



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

温州市城市建设发展集团有限公司
2023 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

中审亚太

温州市城
奇

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-91

审计报告

中审亚太审字（2024）001689 号

温州市城市建设发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了温州市城市建设发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于贵公司，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，管理层负责评估贵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贵公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。



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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计, 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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 杨鸿飞



中国注册会计师: 朱少锦



中国·北京

二〇二四年四月二十日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初金额
流动资产：			
货币资金	6.1	6,835,926,450.87	6,555,184,231.48
交易性金融资产	6.2	3,955,468.44	3,266,362.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.3	40,769,076.61	45,037,505.88
应收账款	6.4	2,052,990,555.08	1,146,607,212.31
应收款项融资			
预付款项	6.5	2,635,124,397.48	2,803,747,770.36
其他应收款	6.6	29,088,595,258.98	31,468,717,167.93
存货	6.7	71,021,955,724.20	66,419,783,211.84
合同资产	6.8	30,580,356.33	67,546,906.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.9	-	158,440,000.00
其他流动资产	6.10	979,413,084.95	700,679,250.57
流动资产合计		112,689,310,372.94	109,369,009,619.48
非流动资产：			
债权投资	6.11	300,000,000.00	300,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	6.12	1,281,299,066.92	755,444,681.87
长期股权投资	6.13	5,800,771,598.85	3,476,304,815.37
其他权益工具投资	6.14	36,340,900.00	36,340,900.00
其他非流动金融投资	6.15	5,800,000.00	5,800,000.00
投资性房地产	6.16	11,217,554,818.05	9,692,398,965.60
固定资产	6.17	26,254,395,318.68	24,595,612,991.65
在建工程	6.18	21,940,749,182.24	18,376,532,541.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.19	608,656.91	2,062,113.32
无形资产	6.20-	4,332,539,921.61	4,505,673,009.50
开发支出			
商誉	6.21	15,110,583.92	15,110,583.92
长期待摊费用	6.22	371,659,900.92	317,868,754.58
递延所得税资产	6.23	78,616,038.61	67,071,983.79
其他非流动资产	6.24	3,219,337,802.34	3,596,175,108.66
非流动资产合计		74,854,783,789.05	65,742,396,450.02
资产总计		187,544,094,161.99	175,111,406,069.50

法定代表人

董庆

主管会计工作负责人

王健

会计机构负责人

林智



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初金额
流动负债:			
短期借款	6.25	7,858,298,466.84	6,785,358,570.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.26	891,122,458.00	369,909,401.00
应付账款	6.27	3,517,549,472.02	2,892,363,494.31
预收款项	6.28	126,044,402.73	116,718,328.47
合同负债	6.29	3,604,395,878.70	3,285,305,900.10
应付职工薪酬	6.30	254,518,808.72	275,067,955.93
应交税费	6.31	432,805,796.22	724,656,133.60
其他应付款	6.32	16,010,010,906.42	16,134,552,516.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.33	10,665,465,042.95	12,672,373,426.63
其他流动负债	6.34	138,469,606.91	1,600,174,729.69
流动负债合计		43,498,680,839.51	44,856,480,456.17
非流动负债:			
长期借款	6.35	40,879,381,332.38	34,480,911,492.66
应付债券	6.36	11,919,583,052.64	8,896,607,808.22
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.37	31,432,230,293.86	32,091,071,990.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.38	5,664,980.00	5,470,050.00
递延收益	6.39	2,680,259,692.81	2,592,211,704.07
递延所得税负债	6.23	780,876.80	621,934.32
其他非流动负债	6.40	761,763,547.68	757,802,838.14
非流动负债合计		87,679,663,776.17	78,824,697,817.68
负债合计		131,178,344,615.68	123,681,178,273.85
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	6.41	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具	6.42	3,700,000,000.00	699,216,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,700,000,000.00	699,216,000.00
资本公积	6.43	32,333,556,069.39	37,535,949,896.25
减: 库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备	6.44	9,021,384.17	6,628,830.31
盈余公积	6.45	467,823,274.44	438,009,692.81
未分配利润	6.46	3,116,980,648.33	3,375,165,963.97
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		47,627,381,376.33	50,054,970,383.34
少数股东权益		8,738,368,169.98	1,375,257,412.31
所有者权益 (或股东权益) 合计		56,365,749,546.31	51,430,227,795.65
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		187,544,094,161.99	175,111,406,069.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林智

王健

林智



合并利润表

2023年度

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,781,006,613.02	12,991,062,179.67
其中：营业收入	6.47	12,781,006,613.02	12,991,062,179.67
二、营业总成本		13,311,460,130.03	13,626,773,164.01
其中：营业成本	6.47	10,697,754,286.77	11,188,896,692.50
税金及附加		415,642,408.17	189,734,999.04
销售费用	6.48	328,781,429.87	363,449,056.62
管理费用		1,248,214,670.84	1,259,940,303.92
研发费用	6.49	90,925,175.86	55,489,227.45
财务费用	6.50	530,142,158.52	569,262,884.48
其中：利息费用		719,954,094.75	665,082,734.48
利息收入		201,249,769.45	101,096,932.43
加：其他收益	6.51	317,846,593.60	316,215,016.41
投资收益（损失以“-”号填列）	6.52	170,677,160.90	113,801,275.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		154,908,838.44	106,404,989.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.53	689,106.00	89,583.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.54	-38,082,484.13	-34,417,724.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.55	-10,632,660.49	-15,937,648.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.56	-1,157,278.01	19,591,314.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,113,079.14	-236,369,166.52
加：营业外收入	6.57	25,923,487.10	17,926,011.52
减：营业外支出	6.58	20,414,018.05	16,441,635.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,603,610.09	-234,884,790.98
减：所得税费用	6.59	236,426,571.21	246,560,145.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,030,181.30	-481,444,936.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,030,181.30	-481,444,936.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-377,119,753.09	-552,173,185.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,089,571.79	70,728,248.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-322,030,181.30	-481,444,936.66
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-377,119,753.09	-552,173,185.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		55,089,571.79	70,728,248.59
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

2023年度

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,727,622,364.24	14,251,928,553.29
收到的税费返还		169,278,219.83	138,899,278.65
收到其他与经营活动有关的现金		15,707,081,237.49	13,034,808,781.48
经营活动现金流入小计		28,603,981,821.56	27,425,636,613.42
购买商品、接受劳务支付的现金		12,397,584,276.19	13,034,298,972.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,990,241,920.49	1,745,438,990.56
支付的各项税费		1,281,825,996.99	1,165,672,522.25
支付其他与经营活动有关的现金		12,118,145,233.10	8,550,779,380.95
经营活动现金流出小计		27,787,797,426.77	24,496,189,866.60
经营活动产生的现金流量净额		816,184,394.79	2,929,446,746.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		162,292,000.00	-
取得投资收益收到的现金		47,586,947.19	23,933,228.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,829,552.88	15,896,281.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,551,938.42	-
收到其他与投资活动有关的现金		574,770,757.33	40,844,992.13
投资活动现金流入小计		802,031,195.82	80,674,501.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,717,340,509.64	6,999,825,541.66
投资支付的现金		3,244,356,323.93	415,577,776.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		160,092,955.26	654,102,091.85
投资活动现金流出小计		11,121,789,788.83	8,069,505,409.51
投资活动产生的现金流量净额		-10,319,758,593.01	-7,988,830,907.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,244,000,000.00	499,085,686.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,758,158,273.77	33,212,498,213.74
收到其他与筹资活动有关的现金		12,383,185,344.81	9,465,850,050.79
筹资活动现金流入小计		46,385,343,618.58	43,177,433,950.80
偿还债务支付的现金		24,866,175,729.08	24,342,282,804.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,677,827,304.54	2,648,848,315.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,163,862,123.77	7,098,531,640.21
筹资活动现金流出小计		36,707,865,157.39	34,089,662,759.33
筹资活动产生的现金流量净额		9,677,478,461.19	9,087,771,191.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		173,904,262.97	4,028,387,030.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,555,184,231.48	2,526,797,200.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,729,088,494.45	6,555,184,231.48

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

2023年度

金额单位：人民币元

本年金额												金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000.00	699,216,000.00		37,535,949,896.25			6,628,830.31	438,065,692.81	3,375,165,963.97		50,054,970,383.34	1,375,257,412.31	51,430,227,795.65
加：会计政策变更													
前期差错更正				-521,010,817.25							-372,262,598.17		-372,262,598.17
同一控制下企业合并									146,746,019.06				
其他													
二、本年初余额	8,000,000.00	699,216,000.00		37,014,939,079.00			6,628,830.31	438,069,692.81	3,521,913,983.05		49,682,707,788.17	1,375,257,412.31	51,057,965,197.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,681,393,209.61			2,392,553.86	29,813,581.63	-406,933,334.72		-2,046,328,408.84	7,263,110,757.67	5,207,784,348.83
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股				3,000,784,000.00					-377,115,753.09		-377,115,753.09	55,069,571.70	-322,030,181.20
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配				2,602,045,252.09									
1.提取盈余公积				3,000,784,000.00									
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	8,000,000.00	3,700,000.00		32,333,556,069.39			9,021,384.17	467,823,274.44	3,116,980,648.33		47,027,381,376.33	8,738,368,168.98	55,355,749,545.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王健

第 8 页

林智

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位：湖州城市基础设施建设集团有限公司



项 目	上年金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	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	其他	小计
一、上年年末余额	8,000,000,000.00		永续债	其他	28,467,746,758.32			3,953,915.47	408,775,355.04	4,328,148,882.51		41,907,841,292.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他					7,664,628,583.80			982,552.06		-628,435,448.60		270,470,218.13
二、本年初余额	8,000,000,000.00				36,132,375,342.12			4,856,867.52	408,776,355.04	3,870,183,032.04		49,235,407,597.52
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,383,574,553.33			1,771,962.79	29,233,337.77	-595,017,088.07		819,562,785.32
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股					1,383,574,553.33					-552,173,185.25		-552,173,185.25
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					230,000,000.00							230,000,000.00
（三）利润分配					1,153,574,553.33							1,153,574,553.33
1.提取盈余公积									29,233,337.77	-42,843,882.82		-13,610,545.05
2.对所有者（或股东）的分配									29,233,337.77	-29,233,337.77		
3.其他										-13,610,545.05		-13,610,545.05
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取								1,771,962.79				1,771,962.79
2.本期使用								27,321,878.69				27,321,878.69
（六）其他								25,549,915.90				25,549,915.90
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				37,515,949,895.25			6,628,830.31	438,009,692.81	3,275,165,983.97		50,054,970,383.34

