546,466.39	5,934,493,937.14	2,175,052,529.25	761,268,385.24	921,388,036.28	-92,592,570.14
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	824,121,642.54	442,288,135.28	381,833,507.26	133,641,727.54	502,544,388.10	43,609,055.21
温州汇锦置业有限公司	21,481,993.05	80,483.00	21,401,510.05	9,630,679.52		386,727.76
合计	16,477,883,671.76	10,306,949,828.45	6,170,933,843.31	2,167,941,032.02	3,133,052,763.64	-310,388,511.03

续上表

联营企业名称	期初余额/上期发生额					
	资产合计	负债合计	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	营业收入	净利润
温州中车四方轨道车辆有限公司	536,273,626.70	88,786,241.91	447,487,384.79	178,994,953.92	35,053,663.35	702,252.78
浙江乐清湾铁路有限责任公司	6,306,855,740.88	3,116,224,034.26	3,190,631,706.62	1,116,721,097.32	398,901,555.23	-341,948,200.08
温州诚达交通发展股份有限公司	393,209,660.78	178,674,635.48	214,535,025.30	64,360,507.59	314,694,300.16	38,569,507.63
温州市轨道传媒有限公司	10,063,054.78	589,023.84	9,474,030.94	3,031,689.90	7,887,886.18	-6,507,229.71
浙江温州市域铁路一号线有限公司	8,577,731,189.87	6,307,765,797.79	2,269,965,392.08	850,102,039.33	930,374,806.94	-74,834,823.50
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	505,362,711.89	134,135,971.20	371,226,740.69	129,929,359.24	464,907,570.29	31,901,278.42
温州汇锦置业有限公司	21,104,461.53	89,679.24	21,014,782.29	9,456,652.03	52,169,167.28	8,225,672.44
合计	16,350,600,446.43	9,826,265,383.72	6,524,335,062.71	2,352,596,299.33	2,203,988,949.43	-343,891,542.02

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为温州市人民政府国有资产监督管理委员会所有的全资子公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	外派人员劳务收入	2,163,000.00	2,163,000.00
浙江乐清湾铁路有限责任公司	外派人员劳务收入	477,358.49	1,161,433.96
浙江温州市域铁路一号线有限公司	S1线PPP项目运营合作费	275,229,357.84	275,229,357.84

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州北站高铁新城投资建设有限公司[注 1]	910,000,000.00	2020-12-29	2025-12-25	否
	30,000,000.00	2020-12-30	2025-12-25	否
	65,000,000.00	2021-1-4	2025-12-25	否
	7,000,000.00	2021-2-4	2025-12-25	否
温州北站高铁新城投资建设有限公司[注 2]	39,250,000.00	2021-4-1	2026-4-1	否
	13,400,000.00	2021-5-26	2026-4-1	否
	15,000,000.00	2021-6-17	2026-4-1	否
	35,000,000.00	2021-7-1	2026-4-1	否
	37,350,000.00	2021-7-12	2026-7-6	否
	456,149,573.78	2021-7-15	2026-7-6	否
	84,000,000.00	2021-10-19	2026-3-15	否
	67,180,859.33	2021-11-13	2026-3-15	否
	55,000,000.00	2021-12-16	2026-3-15	否
	391,804,454.05	2022-1-1	2026-3-15	否
	40,000,000.00	2022-1-30	2027-8-4	否
	60,000,000.00	2022-5-31	2027-8-4	否
	150,000,000.00	2022-9-28	2025-12-31	否
	56,975,078.90	2022-11-29	2026-3-15	否
60,244,750.07	2022-12-15	2026-3-15	否	
温州北站高铁新城投资建设有限公司[注 3]	335,000,000.00	2022-7-1	2042-6-27	否
温州幸福轨道交通股份有限公司[注 4]	397,900,000.00	2020-4-11	2037-4-10	否
温州幸福轨道交通股份有限公司[注 5]	1,350,000,000.10	2022-3-29	2030-3-29	否
温州市域铁路二号线项目有限公司[注 6]	972,000,000.00	2020-06-29	2050-06-18	否
浙江乐清湾铁路有限公司[注 7]	1,295,000,000.00	2017-4-21	2044-11-20	否

