

诸暨市国有资产经营有限公司

2022 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2023]5454号

诸暨市国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了诸暨市国有资产经营有限公司(以下简称诸暨国资公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、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,我们独立于诸暨国资公司,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

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，管理层负责评估诸暨国资公司的持续经营能力，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诸暨国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

诸暨国资公司治理层(以下简称治理层)负责监督诸暨国资公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对诸暨国资公司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诸暨国资公司不能持续经营。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023年4月28日



资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专 企01表-1

编制单位: 诸暨市国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	注释号	行次	2022年12月31日		2021年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	五(一)	1	22,392,935,573.34	3,546,429,937.81	19,473,790,279.47	6,128,244,284.17
交易性金融资产	五(二)	2	167,541,459.00	50,701,461.08	200,826,938.46	36,722,141.58
衍生金融资产		3	-	-	-	-
应收票据	五(三)	4	27,320,451.99	-	56,999,742.83	-
应收账款	五(四)	5	2,031,425,363.33	2,856,136.36	2,838,408,883.92	2,811,676.36
应收款项融资	五(五)	6	125,130,154.37	-	126,426,291.39	-
预付款项	五(六)	7	3,722,716,955.49	1,362,917.27	1,487,776,917.88	1,416,504.70
其他应收款	五(七)	8	27,434,445,598.48	18,169,000,407.82	23,501,562,575.11	16,045,171,195.11
存货	五(八)	9	143,128,488,411.52	7,896,115,458.59	118,057,323,344.54	6,528,552,489.09
合同资产	五(九)	10	1,228,277.79	-	588,721.69	-
持有待售资产		11	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-	-	-
其他流动资产	五(十)	13	349,438,259.63	45,556,143.74	224,045,179.92	43,393,856.63
流动资产合计		14	199,380,670,504.94	29,712,022,462.67	165,967,748,875.21	28,786,312,147.64
非流动资产:						
债权投资		15	-	-	-	-
其他债权投资		16	-	-	-	-
长期应收款	五(十一)	17	565,150,920.07	-	660,692,000.00	-
长期股权投资	五(十二)	18	1,435,219,597.41	23,548,296,923.49	1,262,630,851.93	34,886,840,219.93
其他权益工具投资	五(十三)	19	2,172,027,402.70	149,450,000.00	1,351,085,869.22	402,580,332.76
其他非流动金融资产	五(十四)	20	4,798,565,434.37	226,034,075.03	4,057,351,584.24	1,444,000.00
投资性房地产	五(十五)	21	7,053,014,736.56	-	7,064,166,480.94	-
固定资产	五(十六)	22	16,251,302,575.67	207,246,420.94	13,591,537,092.65	214,977,211.62
在建工程	五(十七)	23	5,791,136,308.83	641,910,000.88	5,195,806,183.82	542,752,645.67
生产性生物资产		24	-	-	-	-
油气资产		25	-	-	-	-
使用权资产	五(十八)	26	2,592,539.18	-	6,134,772.40	-
无形资产	五(十九)	27	6,096,271,588.62	146,035,798.36	2,181,285,546.94	149,802,737.26
开发支出		28	-	-	-	-
商誉	五(二十)	29	730,447,896.29	-	735,912,600.51	-
长期待摊费用	五(二十一)	30	192,351,111.11	31,697,767.62	139,644,321.40	52,398,708.28
递延所得税资产	五(二十二)	31	41,014,858.59	2,858,381.63	40,065,083.27	2,858,381.63
其他非流动资产	五(二十三)	32	2,639,788,307.96	236,000,000.00	810,974,861.06	-
非流动资产合计		33	47,768,883,277.36	25,189,529,367.95	37,097,287,248.38	36,253,654,237.15
资产总计		34	247,149,553,782.30	54,901,551,830.62	203,065,036,123.59	65,039,966,384.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钢楼
印文
3306810071536

灿斯
印利

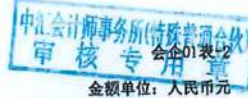
周菲





资产负债表(续)

2022年12月31日



编制单位: 宁波市国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	注册号	行次	2022年12月31日		2021年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动负债:						
短期借款	五(二十四)	35	24,108,705,908.22	3,884,377,999.95	10,602,205,312.05	1,488,371,701.66
交易性金融负债		36	-	-	-	-
衍生金融负债		37	-	-	-	-
应付票据	五(二十五)	38	286,130,000.00	-	242,250,000.00	-
应付账款	五(二十六)	39	2,112,621,232.53	79,886,914.14	1,544,495,023.95	15,898,787.04
预收款项	五(二十七)	40	122,271,410.68	518,393.69	151,588,677.95	729,132.38
合同负债	五(二十八)	41	578,758,566.20	881,333.94	784,371,293.57	881,333.94
应付职工薪酬	五(二十九)	42	96,489,122.50	1,279,403.24	108,596,499.39	1,331,551.61
应交税费	五(三十)	43	1,101,212,073.23	29,086,910.27	1,054,688,911.76	26,728,108.02
其他应付款	五(三十一)	44	7,159,805,321.28	5,995,887,688.31	7,187,473,865.78	4,920,693,563.94
持有待售负债		45	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	46	23,014,666,707.07	3,488,317,139.35	21,677,048,348.92	6,272,647,958.04
其他流动负债	五(三十三)	47	2,915,837,522.22	1,202,644,936.50	936,497,040.61	502,417,514.50
流动负债合计		48	61,496,497,863.93	14,682,880,719.40	44,289,215,973.98	13,229,699,651.13
非流动负债:						
长期借款	五(三十四)	49	48,655,538,918.43	2,365,960,000.00	31,536,779,599.00	2,018,980,000.00
应付债券	五(三十五)	50	37,771,592,000.00	16,460,000,000.00	40,935,364,000.00	17,920,000,000.00
其中: 优先股		51	-	-	-	-
永续债		52	-	-	-	-
租赁负债	五(三十六)	53	419,864.58	-	1,835,228.68	-
长期应付款	五(三十七)	54	21,872,714,436.80	2,400,000,000.00	17,244,995,126.91	-
预计负债	五(三十八)	55	1,606,892.10	-	1,670,800.00	-
递延收益	五(三十九)	56	536,820,113.93	-	440,869,850.79	-
递延所得税负债	五(二十)	57	1,164,297,471.36	-	1,132,232,304.76	-
其他非流动负债	五(四十)	58	16,105,470.82	-	5,931,251.72	-
非流动负债合计		59	110,019,095,168.02	21,225,960,000.00	91,299,678,161.86	19,938,980,000.00
负债合计		60	171,515,593,031.95	35,908,840,719.40	135,588,894,135.84	33,168,679,651.13
所有者权益:						
实收资本	五(四十一)	61	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		62	-	-	-	-
其中: 优先股		63	-	-	-	-
永续债		64	-	-	-	-
资本公积	五(四十二)	65	64,223,247,906.54	18,753,165,350.95	56,227,936,309.52	31,218,306,996.43
减: 库存股		66	-	-	-	-
其他综合收益	五(四十三)	67	360,312,516.16	-	616,878,843.11	-
专项储备		68	-	-	-	-
盈余公积	五(四十四)	69	33,955,783.44	24,774,299.44	24,774,299.44	24,774,299.44
未分配利润	五(四十五)	70	6,472,782,591.25	-585,228,539.17	6,122,986,126.24	-171,794,562.21
归属于母公司所有者权益合计		71	71,890,298,797.39	18,992,711,111.22	63,792,575,578.31	31,871,286,733.66
少数股东权益		72	3,743,661,952.96	-	3,683,566,409.44	-
所有者权益合计		73	75,633,960,750.35	18,992,711,111.22	67,476,141,987.75	31,871,286,733.66
负债和所有者权益总计		74	247,149,553,782.30	54,901,551,830.62	203,065,036,123.59	65,039,966,384.79

法定代表人:

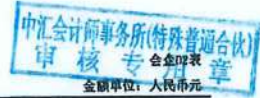
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利 润 表
2022年度



编制单位：诸暨市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2022年度		2021年度	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五(四十六)	1	11,516,713.92	609,930,602.45	11,190,613,808.32	726,715,217.93
二、营业总成本		2	13,007,028,619.92	1,368,242,467.62	13,328,204,089.28	1,325,092,495.61
其中：营业成本	五(四十六)	3	10,448,916,816.44	-	10,028,335,402.73	72,141,458.50
税金及附加	五(四十七)	4	163,483,290.51	11,839,238.74	205,000,242.25	13,858,497.74
销售费用		5	158,936,116.39	-	119,294,942.87	-
管理费用		6	1,086,809,914.47	89,066,920.28	1,050,869,200.75	84,530,193.48
研发费用		7	64,161,608.85	-	57,238,803.03	-
财务费用	五(四十八)	8	1,986,720,873.26	1,287,336,299.50	1,866,465,497.65	1,254,582,345.94
其中：利息费用		9	2,486,871,308.60	1,351,151,789.36	2,542,200,928.96	1,319,939,016.73
利息收入		10	523,980,066.42	84,390,584.60	644,104,620.71	73,511,082.71
加：其他收益	五(四十九)	11	233,111,156.99	27,958.64	217,337,626.08	2,881.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	12	189,291,774.92	96,600,701.25	71,704,131.08	290,418,356.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	99,749,177.71	73,587,788.36	19,050,566.39	-334,620.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	16	-6,407,171.27	-420,680.50	-8,263,581.71	-2,088,962.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	17	-67,148,163.18	-330,089.28	-44,467,442.63	-526,941.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	18	-21,039,566.78	-	-147,030,799.41	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	19	3,619,891.78	-	25,190,576.84	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	-2,058,886,735.35	-662,433,976.96	-2,023,119,770.71	-410,571,943.63
加：营业外收入	五(五十五)	21	2,650,551,002.29	250,000,000.00	2,610,618,653.46	304,115,496.99
减：营业外支出	五(五十六)	22	34,837,070.96	1,000,000.00	53,522,224.00	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	556,827,195.98	-413,433,976.96	533,976,658.75	-106,456,446.64
减：所得税费用	五(五十七)	24	143,308,211.35	-	170,489,316.54	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	413,518,984.63	-413,433,976.96	363,487,342.21	-106,456,446.64
(一) 按经营持续性分类						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	413,518,984.63	-413,433,976.96	363,487,342.21	-106,456,446.64
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	349,796,465.01	-413,433,976.96	133,917,587.85	-106,456,446.64
2. 少数股东损益		29	63,722,519.62	-	229,569,754.36	-
六、其他综合收益的税后净额		30	-256,566,326.95	-	123,113,941.63	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-256,566,326.95	-	123,113,941.63	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	39,233,604.48	-	-1,252.28	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	39,280,625.56	-	-1,252.28	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-47,021.08	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-	-	-
5. 其他		37	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-295,799,931.43	-	123,115,193.91	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-295,799,931.43	-	34,574,734.10	-
9. 其他		47	-	-	88,540,459.81	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	156,952,657.68	-413,433,976.96	486,601,283.84	-106,456,446.64
归属母公司所有者的综合收益总额		52	93,210,138.06	-	257,031,529.48	-
归属于少数股东的综合收益总额		53	63,722,519.62	-	229,569,754.36	-
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益(元/股)		54	-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

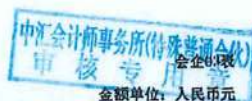
会计机构负责人：





现金流量表

2022年度



编制单位: 宁波市国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	行次	2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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	12,309,679,902.12	46,967,104.52	12,233,029,067.02	530,953,024.16
收到的税费返还	2	58,741,820.85	-	11,799,990.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	12,813,707,774.02	2,333,888,537.77	15,452,525,568.30	4,926,182,180.33
经营活动现金流入小计	4	25,182,129,496.99	2,380,855,642.29	27,697,354,625.62	5,457,135,204.49
购买商品、接受劳务支付的现金	5	34,021,998,138.95	1,305,890,084.74	20,757,474,899.34	72,075,233.94
支付给职工以及为职工支付的现金	6	1,280,701,173.23	5,916,770.89	1,084,938,214.52	5,853,423.76
支付的各项税费	7	452,472,871.71	41,355,624.68	479,523,680.65	29,757,602.97
支付其他与经营活动有关的现金	8	10,413,850,022.81	3,753,177,774.45	12,762,367,730.68	5,459,829,166.49
经营活动现金流出小计	9	46,169,022,206.70	5,116,340,254.76	35,084,304,525.19	5,567,516,427.16
经营活动产生的现金流量净额	10	-20,986,892,709.71	-2,735,484,612.47	-7,386,949,899.57	-110,381,222.67
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金	11	421,518,304.81	28,156,368.73	402,977,731.78	1,488,900,550.83
取得投资收益收到的现金	12	87,481,446.75	23,012,912.89	40,765,167.34	290,752,977.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	9,150,373.46	-	407,217,910.95	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	1,657,929,621.15	1,417,000,000.00	493,891,637.93	-
投资活动现金流入小计	16	2,176,079,746.17	1,468,169,281.62	1,344,852,448.00	1,779,653,528.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	6,025,487,692.94	336,516,934.99	2,448,053,023.53	194,784,992.61
投资支付的现金	18	2,090,312,333.10	1,059,900,000.00	1,512,440,793.47	2,959,889,634.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	63,004,690.39	-	965,814,535.88	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	1,983,515,259.00	-	262,389,882.00	-
投资活动现金流出小计	21	10,162,319,975.43	1,396,416,934.99	5,188,698,234.88	3,154,674,626.75
投资活动产生的现金流量净额	22	-7,986,240,229.26	71,752,346.63	-3,843,845,786.88	-1,375,021,098.42
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金	23	1,510,872.00	-	3,572,695,689.34	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	1,510,872.00	-	-	-
取得借款收到的现金	25	69,452,531,876.65	11,206,000,000.00	53,267,285,510.78	9,303,216,733.90
收到其他与筹资活动有关的现金	26	23,813,909,335.86	5,400,000,000.00	22,249,324,418.72	10,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	27	93,267,952,084.51	17,606,000,000.00	79,089,305,618.84	19,803,216,733.90
偿还债务支付的现金	28	37,201,548,722.84	9,277,320,000.00	46,036,422,950.64	11,505,583,335.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	6,845,083,701.20	1,492,232,336.47	6,440,580,231.69	1,168,758,088.48
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	30	-	-	15,638,004.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金	31	25,156,340,103.17	7,395,400,150.45	9,644,545,673.56	3,396,084,905.68
筹资活动现金流出小计	32	69,202,972,527.21	18,164,952,486.92	62,121,548,855.89	16,070,426,329.95
筹资活动产生的现金流量净额	33	24,064,979,557.30	-558,952,486.92	16,967,756,762.95	3,732,790,403.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	10,013,510.15	-	-10,603,708.87	-
五、现金及现金等价物净增加额	35	-4,898,139,871.52	-3,222,684,752.76	5,726,357,367.63	2,247,388,082.86
加: 期初现金及现金等价物余额	36	17,134,896,742.88	5,410,077,186.40	11,408,539,375.25	3,162,689,103.54
六、期末现金及现金等价物余额	37	12,236,756,871.36	2,187,392,433.64	17,134,896,742.88	5,410,077,186.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章
2023年1月

2022年度												
归属于母公司所有者权益												
行次	项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债								
1	一、上年期末余额	800,000,000.00	-	-	56,227,305,309.52	-	616,678,843.11	-	24,774,259.44	6,122,985,125.24	3,682,566,409.44	67,476,141,967.75
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	二、本年期初余额	800,000,000.00	-	-	56,227,305,309.52	-	616,678,843.11	-	24,774,259.44	6,122,985,125.24	3,682,566,409.44	67,476,141,967.75
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	7,995,311,597.02	-	-256,505,335.95	-	9,181,484.00	349,795,465.01	60,985,543.52	8,157,878,782.60
8	(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-256,505,335.95	-	-	349,795,465.01	63,722,519.62	156,952,657.68
9	(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	7,995,311,597.02	-	-	-	9,181,484.00	-	-3,626,976.10	8,000,865,104.92
10	1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,432,309.44	-1,432,309.44
11	2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	7,995,311,597.02	-	-	-	-	-	2,194,706.66	8,002,296,374.36
13	4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	9,181,484.00	-	-	-
14	(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	四、其他	-	-	-	-	-	-	-	33,955,763.44	-	-	-
29	五、本期末余额	800,000,000.00	-	-	64,222,616,906.54	-	360,173,507.16	-	33,955,763.44	6,472,782,591.25	3,743,661,952.96	75,032,900,750.35

会计师事务所负责人：

注册会计师：

法定代表人：

周菲

灿斯印利

钢楼印文

3306840071536



合并所有者权益变动表(续)
2022年度

中汇会计师事务所(普通合伙)
审计报告
中汇会审字[2023]第001号

2021年度													
归属于母公司所有者权益													
行次	项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他								
1	一、上期期末余额	800,000,000.00	-	-	-	51,166,193,680.29	-	493,704,901.48	-	24,774,239.44	6,001,094,411.21	3,624,826,165.24	62,110,000,467.06
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	同一控制下企业合并	-	-	-	-	50,000.00	-	-	-	-	3,612,131.19	-	3,662,131.19
5	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	二、本期期初余额	800,000,000.00	-	-	-	51,166,193,680.29	-	493,704,901.48	-	24,774,239.44	6,004,706,542.40	3,624,826,165.24	62,114,271,538.85
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,061,726,619.23	-	123,113,941.63	-	-	118,270,583.84	58,740,244.20	5,361,870,388.90
8	(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	123,113,941.63	-	-	133,917,587.85	229,589,754.36	486,601,283.84
9	(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,061,726,619.23	-	-	-	-	-	-170,829,510.16	4,890,907,109.07
10	1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	4.其他	-	-	-	-	5,061,726,619.23	-	-	-	-	-15,638,004.01	-170,829,510.16	4,890,907,109.07
14	(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,638,004.01
15	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,638,004.01
17	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,638,004.01	-	-15,638,004.01
18	(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	四、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	-	56,227,920,299.52	-	616,818,843.11	-	24,774,239.44	6,122,386,126.24	3,683,566,409.44	67,476,141,987.25
会计机构负责人：													

周菲

灿斯印利

主管会计工作负责人：

钢楼印文
3306810071536



母公司所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(普通合伙) 会计师事务所
审 计 报告编号: 中汇会审字[2023]第001号
金额单位: 人民币元

项 目	行次	2022年度				资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	其他	其他							
一、上期期末余额	1	800,000,000.00	-	-	-	31,218,306,996.43	-	-	-	24,774,299.44	-171,794,562.21	31,871,286,733.66
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	800,000,000.00	-	-	-	31,218,306,996.43	-	-	-	24,774,299.44	-171,794,562.21	31,871,286,733.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-12,465,141,645.48	-	-	-	-	-413,433,976.96	-12,878,575,622.44
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-413,433,976.96	-413,433,976.96
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-12,465,141,645.48	-	-	-	-	-	-12,465,141,645.48
1. 所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-12,465,141,645.48	-	-	-	-	-	-12,465,141,645.48
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	800,000,000.00	-	-	-	18,753,165,350.95	-	-	-	24,774,299.44	-585,228,539.17	18,992,711,111.22

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

周菲

灿斯印利

钢楼印文
3306810071336



母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章
金额单位:人民币元



编制单位: 钢楼文印有限公司

项目	行次	2021年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股(减项)				
一、上期期末余额	1	800,000,000.00	-	-	31,242,599,700.51	-	-	24,774,299.44	-55,338,115.57	32,002,035,884.38
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	800,000,000.00	-	-	31,242,599,700.51	-	-	24,774,299.44	-55,338,115.57	32,002,035,884.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-24,292,704.08	-	-	-	-106,456,446.64	-130,749,150.72
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-24,292,704.08	-	-	-	-106,456,446.64	-130,749,150.72
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-24,292,704.08	-	-	-	-	-24,292,704.08
1. 所有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-24,292,704.08	-	-	-	-	-24,292,704.08
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	800,000,000.00	-	-	31,218,306,996.43	-	-	24,774,299.44	-171,794,562.21	31,871,286,733.66

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

周菲

灿斯印利

钢楼文印

第1页 共18页



诸暨市国有资产经营有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

诸暨市国有资产经营有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原诸暨市财务开发公司,诸暨市财务开发公司系由诸暨市财政局投资组建的国有企业,于1993年2月8日在诸暨市工商行政管理局登记注册,取得3306811001780号《企业法人营业执照》。诸暨市财务开发公司成立时注册资本为人民币388万元,均由诸暨市财政局出资。根据诸暨市国有资产监督管理委员会《关于诸暨市财务开发公司改制的批复》(诸国资委[2015]11号),诸暨市财务开发公司以2015年6月30日为基准日改制为有限责任公司,改制后更名为诸暨市国有资产经营有限公司,注册资本和实收资本均为人民币30,000万元,同时公司股东变更为诸暨市国有资产监督管理委员会。本公司已于2015年7月28日在诸暨市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330681000137578的《企业法人营业执照》。

2015年10月,本公司注册资本由30,000万元增加至80,000万元,全部由诸暨市国有资产监督管理委员会认缴出资,增资后本公司注册资本变更为人民币80,000万元。本公司已于2015年10月20日办妥工商变更登记手续,并换发取得诸暨市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330681146265634F号的《营业执照》。截止2018年12月31日,本公司实收资本为人民币80,000万元。

根据浙江省财政厅相关文件,诸暨市国有资产监督管理委员会将10%股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司,公司已办妥工商变更,截止2022年12月31日,公司注册资本人民币80,000万元,其中:诸暨市国有资产监督管理委员会出资人民币72,000万元,占注册资本的90%;浙江省财务开发有限责任公司出资人民币8,000万元,占注册资本的10%。

公司注册地址:浙江省诸暨市浣东街道暨东路70号报业大楼12楼。法定代表人:楼文钢。

本公司所属行业:投资与资产管理。公司经营范围为:从事本市国有资产的经营管理,土地的开发和利用、实业投资。

(二) 合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 220 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 29 家，注销和转让 2 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或

合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司

编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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

益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(二十三)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未

分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（四十）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(四十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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。

若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,且保留了对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收

的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

（十一）公允价值

公允价值是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合[注]	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。

注：以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10-30	10-30
2—3年	20-80	20-80
3—5年	50-100	50-100
5年以上	100	100

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合[注]	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无收回风险组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。

注：以账龄为信用风险组合的应收款项融资坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10-30	10-30
2—3年	20-80	20-80
3—5年	50-100	50-100
5年以上	100	100

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合 [注]	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。

注：以账龄为信用风险组合的其他应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10-30	10-30
2—3年	20-80	20-80
3—5年	50-100	50-100
5年以上	100	100

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用：

(1)发出材料、库存商品等采用先进先出法。

(2)项目开发时，开发用土地按开发过程中实际发生的成本计入项目的开发成本。

(3)发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4)意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5)如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值

以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无收回风险组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。

注：以账龄为信用风险组合的合同资产坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10-30	10-30
2-3年	20-80	20-80
3-5年	50-100	50-100
5年以上	100	100

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价

值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减

记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

（二十）债权投资减值

本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

（二十一）其他债权投资减值

本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计

处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

（二十二）长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三（十）5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（二十三）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过

上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(二十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。如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。

会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

3. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，

转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(二十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	平均年限法	10-38	5	2.50-9.50
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
专用设备	平均年限法	5	5	19.00
水库资产	平均年限法	10-50	0-5	2.00-9.50

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 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。

(二十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十七) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中

断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十八) 生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法/工作量法/产量法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
	-	-	-
	-	-	-

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据:

4. 收获或出售消耗性生物资产, 或生产性生物资产收获农产品时, 采用加权平均法/个别计价法/蓄积量比例法/轮伐期年限法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日, 以成本模式进行后续计量的生物资产, 当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的, 按照单个消耗性生物资产/消耗性生物资产类别的可变现净值低于账面价值的差额, 计提消耗性生物资产跌价准备; 按照单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额, 计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将

有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-70
软件	预计受益期限	3-5
林权	使用寿命不确定	-
矿业权	采矿许可证	4.8

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(三十二) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十五）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例-已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 土地开发收入

公司已上报土地开发收入及土地开发建设成本明细，最终返还的土地开发收入已确定，已经收到土地开发回购款或取得了收款凭证，开发土地所有权上的主要风险和报酬转移给委托方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已回购的土地开发项目实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认土地开发收入。