法定代表人：

标董印庆

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

林智



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初金额
流动资产：			
货币资金		4,420,238,308.17	2,034,340,147.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	2,882,077.28	6,603,245.92
应收款项融资			
预付款项		4,853,768.97	4,978,568.15
其他应收款	13.2	70,638,370,330.58	62,899,340,342.63
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		75,066,344,485.00	64,945,262,303.95
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	20,916,884,629.01	20,806,884,629.01
其他权益工具投资		11,325,000.00	
其他非流动金融投资			
投资性房地产		2,207,739,690.07	2,283,057,014.08
固定资产		240,290,691.11	248,837,187.72
在建工程		-	126,074,058.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,287,178.66	3,454,620.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,602.92	42,522.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,380,722,791.77	23,468,350,032.40
资产总计		98,447,067,276.77	88,413,612,336.35

法定代表人：

标董
印庆

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

林智





资产负债表（续）

2023年度

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初金额
流动负债：			
短期借款		2,530,000,000.00	1,370,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,152,791.20	1,186,696.83
预收款项		35,133.10	31,991.00
合同负债			
应付职工薪酬		11,157,864.96	23,114,014.80
应交税费		18,008,628.59	15,550,105.88
其他应付款		8,973,195,529.61	5,850,796,645.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,587,220,000.00	3,693,902,053.47
其他流动负债			1,460,000,000.00
流动负债合计		15,120,769,947.46	12,414,581,507.57
非流动负债：			
长期借款		5,456,260,000.00	3,294,180,000.00
应付债券		7,126,179,417.02	5,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		26,656,936,042.36	27,634,235,375.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,239,375,459.38	35,928,415,375.14
负债合计		54,360,145,406.84	48,342,996,882.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具		1,670,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,670,000,000.00	
资本公积		29,663,184,291.48	27,615,013,691.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		467,823,274.44	438,009,692.81
未分配利润		4,285,914,304.01	4,017,592,069.35
所有者权益（或股东权益）合计		44,086,921,869.93	40,070,615,453.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,447,067,276.77	88,413,612,336.35

法定代表人：

董庆

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

林智



利润表

2023年度

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	1,215,048,577.14	1,426,386,513.45
减：营业成本	13.4	838,245,642.74	1,014,592,747.67
税金及附加		13,168,804.09	7,652,732.23
销售费用			
管理费用		71,965,799.69	72,925,564.34
研发费用			
财务费用		-26,027,637.82	14,744.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		31,641.40	2,328,828.95
投资收益（损失以“-”号填列）		35,396,791.64	48,096,185.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,188,079.94	-826,011.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,593.83	-36,941.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,309,887.59	380,762,785.99
加：营业外收入		8,402.17	-
减：营业外支出		2,329,521.28	7,007,657.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,988,768.48	373,755,128.69
减：所得税费用		78,852,952.19	81,421,750.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,135,816.29	292,333,377.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		298,135,816.29	292,333,377.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		298,135,816.29	292,333,377.72

法定代表人：

董庆

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

林智





现金流量表

2023年度

编制单位：温州市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,249,697,224.59	1,482,197,649.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,221,118,032.60	7,258,614,814.56
经营活动现金流入小计		46,470,815,257.19	8,740,812,463.90
购买商品、接受劳务支付的现金		840,078,708.28	150,820,447.54
支付给职工以及为职工支付的现金		52,271,401.02	55,442,105.66
支付的各项税费		25,932,017.62	21,836,674.56
支付其他与经营活动有关的现金		49,023,156,002.14	7,654,575,118.39
经营活动现金流出小计		49,941,438,129.06	7,882,674,346.15
经营活动产生的现金流量净额		-3,470,622,871.87	858,138,117.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,396,791.64	48,096,185.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,442.72	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,399,234.36	48,096,185.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,284,648.98	2,720,770.05
投资支付的现金		126,325,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		129,609,648.98	22,720,770.05
投资活动产生的现金流量净额		-94,210,414.62	25,375,415.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,670,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,840,000,000.00	6,930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,075,871,267.22	3,666,239,369.76
筹资活动现金流入小计		15,585,871,267.22	10,596,239,369.76
偿还债务支付的现金		9,036,640,000.00	9,592,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,341,415.95	742,431,462.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,672,981,415.95	10,335,051,462.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,912,889,851.27	261,187,907.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,348,056,564.78	1,144,701,440.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,034,340,147.25	889,638,706.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,382,396,712.03	2,034,340,147.25

法定代表人：

董庆标

主管会计工作负责人：

王健

会计机构负责人：

林智





所有者权益变动表
2023年度

项 目	本年金额				上年金额			
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	8,000,000,000.00			27,615,013,691.48				438,009,692.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,000,000,000.00			27,615,013,691.48				438,009,692.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,048,170,600.00				29,813,581.63
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	8,000,000,000.00		1,670,000,000.00	29,663,184,291.48				467,823,274.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,000,000,000.00				27,522,591,041.35				408,776,355.04	3,754,492,029.40	35,685,659,425.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,000,000,000.00				27,522,591,041.35				408,776,355.04	3,754,492,029.40	35,685,659,425.79
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					92,422,650.13				29,233,337.77	263,100,039.95	384,756,027.85
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股					92,422,650.13					263,333,377.72	292,333,377.72
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					92,422,650.13						92,422,650.13
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									29,233,337.77	-29,233,337.77	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									29,233,337.77	-29,233,337.77	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				27,515,013,691.48				438,009,692.81	4,017,592,069.35	40,070,615,453.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

标董印庆

王健

林智

第 5 页



温州市城市建设发展集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

温州市城市建设发展集团有限公司(以下简称本公司)系由原温州城市投资开发建设有限公司变更而来。原温州城市投资开发建设有限公司系由温州市国资委投资组建的有限责任公司(国有独资), 成立于 2009 年 10 月 16 日, 取得由温州市工商行政管理局核发的 330300000040621 号《企业法人营业执照》, 注册资本为 100,000 万元, 实收资本为 30,000 万元。2010 年 11 月 22 日, 根据温州市工商行政管理局(温工商)名称变核内[2010]第 657999 号文件, 原温州城市投资开发建设有限公司名称变更为温州市城市建设投资集团有限公司。

2010 年, 根据温州市委《关于印发〈温州市市级国有企业整合重组实施方案〉的通知》(温委办发[2010]120 号)和《企业国有资本金变动审批表》, 本公司申请增加注册资本人民币 700,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 800,000 万元, 由原股东认缴并分期缴足。根据《关于温州市房地产开发总公司等企业国有产权无偿划转的通知》(温国资委[2010]269 号), 温州市国资委将 17 家企业国有产权无偿划给本公司, 经审计确认的净资产金额为 101,211.27 万元。根据《关于温州市旧城房地产开发有限公司等九家企业国有产权无偿划转的请示》(温财建[2010]733 号), 温州市财政局划拨给本公司的用于温州市城区防洪堤三期工程(安澜一会展中心段)的财政拨款转增实收资本 57,279.00 万元。同期, 本公司将无偿划入的温州瓯海大道建设开发有限公司、温州城市建设发展有限公司、温州绿港发展有限公司、温州市安居房开发有限公司、温州市市政工程建设开发有限公司和温州市房地产开发总公司国有权益形成的资本公积 82,721.00 万元转增实收资本, 其中, 货币性出资金额 75,245.73 万元。本公司当期实收资本共增加 140,000.00 万元, 增资后, 实收资本为 170,000.00 万元, 业经浙江德威会计师事务所温州分所验证确认, 并出具了德威(会)验字[2010]10079 号验资报告。

2010 年, 根据温州市委办《关于印发〈温州市市级国有企业整合重组实施方案〉的通知》(温委办发[2010]120 号)和温州市府办《关于印发温州市国有企业整合重组工作领导小组小

组会议纪要的通知》（温政办〔2010〕147号）等文件精神，温州市国资委以《关于温州市房地产开发总公司等企业国有产权无偿划转的通知》（温国资委〔2010〕269号），温州市财政局以《关于温州市旧城房地产开发有限公司等九家企业国有产权无偿划转的请示》（温财建〔2010〕733号）向温州市政府作出请示并批复同意，将温州市房地产开发总公司、温州市房地产公司、温州市地产建设开发公司、温州市地方建筑材料工业公司、温州市市政工程建设开发公司、温州市城市基础设施建设投资有限公司（原温州市市政房地产开发有限公司）、温州市城市建设发展有限公司和温州绿港发展有限公司、温州市名城建设投资有限公司（原温州市旧城房地产开发有限公司）、温州市房地产联合开发有限公司、温州市旧城改建物业管理有限公司、温州市城乡建设投资有限公司（原温州市中心区开发有限公司）、温州江滨房地产开发有限公司、温州市安居房地产开发有限公司、温州市康居物业管理有限公司、温州市旧城改建实业公司和温州市瓯海大道建设开发有限公司，共17家企业国有产权无偿划入组建的集团公司。

2011年，根据《温州市人民政府办公室关于印发市级国资营运公司存量资产转增资本金工作实施方案的通知》（温政办函〔2011〕54号）和《企业国有资本金变动审批表》，温州市国资委分别于2011年3月30日和2011年4月28日分两次共新增出资583,515.56万元，其中货币出资7,596.24万元，实物出资575,919.32万元，计入实收资本560,120.97万元，计入资本公积23,394.59万元。增资后，发行人的实收资本增加为730,120.97万元，业经浙江德威会计师事务所温州分所验证确认，并出具了德威（会）验字〔2011〕10026号和德威（会）验字〔2011〕10036号验资报告。

2012年，根据温州市委办公室《关于印发〈温州市名城建设投资集团有限公司与温州市名城建设管理办公室合署办公组建方案〉的通知》（温委办发〔2012〕61号），温州市政府同意无偿划转温州市城市建设投资集团有限公司下属子公司温州市名城建设投资有限公司，组建名城集团。根据《关于温州市名城建设开发有限公司国有股权无偿划转的批复》（温国资委〔2012〕194号）、《关于温州市城市物业管理服务有限公司国有股权无偿划转的批复》（温国资委〔2012〕195号）、《关于温州市旧城改建实业公司国有股权无偿划转的批复》（温国资委〔2012〕196号）和《关于温州市安居房开发有限公司国有股权无偿划转的批复》（温国资委〔2012〕197号），温州市国资委批复同意将温州市城市建设投资集团有限公司下属子公司温州市安居房开发有限公司、温州市名城建设开发有限公司（原温州房地产联合开发有限公司）、温州市城市物业管理服务有限公司（原温州市旧城改建物业管理有限公司）和温州市旧城改建实业公司国有股权无偿划转至名城集团。同时，根据《关于温州市城市建设投资有限公司国有股权无偿划入温州市城市建设投资集团有限公司有关事项的批复》（温国资委〔2012〕46号），温州市国资委批复同意将温州市城市建设投资有限公司国有股权无偿划给本公司。根据《关于印发〈温州市市级国有企业整合重组实施方案〉的通知》（温委