[注 1] 本公司参股公司温州北站高铁新城投资建设有限公司从中国农业银行股份有限公司永嘉县支行、交通银行股份有限公司温州永嘉支行取得银团贷款 32 亿元，由本公司、永嘉县铁路投资集团有限公司对 32 亿元提供连带责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 10.12 亿元，本公司的担保余额为 5.1612 亿元。

[注 2] 本公司参股公司温州北站高铁新城投资建设有限公司从中国工商银行股份有限公司永嘉县支行、交通银行温州永嘉支行取得银团贷款，其中：中国工商银行股份有限公司永嘉县支行贷款额度 11.4 亿元、交通银行温州永嘉支行贷款额度 6 亿元，

由本公司、永嘉县铁路投资集团有限公司对其提供连带责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 15.6135 亿元，本公司的担保余额为 7.9629 亿元。

[注 3] 本公司参股公司温州北站高铁新城投资建设有限公司从农业发展银行温州分行取得贷款额度 18 亿元，由本公司对 18 亿元提供连带责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3.35 亿元。

[注 4] 本公司下属子公司温州幸福轨道交通股份有限公司从招商银行温州分行营业部取得贷款额度 4.5 亿元，由本公司对 4.5 亿元提供连带责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3.979 亿元。

[注 5] 本公司下属子公司温州幸福轨道交通股份有限公司与工银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，本公司为主合同项下约定的以及因主合同而产生的承租人应对出租人承担的全部债务提供不可撤销的全额连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下融资租赁余额为 13.5 亿元。

[注 6] 本公司下属子公司温州市域铁路二号线项目有限公司从中国农业银行股份有限公司温州分行、交通银行温州滨江支行、中国银行温州经济技术开发区支行、国家开发银行股份有限公司浙江省分行、兴业银行温州分行营业部、招商银行温州分行营业部取得银团贷款，贷款额度 72 亿元，由本公司对本项目贷款中的人民币 72 亿元贷款份额提供连带责任保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 9.72 亿元。

[注 7] 为乐清湾铁路支线项目建设需要，浙江乐清湾铁路有限公司向中国农业银行股份有限公司温州中山支行、中国进出口银行浙江省分行、交通银行股份有限公司温州开发区支行申请贷款。以上银行组成贷款银团，为浙江乐清湾铁路有限公司提供 37 亿元的贷款。本公司愿意就浙江乐清湾铁路有限公司偿付主合同项下全部借款本金及其相应的利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用 35%（12.95 亿元）向银团提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，浙江乐清湾铁路有限公司在该贷款合同项下贷款余额及应计利息等相关费用总额为 29.43 亿元，本公司按照 35% 比例的担保余额为 10.3005 亿元。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	租赁及物业管理	1,004,141.10	971,882.36
温州市轨道传媒有限公司	租赁及物业管理	834,241.10	1,103,631.72

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江幸福轨道交通运营管理有限公司			96,000.00	4,800.00
其他应收款					
	百盛联合杭温铁路有限公司			41,703,555.00	
	温州北站高铁新城投资建设有限公司	502,249,652.78			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	浙江幸福轨道交通运营管理有限公司		34,816,425.02
	温州高乐房地产开发有限公司		12,750,000.33
	温州市轨道传媒有限公司	87,580.00	65,000.00
	浙江温州市域铁路一号线有限公司	1,256,397.52	
预收账款			
	温州市轨道传媒有限公司	269,054.74	413,373.39
合同负债			
	浙江温州市域铁路一号线有限公司	275,229,357.84	275,229,357.84
其他非流动负债			
	浙江温州市域铁路一号线有限公司	7,155,963,302.63	7,431,192,660.47

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 质押担保**

(1) 本公司以股票作质押为关联方担保

质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
国家开发银行	浦发银行股票	218,400,000.00	218,400,000.00	126,500,000.00	2036.12.22