(5) 安置房开发收入

公司承建的诸暨市经济开发区的安置房建设项目，在该项目完工后，公司按项目成本及一定的收益率与委托方进行结算。公司已经收到安置房开发回购款或取得了收款凭证，安置房所有权上的主要风险和报酬转移给委托方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已回购的安置房开发项目实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认安置房开发收入。

(6) 工程建设收入

公司承建的诸暨市经济开发区及诸暨市城东新城的基础设施项目，在该项目完工后，公司按项目成本及一定的收益率与委托方进行结算。公司已经收到工程项目回购款或取得了收款凭证，工程项目所有权上的主要风险和报酬转移给委托方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已回购的工程项目实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认工程项目收入。

(三十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所

有者权益中的交易或事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十八) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的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。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该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；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十九) 终止经营

1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营

损益列报。

(四十) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项

时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司本期及可比期间财务报表数据均无影响。

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

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业认定管理工作

指引》(国科火字(2020)251号),公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202033002270的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科火字(2016)195号),本公司之子公司杭州大东南高科新材料有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202233001335的《高新技术企业证书》,认定有效期为2022-2024年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《高新技术企业认定管理工作指引》(国科火字(2020)251号),本公司之子公司宁波大东南万象科技有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202133100283的《高新技术企业证书》,认定有效期为2021-2023年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2022年1月1日,期末系指2022年12月31日;本期系指2022年度,上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	76,604.29	87,060.74
银行存款	22,270,365,053.50	19,095,898,091.00
其他货币资金	19,473,583.90	334,981,779.96
未到期应收利息	103,020,331.65	42,823,347.77
合 计	22,392,935,573.34	19,473,790,279.47
其中:存放在境外的款项总额	9,767,070.11	75,584,730.08

2. 期末存在被冻结的银行存款7,000.00元,质押的银行定期存单10,034,900,000.00元,ETC保证金59,000.00元,信用证保证金12,192,370.33元,融资担保保证金6,000,000.00元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,541,459.00	200,826,938.46
其中：权益工具投资	14,699,339.00	15,078,938.46
其他	152,842,120.00	185,748,000.00
合 计	167,541,459.00	200,826,938.46

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,904,977.13	35,162,744.56
商业承兑汇票	14,121,552.48	22,986,313.97
账面余额小计	28,026,529.61	58,149,058.53
减：坏账准备	706,077.62	1,149,315.70
账面价值合计	27,320,451.99	56,999,742.83

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,026,529.61	100.00—	706,077.62	2.52	27,320,451.99
合 计	28,526,529.61	100.00—	706,077.62	2.52	27,820,451.99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,149,058.53	100.00	1,149,315.70	1.98	56,999,742.83
合 计	58,149,058.53	100.00	1,149,315.70	1.98	56,999,742.83

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,904,977.13	-	-
商业承兑汇票	14,121,552.48	706,077.62	5.00
小 计	28,026,529.61	706,077.62	2.52

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,149,315.70	-	443,238.08	-	-	706,077.62
小 计	1,149,315.70	-	443,238.08	-	-	706,077.62

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,350,000.00
小 计	-	13,350,000.00

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,000,000.00
小 计	10,000,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,892,890,763.32
1-2 年	82,232,917.31
2-3 年	42,250,663.88
3-4 年	14,987,055.15
4-5 年	27,160,325.77

账 龄	期末数
5 年以上	46,262,133.87
账面余额小计	2,105,783,859.30
减：坏账准备	74,358,495.97
账面价值合计	2,031,425,363.33

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,062,850.62	-	14,062,850.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,091,721,008.68	-	60,295,645.35	2.88	2,031,425,363.33
合 计	2,105,783,859.30	-	74,358,495.97	3.53	2,031,425,363.33

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14, 598, 197. 72	0. 50	14, 598, 197. 72	100. 00	-
按组合计提坏账准备	2, 893, 958, 833. 95	99. 50	55, 549, 950. 03	1. 92	2, 838, 408, 883. 92
合 计	2, 908, 557, 031. 67	100. 00	70, 148, 147. 75	2. 41	2, 838, 408, 883. 92

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
运管处	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
涉诉应收款	238,933.20	238,933.20	100.00	预计无法收回
广东神马自动化科技有限公司	946,818.58	946,818.58	100.00	预计无法收回
义乌市圣轩针织有限公司	5,170,399.50	5,170,399.50	100.00	预计无法收回
浙江欧源置业有限公司	534,000.00	534,000.00	100.00	预计无法收回
嘉兴江浩置业有限公司	462,981.00	462,981.00	100.00	预计无法收回
浙江雷邦实业有限公司	388,414.00	388,414.00	100.00	预计无法收回
温州仕博塑膜科技有限公司	661,565.55	661,565.55	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河南省豫电中原电力电容器有限公司	659,738.79	659,738.79	100.00	预计无法收回
小 计	14,062,850.62	14,062,850.62	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	736,489,049.28	60,295,645.35	8.19
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	1,355,231,959.40	-	-
小 计	2,091,721,008.68	60,295,645.35	2.88

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	648,068,496.98	32,403,424.84	5.00
1-2 年	39,870,313.76	4,012,411.46	10.06
2-3 年	17,867,569.01	3,895,618.33	21.80
3-4 年	14,951,665.15	8,688,562.65	58.11
4-5 年	9,695,752.63	5,260,376.32	54.25
5 年以上	6,035,251.75	6,035,251.75	100.00
小 计	736,489,049.28	60,295,645.35	8.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,598,197.72	45,155.00	488,102.10	92,400.00	-	14,062,850.62
按组合计提坏账准备	55,549,950.03	4,745,695.32	-	-	-	60,295,645.35
小 计	70,148,147.75	4,790,850.32	488,102.10	92,400.00	-	74,358,495.97

5. 本期实际核销的应收账款情况

对诸暨名都置业有限公司应收账款92,400.00元申报破产债权，未得到清偿，全额核销。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	125,130,154.37	126,426,291.39

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	219,706,988.20	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,407,800,787.95	91.54	1,248,251,650.04	83.90
1-2年	276,574,736.84	7.43	68,789,299.07	4.62
2-3年	20,712,373.90	0.56	15,507,283.72	1.04
3年以上	17,629,056.80	0.47	155,228,685.05	10.43
合 计	3,722,716,955.49	100.00	1,487,776,917.88	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
诸暨市自然资源和规划局	1,981,850,000.00	1 年以内	53.24	预付土地出让金
诸暨市财政局	300,008,000.00	1 年以内	8.06	预付购房款
诸暨祥生弘润置业有限公司	287,864,202.15	1-2 年	7.73	预付拆迁补偿费
浙江泰晟新材料科技公司	269,116,892.00	1 年以内	7.23	预付拆迁补偿费
浙江明信实业有限公司	191,125,985.00	1 年以内	5.13	预付购房款
小 计	3,029,965,079.15		81.39	

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
诸暨祥生弘润置业有限公司	196,825,650.00	商品房建设中，未交付

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	222,868,111.29	-	222,868,111.29	211,076,046.97	-	211,076,046.97
应收股利	2,940,000.00	-	2,940,000.00	2,773,584.91	-	2,773,584.91
其他应收款	27,623,306,155.37	414,668,668.18	27,208,637,487.19	23,639,092,958.37	351,380,015.14	23,287,712,943.23
合 计	27,849,114,266.66	414,668,668.18	27,434,445,598.48	23,852,942,590.25	351,380,015.14	23,501,562,575.11

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业间借款	222,868,111.29	211,076,046.97
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	222,868,111.29	211,076,046.97

(2) 坏账准备计提情况

本期未计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
诸暨市三越珍珠产业投资合伙企业（有限合伙）	2,940,000.00	2,773,584.91
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	2,940,000.00	2,773,584.91

(2) 坏账准备计提情况

本期未计提坏账准备金额；本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	7,687,793,108.00
1-2 年	8,553,479,033.07
2-3 年	4,173,963,663.01
3-4 年	1,014,357,290.26
4-5 年	4,144,792,587.82

账 龄	期末数
5 年以上	2,048,920,473.21
账面余额小计	27,623,306,155.37
减：坏账准备	414,668,668.18
账面价值小计	27,208,637,487.19

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2022 年 1 月 1 日余额	257,602,360.60	-	93,777,654.54	351,380,015.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	39,564,376.49	-	25,283,076.55	64,847,453.04
本期收回或转回	-	-	1,558,800.00	1,558,800.00
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	292,166,737.09	-	122,501,931.09	414,668,668.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

期末应收诸暨优尼斯智能制造谷有限公司往来款已逾期未收回，且诸暨优尼斯智能制造谷有限公司的母公司上海优尼斯工业服务有限公司已被上海市第三中级人民法院裁定受理破产清算，本公司认为该项往来款信用风险已显著增加，对其按整个存续期预期信用损失确认损失准备，导致未来 12 月预期信用损失减少 5,000,000.00 元，整个存续期预期信用损失增加 25,000,000.00 元。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

- 1) 债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，偿付利息或本金出现违约和逾期。
- 3) 债务人的母公司处于破产清算状态，债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,851,275,611.58	292,166,737.09	15.78
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	25,649,528,612.70	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	122,501,931.09	122,501,931.09	100.00
小 计	27,623,306,155.37	414,668,668.18	1.50

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,811,165.27	22,240,558.28	5.00
1-2 年	203,571,881.18	20,405,880.94	10.02
2-3 年	143,473,034.02	28,724,606.80	20.02
3-4 年	22,901,334.10	11,478,417.05	50.12
4-5 年	885,195,602.03	57,994,679.04	6.55
5 年以上	151,322,594.98	151,322,594.98	100.00
小 计	1,851,275,611.58	292,166,737.09	15.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	93,777,654.54	25,283,076.55	1,558,800.00	-	5,000,000.00	122,501,931.09
按组合计提坏账准备	257,602,360.60	39,564,376.49	-	-	-5,000,000.00	292,166,737.09
小 计	351,380,015.14	64,847,453.04	1,558,800.00	-	-	414,668,668.18

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
诸暨市财政局	3,513,707,056.63	往来款
诸暨市浣东街道集体资产经营公司	2,982,796,794.71	往来款
诸暨市店口集体资产经营公司	2,646,011,989.84	往来款
浙江省诸暨经济开发区管理委员会	1,972,355,439.98	往来款
诸暨市店口环境综合治理有限公司	1,834,468,122.26	往来款
诸暨市暨南街道王家井新兴集体资产经营公司	1,742,705,593.95	往来款

诸暨城东新城建设管理委员会	1,645,584,497.23	往来款
诸暨市同山镇集体资产经营有限公司	1,598,394,094.78	往来款
诸暨市大唐街道集体资产经营公司	1,550,681,111.12	往来款
小 计	19,486,704,700.50	

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	15,075,393.71	-	15,075,393.71	12,955,422.40	-	12,955,422.40
原材料	391,677,630.00	8,319,516.67	383,358,113.33	242,432,543.96	3,440,212.53	238,992,331.43
在产品	95,096,725.16	3,047,504.35	92,049,220.81	133,383,282.02	1,172,366.94	132,210,915.08
库存商品	417,812,551.98	10,028,545.60	407,784,006.38	315,391,819.71	2,894,773.70	312,497,046.01
发出商品	19,681,600.47	-	19,681,600.47	22,162,399.88	-	22,162,399.88
低值易耗品	387,088.86	-	387,088.86	632,911.58	-	632,911.58
土地资产	7,427,155,983.93	-	7,427,155,983.93	8,263,512,660.78	-	8,263,512,660.78
安置房工程	7,396,456,188.67	-	7,396,456,188.67	7,658,070,772.32	-	7,658,070,772.32
开发成本	23,230,667,067.66	-	23,230,667,067.66	30,998,760,326.77	-	30,998,760,326.77
开发产品	880,497,471.57	-	880,497,471.57	-	-	-
消耗性生物资产	1,438,616.46	-	1,438,616.46	1,276,864.47	-	1,276,864.47
合同履约成本	103,273,677,950.30	-	103,273,677,950.30	70,415,877,142.99	-	70,415,877,142.99
委托加工物资	259,709.37	-	259,709.37	374,550.83	-	374,550.83
合 计	143,149,883,978.14	21,395,566.62	143,128,488,411.52	118,064,830,697.71	7,507,353.17	118,057,323,344.54

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,440,212.53	6,939,113.87	-	2,059,809.73	-	8,319,516.67
在产品	1,172,366.94	2,033,414.63	-	158,277.22	-	3,047,504.35
库存商品	2,894,773.70	7,386,334.06	-	252,562.16	-	10,028,545.60

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
小 计	7,507,353.17	16,358,862.56	-	2,470,649.11	-	21,395,566.62

(九) 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,228,277.79	-	1,228,277.79	1,372,721.69	784,000.00	588,721.69

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待认证进项税	47,195,425.32	43,440,908.13
待抵扣进项税	281,332,362.33	131,709,122.64
预缴税金	7,685,952.53	25,476,565.39
合同取得成本	4,128,242.91	17,500,844.78
其他	9,096,276.54	5,917,738.98
合计	349,438,259.63	224,045,179.92

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(十一) 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	476,900,000.00	-	476,900,000.00	516,492,000.00	-	516,492,000.00
其他	88,250,920.07	-	88,250,920.07	144,200,000.00	-	144,200,000.00
合 计	565,150,920.07	-	565,150,920.07	660,692,000.00	-	660,692,000.00

(十二) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	671,687,714.98	-	671,687,714.98	439,116,766.93	-	439,116,766.93
对联营企业投资	766,475,834.70	2,943,952.27	763,531,882.43	826,458,037.27	2,943,952.27	823,514,085.00
合计	1,438,163,549.68	2,943,952.27	1,435,219,597.41	1,265,574,804.20	2,943,952.27	1,262,630,851.93

2. 对联营、合营企业投资-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	125,000,000.00	436,761,014.80	-	-	73,587,788.36	-
浙江卓旅投资发展有限公司	24,500,000.00	-	24,500,000.00	-	-543,087.17	-
陶朱商学院	500,000.00	2,355,752.13	-	-	-	-
(2) 联营企业						
诸暨西子时代广场开发有限公司	10,399,123.44	10,399,123.44	-	-	-46,289.93	-
浙江东欣节能科技有限公司	11,400,000.00	5,955,313.21	-	-	1,455,821.57	-
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	14,646,837.41	-	-	316,873.31	-
浙江菲达新材料有限公司	7,000,000.00	7,428,193.84	-	-	-839,444.38	-
浙江菲达精工机械有限公司	7,000,000.00	7,566,644.21	-	-	-299,333.14	-
浙江菲达环保科技股份有限公司	44,343,322.08	369,736,683.55	-	-	17,061,175.85	39,269,935.15
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业	125,000,000.00	124,826,327.08	-	-11,900,208.25	-1,235,736.14	-
河南豫能菲达环保有限公司	25,000,000.00	2,732,296.05	-	-	-1,092,692.62	10,690.41
诸暨耀合医药投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	52,839,933.60	-	-	9,277,987.61	-
诸暨市资环股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	8,849,808.48	-	-	68,623.51	-
诸暨碧水环境科技有限公司	54,000,000.00	41,959,121.64	-	-	2,039,970.86	-
浙江之安科技有限公司	2,500,000.00	2,506,690.80	-	-	-2,900.02	-
诸暨市高盈股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	94,875,827.43	-	-	-	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
诸暨市暨大置业有限公司	21,000,000.00	19,191,268.96	-	-6,000,000.00	-	-
诸暨市中暨元建设发展有限公司	60,000,000.00	60,000,015.30	-	-	420.04	-
小计	664,642,445.52	1,262,630,851.93	24,500,000.00	-17,900,208.25	99,749,177.71	39,280,625.56

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	137,381,998.99	-	-	-	647,730,802.15	-
浙江卓旅投资发展有限公司	-	-	-	-	23,956,912.83	-
陶朱商学院	-	-	-	-2,355,752.13	-	-
(2) 联营企业						
诸暨西子时代广场开发有限公司	-	-	-	-	10,352,833.51	-
浙江东欣节能科技有限公司	-	-	-	-	7,411,134.78	-
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	14,963,710.73	-
浙江菲达新材料有限公司	-	-	-	-	6,588,749.45	-
浙江菲达精工机械有限公司	-	-	-	-	7,267,311.07	-
浙江菲达环保科技股份有限公司	-	-	-	-	426,067,794.55	-
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业	-	-	-	-	111,690,382.69	-
河南豫能菲达环保有限公司	-	-	-	-	1,650,293.84	2,943,952.27
诸暨耀合医药投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	62,117,921.21	-
诸暨市资环股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	8,918,431.98	-
诸暨碧水环境科技有限公司	-	-	-	-	43,999,092.50	-
浙江之安科技有限公司	-	-	-	-	2,503,790.78	-
诸暨市高盈股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-94,875,827.43	-	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
诸暨市暨大置业有限公司	-	-	-	-13,191,268.96	-	-
诸暨市中暨元建设发展有限公司	-	-	-	-	60,000,435.34	-
小计	137,381,998.99	-	-	-110,422,848.52	1,435,219,597.41	2,943,952.27

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
浙江越美融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江华都投资担保有限公司	9,100,000.00	9,100,000.00
浙江农村经济投资股份有限公司	350,000.00	350,000.00
浙江如山成长创业投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江中新力合科技金融服务股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
绍兴市社会保障市民卡服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
诸暨国浙珠宝玉石质量检验中心有限公司	1,064,550.48	383,889.00
绍兴市融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
浙江尚越文化旅游开发有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江蓝美技术股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江诸暨热电发展有限公司	37,289,592.02	37,289,592.02
绍兴市新世纪农村数字电影有限责任公司	50,000.00	50,000.00
绍兴市柯诸高速公路有限公司	833,000,000.00	-
科润智能控制股份有限公司	-	4,500,000.00
诸暨市蓝德再生资源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
诸暨三峰环保能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
诸暨市卡拉美拉科技有限公司	-	30,000,000.00
浙江金联产融服务有限公司	500,000.00	500,000.00
诸暨市三峡水环境综合治理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00

项目	期末数	期初数
绍兴市产权交易有限公司	772,500.00	772,500.00
南华大学长三角（诸暨）研究院有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
浙江微因医学诊断技术有限公司	-	1,000,000.00
广东烨嘉光电科技股份有限公司	5,040,000.00	5,040,000.00
浙江康洁丝新材料科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江宁越科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京五道口教育科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江中顺半导体有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
赛思倍斯（绍兴）智能科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
诸暨京像微电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
杭州兰特普光电子技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
诸暨云智芯科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州枫惠六和桥创投科技有限公司	-	8,600,000.00
浙江如新智能科技有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
浙江中地净土科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江至美环境科技有限公司	29,999,900.00	29,999,900.00
北京壹心壹翼科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江邦业科技股份有限公司	-	30,000,000.00
浙江唯联科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
楚赞科技（绍兴）有限公司	-	5,000,000.00
浙江洪量新材科技有限公司	35,000,000.00	18,550,000.00
诸暨诺兴投资有限公司	-	58,500,000.00
浙江诸暨美数信息科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
上海聚虹光电科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	37,999,988.20	37,999,988.20
桑田智能技术（上海）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
南京百牛科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京欣博电子科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京星云环影科技有限责任公司	40,000,000.00	35,000,000.00

项目	期末数	期初数
浙江曲速科技有限公司	35,000,000.00	40,000,000.00
浙江赫千电子科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
上海赫千电子科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江启迪生态科技有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
浙江启迪清宏水务科技集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
杭州云柱科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市瀚晖威视科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
北京众谱达科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
上海循态量子科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
诸暨芯云教育发展有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00
诸暨市交通勘察设计有限公司	100,000.00	100,000.00
诸暨市暨大置业有限公司	15,000,000.00	-
浙江钛石质量检测研究院有限公司	2,910,872.00	-
浙江弘飞空天科技有限公司	50,000,000.00	-
陶朱商学院	500,000.00	-
合计	2,172,027,402.70	1,351,085,869.22

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江如山成长创业投资有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-
诸暨市卡拉美拉科技有限公司	8,291,506.85	-	-	-	-
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司	148,320.00	-	-	-	-
诸暨市暨大置业有限公司	2,006,550.00	-	-	-	-
杭州枫惠六和桥创投科技有限公司	2,162,000.00	-	-	-	-
楚赞科技(绍兴)有限公司	482,673.27	-	-	-	-
浙江邦业科技股份有限公司	4,882,150.66	-	-	-	-
诸暨诺兴投资有限公司	10,985,669.34	-	-	-	-
科润智能控制股份有限公司	2,100,000.00	-	-	-	-

司				
合 计	51,058,870.12	-	-	-

(十四) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,798,565,434.37	4,057,351,584.24
其中：债务工具投资	-	1,444,000.00
权益工具投资	4,798,565,434.37	4,041,919,584.24
其他	-	13,988,000.00
合 计	4,798,565,434.37	4,057,351,584.24

2. 权益工具投资

项目	期末数	期初数
浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,833,302.00	23,833,306.00
浙江如山汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	57,800,000.00	80,000,000.00
诸暨歌斐创奥投资合伙企业（有限合伙）	90,850,773.03	98,913,137.76
中金传誉凤凰（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00
诸暨市三越珍珠产业投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
诸暨市建顺建设项目投资合伙企业（有限合伙）	596,450,000.00	596,450,000.00
诸暨稳保纾困壹号投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-
诸暨浙银鸿坤股权投资合伙企业（有限合伙）	36,958,500.00	47,750,000.00
诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
诸暨联砺品字标浙江制造集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	117,010,201.96	139,500,000.00
诸暨嘉维创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
诸暨弘信晨晟创业投资中心（有限合伙）	13,198,508.90	17,362,328.00
诸暨高特佳睿安投资合伙企业（有限合伙）	41,942,300.62	41,942,300.62
诸暨高特佳瑞程投资合伙企业（有限合伙）	11,380,000.00	11,380,000.00
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00	37,500,000.00
浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	26,100,000.00	26,100,000.00

项目	期末数	期初数
浙江诸暨头头是道投资合伙企业（有限合伙）	136,866,873.88	136,866,873.88
浙江诸暨联创永钧股权投资合伙企业（有限合伙）	63,435,541.98	67,185,541.98
浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,911,132.00	3,177,796.00
嘉兴城瑾股权投资合伙企业（有限合伙）	-	49,950,000.00
诸暨歌斐创基股权投资合伙企业（有限合伙）	165,000,000.00	148,500,000.00
诸暨东证临杭股权投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	72,000,000.00
诸暨市暨阳高层次人才创业投资合伙企业（有限合伙）	109,200,000.00	109,200,000.00
诸暨三昉投资合伙企业（有限合伙）	58,935,000.00	58,935,000.00
诸暨信银浣农投资管理合伙企业（有限合伙）	844,000,000.00	844,000,000.00
诸暨鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
诸暨润耀企业管理合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	7,500,000.00
诸暨浩越股权投资合伙企业（有限合伙）	72,000,000.00	72,000,000.00
诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）	80,603,300.00	23,333,300.00
诸暨天问磐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	123,950,000.00	51,540,000.00
诸暨鼎青卓悦创业投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	-
诸暨天问愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	42,140,000.00	-
陕西创星忠科创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-
诸暨科芯自主创新信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）	87,000,000.00	109,000,000.00
诸暨盈实创加股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
诸暨盈实创设股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
诸暨市资环股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
中金协鑫碳中和（绍兴）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	-
诸暨礼瀚智能视觉投资合伙企业（有限合伙）	81,000,000.00	-
诸暨市高盈股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	-
诸暨久有智能视觉投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-
合计	4,798,565,434.37	4,041,919,584.24

（十五）投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		公允价值变动	期末数
		外购	存货/固定资产 /在建工程转入	企业合并 增加	其他	处置	其他转出		
房屋及建筑物	7,064,166,480.94	-	-	-	-	-	-	-11,151,744.38	7,053,014,736.56
合 计	7,064,166,480.94	-	-	-	-	-	-	-11,151,744.38	7,053,014,736.56

2. 期末投资性房地产中用于担保事项详见本财务报表附注九之说明。

3. 相关投资性房地产公允价值依据浙江亿安联诚土地房地产评估有限公司出具的函，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《中铭评报字[2023]第 3012 号》、《中铭评报字[2023]第 3509 号》资产评估报告，中水致远资产评估有限公司出具的《中水致远评报字[2023]第 020162 号》资产评估报告确定。