办发〔2010〕120 号)和《关于印发〈温州市城市建设投资集团有限公司主要职责内设机构和员工编制规定(试行)〉的通知》(温委办〔2011〕10 号)的文件精神,公司于 2012 年 6 月出资 4,000 万元设立了温州市城建资产经营管理有限公司。

2013 年,根据温州市城市建设投资集团有限公司董事会决议(温城董议〔2013〕2 号)文件,同意将温州市房地产开发总公司国有产权无偿划转给温州市公共建筑建设投资有限公司;将温州市瓯海大道建设开发有限公司国有产权无偿划转给温州市城市基础设施建设投资有限公司;将温州绿港发展有限公司国有产权无偿划转给温州市滨江建设投资有限公司;将温州市江滨房地产建设开发有限公司国有产权无偿划转给温州市城乡建设投资有限公司;将温州市地方建筑材料工业公司国有产权无偿划转给温州市市政工程建设开发公司;将温州市房地产公司、温州市地产建设开发公司国有产权无偿划转给温州市城建资产经营管理有限公司。同时,按照温州市人民政府〔2012〕18 号专题会议纪要和《关于同意温州市城市建设投资集团有限公司二级公司机构编制调整事项的批复》(温编办〔2012〕54 号)文件的精神,同意设立温州市滨江新区房屋征收事务有限公司,注册资本伍佰万元整。

2015 年度根据公司原章程规定,本期资本公积转增注册资本 698,790,300.00 元,增资后公司的注册资本为人民币 80 亿、实收资本为人民币 80 亿元。

2016 年,根据《关于同意无偿划转温州滨江酒店管理有限公司 100%国有股权的批复》(温国资委〔2016〕126 号),温州市国资委批复同意将温州滨江酒店管理有限公司国有股权无偿划给本公司。

2018 年度,根据温州市人民政府文件《关于瓯江两岸核心段亮化夜游 PPP 项目政府投资主体的批复》(温政函〔2018〕9 号)文,由温州市鹿城城市发展有限公司、永嘉县旅游投资集团有限公司共同出资设立温州市瓯江旅游发展有限公司,注册资本为 2000 万,其中 726 万元由本公司下属子公司温州市城建资产经营管理有限公司以货币出资,持股比例为 36.31%。

2020 年度,根据温国资【2020】9 号文件,由温州市国资委持有的温州市名城建设投资集团有限公司、温州市公用事业投资集团有限公司、温州体育发展投资集团有限公司、温州教育发展投资集团有限公司国有产权无偿划转给温州城投集团;同时,温州市城市建设投资集团有限公司变更为温州市城市建设发展集团有限公司。

温州城发集团承担温州市城市道路、基础设施、园林绿化景观、保障性安居工程投资建设,以及城市改造、城郊“新农村”改造与历史文化街区维护、房地产开发与物业管理等城市建设和维护。公司的主要职能为:受温州市政府、温州市国资委委托,筹措、管理和使用城建资金;按照温州市政府批准的城建项目计划,进行项目投资、合资或合作,参与城建项

目投资、管理和开发经营；变过去市政设施无偿为有偿投入、有偿使用、有偿服务。温州城发集团的组建有利于城建领域国有资产所有权与经营权分离，逐步形成自筹、自借、自用、自还的良性发展机制；有利于走集约投入、集约建设、集约经营、集约发展的路子，对温州加快“三生融合”的现代化国际化大都市的建设步伐意义重大。

上述已经温州市工商行政管理局批准，变更后情况如下

统一社会信用代码：913303006952733462

法定住所：温州市鹿城区府东路宏国大厦 1701、1702、1703、1704 室

法人代表：董庆标

注册资本：80 亿元

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：砂石开采（在采矿许可证和河道采砂许可证有效期内经营）；城市道路、基础设施的投资、建设；城市改造、城郊“新农村”改造；房地产开发经营；园林绿化景观投资建设；历史文化街区维护；城市国有资产经营管理；资产经营租赁；物业管理；实业投资、土地整理；水利、水电建设；排水设施建设运营；水源保护设施建设运营；渔业养殖、捕捞、加工和销售；水利监测；水利水电工程、园林绿化工程设计、施工、监理和技术服务；污水处理、垃圾填埋场、医废和危废处置中心。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

4、重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

4. 计量属性

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融工具的分类及确认

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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入

当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

8.5 金融负债的终止确认

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

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

8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9. 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
无风险组合	评价承兑银行信用等级较高，无违约风险、信用损失风险极低
预期信用风险组合	评价承兑银行信用等级较低，违约风险较高。

9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

10. 应收款项

本公司对有客观证据表明其发生损失的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	计提方法	确定组合的依据
信用风险组合	余额百分比法、账龄分析法、迁移率法	除有客观证据表明其发生损失并单独确定其信用损失以及确定可以收回的合并范围内应收账款以外的应收账款
无信用风险组合	实际错报未超过调整水平，接受不调整。	保证金、应收政府平台单位款项以及确定可以收回的合并范围内应收账款

温州市城市建设发展集团有限公司及其下属的集团子公司应收款项以及收回无风险的部分个人借款和政府借款、行政事业单位之间的往来款不计提坏账；与生产经营项目有关且期满可以全部回的各种保证金、押金，因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款不计提坏账。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括存量开发成本、库存商品、原材料、土地整理成本、工程施工等

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 合同资产

12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失

或利得计入当期损益。

13. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14. 债券投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期

的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确

定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16. 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

17. 长期股权投资

1、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90—4.75
机器设备	8-30	5.00	3.17—11.88
运输设备	4-10	5.00	9.50—23.75
其他设备	4-5	5.00	19.00—23.75

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

20. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

24. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

25. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（1）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

公司的职工内部退休计划比照辞退福利处理，符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，同时计入当期损益。

（2）其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益

27. 租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

28. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度 (投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。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。

(1) 商品销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务

的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

（2）提供劳务收入

公司对外提供劳务，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入。根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

① 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。

② 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区

分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）其他业务收入

其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

29. 合同成本

1) 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2) 合同取得成本

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

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府

作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 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，确定该计税基础为其差额），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。

(2) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

32. 重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定。该会计政策变更对公司没有重大影响。

2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3) 前期差错更正

本公司重大前期差错更正事项详细情况如下：

1、温州市自来水有限公司根据温州市委办公室市政府办公室关于印发《温州市 2018 年土地例行督察整改工作方案》的通知(温委办发〔2018〕79 号)及温州市公用事业发展集团有限公司(2021)第 169 号抄告单：本公司对瓯海区景山街道西山东路 56 号、雪山路 361 号的 2 宗土地进行整改，变更土地用途为公用设施用地，并在账务上进行追溯调整，减少年初无形资产-原值 521,010,617.25 元，减少年初无形资产-累

计摊销 153,046,999.44 元,减少年初资本公积 521,010,617.25 元,增加年初未分配利润 153,046,999.44 元。

2、温州市自来水有限公司 2021 年度账面确认洞头分公司一体化事项同水价差额及经营性亏损政府补助 4,298,980.36 元,该事项不符合《企业会计准则第 16 号-政府补助》之规定,本年在账务上进行追溯调整:减少年初其他应收款 4,298,980.36 元,减少年初未分配利润 4,298,980.36 元。

3、温州市公用事业发展集团有限公司 2022 年预付款项 9,159,684.74 元(其中合并范围内关联方 7,064,220.18 元)系装修等长期待摊费用的预付款项,符合长期资产的规定,本年在账务上进行追溯调整:减少年初预付款项 9,159,684.74 元,增加其他非流动资产 9,159,684.74 元。

4、温州市自来水有限公司 2022 年确认的投资性房地产原值 4,200,000.00 元,投资性房地产累计折旧 48,003.60 元,由于其产权还在办理中,该事项不符合《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》之规定,本年在账务上进行追溯调整:减少年初投资性房地产 4,151,996.40 元,增加固定资产 4,151,996.40 元。

5、税项

本公司及子公司应纳税项列示如下:

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;提供有形动产租赁服务	13%	注
	建筑、不动产租赁服务,销售不动产,转让土地使用权	9%	注
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%	

注:根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位若未特别注明则均为人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	29,593,853.42	183,642.22
银行存款	6,722,029,951.64	6,459,759,553.24
其他货币资金	84,302,645.81	95,241,036.02
合计	6,835,926,450.87	6,555,184,231.48

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	3,955,468.44	3,266,362.44
合计	3,955,468.44	3,266,362.44

6.3 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,769,076.61	45,037,505.88
合计	40,769,076.61	45,037,505.88

6.4 应收账款

6.4.1 按种类披露的应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,821,931.86	1.37	29,621,931.86	96.11	1,200,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款：		-			
无信用风险组合	742,305,455.57	33.08			742,305,455.57
信用风险组合	1,470,585,688.41	65.55	161,100,588.90	10.95	1,309,485,099.51
组合小计：	2,212,891,143.98	98.63	161,100,588.90	--	2,051,790,555.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			
合计	2,243,713,075.84	100.00	190,722,520.76	--	2,052,990,555.08

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,615,550.79	2.35	29,415,550.79	96.08	1,200,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款:		-			
无信用风险组合	250,445,151.18	19.21			250,445,151.18
信用风险组合	1,022,794,680.99	78.44	127,832,619.86	12.50	894,962,061.13
组合小计:	1,273,239,832.17	97.65	127,832,619.86	--	1,145,407,212.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			
合计	1,303,855,382.96	100.00	157,248,170.65	--	1,146,607,212.31

6.4.2 组合计提坏账准备中，无信用风险不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
无风险组合	742,305,455.57	250,445,151.18
合计	742,305,455.57	250,445,151.18

6.4.3 账龄组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

6.4.3.1 温州市公用事业投资集团有限公司

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
预期信用损失	1,049,572,540.45	13.14	137,959,403.24	689,455,088.85	16.04	110,590,025.83
合计	1,049,572,540.45	--	137,959,403.24	689,455,088.85	--	110,590,025.83

6.4.3.2 温州市名城建设投资集团有限公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内		1.00		8,591,248.00	1.00	85,912.48
1 至 2 年	7,810,630.00	5.00	390,531.50	111,512.52	5.00	5,575.63
2 至 3 年		20.00			20.00	
3 至 4 年		50.00		3,861,536.33	50.00	1,930,768.17
4 至 5 年	3,861,536.32	80.00	3,089,229.06			
合计	11,672,166.32	--	3,479,760.56	12,564,296.85	--	2,022,256.28