本公司子公司温州市轨道交通置业有限公司将持有的上海浦东发展银行股份有限公司（股票代码：600000）3000万股无限售条件流通股出质，用于担保本公司向国家开发银行借款1.5亿元，借款期限从2016年12月23日至2036年12月22日止。截至2022年12月31日，该合同项下借款余额1.265亿元。

(2) 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

①为建设温州市域铁路 S2 线一期工程项目，温州市域铁路二号线项目有限公司向中国农业银行股份有限公司温州分行、交通银行温州滨江支行、中国银行温州经济技术开发区支行、国家开发银行股份有限公司浙江省分行、兴业银行温州分行营业部、招商银行温州分行营业部申请贷款。以上银行组成贷款银团，同意根据签订的《温州市域铁路 S2 线一期工程项目人民币柒拾贰亿元固定资产银团贷款合同》条款向温州市域铁路二号线项目有限公司提供总额为 72 亿元的贷款，合同约定以如下方式进行担保：

- 1) 借款人以其合法享有的应收账款，即温州市域铁路 S2 线一期工程项目建成后，温州市域铁路二号线项目有限公司享有的收费权及其项下全部收入作质押担保。
- 2) 温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司为本项目贷款中的人民币 72 亿元贷款份额提供连带责任保证担保。

截止 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 9.72 亿元，其中：中国农业银行股份有限公司温州分行 2.7 亿元、交通银行温州滨江支行 1.35 亿元、中国银行温州经济技术开发区支行 1.215 亿元、国家开发银行股份有限公司浙江省分行 1.62 亿元、兴业银行温州分行营业部 1.62 亿元、招商银行温州分行营业部 1.215 亿元。

②为建设温州永嘉雅林地块项目，本公司下属子公司温州北站高铁新城投资建设有限公司向中国农业银行股份有限公司永嘉县支行、交通银行股份有限公司温州永嘉支行申请贷款。以上银行组成贷款银团，同意根据签订的《中国银行业协会银团贷款合同》条款向温州北站高铁新城投资建设有限公司提供总额为 32 亿元的贷款，合同约定以如下方式进行担保：

- 1) 温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司为本项目贷款中的人民币 10.12 亿元贷款份额提供第三方全程连带责任保证担保。
- 2) 永嘉县铁路投资集团有限公司为本项目贷款中的人民币 10.12 亿元贷款份额提供第三方全程连带责任保证担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 10.12 亿元，其中：中国农业银行股份有限公司永嘉县支行 10.12 亿元，本公司的担保余额为 5.1612 亿元。

③温州幸福轨道交通股份有限公司向中国工商银行鹿城支行申请贷款。合同约定以借款人合法享有的应收账款，即鹿城区锦江路 458 号深蓝大厦 501、601、801、901、1001、1101、1301 室租金收入作质押担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 0.92 亿元。

2、已签订的正在或准备履行的大额合同及财务影响

合同项目	合同单位	合同或决算金额	已支付金额	尚未支付金额
温州市域铁路S2线一期工程土建SG1标段	中铁一局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG1标段项目经理部	369,589,998.00	332,030,699.09	37,559,298.91
温州市域铁路S2线一期工程土建SG2标段	中铁十五局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG2标段项目经理部	964,183,266.00	932,853,545.38	31,329,720.62
温州市域铁路S2线一期工程土建SG3标段	中铁八局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG3标段项目经理部	678,927,994.00	649,911,241.26	29,016,752.74
温州市域铁路S2线一期工程土建SG8标段	中铁四局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG8标段项目经理部	980,824,997.00	859,908,045.95	120,916,951.05
温州市域铁路S2线一期工程土建SG9标段	温州建设集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程施工SG9标段项目经理部	1,150,648,672.00	600,946,526.54	549,702,145.46
温州市域铁路S2线一期工程土建SG10标段	中铁十六局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程土建SG10标段项目经理部	856,900,329.00	819,392,844.70	37,507,484.30
温州市域铁路S2线一期工程轨道工程I标段	中铁一局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程轨道工程施工项目I标段项目部	329,225,916.00	296,392,799.52	32,833,116.48
温州市域铁路S2线一期工程轨道工程II标段	中铁四局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程轨道工程施工项目II标段项目经理部	216,130,005.00	196,096,846.53	20,033,158.47
温州市域铁路S2线一期工程轨道工程III标段	中铁二局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程轨道工程施工项目III标段项目经理部	173,280,708.00	147,670,031.99	25,610,676.01
温州市域铁路S2线一期工程市域动车组招标项目采购	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	1,419,852,800.00	178,543,692.50	1,241,309,107.50
温州市域铁路S2线一期工程变配电系统设备采购及安装项目	中铁建电气化局集团南方工程有限公司温州S2线变配电项目经理部	281,152,986.02	131,633,126.31	149,519,859.71
温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目I标段	中铁四局集团有限公司温州S2线I标风水电项目经理部	127,251,000.00	86,710,886.11	40,540,113.89
温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目II标段	中铁一局集团有限公司温州S2线II标风水电装修工程项目经理部	141,110,688.00	24,010,362.41	117,100,325.59