(十六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,206,191,347.13	13,591,509,833.45
固定资产清理	45,111,228.54	27,259.20
合 计	16,251,302,575.67	13,591,537,092.65

2. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	7,350,180,571.56	2,483,588,142.03	146,071,749.80	59,249,423.84	15,851,895.32	64,503,890.58	6,321,031.82	9,984,116,860.15
机器设备	3,817,878,500.35	18,935,446.78	30,980,681.67	-	-	9,689,937.89	-	3,858,104,690.91
运输工具	432,592,609.07	46,400,756.53	-	-	3,030,310.73	33,933,638.14	-	448,090,038.19
电子及其他设备	798,197,675.95	243,967,489.81	6,868,310.27	-	223,854.51	6,627,737.25	-	1,042,629,593.29
专用设备	5,048,467,476.23	2,557,630.81	364,237,294.89	-	-	-	1,923,776.15	5,413,338,625.78
水库资产	1,902,122,350.00	-	-	-	-	-	-	1,902,122,350.00
小 计	19,349,439,183.16	2,795,449,465.96	548,158,036.63	59,249,423.84	19,106,060.56	114,755,203.86	8,244,807.97	22,648,402,158.32
(2)累计折旧		计提						

类 别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	1,613,886,951.50	255,946,885.76	-	4,202,012.16	-	16,956,061.39	596,408.54	1,856,483,379.49
机器设备	1,705,917,136.63	138,725,362.44	-	-	-	6,341,091.45	-	1,838,301,407.62
运输工具	205,828,188.30	61,019,638.02	-	-	-	30,190,659.73	-	236,657,166.59
电子及其他设备	220,647,176.70	79,390,954.67	-	-	-	3,094,257.40	-	296,943,873.97
专用设备	1,428,549,190.95	163,716,556.33	-	-	-	-	-	1,592,265,747.28
水库资产	301,258,489.56	38,458,530.61	-	-	-	-	-	339,717,020.17
小 计	5,476,087,133.64	737,257,927.83	-	4,202,012.16	-	56,582,069.97	596,408.54	6,160,368,595.12
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	4,725.73	-	-	-	-	-	-	4,725.73
机器设备	278,887,992.61	-	-	-	-	-	-	278,887,992.61
运输工具	185,706.92	-	-	-	-	-	-	185,706.92
电子及其他设备	2,763,790.81	-	-	-	-	-	-	2,763,790.81
专用设备	-	-	-	-	-	-	-	-
水库资产	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	281,842,216.07	-	-	-	-	-	-	281,842,216.07
(4)账面价值								
房屋及建筑物	5,736,288,894.33	-	-	-	-	-	-	8,127,628,754.93
机器设备	1,833,073,371.11	-	-	-	-	-	-	1,740,915,290.68
运输工具	226,578,713.85	-	-	-	-	-	-	211,247,164.68
电子及其他设备	574,786,708.44	-	-	-	-	-	-	742,921,928.51
专用设备	3,619,918,285.28	-	-	-	-	-	-	3,821,072,878.50
水库资产	1,600,863,860.44	-	-	-	-	-	-	1,562,405,329.83
小 计	13,591,509,833.45	-	-	-	-	-	-	16,206,191,347.13

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九之说明。

3. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物	45,111,228.54	27,259.20
小 计	45,111,228.54	27,259.20

(十七) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,791,136,308.83	-	5,791,136,308.83	5,195,806,183.82	-	5,195,806,183.82
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,791,136,308.83	-	5,791,136,308.83	5,195,806,183.82	-	5,195,806,183.82

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
枫桥学院	604,412,560.77	-	604,412,560.77	507,399,952.17	-	507,399,952.17
山下湖厂区	17,959,487.05	-	17,959,487.05	16,788,239.60	-	16,788,239.60
诸暨五洩江文化广场	216,930,694.32	-	216,930,694.32	118,334,536.85	-	118,334,536.85
诸暨市公共安全培训服务中心	183,359,186.80	-	183,359,186.80	175,931,946.65	-	175,931,946.65
暨阳金石书画博物馆	66,437,042.27	-	66,437,042.27	61,670,542.27	-	61,670,542.27
浣东街道外来建设者管理服务中心	-	-	-	39,504,250.68	-	39,504,250.68
陶朱西湖农贸市场	33,976,423.40	-	33,976,423.40	-	-	-
陶朱开元农贸市场	12,399,311.79	-	12,399,311.79	-	-	-
山下湖项目	968,440,920.43	-	968,440,920.43	718,434,809.75	-	718,434,809.75
五泄景区提升改造工程	124,989,300.17	-	124,989,300.17	82,511,729.40	-	82,511,729.40
人民医院工程	114,381,639.00	-	114,381,639.00	114,381,639.00	-	114,381,639.00
西施殿扩建二期工程	113,700,340.81	-	113,700,340.81	105,941,711.28	-	105,941,711.28
诸暨市文化产业中心投资建设项目	110,820,899.15	-	110,820,899.15	-	-	-
西施故里“一江两岸”文化旅游项目	68,555,549.68	-	68,555,549.68	-	-	-
五泄胡润庄园	46,665,967.89	-	46,665,967.89	42,435,772.44	-	42,435,772.44

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三江口湿地	31,221,578.80	-	31,221,578.80	-	-	-
五泄旅游度假区提档升级综合改造工程	25,520,558.42	-	25,520,558.42	19,794,239.29	-	19,794,239.29
山下湖镇华东国际珠宝城综合楼六八层装修	20,459,622.04	-	20,459,622.04	-	-	-
诸暨市智慧旅游一阶段建设	18,418,821.06	-	18,418,821.06	-	-	-
诸暨市博物馆陈列改造布展采购项目	17,406,067.27	-	17,406,067.27	-	-	-
五泄洋塘岭旅游综合体	17,086,530.00	-	17,086,530.00	-	-	-
游步道四期	15,012,995.09	-	15,012,995.09	10,220,652.00	-	10,220,652.00
游步道	13,391,168.00	-	13,391,168.00	12,144,680.50	-	12,144,680.50
永宁水库建安工程	1,759,350,159.68	-	1,759,350,159.68	1,749,860,221.68	-	1,749,860,221.68
浦阳江治理二期工程项目	623,263,182.56	-	623,263,182.56	617,874,010.84	-	617,874,010.84
诸暨市第八批中央财政小型农田水利项目	64,417,989.57	-	64,417,989.57	63,650,537.57	-	63,650,537.57
浣东再生水厂配套管网工程	11,873,610.11	-	11,873,610.11	2,901,356.96	-	2,901,356.96
幼儿园工程	157,485,664.35	-	157,485,664.35	-	-	-
次坞镇矿区建设工程	-	-	-	162,060,587.48	-	162,060,587.48
赵家埠粮库扩建（二期）	-	-	-	81,899,690.45	-	81,899,690.45
诸暨市智慧旅游一阶段建设	-	-	-	18,418,821.06	-	18,418,821.06
五泄洋塘岭旅游综合体	-	-	-	17,086,530.00	-	17,086,530.00
停车场工程	30,983,882.94	-	30,983,882.94	22,564,983.70	-	22,564,983.70
诸暨市粮食应急储备保障中心	30,596,453.95	-	30,596,453.95	-	-	-
城东换乘枢纽和公车服务平台工程	21,555,474.84	-	21,555,474.84	24,983,464.08	-	24,983,464.08
粮库智能化改造项目	13,644,433.00	-	13,644,433.00	-	-	-
司法局公共服务中心装修工程	13,575,129.11	-	13,575,129.11	13,575,129.11	-	13,575,129.11
枫桥学院酒店装饰装修工程	-	-	-	37,554,231.70	-	37,554,231.70
零星工程	222,843,664.51	-	222,843,664.51	357,881,917.31	-	357,881,917.31
小 计	5,791,136,308.83	-	5,791,136,308.83	5,195,806,183.82	-	5,195,806,183.82

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
永宁水库建安工程	1,749,860,221.68	9,489,938.00	-	-	1,759,350,159.68
山下湖项目	718,434,809.75	250,006,110.68	-	-	968,440,920.43
浦阳江治理二期工程项目	617,874,010.84	5,389,171.72	-	-	623,263,182.56
枫桥学院	507,399,952.17	97,012,608.60	-	-	604,412,560.77
诸暨五洩江文化广场	118,334,536.85	98,596,157.47	-	-	216,930,694.32
诸暨市公共安全培训服务中心	175,931,946.65	7,427,240.15	-	-	183,359,186.80
幼儿园工程	-	157,485,664.35	-	-	157,485,664.35
五泄景区提升改造工程	82,511,729.40	42,477,570.77	-	-	124,989,300.17
人民医院工程	114,381,639.00	-	-	-	114,381,639.00
西施殿扩建二期工程	105,941,711.28	7,758,629.53	-	-	113,700,340.81
浣东街道外来建设者管理服务中心	39,504,250.68	11,838,242.28	51,342,492.96	-	-
小 计	4,230,174,808.30	687,481,333.55	51,342,492.96	-	4,866,313,648.89

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	8,406,142.44	-	-	-	-	-	8,406,142.44
土地承包经营权	484,500.00	-	-	-	-	-	484,500.00
合 计	8,890,642.44	-	-	-	-	-	8,890,642.44
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
房屋及建筑物	2,653,870.04	3,236,233.22	-	-	-	-	5,890,103.26
土地承包经营权	102,000.00	306,000.00	-	-	-	-	408,000.00
合 计	2,755,870.04	3,542,233.22	-	-	-	-	6,298,103.26
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	5,752,272.40	-	-	-	-	-	2,516,039.18
土地承包经营权	382,500.00	-	-	-	-	-	76,500.00
合 计	6,134,772.40	-	-	-	-	-	2,592,539.18

(十九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	1,908,945,680.60	487,242,898.53	-	-	-	301,200,000.00	2,094,988,579.13
软件	5,919,364.33	711,632.94	-	-	-	-	6,630,997.27
林权	100,164,680.00	-	-	-	-	-	100,164,680.00
矿业权	474,631,808.00	-	-	-	-	-	474,631,808.00
停车场经营权	-	-	-	-	3,784,481,700.00	-	3,784,481,700.00
合 计	2,489,661,532.93	487,954,531.47	-	-	3,784,481,700.00	301,200,000.00	6,460,897,764.40
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	301,874,912.67	51,817,136.53	-	-	-	35,140,000.00	318,552,049.20
软件	2,087,931.41	1,269,327.48	-	-	-	-	3,357,258.89
林权	-	-	-	-	-	-	-
矿业权	4,413,141.91	16,518,103.83	-	-	-	-	20,931,245.74
停车场经营权	-	21,785,621.95	-	-	-	-	21,785,621.95
合 计	308,375,985.99	91,390,189.79	-	-	-	35,140,000.00	364,626,175.78
(3) 账面价值							
土地使用权	1,607,070,767.93	-	-	-	-	-	1,776,436,529.93
软件	3,831,432.92	-	-	-	-	-	3,273,738.38
林权	100,164,680.00	-	-	-	-	-	100,164,680.00
矿业权	470,218,666.09	-	-	-	-	-	453,700,562.26
停车场经营权	-	-	-	-	-	-	3,762,696,078.05
合 计	2,181,285,546.94	-	-	-	-	-	6,096,271,588.62

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产, 详见本财务报表附注九之说明。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江大东南股份有限公司	593,507,468.55	-	-	-	-	593,507,468.55
八方控股集团有限公司	77,353,159.28	-	-	-	-	77,353,159.28
诸暨市华顺建材有限公司	5,464,704.22	-	-	-	-	5,464,704.22
浙江万域环保材料有限公司	5,189,767.06	-	-	-	-	5,189,767.06
江苏菲达宝开电气股份有限公司	54,397,501.40	-	-	-	-	54,397,501.40
合计	735,912,600.51	-	-	-	-	735,912,600.51

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
诸暨市华顺建材有限公司	-	5,464,704.22	-	-	-	5,464,704.22
小计	-	5,464,704.22	-	-	-	5,464,704.22

(二十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
债券发行费摊销	93,747,131.88	6,122,028.50	36,887,271.30	-	62,981,889.08
装修款	8,415,644.84	1,127,497.70	6,888,747.37	-	2,654,395.17
诸暨市执法办案管理中心项目装修整改	7,118,883.02	-	4,271,329.82	-	2,847,553.20
成套工程提升运营综合项目	-	38,605,338.90	3,925,778.38	-	34,679,560.52
软装物资采购	-	25,261,547.78	2,526,154.68	-	22,735,393.10
围挡	4,984,673.15	-	1,584,959.67	-	3,399,713.48
机械租赁费用	1,569,877.57	-	1,569,877.57	-	-
五泄船、码头等维修保养	5,277,147.67	1,437,647.00	995,976.86	-	5,718,817.81
招商中心建设费	2,320,080.78	-	773,360.26	-	1,546,720.52
生态修复八期工程款	5,475,022.60	-	753,640.56	-	4,721,382.04
河道整治工程二期	4,120,606.38	-	445,470.96	-	3,675,135.42

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
内庭院及小山体等区域景观提升工程	-	3,762,376.24	376,237.56	-	3,386,138.68
学院入口及周边区域景观提升工程	-	3,486,238.53	319,571.89	-	3,166,666.64
融资手续费	-	3,000,000.00	300,000.00	-	2,700,000.00
2014 岛岸绿化工程	1,878,060.64	-	268,294.32	-	1,609,766.32
璜山租地费	650,447.00	-	219,204.00	-	431,243.00
枫桥学院开元名庭酒店改造工程	-	1,714,784.40	114,318.96	-	1,600,465.44
诸暨市应店街镇十二都村股份经济合作社	893,563.63	-	111,695.45	-	781,868.18
高山泉搬迁费	-	3,482,729.00	77,394.00	-	3,405,335.00
岛岸绿化工程	-	8,690,306.00	72,419.22	-	8,617,886.78
湿地办零星基础设施项目	-	6,981,661.85	58,180.52	-	6,923,481.33
绍兴元尚运行节点部位提升采购清册项目工程	-	2,085,791.22	52,144.77	-	2,033,646.45
知识产权	192,063.30	-	42,188.11	-	149,875.19
人行道、停车场及堤顶道路、桥头绿化项目工程	-	2,805,088.07	23,375.73	-	2,781,712.34
零星工程	3,001,118.94	7,944,730.26	1,143,383.78	-	9,802,465.42
合 计	139,644,321.40	116,507,765.45	63,800,975.74	-	192,351,111.11

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	128,363,089.83	27,609,095.31	100,745,820.54	27,814,719.56
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	21,395,566.62	3,209,334.99	7,507,353.17	1,126,102.98
计入当期损益的公允价值变动(减少)	6,215,006.28	1,553,751.57	-	-
固定资产减值准备	14,909,989.47	2,236,498.42	24,241,487.54	3,636,223.13
使用权资产折旧计提	728,182.12	182,045.53	460,146.00	115,036.50
未抵扣亏损	41,388,662.92	6,208,299.44	29,418,671.09	7,354,667.77
政府补助	105,555.53	15,833.33	122,222.20	18,333.33

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	213,106,052.77	41,014,858.59	162,495,700.54	40,065,083.27

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	810,334,660.24	202,583,665.06	810,334,660.24	202,583,665.06
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,895,621,821.53	473,905,455.38	1,900,558,559.63	475,139,639.91
非同一控制企业合并资产评估增值	1,405,174,971.39	351,293,742.85	1,405,174,971.39	351,293,742.85
以公允价值进行后续计量投资性房地产税 前可抵扣的折旧影响金额	546,058,432.25	136,514,608.07	412,861,027.76	103,215,256.94
合 计	4,657,189,885.41	1,164,297,471.36	4,528,929,219.02	1,132,232,304.76

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	353,982.32	-	353,982.32	5,322,596.06	-	5,322,596.06
预付长期资产购置款	1,652,201,860.64	-	1,652,201,860.64	214,572,265.00	-	214,572,265.00
预付股权转让款	288,000,000.00	-	288,000,000.00	15,500,000.00	-	15,500,000.00
杭长铁路客运专线诸暨段	565,580,000.00	-	565,580,000.00	565,580,000.00	-	565,580,000.00
大唐街道储备土地开发项目	110,000,000.00	-	110,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
牌头镇储备土地开发项目	17,532,465.00	-	17,532,465.00	-	-	-
马剑镇美丽城镇建设项目	6,120,000.00	-	6,120,000.00	-	-	-
合 计	2,639,788,307.96	-	2,639,788,307.96	810,974,861.06	-	810,974,861.06

(二十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	8,649,000,000.00	1,850,000,000.00
抵押借款	231,310,000.00	279,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,636,919,121.12	7,030,618,242.80
信用借款	4,449,574,060.46	922,573,594.27
保证+抵押借款	40,000,000.00	234,737,317.47
抵押+质押借款	17,054,913.14	-
保证+抵押+质押借款	-	270,000,000.00
未到期应付利息	84,847,813.50	15,277,157.51
合 计	24,108,705,908.22	10,602,206,312.05

2. 外币借款情况详见附注五(六十)“外币货币性项目”之说明。

(二十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	286,130,000.00	242,250,000.00

(二十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,580,435,926.86	966,313,835.47
1 至 2 年	186,133,602.90	227,319,154.69
2 至 3 年	121,628,128.06	201,305,318.01
3 年以上	224,423,574.71	149,556,715.78
合 计	2,112,621,232.53	1,544,495,023.95

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
诸暨市暨大置业有限公司	115,382,448.00	未到约定付款期
浙江广川建设有限公司	48,610,111.00	未结算
浙江八达建设集团有限公司	36,815,276.00	未结算
浙江省正邦水电建设有限公司	23,720,523.00	未结算
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	20,300,019.00	未结算
小 计	244,828,377.00	

(二十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	63,487,333.24	87,957,624.63
1 至 2 年	15,793,091.11	12,138,950.14
2 至 3 年	6,809,438.88	5,285,799.25
3 年以上	36,181,547.45	46,206,303.93
合 计	122,271,410.68	151,588,677.95

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同负债	578,758,566.20	784,371,293.57

(二十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	101,969,246.30	1,169,516,401.19	1,181,356,955.18	90,128,692.31
(2) 离职后福利-设定提存计划	2,417,495.09	99,022,029.07	99,288,851.97	2,150,672.19
(3) 辞退福利	4,209,758.00	15,000.00	15,000.00	4,209,758.00
合 计	108,596,499.39	1,268,553,430.26	1,280,660,807.15	96,489,122.50

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,390,620.26	1,009,144,985.50	1,018,715,593.12	86,820,012.64
(2) 职工福利费	923,883.68	43,086,313.33	43,561,675.28	448,521.73
(3) 社会保险费	2,382,481.10	56,761,825.65	58,308,897.33	835,409.42
其中：医疗保险费	2,327,478.92	53,224,949.99	54,770,644.92	781,783.99
工伤保险费	33,996.12	3,167,758.59	3,157,875.17	43,879.54
生育保险费	783.18	263,248.30	264,031.48	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	20,222.88	105,868.77	116,345.76	9,745.89
(4)住房公积金	4,549.51	54,990,173.71	54,990,968.51	3,754.71
(5)工会经费和职工教育经费	2,267,711.75	5,533,103.00	5,779,820.94	2,020,993.81
小 计	101,969,246.30	1,169,516,401.19	1,181,356,955.18	90,128,692.31

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	2,339,107.94	95,449,675.02	95,730,761.50	2,058,021.46
(2)失业保险费	78,387.15	3,408,956.85	3,394,693.27	92,650.73
(3)企业年金缴费	-	163,397.20	163,397.20	-
小 计	2,417,495.09	99,022,029.07	99,288,851.97	2,150,672.19

(三十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	102,637,277.68	87,168,243.23
城市维护建设税	54,350,214.24	10,389,520.49
企业所得税	439,641,576.56	454,118,114.15
房产税	34,670,444.01	28,836,482.15
印花税	1,007,367.55	478,526.94
土地增值税	336,126,846.62	336,126,846.62
土地使用税	65,890,574.08	71,518,359.36
教育费附加	5,042,807.04	4,401,768.82
地方教育附加	2,690,431.52	3,329,351.19
水利建设专项资金	13,976.07	43,796.69
代扣代缴个人所得税	1,789,279.43	1,829,645.51
其他	57,351,278.43	56,448,256.61
合 计	1,101,212,073.23	1,054,688,911.76

(三十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	3,349,813.36	3,349,813.36
其他应付款	7,156,455,507.92	7,184,124,052.42
合 计	7,159,805,321.28	7,187,473,865.78

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过1年未支付原因
普通股股利	3,349,813.36	3,349,813.36	企业未结算

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	2,680,475,658.66	2,653,941,050.85
1至2年	1,361,908,921.26	1,060,282,005.59
2至3年	708,960,008.70	1,279,985,321.82
3年以上	2,405,110,919.30	2,189,915,674.16
小 计	7,156,455,507.92	7,184,124,052.42

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中交上海航道局有限公司	820,005,018.00	往来款
诸暨市财政局	497,165,719.99	往来款
上海市浦东新区建设（集团）有限公司	250,000,000.00	往来款
诸暨市枫桥镇集体资产经营公司	204,801,715.12	往来款
诸暨市慈善总会	200,000,000.00	往来款
诸暨市人民政府大唐街道办事处	173,300,000.00	往来款
小 计	2,145,272,453.11	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
诸暨市财政局	1,302,809,063.67	往来款
中交上海航道局有限公司	1,027,947,127.66	往来款
上海市浦东新区建设（集团）有限公司	250,000,000.00	往来款

单位名称	期末数	款项性质或内容
诸暨市财政局	1,302,809,063.67	往来款
诸暨市枫桥镇集体资产经营公司	204,801,715.12	往来款
诸暨市慈善总会	201,500,000.00	往来款
诸暨市人民政府大唐街道办事处	204,041,833.06	往来款
小 计	3,191,099,739.51	往来款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,661,174,894.20	7,965,880,000.00
长期借款未到期应付利息	129,353,803.98	93,992,224.34
一年内到期的应付债券	4,926,098,000.00	4,663,179,000.00
应付债券未到期应付利息	834,689,164.24	915,986,233.66
一年内到期的长期应付款	7,255,711,340.92	7,897,420,146.11
长期应付款未到期应付利息	207,414,769.23	137,837,601.93
一年内到期的租赁负债	224,734.50	2,753,142.88
合 计	23,014,666,707.07	21,677,048,348.92

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	437,290,000.00	498,550,000.00
抵押借款	150,910,000.00	104,280,000.00
保证借款	6,820,447,550.00	4,352,030,000.00
信用借款	915,520,000.00	960,020,000.00
保证+抵押借款	298,507,344.20	58,000,000.00
保证+质押借款	1,008,500,000.00	1,273,000,000.00
抵押+质押借款	30,000,000.00	400,000,000.00
保证+抵押+质押借款	-	320,000,000.00
小 计	9,661,174,894.20	7,965,880,000.00

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
诸暨市国有资产经营有限公司	2017-8-10	2023-8-10	CNY	5.628	400,000,000.00	400,000,000.00
诸暨市城乡投资集团有限公司	2021-1-18	2023-1-18	CNY	5.58	300,000,000.00	-
诸暨市城乡投资集团有限公司	2021-3-12	2023-3-12	CNY	5.78	500,000,000.00	-
诸暨市城乡投资集团有限公司	2022-3-30	2023-5-24	CNY	5.30	500,000,000.00	-
诸暨市交通基础设施建设有限公司	2022-1-21	2023-7-21	CNY	5.65	300,000,000.00	-
小 计					2,000,000,000.00	400,000,000.00

3. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	本期偿还	本期增加	期末余额
16 诸暨城东债	1,500,000,000.00	2016-8-26	7 年	1,500,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
20 诸东 01	1,500,000,000.00	2020-6-19	3 年	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 诸东 02	500,000,000.00	2020-11-19	3 年	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
财通-ABS	200,000,000.00	2020-10-23	3 年	200,000,000.00	183,179,000.00	17,081,000.00	-	166,098,000.00
17 诸暨国货债 01	1,000,000,000.00	2017-6-28	7 年	1,000,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
17 诸暨国货债 02	1,300,000,000.00	2017-7-18	7 年	1,300,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
18 诸暨国货 MTN001	1,500,000,000.00	2018-3-22	5 年	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 诸暨国货 PFN001	500,000,000.00	2020-8-28	3 年	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
15 越都债	1,100,000,000.00	2015-4-7	7 年	1,100,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	-	-
19 诸暨国货 PFN001	3,500,000,000.00	2019-1-25	3 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	-	-
小 计	12,600,000,000.00			12,600,000,000.00	4,663,179,000.00	4,497,081,000.00	4,760,000,000.00	4,926,098,000.00

4. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	5,692,331,340.92	5,796,755,467.36
应收账款债权融资	85,370,000.00	613,730,000.00
债权融资计划	1,265,000,000.00	1,298,374,678.75
诸暨市新城开发应收资产转让项目	44,410,000.00	16,960,000.00
其他	168,600,000.00	171,600,000.00
小 计	7,255,711,340.92	7,897,420,146.11

(三十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
短期应付融资租赁款	1,282,701,580.00	346,662,437.80
债权融资计划	1,500,000,000.00	500,000,000.00
诸暨市新城开发应收资产转让项目	97,020,000.00	55,980,000.00
未到期利息	17,609,218.89	5,098,448.99
待转销项税额	18,506,723.33	28,756,153.82
合 计	2,915,837,522.22	936,497,040.61

(三十四) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	3,920,810,000.00	3,749,850,000.00
抵押借款	431,810,000.00	553,620,000.00
保证借款	34,048,180,000.00	15,884,677,150.00
信用借款	2,918,860,000.00	2,184,480,000.00
保证+抵押借款	2,008,553,918.43	2,104,252,449.00
保证+抵押+质押借款	717,200,000.00	503,900,000.00
保证+质押借款	4,065,125,000.00	5,826,000,000.00
抵押+质押借款	545,000,000.00	730,000,000.00
合 计	48,655,538,918.43	31,536,779,599.00

2. 外币长期借款情况详见附注五(六十)“外币货币性项目”之说明。

(三十五) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券面值	37,771,592,000.00	40,935,364,000.00
利息调整	-	-
合 计	37,771,592,000.00	40,935,364,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他减少(注)	本期偿还	期末余额
境外美元债 (ZRL11 DEY 02410)	520,000,000.00	2021/10/19	3 年	520,000,000.00	3,315,364,000.00	-	-306,228,000.00	-	3,621,592,000.00
17 诸暨国货债 01	1,000,000,000.00	2017/6/28	7 年	1,000,000,000.00	400,000,000.00	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
17 诸暨国货债 02	1,300,000,000.00	2017/7/18	7 年	1,300,000,000.00	520,000,000.00	-	260,000,000.00	-	260,000,000.00
18 诸暨国货 MTN001	1,500,000,000.00	2018/3/22	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-
19 诸暨 01	1,800,000,000.00	2019/10/29	5 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	1,800,000,000.00	-
20 诸暨 01	1,000,000,000.00	2020/1/10	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
20 诸暨 03	1,200,000,000.00	2020/5/28	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	-	1,200,000,000.00
20 诸暨国货 PPN001	500,000,000.00	2020/8/28	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
20 诸暨 05	1,000,000,000.00	2020/12/24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
21 诸暨 01	2,000,000,000.00	2021/1/21	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
21 诸暨 02	1,000,000,000.00	2021/4/27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
21 诸暨 03	1,000,000,000.00	2021/6/28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
21 诸暨 04	2,000,000,000.00	2021/8/2	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
21 诸暨国货 MTN001	2,000,000,000.00	2021/10/28	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
21 诸暨国货 MTN002	2,000,000,000.00	2021/11/26	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
22 诸暨 01	1,800,000,000.00	2022/10/18	3 年	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-	-	1,800,000,000.00
22 诸暨 04	1,000,000,000.00	2022/12/23	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
19 诸暨 01	2,000,000,000.00	2019/11/26	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-
21 诸暨 01	1,500,000,000.00	2021/2/8	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
21 诸暨新城 PPN001	1,200,000,000.00	2021/6/21	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	-	1,200,000,000.00
21 诸暨新城 PPN002	600,000,000.00	2021/12/10	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
G22 诸暨 1	290,000,000.00	2022/8/8	7 年	290,000,000.00	-	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
22 诸暨 01	1,150,000,000.00	2022/11/22	3 年	1,150,000,000.00	-	1,150,000,000.00	-	-	1,150,000,000.00
22 诸暨 04	850,000,000.00	2022/11/22	3 年	850,000,000.00	-	850,000,000.00	-	-	850,000,000.00
20 诸暨 01 债券	1,800,000,000.00	2020/1/17	5 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	-	1,800,000,000.00
20 诸暨 02 债券	2,200,000,000.00	2020/6/17	5 年	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	-	-	-	2,200,000,000.00
16 诸暨城东债	1,500,000,000.00	2016/8/30	7 年	1,500,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-

20 诺东 01	1,500,000,000.00	2020/6/19	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	-	-
20 诺东 02	500,000,000.00	2020/11/19	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	-	-
21 诺城 01	2,500,000,000.00	2021/4/12	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		-	-	2,500,000,000.00
21 诺登停车场 01	1,600,000,000.00	2021/7/23	7 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00		-	-	1,600,000,000.00
21 诺城 02	1,000,000,000.00	2021/8/25	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		-	-	1,000,000,000.00
20 诺文 01	1,500,000,000.00	2020/10/20	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		-	-	1,500,000,000.00
21 诺文 01	800,000,000.00	2021/1/20	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00		-	-	800,000,000.00
21 诺文 01	700,000,000.00	2021/7/27	10 年	700,000,000.00	700,000,000.00		-	-	700,000,000.00
小 计	-			-	40,935,364,000.00	5,090,000,000.00	4,453,772,000.00	3,800,000,000.00	37,771,592,000.00

[注]本期其他减少 4,453,772,000.00 元，其中：将于一年内到期分类至一年内到期的非流动负债科目列报减少应付债券 4,760,000,000.00 元；境外债发行主体美元报表折算差异增加应付债券 306,228,000.00 元。

(三十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	472,765.50	2,035,714.26
减：未确认融资费用	52,900.92	200,485.58
合 计	419,864.58	1,835,228.68

(三十七) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	16,691,988,113.04	14,302,210,642.52
专项应付款	5,180,726,323.76	2,942,784,484.39
合 计	21,872,714,436.80	17,244,995,126.91

2. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	8,262,300,400.80	8,095,118,224.49
应收账款债权融资	-	85,870,000.00

债权融资计划	5,028,270,218.03	2,169,366,675.61
诸暨市新城开发应收资产转让项目	60,440,000.00	44,410,000.00
其他	3,340,977,494.21	3,907,445,742.42
小 计	16,691,988,113.04	14,302,210,642.52

3. 专项应付款

项目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
财政拨款	892,791,629.95	1,305,678,989.05	388,398,149.68	1,810,072,469.32
第一产业专项资金	1,690,025.00	-	-	1,690,025.00
粮库资产整合专项资金	48,209,348.55	-	-	48,209,348.55
现代农业水稻产业提升项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
宜居乡村项目资本金	122,838,000.00	-	108,260,000.00	14,578,000.00
客运站改造	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
2015 年度三改专项行动	348,869,400.00	-	-	348,869,400.00
杨树畈专项资金	422,213,653.07	-	-	422,213,653.07
高湖蓄滞洪区改造工程	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
18 年政府专项债（环境整治）	320,000,000.00	-	-	320,000,000.00
浦阳江治理二期工程项目	648,368,050.90	20,000,000.00	-	668,368,050.90
浦阳江治理一期工程标准化创建	3,249,000.00	421,000.00	-	3,670,000.00
诸暨市浦阳江综合治理工程	-	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00
儿童公园专项资金	14,146,006.92	-	-	14,146,006.92
白米湾中学	7,932,500.00	-	-	7,932,500.00
诸暨市公路与运输管理中心	10,150,000.00	-	-	10,150,000.00
诸暨市第八批中央财政小型农田水利项目	63,326,870.00	8,500,000.00	-	71,826,870.00
小计	2,942,784,484.39	2,734,599,989.05	496,658,149.68	5,180,726,323.76

（三十八）预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	-	1,670,800.00	未决诉讼
未决诉讼	1,606,892.10	-	股民诉讼
合 计	1,606,892.10	1,670,800.00	

(三十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	156,680,422.92	90,074,592.68	16,028,619.35	230,726,396.25
二次供水运行维护费	138,530,496.69	8,758,354.30	15,231,429.66	132,057,421.33
农村进村入户工程初装费	145,658,931.18	36,604,549.03	8,227,183.86	174,036,296.35
合 计	440,869,850.79	135,437,496.01	39,487,232.87	536,820,113.93

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金 额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
智慧农业建设补助	12,000,000.00	-	其他收益	5,250,000.00	-	6,750,000.00	与资产相关
污水管道建设工程专项补助资金	3,918,433.50	-	其他收益	247,479.96	-	3,670,953.54	与资产相关
住房与城市建设补助资金	7,562,500.00	-	其他收益	1,507,500.00	-	6,055,000.00	与资产相关
土地出让金返还	66,882,422.26	-	其他收益	1,560,526.00	-	65,321,896.26	与资产相关
年产 50,000 吨光学膜新材料建设项目补助	51,226,456.26	-	其他收益	3,875,306.76	-	47,351,149.50	与资产相关
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目补助	122,222.20	-	其他收益	16,666.67	-	105,555.53	与资产相关
年产 8,000 吨超薄电容膜技改项目	11,955,200.24	-	其他收益	1,494,399.96	-	10,460,800.28	与资产相关
新冠肺炎卫生健康支出资金	15,500.00	-	其他收益	1,400.00	-	14,100.00	与收益相关
车辆专项拨款	2,997,688.46	3,179,623.00	其他收益	446,642.37	-	5,730,669.09	与资产相关
城区配套污水管线建设工程专项补助资金	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
农村生活污水治理规划专项资金	-	890,000.00	-	-	-	890,000.00	与资产相关
2021 年度鄞州区智能技术改造项目补助	-	120,300.00	其他收益	7,351.67	-	112,948.33	与资产相关
岛岸绿化工程项目补贴	-	10,531,785.00	其他收益	87,764.88	-	10,444,020.12	与资产相关
生态修复八期工程补贴款	-	6,787,405.71	其他收益	747,342.36	-	6,040,063.35	与资产相关
河道整治工程补贴款	-	5,689,441.02	其他收益	610,928.04	-	5,078,512.98	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
景区管护道提升改造工程补贴款	-	1,000,000.00	其他收益	8,333.33	-	991,666.67	与资产相关
零星工程补贴款	-	10,610,389.95	其他收益	166,977.35	-	10,443,412.60	与资产相关
旅游基础设施补助	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
旅游专项资金	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
竺罗路土地专项资金	-	18,033,372.00	-	-	-	18,033,372.00	与资产相关
五泄名胜区专项补助资金	-	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00	与资产相关
2020 年度浙江省文化产业发展专项资金	-	8,032,276.00	-	-	-	8,032,276.00	与资产相关
珍珠产业发展示范建设补助	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
风景名胜区专项资金天一碧码头建设	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
小计	156,680,422.92	90,074,592.68	-	16,028,619.35	-	230,726,396.25	

(四十) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备金	11,713,055.38	4,343,045.99
未到期责任准备金	4,392,415.44	1,588,205.73
合 计	16,105,470.82	5,931,251.72

(四十一) 实收资本

1. 明细情况

投资人	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
诸暨市国有资产监督管理委员会	800,000,000.00	100.00	-	80,000,000.00	720,000,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	-	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	10.00
合 计	800,000,000.00	100.00	80,000,000.00	80,000,000.00	800,000,000.00	100.00

2. 本期实收资本变动情况说明

根据《浙江省财政厅关于全面划转国有股权充实社保基金方案的复函》（浙财函【2020】109

号)，将诸暨市国有资产监督管理委员会持有的本公司 10%股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司，公司已办妥工商变更。

(四十二) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	32,247,949,141.41	-	-	32,247,949,141.41
其他资本公积	23,979,987,168.11	8,002,866,057.07	7,554,460.05	31,975,298,765.13
合 计	56,227,936,309.52	8,002,866,057.07	7,554,460.05	64,223,247,906.54

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期资本公积增加 8,002,866,057.07 元，其中：

本公司之合营企业浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司(本公司持股比例为 50%)本期其他权益变动 274,763,997.98 元，本公司按持股比例增加资本公积-其他资本公积 137,381,998.99 元；

根据国资委文件，本公司收到无偿划入牌头镇工农路 32 号房产，增加资本公积-其他资本公积 2,873,328.32 元；

根据政府文件，子公司诸暨市城乡投资集团有限公司本期收到无偿划入停车场使用权，增加资本公积-其他资本公积 1,755,310,600.00 元；

根据政府文件，子公司诸暨市农村发展投资有限公司本期收到财政拨款，增加资本公积-其他资本公积 1,367,977,097.00 元；

根据政府文件，子公司诸暨市农村发展投资有限公司本期收到无偿划入固定资产，增加资本公积-其他资本公积 102,000.00 元；

根据政府文件，子公司诸暨浣江国际商贸城开发有限公司收到财政局拨款，增加资本公积-其他资本公积 10,000,000.00 元；

根据政府文件，子公司诸暨市粮食收储有限公司收到财政局拨款，增加资本公积-其他资本公积 51,174,636.55 元；专项应付款转入资本公积，增加资本公积-其他资本公积 486,752.00 元；

根据政府文件，子公司诸暨市交通基础设施建设有限公司收到无偿划入资产，增加资本公积-其他资本公积 3,030,310.73 元；

根据政府文件，子公司诸暨市文化旅游集团有限公司收到无偿划入资产，增加资本公积-其

他资本公积 6,766,700.00 元;

根据诸暨市财政局《关于对诸暨市文旅集团有限公司要求对相关债券资金调整账户处理请示的批复》，将分配至子公司诸暨市文化旅游集团有限公司的山下湖珍珠小镇和西施故里“一江两岸”的债券资金作为财政拨款计入资本公积，增加资本公积-其他资本公积 2,435,000,000.00 元;

根据政府文件，子公司诸暨市文化旅游集团有限公司本期收到无偿划入停车场使用权，增加资本公积-其他资本公积 2,029,171,100.00 元;

根据政府文件，子公司诸暨市产权交易有限公司收到无偿划入浙江钛石质量检测研究院有限公司股权，增加资本公积-其他资本公积 2,910,872.00 元;

根据政府文件，子公司诸暨市产权交易有限公司收到无偿划入诸暨国浙珠宝玉石质量检验中心有限公司股权，增加资本公积-其他资本公积 680,661.48 元;

根据政府文件，子公司诸暨市新城投资开发集团有限公司收到财政局拨款，增加资本公积-其他资本公积 200,000,000.00 元。

(2) 本期资本公积减少 7,554,460.05 元，其中:

根据政府文件，收回子公司诸暨市城乡投资集团有限公司暨阳街道广安新村 25 幢一楼营业房，减少资本公积-其他资本公积 5,196,144.59 元;

根据政府文件，收回子公司诸暨市交通基础设施建设有限公司资产，减少资本公积-其他资本公积 856,689.46 元;

根据政府文件，收回子公司诸暨市交通投资集团有限公司土地资产，减少资本公积-其他资本公积 1,501,626.00 元。

(四十三) 其他综合收益

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,583.05	39,233,604.48	-	-	-	39,233,604.48	-	39,227,021.43
1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,583.05	39,280,625.56	-	-	-	39,280,625.56	-	39,274,042.51
2) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-47,021.08	-	-	-	-47,021.08	-	-47,021.08
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	616,885,426.16	-295,799,931.43	-	-	-	-295,799,931.43	-	321,085,494.73

1) 外币财务报表折算差额	41,050,653.72	-295,799,931.43	-	-	-295,799,931.43	-254,749,277.71
2) 投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	575,834,772.44	-	-	-	-	-575,834,772.44
合 计	616,878,843.11	-256,566,326.95	-	-	-256,566,326.95	-360,312,516.16

(四十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,774,299.44	-	-	24,774,299.44
其他	-	9,181,484.00	-	9,181,484.00
合 计	24,774,299.44	9,181,484.00	-	33,955,783.44

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期其他增加均为子公司诸暨市融资担保有限公司收到诸暨市人民政府金融工作办公室风险补偿准备金。

(四十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	6,122,986,126.24	6,001,094,411.21
加：年初未分配利润调整	-	3,612,131.19
调整后本年年初余额	6,122,986,126.24	6,004,706,542.40
加：本期净利润	349,796,465.01	133,917,587.85
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-15,638,004.01
期末未分配利润	6,472,782,591.25	6,122,986,126.24

(四十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	11,368,957,530.40	10,371,572,493.25	10,956,428,242.40	9,891,244,438.94

其他业务	147,756,431.71	77,344,323.19	234,185,565.92	138,090,963.79
合 计	11,516,713,962.11	10,448,916,816.44	11,190,613,808.32	10,029,335,402.73

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
铜材贸易	2,779,652,171.44	2,777,782,384.10	3,200,318,918.34	3,196,906,708.24
管道安装	187,490,795.46	126,992,280.75	169,392,016.43	116,105,382.97
自来水销售	228,640,690.36	248,209,854.13	245,128,896.24	273,024,588.99
污水处理收入	60,649,296.73	38,012,559.69	50,902,286.25	35,902,392.85
薄膜业务	1,516,343,400.49	1,326,226,631.58	1,606,939,184.56	1,255,774,349.31
广电影视传媒	612,946,714.91	460,107,295.48	414,967,817.43	313,049,365.53
运输收入	39,194,142.77	181,615,921.30	35,791,474.76	155,607,646.95
油品、天然气销售收入	90,853,183.75	79,063,015.08	71,981,133.64	60,882,567.73
砂石、钢材销售收入	131,067,360.47	120,674,578.48	204,828,992.93	197,384,326.20
粮油销售收入	150,241,948.44	146,968,812.79	136,225,648.59	135,284,394.99
机械设备生产物流	673,655,807.25	526,710,348.42	565,060,569.00	438,172,811.87
安置房	307,722,340.43	258,557,188.33	408,170,655.49	351,256,622.28
租赁及物业管理费	127,683,311.53	65,821,435.12	102,994,549.39	33,788,701.76
安保、车辆施救、维修及其他	521,383,338.05	465,120,293.36	490,844,647.04	457,301,607.33
种子销售收入	12,142,174.30	9,740,906.01	12,278,750.65	9,677,133.07
环卫服务收入	139,255,760.24	111,954,670.09	145,667,892.03	119,226,915.43
旅游服务收入	55,972,752.17	139,615,637.91	95,679,619.45	151,738,093.67
学杂费收入	32,849,361.88	8,486,110.96	34,357,572.00	7,994,582.78
商品销售收入	206,123,303.33	186,808,119.10	167,205,930.84	160,862,004.43
工程建设收入	2,765,925,932.60	2,450,804,588.87	2,524,475,338.84	2,204,340,543.71
商品房销售收入	307,686,822.65	266,837,095.02	229,765,160.85	178,068,527.43
土地整治收入	346,606,575.00	330,101,500.00		
停车场收入	3,405,186.14	2,001,995.15		
其他收入	71,465,160.01	43,359,271.53	43,451,187.65	38,895,171.42
小计	11,368,957,530.40	10,371,572,493.25	10,956,428,242.40	9,891,244,438.94

(四十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	10,047,174.78	10,908,852.23
土地使用税	31,896,035.17	29,409,308.88
房产税	57,120,710.66	43,973,707.40
教育附加税	5,342,273.66	5,520,410.57
地方教育附加	3,004,887.14	2,566,610.14
车船税	1,721,018.23	191,199.25
土地增值税	42,149,531.86	102,738,485.25
印花税	7,699,578.26	7,245,949.28
其他	2,230,237.44	1,534,944.04
残疾人就业保障金	49,560.52	123,249.11
耕地占用税	2,222,282.79	787,526.10
合 计	163,483,290.51	205,000,242.25

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,486,871,308.60	2,542,200,928.96
减：利息收入	523,980,066.42	644,104,620.71
减：汇兑损益	-10,802,101.13	42,497,244.12
手续费支出	12,446,790.50	6,722,310.81
其他	580,739.45	4,144,122.71
合 计	1,986,720,873.26	1,866,465,497.65

(四十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	221,712,639.10	213,073,589.13	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,432,681.36	196,983.37	与收益相关

税费减免	7,965,836.53	4,067,053.58	与收益相关
合 计	233,111,156.99	217,337,626.08	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十一)“政府补助”之说明。

(五十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	99,749,177.71	19,050,566.39
处置长期股权投资产生的投资收益	702.88	5,164,672.11
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	823,292.49	1,744,393.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	51,058,870.12	23,874,590.13
处置交易性金融资产产生的投资收益	679,601.60	4,219,124.01
其他投资收益	36,980,130.13	17,650,784.84
合 计	189,291,774.93	71,704,131.08

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	73,587,788.36	-334,620.74
陶朱商学院	-	-7,683.46
诸暨市信息管网有限公司	-	2,745,380.76
浙江菲达精工机械有限公司	-299,333.14	608,042.82
浙江菲达新材料有限公司	-839,444.38	-160,364.91
浙江菲达环保科技股份有限公司	17,061,175.85	5,803,837.15
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业	-1,235,736.14	303,538.14
浙江东欣节能科技有限公司	1,455,821.57	-41,464.51
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业(有限合伙)	316,873.31	-275,345.98
河南豫能菲达环保有限公司	-1,092,692.62	-5,549,869.06
诸暨市暨大置业有限公司	-	-611,833.67
诸暨碧水环境科技有限公司	2,039,970.86	1,720,493.35
浙江之安科技有限公司	-2,900.02	664,191.29

被投资单位名称	本期数	上年数
诸暨市高盈股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-1,357,550.04
诸暨耀合医药投资合伙企业（有限合伙）	9,277,987.61	15,536,224.14
诸暨市资环股权投资合伙企业（有限合伙）	68,623.51	7,575.81
诸暨市中暨元建设发展有限公司	420.04	15.30
诸暨西子时代广场开发有限公司	-46,289.93	-
浙江卓旅投资发展有限公司	-543,087.17	-
小计	99,749,177.71	19,050,566.39

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（五十一）公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-379,599.46	-2,047,881.38
按公允价值计量的投资性房地产	-11,151,744.38	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,124,172.57	-6,215,700.33
合 计	-6,407,171.27	-8,263,581.71

（五十二）信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	443,238.08	-866,354.20
应收及其他应收坏账损失	-67,591,401.26	-43,601,088.43
合 计	-67,148,163.18	-44,467,442.63

（五十三）资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,358,862.56	-2,030,799.41
合同资产减值损失	784,000.00	-
商誉减值损失	-5,464,704.22	-
其他	-	-145,000,000.00

合 计	-21,039,566.78	-147,030,799.41
-----	----------------	-----------------

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的收益	-	1,676.04
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,619,891.78	25,188,900.80
其中: 固定资产	3,619,891.78	25,074,524.15
无形资产	-	114,376.65
合 计	3,619,891.78	25,190,576.84

(五十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
接受捐赠	464,935.17	758,321.14
受让股权支付对价收益	587,400.00	-
政府补助	2,635,704,588.73	2,581,611,871.27
盘盈利得	1,426.06	-
各种奖励款	878,700.00	1,223,279.52
罚没及违约金收入	4,924,929.54	2,425,800.70
无法支付的应付款	103.00	2,918,558.51
非流动资产毁损报废利得	316,371.52	5,262,884.29
其他	7,672,548.27	16,417,938.03
合 计	2,650,551,002.29	2,610,618,653.46

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,445,000,000.00	2,579,741,261.81	与收益相关
体育产业专项引导资金补助	1,000,000.00	-	与收益相关
名士之乡英才计划项目资助资金	200,000.00	-	与收益相关

