

缙云县国有资产投资经营有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 318112 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-95



审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 318112 号

缙云县国有资产投资经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了缙云县国有资产投资经营有限公司（以下简称缙云国投）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了缙云国投 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于缙云国投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估缙云国投的持续经营能力，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缙云国投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督缙云国投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对缙云国投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缙云国投不能持续经营。



(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) 就缙云国投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。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月27日





资产负债表

编制单位：缙云县国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,989,168,314.15	306,664,537.25	1,796,449,654.30	240,205,653.03
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五.2	1,189,966,707.47	95,680,522.73	773,448,655.13	
应收款项融资					
预付款项	五.3	71,464,801.95	9,000,000.00	142,965,317.40	
其他应收款	五.4	1,368,004,801.99	3,057,255,705.53	1,446,569,307.19	1,428,603,266.57
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五.5	17,460,767,946.92		11,924,379,455.20	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.6	60,077,725.77	824,291.31	97,064,505.81	
流动资产合计		22,139,450,298.25	3,469,425,056.82	16,180,876,895.03	1,668,808,919.60
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	五.7	389,187,728.62	2,219,165,054.87	356,810,882.45	2,178,063,836.15
其他权益工具投资	五.8	416,038,788.63	340,318,242.18	272,758,529.95	203,752,635.53
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五.9	281,672,988.43	16,052,906.66	106,652,588.89	22,157,604.02
固定资产	五.10	3,013,952,346.67	133,126,450.89	1,040,299,651.70	109,248,967.94
在建工程	五.11	1,674,050,548.23		2,882,601,754.76	
生产性生物资产	五.12	283,403,000.00			
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五.13	2,150,058,013.91	170,843,868.85	945,322,639.22	180,155,799.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.14	15,571,578.20		9,187,936.18	
递延所得税资产	五.15	123,312,997.82	46,574,725.97	89,114,309.87	59,910,187.97
其他非流动资产	五.16	4,018,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		8,351,265,990.51	2,927,081,249.42	5,703,748,293.02	2,754,289,031.51
资产总计		30,490,716,288.76	6,396,506,306.24	21,884,625,188.05	4,423,097,951.11

公司法定代表人：

洪嘉

主管会计工作的公司负责人：

王峰

公司会计机构负责人：

麻利苓





资产负债表（续）

编制单位：缙云县国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.17	1,056,138,878.84	400,000,000.00	465,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五.18	88,000,000.00			
应付账款	五.19	100,214,156.42		83,756,756.52	
预收款项	五.20	6,611,163.16	743,826.50	5,571,255.20	
合同负债	五.21	1,056,442,125.05		893,372,862.72	
应付职工薪酬	五.22	8,292,148.71	72,382.90	7,632,362.49	38,620.16
应交税费	五.23	434,444,765.29	21,902,672.57	427,973,986.27	25,193,168.04
其他应付款	五.24	1,177,735,800.12	359,171,625.17	1,129,172,828.60	300,989,582.44
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	五.25	778,619,659.02		11,000,000.00	
其他流动负债	五.26	94,901,839.02		80,888,186.92	
流动负债合计		4,801,400,535.63	781,890,507.14	3,104,368,238.72	526,221,370.64
非流动负债：					
长期借款	五.27	4,560,983,916.55	170,000,000.00	3,630,561,278.90	
应付债券	五.28	2,304,805,796.00	3,059,894,278.31	1,493,499,902.79	1,493,499,902.79
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五.29	680,876,775.80		225,685,672.36	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五.15	5,252,897.16	3,645,385.55		
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,551,919,385.51	3,233,539,663.86	5,349,746,854.05	1,493,499,902.79
负债合计		12,353,319,921.14	4,015,430,171.00	8,454,115,092.77	2,019,721,273.43
所有者权益：					
实收资本	五.30	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.31	15,521,027,970.20	2,065,918,936.28	11,537,141,836.23	2,069,769,011.72
减：库存股					
其他综合收益	五.32	15,758,691.47	10,936,156.63	-77,818,670.05	-78,034,064.47
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五.33	765,878,553.99	-195,778,957.67	721,871,459.66	-88,358,269.57
归属于母公司所有者权益合计		16,802,665,215.66		12,681,194,625.84	
少数股东权益		1,334,731,151.96		749,315,469.44	
所有者权益合计		18,137,396,367.62	2,381,076,135.24	13,430,510,095.28	2,403,376,677.68
负债和所有者权益总计		30,490,716,288.76	6,396,506,306.24	21,884,625,188.05	4,423,097,951.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：缙云县国有资产投资经营有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.34	1,587,500,708.74	90,976,297.18	938,860,442.36	29,137,687.87
减：营业成本	五.34	1,295,251,390.81	2,659,889.64	700,143,053.76	2,488,595.26
税金及附加	五.35	15,750,512.56	1,784,128.36	11,919,914.83	1,058,112.57
销售费用	五.36	20,975,508.06		17,601,811.90	
管理费用	五.37	180,890,560.93	21,486,581.76	111,449,157.69	21,484,473.11
研发费用					
财务费用	五.38	124,244,459.15	135,780,833.92	72,799,060.51	81,607,027.57
其中：利息费用		151,586,240.44	143,849,083.41	96,874,037.11	28,905,129.85
利息收入		27,504,618.34	8,070,910.00	24,350,294.24	1,129,982.73
加：其他收益	五.39	229,367,136.62		143,952,264.04	5,267,389.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五.40	-31,592,056.60	-16,744,696.58	-6,952,826.56	17,175,773.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,749,353.83	-17,898,781.28	-3,026,037.87	-70,001.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.41	-11,230,699.07	-9,211,200.70	23,054,838.35	7,210,123.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42	-579,014.87	3,369,708.85	428,541.85	465,111.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,353,643.31	-93,321,324.93	185,430,261.35	-47,382,122.67
加：营业外收入	五.43	4,830,948.08	236,210.19	3,498,101.35	14,711.65
减：营业外支出	五.44	2,015,923.71	111.36	454,155.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,168,667.68	-93,085,226.10	188,474,207.10	-47,367,411.02
减：所得税费用	五.45	26,352,913.85	-20,524,100.11	82,158,146.21	-16,135,796.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,815,753.83	-72,561,125.99	106,316,060.89	-31,231,614.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		112,815,753.83	-72,561,125.99	106,316,060.89	-31,231,614.98
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,815,753.83	-72,561,125.99	106,316,060.89	-31,231,614.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		112,815,753.83		106,316,060.89	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,564,508.33		103,844,371.66	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,251,245.50		2,471,689.23	
五、其他综合收益的税后净额		93,577,361.52		32,949,853.12	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		93,577,361.52		32,949,853.12	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		93,577,361.52		32,949,853.12	
（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		93,577,361.52		32,949,853.12	
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		206,393,115.35	-72,561,125.99	139,265,914.01	-31,231,614.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		188,141,869.85		136,794,224.78	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,251,245.50		2,471,689.23	

公司法定代表人：

洪嘉

主管会计工作的公司负责人：

王璐

公司会计机构负责人：

麻利



现金流量表

编制单位: 缙云县国有资产投资经营有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,322,229,018.60	105,215,888.38	2,260,701,659.87	27,857,465.42
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五.46.(1)	302,519,162.06	17,355,026.06	206,062,372.31	29,148,683.13
经营活动现金流入小计		1,624,748,180.66	122,570,914.44	2,466,764,032.18	57,006,148.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,917,074,071.83	99,272,883.14	3,922,397,465.48	413,054.85
支付给职工以及为职工支付的现金		86,273,366.82	3,927,051.04	54,846,111.32	115,710,920.39
支付的各项税费		114,986,620.62	22,943,074.08	82,585,252.40	3,407,704.04
支付其他与经营活动有关的现金	五.46.(2)	67,903,817.69	57,738,523.64	57,520,166.19	30,610,795.91
经营活动现金流出小计		6,186,237,876.96	183,881,531.90	4,117,348,995.39	150,142,475.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,561,489,696.30	-61,310,617.46	-1,650,584,963.21	-93,136,326.64
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		140,000.00		30,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,462,199.54	1,154,084.70	1,691,021.55	16,768,345.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,559.36	3,369,708.85	835,146.87	465,111.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				460,260.85	477,428.85
收到其他与投资活动有关的现金	五.46.(3)	589,128,747.64	521,102,592.88	392,478,609.21	551,032,499.73
投资活动现金流入小计		591,230,506.54	525,626,386.43	425,515,038.48	568,743,385.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		923,914,411.26	29,901,598.27	1,806,787,738.03	562,192.06
投资支付的现金		94,621,200.00	59,000,000.00	89,136,000.00	57,000,000.00
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	五.46.(4)	528,368,827.40	2,383,728,653.86	320,200,799.50	1,548,608,558.44
投资活动现金流出小计		1,546,904,438.66	2,472,630,252.13	2,216,124,537.53	1,606,170,750.50
投资活动产生的现金流量净额		-955,673,932.12	-1,947,003,865.70	-1,790,609,499.05	-1,037,427,364.88
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		2,260,655,162.72		1,288,900,157.72	1,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	五.46.(5)	5,424,584,362.65	2,206,539,765.86	2,041,224,496.40	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,227,604,798.52	305,000,000.00	696,243,566.97	1,134,981,939.81
筹资活动现金流入小计		8,912,844,323.89	2,511,539,765.86	4,026,368,221.09	1,336,481,939.81
偿还债务支付的现金		2,468,710,737.95	272,917,315.07	1,333,872,891.03	131,563,518.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,375,810.20	143,849,083.41	174,533,791.14	60,671,511.29
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	五.46.(6)	474,559,396.50	20,000,000.00	272,122,506.53	130,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,207,645,944.65	436,766,398.48	1,780,529,188.70	322,235,029.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,705,198,379.24	2,074,773,367.38	2,245,839,032.39	1,014,246,910.23
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		188,034,750.82	66,458,884.22	-1,195,355,429.87	-116,316,781.29
加: 期初现金及现金等价物余额		1,795,719,709.16	240,205,653.03	2,991,075,139.03	356,522,434.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,983,754,459.98	306,664,537.25	1,795,719,709.16	240,205,653.03

公司法定代表人:

洪嘉

主管会计工作的公司负责人:

王璐

公司会计机构负责人:

麻利苓





合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	500,000,000.00		11,537,141,836.23		-77,818,670.05			721,871,459.66	12,681,194,625.84	749,315,469.44
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00		11,537,141,836.23		-77,818,670.05			721,871,459.66	12,681,194,625.84	749,315,469.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			3,983,886,133.97		93,577,361.52			44,007,094.33	4,121,470,589.82	585,415,682.52
(一) 综合收益总额					93,577,361.52			94,564,508.33	188,141,869.85	18,251,245.50
(二) 所有者投入和减少资本			2,260,655,162.72						2,260,655,162.72	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			2,260,655,162.72					-50,557,414.00	-50,557,414.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00		15,521,027,970.20		15,758,691.47			765,878,553.99	16,802,665,215.66	1,334,731,151.96

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

麻利琴





合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	500,000,000.00			9,770,976,124.99		-110,768,523.17			631,806,995.39	10,902,783,120.38	718,762,389.36	11,621,545,509.74
加：会计政策变更										-110,768,523.17		-110,768,523.17
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00			9,770,976,124.99		-110,768,523.17			631,806,995.39	10,792,014,597.21	718,762,389.36	11,510,776,986.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,766,165,711.24		32,949,853.12			90,064,464.27	1,889,180,028.63	30,553,080.08	1,919,733,108.71
（一）综合收益总额				1,288,900,157.72		32,949,853.12			103,844,371.66	1,386,794,224.78	2,471,689.23	1,392,650,157.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				1,288,900,157.72					-13,779,907.39	1,288,900,157.72		1,288,900,157.72
1. 提取盈余公积									-13,779,907.39	-13,779,907.39		-13,779,907.39
2. 对所有者分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	500,000,000.00			11,537,141,836.23		-77,818,670.05			721,871,459.66	12,681,194,625.84	749,315,469.44	13,430,510,095.28

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

麻利答

公司代表人：

2000



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江中石油天然气有限公司

项 目	2022年度					
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股
一、上年期末余额	500,000,000.00				2,069,769,011.72	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	500,000,000.00				2,069,769,011.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,850,075.44	
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	500,000,000.00				2,065,918,936.28	