合同项目	合同单位	合同或决算金额	已支付金额	尚未支付金额
温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目 III 标段	中铁六局集团有限公司温州S2线III标风水电装修工程项目经理部	130,443,614.00	23,476,178.46	106,967,435.54
温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目 IV 标段	中国铁建电气化局集团有限公司温州S2线车站(含区间)风水电及装饰装修IV标项目经理部	127,310,145.00	22,680,139.28	104,630,005.72
温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目 V 标段	中铁十一局集团有限公司温州市域铁路S2线一期工程车站(含区间)风水电及装饰装修工程项目V标项目经理部	153,480,568.00	24,211,107.06	129,269,460.94
合 计		8,100,313,686.02	5,326,468,073.09	2,773,845,612.93

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2022年12月31日,本公司为非关联方提供担保的情况(单位:万元)

债务类型	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款到期日	备注
贷款担保					
	温州市瓯飞经济开发投资有限公司	农业银行温州分行	100,000.00	2040-11-16	[注1]
	温州生态园建设开发有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	76,000.00	2025-1-6	[注2]
债券担保					
	泰顺县发展投资集团有限公司	120,000.00	2019-12-3	2024-12-3	[注3]
	温州臻龙建设投资集团有限公司	100,000.00	2021-6-24	2028-6-24	[注4]
	温州市国有资本投资运营有限公司	30,000.00	2022-3	2025-3	[注5]

[注1] 温州市瓯飞经济开发投资有限公司以瓯飞一期围垦工程(北区)1-3区块(经农发行审核工程投资概算57亿元)向中国农业发展银行温州市分行申请45.5亿元项目贷款,期限25年,宽限期7年,增信措施为《政府委托代建购买服务协议》(以下简称代建协议)项下应收账款作为全额贷款质押担保,温州市瓯飞经济开发投资有限公司的母公司温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司(以下简称“市瓯飞集团”)提供7.5亿元连带责任担保,本公司提供10亿元连带责任担保,还款来源为围垦工程土地出让收益和耕地指标调剂收入。温州市瓯飞开发建设投资集团有限公司就本公司担保提供了反担保,并于2015年11月19日与本公司签订了反担保协议,同时市瓯飞集团承诺在5年后(2020年后)以瓯飞围垦形成的土地资产置换本公司10亿元担保。截至2022年12月31日,该合同项下借款余额19.88亿元。

[注 2] 光大兴陇信托有限责任公司以“光信·光祺·温州生态园安置房单一资金信托”项下交付的 7.6 亿元信托资金，向温州生态园建设开发有限公司发放信托贷款，温州生态园建设开发有限公司以其开发标的项目下的质押财产为本合同下的全部义务提供应收账款质押担保，温州生态园建设开发有限公司的母公司温州生态园开发建设投资集团有限公司作为第一顺位保证人，本公司作为第二顺位保证人，为 7.6 亿元资金提供连带责任保证担保，保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日两年止。温州生态园开发建设投资集团有限公司就本公司担保提供了无条件不可撤销的反担保，并于 2020 年 4 月 13 日与本公司签订了反担保协议。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额 2.87 亿元。