6.4.3.3 温州教育发展投资集团有限公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,112,479.72	0.00		16,482,143.45	0.00	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	43,617.13	5.00	2,180.86		5.00	
2 至 3 年		20.00		37,867.75	20.00	7,573.55
3 年以上		50.00			50.00	
合计	16,156,096.85	---	2,180.86	16,520,011.20	---	7,573.55

6.4.3.4 原温州市城市建设投资集团有限公司

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	393,184,884.79	5.00	19,659,244.24	304,255,284.09	5.00	15,212,764.20
合计	393,184,884.79	5.00	19,659,244.24	304,255,284.09	5.00	15,212,764.20

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
温州市滨江商务区改建办公室	非关联方	469,530,192.72	1 年以内、1-3 年	20.93
瑞安市综合行政执法局	非关联方	179,746,770.20	1 年以内、1-3 年	8.01
温州市财政局	非关联方	124,917,792.00	1 年以内	5.57
温州市龙湾区综合行政执法局	非关联方	123,461,610.00	1-2 年	5.50
乐清市排污管理所	非关联方	74,173,887.30	1 年以内	3.31
合计	----	971,830,252.22	---	43.31

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,333,301,006.10	50.60	2,112,268,839.09	75.34
1 至 2 年	711,330,401.12	26.99	392,343,392.80	13.99
2 至 3 年	324,067,243.67	12.30	17,599,531.54	0.63
3 年以上	266,425,746.59	10.11	281,536,006.93	10.04
合计	2,635,124,397.48	100.00	2,803,747,770.36	100.00

6.5.2 按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
温州市洞头区人民政府霓屿街道办事处	非关联方	618,233,375.20	1 年内、1-3 年	23.46
中铁建设集团(温州)发展有限公司	非关联方	348,966,900.00	1 年内	13.24

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中铁建设集团(温州)安晟发展有限公司	非关联方	326,978,649.00	1 年内	12.41
温州海扬建设发展有限公司	非关联方	291,614,000.00	1-2 年	11.07
温州海泽建设发展有限公司	非关联方	271,040,900.00	1-2 年	10.29
合计	----	1,856,833,824.20	---	70.47

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,088,595,415.72	31,468,717,167.93
合计	29,088,595,415.72	31,468,717,167.93

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,072,505.56	0.04	13,072,505.56	100	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:		-			
无信用风险组合	25,087,280,333.12	85.83			25,087,280,333.12
信用风险组合	4,123,920,724.46	14.11	122,605,798.60	2.97	4,001,314,925.86
组合小计:	29,211,201,057.58	99.94	122,605,798.60	----	29,088,595,258.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,685,494.46	0.02	3,685,494.46	100	
合计	29,227,959,057.60	100.00	139,363,798.62	----	29,088,595,258.98

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	13,093,151.61	0.04	13,093,151.61	100	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:		-			
无信用风险组合	26,219,366,303.84	82.98			26,219,366,303.84
信用风险组合	5,363,449,378.18	16.98	114,098,514.09	2.13	5,249,350,864.09

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计:	31,582,815,682.02	99.96	114,098,514.09	----	31,468,717,167.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	31,595,908,833.63	100.00	127,191,665.70	----	31,468,717,167.93

6.6.1.1.3 无风险组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
无风险组合	25,087,280,333.12	26,219,366,303.84
合计	25,087,280,333.12	26,219,366,303.84

6.6.1.1.3 账龄组合中, 按账龄、余额组合分析法计提坏账准备的其他应收款

6.6.1.1.3.1 温州市公用事业投资集团有限公司

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
预期信用损失法	3,438,714,307.09	2.03	69,919,185.65	4,734,493,670.51	1.37	64,793,568.11
合计	3,438,714,307.09	----	69,919,185.65	4,734,493,670.51	----	64,793,568.11

6.6.1.1.3.2 温州市名城建设投资集团有限公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,702,349.11	1.00	47,023.50	5,187,270.10	1.00	51,872.70
1 至 2 年	905,405.61	10.00	90,540.56	4,011,020.16	10.00	401,102.02
2 至 3 年	3,582,967.06	20.00	716,593.41	1,439,138.47	20.00	287,827.69
3 至 4 年	1,407,611.04	50.00	703,805.52	1,764,327.03	50.00	882,163.51
4 至 5 年	1,663,604.79	80.00	1,330,883.83	9,761,738.27	80.00	7,809,390.61
5 年以上	17,005,301.23	100.00	17,005,301.23	10,044,142.50	100.00	10,044,142.50
合计	29,267,238.84	---	19,894,148.05	32,207,636.53	---	19,476,499.03

6.6.1.1.3.3 温州教育发展投资集团有限公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	89,880.90	0.00		152,432.42	0.00	
合计	89,880.90	----		152,432.42	----	

6.6.1.1.3.4 原温州市城市建设投资集团有限公司

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	655,849,297.63	5.00	32,792,464.90	596,595,638.72	5.00	29,828,446.95
合计	655,849,297.63	5.00	32,792,464.90	596,595,638.72	5.00	29,828,446.95

6.6.1.1.4 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,227,959,057.60	139,363,798.62	29,088,595,258.98	31,595,908,833.63	127,191,665.70	31,468,717,167.93
第二阶段						
第三阶段						
合计	29,227,959,057.60	139,363,798.62	29,088,595,258.98	31,595,908,833.63	127,191,665.70	31,468,717,167.93

6.6.1.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
温州市名城建设管理中心	非关联方	6,173,379,780.85	往来款	21.12
温州市城市中心区建设指挥部	非关联方	5,466,319,184.16	往来款	18.70
温州市旧城改建指挥部	非关联方	5,304,256,567.17	往来款	18.15
温州市鹿城滨江城市建设开发有限公司	非关联方	1,930,230,981.26	往来款	6.60
温州市滨都房地产开发有限公司	非关联方	628,065,000.00	往来款	2.15
合计	---	19,502,251,513.44	---	66.72

6.7 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	45,806,342,371.22		45,806,342,371.22
库存商品(土地、开发产品)	23,234,147,403.60	115,140.98	23,234,032,262.62
原材料	167,877,662.96	4,076,358.93	163,801,304.03
土地整理成本	1,045,382,300.00		1,045,382,300.00
合同履约成本	669,124,270.69		669,124,270.69
在产品	67,924,729.21		67,924,729.21
发出商品	1,717,293.47		1,717,293.47
低值易耗品	22,494,737.93		22,494,737.93
消耗性生物资产	11,136,455.03		11,136,455.03
合计	71,026,147,224.11	4,191,499.91	71,021,955,724.20

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	44,085,254,842.87		44,085,254,842.87
库存商品(土地、开发产品)	21,491,954,892.32	115,140.98	21,491,839,751.34
原材料	142,733,208.39	4,076,358.93	138,656,849.46
合同履约成本	585,849,775.94		585,849,775.94
在产品	91,085,423.99		91,085,423.99
发出商品	583,274.19		583,274.19
低值易耗品	15,555,653.05		15,555,653.05
消耗性生物资产	10,957,641.00		10,957,641.00
合计	66,423,974,711.75	4,191,499.91	66,419,783,211.84

6.8 合同资产

项目	期末余额	期初余额
已完工尚未结算款	30,580,356.33	67,546,906.67
合计	30,580,356.33	67,546,906.67

6.9 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		158,440,000.00
合计		158,440,000.00

6.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	958,878,241.19	668,739,103.97
预缴企业所得税	14,747,522.81	16,957,906.72
预缴城市维护建设税	354,163.62	774,672.01
预缴房产税	267,252.72	1,387,024.64
预缴个人所得税	117,054.88	153,255.42
预缴教育费附加	210,947.01	306,905.62
预缴地方教育费附加	126,389.97	155,159.05
预缴水利基金	234,472.38	257,888.69
预缴应交印花税	120,358.48	628,589.83
车船使用税		7,655,674.19
预缴土地增值税	1,933,940.86	3,663,070.43
预缴其他税费	2,422,741.03	
合计	979,413,084.95	700,679,250.57

6.11 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
泰顺县育才高级中学	123,000,000.00		123,000,000.00
泰顺县育才初中	60,000,000.00		60,000,000.00
泰顺县育才小学	93,000,000.00		93,000,000.00
泰顺县育才幼儿园	24,000,000.00		24,000,000.00
合计	300,000,000.00		300,000,000.00

6.12 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收财政代建工程款	620,900,228.66		620,900,228.66	755,444,681.87		755,444,681.87
融资租赁款	660,398,838.26		660,398,838.26			
合计	1,281,299,066.92		1,281,299,066.92	755,444,681.87		755,444,681.87

6.13 长期股权投资

6.13.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期变动	期末余额
对子公司投资	650,000.00		650,000.00
对联营企业投资	3,476,925,769.17	2,324,466,783.48	5,801,392,552.65
小计	3,477,575,769.17	2,324,466,783.48	5,802,042,552.65
减：长期股权投资减值准备	1,270,953.80		1,270,953.80
合计	3,476,304,815.37	2,324,466,783.48	5,800,771,598.85

6.13.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资/其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
温州市宏德建设开发有限公司	94,300,855.35			2,316,542.15		
乐清市雁荡山百乐大酒店	3,412,500.00			-		
温州市盛德房地产有限公司	15,535,020.86			-69,640.91		
浙江瓯越交建科技股份有限公司	123,578,247.84			-19,579,820.81		
温州市洞头城市服务有限公司	1,000,000.00			48,083.46		
温州市大数据运营有限公司	5,104,208.75	7,000,000.00	3,000,000.00	-943,445.10		
温州臻玺置业有限公司	330,000,000.00			-14,488,705.36		
温州润滨房地产开发有限公司		1,127,000,000.00		-1,335,241.92		
温州润盛房地产开发有限公司		980,000,000.00		-5,746,079.38		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资/其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
苍南县合运新能源科技有限公司		7,071,454.64		1,068,543.99		
温州海纳人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）		49,075,000.00				
温州大江南经贸有限公司	650,000.00					
文成县众邦市政工程有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
温州市环境发展有限公司	234,268,488.98			-3,301,821.99	56,403.98	
平阳县天然气有限公司	11,662,141.28			1,555,812.41		
龙港市乡投建设发展有限公司	570,000.00		570,000.00			
罗美特（浙江）智能科技有限公司	1,332,789.97			241,926.18		
锐德（乐清）检测技术有限公司	490,000.00					
瑞安新奥燃气有限公司	59,986,897.54			2,229,948.70		
瑞安新奥燃气发展有限公司	14,977,028.89			586,824.64		
文成县中石化城关加油站有限公司	3,775,443.20		3,775,443.20			
浙江泰顺抽水蓄能有限公司	23,622,000.00	11,174,250.00				
温州银行股份有限公司	2,515,716,452.02	20,300,000.00		194,944,392.56		
温州市龙湾区城科浙石油综合能源销售有限公司	12,593,694.49			-2,618,480.18		
合计	3,477,575,769.17	2,201,620,704.64	32,345,443.20	154,908,838.44	56,403.98	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期初余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
温州市宏德建设开发有限公司			96,617,397.50		-
乐清市雁荡山百乐大酒店			3,412,500.00	620,953.80	620,953.80
温州市盛德房地产有限公司			15,465,379.95		-
浙江瓯越交建科技股份有限公司	176,054.48		103,822,372.55		-
温州市洞头城市服务有限公司	48,083.46		1,000,000.00		-
温州市大数据运营有限公司		450,417.56	8,611,181.21		
温州臻玺置业有限公司			315,511,294.64		
温州润滨房地产开发有限公司			1,125,664,758.08		
温州润盛房地产开发有限公司			974,253,920.62		
苍南县合运新能源科技有限公司			8,139,998.63		
温州海纳人才创新创业投资合伙企业			49,075,000.00		