公司法定代表人：张嘉 主管会计工作的公司负责人：王峰 公司会计机构负责人：麻利苓





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川国有资产投资经营有限公司

项 目	2021年度							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								
一、上年期末余额	500,000,000.00				3,891,067,135.47			-110,361,291.71			-43,346,747.20	4,347,720,388.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				3,891,067,135.47			-110,361,291.71			-43,346,747.20	4,237,359,096.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,821,298,123.75			32,327,227.24			-45,011,522.37	-1,833,982,418.88
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,821,298,123.75			32,327,227.24			-31,231,614.98	-31,231,614.98
（三）利润分配					1,500,000.00							1,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	500,000,000.00				2,069,769,011.72			-78,034,064.47			-88,358,269.57	2,403,376,677.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：缙云县国有资产投资经营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：913311227392428416

注册地址：浙江省缙云县五云街道好溪路 9 号 3 层

注册资本：人民币 50,000.00 万元

法定代表人：洪嘉

设立时间：2000 年 6 月 9 日

经营期限：2000 年 6 月 9 日至无固定期限日

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 47 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年度合并范围比 2021 年度增加 6 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事：国有资产投资经营管理；城乡基础设施建设项目、土地开发整理、城市服务、水利水电等。

财务报告经董事会批准报出日：2023 年 4 月 27 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具及投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计



1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并



发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。



（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各



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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入



当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认投资

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。



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

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

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 政府及关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 政府及关联方组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；



②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗、库存商品、工程施工、开发产品、代建成本、土地成本等

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括安置房建造支出、基础配套设施支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法



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

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的



份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于



投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的



其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产主要为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件



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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.33-5.00
机器设备	10	0-5	9.50-10.00
运输设备	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

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

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

（3）大修理费用

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

14、在建工程

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

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建



或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）消耗性生物资产的分类

消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人



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

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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



③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。



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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

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

18、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、收入的确认原则



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

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

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

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

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

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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

（3）代建管理收入



代建工程收入主要为基础设施建设开工后政府给予的代建管理费收益。年度末公司提供成本核算明细，根据委托代建方核实确认的工程量及对应发生的工程成本对项目进行预结算，根据委托代建方确认的工程预结算单确认主营业务收入。

工程竣工决算后，根据工程竣工财务决算审核报告和委托方出具的《工程竣工财务决算的函》，对代建管理费进行最终结算。

（4）安置房收入

安置房收入主要为建设的安置房小区对外出售，收到的房款收入。公司以安置户或者购房者签订收房表为收入确认时点。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所



得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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



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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	产品销售收入及其他收入	13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2



企业所得税	应纳税所得额	25、2.5
-------	--------	--------

2、优惠税负及批文

（1）增值税及附加税

《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。（注：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。）。

（2）所得税

据（财税〔2019〕13 号，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	20,022.08	29,224.82
银行存款	1,983,765,579.21	1,795,677,674.34
其他货币资金	5,382,712.86	742,755.14
合计	1,989,168,314.15	1,796,449,654.30

（1）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金	5,409,854.17	729,945.14
冻结	4,000.00	
合计	5,413,854.17	729,945.14

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司受限的货币资金为 5,413,854.17 元，其中：中信银行履约保证金 39,127.33 元、服务质量保证金 204,100.00 元，农商行服务质量保证金



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23,826.31 元，建行保证金户 3,152,479.00 元、ETC 冻结 4,000.00 元，工行保证金户 1,911,000.00 元，农行保证金户 79,321.53 元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款：

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,202,413,777.49	12,447,070.02	1,189,966,707.47	777,575,233.44	4,126,578.31	773,448,655.13
合计	1,202,413,777.49	12,447,070.02	1,189,966,707.47	777,575,233.44	4,126,578.31	773,448,655.13

(2) 坏账准备的计提

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

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	177,930,215.74	5.00	8,896,510.79
1 至 2 年（含 2 年）	10,616,954.14	10.00	1,061,695.41
2 至 3 年（含 3 年）	1,294,210.29	20.00	258,842.06
3 至 4 年（含 4 年）	36,771.00	50.00	18,385.50
4 至 5 年（含 5 年）	17,363.00	80.00	13,890.40
5 年以上	2,197,745.86	100.00	2,197,745.86
合 计	192,093,260.03		12,447,070.02

组合 2——政府及关联方组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
政府及关联方组合	1,010,320,517.46		

(2) 坏账准备



项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收帐款坏账准备	4,126,578.31	10,012,568.90	1,692,077.19		12,447,070.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2022 年 12 月 31 日,本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,078,670,265.79 元,占应收账款期末余额合计数的比例 89.71%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,035,816.99 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
缙云县财政局	关联方	135,152,447.03	19.19		1 年以内	代建管理费、保安收入
		28,521,833.35			1-2 年	
		13,916,058.49			2-3 年	
		2,516,381.06			3-4 年	
		1,570,668.67			4-5 年	
		49,122,148.14			5 年以上	
浙江缙云抽水蓄能电站项目工作指挥部	非关联方	421,485,400.06	35.05		1 年以内	政府工程款
缙云县征收指导中心	非关联方	39,851,364.44	19.23		1 年以内	政府工程款
		23,016,000.14			1-2 年	
		99,934,928.97			2-3 年	
		68,414,803.72			3-4 年	
浙江共联物资有限公司	非关联方	100,716,339.72	8.38	5,035,816.99	1 年以内	货款
缙云县壶镇镇人民政府	非关联方	8,506.00	7.86		1 年以内	政府工程款、保安收入
		1,972,620.00			4-5 年	
		92,470,766.00			5 年以上	
合计		1,078,670,265.79	89.71	5,035,816.99		

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	25,906,541.55	36.26	121,050,012.57	84.67



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	35,491,271.59	49.66	11,863,865.60	8.30
2 至 3 年	488,000.05	0.68	7,489,710.28	5.24
3 年以上	9,578,988.76	13.40	2,561,728.95	1.79
合计	71,464,801.95	100.00	142,965,317.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额前五名合计 54,608,315.35 元，占预付账款总额比例为 76.41%，具体客户明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
浙江省水利水电勘测设计院	非关联方	28,823,472.00	40.33	1-2 年	未到结算期
缙云嘉天置业有限公司	非关联方	9,000,000.00	12.59	1 年以内	未到结算期
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	非关联方	8,752,049.55	12.25	1 年以内	未到结算期
缙云县东渡镇人民政府	非关联方	5,000,000.00	7.00	3-4 年	未到结算期
山东水总有限公司	非关联方	3,032,793.80	4.24	1 年以内	未到结算期
合计		54,608,315.35	76.41		

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
其他应收款	1,368,004,801.99	1,446,569,307.19
合 计	1,368,004,801.99	1,446,569,307.19

(1) 其他应收款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,433,775,748.32	65,770,946.33	1,368,004,801.99	1,509,430,046.16	62,860,738.97	1,446,569,307.19
合计	1,433,775,748.32	65,770,946.33	1,368,004,801.99	1,509,430,046.16	62,860,738.97	1,446,569,307.19



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
以账龄为信用风险特 征的组合	82,808,789.90	33.84	28,021,022.93	预期信用损失
政府、国有企业及关 联方组合	1,313,217,035.02			
合计	1,396,025,824.92	33.84	28,021,022.93	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
以账龄为信用风险特 征的组合	37,749,923.40	100.00	37,749,923.40	预期信用损失
政府、国有企业及关 联方组合				
合计	37,749,923.40	100.00	37,749,923.40	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	21,661,146.43		41,199,592.54	62,860,738.97
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-135,985.02		135,985.02	
本期计提	12,102,619.21		37,749,923.40	49,852,542.61
本期转回	5,606,757.69		41,335,577.56	46,942,335.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022 年 12 月 31 日余额	28,021,022.93	37,749,923.40	65,770,946.33
--------------------	---------------	---------------	---------------

③其他应收款按性质分类：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	1,419,802,230.55	1,480,504,562.49
押金、保证金	11,764,789.83	28,038,247.57
员工暂借款	1,320,405.90	5,200.00
备用金	449,068.61	776,104.03
代扣款项	439,253.43	105,932.07
合计	1,433,775,748.32	1,509,430,046.16

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
缙云县壶镇镇人民政府	非关联方	往来款	87,112,402.07	1 年以内	27.85	
			71,896,715.78	1-2 年		
			34,466,102.30	2-3 年		
			161,985,451.38	3-4 年		
			43,801,244.53	5 年以上		
浙江丽缙五金科技产业园管理委员会	非关联方	往来款	232,112,266.12	1 年以内	16.19	
缙云县宏冶交通投资有限公司	关联方	往来款	140,729,275.00	2-3 年	9.82	
缙云县国土整治中心	非关联方	往来款	111,760,588.40	1 年以内	18.89	
			159,232,362.00	1-2 年		
缙云县中小企业管理咨询有限公司	非关联方	往来款	744,000.00	1 年以内	2.14	
			767,916.44	2-3 年		
			1,541,110.63	3-4 年		
			27,690,972.93	4-5 年		
合计			1,073,840,407.58		74.89	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,300,070.97		88,300,070.97
低值易耗	85,520.71		85,520.71
库存商品	3,885,181.51		3,885,181.51



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	29,640,131.42		29,640,131.42
开发产品	918,722,702.04		918,722,702.04
开发成本	4,276,997,261.05		4,276,997,261.05
代建成本	11,326,414,776.77		11,326,414,776.77
土地成本	816,722,302.45		816,722,302.45
合计	17,460,767,946.92		17,460,767,946.92

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,637,863.13		2,637,863.13
低值易耗	35,984.25		35,984.25
库存商品	3,456,552.35		3,456,552.35
工程施工	16,543,860.02		16,543,860.02
开发产品	692,678,034.00		692,678,034.00
开发成本	1,008,804,234.36		1,008,804,234.36
代建成本	9,391,138,690.16		9,391,138,690.16
土地成本	809,084,236.93		809,084,236.93
合计	11,924,379,455.20		11,924,379,455.20

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货不存在减值迹象。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，余额中含有借款费用资本化金额为 625,404,908.36 元。

（4）截至 2022 年 12 月 31 日存货项目余额前五名

①截至 2022 年 12 月 31 日开发产品项目余额前五名

序号	项目名称	2022 年 12 月余额
1	缙云县安居建设有限公司/新区西桥（D）地块安置房工程	169,730,115.78
2	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/安置房 A 用地面积	129,249,834.91
3	缙云城投欣安项目咨询服务有限公司/新区大河（B）地块安置房工程	103,926,261.54
4	缙云县安居建设有限公司/东渡雅村安置房工程	72,791,466.64
5	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/安置房 B 用地面积	71,087,819.52
	合计	546,785,498.39



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②截至 2022 年 12 月 31 日开发成本项目余额前五名

序号	项目名称	2022 年 12 月余额
1	缙云县安居建设有限公司/火车站广场北面地块	923,050,928.99
2	缙云县城市建设投资有限公司/缙云县温泉谷 D-18 号地块	917,738,862.56
3	缙云县城市建设投资有限公司/五云街道 2022-7 号地块	803,084,417.76
4	缙云县城市建设投资有限公司/大搬快聚移民安置房工程	366,237,631.00
5	缙云县安居建设有限公司/名山社区安置房 D-04 区块	345,072,938.77
	合计	3,355,184,779.08

③截至 2022 年 12 月 31 日土地成本项目余额前五名

序号	项目名称	2022 年 12 月余额
1	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/丽缙工业园区地块	720,948,956.94
2	缙云工业园区投资开发有限公司/新碧街道工业园区地块	91,331,011.41
3	缙云县欣达城市建设开发有限公司/壶镇镇 2013 年 73 号地块	1,484,200.00
4	缙云县欣达城市建设开发有限公司/缙云县胡宅口西综合供能服务站	1,001,127.00
5	缙云县欣达城市建设开发有限公司/壶镇镇 2014 年第 61 号地块	552,789.50
	合计	815,318,084.85