[注 3] 泰顺县发展投资集团有限公司根据有关法律、法规之规定，拟非公开发行不超过人民币 12 亿元、期限不超过 5 年的公司债券。本公司的愿意就本次债券本金，以及与本次债券有关的所有应付利息、违约金、损害赔偿金、实现债券的费用和其他依据法律规定应由担保人支付的费用提供无条件不可撤销连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，泰顺县发展投资集团有限公司已发行公司债券 12 亿元。

[注 4] 温州臻龙建设投资集团有限公司根据有关法律、法规之规定，拟非公开发行不超过人民币 10 亿元、期限不超过 7 年的公司债券。本公司的愿意就本次债券本金，以及与本次债券有关的所有应付利息、违约金、损害赔偿金、实现债券的费用和其他依据法律规定应由担保人支付的费用提供无条件不可撤销连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，温州臻龙建设投资集团有限公司已发行公司债券 10 亿元。

[注 5] 温州市国有资本投资运营有限公司根据有关法律、法规之规定，非公开发行公司债券。本公司愿意就本次债券本金，以及与本次债券有关的所有应付利息、违约金、损害赔偿金、实现债券的费用和其他依据法律规定应由担保人支付的费用提供无条件不可撤销连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，温州市国有资本投资运营有限公司已发行公司债券 3 亿元。

2、未决仲裁

本公司子公司温州幸福轨道交通股份有限公司于 2017 年与苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司（以下简称苏州金螳螂公司）签订《温州市域铁路 S1 线一期工程车站公共区域装修工程施工项目 II 标段合同》（以下简称《S1 线装修工程合同》），同年苏州金螳螂公司与浙江中升建设有限公司（以下简称浙江中升公司）签订《工程全费用承包合同》（以下简称《承包合同》），约定浙江中升公司承包 II 标段中的温州西站、德政村站装修工程。2022 年 5 月浙江中升建设有限公司向温州市鹿城区人民法院提起诉讼，请求本公司作为发包人向其支付工程款 7,985,097.90 元及利息。一审法院温州市鹿城区人民法院以“《承包合同》和《S1 线装修工程合同》中分别载明争议提交苏州仲裁委员会仲裁和温州仲裁委员会仲裁作为解决争议的唯一

方式、排除了法院的管辖权”为由，驳回浙江中升公司的起诉。浙江中升公司不服一审判决裁定，2022年10月向温州市中级人民法院上诉，二审法院温州市中级人民法院做出驳回其上诉，维持原判的终审裁定。浙江中升公司认为一、二审裁定使用法律错误，2022年11月向浙江省高级人民法院提出再审申请，要求撤销原民事裁定，发回温州市鹿城区人民法院重审。截止财务报告批准报出日，浙江省高级人民法院尚未判决。截止2022年12月31日，因该诉讼事项，本公司8,945,097.90元被司法冻结。

3、保函

本公司之孙公司温州铁兴置业有限公司本年度在温州银行开具且尚未到期的银行保函金额计11,800,000.00元，温州铁兴置业有限公司已全额缴纳保证金。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截止财务报告批准报出日，本公司未发生利润分配。

十一、其他重要事项

(一) 其他

- 2019年12月26日，本公司及子公司温州幸福轨道集团股份有限公司与浙江温州市域铁路一号线有限公司、浙江幸福轨道交通运营管理有限公司签订《温州市域铁路S1线一期工程PPP项目运营合作协议》，根据协议约定，S1线一期项目资产所有权归温州幸福轨道集团股份有限公司所有，浙江温州市域铁路一号线有限公司拥有S1线一期的运营权，负责S1线一期机电设备的更新改造和S1线一期整体的运营维护、管理及移交。S1线一期运营合作费为人民币9,000,000,000.00元，项目合作期限30年，自运营权移交完成之日起，至合作期30年届满为止。
- 国开发展基金有限公司将其持有的温州幸福轨道交通股份有限公司股权76,000,000.00元转让给温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司，该转让事项已由国开发展基金有限公司、温州市铁投与轨道交通投资集团有限公司、温州幸福轨道交通股份有限公司签订股份转让协议，截至报告日，工商信息暂未完成变更。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,613.41	220,887.30
1 至 2 年		96,000.00
小 计	87,613.41	316,887.30
减：坏账准备	876.13	7,008.87
合 计	86,737.28	309,878.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	87,613.41	100.00	876.13	1.00	86,737.28
其中：账龄组合	87,613.41	100.00	876.13	1.00	86,737.28
合 计	87,613.41	100.00	876.13	1.00	86,737.28