耕地占用税及滞纳金地方留存退还	42,562,899.23	-	与收益相关
浣纱南路130号拆迁补偿	924,989.50	-	与收益相关
知识产权奖励	20,000.00	-	与收益相关
宁波市鄞州区潘火街道财政管理办公室经济政策兑现奖励	260,000.00	-	与收益相关
2021年度专精特新政策奖补	100,000.00	-	与收益相关
2021年度服务业高质量发展政策奖补	236,700.00	-	与收益相关
五化市场长效管理创建补助奖励	300,000.00	-	与收益相关
企业“下升上”奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
基础设施维护补助	145,000,000.00	-	与收益相关
宁波市鄞州潘火街道2020年外贸政策项目奖励	-	43,000.00	与收益相关
2021年一季度留工优工稳增促投达标企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
融资奖励	-	1,573,334.00	与收益相关
2019年经济奖励金	-	70,000.00	与收益相关
光伏建设企业奖励补助	-	83,077.50	与收益相关
其他零星补助	-	1,197.96	与收益相关
小计	2,635,704,588.73	2,581,611,871.27	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(六十一)“政府补助”之说明。

(五十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	11,210,585.00	340,541.15
盘亏损失	-	20,644.79
资产报废、毁损损失	4,772,649.44	6,536,039.21
罚款支出	2,588,451.01	3,675,188.63
赔偿金、违约金	5,769,171.60	398,000.00
税收滞纳金	492,893.75	30,101,947.69
其他	10,003,320.16	12,449,862.53
合 计	34,837,070.96	53,522,224.00

(五十七) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	112,192,820.07	157,024,332.38
递延所得税费用	31,115,391.28	13,464,984.16
合 计	143,308,211.35	170,489,316.54

(五十八) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十三)“其他综合收益”之说明。

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	413,518,984.63	363,487,342.21
加: 资产减值准备	21,039,566.78	147,030,799.41
信用减值损失	67,148,163.18	44,467,442.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,257,927.83	705,603,559.57
使用权资产折旧	3,542,233.22	2,755,870.04
无形资产摊销	91,390,189.79	39,384,375.19
长期待摊费用摊销	63,800,975.74	47,024,516.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,619,891.78	-25,190,576.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,456,277.92	1,273,154.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,407,171.27	8,263,581.71
财务费用(收益以“-”号填列)	2,497,673,409.73	2,518,020,128.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,291,774.92	-71,704,131.08
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-949,775.32	-16,887,836.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,065,166.60	178,655,229.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,012,463,614.57	-13,769,701,297.42

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,480,345,888.46	-4,126,933,317.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,777,506,788.00	6,647,568,579.19
处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的损失（收益以“-”号填列）（提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示）	-	-
其 他	-16,028,619.35	-80,067,319.30
经营活动产生的现金流量净额	-20,986,892,709.71	-7,386,949,899.57
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,236,756,871.35	17,134,896,742.88
减：现金的期初余额	17,134,896,742.88	11,408,539,375.25
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	-4,898,139,871.53	5,726,357,367.63

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,736,246.69
其中：诸暨诺兴投资有限公司	59,236,246.69
诸暨市东盈农业开发有限公司	6,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：诸暨诺兴投资有限公司	2,731,556.30
诸暨市东盈农业开发有限公司	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：诸暨诺兴投资有限公司	-
诸暨市东盈农业开发有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	63,004,690.39

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	12,236,756,871.36	17,134,896,742.88
其中：库存现金	76,604.29	87,060.75
可随时用于支付的银行存款	12,235,458,053.50	17,133,526,831.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,222,213.57	1,282,850.31
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	12,236,756,871.36	17,134,896,742.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 12,236,756,871.36 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 22,392,935,573.34 元，差额 10,156,178,701.98 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的被冻结的银行存款 7,000.00 元，质押的定期存款 10,034,900,000.00 元，其他货币资金中保证金 18,251,370.33 元，未到期应收利息 103,020,331.65 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 17,134,896,742.88 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 19,473,790,279.47 元，差额 2,338,893,536.59 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的被冻结的银行存款 7,000.00 元，质押的定期存款 1,962,314,259.17 元，其他货币资金中保证金 333,748,929.65 元，未到期应收利息 42,823,347.77 元。

(六十) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			148,815,147.47
其中：美元	21,361,999.72	6.9646	148,777,783.25
欧元	1,887.13	7.4229	14,007.98
港币	26,145.97	0.8933	23,356.20
日元	1.00	0.05	0.05

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			13,512,140.18
其中：美元	1,940,117.19	6.9646	13,512,140.18
短期借款			17,054,912.48
其中：美元	2,448,800.00	6.9646	17,054,912.48
其他应付款			69,926,518.21
其中：美元	10,040,277.72	6.9646	69,926,518.21
一年内到期的长期借款			70,517,550.00
其中：欧元	9,500,000.00	7.4229	70,517,550.00
应付账款	-	-	55,036,391.66
其中：美元	7,902,304.75	6.9646	55,036,391.66
应付债券			3,621,592,000.00
其中：美元	520,000,000.00	6.9646	3,621,592,000.00

2. 境外经营实体说明

本公司有如下地区经营实体：

(1) ZHUJI DEVELOPMENT LIMITED，主要经营地为香港，记账本位币为美元；

(2) 浣江国际贸易有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为美元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述地区经营实体的记账本位币没有发生变化。

(六十一) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	列报项目	计入报告期损益	
		损益项目	金 额
与资产相关的政府补助			
车辆专项拨款	递延收益	其他收益	446,642.37
生态修复八期工程款摊销	递延收益	其他收益	747,342.36
河道整治2期工程摊销	递延收益	其他收益	434,274.72
零星工程摊销	递延收益	其他收益	79,217.58
河道工程摊销	递延收益	其他收益	176,653.32

岛岸绿化工程摊销	递延收益	其他收益	87,764.88
零星工程摊销	递延收益	其他收益	87,759.77
土地出让金补助款摊销	递延收益	其他收益	66,749.48
诸暨市白塔湖景区管护道提升改造工程摊销	递延收益	其他收益	8,333.33
新冠肺炎卫生健康支出资金	递延收益	其他收益	1,400.00
智慧农业建设补助	递延收益	其他收益	5,250,000.00
土地出让金返还	递延收益	其他收益	274,453.65
住房与城市建设补助资金	递延收益	其他收益	1,507,500.00
诸渭线(展诚大道-五浦头)污水管道建设工程专项补助资金	递延收益	其他收益	247,479.96
土地款返还	递延收益	其他收益	1,219,322.87
年产 50,000 吨光学膜新材料建设项目补助	递延收益	其他收益	3,875,306.76
年产 8,000 吨超薄电容膜技改项目	递延收益	其他收益	1,494,399.96
年产 6 万吨新型功能性 BOPET 包装薄膜建设项目补助	递延收益	其他收益	16,666.67
2021 年度鄞州区智能技术改造项目补助	递延收益	其他收益	7,351.67
小 计			16,028,619.35
与收益相关的政府补助			
公益性岗位补贴	其他收益	其他收益	149,187.88
稳岗补贴	其他收益	其他收益	1,666,746.72
与企业日常活动相关的政府补助	其他收益	其他收益	106,870,957.89
全域旅游政策奖励补助收入	其他收益	其他收益	516,420.00
旅游业疫情补助	其他收益	其他收益	455,000.00
旅游基础设施补助	其他收益	其他收益	400,000.00
渔业资源放养补贴	其他收益	其他收益	100,000.00
退役士兵税收优惠	其他收益	其他收益	130,642.45
白塔湖湿地执法监管工作经费补助	其他收益	其他收益	100,000.00
防疫补助款	其他收益	其他收益	90,000.00
文明典范城市	其他收益	其他收益	45,000.00
景观小品建设补助款	其他收益	其他收益	35,000.00
母婴专项补贴	其他收益	其他收益	1,000.00
公交公司亏损补贴	其他收益	其他收益	85,872,175.16

低票价补贴	其他收益	其他收益	1,616,531.09
市民影院补助	其他收益	其他收益	750,000.00
学生电影补助	其他收益	其他收益	868,146.00
2131 农村电影补助	其他收益	其他收益	2,046,154.00
诸暨市人民政府暨阳街道办事处加装电梯 管线补助	其他收益	其他收益	102,000.00
浙江青年工匠支持经费	其他收益	其他收益	60,000.00
小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	其他收益	其他收益	19,318.56
宁波市鄞州区科学技术局宁波市 2022 年 度科技发展专项资金	其他收益	其他收益	2,000,000.00
辅助清华大学国家科研项目经费补助	其他收益	其他收益	670,000.00
2021 年度专精特新专项资金奖励	其他收益	其他收益	550,000.00
辅助无锡塞晶电力国家科研项目经费补助	其他收益	其他收益	140,000.00
宁波市鄞州区国库收付中心二季度稳产促 增奖励	其他收益	其他收益	100,000.00
开发区奖励工和网银	其他收益	其他收益	100,000.00
宁波市鄞州区潘火街道财政管理办公室 21 年度出口信用保险补助	其他收益	其他收益	72,300.00
宁波市鄞州潘火街道财政管理办公室 21 年外贸政策奖励	其他收益	其他收益	63,000.00
宁波市鄞州区经济和信息化局 2022 年一 季度稳产促增	其他收益	其他收益	50,000.00
临平区奖励	其他收益	其他收益	20,000.00
宁波市鄞州区经信局 2022 年一季度规上 制造企业产值达标奖励	其他收益	其他收益	10,000.00
宁波市鄞州区潘火街道财政管理办公室安 全责任险第一年补贴款	其他收益	其他收益	6,480.00
扩岗补贴	其他收益	其他收益	6,000.00
招工奖励	其他收益	其他收益	1,000.00
专利资助	其他收益	其他收益	960.00
政府补助	营业外收入	营业外收入	2,445,000,000.00
体育产业专项引导资金补助	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
名士之乡英才计划项目资助资金	营业外收入	营业外收入	200,000.00
耕地占用税及滞纳金地方留存退还	营业外收入	营业外收入	42,562,899.23
浣纱南路 130 号拆迁补偿	营业外收入	营业外收入	924,989.50

知识产权奖励	营业外收入	营业外收入	20,000.00
宁波市鄞州区潘火街道财政管理办公室经济政策兑现奖励	营业外收入	营业外收入	260,000.00
2021年度专精特新政策奖补	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2021年度服务业高质量发展政策奖补	营业外收入	营业外收入	236,700.00
五化市场长效管理创建补助奖励	营业外收入	营业外收入	300,000.00
企业“下升上”奖励资金	营业外收入	营业外收入	100,000.00
基础设施维护补助	营业外收入	营业外收入	145,000,000.00
小 计	-	-	2,441,388,608.48
合 计	-	-	2,857,417,227.83

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
诸暨诺兴投资有限公司	2022-2-28	5,923.62	100.00	购入
诸暨市东盈农业开发有限公司	2022-1-18	650.00	100.00	购入

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
诸暨诺兴投资有限公司	2022-2-28	股权转让合同	57,879.62	-2,403,657.29
诸暨市东盈农业开发有限公司	2022-1-1	股权转让合同	-	-500.00

【注1】根据本公司股东会决议，本公司与诸暨创投股权投资基金有限公司于2022年签订的《股权转让合同》，本公司以5,923.62万元受让诸暨创投股权投资基金有限公司持有的诸暨诺兴投资有限公司100%股权。本公司已于2022年4月支付完毕，诸暨诺兴投资有限公司于当月8日办妥工商变更登记手续，本公司在2022年2月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年2月28日确定为购买日，自2022年3月1日起将其纳入合并财务报表范围。

根据子公司诸暨市交通基础设施建设有限公司与杨大立签署的《股权转让协议》，诸暨市交通基础设施建设有限公司以650.00万元受让杨大立持有的诸暨市东盈农业开发有限公司100%股权。本公司已于2022年支付完毕，诸暨市东盈农业开发有限公司已办妥工商变更登记手续，本

公司在2022年1月18日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年1月1日确定为购买日，自2022年1月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	诸暨诺兴投资有限公司	诸暨市东盈农业开发有限公司
一现金	5,923.62	650.00
一非现金资产的公允价值	-	-
一发行或承担的债务的公允价值	-	-
一发行的权益性证券的公允价值	-	-
一或有对价的公允价值	-	-
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	5,923.62	650.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,923.62	708.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-58.74

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	诸暨诺兴投资有限公司		诸暨市东盈农业开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	273.16	273.16	-	-
应收账款	16.33	16.33	-	-
其他流动资产	224.83	224.83	-	-
固定资产	5,504.74	5,504.74	-	-
无形资产	-	-	708.74	708.74
减：预收款项	7.92	7.92	-	-
应交税费	10.82	10.82	-	-
应付股利	76.70	76.70	-	-
净资产	5,923.62	5,923.62	708.74	708.74
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	5,923.62	5,923.62	708.74	708.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

诸暨诺兴投资有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：由诸暨天阳会计师事务所

有限公司出具的诸天阳专审[2022]29号专项审计报告确定可辨认资产、负债公允价值；

诸暨市东盈农业开发有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以股权转让协议为准。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）

2022年12月，子公司八方控股集团有限公司出资设立浙江八方土地整治有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币20,000万元，其中八方控股集团有限公司认缴出资人民币20,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年7月，子公司浙江铂盛国际物流集团有限公司出资设立诸暨市城郊铂盛港务经营有限公司。该公司于2022年7月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中浙江铂盛国际物流集团有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年6月，子公司浙江铂盛国际物流集团有限公司出资设立诸暨市姚江铂盛港务经营有限公司。该公司于2022年6月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中浙江铂盛国际物流集团有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年7月，子公司浙江铂盛国际物流集团有限公司出资设立诸暨市店口铂盛港务经营有限公司。该公司于2022年7月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中浙江铂盛国际物流集团有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司浙江瑞城房地产开发有限公司出资设立诸暨市瑞发置业有限公司。该公司于2022年12月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中浙江瑞城房地产开发有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年4月，子公司诸暨市浣江旅游开发有限公司出资设立诸暨市浣江工程建设有限公司。该公司于2022年4月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中诸暨市浣江旅游开发有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故

自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年4月，子公司诸暨市文化旅游集团有限公司出资设立诸暨市浣纱旅游开发有限公司。该公司于2022年4月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中诸暨市文化旅游集团有限公司认缴出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年9月，子公司诸暨市浣纱旅游开发有限公司与浙江双成电气有限公司共同出资设立诸暨市浣纱新能源有限公司。该公司于2022年9月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中诸暨市浣纱旅游开发有限公司认缴出资人民币5,100万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市揽月酒店管理有限公司。该公司于2022年3月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市流萤酒店管理有限公司。该公司于2022年3月7日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市觅珠酒店管理有限公司。该公司于2022年3月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市贝阙酒店管理有限公司。该公司于2022年3月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市帕拉湾酒店管理有限公司。该公司于2022年3月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年3月，子公司诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司出资设立诸暨市龙目岛酒店管

理有限公司。该公司于2022年3月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，其中诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司认缴出资人民币50万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年9月，子公司诸暨市文化旅游集团有限公司、子公司诸暨市新城投资开发集团有限公司、子公司诸暨市建设集团有限公司与子公司诸暨市农村发展投资有限公司共同出资设立诸暨市浣江兴旅资产经营有限公司。该公司于2022年9月27日完成工商设立登记，注册资本为人民币400,000万元，其中诸暨市文化旅游集团有限公司认缴出资人民币160,000万元，占其注册资本的40%；诸暨市新城投资开发集团有限公司认缴出资人民币120,000万元，占其注册资本的30%；诸暨市建设集团有限公司认缴出资人民币80,000万元，占其注册资本的20%；诸暨市农村发展投资有限公司认缴出资人民币40,000万元，占其注册资本的10%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年8月，子公司诸暨市水利投资发展有限公司出资设立诸暨市安华水利投资发展有限公司。该公司于2022年8月31日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中诸暨市水利投资发展有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年5月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市於越股权投资有限公司。该公司于2022年5月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年10月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市越兴房产运营管理有限公司。该公司于2022年10月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年8月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市国兴房产运营管理有限公司。该公司于2022年8月17日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年8月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市鼎正项目管理有限公司。该公司于2022年8月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司

成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年8月，子公司浣江国际贸易有限公司出资设立诸暨市枫江贸易有限公司。该公司于2022年8月10日完成工商设立登记，注册资本为美元600万元，其中浣江国际贸易有限公司认缴出资美元600万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市豪正项目管理有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市久正项目管理有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市典正项目管理有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市尚正项目管理有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年12月，子公司诸暨市产权交易有限公司出资设立诸暨市荣正项目管理有限公司。该公司于2022年12月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中诸暨市产权交易有限公司认缴出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2022年8月，子公司诸暨市安顺集团有限公司出资设立诸暨市智安易停车管理有限公司。该公司于2022年8月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中诸暨市安顺集团有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

浙江众盛创银投资有限公司由于项目开发停滞，2022年2月17日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2022年2月17日清算完毕，并于2022年2月17日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

诸暨市广鑫工程管理有限公司由于项目开发停滞，2022年7月20日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2022年7月20日清算完毕，并于2022年7月20日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市国有资本投资控股有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	100.00	-	设立
诸暨市浣纱江股权投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市企业纾困投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市越赢投资合伙企业（有限合伙）	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨诺兴投资有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	购入
诸暨市越胜投资合伙企业（有限合伙）	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市明越投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨浣纱江永泽股权投资合伙企业（有限合伙）	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
浙江诸暨转型升级产业基金有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	100.00	-	划入
诸暨市建设集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	公共建筑装饰和装修	100.00	-	设立
诸暨市未来乡村开发建设有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市城乡投资集团有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市城东新城建设有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市新城档案咨询服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他专业咨询与调查	-	100.00	设立
诸暨市城市广场物业管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	物业管理	-	100.00	划入

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市永安市政公用工程质量检测有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他质检技术服务	-	100.00	划入
诸暨市兴城实业投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
浙江诚惠贸易有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	金属及金属矿批发	-	100.00	设立
诸暨市畅达建设工程有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他未列明建筑业	-	100.00	划入
诸暨市绿色园林有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	园林绿化工程施工	-	100.00	划入
诸暨市城运渣土运输服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	普通货物道路运输	-	100.00	设立
诸暨市城通管网有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	环境卫生管理	-	100.00	划入
诸暨市诚华污泥处理科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	设立
诸暨市永兴房屋拆迁服务有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	住宅房屋建筑	-	100.00	划入
诸暨市浣纱小城镇建设投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市越都投资发展有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨城庆建设有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	住宅房屋建筑	-	100.00	设立
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	市场管理服务	-	100.00	划入
诸暨浣江商业经营管理有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	商业综合体管理服务	-	100.00	划入
诸暨市越丰种业有限责任公司	五级	诸暨市	诸暨市	种子批发	-	100.00	划入
诸暨市卫生投资有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市卫生科技有限公司	六级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	划入
绍兴护士学校	六级	诸暨市	诸暨市	学校	-	100.00	划入
诸暨市粮食收储有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	米、面制品及食用油批发	-	100.00	划入
诸暨市慧粮新能源有限公司	六级	诸暨市	诸暨市	太阳能发电	-	100.00	设立
诸暨市浦阳粮食物流有限公司	六级	诸暨市	诸暨市	普通货物道路运输	-	100.00	划入
诸暨开元米业有限公司	六级	诸暨市	诸暨市	其他谷物磨制	-	100.00	划入
诸暨市兴城置业有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	划入
诸暨市城投房地产开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市环境卫生管理集团有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	环境卫生管理	-	100.00	设立
诸暨市环美清洁服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他居民服务业	-	100.00	划入
诸暨市中意废弃物处置有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	环境卫生管理	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市中策废弃物清运服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	居民服务、修理和其他服务业	-	100.00	设立
诸暨市环西清洁服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	环境卫生管理	-	100.00	设立
诸暨市环东清洁服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	环境卫生管理	-	100.00	设立
诸暨市诚禾环保科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	新材料技术推广服务	-	100.00	设立
诸暨市路灯管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	市政设施管理	-	100.00	设立
诸暨市农村发展投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市高湖建设投资有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市信息管网有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	架线及设备工程建筑	-	51.00	购入
诸暨市交通基础设施建设有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	交通运输、仓储和邮政业	-	100.00	划入
八方控股集团有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	购入
浙江众盛设备安装有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他建筑安装	-	100.00	购入
诸暨市八方机动车检测有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他质检技术服务	-	100.00	购入
诸暨市顺达汽车修理有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	汽车修理与维护	-	100.00	购入
诸暨市八方房地产发展有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	购入
诸暨市众盛置业有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	购入
诸暨市众盛物业服务有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	物业管理	-	100.00	购入
八方建设集团有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	住宅房屋建筑	-	100.00	购入
诸暨市八方混凝土建材有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	水泥制品制造	-	100.00	购入
浙江胜翼贸易有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	建材批发	-	100.00	购入
诸暨市金翼置业有限公司	五级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	60.00	购入
浙江八方土地整治有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	土地管理业	-	100.00	购入
诸暨市影业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	电影和广播电视节目发行	-	100.00	划入
诸暨市越盛公路工程材料有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水泥制品制造	-	100.00	划入
浙江万域环保建材有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	建筑用石加工	-	100.00	购入
诸暨市华顺建材有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	其他建筑材料制造	-	100.00	购入
诸暨市越盛教育发展有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市交通传媒有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他广告服务	-	100.00	划入

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市公共交通有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	公共电汽车客运	-	100.00	划入
诸暨市越顺汽车修理有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	汽车修理与维护	-	100.00	划入
诸暨市越盛矿业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	非金属矿采选业	-	100.00	设立
诸暨市东盈农业开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	蔬菜种植	-	100.00	设立
诸暨市交投置业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市越盛交通工程有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	公路工程建设	-	100.00	划入
诸暨市越盛砂石料经营有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	建材批发	-	100.00	设立
浙江铂盛贸易有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	金属及金属矿批发	-	95.00	设立
诸暨市教育发展投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他未列明服务业	-	78.67	划入
诸暨市教育后勤配货中心有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	米、面制品及食用油批发	-	80.00	划入
诸暨市越兴矿业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	金属及金属矿批发	-	75.00	设立
诸暨交投疏浚工程有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	河湖治理及防洪设施工程建筑	-	70.00	购入
诸暨市交投石化经营有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	机动车燃油零售	-	50.00	设立
诸暨市交投石化燃气经营有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	天然气生产和供应业	-	70.00	设立
诸暨市交通投资集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	其他道路运输辅助活动	100.00	-	划入
浙江铂盛国际物流集团有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	货运港口	-	100.00	设立
诸暨市城郊铂盛港务经营有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水上运输业	-	100.00	设立
诸暨市姚江铂盛港务经营有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水上运输业	-	100.00	设立
诸暨市店口铂盛港务经营有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水上运输业	-	100.00	设立
诸暨市交通工程监理咨询有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他质检技术服务	-	100.00	划入
诸暨市交投公路工程有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	公路工程建设	-	100.00	划入
诸暨市越达公共交通有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	长途客运	-	100.00	划入
诸暨市交投汽车租赁服务有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	汽车租赁	-	100.00	设立
诸暨市交通物流有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他自然保护	-	100.00	划入
诸暨市公共交通站场管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	划入
诸暨市交投集团公共用车服务有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	汽车租赁	-	100.00	设立
浙江瑞盛房地产开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江瑞城房地产开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市瑞宇置业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市瑞发置业有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市恒路交通工程检测有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他质检技术服务	-	100.00	划入
诸暨市姚江港口服务有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	货运港口	-	62.00	设立
诸暨市文化旅游集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	100.00	-	划入
诸暨市汤江岩风景旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	旅行社及相关服务	-	100.00	划入
诸暨市浣江旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	名胜风景区管理	-	100.00	划入
诸暨市浣江工程建设有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房屋建筑业	-	100.00	设立
诸暨市千佛山风景旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	旅行社及相关服务	-	100.00	划入
诸暨市西施有礼旅行社有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	旅行社及相关服务	-	100.00	划入
绍兴市越溪文化旅游开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	旅行社及相关服务	-	100.00	设立
诸暨市枫溪文化旅游开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	旅游会展服务	-	51.00	划入
浙江五泄旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市浣江置业有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	旅行社及相关服务	-	100.00	划入
诸暨市浣纱旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	商务服务业	-	100.00	设立
诸暨市浣纱新能源有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	太阳能发电	-	51.00	设立
诸暨市西施故里旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	划入
诸暨市山下湖珍珠小镇投资发展有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市珍珠小镇两湖酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	设立
诸暨市揽月酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
诸暨市流茨酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
诸暨市觅珠酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
诸暨市贝阙酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
诸暨市帕拉湾酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
诸暨市龙目岛酒店管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	民宿服务	-	100.00	设立
浙江白塔湖生态旅游开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	名胜风景区管理	-	100.00	划入