④截至 2022 年 12 月 31 日代建成本余额前五名

序号	项目名称	2022 年 12 月余额
1	缙云县交通建设投资有限公司/42 省道缙云县潜陈至壶镇段公路改建工程	830,336,586.44
2	缙云县交通建设投资有限公司/金谷至方溪道路工程	493,905,318.24
3	缙云大通经济发展有限公司/42 省道缙云县壶镇至早宅段公路改建工程	478,823,205.31
4	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/中德（缙云）绿色生态产业孵化园	455,569,560.02



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5	缙云大通经济发展有限公司/330 国道莲都至缙云段改建工程	442,442,882.93
	合计	2,701,077,552.94

6、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待摊费用	2,841,858.01	1,879,215.22
留抵税费	57,235,867.76	95,045,290.59
理财产品		140,000.00
合计	60,077,725.77	97,064,505.81

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
缙云县蚕业丝绸有限公司	951,763.82			-227,151.23		
浙江华通交通开发有限公司	48,844,559.90					
金台铁路有限责任公司	112,200,000.00			-17,637,595.90		
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		-34,034.15		
缙云县宏冶交通投资有限公司	1,121,706.56	171,200.00		-188,373.23		
缙云县浙石油综合能源销售有限公司	104,471,766.87			-4,379,667.13		
丽水顺达民爆器材有限公司	314,032.71			71,761.79		
杭州富阳富缙旅游开发有限公司	100,000,000.00					
缙云深能环保有限公司	37,380,000.00			4,644,082.73		
缙云县深能城市服务有限公司	355,933.31			-6,390.70		



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	15,679.18			8,013.99	
小计	405,655,442.35	50,171,200.00		-17,749,353.83	
合计	405,655,442.35	50,171,200.00		-17,749,353.83	

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
缙云县蚕业丝绸有限公司				724,612.59	
浙江华通交通开发有限公司				48,844,559.90	48,844,559.90
金台铁路有限责任公司				94,562,404.10	
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）				49,965,965.85	
缙云县宏冶交通投资有限公司				1,104,533.33	
缙云县浙石油综合能源销售有限公司				100,092,099.74	
丽水顺达民爆器材有限公司	45,000.00			340,794.50	
杭州富阳富缙旅游开发有限公司				100,000,000.00	
缙云深能环保有限公司				42,024,082.73	
缙云县深能城市服务有限公司				349,542.61	
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司				23,693.17	
小计	45,000.00			438,032,288.52	48,844,559.90
合计	45,000.00			438,032,288.52	48,844,559.90

8、其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其他	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价
-----	----	--------	------	--------	---------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		综合收益的公 允价值变动		本 期 终 止 确 认	期 末 仍 持 有	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
浙江金温铁 道开发有限 公司	6,263,500.00	4,317,872.86	10,581,372.86		548,013.76	非交易性权益工 具投资
燕京啤酒（浙 江仙都）有限 公司	7,000,000.00	916,812.37	7,916,812.37		433,778.89	非交易性权益工 具投资
浙江省铁路 发展控股集 团有限责任 公司	207,323,200.00		207,323,200.00			非交易性权益工 具投资
缙云县中国 石化石油经 营有限公司	1,200,000.00	314,857.77	1,514,857.77		172,292.05	非交易性权益工 具投资
中核（浙江） 新兴产业股 权投资基金 （有限合伙）	10,000,000.00	7,274,203.94	17,274,203.94			非交易性权益工 具投资
丽水市政策 性融资担保 有限公司	80,000,000.00	1,647,606.75	81,647,606.75			非交易性权益工 具投资
金丽温高速 公路有限公 司	55,930,000.00	-2,373,603.62	53,556,396.38			非交易性权益工 具投资
浙江台州甬 台温高速公 路有限公司	8,057,500.00	6,662,197.19	14,719,697.19			非交易性权益工 具投资
缙云县天然 气有限公司	5,303,000.00	2,141,452.88	7,444,452.88		303,192.19	非交易性权益工 具投资
丽水市廉合 产权交易有 限公司	450,000.00	-10,847.31	439,152.69			非交易性权益工 具投资
国能（浙江缙 云）能源有限 公司	1,000,000.00	120,000.00	1,120,000.00			非交易性权益工 具投资
丽水市共跨 山同富股权 投资基金合 伙企业（有 限合伙）	12,500,000.00	1,035.80	12,501,035.80			非交易性权益工 具投资
合 计	395,027,200.00	21,011,588.63	416,038,788.63		1,457,276.89	



9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	141,603,010.81	7,558,534.00	149,161,544.81
2、本年增加金额	211,717,543.00		211,717,543.00
(1) 购置			
(2) 转入			
(3) 政府划拨	211,717,543.00		211,717,543.00
3、本年减少金额	32,921,349.00	4,531,734.00	37,453,083.00
(1) 处置	25,902,149.00	4,531,734.00	30,433,883.00
(2) 转出			
(3) 政府划拨	7,019,200.00		7,019,200.00
4、年末余额	320,399,204.81	3,026,800.00	323,426,004.81
二、累计折旧			
1、年初余额	41,958,505.19	550,450.73	42,508,955.92
2、本年增加金额	4,744,812.06	355,628.92	5,100,440.98
(1) 计提	4,744,812.06	355,628.92	5,100,440.98
(2) 企业合并增加			
(3) 其他转入			
3、本年减少金额	5,629,828.72	226,551.80	5,856,380.52
(1) 处置	2,460,704.16	226,551.80	2,687,255.96
(2) 政府划拨	3,169,124.56		3,169,124.56
4、年末余额	41,073,488.53	679,527.85	41,753,016.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	279,325,716.28	2,347,272.15	281,672,988.43



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2、年初账面价值	99,644,505.62	7,008,083.27	106,652,588.89

（2）投资性房地产：浙（2019）缙云不动产权第 0023753 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 63,240,423.59 元，累计折旧 9,337,884.82 元，账面净值 53,902,538.77 元；详见 27、长期借款。

10、固定资产及累计折旧

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	3,013,952,346.67	1,040,299,651.70
合 计	3,013,952,346.67	1,040,299,651.70

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,145,905,931.66	116,200,263.34	70,728,512.49	39,392,191.19	1,372,226,898.68
2、本年增加金额	2,008,081,251.60	26,893,229.55	25,144,788.32	3,586,902.74	2,063,706,172.21
（1）购置	112,050,071.92	4,042,184.37	24,174,406.90	3,586,902.74	143,853,565.93
（2）在建工程转入	1,896,031,179.68	22,836,889.98			1,918,868,069.66
（3）政府划拨		14,155.20	970,381.42		984,536.62
（4）合并增加					
3、本年减少金额	32,457,590.60	305,454.21	4,556,744.24	802,230.00	38,122,019.05
（1）处置或报废	905,418.00	305,454.21	3,967,144.24	802,230.00	5,980,246.45
（2）划拨转出	31,552,172.60		589,600.00		32,141,772.60
（3）转入开发产品					
4、年末余额	3,121,529,592.66	142,788,038.68	91,316,556.57	42,176,863.93	3,397,811,051.84
二、累计折旧					
1、年初余额	197,247,974.68	71,694,966.48	43,999,320.39	18,984,985.43	331,927,246.98
2、本年增加金额	42,329,511.07	7,880,727.24	9,754,249.77	3,492,765.63	63,457,253.71
（1）计提	42,329,511.07	7,880,727.24	9,059,660.07	3,492,765.63	62,762,664.01
（2）企业合并增加					
（3）划拨转入			694,589.70		694,589.70
3、本年减少金额	7,053,767.74	127,896.97	3,521,484.31	822,646.50	11,525,795.52
（1）处置或报废	433,146.37	127,896.97	2,993,776.31	822,646.50	4,377,466.15



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 划拨转出	6,620,621.37		527,708.00		7,148,329.37
(3) 转入开发产品					
4、年末余额	232,523,718.01	79,447,796.75	50,232,085.85	21,655,104.56	383,858,705.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,889,005,874.65	63,340,241.93	41,084,470.72	20,521,759.37	3,013,952,346.67
2、年初账面价值	948,657,956.98	44,505,296.86	26,729,192.10	20,407,205.76	1,040,299,651.70

(2) 房屋及建筑物：缙房权证字第 A04525 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 15,502,374.67 元，累计折旧 9,345,207.19 元，账面净值 6,157,167.48 元；详见 27、长期借款。

11、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	1,674,050,548.23	2,882,601,754.76
合 计	1,674,050,548.23	2,882,601,754.76

(1) 在建工程情况



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	转 入 无 形 资 产	其他减少 余额
公交车站		1,550,600.00		1,550,600.00		
一胜特厂房	356,826.65					356,826.65
新碧小微园	25,915,504.09	392,893.52				26,308,397.61
和泰城综合楼装修工程	500,784.57					500,784.57
弃方场工程	4,167,998.87	4,107,845.41				8,275,844.28
弃方场（二期）	1,902,758.71	1,099,882.39				3,002,641.10
缙云电影院修缮工程	1,036,892.18					1,036,892.18
双潭水厂二期扩建工程	29,838,369.00	11,769,100.52		41,607,469.52		
双潭水厂配水井工程	72,000.00			72,000.00		
仙都旅游风景区 5A 提升工程	84,718,234.26	35,582,533.83		120,300,768.09		
潜明水库一期工程	1,636,524,035.15	112,180,282.09	51,949,152.27	1,748,704,317.24		
双潭引水工程	297,233,918.01	183,801,839.98				481,035,757.99
棠溪水库工程	3,494,237.07	2,926,838.58				6,421,075.65
缙云县潜明水库库区水源保护及生态修复工程	244,236,344.40	16,723,261.34				260,959,605.74
龙宫洞水力发电厂改建工程	69,723,876.87	9,082,229.29				78,806,106.16
盘溪二、三、四级水电站增效扩容改造工程（报废重建）	4,611,557.02					4,611,557.02
生态示范区（增容扩容改造增值）工程	7,557,366.24	833,383.00				8,390,749.24
陈列馆	500,000.00	230,891.00				730,891.00
缙云县城市防洪工程一二三期	73,655,253.74					73,655,253.74
东渡株树防洪堤及堰坝综合治理工程	36,436,423.65	2,651,936.23				39,088,359.88
杜桥堰及左岸滨水生态改造工程	11,242,687.74	2,751,352.11				13,994,039.85
壶镇至仙都段河道综合治理工程	44,772,862.17	63,683,770.19				108,456,632.36
东渡段防洪堤生态提升工程	2,345,952.00	15,619,350.07				17,965,302.07
洪坑岭水库	4,505,903.63					4,505,903.63
岩里水库	3,002,717.67					3,002,717.67



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加			本期减少		2022.12.31
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	转 入 无 形 资 产	其他减少	余额
何山头水库	1,974,830.80						1,974,830.80
塘坑水库	2,710,601.14						2,710,601.14
青山水库	2,298,458.88	5,000.00					2,303,458.88
尖坑水库	2,035,353.63						2,035,353.63
岩塘水库	228,702.00						228,702.00
天井水库	2,670,125.49						2,670,125.49
天寿寺水库	1,342,621.07	54,000.00					1,396,621.07
南坑水库	1,822,744.11						1,822,744.11
红卫水库	1,380,969.95						1,380,969.95
碧川水库	3,472,954.98						3,472,954.98
羊角弄水库	1,783,816.00						1,783,816.00
岗里山水库	3,099,375.00						3,099,375.00
骨腾吞水库	2,952,901.80						2,952,901.80
上殿畈水库	1,640,749.00						1,640,749.00
零星工程	170,000.00						170,000.00
大力塘水库	2,048,850.00	1,159,018.00					3,207,868.00
岭头方水库	510,849.50	4,911,233.50					5,422,083.00
西塘水库	837,499.00	114,049.00					951,548.00
葛麻弄水库	741,622.00	135,470.50					877,092.50
浣溪水库	83.00	425,068.14					425,151.14
仙岩水库	83.00	14,218.00					14,301.00
长塘水库	83.00	892,804.00					892,887.00
缙云县部分村饮用水提升工程	5,612,513.00						5,612,513.00
缙云县部分村水果改造工程	35,568,671.50	14,757,768.50					50,326,440.00