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期初余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	其他			
业（有限合伙）					
温州大江南经贸有限公司			650,000.00	650,000.00	650,000.00
文成县众邦市政工程有限公司					
温州市环境发展有限公司			231,023,070.97		
平阳县天然气有限公司			13,217,953.69		
龙港市乡投建设发展有限公司					
罗美特（浙江）智能科技有限公司			1,574,716.15		
锐德（乐清）检测技术有限公司			490,000.00		
瑞安新奥燃气有限公司			62,216,846.24		
瑞安新奥燃气发展有限公司			15,563,853.53		
文成县中石化城关加油站有限公司					
浙江泰顺抽水蓄能有限公司			34,796,250.00		
温州银行股份有限公司			2,730,960,844.58		
温州市龙湾区城科浙石油综合能源 销售有限公司			9,975,214.31		
合计	224,137.94	450,417.56	5,802,042,552.65	1,270,953.80	1,270,953.80

6.14 其他权益工具投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
中房集团联合投资股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
温州市七都大桥北汉桥建设有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
温州良业环境技术有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
浙江天信水务技术有限公司	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
中节能晶和照明（瑞安）有限公司	40,900.00		40,900.00	40,900.00		40,900.00
合计	36,340,900.00		36,340,900.00	36,340,900.00		36,340,900.00

6.15 其他非流动金融投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温州瑶溪山庄有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00
合计	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00

6.16 投资性房地产

6.16.1 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值:			
1、期初余额	11,613,461,689.22	32,063,002.80	11,645,524,692.02
2、本期增加金额	2,090,765,397.19		2,090,765,397.19
(1) 购置	393,648,380.39		393,648,380.39
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,697,117,016.80		1,697,117,016.80
(3) 其他增加			
3、本期减少金额	244,558,262.29	2,337,644.84	246,895,907.13
(1) 处置	5,826,571.10		5,826,571.10
(2) 其他转出	238,731,691.19	2337644.84	241,069,336.03
4、期末余额	13,459,668,824.12	29,725,357.96	13,489,394,182.08
二、累计折旧			
1、期初余额	1,943,148,462.20	9,977,264.22	1,953,125,726.42
2、本期增加金额	321,665,953.85	878,835.23	322,544,789.08
(1) 计提或摊销	321,665,953.85	878,835.23	322,544,789.08
3、本期减少金额	3,347,398.20	483,753.27	3,831,151.47
(1) 处置	3,347,398.20	483,753.27	3,831,151.47
(2) 其他转出			
4、期末余额	2,261,467,017.85	10,372,346.18	2,271,839,364.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	11,198,201,806.27	19,353,011.78	11,217,554,818.05
2、期初余额	9,670,313,227.02	22,085,738.58	9,692,398,965.60

6.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,227,854,759.45	24,567,071,345.23
固定资产清理	26,540,559.23	28,541,646.42
合计	26,254,413,871.52	24,595,612,991.65

6.17.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	管道及专用设备	其他	合计
一、账面原值:							
1、期初余额	11,823,894,860.49	1,719,267,316.34	188,195,896.92	164,062,927.65	20,490,465,787.36	146,820,052.91	34,532,706,841.67
2、本期增加金额	942,756,187.49	136,559,427.98	20,579,241.27	27,066,598.53	3,542,902,327.50	8,770,300.69	4,678,634,083.46
(1) 购置	696,771,577.82	129,316,216.32	20,579,241.27	26,911,776.41	3,542,902,327.50	8,770,300.69	4,425,251,440.01
(2) 在建工程转入	86,790,758.17	7,243,211.66		140,839.82			94,174,809.65
(3) 其他转入	159,193,851.50			13,982.30			159,207,833.80
3、本期减少金额	1,583,661,598.93	47,981,288.69	8,865,666.43	8,247,787.01	19,051,781.97	6,199,743.47	1,674,007,866.50
(1) 处置或报废	33,915,058.53	47,981,288.69	8,754,166.43	8,017,709.51	19,051,781.97	4,345,581.18	122,065,586.31
(2) 其他	1,549,746,540.40		111,500.00	230,077.50		1,854,162.29	1,551,942,280.19
4、期末余额	11,182,989,449.05	1,807,845,455.63	199,909,471.76	182,881,739.17	24,014,316,332.89	149,390,610.13	37,537,333,058.63
二、累计折旧							
1、期初余额	3,411,935,496.70	996,430,511.32	121,192,640.69	111,978,476.92	5,205,103,134.67	97,127,312.29	9,943,767,572.59
2、本期增加金额	337,748,565.91	102,667,218.28	17,105,625.64	21,948,708.75	989,980,325.18	12,988,321.42	1,482,438,765.18
(1) 计提	337,748,565.91	102,667,218.28	17,105,625.64	21,942,805.17	989,980,325.18	12,988,321.42	1,482,432,861.60
(2) 其它增加				5,903.58			5,903.58
3、本期减少金额	81,159,379.97	24,939,329.10	8,391,032.39	7,739,818.61	11,222,462.22	4,870,264.65	138,322,286.94
(1) 处置或报废	16,945,713.17	24,939,329.10	8,284,807.39	7,510,930.45	11,222,462.22	3,297,174.52	72,200,416.85
(2) 其他	64,213,666.80		106,225.00	228,888.16		1,573,090.13	66,121,870.09
4、期末余额	3,668,524,682.64	1,074,158,400.50	129,907,233.94	126,187,367.06	6,183,860,997.63	105,245,369.06	11,287,884,050.83
三、减值准备							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	管道及专用设备	其他	合计
1、期初余额	6,599,665.56	6,259,048.05	112,146.04	184,689.55	8,560,692.15	151,682.50	21,867,923.85
2、本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其它增加							
3、本期减少金额			77,696.93	15,399.98	173,215.95	7,362.64	273,675.50
(1) 处置或报废			77,696.93	15,399.98	173,215.95	7,362.64	273,675.50
(2) 其他							
4、期末余额	6,599,665.56	6,259,048.05	34,449.11	169,289.57	8,387,476.20	144,319.86	21,594,248.35
四、账面价值							
1、期初余额	8,405,359,698.23	716,577,756.97	66,891,110.19	51,899,761.18	15,276,801,960.54	49,541,058.12	24,567,071,345.23
2、期末余额	7,507,865,100.85	727,428,007.08	69,967,788.71	56,525,082.54	17,822,067,859.06	44,000,921.21	26,227,854,759.45

6. 17. 2 本期无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

6.18 在建工程

6.18.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,940,749,182.24		21,940,749,182.24	18,376,532,541.76		18,376,532,541.76
合计	21,940,749,182.24		21,940,749,182.24	18,376,532,541.76		18,376,532,541.76

6.18.2 在建工程变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宁波路二期（温瞿公路-104 国道）建设工程	788,858,639.02	68,627,124.52			857,485,763.54
安澜-会展中心防洪堤工程	654,142,916.84	19,958,895.62			674,101,812.46
瓯海大道整治提升工程	479,310,203.83	423,166.69			479,733,370.52
广化路道路改建工程	126,874,430.71	6,842,740.44			133,717,171.15
温州市水上旅游服务基地工程项目	630,752,180.82	16,783,203.76			647,535,384.58
涂田工业区项目	282,900,611.57	33,621.99		118,690.07	282,815,543.49
滨江商务区 CBD 片区中央绿轴工程	534,795,948.03	45,207,202.91		112,608.52	579,890,542.42
温瑞大道(一期工程)项目	85,063,152.63	7,738,651.22			92,801,803.85
上田变电站易地改造工程	203,690,947.25	18,278,242.69			221,969,189.94
瓯海大道东段工程	153,765,591.86	32,400,214.01			186,165,805.87
滨江商务区黎明东路市政工程二期（府东路一三号路段）	209,339,129.78	14,037,105.10		13,127.76	223,363,107.12
瓯海大道西段快速路工程	160,477,076.05	77,779.00		35,780.23	160,519,074.82
温州市瓯江路道路及景观改造提升工程	167,867,651.25	204,153,125.92			372,020,777.17
滨江商务区瓯江路市政道路工程（香源路-蒲州水闸段）	175,458,392.66	4,985,405.82		13,964.19	180,429,834.29
中央绿轴北延-上陡门河沿岸景观绿化工程(220)	167,376,331.51	6,998,162.22			174,374,493.73
瓯江路道路及景观改造提升工程	196,186,945.51	7,966,180.41		204,153,125.92	-
环商泄洪河道二期工程	105,356,918.13	4,020,781.50		5,709.73	109,371,989.90
滨江商务区商务六路市政工程二期	94,762,121.77	2,473,879.85		4,466.56	97,231,535.06
市政养护及建材物流基地工程	322,169.81				322,169.81
妇儿中心项目	93,776,954.79	2,348,553.79			96,125,508.58
桃花岛 T01-02B 地块景观绿化暨停车库工程	102,722,427.80	10,798,600.86		12,199.25	113,508,829.41
滨江商务区 T04-02A 地块（桃花岛 D 地块）安置房建设工程	12,170,650.51			86,733.55	12,083,916.96