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨白塔湖渔业资源经营有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	内陆养殖	-	100.00	划入
诸暨市白塔湖旅游开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	名胜风景区管理	-	100.00	划入
诸暨市浣江兴旅资产经营有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市惠民保障房建设有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	100.00	-	设立
诸暨市融资担保有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	其他未包括金融业	100.00	-	划入
诸暨市基础设施投资基金有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	60.00	-	设立
诸暨市水务集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	自来水生产和供应	100.00	-	划入
诸暨市水业技术检测有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他质检技术服务	-	100.00	划入
诸暨市水业经营发展有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	自然科学研究和试验发展	-	100.00	划入
诸暨市水业建设工程有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他土木工程建筑施工	-	100.00	划入
诸暨市永宁水利投资发展有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市润泽生态农业有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	仁果类和核果类水果种植	-	100.00	划入
诸暨市原水管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	水资源管理	-	100.00	划入
诸暨市暨阳水业勘测设计有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	工程设计活动	-	100.00	划入
诸暨市水利投资发展有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	划入
诸暨市安华水利投资发展有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水利管理业	-	100.00	设立
浣江水务股份有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	自来水生产和供应	-	100.00	划入
诸暨市暨阳排水管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	水资源管理	-	100.00	划入
浙江大东南股份有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	橡胶和塑料制品业	-	27.91	购入
浙江大东南万象科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	塑料薄膜制造	-	100.00	购入
杭州大东南高科新材料有限公司	三级	杭州市	杭州市	其他合成材料制造	-	100.00	购入
浙江绿海新能源科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	购入
宁波大东南万象科技有限公司	三级	宁波市	宁波市	塑料薄膜制造	-	100.00	购入
浙江大东南锂电池隔膜研究院	三级	诸暨市	诸暨市	研究开发	-	100.00	购入
诸暨市产权交易有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	其他专业咨询与调查	100.00	-	划入
诸暨市於越股权投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	商务服务业	-	100.00	设立
诸暨市越兴房产运营管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市国兴房产运营管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
诸暨市鼎正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
浣江国际贸易有限公司	二级	诸暨市	香港	贸易业	-	100.00	设立
诸暨市枫江贸易有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	贸易业	-	100.00	设立
诸暨市豪正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
诸暨市久正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
诸暨市典正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
诸暨市尚正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
诸暨市荣正项目管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产业	-	100.00	设立
浙江浣江传媒集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	影视节目制作	51.00	-	划入
诸暨广电信息技术有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	划入
诸暨越通智慧停车管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	设立
诸暨广电信息工程建设有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	架线及设备工程建筑	-	100.00	划入
诸暨市滨江房产开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	划入
诸暨广电影视传媒有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	影视节目制作	-	100.00	划入
诸暨越浦印刷有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	包装装潢及其他印刷	-	100.00	设立
诸暨广电物资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	通讯设备批发	-	100.00	划入
诸暨浣江大数据发展有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	设立
诸暨广电网络有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	通讯设备批发	-	100.00	划入
诸暨日报有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他广告服务	-	100.00	购入
诸暨市智联达信息技术服务有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	信息系统集成服务	-	51.00	购入
菲达集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	环境保护专用设备制造	100.00	-	划入
浙江菲达金源金属材料有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	金属及金属矿批发	-	100.00	划入
江苏菲达宝开电气股份有限公司	二级	扬州	扬州	电气机械和器材制造业	-	100.00	购入
上海菲达驿仓物流科技有限公司	三级	徐州	徐州	其他未列明专业技术服务业	-	100.00	购入
天津菲达宝开机械制造有限公司	三级	上海	上海	机械零部件加工	-	100.00	设立
徐州菲达宝开机械制造有限公司	三级	天津	天津	电气机械和器材制造业	-	100.00	购入

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江菲达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	84.00	划入
浙江菲达园林机械有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	机械化农业及园艺机具制造	-	70.00	划入
浙江乾正资产管理合伙企业(有限合伙)	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	71.43	划入
诸暨市新城投资开发集团有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	100.00	-	划入
诸暨市永信企业管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	设立
诸暨市陶朱开元农贸市场有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	市场管理服务	-	100.00	设立
浙江大唐袜业城有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	其他未列明服务业	-	100.00	购入
浙江袜艺文化发展有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他未列明商务服务业	-	80.00	购入
诸暨市永勤投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市安顺集团有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	物业管理	-	100.00	设立
诸暨市安顺保安服务有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	安全服务	-	100.00	划入
浙江智安物业服务有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	物业管理	-	100.00	设立
浙江亿安信息科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	信息系统集成服务	-	100.00	设立
诸暨市亿安机动车驾驶员考训服务有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他未列明商务服务业	-	100.00	设立
诸暨市智安易停车管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	机动车、电子产品和日用产品修理业	-	100.00	设立
浙江怡好园林建设有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	住宅装饰和装修	-	100.00	购入
诸暨市望云建设开发有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市陶朱西湖农贸市场有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	市场管理服务	-	100.00	设立
诸暨市永信教育投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市华夏金石学馆有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	博物馆	-	100.00	设立
诸暨经开创融投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市新芯创业投资有限公司(原诸暨创融天使股权投资基金有限公司)	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨创加投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨加向生物科技有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	100.00	设立
诸暨经开创设股权投资基金有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨经开启服企业管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	设立
诸暨经开创优股权投资基金有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨经开启优企业管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	-	100.00	设立
诸暨创发股权投资基金有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市创发信息产业投资有限公司	四级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨市盛世合创投资合伙企业(有限合伙)	四级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	98.99	设立
诸暨创护投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨创合投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨勒辅生物科技有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	工程和技术研究和试验发展	-	55.00	设立
浙江临杭投资有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨高新贸易有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	其他未列明批发业	-	100.00	设立
诸暨高新房地产开发有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	房地产开发经营	-	100.00	设立
诸暨市店口三新科技创业园管理有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	购入
浙江诸暨解放湖临杭投资有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	投资与资产管理	-	100.00	设立
诸暨与杭建设发展有限公司	三级	诸暨市	诸暨市	住宅房屋建筑	-	51.00	设立
诸暨市新城物业管理有限公司	二级	诸暨市	诸暨市	物业管理	-	100.00	划入
绍兴枫桥学院酒店管理有限公司	一级	诸暨市	诸暨市	其他组织管理服务	100.00	-	设立
ZHUJI DEVELOPMENT LIMITED	一级	诸暨市	香港	商务服务业	100.00	-	设立

2. 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司持有诸暨市交投石化经营有限公司 50%的股权,但与中国石化销售股份有限公司签署一致行动人协议,约定双方将保证在诸暨市交投石化经营有限公司股东会会议中行使表决权时采用相同的意见表示,以确保需表决事项的顺利通过。若双方内部无法达成一致意见,应按照诸暨市交通基础设施建设有限公司的意向进行表决,对其具有实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围;

本公司持有大东南股份有限公司 27.91%的股权,为该公司的第一大股东,并在董事会中占有多数,对其具有实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	遂昌	遂昌	资产投资	50.00	-	权益法
浙江卓旅投资发展有限公司	诸暨	诸暨	商务服务	-	49.00	权益法
诸暨碧水环境科技有限公司	诸暨	诸暨	环保技术研发	-	30.00	权益法
浙江菲达精工机械有限公司	诸暨	诸暨	制造销售	-	20.00	权益法
浙江菲达新材料有限公司	诸暨	诸暨	研究开发	-	35.00	权益法
浙江菲达环保科技股份有限公司	诸暨	诸暨	制造业	-	11.18	权益法[注]
诸暨甲子品字标浙江制造股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨	诸暨	租赁和商务服务业	-	41.67	权益法
浙江东欣节能科技有限公司	诸暨	诸暨	科学研究和技术服务业	-	30.00	权益法
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业(有限合伙)	诸暨	诸暨	股权投资	-	20.00	权益法
浙江之安科技有限公司	诸暨	诸暨	信息传输、软件和信息技术服务业	-	25.00	权益法
河南豫能菲达环保有限公司	郑州	郑州	居民服务、修理和其他服务业	-	25.00	权益法
诸暨耀合医药投资合伙企业(有限合伙)	诸暨	诸暨	租赁和商务服务业	-	40.00	权益法
诸暨市资环股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨	诸暨	租赁和商务服务业	-	40.00	权益法
诸暨西子时代广场开发有限公司	诸暨	诸暨	房地产业	-	20.00	权益法
诸暨市中暨元建设发展有限公司	诸暨	诸暨	建筑业	-	30.00	权益法

[注]本公司持有浙江菲达环保科技股份有限公司11.18%的股权，为该公司的第二大股东，本公司在董事会中派驻董事，对其具有重大影响，故将其按长期股权投资权益法核算。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的最终控制方为诸暨市国有资产监督管理委员会，直接持有本公司 90%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“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本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江菲达环保科技股份有限公司	采购劳务	市场价	62,760.00	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江菲达环保科技股份有限公司	提供服务	市场价	50,000.00	-

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
菲达集团有限公司	菲达环保科技股份有限公司	80,000,000.00	2022/4/13	2023/4/12	否
菲达集团有限公司	菲达环保科技股份有限公司	100,000,000.00	2022/12/26	2023/7/25	否
菲达集团有限公司	菲达环保科技股份有限公司	36,820,000.00	2022/10/25	2023/4/25	否
小计		216,820,000.00			

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
宁波大东南万象科技有限公司	中国农业银行宁波鄞州分行	浙(2018)宁波市鄞州不动产权第 0297395 号不动产	1,705.49	2023-4-12	[注 1]
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	中国农业银行诸暨支行	房权证诸字第 F0000134012 号、诸暨国用(2014)第 90106890 号	15,000.00	2023-12-8	
诸暨市八方混凝土建材有限公司	中国工商银行诸暨支行	房权证诸字第 F0000039387 号、房权证诸字第 F0000039388 号、	2,331.00	2023-6-28	

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
		诸暨国用(2003)字第3-2272号、房权证诸字第F0000018817号、诸暨国用(2010)第90104350号			
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国农业银行宝应县支行	苏(2018)宝应县不动产权第0003803号	1,000.00	2023-8-17	
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国农业银行宝应县支行		1,000.00	2023-11-10	
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国农业银行宝应县支行		800.00	2023-12-14	
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国银行宝应县支行		1,000.00	2023-8-17	
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国银行宝应县支行		1,000.00	2023-11-10	
江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国银行宝应县支行		1,000.00	2023-12-14	
诸暨市文化旅游集团有限公司	中国民生银行绍兴分行	浙(2020)诸暨市不动产权第0010042、0010043、0010044、0010048号;房权证诸字第F0000074057、F0000074058、F0000074059、F0000023714、F0000023715号;诸暨国用(2011)第90100832、90101495号	5,040.00	2023-2-19	
诸暨市文化旅游集团有限公司	中国民生银行绍兴分行		4,460.00	2023-11-16	
诸暨市文化旅游集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	浙(2019)诸暨市不动产权第0010774号	27,500.00	2036-7-26	[注2]
诸暨市文化旅游集团有限公司	绍兴银行诸暨支行		30,000.00	2036-12-26	
诸暨市浣江旅游开发有限公司	中国民生银行绍兴分行	房权证诸字第F0000003153号;诸暨国用(2006)1-3571号;浙(2020)诸暨市不动产权第0048788号	4,295.00	2024-6-20	[注3]
诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	房权证诸字第F0000005927、F0000005801、F0000005802号;诸暨国用(2011)第90100829-31号	35,020.00	2038-9-28	[注4]
诸暨市西施故里旅游开发有限公司	中国民生银行民生银行绍兴分行	房权证诸字第F0000010499号、诸暨国用(2011)第90100833号;浙(2019)诸暨市不动产权第0026486号、浙(2019)诸暨市不动产权第0026483号、浙(2019)诸暨市不动产权第0026484号	4,000.00	2035-3-23	[注5]
诸暨市传媒集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	(浙(2019)诸暨市不动产权第0015638号)	66,000.00	2035-3-23	[注6]
诸暨市诚华污泥处理科技有限公司	中国工商银行诸暨支行	浙(2020)诸暨市不动产权第0026144号	4,872.00	2034-3-18	

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市诚禾环保科技有限公司	中国工商银行诸暨支行	浙(2020)诸暨市不动产权第0040429号	5,361.13	2036-11-10	[注8]
诸暨市农村发展投资有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	土地诸暨国用(2016)第90200140号	17,400.00	2026-12-30	[注9]
诸暨市越兴矿业有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	诸暨市次坞镇新回头村香山矿区采矿权	21,210.00	2024-11-19	[注10]
诸暨市越兴矿业有限公司	中国农业银行诸暨市支行		22,790.00	2024-11-19	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	宁波银行绍兴分行	居住用房类在建工程镜上云庐	2,250.00	2024-5-29	[注11]
诸暨市新城投资开发集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	浙(2019)诸暨市不动产权第0009159号、第0009325号、第0009212号、第0009213号、浙(2020)诸暨市不动产权第0006011号、第0006010号、第0006012号、第0006009号、第0006013号、第0006014号、第0006015号;浙(2019)诸暨市不动产权第0026328号;浙(2019)诸暨市不动产权第0008416号;浙(2019)诸暨市不动产权第0012884号;浙(2020)诸暨市不动产权第0003663号;浙(2019)诸暨市不动产权第0007078号;	82,400.00	2035-3-9	[注12]
浙江大唐袜业城有限公司	中国银行诸暨支行	房权证诸字第F0000095034号、诸暨国用2012第90401435号、房权证诸字第F0000138468号、诸暨国用(2015)第90400569号	39,200.00	2030-12-21	
浙江大唐袜业城有限公司	中国民生银行绍兴分行	大唐街道轻纺袜业城浙(2020)诸暨市不动产权第0050842号	5,000.00	2024-9-22	[注13]
菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行	房权证诸字第F0000006519号	36,700.00	2024-6-26	[注14]
诸暨市文化旅游集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	碑廊、长廊1套/水上设施1批/电子门禁系统1套	5,424.16	2025-1-20	[注15]
浙江五泄旅游开发有限公司	永赢金融租赁公司	房权证诸字第F0000127694号、F0000127696、F0000127706、F0000127640号;诸暨国用(2014)第91601171、91601177、91601174、91601166、91601170号;干渠及附属设施;桃源景区附属设施;五泄景区青口停车场	10,500.00	2024-10-27	[注16]
诸暨市浣江置业有限公司	中广核国际融资租赁公司	金鸡山景观工程及其附属设施、金鸡山输水、排	2,689.77	2023-1-10	[注17]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
		水管道及附属设施(包括金鸡塔)、民俗馆、郑氏宗祠仿古建筑设施、西施滩景观工程管廊设备、西施滩景观工程仿古设施、西施故里游客服务中心仿古配套设施及附属设备、西施故里博物馆内二期工程配套设施			
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	冀银金融租赁股份有限公司	房权证诸字第 F0000134007 号、诸暨国用(2014)第 90106886 号	5,000.00	2023-9-16	[注 18]
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	房权证诸字第 F0000134006 号、诸暨国用(2014)第 90106884 号	14,751.65	2025-3-31	[注 19]
小计			476,700.20		

[注 1] 宁波大东南万象科技有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 2] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 3] 诸暨市文化旅游集团有限公司和诸暨市西施故里旅游开发有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 4] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保; 诸暨市浣江置业有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 5] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 6] 诸暨市国有资产经营有限公司和诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 7] 诸暨市国有资产经营有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 8] 诸暨市传媒集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 9] 诸暨市水务集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 10] 诸暨市交通基础设施建设有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 11] 诸暨市城乡投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 12] 诸暨市国有资产经营有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 13] 诸暨市新城投资开发集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 14] 诸暨市国有资产经营有限公司同时对该笔借款提供保证担保, 菲达集团有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 15] 诸暨市国有资产经营有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 16] 诸暨市城乡投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 17] 诸暨市文化旅游集团有限公司和诸暨市越都投资发展有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 18] 诸暨市越都投资发展有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 19] 诸暨市城乡投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市国有资产经营有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	定期存单	50,000.00	2023-9-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	定期存单	30,000.00	2023-12-28	

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-29	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-30	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,640.00	2023-12-16	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,620.00	2023-12-19	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,660.00	2023-12-14	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,630.00	2023-12-18	
诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,650.00	2023-12-15	
诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	定期存单	10,000.00	2023-9-15	
诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	定期存单	10,000.00	2023-9-14	
诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	定期存单	10,000.00	2023-9-12	
诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	定期存单	10,000.00	2023-9-7	
宁波大东南万象科技有限公司	中国农业银行宁波鄞州分行	信用证	1,705.49	2023-4-12	[注 1]
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-27	
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-29	
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-30	
诸暨市文化旅游集团有限公司	中国银行诸暨支行	定期存单	28,700.00	2023-6-15	
诸暨市文化旅游集团有限公司	民生银行绍兴分行	定期存单	50,000.00	2023-6-21	
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-7-28	
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,500.00	2023-7-29	
诸暨市文化旅游集团有限公司	农业银行诸暨市支行	定期存单	9,400.00	2023-7-30	
诸暨市文化旅游集团有限公司	华夏银行诸暨支行	定期存单	15,520.00	2023-12-14	
诸暨市浣江旅游开发有限公司	绍兴银行诸暨支行	定期存单	28,750.00	2023-6-23	
诸暨市浣江旅游开发有限公司	绍兴银行诸暨支行	定期存单	28,750.00	2023-6-22	
诸暨市西施故里旅游开发有限公司	绍兴银行诸暨支行	定期存单	23,500.00	2023/8/30	
诸暨广电网络有限公司	中国银行诸暨浣江支行	定期存单	20,000.00	2023-7-28	
诸暨市城乡投资集团有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	定期存单	57,720.00	2023-6-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行诸暨支行	定期存单	46,303.00	2023-6-17	
诸暨市城乡投资集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	19,200.00	2023-5-29	

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-29	
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,600.00	2023-5-30	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行	定期存单	17,150.00	2023-6-17	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行	定期存单	14,947.00	2023-6-19	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	交通银行	定期存单	24,500.00	2023-6-22	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	交通银行	定期存单	24,500.00	2023-6-21	
诸暨市八方混凝土建材有限公司	绍兴银行诸暨支行	定期存单	78,000.00	2023-1-10	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	定期存单	19,600.00	2023-6-23	
浙江临杭投资有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	定期存单	20,000.00	2023-6-29	
诸暨市望云建设开发有限公司	中国农业银行诸暨支行	定期存单	9,960.00	2023-7-31	
诸暨市望云建设开发有限公司	中国农业银行诸暨支行	定期存单	9,950.00	2023-8-1	
诸暨市安顺保安服务有限公司	农行诸暨支行	定期存单	9,660.00	2023-12-6	
诸暨市安顺保安服务有限公司	农行诸暨支行	定期存单	9,650.00	2023-12-7	
诸暨市安顺保安服务有限公司	农行诸暨支行	定期存单	9,640.00	2023-12-8	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-6-9	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-7-18	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-8-3	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-8-11	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-9-1	
浙江菲达金源金属材料有限公司	北京银行绍兴分行	定期存单	5,000.00	2023-11-10	
浙江菲达金源金属材料有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	定期存单	5,000.00	2023-10-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	定期存单	50,000.00	2025-6-23	
浣江水务股份有限公司	中国工商银行诸暨支行	诸暨市青山水厂、诸暨市征天水厂、诸暨市五泄水厂、诸暨市东白湖水厂、诸暨市上游水厂、诸暨市幸福水厂、诸暨市东和水厂的水费收费权在人民币400,000,000.00元最高额度内对公司形成的债务提供最高额质押担保	34,320.00	2039-4-11	

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市文化旅游集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	斗岩景区文化旅游资源经营权	57,500.00	2036-12-26	[注 2]
诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	诸暨市浣江置业有限公司西施故里应收款	35,020.00	2038-9-28	[注 3]
诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	诸暨市浣江置业有限公司西施故里应收款	12,500.00	2038-10-11	[注 4]
诸暨市千佛山风景旅游开发有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	定期存单	970.00	2025-12-15	
诸暨市汤江岩风景旅游开发有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	定期存单	970.00	2025-12-15	
诸暨广电网络有限公司	中国银行股份有限公司诸暨浣江支行	诸暨广电网络有限公司有线电视收费权	32,000.00	2027-9-15	[注 5]
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行	出质人在其与诸暨市财政局就诸暨 03 省道东复线江藻至王家井段工程项目签署的(还款差额补足协议)项下享有的全部权益和收益	41,331.25	2036-11-10	[注 6]
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	诸暨市暨阳街道 2017 年棚户区改造项目政府购买服务协议项下还款计划对应的支付款项	41,331.25	2025-2-27	
诸暨市城乡投资集团有限公司	建设银行诸暨分行	政府购买服务应收账款质押	90,200.00	2027-5-11	
诸暨市城乡投资集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	出质人与诸暨市住房与城乡建设局于 2016.4.6 日签订的《政府购买服务协议》项下应收账款	78,000.00	2032-3-8	
诸暨市城通管网有限公司	国家开发银行浙江省分行	与诸暨市住房和城乡建设局就诸暨市城东新城棚户区改造二期项目签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益	30,000.00	2026-4-27	
诸暨市城东新城建设有限公司	兴业银行绍兴分行	政府购买服务协议项下应收账款	198,000.00	2031-12-31	[注 7]
诸暨市城东新城建设有限公司	国家开发银行浙江省分行	与诸暨市住房和城乡建设局就诸暨市城东新城棚户区改造二期项目签订的《政府购买服务协议》项下的全部权益和收益	62,400.00	2037-12-21	
诸暨市农村发展投资有限公司	兴业银行绍兴分行	政府购买服务协议项下应收账款质押	150,500.00	2029-11-13	[注 8]
诸暨市农村发展投资有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	定期存单和委托代建购买服务协议项下的应收账款	31,700.00	2031-1-28	[注 9]
诸暨市新城投资开发有限公司	中国农业银行诸暨市支行	诸暨市城西开元区块拆工程项目政府购买服务	70,000.00	2027-5-4	
诸暨市永信教育投资有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,450.00	2025-12-7	
诸暨市永信教育投资有限公司	中国农业银行诸暨市支行	定期存单	9,500.00	2025-12-8	

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日	备注
菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行	持有的浙江菲达环保科技有限公司1000万股股权	9,900.00	2024-6-22	[注 10]
菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行		13,900.00	2024-6-23	
菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行		12,900.00	2024-6-26	
诸暨市城东新城建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	租赁物：金兴路、欢乐世界路、新合一路、诸安线供水污水管道	20,375.00	2026-2-8	[注 11]
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	诸暨信银浣农投资管理合伙企业（有限合伙）	政府购买协议	79,760.00	2027-4-25	
诸暨市望云建设开发有限公司	浙江星沃资产管理有限公司及【诸暨市望云建设开发有限公司应收账款债权】全部认购人或受益人	《暨阳金石书画博物馆建设工程》、《诸暨五泄江文化广场建设工程》委托代建应收账款	8,537.00	2023-3-1	[注 12]
小 计			2,047,669.99		

[注 1] 宁波大东南万象科技有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 2] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 3] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保，诸暨市浣江置业有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 4] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 5] 诸暨市国有资产经营有限公司和诸暨市传媒集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 6] 诸暨市城东新城建设有限公司和诸暨市传媒集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 7] 诸暨市新城投资开发集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 8] 诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 9] 诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 10] 诸暨市国有资产经营有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 11] 诸暨市城乡投资集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

[注 12] 诸暨市新城投资开发集团有限公司同时对该笔借款提供保证担保。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）子公司浣江水务股份有限公司就与诸暨市建宁房地产开发有限公司的水费纠纷提起诉讼，要求对方支付859.72万元及按照同期贷款市场报价利率1.5倍计算的违约金，2022年11月经法院一审判决，诸暨市建宁房地产开发有限公司应支付公司水费286.57万元及按照同期贷款市场报价利率1.5倍计算的违约金。2022年12月对方提起上诉，绍兴市中级人民法院裁定退回一审法院重审，截至报告出具日，二审结果尚未出具。

（2）2018年度大东南集团公司与中国农业银行诸暨市支行签订借款合同，借款金额2,840万元，借款期限自2018年7月12日至2018年12月17日，丰球集团有限公司为该项借款提供连带责