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加			本期减少		2022.12.31
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	转 入 无 形 资 产	其他减少	余额
缙云县县城排水防涝工程	84,801,098.47	126,996,276.02					211,797,374.49
最严格水资源	2,114,193.00	4,500.00					2,118,693.00
樊庄杨后坛民爆仓库道路维修项目	5,074,545.79					5,074,545.79	
浙江省缙云铅床和特色机械装备产业创新服务综合体：新增钢结构夹层	34,654,328.84	591,637.32					35,245,966.16
缙云河阳古民居国家 4A 景区提升工程	5,715,914.55	4,878,883.31					10,594,797.86
富阳飞地项目	86,984,712.57	24,548,742.47					111,533,455.04
大河（B）地块商铺		6,597,950.81		6,597,950.81			
污水处理工程		34,964.00		34,964.00			
东方苏宅农业综合开发项目		6,219,744.00					6,219,744.00
人武部靶场工程项目		1,028,974.10					1,028,974.10
旭山路至 330 国道西沿线道路工程项目		25,000,000.00	998,882.98				25,000,000.00
缙云县核酸检测能力提升建设项目		16,387,810.82					16,387,810.82
陌上东方菜园项目		13,646,638.58					13,646,638.58
缙云县创客空间项目		14,150.94					14,150.94
缙云 10KV 上湖综合能源开关站新建工程剩余地块场地平整费		5,500.00					5,500.00
三里九万担工程		31,132.08					31,132.08
文娛人才创新创业基地		750.00					750.00
广溪水库		750.00					750.00
天门水库		750.00					750.00
缙云县堰坝建设		4,250.00					4,250.00
舒洪砂场产能提升项目		1,941,385.28					1,941,385.28
合 计	2,882,601,754.76	715,391,408.92	52,948,035.25	1,918,868,069.66		5,074,545.79	1,674,050,548.23



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、生物资产

（1）采用成本法核算的资产：

项 目	苗木	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	283,403,000.00	283,403,000.00
(1) 外购		
(2) 自行培育		
(3) 划拨	283,403,000.00	283,403,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	283,403,000.00	283,403,000.00

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	经营权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	345,423,581.04	420,000,000.00	332,365,926.60	1,424,864.00	1,099,214,371.64
2、本年增加金额	226,551.78	1,256,664,000.00	52,726,959.95	2,000.00	1,309,619,511.73
(1) 购置	226,551.78		52,726,959.95	2,000.00	52,955,511.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 政府划拨		1,256,664,000.00			1,256,664,000.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 政府划拨					
(3) 转入投资性房地 产					
4、年末余额	345,650,132.82	1,676,664,000.00	385,092,886.55	1,426,864.00	2,408,833,883.37
二、累计摊销					
1、年初余额	129,563,288.65	2,000,000.00	22,157,728.44	170,715.33	153,891,732.42
2、本年增加金额	10,877,373.96	23,226,603.23	70,694,982.65	85,177.20	104,884,137.04
(1) 摊销	10,877,373.96	23,226,603.23	70,694,982.65	85,177.20	104,884,137.04
(2) 合并范围增加					



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）政府划拨					
（3）转入投资性房地 产					
4、年末余额	140,440,662.61	25,226,603.23	92,852,711.09	255,892.53	258,775,869.46
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	205,209,470.21	1,651,437,396.77	292,240,175.46	1,170,971.47	2,150,058,013.91
2、年初账面价值	215,860,292.39	418,000,000.00	310,208,198.16	1,254,148.67	945,322,639.22

（2）无形资产土地使用权：缙国用（2003）字第 1-1536 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 1,700,060.47 元，累计摊销 1,444,517.73 元，账面净值 255,542.74 元；缙国用（2008）字第 040030089 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 6,809,600.00 元，累计摊销 1,725,098.67 元，账面净值 5,084,501.33 元；缙国用（2008）字第 040390001 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 4,673,600.00 元，累计摊销 1,183,978.67 元，账面净值 3,489,621.33 元；详见 27、长期借款。

14、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费摊销	8,148,836.28	6,639,378.89	4,592,628.10		10,195,587.07	
供水营销系统升级改造摊销	50,100.00		32,400.00		17,700.00	
弃苗场地费待摊	988,999.90		197,799.98		791,199.92	
道路		5,074,545.79	507,454.58		4,567,091.21	
合计	9,187,936.18	11,713,924.68	5,330,282.66		15,571,578.20	

15、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	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,211,139.98	48,844,559.90	12,211,139.98	48,844,559.90



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用减值损失	19,554,219.77	78,216,879.08	16,746,544.99	66,986,179.96
可抵扣亏损	91,547,638.07	366,190,552.28	60,156,624.90	240,626,499.60
合计	123,312,997.82	493,251,991.26	89,114,309.87	356,457,239.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资	5,252,897.16	21,011,588.64		
合 计	5,252,897.16	21,011,588.64		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	1,137.27	1,137.27
合 计	1,137.27	1,137.27

(4) 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	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022年度		46,897,572.32	
2023年度	18,315,952.13	19,990,724.75	
2024年度	21,468,603.08	22,330,053.99	
2025年度	16,319,272.16	17,427,148.76	
2026年度	112,807,761.74	133,980,999.78	
2027年度	197,278,963.17		
合计	366,190,552.28	240,626,499.60	

16、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付投资款	4,018,000.00	1,000,000.00
合计	4,018,000.00	1,000,000.00



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	400,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	7,200,000.00	
保证借款	647,550,000.00	265,000,000.00
未到期应付利息	1,388,878.84	
合计	1,056,138,878.84	465,000,000.00

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，信用借款情况列示如下：

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
宁波银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2022/4/1	2023/4/1
宁波银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2022/3/30	2023/3/30
杭州银行股份有限公司丽水青田支行	缙云县国有资产投资经营有限公司	200,000,000.00	2022/12/12	2023/12/4
合计		400,000,000.00		

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额	抵押起始日	抵押到期日	是否履行完毕
中国农业银行股份有限公司缙云县支行	缙云县欣达城市建设开发有限公司	壶镇镇安居西路 89 号商铺, 壶镇镇溪东北路 108 号商铺	4,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
			2,200,000.00	2022/7/15	2023/6/15	否
			1,000,000.00	2022/10/10	2023/6/13	否
合计			7,200,000.00			

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，保证借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
------	------	-----	------	-------	-------	----------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2022/9/19	2023/4/20	否
宁波银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2022/12/2	2023/12/2	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2022/9/8	2023/9/6	否
宁波银行股份有限公司	缙云县文化旅游发展投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	40,000,000.00	2022/12/20	2023/12/20	否
华夏银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	62,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	否
浙商银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	20,000,000.00	2022/11/15	2023/11/14	否
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	否
			75,550,000.00	2022/5/20	2023/5/18	否
杭州银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	200,000,000.00	2022/12/2	2023/11/30	否
上海浦东发展银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云水投砂石料有限公司	缙云县水务投资有限公司	10,000,000.00	2022/11/30	2023/11/29	否
			10,000,000.00	2022/12/20	2023/11/29	否
合计			647,550,000.00			

18、应付票据



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票	88,000,000.00	
合 计	88,000,000.00	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付工程款	55,268,019.97	54,865,719.90
应付服务费	4,216,370.49	3,953,922.21
应付设备款	2,877,310.00	2,791,600.00
应付货款	37,852,455.96	22,145,514.41
合 计	100,214,156.42	83,756,756.52

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收租金	6,611,163.16	5,571,255.20
合 计	6,611,163.16	5,571,255.20

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

21. 合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	1,056,442,125.05	893,372,862.72
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,056,442,125.05	893,372,862.72

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收房款	979,161,625.28	861,522,135.55
预收货款	44,810,292.26	13,416,284.14



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收工程款	29,649,644.40	16,700,373.49
预收服务费	2,820,563.11	1,734,069.54
合 计	1,056,442,125.05	893,372,862.72

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,595,341.17	80,221,876.27	79,599,076.96	8,218,140.48
二、离职后福利-设定提存计划	37,021.32	6,713,316.24	6,676,329.33	74,008.23
三、辞退福利				
合计	7,632,362.49	86,935,192.51	86,275,406.29	8,292,148.71

（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	7,256,725.53	62,614,126.24	62,603,206.34	7,267,645.43
2、职工福利费	105,282.83	4,755,111.82	4,841,522.52	18,872.13
3、社会保险费	44,841.51	4,725,139.95	4,713,658.70	56,322.76
其中：医疗保险费	35,900.14	4,515,999.24	4,497,630.17	54,269.21
工伤保险费	3,235.32	209,140.71	210,322.48	2,053.55
生育保险费	5,706.05		5,706.05	
4、住房公积金	948.00	5,440,738.68	5,381,824.00	59,862.68
5、工会经费和职工教育经费	187,543.30	2,686,759.58	2,058,865.40	815,437.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	7,595,341.17	80,221,876.27	79,599,076.96	8,218,140.48

（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
1、基本养老保险	35,652.32	5,258,977.21	5,223,360.46	71,269.07
2、失业保险费	1,369.00	312,246.78	310,876.62	2,739.16
3、企业年金缴费		1,142,092.25	1,142,092.25	
合计	37,021.32	6,713,316.24	6,676,329.33	74,008.23



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	397,917,278.12	352,505,541.55
增值税	28,242,465.53	65,691,528.90
房产税	1,058,586.52	2,790,174.26
教育费附加	3,080,376.67	2,826,006.39
城市建设维护税	3,179,080.83	2,873,680.37
印花税	72,720.50	293,291.56
个人所得税	24,505.26	22,465.79
城镇土地使用税	18,775.10	76,819.55
土地增值税	446,340.30	894,477.90
资源税	404,636.46	
合计	434,444,765.29	427,973,986.27

24、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	1,177,735,800.12	1,129,172,828.60
合计	1,177,735,800.12	1,129,172,828.60

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	1,025,950,449.98	983,108,715.81
保证金、押金	135,535,845.82	138,295,626.22
代扣代缴款	10,783,369.82	5,254,693.94
其他	5,466,134.50	2,513,792.63
合计	1,177,735,800.12	1,129,172,828.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
缙云县财政局	149,169,000.00	尚未结算
浙江缙云抽水蓄能电站项目 工作指挥部	61,691,642.21	尚未结算
中国电建集团华东勘测设计	45,908,532.00	尚未结算



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	未偿还或结转原因
研究院有限公司		
浙江省正邦水电建设有限公司	36,905,871.00	尚未结算
合计	293,675,045.21	

25、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	23,500,000.00	11,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	31,176.71	
一年内到期的应付债券	719,376,482.31	
一年内到期的应付债券应付利息	35,712,000.00	
合计	778,619,659.02	11,000,000.00

26、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	94,901,839.02	80,888,186.92
合 计	94,901,839.02	80,888,186.92

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	448,910,000.00	
抵押借款	124,047,210.46	377,386,578.90
保证借款	3,771,231,430.00	2,317,734,700.00
质押兼保证借款		752,500,000.00
质押兼抵押借款	235,690,000.00	193,940,000.00
未到期应付利息	4,636,452.80	
减：一年内到期的长期借款	23,500,000.00	11,000,000.00
减：一年内到期的长期借款应付利息	31,176.71	
合计	4,560,983,916.55	3,630,561,278.90

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，信用借款情况列示如下：

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
--------	------	------	-------	-------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2022/9/19	2025/4/22
农发基础设施基金有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	140,000,000.00	2022/8/13	2037/8/12
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云县国有资产投资经营有限公司	278,910,000.00	2016/12/15	2030/9/10
合计		448,910,000.00		

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额	抵押起始日	抵押到期日	是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司缙云壶镇支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	注 1	1,000,000.00	2019/11/18	2023/4/1	否
			2,500,000.00	2019/11/18	2023/10/1	否
			1,000,000.00	2019/11/18	2024/4/1	否
			2,600,000.00	2019/11/18	2024/10/1	否
			1,000,000.00	2019/11/18	2025/4/1	否
			3,000,000.00	2019/11/18	2025/10/1	否
			1,000,000.00	2019/11/18	2026/4/1	否
			3,000,000.00	2019/11/18	2026/10/1	否
			1,000,000.00	2019/11/18	2027/4/1	否
			4,000,000.00	2019/11/18	2027/10/1	否
			1,000,000.00	2019/11/18	2028/4/1	否
			4,000,000.00	2019/11/18	2028/10/1	否
			2,000,000.00	2019/11/18	2029/4/1	否
			4,000,000.00	2019/11/18	2029/10/1	否
			2,000,000.00	2019/11/18	2030/4/1	否
			4,500,000.00	2019/11/18	2030/10/1	否
			2,000,000.00	2019/11/18	2031/4/1	否
			5,000,000.00	2019/11/18	2031/10/1	否
			2,000,000.00	2019/11/18	2032/4/1	否
			5,000,000.00	2019/11/18	2032/10/1	否
			5,000,000.00	2020/1/1	2033/4/1	否
			3,000,000.00	2020/1/16	2033/12/31	否
			22,220,000.00	2022/12/26	2046/12/26	否