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中兴大道一期（机场大道-蒲江北路）综合管廊工程	70,465,130.59	97,046.08		2,641.53	70,559,535.14
军分区 100 吨登陆艇船项目	67,676,949.63	943,733.27			68,620,682.90
环商泄洪河道一期市政工程	69,782,384.60	828,878.83		3,274.49	70,607,988.94
温州市汤家桥北路道路综合整治工程	65,188,772.79	6,777,408.81		5,683.77	71,960,497.83
滨江商务区加洲路市政工程（瓯江路—学院东路段）	66,994,554.35	2,343,610.18		2,462.49	69,335,702.04
江滨路（环城东路—会展路）综合整治工程(326)	65,029,532.59	2,609,441.05			67,638,973.64
高教园区北入口（二期）工程	67,335,826.61	6,097,770.38			73,433,596.99
温州医学院附属第一医院（新址）附属一路市政道路工程	63,718,004.01	3,590,707.43			67,308,711.44
江务岛片区 T05-09 地块小学建设工程	53,294,624.08	589,330.65			53,883,954.73
江务岛片区屿田工业区工程	52,207,094.25	282,090.84			52,489,185.09
翠微公园园林景观工程	52,132,352.84	2,284,376.63			54,416,729.47
跨瓯江电力隧道及架空上改下工程	85,291,490.18	6,961,916.05		3,739.39	92,249,666.84
桃花岛地段规划三路、规划四路市政工程	51,313,234.83	910,294.01		4,015.85	52,219,512.99
温瑞大道南段快速路一期工程	1,513,425,382.05	374,359,763.02			1,887,785,145.07
滨江商务区桃花岛片区 T02、T03 地块整体体育休闲公园-垃圾填埋场强化治理项目设计采购施工（EPC）总承包	51,496,467.63	5,586,477.37		2,207.49	57,080,737.51
杨府山垃圾填埋场终场处置和生态恢复工程（一期）	44,689,498.71	2,143,495.76			46,832,994.47
江务岛片区 T05-08 地块中学建设工程	119,175,891.06	15,704,519.55			134,880,410.61
温商回归工程	34,703,903.89	78,145.44		2,895.90	34,779,153.43
中兴大道二、三期	41,563,342.65	3,977,132.77		1,717.12	45,538,758.30
中心片污水处理厂进厂污水管道工程	47,477,413.02	4,526,985.63		1,411.77	52,002,986.88
安澜-会展中心道路市政项目	33,594,553.21	572,185.06			34,166,738.27
杨府山 2#码头建设工程	32,382,921.85	3,417,333.12			35,800,254.97
环商 1 桥梁（江滨东路与加洲路交叉口桥）	58,432,162.56	7,254,064.62		2,925.58	65,683,301.60
杨府山城市公园立体车库工程	31,254,290.10	1,977,999.06			33,232,289.16
万源路项目工程	31,482,507.18	665,218.40			32,147,725.58
瓯江匝道工程	34,080,902.48	1,768,964.37			35,849,866.85
温州道德馆暨杨府山公园管理房工程	32,695,701.78	3,800,676.06			36,496,377.84
桃花岛体育休闲公园项目	69,185,620.32	19,789,240.46		9,081.90	88,965,778.88
府东路北段道路延伸工程	29,442,444.69				29,442,444.69

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
杨府山生活垃圾中转暨应急流转中心工程	28,172,028.46	1,214,938.39			29,386,966.85
杨府山 1#码头建设工程	25,876,883.85	2,757,424.20			28,634,308.05
安澜亭轮渡码头人行过街通道项目	23,614,367.84				23,614,367.84
学院路拓宽市政工程	158,414,847.15	6,410,920.83		4,081.24	164,821,686.74
蒲州（中）片区市政道路工程	37,935,023.12	3,577,318.68			41,512,341.80
洪福路市政工程	22,281,965.35	10,026,296.32		1,115.52	32,307,146.15
新纺织南段穿越金温铁路工程	21,567,665.48	282,044.56			21,849,710.04
金融集聚区五、六、十、十一号路及临时停车场	25,673,272.67	2,472,123.99		1,459.77	28,143,936.89
江务岛片区横向、纵向道路市政工程	39,387,050.93	1,543,991.01			40,931,041.94
T02T03 排江管	20,735,867.20	2,371,815.04		653.50	23,107,028.74
江务岛规划四路南段二期工程	22,902,852.70	513,243.33			23,416,096.03
T05-09 地块场地治理工程	25,777,795.36	3,663,665.26			29,441,460.62
麻行 5#码头建设工程	24,228,372.25	1,041,301.63			25,269,673.88
十六中拆建工程	18,698,779.35	944,729.04			19,643,508.39
杨府山北片安置区规划一路工程	18,885,576.45				18,885,576.45
杨府山北片安置区规划二路工程	17,892,733.69	341,094.06		834.31	18,232,993.44
下新田水闸项目	15,856,882.08	2,877,564.79		599.88	18,733,846.99
瓯江路西侧绿化景观工程（黎明东路-蒲州河）	6,049,600.40			25,695.91	6,023,904.49
滨江商务区 T01-06A/06B 地块工程	17,618,882.73	1,107,122.03		1,714.89	18,724,289.87
杨府山 3#码头建设工程	17,634,965.31	717,231.07			18,352,196.38
滨江商务区 16-01 地块工程	15,042,589.83	418,791.67		2,162.48	15,459,219.02
防洪堤二期工程	14,636,907.91	192,439.76			14,829,347.67
江务岛片区 T05-15 地块幼儿园建设工程	18,826,890.40	872,023.28			19,698,913.68
温州市桃花岛地段规划五路市政工程项目	18,978,810.24	530,906.40		2,091.69	19,507,624.95
上陡门浦桥梁工程	13,193,559.50				13,193,559.50
江务岛片区龙达路市政工程	16,369,157.00	2,780,987.31			19,150,144.31
江务岛片区 T05-06 地块幼儿园建设工程	19,603,262.73	2,710,023.00			22,313,285.73
府东路工程	14,064,107.49	488,112.75			14,552,220.24
烈士路、上横街市政工程	15,990,254.27	800,200.67			16,790,454.94
麻行 6#码头建设工程	16,567,941.08	787,729.05			17,355,670.13
T05-22 地块场地治理与修复工程	15,674,634.81	163,205.27			15,837,840.08
新纺织路南段二期工程	12,007,782.40			12,366.37	11,995,416.03
江务岛片区工业路市政工程	15,612,983.53	1,757,455.23			17,370,438.76

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
桃花岛规划二路项目	9,616,223.98	118,790.07		1,208.97	9,733,805.08
瓯江南侧绿化及惠民路绿化提升工程	11,215,419.91	436,863.63			11,652,283.54
新纺织路南段工程	8,762,373.16	8,479.04			8,770,852.20
温州市公交专用道建设工程	11,012,054.17	696,827.84			11,708,882.01
江务岛片区 T05-16、17、20、21 地块绿化工程	9,540,113.96	278,567.08			9,818,681.04
东片应急临时垃圾填埋场项目	9,550,851.73	449,480.68			10,000,332.41
华里坦路市政工程	9,977,206.05	616,411.47			10,593,617.52
杨府山路一期工程	11,589,871.73	7,648,453.99		85,205.28	19,153,120.44
高教园区北入口工程	11,535,165.78	689,072.33			12,224,238.11
惠民锦江路河滨景观市政项目	9,371,300.25	343,663.93			9,714,964.18
附二医人行地道工程	7,127,209.23	144,643.08			7,271,852.31
小南路（汇车桥路-吴桥路）市政工程	7,410,670.62	348,364.27			7,759,034.89
温州市环卫处、鹿城园林周转房项目	10,012,791.70	1,413,793.70		411.77	11,426,173.63
石坦山公园项目	6,856,425.25	293,498.81			7,149,924.06
杨府山北西侧边坡治理工程	5,921,439.09				5,921,439.09
ZY-zb01-004 地块污染场地治理工程	6,025,971.72	126,832.89			6,152,804.61
世界温州人家园	7,871,496.80	7,618,328.90		13,187,439.04	2,302,386.66
金宅路市政工程	6,456,523.41	1,029,987.85			7,486,511.26
打索巷市政工程	6,055,239.65	318,410.78			6,373,650.43
杨府山北片安置房一期（F、G 地块） 工程机械停车设备采购项目	5,687,222.78	236,906.41		1,058.17	5,923,071.02
市府路市政项目	6,821,766.58	7,832.39			6,829,598.97
开源路市政项目	47,551,421.14	6,438,679.06			53,990,100.20
新纺织路工程	5,602,983.16	310,519.15			5,913,502.31
瓯江路整体景观带景观照明提升工程	4,427,328.75				4,427,328.75
勤奋路道路工程	4,564,625.92	101,399.23			4,666,025.15
惠民路四期市政项目工程	4,561,201.93	199,296.03			4,760,497.96
桃花岛公园工程	4,653,486.74	243,627.90			4,897,114.64
P05-05 地块（塘河沿岸）整治提升工程	5,825,651.94	247,915.24			6,073,567.18
杨府山城市公园南河人行桥工程	3,919,751.47	54,029.62		497.44	3,973,283.65
惠民路整治工程	4,365,256.77	222,736.74			4,587,993.51
温瑞大道与江滨路地面交叉口改造工程	3,631,467.95	111,373.56			3,742,841.51
市府路中国银行过街通道整治工程	3,304,417.48	138,627.72			3,443,045.20
温州大剧院工程	2,397,924.21				2,397,924.21

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
绣山路、府西路项目工程	2,356,888.00				2,356,888.00
粪便处理厂周转房项目	2,384,955.07	97,146.86			2,482,101.93
市滨河游步道上江路桥等 4 座桥梁整治工程	1,918,461.48	50,498.63			1,968,960.11
高教园区北入口与附一医道路交叉口治理工程	1,920,680.14	92,648.31			2,013,328.45
机场大道西段改建工程	1,761,996.00	66,667.00			1,828,663.00
鹿城区人民法院室外改造工程	1,189,350.00				1,189,350.00
马鞍池公园南大门工程	1,282,815.02	47,980.96			1,330,795.98
去丑绿化工程	1,076,853.00				1,076,853.00
安澜-灰桥浦滨水景观工程	801,609.51				801,609.51
江滨西路与涨桥头工程	669,090.00				669,090.00
灵昆北段标准堤二期工程		7,585,067.21			7,585,067.21
环卫清扫车队周转房项目	3,930,198.51	194,293.72			4,124,492.23
园林后方基地周转房项目	3,195,400.02	145,720.30			3,341,120.32
灰桥浦-会展中心景观工程	816,817.00				816,817.00
中兴大道管廊 1、2、3 期	13,083,631.69	2,878,141.09		649.70	15,961,123.08
OF001*瓯发基地基础工程	25,575,463.48	23,336,214.67			48,911,678.15
烈士路(II 标)市政工程	4,683,501.52	308,725.51			4,992,227.03
龙港城发市政综合养护基地项目	36,863,860.47	29,956,084.11	1,050,000.00		65,769,944.58
温州奥体小镇工程	23,849.92				23,849.92
温州市文史研究馆工程	2,605,083.96	3,800,907.87			6,405,991.83
温州中学南侧道路工程	5,554,890.03	29,411.05			5,584,301.08
瑶溪风情小镇片区开发工程	291,899.00				291,899.00
滨江商务区桃花岛片区高压“上改下”电力工程	244,034,254.83	28,676,148.64		10,391.91	272,700,011.56
温州市滨江商务区地下西环车行通道工程	276,526,478.88	11,589,205.79		8,666.89	288,107,017.78
温州市瓯江路(香源路-蒲州水闸段)堤防加固改造工程(一阶段)	213,011,928.43	12,686,409.98		10,247.43	225,688,090.98
温州市瓯江路(香源路-蒲州水闸段)堤防加固改造工程(二阶段)	123,449,555.34	8,047,620.01		3,191.45	131,493,983.90
温州市滨江商务区桃花岛 T04-10 地块小学工程	139,118,119.90	3,017,789.50		3,539.40	142,132,370.00
滨江商务区 H01-01-03C(暨洪殿单元 A-06)绿化地块建设工程		34,249,357.54			34,249,357.54
滨江云谷未来社区一期服务型公寓(D-12、D-13、D-15)		882,493,230.82			882,493,230.82
防洪堤三期工程		94,467,148.51			94,467,148.51