任保证担保。为实现上述担保债权的实现，本公司之子公司浙江大东南股份有限公司（以下简称大东南股份）、黄飞刚、彭莉丽与丰球集团有限公司签订反担保保证合同，大东南股份、黄飞刚、彭莉丽为丰球集团有限公司提供反担保，担保范围包括丰球集团有限公司代大东南集团公司清偿的全部债务，包括借款本金、利息、复息、违约金和实现债权的费用。

2019年9月30日，大东南股份已主动向诸暨市人民法院提起诉讼（案号（2019）浙0681民初16158号），要求公司不承担保证责任。2020年7月6日，诸暨市人民法院作出《民事判决书》（（2019）浙0681民初16158号），判决如下：确认原告浙江大东南股份有限公司与被告丰球集团有限公司于2018年6月26日签订的《反担保保证合同》（合同编号FQ2018002）无效。

截至2022年末，大东南股份为原控股股东大东南集团公司及其控制下的企业提供的上述担保事项涉及的金额合计约为15,930.42万元。其中，未决诉讼金额为2,840.00万元。2019年6月26日，大东南集团公司管理人已依据《浙江大东南集团有限公司重整计划》的相关规定，在其账户（户名：浙江大东南集团有限公司管理人，账户：201000210638706，开户银行：浙江诸暨农村商业银行股份有限公司营业部）预留保证金26,644.81万元，该资金将主要用于解决本公司为大东南集团公司及关联方违规提供担保问题（如本公司需为此承担全部或部分担保责任），该等预留保证金中相应的金额将在大东南股份每一笔违规担保负债的最终责任明晰后予以直接承担担保责任（如大东南股份被确认为需承担责任），以确保大东南股份为关联方的违规担保不会对大东南股份造成损失。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注八(二)“关联方交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

1) 截至2022年12月31日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市店口农村发展投资有限公司	中国银行诸暨店口支行	39,400.00	2026-12-21	-
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市店口农村发展投资有限公司	中国工商银行诸暨支行	27,000.00	2028-12-15	-
浙江临杭投资有限公司	诸暨市店口环境综合治理有限公司	上海银行绍兴分行	4,000.00	2023-7-17	-
浙江临杭投资有限公司	诸暨市店口环境综合治理有限公司	上海银行绍兴分行	3,000.00	2023-7-17	-
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市湍浦镇集体资产经营	中国农业银行	2,000.00	2023/5/20	-

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
	公司				
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市璜山新农村建设投资 有限公司	绍兴银行诸暨支 行	1,150.00	2023/10/12	-
小 计			76,550.00		

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城乡投资有 限集团	诸暨市国有资产经 营有限公司	中信银行绍兴诸暨 支行	40,000.00	2023-3-29	[注 1]
诸暨市诸暨市交通 投资集团有限公司	诸暨市国有资产经 营有限公司	绍兴银行诸暨支行	20,000.00	2023-10-26	
诸暨市城乡投资有 限集团	诸暨市国有资产经 营有限公司	渤海银行绍兴分行	30,000.00	2023-11-1	
诸暨市农村发展投 资有限公司+诸暨市 水务集团有限公司 为公司	浣江水务股份有限 公司	交通银行绍兴分行	8,000.00	2023-5-24	
诸暨市城乡投资集 团有限公司+诸暨市 新城投资开发集团 有限公司	诸暨市文化旅游集 团有限公司	恒丰银行绍兴支行	6,500.00	2023-3-29	
诸暨市国有资产经 营有限公司	诸暨市文化旅游集 团有限公司	农业发展银行诸暨 市支行	20,000.00	2023-6-28	
诸暨市国有资产经 营有限公司	诸暨市文化旅游集 团有限公司	邮储银行绍兴市分 行	8,000.00	2023-8-17	
诸暨市国有资产经 营有限公司	诸暨市文化旅游集 团有限公司	平安银行杭州分行	10,000.00	2023-9-29	
诸暨市交通基础设 施建设有限公司	诸暨市文化旅游集 团有限公司	温州银行绍兴分行	20,000.00	2023-12-23	
诸暨市诸暨市交通 投资集团有限公司	浙江白塔湖生态旅 游开发有限公司	南京银行杭州分行	1,000.00	2023-10-13	
诸暨市文化旅游集 团有限公司	浙江白塔湖生态旅 游开发有限公司	杭州银行绍兴诸暨 支行	3,000.00	2023-10-27	
诸暨市诸暨市交通 投资集团有限公司	浙江五泄旅游开发 有限公司	南京银行杭州分行	3,000.00	2023-9-27	
诸暨市诸暨市交通 投资集团有限公司	浙江五泄旅游开发 有限公司	南京银行杭州分行	3,000.00	2023-10-13	
诸暨市城乡投资集 团有限公司+诸暨市 新城投资开发集团 有限公司	诸暨市浣江置业有 限公司	恒丰银行绍兴支行	6,500.00	2023-3-29	
诸暨市诸暨市交通 投资集团有限公司	诸暨市千佛山风景 旅游开发有限公司	南京银行杭州分行	1,000.00	2023-9-27	
诸暨市文化旅游集 团有限公司	诸暨市千佛山风景 旅游开发有限公司	兴业银行绍兴分行	8,800.00	2023-5-11	
诸暨市文化旅游集 团有限公司	诸暨市汤江岩风景 旅游开发有限公司	兴业银行绍兴分行	4,000.00	2023-7-27	
诸暨市诸暨市交通	诸暨市汤江岩风景	南京银行杭州分行	1,000.00	2023-10-13	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
投资集团有限公司	旅游开发有限公司				
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	南京银行杭州分行	4,000.00	2023-9-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	南京银行杭州分行	2,000.00	2023-10-13	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市传媒集团有限公司	宁波银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2023-6-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市传媒集团有限公司	宁波银行绍兴诸暨支行	5,000.00	2023-12-26	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨广电网络有限公司	华夏银行绍兴分行诸暨支行	1,940.00	2023-9-23	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市公共交通站场管理有限公司	兴业银行绍兴分行营业部	9,900.00	2023-3-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市越达公共交通有限公司	兴业银行绍兴分行	15,000.00	2023-8-30	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	兴业银行杭州分行	9,000.00	2023-12-12	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	18,000.00	2023-1-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	上海银行股份有限公司	10,000.00	2023-3-17	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	上海银行股份有限公司	10,000.00	2023-3-17	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	上海银行绍兴分行	20,000.00	2023-4-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	上海银行绍兴分行	10,000.00	2023-6-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行（理财直融）	40,000.00	2023-7-20	
诸暨市交通投资集团	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国光大银行绍兴分行	20,000.00	2023-3-8	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司	5,000.00	2023-9-26	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司	20,000.00	2023-11-3	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司	20,000.00	2023-11-3	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司	30,000.00	2023-11-7	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	6,500.00	2023-10-30	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	9,000.00	2023-10-30	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	4,500.00	2023-10-30	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市环美清洁服务有限公司	兴业银行绍兴分行	9,000.00	2023-1-28	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市环美清洁服务有限公司	南京银行杭州分行	7,000.00	2023-8-24	
诸暨市新城投资开发集团有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市畅达建设工程有限公司	恒丰银行绍兴分行	6,750.00	2023-4-24	
诸暨市新城投资开发集团有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城通管网有限公司	恒丰银行绍兴分行	7,000.00	2023-4-24	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
暨市城乡投资集团有限公司					
诸暨市新城投资开发集团有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市绿色园林有限公司	恒丰银行绍兴分行	7,250.00	2023-4-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市绿色园林有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	4,000.00	2023-10-27	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市环境卫生管理集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	18,000.00	2023-10-25	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市环境卫生管理集团有限公司	宁波银行股份有限公司	9,680.00	2023-12-27	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙江诚惠贸易有限公司	宁波银行绍兴分行	8,000.00	2023-2-23	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市高湖建设投资有限公司	杭州金投融资租赁有限公司	10,000.00	2023-11-2	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市高湖建设投资有限公司	杭州金投融资租赁有限公司	10,000.00	2023-11-2	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	温州银行绍兴分行	10,000.00	2023-7-13	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行股份有限公司	20,000.00	2023-7-11	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行股份有限公司	20,000.00	2023-7-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行股份有限公司	10,000.00	2023-8-23	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	温州银行股份有限公司	12,000.00	2023-12-6	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	上海银行国内信用证	20,000.00	2023-5-9	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	南京银行股份有限公司	20,000.00	2023-4-28	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	南京银行股份有限公司	10,000.00	2023-5-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中原信托有限公司	10,300.00	2023-3-28	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	厦门国际信托有限公司	10,000.00	2023-6-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	厦门国际信托有限公司	50,000.00	2023-9-25	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	百瑞信托有限责任公司	50,000.00	2023-6-29	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	5,296.20	2023-9-29	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市越盛公路工程材料有限公司	民生银行股份有限公司	1,000.00	2023-1-17	
诸暨市八方混凝土建材有限公司+诸暨市八方房地产发展有限公司+八方控股集团有限公司+诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市八方建设集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	7,500.00	2023-2-24	
			2,500.00	2023-7-19	
八方控股集团有限公司	诸暨市八方建设集团	招商银行绍兴分行	1,900.00	2023-4-28	[注 1]

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
公司	团有限公司	诸暨支行	2,100.00	2023-10-17	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市八方建设集团有限公司	交通银行诸暨绍兴支行	2,500.00	2023-12-1	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市八方混凝土建材有限公司	交通银行绍兴分行	3,500.00	2023-11-17	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	浙江铂盛贸易有限公司	宁波银行绍兴诸暨支行	490.71	2023-3-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	兴业银行绍兴分行	19,000.00	2023-5-4	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司+诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市公共交通有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2023-10-26	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	50,000.00	2023-1-11	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	10,000.00	2023-2-15	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	信安融资租赁(杭州银行信用证)	10,000.00	2023-1-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市望云建设开发有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙商银行诸暨支行	19,500.00	2023-6-7	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	上海浦东发展银行绍兴诸暨支行	6,000.00	2023-6-28	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	平安银行杭州分行	20,000.00	2023-8-9	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	上海银行绍兴分行	15,000.00	2023-9-24	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	宁波银行绍兴分行	10,000.00	2023-9-22	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	光大银行绍兴分行	5,000.00	2023-3-26	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江怡好园林建设有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	2,000.00	2023-10-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	中信银行诸暨支行	5,000.00	2023-8-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	中信银行诸暨支行	5,000.00	2023-8-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	中信银行诸暨支行	5,000.00	2023-8-26	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	中信银行诸暨支行	5,000.00	2023-8-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	宁波银行绍兴分行	2,995.00	2023-10-13	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	宁波银行绍兴分行	4,995.00	2023-10-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	宁波银行绍兴分行	4,995.00	2023-10-22	
菲达集团有限公司	浙江菲达金源金属材料有限公司	华夏银行绍兴分行	4,800.00	2023-11-30	
菲达集团有限公司	江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国工商银行宝应县支行	100.00	2023-5-31	
菲达集团有限公司	江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国工商银行宝应县支行	900.00	2023-5-31	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
菲达集团有限公司	江苏菲达宝开电气股份有限公司	中国工商银行宝应县支行	1,000.00	2023-8-10	
菲达集团有限公司	江苏菲达宝开电气股份有限公司	南京银行宝应支行	1,000.00	2023-9-21	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市建设集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	北京国际信托有限公司	25,000.00	2023-10-29	
诸暨市浣江置业有限公司	诸暨市国有资产经营有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	34,500.00	2034-8-15	
诸暨市城乡投资有限集团	诸暨市国有资产经营有限公司	南京银行杭州分行	28,500.00	2024-5-25	
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴分行	42,000.00	2026-12-31	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴分行	5,000.00	2023-6-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴分行	5,000.00	2024-12-22	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	交通银行绍兴分行	5,000.00	2024-12-25	
诸暨市新城投资开发有限公司	诸暨市水务集团有限公司	工行诸暨支行	1,000.00	2024-6-28	
诸暨市新城投资开发有限公司	诸暨市水务集团有限公司	工行诸暨支行	11,000.00	2024-6-28	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	宁波银行绍兴诸暨支行	19,998.00	2024-12-28	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市水务集团有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,990.00	2024-1-3	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	40,000.00	2047-6-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	10,000.00	2046-6-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	35,000.00	2046-6-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	15,000.00	2046-6-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市水务集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	30,000.00	2046-6-25	
诸暨水务集团有限公司	浣江水务股份有限公司	中国邮政储蓄银行	2,000.00	2023-9-25	
诸暨水务集团有限公司	浣江水务股份有限公司	中国邮政储蓄银行	3,000.00	2023-6-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	华夏银行诸暨支行	7,800.00	2023-8-26	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	10,000.00	2023-5-21	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	中国银行诸暨支行	42,098.00	2035-12-31	
诸暨市新城投资开发有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	农业发展银行诸暨市支行	40,000.00	2040-6-22	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	上海银行绍兴分行	65,000.00	2029-6-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	光大银行股份有限公司	20,000.00	2024-3-28	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江白塔湖生态旅游开发有限公司	宁波银行绍兴分行	5,000.00	2024-7-29	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江白塔湖生态旅游开发有限公司	华夏银行诸暨支行	1,000.00	2024-10-18	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	诸暨农商银行暨阳支行	2,950.00	2024-1-2	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2024-10-25	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	4,000.00	2023-12-27	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	宁波银行绍兴诸暨支行	5,000.00	2023-4-24	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	1,000.00	2024-12-1	
诸暨市文化旅游集团有限公司+诸暨市西施故里旅游开发有限公司	诸暨市浣江旅游开发有限公司	中国民生银行绍兴分行	4,295.00	2024-6-20	[注 2]
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市浣江旅游开发有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2023-11-26	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市浣江旅游开发有限公司	宁波银行绍兴分行	6,000.00	2024-7-29	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市浣江旅游开发有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	1,000.00	2024-12-1	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,990.00	2023-2-18	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	1,000.00	2038-9-28	[注 3]
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	34,020.00	2038-9-28	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	11,500.00	2038-9-28	[注 4]
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	中国农业银行红旗路支行	1,000.00	2038-10-11	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	宁波银行绍兴分行	4,990.00	2024-8-18	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	中国民生银行民生银行绍兴分行	4,000.00	2024-3-15	[注 5]
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2024-1-24	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	中国工商银行诸暨支行	84,400.00	2028-7-1	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	中国银行诸暨浣江支行	80,000.00	2028-12-21	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	1,000.00	2024-10-19	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市西施有礼旅行社有限公司	华夏银行诸暨支行	2,580.00	2024-9-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市浣纱旅游开发有限公司	中国银行诸暨支行	100,000.00	2027-12-21	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市浣纱旅游开发有限公司	工商银行诸暨支行	50,000.00	2028-6-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市浣纱旅游开发有限公司	工商银行诸暨支行	46,000.00	2028-6-24	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市传媒集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	66,000.00	2035-3-25	[注 6]
宁波银行绍兴分行+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市传媒集团有限公司	中国光大银行首尔分行	7,051.76	2023-1-16	
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市传媒集团有限公司	诸暨广电网络有限公司	中国银行诸暨浣江支行	32,000.00	2027-9-15	[注 7]
诸暨市城东新城建设有限公司+诸暨市传媒集团有限公司	诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行	41,331.25	2025-2-27	[注 8]
诸暨市城东新城建设有限公司+诸暨市传媒集团有限公司	诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	41,331.25	2025-2-27	[注 9]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通物流有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,900.00	2026-10-20	
诸暨市建设集团有限公司	诸暨市交通物流有限公司	中国工商银行诸暨支行	63,000.00	2028-9-26	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通物流有限公司	中国农业诸暨市支行	15,000.00	2039-10-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙江铂盛国际物流集团有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	8,000.00	2026-10-20	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	兴业银行杭州分行	10,000.00	2024-12-12	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交投公路工程有限公司	浙江诸暨农村商业银行	8,300.00	2026-10-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越达公共交通有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,900.00	2026-10-20	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	110,000.00	2028-7-15	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	1,000.00	2039-10-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	厦门国际银行上海分行	18,370.00	2023-7-6	
诸暨市新城投资开发有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国工商银行诸暨支行	56,000.00	2027-4-16	
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市兴城置业有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国工商银行诸暨支行	78,000.00	2025-12-30	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国工商银行诸暨支行	112,000.00	2027-12-30	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	南京银行股份有限公司	40,000.00	2024-8-4	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	49,900.00	2025-12-26	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	20,000.00	2023-3-7	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	30,000.00	2023-1-18	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	50,000.00	2023-3-12	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	30,000.00	2024-12-22	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	20,000.00	2024-12-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国光大银行绍兴分行	50,000.00	2023-5-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	中国银行诸暨支行	60,000.00	2027-6-18	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	20,000.00	2023-10-13	
诸暨市建设集团有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	3,000.00	2023-6-22	
诸暨市建设集团有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安银行股份有限公司	27,000.00	2024-6-22	
诸暨市新城投资开发有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	14,000.00	2027-4-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	浙商银行杭州分行	100,000.00	2024-4-15	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行	20,000.00	2024-3-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	澳门国际银行杭州分行	9,500.00	2024-3-18	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城通管网有限公司	工商银行诸暨支行	25,875.00	2025-12-30	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市城通管网有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,900.00	2026-10-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市畅达建设工程有限公司	宁波银行绍兴分行	5,000.00	2023-8-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市畅达建设工程有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,900.00	2026-10-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市绿色园林有限公司	宁波银行绍兴分行	4,999.00	2024-4-28	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市绿色园林有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,900.00	2026-10-24	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市绿色园林有限公司	浙江诸暨农村商业银行	7,000.00	2027-9-25	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市诚华污泥处理科技有限公司	浙江诸暨农村商业银行	5,000.00	2027-9-25	
诸暨市传媒集团有限公司	诸暨市诚禾环保科技有限公司	中国工商银行诸暨支行	5,361.13	2036-11-10	[注 10]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市环境卫生管理集团有限公司	民生银行绍兴分行	2,000.00	2023-1-6	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市环境卫生管理集团有限公司	浙江诸暨农村商业银行	8,800.00	2026-10-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市环境卫生管理集团有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	30,000.00	2025-8-16	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市环美清洁服务有限公司	浙江诸暨农村商业银行	9,000.00	2027-9-25	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	浙江诚惠贸易有限公司	浙江诸暨农村商业银行	7,500.00	2026-10-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市浣纱小城镇建设投资有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	130,450.00	2041-6-27	
诸暨市建设集团有限公司	诸暨市浣纱小城镇建设投资有限公司	中国工商银行诸暨支行	44,500.00	2028-9-26	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市兴城实业投资有限公司	工商银行诸暨支行	54,900.00	2028-7-1	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,998.00	2023-9-10	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	厦门国际银行上海宝山支行	6,375.00	2023-9-13	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	兴业银行绍兴分行	198,000.00	2031-12-31	[注 11]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	中信银行股份有限公司	92,000.00	2028-3-31	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	上海银行股份有限公司	88,000.00	2028-4-7	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	杭州银行股份有限公司	40,000.00	2028-6-28	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	兴业银行绍兴分行	150,500.00	2029-11-13	[注 12]
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	中国民生银行绍兴分行	76,000.00	2026-12-16	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	17,400.00	2023-6-30	[注 13]
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	3,950.00	2023-5-25	[注 14]
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	华夏银行诸暨支行	7,985.00	2023-1-28	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江稠州商业银行绍兴分行	19,800.00	2025-3-22	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,950.00	2024-9-25	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	27,750.00	2031-1-28	[注 15]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	厦门国际银行上海分行	14,960.00	2023-12-1	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	宁波银行绍兴分行	30,000.00	2024-9-13	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	农村商业银行陶朱支行	2,990.00	2023-6-23	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	广发银行绍兴分行	2,125.00	2023-1-6	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	20,000.00	2024-3-23	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	7,085.00	2023-2-9	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	中国农业银行诸暨市支行	95,000.00	2027-12-7	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	嘉兴银行绍兴分行	9,000.00	2024-8-30	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	110,000.00	2027-11-24	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市越兴矿业有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	21,210.00	2024-11-19	[注 16]
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市越兴矿业有限公司	中国农业银行诸暨市支行	22,790.00	2024-11-19	[注 17]
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	宁波银行绍兴分行	9,999.00	2024-4-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	宁波银行绍兴分行	2,250.00	2024-5-29	[注 18]
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	宁波银行绍兴分行	10,000.00	2023-7-31	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,950.00	2023-4-15	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市传媒集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	民泰银行股份有限公司	5,000.00	2023-6-15	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	民泰银行股份有限公司	4,900.00	2024-1-15	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	上海银行股份有限公司	29,000.00	2023-6-23	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	10,000.00	2024-2-10	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	南京银行杭州分行	15,000.00	2024-10-25	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	嘉兴银行股份有限公司	8,500.00	2024-1-11	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	广发银行股份有限公司	14,000.00	2023-4-1	
诸暨市新城投资开发集团有限公司+诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	广发银行股份有限公司	3,500.00	2023-3-31	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	广发银行股份有限公司	3,500.00	2023-6-28	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行杭州分行	32,100.00	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	建设银行股份有限公司	9,166.67	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中国银行股份有限公司	10,000.00	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙商银行杭州分行	3,333.33	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	国家开发银行	11,666.67	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中国工商银行杭州西湖支行	18,333.33	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	兴业银行杭州分行	18,083.33	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中信银行诸暨支行	11,750.00	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中国农业银行诸暨支行	3,066.67	2024-4-16	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	南京银行杭州分行	7,500.00	2024-4-16	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	交通银行股份有限公司	45,000.00	2028-9-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	江苏银行股份有限公司	30,000.00	2029-1-9	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行	30,000.00	2023-7-21	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	平安信托有限责任公司	19,990.00	2025-4-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	西部信托有限公司	10,000.00	2023-4-9	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中海信托股份有限公司	20,000.00	2023-4-15	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	广东粤财信托有限公司	19,800.00	2023-11-25	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	中海信托股份有限公司	10,000.00	2023-6-30	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市越盛交通工程有限公司	农商银行股份有限公司	5,900.00	2024-1-3	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市越盛教育发展有限公司	中国农业发展银行	16,000.00	2036-5-30	
诸暨市城乡投资集团有限公司	八方控股集团有限公司	浙江诸暨农村商业银行	2,000.00	2027-9-25	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	八方控股集团有限公司	宁波银行绍兴分行	21,590.00	2025-6-23	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市八方混凝土建材有限公司	北京银行绍兴诸暨支行	3,000.00	2025-8-17	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市越盛砂石料经营有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	1,500.00	2024-1-3	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨市交通传媒有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	4,500.00	2023-3-20	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通传媒有限公司	浙江诸暨农村商业银行城中支行小商品市场分理处	1,500.00	2024-1-3	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通传媒有限公司	兴业银行绍兴分行	1,450.00	2024-1-3	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越盛矿业有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,900.00	2026-10-20	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,950.00	2024-1-3	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市公共交通有限公司	嘉兴银行绍兴分行	6,400.00	2023-6-23	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市建设集团有限公司	中国银行诸暨支行	70,000.00	2027-12-21	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市建设集团有限公司	工商银行诸暨支行	73,000.00	2028-7-1	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市未来乡村开发建设有限公司	浙江诸暨农村商业银行暨阳支行	2,990.00	2024-9-20	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中信银行绍兴诸暨支行	34,460.00	2036-12-31	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	杭州银行绍兴诸暨支行	48,500.00	2027-11-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中国农业银行诸暨市支行	20,000.00	2037-2-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	82,400.00	2035-3-9	[注 19]
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	绍兴银行诸暨支行	15,000.00	2024-12-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市永信教育投资有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	29,700.00	2035-9-21	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	9,900.00	2025-2-20	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	1,000.00	2024-1-3	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	宁波银行绍兴分行	8,000.00	2023-9-15	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市安顺保安服务有限公司	华夏银行绍兴诸暨支行	6,980.00	2023-12-21	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市陶朱西湖农贸市场有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	200.00	2036-10-24	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市陶朱开元农贸市场有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	100.00	2036-10-24	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	中国银行诸暨开发区支行	58,016.00	2033-12-15	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	农商银行陶朱支行	9,900.00	2025-2-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	农业发展银行诸暨支行	20,000.00	2037-3-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	浙江临杭投资有限公司	宁波银行绍兴分行	10,000.00	2023-3-27	
诸暨市国有资产经营有限公司	浙江临杭投资有限公司	宁波银行绍兴分行	9,998.00	2023-11-26	
诸暨市传媒集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	华夏银行诸暨支行	500.00	2023-5-29	
诸暨市传媒集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	华夏银行诸暨支行	7,500.00	2023-1-28	
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	5,000.00	2023-6-4	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	宁波银行绍兴分行	20,000.00	2023-8-7	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	澳门国际银行杭州分行	10,000.00	2023-9-8	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	9,900.00	2025-2-20	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨高新贸易有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	9,900.00	2025-2-20	
诸暨市文化旅游集团有限公司	浙江怡好园林建设有限公司	浙江诸暨农村商业银行陶朱支行	2,900.00	2025-2-20	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中海信托股份有限公司	20,000.00	2023-3-27	
浙江临杭投资有限公司	诸暨市店口三新科技创业园管理有限公司	浙江诸暨农村商业银行店口支行	2,950.00	2025-2-23	
诸暨市文化旅游集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	70,000.00	2042-9-27	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	中国光大银行绍兴分行	20,000.00	2024-7-11	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	中国银行诸暨支行	53,900.00	2034-12-21	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	中国民生银行绍兴分行	5,000.00	2024-9-22	[注 20]
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市陶朱西湖农贸市场有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	3,000.00	2036-10-24	
诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市陶朱开元农贸市场有限公司	中国农业发展银行诸暨市支行	1,000.00	2036-10-24	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	华鑫国际信托有限公司	10,030.00	2024-12-14	
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行	9,900.00	2024-6-22	[注 21]
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行	13,900.00	2024-6-23	[注 22]
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	北京银行诸暨支行	12,900.00	2024-6-26	[注 23]
诸暨市国有资产经营有限公司	菲达集团有限公司	华夏银行诸暨支行	8,000.00	2024-12-13	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城市建设投资发展有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	1,500.00	2023-6-10	
诸暨市城市建设投资发展有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	重庆钿渝金融租赁股份有限公司	8,000.00	2023-8-6	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	5,424.16	2025-1-20	
诸暨市国有资产经营有限公司+浙江五泄旅游开发有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	青岛青银金融租赁有限公司	921.38	2023-1-16	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市文化旅游集团有限公司	渝农商金融租赁有限责任公司	4,500.00	2027-1-6	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙江五泄旅游开发有限公司	永赢金融租赁公司	10,500.00	2024-10-27	[注 24]
诸暨市文化旅游集团有限公司+诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市浣江置业有限公司	中广核国际融资租赁公司	2,689.77	2023-1-10	[注 25]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市西施故里旅游开发有限公司	永赢金融租赁公司	17,000.00	2026-12-3	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙江铂盛国际物流集团有限公司	浙江省富浙融资租赁有限公司	19,000.00	2027-7-26	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市诸暨市交通投资集团有限公司	浙江健力股份有限公司	20,000.00	2025-4-22	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	7,500.00	2023-4-27	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	华融金融租赁股份有限公司	32,500.00	2025-3-10	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	平安国际融资租赁有限公司	36,000.00	2025-6-30	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市城乡投资集团有限公司	招商局通商融资租赁(天津)有限公司	30,000.00	2025-10-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	20,375.00	2026-2-8	[注 26]
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	冀银金融租赁股份有限公司	15,400.00	2026-4-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	远东国际融资租赁有限公司	9,719.43	2024-4-23	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	东航国际融资租赁有限公司	16,666.67	2024-7-8	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	中远海运租赁有限公司	13,670.86	2024-7-19	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	17,500.00	2026-7-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	信达金融租赁有限公司	15,550.72	2023-3-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	浙江浙商融资租赁有限公司	14,220.85	2025-9-27	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	无锡财通融资租赁有限公司	22,676.52	2025-12-3	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	浙江越鑫融资租赁有限公司	11,752.51	2024-3-20	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	永赢金融租赁有限公司	29,500.00	2025-5-19	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	中航国际租赁有限公司	15,269.27	2025-1-14	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	冀银金融租赁股份有限公司	15,000.00	2024-4-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	邦银金融租赁股份有限公司	32,392.33	2026-5-7	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江信安融资租赁有限公司	10,385.08	2024-6-18	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江浙商融资租赁有限公司	4,622.71	2025-8-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江浙商融资租赁有限公司	10,786.33	2025-11-11	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	浙江省空港融资租赁有限公司	6,867.59	2024-12-6	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	12,625.00	2027-1-14	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	茅台(上海)融资租赁有限公司	13,682.66	2024-12-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	12,500.00	2025-1-14	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	国投融资租赁有限公司	15,000.00	2025-1-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	18,000.00	2027-1-1	
诸暨市农村发展投资有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	中铝融资租赁有限公司	20,000.00	2025-9-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	上海元晟融资租赁有限公司	20,000.00	2025-10-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	广东粤海融资租赁有限公司	5,000.00	2023-9-15	
诸暨市农村发展投资有限公司	诸暨市高湖建设投资有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	13,669.30	2024-7-15	
诸暨市农村发展投资有限公司	诸暨市高湖建设投资有限公司	信达金融租赁有限公司	35,423.84	2026-5-23	
诸暨市农村发展投资有限公司	诸暨市高湖建设投资有限公司	浙江省富浙融资租赁有限公司	18,000.00	2027-5-26	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	永赢金融租赁有限公司	15,000.00	2024-3-4	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市越都投资发展有限公司	华融金融租赁股份有限公司	17,500.00	2024-7-10	
诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	冀银金融租赁股份有限公司	5,000.00	2023-9-16	[注 27]
诸暨市城市建设投资发展有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	永赢金融租赁有限公司	9,200.00	2023-10-21	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	14,751.65	2025-3-31	[注 28]
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	7,517.64	2023-6-29	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市越都投资发展有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	远东国际融资租赁有限公司	3,333.33	2023-11-27	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	21,861.55	2026-4-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	华润融资租赁有限公司	19,000.00	2024-4-28	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	信达金融租赁有限公司	27,357.34	2024-8-20	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	25,000.00	2025-7-18	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	34,284.59	2024-12-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	4,048.57	2024-3-20	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	杭州城投租赁有限公司	15,000.00	2023-4-27	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	华融金融租赁股份有限公司	13,190.25	2024-10-15	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	4,442.48	2023-1-16	
诸暨市国有资产经营+诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	冀银金融租赁有限公司	3,409.09	2023-5-15	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	交银国际信托有限公司	39,800.00	2024-5-27	
城乡投资集团+交通投资集团	诸暨市交通基础设施建设有限公司	冀银金融租赁股份有限公司	11,200.00	2026-6-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	永赢金融租赁有限公司	15,900.00	2029-10-13	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	招商局融资租赁（上海）有限公司	15,331.75	2025-1-21	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	12,500.00	2025-6-14	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	厦门国际信托有限公司	10,000.00	2024-6-24	
诸暨市建设集团有限公司+诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	30,030.00	2024-10-13	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	深圳市经证商业保理有限公司	30,000.00	2024-11-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	浙江健力股份有限公司	50,000.00	2023-9-25	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	永赢金融租赁有限公司	7,200.00	2023-6-29	
诸暨市交通投资集团有限公司	八方控股集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	6,000.00	2025-11-10	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	华融金融租赁股份有限公司	2,540.05	2023-9-10	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	华融金融租赁股份有限公司	11,074.22	2025-8-15	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	立根融资租赁（上海）有限公司	1,000.00	2023-12-3	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	立根融资租赁（上海）有限公司	400.00	2023-12-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	3,000.00	2023-12-19	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	3,000.00	2024-3-19	
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	佛山海晟金融租赁股份有限公司	5,538.49	2024-1-10	
诸暨市国有资产经营有限公司+诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	6,679.47	2024-1-18	
诸暨市城乡投资集团有限公司+诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市公共交通有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	11,000.00	2025-8-19	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	2,804.53	2024-1-29	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	5,045.87	2024-6-25	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	永赢金融租赁有限公司	11,000.00	2024-4-19	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市公共交通有限公司	久实融资租赁(上海)有限公司	8,030.00	2024-4-17	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市公共交通有限公司	基石国际融资租赁有限公司	1,000.00	2023-5-27	
诸暨市交通投资集团有限公司+诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市公共交通有限公司	远东国际融资租赁有限公司	6,645.39	2024-8-13	
诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	30,000.00	2023-3-17	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	26,950.00	2023-8-18	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	3,050.00	2023-8-26	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市交通基础设施建设有限公司	21 诸交 01-杭州银行直融	30,000.00	2023-3-11	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市农村发展投资有限公司	杭州银行理财直接融资工具	10,000.00	2024-6-15	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市城东新城建设有限公司	北京金融资产交易所有限公司	20,000.00	2024-6-8	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	徽银金融租赁有限公司	3,000.00	2023-12-28	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	徽银金融租赁有限公司	3,000.00	2024-1-10	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	11,000.00	2024-5-15	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	5,000.00	2023-1-8	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江浙商融资租赁有限公司	6,125.00	2025-4-27	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江浙商融资租赁有限公司	6,125.00	2025-4-27	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	20,000.00	2025-12-15	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	嘉易融（天津）融资租赁有限责任公司	6,000.00	2025-12-15	
浙江临杭投资有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	华融金融租赁股份有限公司	40,000.00	2025-12-10	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	22 浙诸暨新城投ZR001	30,000.00	2024-1-6	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	22 浙诸暨新城投ZR002	30,000.00	2024-12-28	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	22 诸暨新城01	30,000.00	2024-6-5	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	22 诸暨新城理财直融02	20,000.00	2024-1-24	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	21 浙诸暨新城投ZR001	30,000.00	2023-1-6	
诸暨市城东新城建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	21 浙诸暨新城投ZR002	15,000.00	2023-12-9	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	20 浙诸暨新城投ZR000	40,000.00	2023-10-19	
诸暨市国有资产经营有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	20 浙诸暨新城投ZR001	10,000.00	2023-7-31	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	山东通达金融租赁有限公司	833.33	2023-4-9	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	山东通达金融租赁有限公司	833.33	2023-4-1	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	远东国际融资租赁有限公司	700.00	2023-6-30	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	华夏金融租赁有限公司	23,951.09	2025-6-22	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	23,040.78	2024-9-16	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	6,300.00	2026-2-8	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	4,200.00	2026-3-2	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	浙江星沃资产管理有限公司及【诸暨市望云建设开发有限公司应收账款债权】全部认购人或受益人	8,537.00	2023-3-1	[注 29]
诸暨市城东新城建设有限公司+诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	蓝叶租赁（海口）有限公司	25,500.00	2025-6-30	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诚通融资租赁有限公司	7,684.79	2025-11-18	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诚通融资租赁有限公司	7,459.77	2026-1-4	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	浙江鸿涛融资租赁有限公司	5,095.00	2024-4-30	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目2号	5,000.00	2024-7-29	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目1号	3,298.00	2023-3-12	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目7号	2,187.00	2024-9-2	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市国有资产经营有限公司	光大银行 22 诸暨国资 05	30,000.00	2023-12-25	
诸暨市城乡投资集团有限公司	诸暨市国有资产经营有限公司	中国工商银行 22 诸暨国资 06	60,000.00	2023-12-30	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨市传媒集团有限公司	国诚融资租赁（浙江）有限公司	7,834.38	2023-6-27	
诸暨市水务集团有限公司	诸暨广电网络有限公司	国诚融资租赁（浙江）有限公司	5,875.78	2023-6-27	
诸暨市交通基础设施建设有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	15,000.00	2023-8-31	
诸暨市交通投资集团有限公司	诸暨市新城投资开发集团有限公司	华鑫国际信托有限公司	30,000.00	2023-3-31	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	浙江省空港融资租赁有限公司	20,000.00	2023-8-18	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	诸暨市望云建设开发有限公司	茅台（上海）融资租赁有限公司	10,000.00	2023-9-30	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	浙江鸿涛融资租赁有限公司	6,570.00	2023-4-21	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目 5 号	4,375.00	2023-7-1	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目 6 号	4,993.00	2023-9-2	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	诸暨市新城开发应收资产转让项目 8 号	334.00	2023-9-2	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	永赢金融租赁有限公司	10,000.00	2023-7-25	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江大唐袜业城有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	28,000.00	2023-12-2	
诸暨市城乡投资集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	永赢金融租赁有限公司	9,990.00	2023-5-31	
诸暨市新城投资开发集团有限公司	浙江临杭投资有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	15,000.00	2023-9-20	
小计			7,960,593.79		