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额	抵押起始日	抵押到期日	是否履行完毕
浙江缙云农村商业银行股份有限公司五云支行	缙云县城市建设投资有限公司	浙（2017）缙云不动产权第 0004996 号、浙（2018）缙云不动产权第 0016598、0016600、0016601、0016602、0016604、0016605、0016606、0016608、0016609、0016612、0016613、0016614、0016615、五云街道蓬莱路 425-451、326、318、330、324、328、332、308、322、320、310、316、314、312	10,000,000.00	2021/4/12	2024/3/20	否
			10,000,000.00	2021/6/30	2024/3/20	否
			10,000,000.00	2022/3/18	2025/3/20	否
			10,000,000.00	2022/3/28	2025/3/20	否
中国工商银行股份有限公司缙云支行	缙云县汇通汽车运输有限公司	缙房权证字第 A04525 号房屋所有权、缙国用（2003）字第 1-1536 号土地使用权	234,210.46	2019/1/29	2024/1/18	否
			315,789.54	2019/1/29	2024/1/18	否
			563,157.88	2019/1/29	2024/1/18	否
			121,052.58	2019/1/29	2024/1/18	否
			993,000.00	2019/2/13	2024/2/3	否
合计			124,047,210.46			

注 1、房屋所有权、土地所有权：浙（2019）缙云不动产权第 0023753 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006118 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006055 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006175 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006076 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006022 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006051 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006067 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006085 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006023 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006077 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006158 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006109 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006159 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006160 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006149 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006057 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006011 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006161 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006030 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006141 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006032 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006150 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006096 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006163 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006142 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006153 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006121 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006110 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006071 号、浙（2018）缙云不动产权第 0006107 号

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，保证借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
------	------	-----	------	-------	-------	----------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	100,000,000.00	2020/02/26	2046/02/20	否
			45,000,000.00	2020/03/2	2046/02/20	否
			50,000,000.00	2020/03/4	2046/02/20	否
			50,000,000.00	2022/03/7	2046/02/20	否
			39,000,000.00	2022/06/22	2046/02/20	否
			11,000,000.00	2022/07/11	2046/02/20	否
中国工商银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	28,125,000.00	2021/09/28	2026/09/25	否
			46,875,000.00	2022/01/01	2026/09/25	否
			15,625,000.00	2022/05/20	2026/09/25	否
			20,312,500.00	2022/10/21	2026/09/25	否
			23,437,500.00	2022/12/14	2026/09/25	否
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	134,375,000.00	2021/09/29	2026/09/25	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	30,000,000.00	2022/05/18	2026/09/25	否
			51,000,000.00	2021/12/23	2026/09/25	否
			39,000,000.00	2022/01/24	2026/09/25	否
			54,000,000.00	2021/09/29	2026/09/25	否
			39,000,000.00	2022/06/29	2026/09/25	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	1,000,000.00	2019/08/30	2024/08/29	否
			119,000,000.00	2019/11/11	2024/08/29	否
			40,000,000.00	2020/09/30	2024/08/29	否
			50,000,000.00	2020/07/30	2024/08/29	否
			30,000,000.00	2021/12/23	2024/08/29	否
			30,000,000.00	2021/03/31	2024/08/29	否
			25,000,000.00	2021/07/21	2024/08/29	否
			20,000,000.00	2022/01/24	2024/08/29	否
			10,000,000.00	2021/10/25	2024/08/29	否
			14,000,000.00	2021/11/25	2024/08/29	否
			30,000,000.00	2021/06/23	2024/08/29	否
			20,000,000.00	2021/08/20	2024/08/29	否



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
			25,000,000.00	2022/05/25	2024/08/29	否
			80,000,000.00	2022/07/29	2024/08/29	否
			50,000,000.00	2020/12/25	2024/08/29	否
中国农业银行股份有限公司丽水分行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	22,500,000.00	2021/09/30	2026/09/25	否
			37,500,000.00	2022/01/24	2026/09/25	否
			12,500,000.00	2022/05/20	2026/09/25	否
			16,250,000.00	2022/09/21	2026/09/25	否
			18,750,000.00	2022/12/13	2026/09/29	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	19,125,000.00	2021/09/28	2026/09/25	否
			31,875,000.00	2022/01/20	2026/09/25	否
			10,625,000.00	2022/05/30	2026/09/25	否
			13,812,500.00	2022/10/26	2026/09/25	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	28,125,000.00	2021/09/30	2026/09/25	否
			46,875,000.00	2022/01/20	2026/09/25	否
			15,625,000.00	2022/05/23	2026/09/25	否
			20,312,500.00	2022/11/7	2026/09/25	否
中国工商银行缙云县支行	缙云县鼎成矿业有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	58,834,700.00	2022/02/28	2026/06/26	否
			23,000,000.00	2022/12/23	2026/06/26	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司科技支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县欣达城市建设开发有限公司	25,000,000.00	2021/03/05	2024/03/02	否
			20,000,000.00	2021/03/23	2024/03/02	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	108,880,000.00	2022/12/23	2046/12/10	否



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国农业银行股份有限公司缙云县支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	1,000,000.00	2022/08/30	2045/08/29	否
			63,450,000.00	2022/12/22	2045/12/20	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	33,000,000.00	2020/08/31	2032/08/26	否
			20,000,000.00	2022/02/07	2032/08/26	否
			50,000,000.00	2022/05/19	2032/08/26	否
			200,001,730.00	2022/09/21	2045/09/20	否
			42,250,000.00	2022/10/12	2045/09/19	否
			5,000,000.00	2022/11/22	2045/09/20	否
			400,490,000.00	2022/10/20	2045/10/18	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司五云支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	30,000,000.00	2022/08/31	2024/06/20	否
			40,000,000.00	2022/12/29	2024/12/20	否
中国农业银行股份有限公司缙云县支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	20,000,000.00	2021/08/30	2026/07/26	否
			40,000,000.00	2022/01/01	2026/07/26	否
			15,000,000.00	2022/03/08	2026/07/26	否
			10,000,000.00	2022/05/11	2026/07/26	否
			10,000,000.00	2022/06/13	2026/07/26	否
			40,000,000.00	2022/09/02	2026/07/26	否
			10,000,000.00	2022/07/05	2026/07/26	否
			130,000,000.00	2022/10/01	2026/07/26	否
			10,000,000.00	2022/11/01	2026/07/26	否
			20,000,000.00	2022/12/02	2026/07/26	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	384,000,000.00	2019/04/26	2041/08/23	否
			123,000,000.00	2019/04/26	2041/08/23	否
国家开发银行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	5,000,000.00	2022/11/17	2042/11/16	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县欣达城市建设开发有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	5,000,000.00	2019/04/01	2024/03/28	否
			5,000,000.00	2020/04/01	2024/03/28	否
			30,000,000.00	2020/11/19	2024/03/28	否
			110,000,000.00	2021/06/24	2024/03/28	否
			45,000,000.00	2021/12/15	2024/03/28	否



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县水务投资有限公司	缙云县龙宫洞水力发电有限公司	20,000,000.00	2022/03/15	2023/05/24	否
合计			3,771,231,430.00			

（4）截至 2022 年 12 月 31 日，质押兼抵押借款情况列示如下

银行名称	借款单位	质押物	抵押物	质押抵押借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司缙云支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	双创（人才）公寓承租人需支付给出质人的应收账款（租金）	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司：不动产：浙（2022）缙云不动产权第 0004561 号浙（2022）缙云不动产权第 0004068 号	49,750,000.00	2022/08/18	2030/08/17	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	应收账款/收费权-其他收费权/经营权	土地使用权-缙国用（2021）第 010720003 号	60,000,000.00	2016/12/15	2030/9/10	否
				40,000,000.00	2017/6/12	2030/9/10	否
				40,000,000.00	2017/9/15	2030/9/10	否
				45,940,000.00	2018/1/12	2030/9/10	否
合计				235,690,000.00			

28、应付债券

（1）应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
非公开发行公司债券	2,934,346,029.00	1,425,034,338.41
应付债券利息	125,548,249.31	68,465,564.38
减：一年内到期的部分	755,088,482.31	
合 计	2,304,805,796.00	1,493,499,902.79



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期	发行金额
缙云县国有资产投资经营有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	720,000,000.00	2020/6/17	3 年	716,132,075.47
缙云县国有资产投资经营有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	710,000,000.00	2021/1/12	3 年	705,646,226.42
缙云县国有资产投资经营有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具	470,000,000.00	2022/1/5	3 年	469,645,283.02
2022 年第一期缙云县国有资产投资经营有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券	540,000,000.00	2022/3/30	7 年	537,905,660.38
缙云县国有资产投资经营有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2022/5/27	3 年	498,066,037.74
合计	2,940,000,000.00			2,927,395,283.03

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
缙云县国有资产投资经营有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	718,052,398.60		35,712,000.00	1,324,083.71		719,376,482.31
缙云县国有资产投资经营有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	706,981,939.81		33,867,000.00	1,447,841.02		708,429,780.83
缙云县国有资产投资经营有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具		469,645,283.02	20,860,273.97	111,495.19		469,756,778.21



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022 年第一期缙云县国有资产投资经营有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券		537,905,660.38	17,108,975.34	198,959.42	538,104,619.80
缙云县国有资产投资经营有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）		498,066,037.74	18,000,000.00	612,330.11	498,678,367.85
减：一年内到期部分			35,712,000.00		719,376,482.31
合计	1,425,034,338.41	1,505,616,981.14	89,836,249.31	3,694,709.45	2,214,969,546.69

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款项	83,050,264.96	61,548,932.74
专项应付款	597,826,510.84	164,136,739.62
减：一年内到期部分		
合 计	680,876,775.80	225,685,672.36

（2）其中长期应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
千企结千村新碧项目	11,000,000.00	4,000,000.00		15,000,000.00
富阳云消薄飞地项目	50,548,932.74	17,501,332.22		68,050,264.96
合 计	61,548,932.74	21,501,332.22		83,050,264.96

（3）其中专项应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电影院区块改造工程补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
缙云县西寮地块旭山名邸回购工程项目	52,821,698.00		20,219,365.82	32,602,332.18
缙云县浙南丝厂安置房回购项目	31,525,000.00		22,048,900.00	9,476,100.00
缙云县船埠头南侧安置房回购项目	16,840,000.00			16,840,000.00
缙云县洋潭头区块回购安置房项目	56,450,000.00	56,895,000.00	87,786,734.64	25,558,265.36
鼎湖路（亲亲家园至一亩地段）沿线综合整治工程	1,777,167.62	400,000.00	714,914.20	1,462,253.42
2021年美丽县城-人武部外立面整治改造工程	277,497.00		277,497.00	
康乐路、毓山路道路工程	1,130,288.00	10,711,332.00	11,841,620.00	
大桥北路（六百田至站前大道段）沿线综合整治工程	443,952.00	5,350,798.60	5,794,750.60	
紫薇北路旭山路景观绿化工程	72,152.00		60,048.00	12,104.00
档案馆北侧停车场工程	496,800.00		418,622.00	78,178.00
缙云县第二批城镇老旧小区改造提升工程-朝晖小区18-20幢	476,400.00	1,790,306.00	2,237,894.00	28,812.00
缙云县畜牧兽医发展中心	825,785.00	9,568,617.00	9,595,117.00	799,285.00
潜陈至壶镇段改建工程		100,000,000.00		100,000,000.00
缙云县乡、镇（街道）生态公墓建设工程		61,500,000.00	13,926,601.00	47,573,399.00
缙云县大桥北路停车场及市政道路配套工程		30,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00
六塘巷区块、风景山区块污水零直排建设工程		80,000,000.00	22,653,134.12	57,346,865.88
缙云县温泉谷体育公园及周边市政基础设施配套建设工程		100,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00
缙云县冷链物流综合小微园-检测中心及配套设施工程		100,000,000.00	9,190,205.00	90,809,795.00
缙云县保障房工程		100,000,000.00		100,000,000.00
缙云县普惠关爱建设工程		29,712,000.00	9,965,459.00	19,746,541.00
缙云菜干培训中心项目		12,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00
缙云县中心镇养老院建设工程		9,962,000.00		9,962,000.00
代建“15分钟生活圈”项目(文旅局)		2,119,080.00	788,500.00	1,330,580.00
收水利局大洋水库陈列馆补助款		200,000.00		200,000.00
合 计	164,136,739.62	710,209,133.60	276,519,362.38	597,826,510.84