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
桃花岛片区（北片办公室）		14,988,250.08			14,988,250.08
桃花岛新田路市政工程		30,286,493.01		1,390.73	30,285,102.28
温州市滨江商务区海鲜夜市项目		28,122,665.52		1,359.87	28,121,305.65
温州市滨江商务区商务二路二期市政工程(商务六路-会展路段)		39,115,581.03		1,277.39	39,114,303.64
温州市滨江商务区商务一路一期地下车行道过街通道市政工程(会展		41,397,001.87		1,677.30	41,395,324.57
温州市滨江商务区桃花岛规划四路桥(跨蒲州河)市政工程		25,588,197.33		1,113.47	25,587,083.86
温州市滨江商务区桃花岛下陡门河河道及景观绿化工程		38,751,198.20		1,444.14	38,749,754.06
温州市洪殿单元 F-22 地块社会福利院工程		34,465,991.20			34,465,991.20
温州市洪殿单元 F-22 地块疫情防控隔离点改建工程		7,218,710.40			7,218,710.40
温州市江滨西路 1#雨水闸泵工程		65,365,531.60			65,365,531.60
温州市黎明东路（惠民路—府东路段）改造拓宽工程		21,739,875.24			21,739,875.24
温州市上陡门路（黎明东路-江滨路）工程		19,380,476.85			19,380,476.85
温州市桃花岛体育休闲公园景观绿化工程(T02-06G 地块)		46,071,583.16		989.99	46,070,593.17
杨府山北片 03-02-15 服务设施		34,277,898.26			34,277,898.26
杨府山北片 03-02-16 垃圾转运站及环卫工人倒班宿舍建设工程		25,311,952.75			25,311,952.75
滨江商务区 CBD 片区 01-03（A-03）地块小学工程		56,446,475.65			56,446,475.65
温州港航生产性服务集聚区装修工程		10,255,086.01			10,255,086.01
温州文化展示中心（温州美术馆项目）		161,826,535.82		19,920.59	161,806,615.23
沿江快速路一期东段（学院路至温州东及文昌路段）		73,930,215.27			73,930,215.27
杨府山城市公园一期建设工程		9,819,946.31			9,819,946.31
瓯江引水工程	817,627,382.77	1,157,093,274.34			1,974,720,657.11
苍南县供排水基础设施项目	383,358,976.89	244,361,401.03			627,720,377.92
龙港市市政雨污管网修复改造工程	50,377,315.79	393,308,443.66		22,558,082.34	421,127,677.11
滨海水厂工程	145,470,919.76	273,886,483.27			419,357,403.03
苍南县城乡供水一体化项目	233,703,806.06	39,140,289.92			272,844,095.98
苍南县江南再生水厂	151,789,538.91	100,294,910.44			252,084,449.35
2019 年农村饮用水达标提标工程	155,580,326.33	5,563,346.90			161,143,673.23
温州市瓯海餐厨垃圾处理厂	37,268,976.79	70,628,124.67			107,897,101.46

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
瓯江南北联网保供水应急工程（乐清片）	50,362,180.97	56,073,311.46			106,435,492.43
2020 年农村饮用水达标提标工程	91,328,495.94	1,597,281.68			92,925,777.62
塘东制水厂三期扩建工程	70,513,172.51	16,508,535.98			87,021,708.49
龙港新城水厂建设	21,584,009.60	60,330,056.35		2,281,442.14	79,632,623.81
奥体中心体育场（奥体二期）	133,797.83		133,797.83		
奥体一路、奥体二路市政工程	26,338,309.06	2,190,577.67			28,528,886.73
奥体中心地块高压线迁改工程	38,898,601.07	943,989.65			39,842,590.72
龙湾区奥体片区河道整治工程	52,503,927.92	7,519,207.70			60,023,135.62
温州体育运动学校迁建工程（永中校区）	408,328,450.93	21,892,724.47			430,221,175.40
温州奥体主体育场三期建设工程	67,858,416.71	336.00			67,858,752.71
温州奥体中心亮化工程	16,213,820.88				16,213,820.88
惠民路西侧绿化球场	187,830.19	1,614,895.16			1,802,725.35
奥体片沿河绿化带景观提升项目	1,886.79			1,886.79	
瓯江路香源路段堤外绿地泵道场建设		31,113.21			31,113.21
其他零星项目	4,918,493,271.63			1,611,269,173.30	3,307,224,098.33
合计	18,376,532,541.76	5,419,503,942.43	1,183,797.83	1,854,103,504.12	21,940,749,182.24

6.19 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	4,342,099.31	11,881.19	4,353,980.50
2、本期增加金额	639,644.81		639,644.81
3、本期减少金额	1,614,931.26		1,614,931.26
4、期末余额	3,366,812.86	11,881.19	3,378,694.05
二、累计折旧			
1、期初余额	2,285,926.58	5,940.60	2,291,867.18
2、本期增加金额	2,090,130.92	2,970.30	2,093,101.22
（1）计提或摊销	2,090,130.92	2,970.30	2,093,101.22
3、本期减少金额	1,614,931.26		1,614,931.26
（1）处置			
（2）其他转出	1,614,931.26		1,614,931.26
4、期末余额	2,761,126.24	8,910.90	2,770,037.14
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	605,686.62	2,970.29	608,656.91
2、期初余额	2,056,172.73	5,940.59	2,062,113.32

6.20 无形资产

6.20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	建筑用砂采矿权/特许经营权	软件使用费	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,968,722,139.38	2,276,525,708.52	64,386,535.99	5,309,634,383.89
2、本期增加金额	8,034,293.84	20,578,513.52	19,953,456.81	48,566,264.17
(1) 购置	8,034,293.84	20,578,513.52	19,953,456.81	48,566,264.17
(2) 其他转入				
3、本期减少金额	36,928,880.75	50,590,018.06	5,420,606.69	92,939,505.50
(1) 置换/处置		30,700,924.00	4,162,635.79	34,863,559.79
(2) 其他减少	36,928,880.75	19,889,094.06	1,257,970.90	58,075,945.71
4、期末余额	2,939,827,552.47	2,246,514,203.98	78,919,386.11	5,265,261,142.56
二、累计摊销				
1、期初余额	653,878,667.17	111,954,422.78	38,128,284.44	803,961,374.39
2、本期增加金额	73,965,683.26	78,247,583.80	12,426,759.40	164,640,026.46
(1) 计提	73,965,683.26	78,247,583.80	12,426,759.40	164,640,026.46
3、本期减少金额		30,700,924.00	5,179,255.90	35,880,179.90
(1) 置换/处置		30,700,924.00	5,179,255.90	35,880,179.90
4、期末余额	727,844,350.43	159,501,082.58	45,375,787.94	932,721,220.95
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	2,211,983,202.04	2,087,013,121.40	33,543,598.17	4,332,539,921.61
2、期初余额	2,314,843,472.21	2,164,571,285.74	26,258,251.55	4,505,673,009.50

6.20.2 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值

的情形，因此未计提减值准备。

6.21 商誉

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
温州市管道燃气有限公司	15,070,583.92			15,070,583.92
温州市公用实业发展有限公司	40,000.00			40,000.00
合计	15,110,583.92			15,110,583.92

6.22 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费用	274,824,280.78	95,011,524.59	80,375,395.54	2,428,205.83	287,032,204.00
排污权	21,448,212.52	9,907,192.59	7,006,359.67		24,349,045.44
管道埋设工程	13,550,673.46	21,596,924.94	3,601,721.51		31,545,876.89
海事局北侧临时停车场工程	4,861,299.92	21,171,145.55	3,421,343.49		22,611,101.98
洪殿智慧谷停车场场地混凝土硬化、路面平整工程	3,184,287.90	4,747,446.51	1,810,061.80		6,121,672.61
合计	317,868,754.58	152,434,234.18	96,214,882.01	2,428,205.83	371,659,900.92

6.23 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 负债/资产	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债/资产	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	17,377,816.19	69,511,264.76	12,441,472.11	49,765,888.44
预计负债	953,412.50	3,813,650.00	953,412.50	3,813,650.00
预收房款预缴所得税	14,494,419.38	57,977,677.52	14,310,632.92	57,242,531.68
信用减值损失	44,759,285.15	179,037,140.60	38,955,852.46	155,823,409.84
可抵扣亏损	339.14	1,356.56		
其他	1,030,766.25	4,123,065.00	410,613.80	1,642,455.20
合计	78,616,038.61	314,464,154.44	67,071,983.79	268,287,935.16
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	723,270.51	2,893,082.04	550,994.00	2,203,976.04
其他	57,606.29	230,425.16	70,940.32	283,761.28
合计	780,876.80	3,123,507.20	621,934.32	2,487,737.32

6.24 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公建项目	726,417,536.38	667,646,359.26
预付工程款	803,167,619.37	1,192,242,030.33
代建资产	662,959,781.46	501,442,387.00

项目	期末余额	期初余额
农村生活污水治理工程（2014-2016）项目款项	480,530,106.90	657,318,234.64
财政局共同承担的工程项目	332,052,564.81	326,884,754.44
污水管网乡镇实施建设，代拨款建设资金	109,299,190.38	109,299,190.38
持有泰顺碧源环境科技有限公司的股权	37,271,700.00	37,271,700.00
预付土地出让金	36,000,000.00	36,000,000.00
代持股资产	14,700,000.00	14,700,000.00
预付设备款	5,837,632.90	572,499.90
预付长期资产购置款	4,481,310.48	2,753,036.25
城关加油站股权	3,775,443.20	-
定期存单	2,800,000.00	50,000,000.00
其他	44,916.46	44,916.46
合计	3,219,337,802.34	3,596,175,108.66