[注 1] 诸暨市八方房地产发展有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 2] 诸暨市浣江旅游开发有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 3] 诸暨市浣江置业有限公司同时对该笔借款提供抵押担保和质押担保。

[注 4] 诸暨市浣江置业有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 5] 诸暨市西施故里旅游开发有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 6] 诸暨市传媒集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 7] 诸暨广电网络有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 8] 诸暨市交通投资集团有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 9] 诸暨市交通投资集团有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 10] 诸暨市诚禾环保科技有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 11] 诸暨市城东新城建设有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 12] 诸暨市农村发展投资有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 13] 诸暨市农村发展投资有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 14] 诸暨市农村发展投资有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 15] 诸暨市农村发展投资有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

[注 16] 诸暨市越兴矿业有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

[注 17] 诸暨市越兴矿业有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。

- [注 18] 诸暨市交通基础设施建设有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 19] 诸暨市新城投资开发集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 20] 浙江大唐袜业城有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 21] 菲达集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保和质押担保。
- [注 22] 菲达集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保和质押担保。
- [注 23] 菲达集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保和质押担保。
- [注 24] 诸暨市文化旅游集团有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 25] 浙江五泄旅游开发有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 26] 诸暨市城东新城建设有限公司同时对该笔借款提供质押担保。
- [注 27] 诸暨浣江国际商贸城开发有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 28] 诸暨浣江国际商贸城开发有限公司同时对该笔借款提供抵押担保。
- [注 29] 诸暨市望云建设开发有限公司同时对该笔借款提供质押担保。

(2)截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
诸暨市八方 房地产发展 有限公司	诸暨市八方建 设集团有限公 司	招商银行绍 兴分行诸暨 支行	房权证诸字第 F0000107069 号、房权证诸字第 F0000106955 号、房权证诸字第 F0000107067 号、房权证诸字第 F0000106956 号、房权证诸字第 F0000107072 号、房权证诸字第 F0000106954 号、房权证诸字第 F0000107071 号、房权证诸字第 F0000106945 号、房权证诸字第 F0000106952 号、房权证诸字第 F0000107066 号、房权证诸字第 F0000107068 号、权证诸字第 F0000106953 号、诸暨国用(2013)第 80160648 号	4,000.00	2023-10-17
诸暨市八方 房地产发展 有限公司	诸暨市八方混 凝土建材有限 公司	浙江诸暨农 村商业银行	(1)房屋所有权:房权证诸字第 F0000106947 号、房权证诸字第 F0000106950 号、房权证诸字第 F0000106944 号、房权证诸字第 F0000106943 号;(2)土地使用权:诸暨国用(2013)第 80160644 号、诸暨国用(2013)第 80160645 号、诸暨国用(2013)第 80160646 号、诸暨国用(2013)第 80160647 号;(3)房屋所有权:房权证诸字第 F0000079057 号;(4)土地使用权:诸暨国用(2011)第 90100605 号	4,700.00	2024-5-4
小 计				8,700.00-	

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；

本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	46,800.00
1-2 年	2,811,676.36
账面余额小计	2,858,476.36
减：坏账准备	2,340.00
账面价值合计	2,856,136.36

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,858,476.36	100.00	2,340.00	0.08	2,856,136.36
合 计	2,858,476.36	100.00	2,340.00	0.08	2,856,136.36

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,811,676.36	100.00	-	-	2,811,676.36
合 计	2,811,676.36	100.00	-	-	2,811,676.36

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	46,800.00	2,340.00	5.00
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	2,811,676.36	-	-
小 计	2,858,476.36	2,340.00	0.08

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,800.00	2,340.00	5.00
小 计	46,800.00	2,340.00	5.00

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

按预期信用损失一般方法计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,340.00	-	-	2,340.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,340.00	-	-	2,340.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	2,340.00	-	-	-	2,340.00
小 计	-	2,340.00	-	-	-	2,340.00

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
诸暨市文化旅游集团有限公司	本公司之子公司	2,811,676.36	98.36

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	1,433,663,793.04	-	1,433,663,793.04	868,827,525.49	-	868,827,525.49
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	16,751,109,394.50	15,772,779.72	16,735,336,614.78	15,191,788,700.06	15,445,030.44	15,176,343,669.62
合 计	18,184,773,187.54	15,772,779.72	18,169,000,407.82	16,060,616,225.55	15,445,030.44	16,045,171,195.11

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业间借款	1,433,663,793.04	868,827,525.49
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	1,433,663,793.04	868,827,525.49

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	6,382,189,323.07
1-2 年	6,050,736,070.36
2-3 年	1,317,647,989.54
3-4 年	2,605,746,013.33

账 龄	期末数
4-5 年	393,065,893.00
5 年以上	1,724,105.20
账面余额小计	16,751,109,394.50
减：坏账准备	15,772,779.72
账面价值小计	16,735,336,614.78

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	15,445,030.44	-	-	15,445,030.44
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	327,749.28	-	-	327,749.28
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	15,772,779.72	-	-	15,772,779.72

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	315,239,204.02	15,772,779.72	5.01
以关联方、政府部门或行政性投资主体款项为信用风险组合	16,435,870,190.48	-	-
小 计	16,751,109,394.50	15,772,779.72	0.09

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	315,163,591.83	15,758,179.59	5.00
1-2 年	5,223.15	522.32	10.00
2-3 年	70,389.04	14,077.81	20.00
小 计	315,239,204.02	15,772,779.72	5.01

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	15,772,779.72
按组合计提坏账准备	15,445,030.44	327,749.28	-	-	-	-
小 计	15,445,030.44	327,749.28	-	-	-	15,772,779.72

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
诸暨市新城投资开发集团有限公司	4,102,557,729.16	往来款
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	1,861,972,622.27	往来款
诸暨市交通基础设施建设有限公司	1,300,000,000.00	往来款
诸暨市城乡投资集团有限公司	1,282,597,030.50	往来款
诸暨市交通投资集团有限公司	1,030,106,659.10	往来款
诸暨市国有资本投资控股有限公司	961,800,000.00	往来款
诸暨市典正项目管理有限公司	930,000,000.00	往来款
诸暨市文化旅游集团有限公司	870,549,708.00	往来款
菲达集团有限公司	724,347,944.21	往来款
诸暨市鼎正项目管理有限公司	600,000,000.00	往来款
诸暨市惠民保障房建设有限公司	500,000,000.00	往来款
诸暨市荣正项目管理有限公司	492,000,000.00	往来款
浙江浣江传媒集团有限公司	397,693,390.30	往来款
诸暨市产权交易有限公司	345,000,000.00	往来款
诸暨市农业农村局	200,000,000.00	往来款
诸暨市水务集团有限公司	200,000,000.00	往来款
小 计	15,798,625,083.54	

(9) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
诸暨市新城投资开发集团有限公司	本公司之子公司	4,102,557,729.16	24.49
诸暨浣江国际商贸城开发有限公司	本公司之子公司	1,861,972,622.27	11.12
诸暨市交通基础设施建设有限公司	本公司之子公司	1,300,000,000.00	7.76
诸暨市城乡投资集团有限公司	本公司之子公司	1,282,597,030.50	7.66
诸暨市交通投资集团有限公司	本公司之子公司	1,030,106,659.10	6.15
诸暨市国有资本投资控股有限公司	本公司之子公司	961,800,000.00	5.74
诸暨市典正项目管理有限公司	本公司之子公司	930,000,000.00	5.55
诸暨市文化旅游集团有限公司	本公司之子公司	870,549,708.00	5.20
菲达集团有限公司	本公司之子公司	724,347,944.21	4.32
诸暨市鼎正项目管理有限公司	本公司之子公司	600,000,000.00	3.58
诸暨市惠民保障房建设有限公司	本公司之子公司	500,000,000.00	2.98
诸暨市荣正项目管理有限公司	本公司之子公司	492,000,000.00	2.94
浙江浣江传媒集团有限公司	本公司之子公司	397,693,390.30	2.37
诸暨市产权交易有限公司	本公司之子公司	345,000,000.00	2.06
诸暨市水务集团有限公司	本公司之子公司	200,000,000.00	1.19
诸暨市城东新城建设有限公司	本公司之子公司	127,078,753.32	0.76
绍兴枫桥学院酒店管理有限公司	本公司之子公司	100,000,000.00	0.60
诸暨市建设集团有限公司	本公司之子公司	100,000,000.00	0.60
诸暨市企业纾困投资有限公司	本公司之子公司	59,177,010.44	0.35
诸暨市尚正项目管理有限公司	本公司之子公司	20,000,000.00	0.12
诸暨市八方混凝土建材有限公司	本公司之子公司	19,000,000.00	0.11
诸暨市农村发展投资有限公司	本公司之子公司	818,002.65	0.01
小 计	-	16,024,698,849.95	95.66

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	647,730,802.15	-	647,730,802.15	436,761,014.80	-	436,761,014.80
对子公司的投资	22,900,566,121.34	-	22,900,566,121.34	34,450,079,205.13	-	34,450,079,205.13
合 计	23,548,296,923.49	-	23,548,296,923.49	34,886,840,219.93	-	34,886,840,219.93

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江诸暨转型升级产业基金有限公司	1,199,951,110.43	-	-	1,199,951,110.43	-	-
诸暨市城乡投资集团有限公司	14,136,830,263.93	-	-	14,136,830,263.93	-	-
诸暨市交通基础设施建设有限公司	206,459,750.53	-	-	206,459,750.53	-	-
浙江浣江传媒集团有限公司	30,537,787.74	-	-	30,537,787.74	-	-
菲达集团有限公司	484,334,583.76	-	-	484,334,583.76	-	-
诸暨市基础设施投资基金有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
诸暨市惠民保障房建设有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
诸暨市国有资本投资控股有限公司	630,000,000.00	-	-	630,000,000.00	-	-
诸暨市水务集团有限公司	4,759,514,571.58	-	-	4,759,514,571.58	-	-
诸暨市产权交易有限公司	2,226,722.71	195,500,000.00	-	197,726,722.71	-	-
诸暨市新城投资开发集团有限公司	11,440,224,414.45	860,000,000.00	-	12,300,224,414.45	-	-
诸暨市交通投资集团有限公司	510,000,000.00	-	-	510,000,000.00	-	-
绍兴枫桥学院酒店管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
诸暨市建设集团有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
诸暨市融资担保有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
诸暨市文化旅游集团有限公司	-	1,738,276,930.67	-	1,738,276,930.67	-	-
小计	34,450,079,205.13	2,793,776,930.67	14,343,290,014.46	22,900,566,121.34	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
合营企业						
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	125,000,000.00	436,761,014.80	-	-	73,587,788.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	137,381,998.99	-	-	-	647,730,802.15	-

(四) 营业收入/营业成本

明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	609,930,602.45	-	726,715,217.93	72,141,458.50

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	73,587,788.36	-334,620.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-	284,194,842.31
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	711,109.65	725,053.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,000,000.00	1,613,957.67
处置交易性金融资产产生的投资收益	512,058.09	4,219,124.01
其他投资收益	1,789,745.15	-
合 计	96,600,701.25	290,418,356.76

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江遂昌暨阳山海协作产业园开发有限责任公司	73,587,788.36	-334,620.74

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

诸暨市国有资产经营有限公司

2023年4月28日





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

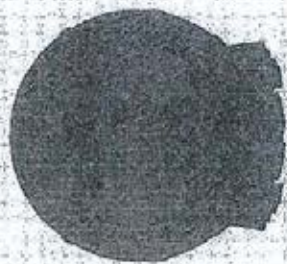
主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关



2023年01月20日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华新国际大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日



证书序号：0015241

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》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
注册会计师事务所检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2019年10月10日

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.



2017-01-01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
注册会计师事务所检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2018年10月10日

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.



33010410087376



姓名 吴成航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-10
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)
身份证号码 330103701110101
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: 33000014276
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年04月01日
Date of Issuance





陈开宇
男
1989-08-24
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
332527198908240015



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: 330000140422
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 04 月 06 日
Date of Issuance

年 月 日