30、实收资本

投资方名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
-------	------------	------	------	------------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资方名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
缙云县财政局	450,000,000.00			450,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00

31、资本公积

（1）资本公积分类

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
其他资本公积	11,537,141,836.23	4,012,729,652.64	28,843,518.67	15,521,027,970.20

（2）资本公积增减变动情况

项目	2022 年度
资本公积-资产划入	1,752,074,489.92
资本公积-资产划出	-28,843,518.67
资本公积-其他（资本金）	2,260,655,162.72
合 计	3,983,886,133.97

注 1：本期新增拨付的资本金 2,260,655,162.72 元，分别为：缙云县财政局拨付资本金 1,574,823,006.44 元，浙江丽缙五金科技产业园管理委员会拨付资本金 685,832,156.28 元。

注 2：根据固定资产划拨单，本期固定资产划入金额 289,946.92 元，无形资产划入 1,256,664,000.00 元，生物性资产 283,403,000.00 元，投资性房地产 211,717,543.00 元。

注 3：根据固定资产调拨单、国有资产处置申请表，本期固定资产划出金额 24,993,443.23 元，投资性房地产划出 3,850,075.44 元。

32、其他综合收益

项 目	期初余额	本年年发生金额	年末数
-----	------	---------	-----



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		本年 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：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	税后归 属于少 数股东
一、将 不重 分类 进损 益的 其他 综合 收益							
其中：							
其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动 损益 其他	-77,818,670.05	98,830,258.68			5,252,897.16	93,577,361.52	15,758,691.47
合 计	-77,818,670.05	98,830,258.68			5,252,897.16	93,577,361.52	15,758,691.47

33、未分配利润

项目(2022 年)	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	721,871,459.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目(2022 年)	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	721,871,459.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,564,508.33	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,557,414.00	
期末未分配利润	765,878,553.99	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,466,097,203.91	1,231,482,869.13
其他业务	121,403,504.83	63,768,521.68
合计	1,587,500,708.74	1,295,251,390.81

（续）

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	892,140,628.96	679,612,299.13
其他业务	46,719,813.40	20,530,754.63
合计	938,860,442.36	700,143,053.76

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度	
	收入	成本
城市建设	879,744,477.28	857,091,094.20
服务业	306,684,537.49	134,582,953.99
材料销售	279,668,189.14	239,808,820.94
合计	1,466,097,203.91	1,231,482,869.13

（续）

行业名称	2021 年度
------	---------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本
城市建设	220,615,688.11	178,537,471.91
服务业	239,128,761.14	109,075,599.00
再生资源	264,211,503.65	261,576,201.96
材料销售	168,184,676.06	130,423,026.26
合计	892,140,628.96	679,612,299.13

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
安置房收入	827,947,361.85	808,857,237.28
旅游门票收入	35,829,494.42	39,766,986.93
运输收入	16,367,914.66	36,910,729.89
租赁收入	9,045,442.87	2,659,889.64
供水、发电收入	50,937,177.16	43,862,527.73
服务收入	62,363,498.76	55,245,347.53
代建管理费服务收入	177,564,512.97	
建设施工收入	859,938.27	2,677,829.52
材料销售收入	279,668,189.14	239,808,820.94
其他	5,513,673.81	1,693,499.67
合计	1,466,097,203.91	1,231,482,869.13

（续）

产品名称	2021 年度	
	收入	成本
安置房收入	164,936,526.35	138,708,222.89



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

旅游门票收入	34,733,916.11	28,319,877.77
运输收入	21,545,466.46	36,527,748.58
再生资源收入	264,211,503.65	261,576,201.96
租赁收入	6,962,631.18	2,488,595.26
供水、发电收入	48,922,704.58	33,838,037.46
服务收入	55,906,382.55	41,739,377.39
代建管理费服务收入	117,056,314.03	
建设施工收入	6,756,457.18	5,991,211.56
材料销售收入	168,184,676.06	130,423,026.26
其他	2,924,050.81	
合计	892,140,628.96	679,612,299.13

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度	
	收入	成本
华东	1,466,097,203.91	1,231,482,869.13
合计	1,466,097,203.91	1,231,482,869.13

（续）

地区名称	2021 年度	
	收入	成本
华东	892,140,628.96	679,612,299.13
合计	892,140,628.96	679,612,299.13

35、税金及附加



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度	2021 年度
房产税	2,523,457.25	3,452,219.20
城镇土地使用税	1,737,307.00	21,355.80
城市维护建设税	1,115,822.34	1,610,859.72
教育费附加	683,273.72	966,515.83
地方教育附加	449,934.73	644,343.89
印花税	720,669.52	296,305.23
车船税	2,428.48	2,766.50
土地增值税	7,450,965.90	4,702,517.26
资源税	1,034,973.62	223,031.40
环境保护税	31,680.00	
合计	15,750,512.56	11,919,914.83

36、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
折旧费	604,600.56	1,055,867.03
职工薪酬	6,845,399.43	7,560,389.91
修理费	537,106.16	254,093.90
水电费	765,343.20	765,573.86
广告宣传费	5,148,874.63	1,062,113.78
车辆费	26,605.50	484,500.60
财产保险费	180,646.81	54,876.97
物业管理费		33,074.21
邮电通讯费	195,194.87	74,730.90
劳务费	1,754,708.25	2,165,199.37
交通费	521,000.81	360,792.31
无形资产摊销	342,236.79	90,178.08
办公费	1,727,678.85	1,521,598.49
劳动保护费	2,025.00	34,625.68
销售代理费	1,504,521.83	962,411.23
其他	519,101.37	653,045.45



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度	2021 年度
园林绿化费	300,464.00	468,740.13
合计	20,975,508.06	17,601,811.90

37、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	47,850,027.06	37,866,982.43
折旧费	37,850,553.25	23,368,350.12
无形资产摊销	72,663,149.94	32,445,733.83
劳动保护费	252,588.42	215,542.94
办公费	3,898,885.95	3,566,520.08
聘请中介机构费	2,176,323.89	1,978,063.55
水电费	657,150.52	433,573.34
差旅费	1,387,597.24	895,486.81
法律费		103,868.97
保险费	91,815.18	153,534.06
交通费	650,045.56	130,109.96
邮电通讯费	688,546.99	685,357.02
车船费	672,306.48	590,499.68
绿化费	10,640.00	11,660.00
咨询服务费	2,414,867.24	1,287,831.66
会务费	27,435.14	57,505.00
修理费	1,544,315.66	1,463,181.04
服务管理费	1,285,273.61	1,278,049.06
其他	2,933,190.33	1,818,274.16
宣传费	287,554.20	569,813.35
物业费	1,788,026.47	1,165,194.24
技术服务费	1,760,267.80	1,364,026.39
合计	180,890,560.93	111,449,157.69

38、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	151,586,240.44	96,874,037.11
减：利息收入	27,504,618.34	24,350,294.24
手续费	162,837.05	275,317.64
合计	124,244,459.15	72,799,060.51

39、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	229,366,123.88	143,951,743.49
社保减免	1,012.74	520.55
合计	229,367,136.62	143,952,264.04

计入当期损益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产/收益相
财政局营运资金补贴	102,009,953.89	11,993,190.00	与收益相关
公交车购车款		5,405,655.41	与收益相关
公交车补贴		30,000.00	与收益相关
收公交车油价补贴	1,007,216.08	1,683,224.46	与收益相关
公交车残疾人免费乘坐补贴款	30,000.00	30,000.00	与收益相关
防疫补贴	10,054,008.00	624,436.84	与收益相关
生态补偿补助		93,000.00	与收益相关
村村通补贴	911,655.20		与收益相关
企业稳岗补贴	590,868.35	84,335.19	与收益相关
税费补助	110,495.75	455,126.57	与收益相关
新能源公交车运营补助	8,206,328.50	4,420,000.00	与收益相关
城乡交通一体化补助资金	9,300,000.00	5,500,000.00	与收益相关
科技局创新创业大赛经费补助		300,000.00	与收益相关
新增四上企业奖励（统计局）		10,000.00	与收益相关
全域旅游推广仙都景区补助经费	464,100.00	15,067,031.86	与收益相关
交通运输发展中心2019年节能减排补助资金		840,070.00	与收益相关



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人才就业服务中心大学生人才补贴	12,000.11	6,736.35	与收益相关
盘溪二、三、四级电站增效扩容改造项目奖励资金		59,000.00	与收益相关
丽缙五金工业园区管委会运营资金补贴	57,000,000.00	90,000,000.00	与收益相关
2021年村村通补贴款		786,213.00	与收益相关
交通运输发展中心客运站电子客票应用推广款		112,476.71	与收益相关
交通运输发展中心道路运输企业转型升级考核资金奖励		96,923.10	与收益相关
科技政策补助	3,496,000.00	2,644,000.00	与收益相关
节能减排补助资金		960,130.00	与收益相关
经济商务局回收企业补助		2,750,194.00	与收益相关
交通局补贴	20,000,000.00		与收益相关
国有企业政策性补贴	4,420,000.00		与收益相关
母婴室运营补贴	12,000.00		与收益相关
现代服务业政策补贴款	60,000.00		与收益相关
文旅局非遗乡村文创集市活动补助	1,498.00		与收益相关
宣传部首创丽水市文创补助和重点文化企业补助	210,000.00		与收益相关
收到文旅局“伊达斯展览”补贴	2,530,000.00		与收益相关
丽水市委宣传部重点文化企业扶持资金	100,000.00		与收益相关
发改局补助款	50,000.00		与收益相关
电文广新局门票补助款	8,500,000.00		与收益相关
2021年现代服务业政策奖励	50,000.00		与收益相关
保安员技能提升培训补贴	240,000.00		与收益相关
合计	229,366,123.88	143,951,743.49	

40、投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
分红款	1,457,276.89	1,156,907.14
理财收益	4,922.65	534,114.41



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益法核算的长期股权投资收益	-17,749,353.83	-3,026,037.87
处置子公司的投资收益	-15,304,902.31	-5,617,810.24
合计	-31,592,056.60	-6,952,826.56

41、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-11,230,699.07	23,054,838.35
合计	-11,230,699.07	23,054,838.35

42、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损失	-579,014.87	428,541.85
其中：固定资产处置损失	-579,014.87	428,541.85
合计	-579,014.87	428,541.85

43、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	47,361.02	98,470.37	47,361.02
保证金罚没收入	1,323,525.00	2,343,103.86	1,323,525.00
无法支付的款项	2,847,805.43	1,003,222.99	2,847,805.43
违约金收入	341,579.19		341,579.19
补偿款	238,654.20	51,606.08	238,654.20
其他	32,023.24	1,698.05	32,023.24
合计	4,830,948.08	3,498,101.35	4,830,948.08

44、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------	---------------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报废损失	571,567.09	274,880.56	571,567.09
其中：固定资产处置损失	571,567.09	274,880.56	571,567.09
对外捐赠支出	1,500.00		1,500.00
赔偿支出	720,914.61	85,226.09	720,914.61
滞纳金	360,352.00	93,290.15	360,352.00
其他	361,590.01	758.80	361,590.01
合计	2,015,923.71	454,155.60	2,015,923.71

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	60,551,601.80	68,955,728.33
递延所得税费用	-34,198,687.95	13,202,417.88
合计	26,352,913.85	82,158,146.21