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	316,887.30	100.00	7,008.87	2.21	309,878.43
其中：账龄组合	316,887.30	100.00	7,008.87	2.21	309,878.43
合 计	316,887.30	100.00	7,008.87	2.21	309,878.43

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,613.41	876.13	1.00	220,887.30	2,208.87	1.00
1 至 2 年				96,000.00	4,800.00	5.00
合 计	87,613.41	876.13	1.00	316,887.30	7,008.87	2.21

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,008.87	-6,132.74			876.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
银联商务股份有限公司	37,040.60	42.28	370.41
支付宝(中国)网络技术有限公司	31,659.00	36.13	316.59
财付通支付科技有限公司	6,917.00	7.89	69.17
温州市民卡服务有限公司	3,968.60	4.53	39.69
银联商务浙江分公司	1,341.01	1.53	13.41
合计	80,926.21	92.36	809.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,723,764,239.64	2,706,093,943.17
合计	1,723,764,239.64	2,706,093,943.17

1、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	1,352,625,021.87	812,249,817.62
1至2年	203,955,082.51	1,167,808,363.13
2至3年	146,988,843.34	248,547,085.39
3年以上	20,225,671.91	477,534,277.90
小计	1,723,794,619.63	2,706,139,544.04
减：坏账准备	30,379.99	45,600.87
合计	1,723,764,239.64	2,706,093,943.17

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,723,794,619.63	100.00	30,379.99	0.01	1,723,764,239.64
其中：账龄组合	162,135.06	0.01	30,379.99	18.74	131,755.07
无风险组合	1,723,632,484.57	99.99			1,723,632,484.57
合计	1,723,794,619.63	100.00	30,379.99	0.01	1,723,764,239.64

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,706,139,544.04	100.00	45,600.87	0.01	2,706,093,943.17
其中：账龄组合	436,669.86	0.02	45,600.87	10.44	391,068.99
无风险组合	2,705,702,874.18	99.98			2,705,702,874.18
合计	2,706,139,544.04	100.00	45,600.87	0.01	2,706,093,943.17

组合计提项目：

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,303.42	573.04	1.00	326,226.86	3,262.27	1.00
1至2年	33,575.26	1,678.76	5.00	25,000.00	1,250.00	5.00
2至3年	25,000.00	5,000.00	20.00	5,443.00	1,088.60	20.00
3年以上	46,256.38	23,128.19	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00
合计	162,135.06	30,379.99	18.74	436,669.86	45,600.87	10.44

2) 无风险组合

类别	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,723,632,484.57			2,705,702,874.18		

(3) 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	3,262.27	42,338.60		45,600.87
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	-2,689.23	-12,531.65		-15,220.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573.04	29,806.95		30,379.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	45,600.87	-15,220.88			30,379.99

(三) 长期股权投资**1、长期股权投资分类披露**

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
按成本法核算的长期股权投资	23,264,193,570.06		23,264,193,570.06	19,461,936,129.16		19,461,936,129.16
对联营企业投资	2,158,310,352.50		2,158,310,352.50	2,311,782,936.10		2,311,782,936.10
合 计	25,422,503,922.56		25,422,503,922.56	21,773,719,065.26		21,773,719,065.26