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
存款利息收入	27,504,618.34	24,350,294.24
政府补贴	229,366,123.88	143,496,616.92
其他营业外收入	1,935,781.63	2,491,286.71
保函保证金及履约保证金	43,712,638.21	35,724,174.44
合计	302,519,162.06	206,062,372.31

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
费用性支出	36,098,529.05	27,443,982.02
手续费支出	162,837.05	275,317.64
其他营业外支出	1,444,356.62	179,275.04
履约保证金	30,198,094.97	29,621,591.49
合计	67,903,817.69	57,520,166.19



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到借款	589,128,747.64	392,478,609.21
合计	589,128,747.64	392,478,609.21

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
归还借款	528,368,827.40	320,200,799.50
合计	528,368,827.40	320,200,799.50

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到筹资款	517,395,664.92	133,484,320.82
专项应付款增加	710,209,133.60	372,759,246.15
银行存款-定期存单		190,000,000.00
合计	1,227,604,798.52	696,243,566.97

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
归还筹资款	474,559,396.50	62,500,000.00
专项应付款减少		209,622,506.53
银行存款-定期存单质押		
合计	474,559,396.50	272,122,506.53

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,815,753.83	106,316,060.89
加：信用减值损失	11,230,699.07	-23,054,838.35
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,863,104.99	52,244,393.46
无形资产摊销	104,884,137.04	34,818,139.00
长期待摊费用摊销	5,330,282.66	5,070,737.39
资产处置损失（收益以“-”号填列）	579,014.87	-428,541.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	524,206.07	-98,470.37



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年度	2021年度
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	151,586,240.44	80,465,815.67
投资损失(收益以“-”号填列)	31,592,056.60	6,952,826.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,198,687.95	9,100,362.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,986,187.47	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,589,614,357.08	-3,795,988,031.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	232,391,196.95	179,650,768.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	346,512,843.68	1,694,365,814.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,561,489,696.30	-1,650,584,963.21
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,983,754,459.98	1,795,719,709.16
减: 现金的期初余额	1,795,719,709.16	2,991,075,139.03
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	188,034,750.82	-1,195,355,429.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	1,983,754,459.98	1,795,719,709.16
其中: 库存现金	20,022.08	29,224.82
可随时用于支付的银行存款	1,983,498,525.57	1,795,677,674.34
可随时用于支付的其他货币资金	235,912.33	12,810.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,983,754,459.98	1,795,719,709.16



48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日期末账面价值	受限原因
货币资金	5,413,854.17	保证金、冻结
固定资产	6,157,167.48	借款抵押
无形资产	8,829,665.40	借款抵押
投资性房地产	53,902,538.77	借款抵押
合计	74,303,225.82	

49、政府补助

(1) 2022 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
财政局营运 资金补贴	102,009,953.89				102,009,953.89		是
收公交车油价补贴	1,007,216.08				1,007,216.08		是
公交车残疾人免费乘坐补贴款	30,000.00				30,000.00		是
防疫补贴	10,054,008.00				10,054,008.00		是
村村通补贴	911,655.20				911,655.20		是
企业稳岗补贴	590,868.35				590,868.35		是
税费补助	110,495.75				110,495.75		是
新能源公交车运营补助	8,206,328.50				8,206,328.50		是
城乡交通一体化补助资金	9,300,000.00				9,300,000.00		是
全域旅游推广仙都景区补助经费	464,100.00				464,100.00		是
人才就业服务中心大学生人才补贴	12,000.11				12,000.11		是
丽缙五金工业园区管委会运营资金补贴	57,000,000.00				57,000,000.00		是
科技政策补助	3,496,000.00				3,496,000.00		是
交通局补贴	20,000,000.00				20,000,000.00		是
国有企业政策性补贴	4,420,000.00				4,420,000.00		是



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母婴室运营补贴	12,000.00			12,000.00		是
现代服务业政策补贴款	60,000.00			60,000.00		是
文旅局非遗乡村文创集市活动补助	1,498.00			1,498.00		是
宣传部首创丽水市文创补助和重点文化企业补助	210,000.00			210,000.00		是
收到文旅局“伊达斯展览”补贴	2,530,000.00			2,530,000.00		是
丽水市委宣传部重点文化企业扶持资金	100,000.00			100,000.00		是
发改局补助款	50,000.00			50,000.00		是
电文广新局门票采购补助款	8,500,000.00			8,500,000.00		是
2021年现代服务业政策奖励	50,000.00			50,000.00		是
保安员技能提升培训补贴	240,000.00			240,000.00		是
合计	229,366,123.88			229,366,123.88		是

（2）计入 2022 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政局营运资金补贴	收益相关	102,009,953.89		
收公交车油价补贴	收益相关	1,007,216.08		
公交车残疾人免费乘坐补贴款	收益相关	30,000.00		
防疫补贴	收益相关	10,054,008.00		
村村通补贴	收益相关	911,655.20		
企业稳岗补贴	收益相关	590,868.35		
税费补助	收益相关	110,495.75		
新能源公交车运营补助	收益相关	8,206,328.50		
城乡交通一体化补助资金	收益相关	9,300,000.00		
全域旅游推广仙都景区补助经费	收益相关	464,100.00		
人才就业服务中心大学生人才补贴	收益相关	12,000.11		
丽缙五金工业园区管委会运营资金补贴	收益相关	57,000,000.00		
科技政策补助	收益相关	3,496,000.00		
交通局补贴	收益相关	20,000,000.00		
国有企业政策性补贴	收益相关	4,420,000.00		
母婴室运营补贴	收益相关	12,000.00		
现代服务业政策补贴款	收益相关	60,000.00		



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
文旅局非遗乡村文创集市活动补助	收益相关	1,498.00		
宣传部首创丽水市文创补助和重点文化企业补助	收益相关	210,000.00		
收到文旅局“伊达斯展览”补贴	收益相关	2,530,000.00		
丽水市委宣传部重点文化企业扶持资金	收益相关	100,000.00		
发改局补助款	收益相关	50,000.00		
电文广新局门票采购补助款	收益相关	8,500,000.00		
2021年现代服务业政策奖励	收益相关	50,000.00		
保安员技能提升培训补贴	收益相关	240,000.00		
合计		229,366,123.88		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
缙云县交通发展有限公司	0.00	80.14	注销	2022 年 10 月	工商注销文件	0.00
合 计	0.00	80.14				0.00

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
缙云县交通发展有限公司	0.00					
合 计	0.00					

2、其他原因的合并范围变动



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）2022 年 3 月 3 日，缙云县国有资产投资经营有限公司全资子公司缙云县城市建设投资有限公司投资设立孙公司缙云县仙旭建设管理有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 35,000,000.00 元。

（2）2022 年 10 月 13 日，缙云县国有资产投资经营有限公司孙公司缙云县仙旭建设管理有限公司收购缙云城投大成基建建设集团有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 0.00 元。

（3）2022 年 4 月 2 日，缙云县国有资产投资经营有限公司全资子公司浙江丽缙五金科技产业开发有限公司，投资设立全资子公司浙江丽缙园区管理有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 10,000.00 元。

（4）2022 年 4 月 2 日，缙云县国有资产投资经营有限公司全资子公司浙江丽缙五金科技产业开发有限公司，投资设立全资子公司浙江丽缙物业管理有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 10,000.00 元。

（5）2022 年 4 月 2 日，缙云县国有资产投资经营有限公司全资子公司浙江丽缙五金科技产业开发有限公司，投资设立全资子公司浙江丽缙建设工程有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 10,000.00 元。

（6）2022 年 12 月 6 日，缙云县国有资产投资经营有限公司全资子公司缙云县城市建设投资有限公司，投资设立全资子公司缙云富春紫光环保有限公司，截至报告日 2023 年 4 月 27 日，实际投资款 0.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
缙云县欣达城市建设开发有限公司	缙云县	缙云县	代建城市开发（供水经营、土地开发、市政工程、土地储备）		100.00	划拨
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县	缙云县	产业园区开发（土地平整、安置房建造出让、道路基础设施建设）	100.00		划拨
缙云工业园区投资开发有限公司	缙云县	缙云县	物业管理		100.00	划拨
缙云县交通建设投资有限公司	缙云县	缙云县	交通基础设施建设	80.14		划拨
缙云县鼎成矿业有限公司	缙云县	缙云县	市政基础设施建设；实业投资		80.14	划拨
缙云县仙都旅游文化产业有限公司	缙云县	缙云县	门票收入、投资、景区商铺出租、旅游产品销售		100.00	划拨



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
缙云县供排水有限责任公司	缙云县	缙云县	自来水生产销售、给排水管道安装维修、水表检测修理		100.00	划拨
缙云县河阳文化旅游开发有限公司	缙云县	缙云县	门票、导游费、停车收入等		100.00	划拨
缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	缙云县	缙云县	水利工程投资开发、经营管理		100.00	划拨
缙云县水利水电建设管理有限公司	缙云县	缙云县	中、小流域治理		100.00	划拨
缙云县欣荣新农村建设发展有限公司	缙云县	缙云县	农村基础设施建设与管理	100.00		划拨
缙云县民爆器材专营有限公司	缙云县	缙云县	货运		80.14	划拨
缙云县欣盛科技服务有限公司	缙云县	缙云县	技术推广服务	100.00		划拨
缙云县保安服务有限公司	缙云县	缙云县	安保服务收入等		100.00	划拨
缙云县英达教育发展有限公司	缙云县	缙云县	教育项目投资与管理	100.00		划拨
缙云县梯级发电有限公司	缙云县	缙云县	售电收入（水力发电）		100.00	设立
缙云县仙都交通服务有限公司	缙云县	缙云县	销售景区公交车车票		91.06	设立
缙云县城市建设投资有限公司	缙云县	缙云县	城市基础设施建设、管理	100.00		设立
缙云县水务投资有限公司	缙云县	缙云县	水利基础设施基础建设等	60.00	40.00	设立
缙云县产业创新服务有限公司	缙云县	缙云县	实业投资；物业管理	100.00		设立
缙云县安顺运输有限公司	缙云县	缙云县	公交客运、公共自行车租赁		80.14	划拨
缙云大通经济发展有限公司	缙云县	缙云县	公路开发建设		80.14	划拨
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县	缙云县	道路改建、垃圾场建设、拆迁工作		100.00	划拨
缙云县城投市政建设有限公司	缙云县	缙云县	给排水安装、水暖器材配件销售		100.00	划拨
缙云县龙官洞水力发电厂	缙云县	缙云县	水利发电业		100.00	划拨
缙云县汇通汽车运输有限公司	缙云县	缙云县	汽车客运		80.14	划拨
缙云县旅游集散中心有限公司	缙云县	缙云县	国内旅游业务		80.14	划拨
缙云县乡村振兴发展有限公司	缙云县	缙云县	生态恢复及生态保护服务；土地整治服务	51.00		设立



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
缙云县城投建筑质量检测中心有限公司	缙云县	缙云县	建设工程质量检测; 检验检测服务		100.00	设立
缙云县水投砂石料有限公司	缙云县	缙云县	各类工程建设活动		100.00	设立
缙云县两山生态资源资产经营有限公司	缙云县	缙云县	自然生态系统保护管理; 自然遗迹保护管理; 文物文化遗址保护服务	100.00		设立
缙云县汇安摩托车驾驶培训有限公司	缙云县	缙云县	机动车驾驶员培训	100.00		设立
缙云县交通建材有限公司	缙云县	缙云县	建筑材料销售; 建筑用石加工		80.14	设立
杭州缙富建设发展有限公司	杭州	杭州	各类工程建设活动; 房地产开发经营		100.00	设立
缙云县城投规划建筑设计有限公司	缙云县	缙云县	建设工程设计		100.00	设立
缙云县安居建设有限公司	缙云县	缙云县	工程建设活动; 房地产开发经营		100.00	划拨
缙云城投欣安项目咨询服务有限公司	缙云县	缙云县	建筑工程建设		100.00	划拨
缙云县缙情游旅行社有限公司	缙云县	缙云县	旅游业务		100.00	设立
浙江缙畅交通建设有限公司	缙云县	缙云县	工程建设活动		40.87	设立
丽水大迪建筑工程设计有限公司	缙云县	缙云县	建筑工程设计		100.00	设立
缙云县文化旅游发展投资有限公司	缙云县	缙云县	旅游业务	100.00		设立
缙云县仙旭建设管理有限公司	缙云县	缙云县	工程管理服务; 市政设施管理		51.00	设立
缙云城投大成基建建设集团有限公司	缙云县	缙云县	市政设施管理; 城市绿化管理; 园林绿化工程施工		51.00	转让
浙江丽缙园区管理有限公司	缙云县	缙云县	园区管理服务		100.00	设立
浙江丽缙物业管理有限公司	缙云县	缙云县	物业管理		100.00	设立
浙江丽缙建设工程有限公司	缙云县	缙云县	工程管理服务; 园林绿化工程施工		100.00	设立
缙云富春紫光环保有限公司	缙云县	缙云县	污水处理及其再生利用		51.00	设立

（2）重要的非全资子公司



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
缙云县交通建设投资有限公司	19.86	8,973,823.58		841,485,107.21
缙云大通经济发展有限公司	19.86	5,176,595.22		265,166,552.80
缙云县乡村振兴发展有限公司	49.00	1,160,036.48		203,077,554.39
缙云县民爆器材专营有限公司	19.86	-297,913.66		3,823,000.90

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
缙云县交通建设投资有限公司	2,802,511,024.22	1,756,756,700.00	4,559,267,724.22	221,110,443.85	101,072,148.39	322,182,592.24
缙云大通经济发展有限公司	1,377,097,368.80	29,535,705.55	1,406,633,074.35	71,454,057.21		71,454,057.21
缙云县乡村振兴发展有限公司	414,848,861.71		414,848,861.71	398,034.83		398,034.83
缙云县民爆器材专营有限公司	10,310,235.09	14,067,558.43	24,377,793.52	5,128,040.74		5,128,040.74

（续）

子公司名称	2022年度	
	营业收入	净利润
缙云县交通建设投资有限公司	52,169,288.98	45,185,415.81
缙云大通经济发展有限公司	35,743,766.34	26,065,434.16



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县乡村振兴发展有限公司		2,367,460.45
缙云县民爆器材专营有限公司	36,547,908.59	453,383.60

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	浙江省缙云县	浙江省缙云县	产业园开发、规划、经营；园区内旅游客运服务；旅游资源开发、管理	50.00		权益法
缙云县蚕业丝绸有限公司	浙江省缙云县	浙江省缙云县	蚕收购、丝、绸及系列产品加工、销售	23.49		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日/2022年度	
	缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	缙云县蚕业丝绸有限公司
流动资产	21,097,033.22	4,796,037.21
非流动资产	643,739,382.79	2,454,848.68
资产合计	664,836,416.01	7,250,885.89
流动负债	1,555,759.11	1,406,835.78
非流动负债	60,000.00	
负债合计	1,615,759.11	1,406,835.78
营业收入		5,074,554.73
净利润	16,027.97	-967,012.46

3、股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

根据缙云县人民政府缙政发[2017]121号《缙云县人民政府关于同意变更部分国有企业出资人的批复》，对股权超过半数的下属子公司不纳入合并范围。明细如下：

名称	持股比例（%）
杭州富阳富缙旅游开发有限公司	50.00
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资	50.00



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

开发有限公司	
缙云县市场资产管理中心有限公司	100.00

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司名称	注册地	性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司
缙云县财政局	不适用	事业单位	不适用	90.00	不适用

本公司最终控制方为缙云县财政局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在联营企业中的权益”。

4、合并内关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保终止日	担保是否已经履行完毕
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县安居建设有限公司	544,000,000.00	2024/8/29	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县安居建设有限公司	142,625,000.00	2026/9/25	否
		450,000,000.00	2026/8/19	否
		103,000,000.00	2032/8/26	否
		145,550,000.00	2027/11/14	否
		247,251,730.00	2045/9/20	否
		404,190,000.00	2045/10/18	否
		5,000,000.00	2042/11/16	否
		62,000,000.00	2023/11/16	否
		200,000,000.00	2023/11/30	否
缙云县城市建设投资有限公司	缙云县鼎成矿业有限公司	190,000,000.00	2026/7/18	否
缙云县水务投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2025/4/22	否



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	507,000,000.00	2041/8/26	否
缙云县国有资产投资经营有限公司、浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	345,000,000.00	2044/7/18	否
缙云县国有资产投资经营有限公司、浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县安居建设有限公司	107,500,000.00	2026/9/25	否
浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	323,937,500.00	2026/9/25	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县文化旅游发展投资有限公司	40,000,000.00	2027/12/1	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	30,000,000.00	2023/9/6	否
		40,000,000.00	2027/12/11	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县城投市政建设有限公司	100,000,000.00	2027/3/7	否
		50,000,000.00	2027/11/21	否
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县欣达城市建设开发有限公司	195,000,000.00	2024/3/28	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	1,000,000.00	2045/8/29	否
		108,880,000.00	2046/12/10	否
		120,000,000.00	2049/12/10	否
缙云县欣达城市建设开发有限公司	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	45,000,000.00	2024/3/2	否
缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	305,000,000.00	2026/7/26	否

5、关联方交易情况

(1) 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
缙云县财政局	代建服务	177,564,512.97	116,040,566.51
合 计		177,564,512.97	116,040,566.51

6、关联方应收应付款项



缙云县国有资产投资经营有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	缙云县财政局	230,799,536.74	
其他应收款	缙云县浙石油综合能源销售有限公司	4,900,000.00	
其他应收款	缙云县宏冶交通投资有限公司	140,729,275.00	
合计		376,428,811.74	

(续)

项目名称	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	缙云县财政局	229,135,089.54	
其他应收款	缙云县宏冶交通投资有限公司	392,293,140.60	
其他应收款	缙云县财政局	188,729,275.00	
合计		810,157,505.14	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	缙云县财政局	135,384,000.00	300,867,837.91
合计		135,384,000.00	300,867,837.91

九、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，无资产负债表日后事项发生。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款



缙云县国有资产投资经营有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	100,716,339.72	5,035,816.99	95,680,522.73			
合计	100,716,339.72	5,035,816.99	95,680,522.73			

(2) 坏账准备的计提

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

①2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	100,716,339.72	5.00	5,035,816.99
合 计	100,716,339.72	5.00	5,035,816.99

(3) 坏账准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备		5,035,816.99			5,035,816.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,716,339.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,035,816.99 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质	坏账准备期末金额
浙江共联物资有限公司	否	100,716,339.72	100.00%	1 年以内	往来款	5,035,816.99
合计		100,716,339.72	100.00			5,035,816.99



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	3,057,255,705.53	1,428,603,266.57
合 计	3,057,255,705.53	1,428,603,266.57

(1) 其他应收款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,082,907,917.99	25,652,212.46	3,057,255,705.53	1,450,080,095.32	21,476,828.75	1,428,603,266.57
合计	3,082,907,917.99	25,652,212.46	3,057,255,705.53	1,450,080,095.32	21,476,828.75	1,428,603,266.57

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特征 的组合	47,926,574.50	50.02	23,973,245.67	预期信用损失
政府、国有企业及关联方 组合	3,033,302,376.70			
合计	3,081,228,951.20	50.02	23,973,245.67	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特征 的组合	1,678,966.79	100.00	1,678,966.79	预期信用损失
政府、国有企业及关联方 组合				
合计	1,678,966.79	100.00	1,678,966.79	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生	整个存续期预期信 用损失(已发生信用	



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		信用减值)	减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	19,432,102.03		2,044,726.72	21,476,828.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,742,745.43			9,742,745.43
本期转回	5,201,601.79		365,759.93	5,567,361.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	23,973,245.67		1,678,966.79	25,652,212.46

(2) 其他应收款前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质	坏账准备期末金额
缙云县城市建设投资有限公司	是	1,013,962,844.05	51.16	1 年以内	关联方往来款	
		563,415,945.14		1-2 年		
缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	是	136,003,539.25	12.93	1 年以内	关联方往来款	
		262,503,476.04		1-2 年		
缙云县安居建设有限公司	是	270,000,000.00	8.76	1 年以内	关联方往来款	
缙云县鼎成投资有限公司	是	149,900,000.00	4.86	1 年以内	关联方往来款	
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	是	140,000,000.00	4.54	1 年以内	关联方往来款	
合计		2,535,785,804.48	82.25			

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,073,912,072.33		2,073,912,072.33	2,064,912,072.33		2,064,912,072.33
对联营企业投资	145,252,982.54		145,252,982.54	113,151,763.82		113,151,763.82
合 计	2,219,165,054.87		2,219,165,054.87	2,178,063,836.15		2,178,063,836.15

（2）对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
缙云县龙官洞水力发电厂				
缙云县汇通汽车运输有限公司	17,647,648.46			17,647,648.46
缙云县欣达城市建设开发有限公司	649,638,107.98			649,638,107.98
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	425,493,763.95			425,493,763.95
缙云工业园区投资开发有限公司	194,887,314.84			194,887,314.84
缙云县交通建设投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
缙云县产业创新服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
缙云县保安服务有限公司	18,534,319.48			18,534,319.48
缙云县民爆器材专营有限公司	547,229.86			547,229.86
缙云县欣荣新农村建设发展有限公司	2,193,974.72			2,193,974.72
缙云县英达教育发展投资有限公司	11,071,863.90			11,071,863.90
缙云县欣盛科技服务有限公司	10,342,396.37			10,342,396.37
缙云县城市建设投资有限公司	203,385,452.77			203,385,452.77
缙云县乡村振兴发展有限公司	208,170,000.00			208,170,000.00
缙云县两山生态资源资产经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
缙云县文化旅游发展投资有限公司	5,000,000.00	9,000,000.00		14,000,000.00
合计	2,064,912,072.33	9,000,000.00		2,073,912,072.33

（3）对联营企业投资

被投资单位	2022.01.01	本年增减变动
-------	------------	--------



缙云县国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
缙云县蚕业丝绸有限公司	951,763.82			-227,151.23		
金台铁路有限责任公司	112,200,000.00			-17,637,595.90		
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		-34,034.15		
合计	113,151,763.82	50,000,000.00		-17,898,781.28		

（续）

被投资单位	本年增减变动			2022.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
缙云县蚕业丝绸有限公司				724,612.59	
金台铁路有限责任公司				94,562,404.10	
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）				49,965,965.85	
合计				145,252,982.54	

3、营业收入及成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,976,297.18	2,659,889.64	29,137,687.87	2,488,595.26
合计	90,976,297.18	2,659,889.64	29,137,687.87	2,488,595.26

4、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-17,898,781.28	-70,001.09
分红款	1,154,084.70	16,768,345.39
处置子公司的收益		477,428.85
合计	-16,744,696.58	17,175,773.15

缙云县国有资产投资经营有限公司

2023 年 4 月 27 日





统一社会信用代码
9111010208376569XD

营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账，房屋租赁，法律、行政法规规定的其他经营活动。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2021年12月07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



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



[繁體版](#) | [English](#)

站内搜索: [本站点检索](#) [搜索](#) [高级](#)



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

[首页](#)

[政务](#)

[信息公开](#)
[信息披露](#)

[政策法规](#)
[统计数据](#)

[新闻发布](#)
[人事招聘](#)

[服务](#)

[办事指南](#)
[在线申报](#)
[监管对象](#)

[业务资格](#)
[人员资格](#)
[投资者保护](#)

[非法证券期货风险警示](#)

[互动](#)

[公众留言](#)
[信访专栏](#)
[举报专栏](#)

[在线访谈](#)
[征求意见](#)
[廉政评议](#)

[您的位置: 首页 > 会计师 > 审计与评估机构备案](#)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

[中国证监网 www.csrc.gov.cn](#)
[时间: 2020-11-02](#)
[来源:](#)

[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截止2020年10月10日\)](#)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: bm26000001 京ICP备 05035442号  京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02



13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02



41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所首字母排序，排名不分先后。





中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China





姓名	杨如玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981年5月29日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330681198105292366
Identity card No.	





年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号：330000061986
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 6 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China





姓名	管伟峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989年4月6日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330127198904063118
Identity card No.	





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110102050472
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023 年 2 月 2 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