2、对子公司投资

被投资单位	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
中铁路轨道交通运营有限公司	26,443,383.68			26,443,383.68		
温州幸福轨道交通股份有限公司	4,758,790,000.00	76,000,000.00		4,834,790,000.00		
温州市轨道交通资产经营管理有限公司	133,921,875.90			133,921,875.90		
温州市轨道交通置业有限公司	641,780,869.58			641,780,869.58		
温州市域铁路二号线项目有限公司	9,492,000,000.00	6,484,000,000.00		15,976,000,000.00		
温州杭温铁路投资有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
温州市轨道交通发展农商银行一期建设投资企业（有限合伙）	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00			
温州北站高铁新城投资建设有限公司	402,000,000.00		402,000,000.00			
温州动车所项目有限公司		420,000,000.00		420,000,000.00		
温州市域铁路三号线项目有限公司		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		
中兴(温州)轨道交通通讯技术有限公司		24,257,440.90		24,257,440.90		
合 计	19,461,936,129.16	8,204,257,440.90	4,402,000,000.00	23,264,193,570.06		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 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
温州诚达交通发展股 份有限公司	64,360,507.59		1,526,595.43	18,809,895.61				81,643,807.77	
温州中车四方轨道车 辆有限公司	178,994,953.92			4,353,828.57				183,348,782.49	
温州市轨道交通传媒有限 公司	3,031,689.90			1,142,710.90				4,174,400.80	
浙江乐清湾铁路有限 责任公司	1,116,721,097.32			-122,487,848.66				994,233,248.66	
浙江温州市域铁路一 号线有限公司	794,487,887.23			-33,219,501.99				761,268,385.24	
浙江幸福轨道交通运 营管理有限公司	129,929,359.24			14,658,461.39			-10,946,093.09	133,641,727.54	
中兴(温州)轨道交通 技术有限公司	24,257,440.90						-24,257,440.90		
合 计	2,311,782,936.10		1,526,595.43	-116,742,454.18			-10,946,093.09	2,158,310,352.50	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	30,847,375.34	28,536,018.78	3,347,301.71	3,893,896.22

(五) 投资收益**1、 投资收益的分类披露**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-116,742,454.18	-119,601,164.94
成本法核算的长期股权投资收益	3,393,500.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		271,879.73
合 计	-113,348,954.18	-119,329,285.21

2、 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期金额	上期金额
温州中车四方轨道车辆有限公司	4,353,828.57	188,246.27
浙江乐清湾铁路有限公司	-122,487,848.66	-119,682,209.74
中兴(温州)轨道通讯技术有限公司		3,958,671.67
温州诚达交通发展股份有限公司	18,809,895.61	13,655,848.62
温州市轨道传媒有限公司	1,142,710.90	-2,083,840.71
浙江温州市域铁路一号线有限公司	-33,219,501.99	-26,731,335.70
浙江幸福轨道交通运营管理有限公司	14,658,461.39	11,093,454.65
合 计	-116,742,454.18	-119,601,164.94

温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司

(加盖公章)

二〇二三年三月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
或, 国家企业信
用信息公示系
统, 了解更详
尽, 备案, 监
管, 许可, 监
管, 信息

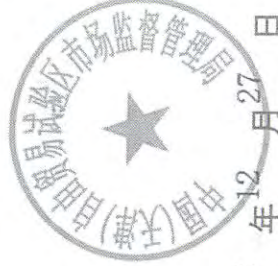
名称 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

类型 特殊普通合伙

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会
计咨询、会计服务业务。(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) ****



登记机关

2022年12月27日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

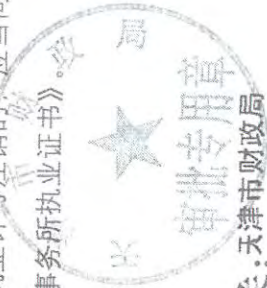
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

说明

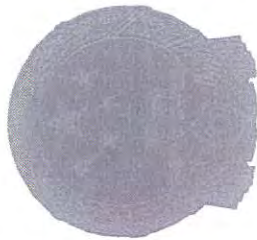
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天津目页会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 曹金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013)26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



年检凭证

中国注册会计师协会

邵丹丽

会员编号 120100232625

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 330724199106217619



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



蒋晴云2022

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

33409910315

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019年04月02日

仅供申报使用，他用无效。