6.25 短期借款

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
其中：质押借款	60,202,000.00	197,000,000.00
保证借款	4,203,000,000.00	5,514,731,964.81
信用借款	3,592,767,314.51	1,070,033,000.00
短期借款应付利息	2,329,152.33	3,593,605.19
合计	7,858,298,466.84	6,785,358,570.00

6.26 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	631,122,458.00	41,192,801.00
商业承兑汇票	260,000,000.00	328,716,600.00
合计	891,122,458.00	369,909,401.00

6.27 应付账款

6.27.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	453,541,691.57	541,208,241.56
工程款	2,828,537,379.03	2,326,296,542.74
设备款	134,166,185.42	19,352,636.61
劳务服务款及其他	101,304,216.00	5,506,073.40
合计	3,517,549,472.02	2,892,363,494.31

6.27.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还原因
温州市市政工程建设开发办公室	903,437,469.81	暂未结算
苍南县万城供水有限公司	29,185,871.50	暂未结算
浙江视野装饰工程有限公司	29,002,815.51	暂未结算
温州城建集团股份有限公司	20,000,000.00	暂未结算
温州市南片污水处理厂提标改造工程	19,737,727.73	暂未结算
浙江省隧道工程集团有限公司	19,012,388.07	暂未结算
苏柏科技有限公司	12,448,396.50	暂未结算
浙江省水电建筑安装有限公司	11,374,722.94	暂未结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	10,955,786.24	暂未结算
浙江兴业市政工程有限公司	10,083,115.00	暂未结算
温州市七都排水管理基地建设工程	7,590,877.91	暂未结算
合计	1,072,829,171.21	—

6.28 预收账款

6.28.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	33,635,337.35	57,599,118.81
预收购房款	92,409,065.38	59,119,209.66
合计	126,044,402.73	116,718,328.47

6.28.2 账龄 1 年以上重要预收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
温州市中西医结合医院	非关联方	35,000,000.00	1-3 年	27.77
温州市鹿城区江滨街道黎一村民委员会	非关联方	31,952,257.00	1-3 年	25.35
温州市工务局	非关联方	19,266,870.30	1-3 年	15.29
温州迪安美生健康医院有限公司	非关联方	3,307,836.56	1-3 年	2.62
浙江省医疗健康集团有限公司	非关联方	2,985,990.14	1-3 年	2.37
合计	---	92,512,954.00	---	73.40

6.29 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,667,680,503.23	1,083,209,765.81
预收购房款	806,567,688.75	2,062,141,368.72
预收货款	128,661,137.82	138,284,606.57
预收管理费	1,486,548.90	1,670,159.00
合计	3,604,395,878.70	3,285,305,900.10

6.30 应付职工薪酬

6.30.1 应付职工薪酬总体列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	270,463,693.56	1,815,176,762.12	1,839,087,526.54	246,552,929.14
离职后福利-设定提存计划	4,604,262.37	154,002,496.85	150,640,879.64	7,965,879.58
辞退福利		647,572.72	647,572.72	
合计	275,067,955.93	1,969,826,831.69	1,990,375,978.90	254,518,808.72

6.30.2 短期薪酬明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	248,923,202.43	1,384,093,271.05	1,411,498,000.53	221,518,472.95
职工福利费	1,147,907.94	103,612,431.72	99,757,743.60	5,002,596.06
社会保险费	2,033,875.73	94,797,894.02	93,653,488.74	3,178,281.01
其中：（1）医疗保险费	1,889,814.85	89,452,588.62	88,426,812.08	2,915,591.39
（2）工伤保险费	144,060.88	5,179,191.24	5,060,562.50	262,689.62
（3）生育保险费		166,114.16	166,114.16	
住房公积金	145,591.00	123,975,773.84	124,038,119.84	83,245.00
工会经费和职工教育经费	13,075,773.22	24,032,811.65	27,602,599.97	9,505,984.90
短期带薪缺勤	5,137,343.24	84,664,579.84	82,537,573.86	7,264,349.22
合计	270,463,693.56	1,815,176,762.12	1,839,087,526.54	246,552,929.14

6.30.3 离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,320,330.40	132,897,790.05	130,281,409.76	6,936,710.69
失业保险费	127,543.73	5,286,353.47	5,162,514.64	251,382.56
年金缴费	156,388.24	15,818,353.33	15,196,955.24	777,786.33
合计	4,604,262.37	154,002,496.85	150,640,879.64	7,965,879.58

6.31 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	144,782,962.59	106,239,521.63
应交城市维护建设税	4,279,951.89	3,429,781.99
应交教育费附加	2,442,733.51	1,757,492.05
应交地方教育附加	989,524.14	1,036,370.02
应交房产税	33,339,349.97	22,976,150.86
应交企业所得税	103,140,278.17	56,106,420.48
应交个人所得税	3,443,552.06	1,786,363.51
应交土地使用税	25,628,012.22	14,108,628.42
应交印花税	12,321,802.62	1,498,439.71
应交土地增值税	90,068,626.30	29,040,149.29

项目	期末余额	期初余额
水源地治理保护资金	1,743,395.77	455,916,300.85
水资源费	821,599.33	29,365,465.44
残保金	8,941,659.27	
能源交通基金	304,312.93	23,797.35
预处调节基金	202,875.29	901,942.06
粮食金	202,875.29	202,875.29
其他税费	152,284.87	266,434.65
合计	432,805,796.22	724,656,133.60

6.32 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,010,010,906.42	16,134,552,516.44
合计	16,010,010,906.42	16,134,552,516.44

6.32.1 其他应付款

6.32.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	396,471,613.17	403,726,617.36
往来款	14,429,074,873.11	14,411,032,410.05
代收代付款	1,181,530,375.64	1,178,440,510.06
修理费用	2,934,044.50	141,352,978.97
合计	16,010,010,906.42	16,134,552,516.44

6.32.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因
温州市财政局	5,080,075,650.30	暂未结算
温州市滨江建设监督管理办公室	1,410,294,085.23	暂未结算
温州市土地储备出让中心	1,000,000,000.00	暂未结算
温州市瓯海区交通工程建设中心	726,000,000.00	暂未结算
温州市安居工程建设指挥部	722,359,471.31	暂未结算
合计	8,938,729,206.84	—

6.33 一年内到期的非流动负债

6.33.1 一年内到期的其他非流动负债总体情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	3,421,284,569.86	4,328,195,579.49
一年内到期的长期借款	6,930,302,494.4	7,881,810,090.43
一年内到期的长期应付款	313,584,930.56	442,826,375.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期租赁负债	293,048.13	1,498,322.51
应付利息	-	18,043,059.20
合计	10,665,465,042.95	12,672,373,426.63

6.34 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券		1,460,000,000.00
待转销项税额	138,469,606.91	140,174,729.69
合计	138,469,606.91	1,600,174,729.69

6.35 长期借款

6.35.1 长期借款总体情况

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
其中：质押借款	16,617,290,797.92	15,136,782,486.48
抵押借款	1,064,680,000.00	534,680,000.00
保证借款	16,591,900,512.61	15,749,716,347.58
信用借款	6,583,113,245.01	3,043,670,000.00
应付利息	22,396,776.84	16,062,658.60
合计	40,879,381,332.38	34,480,911,492.66

6.36 应付债券

6.36.1 应付债券总体情况

项目	期末余额	期初余额
应付债券——面值	14,953,453,000.00	12,974,780,000.00
应付债券——利息调整	387,414,622.50	250,023,387.71
减：一年内到期的非流动负债	3,421,284,569.86	4,328,195,579.49
合计	11,919,583,052.64	8,896,607,808.22

6.36.2 应付债券的增减变动（单位：元）

债券名称	发行日	到期日债券期限	票面利率	发行总额	期初余额	
					面值	利息调整
16 温城专项债 01(停车场专项债一期)	2016-1-25	2023-1-24	4.05%	1,000,000,000.00	200,000,000.00	8,639,846.12
16 温城专项债 02(停车场专项债二期)	2016-4-26	2023-4-25	5.00%	3,000,000,000.00	600,000,000.00	39,322,207.35
21 温州城建 MTN001	2021-4-12	2024-4-12	3.65%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
21 温州城建 MTN002	2021-4-28	2024-4-28	3.60%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 温州城建债 01 企业债	2022-4-26	2032-4-25	4.28%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	

债券名称	发行日	到期日债券期限	票面利率	发行总额	期初余额	
					面值	利息调整
2022 年非公开发行公司债券一期	2022-8-3	2025-8-3	2.85%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
2022 年非公开发行公司债券二期	2022-9-5	2025-9-5	2.82%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
2023 年非公开发行公司债券（第一期）（3 年期部分）	2023-4-13	2026-4-13	3.40%	500,000,000.00		
2023 年非公开发行公司债券（第一期）（5 年期部分）	2023-4-13	2028-4-13	3.75%	1,000,000,000.00		
2023 年非公开发行公司债券（第二期）（3 年期部分）	2023-4-27	2026-4-27	3.35%	1,000,000,000.00		
2023 年非公开发行公司债券（第二期）（5 年期部分）	2023-4-27	2028-4-27	3.80%	500,000,000.00		
2023 公募公司债（3 年期部分）	2023-11-15	2026-11-15	2.99%	500,000,000.00		
2023 公募公司债（5 年期部分）	2023-11-15	2028-11-15	3.29%	500,000,000.00		
2021 年非公开发行公司债券	2021-1-22	2026-1-22	4.10%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	77,282,191.78
2023 年离岸债券	2023-1-17	2026-1-17	4.10%	2,000,000,000.00		
18 温公用 MTN001	2018-8-31	2023-8-31	5.8%	250,000,000.00	250,000,000.00	4,877,876.71
19 温公用 MTN001	2019-3-22	2024-3-22	4.8%	500,000,000.00	500,000,000.00	18,544,520.55
19 温公用 MTN002	2019-9-19	2024-3-22	4.4%	500,000,000.00	500,000,000.00	6,197,260.27
21 温公用 MTN001	2021-7-21	2026-7-21	3.8%	400,000,000.00	400,000,000.00	6,829,589.04
22 温公用 MTN001	2022-6-30	2027-6-30	2.95%	200,000,000.00	200,000,000.00	2,974,246.58
23 温公用 SCP001	2023-8-24	2024-5-20	2.33%	300,000,000.00		
苍南水务 ABS 债券	2019-4-3	2025-4-3	4.98-6.95%	546,000,000.00	184,780,000.00	
20 浙苍南水务 ZR001	2020-4-27	2023-4-27	6.00%	140,000,000.00	140,000,000.00	5,707,397.26
合计	—	—	—	19,836,000,000.00	9,974,780,000.00	170,375,135.66

续：

债券名称	当期发行	当期偿还/其他减少	利息调整	期末余额		重分类至 1 年内到期的应付债券
				面值	利息调整	
16 温城专项债 01（停车场专项债一期）		208,654,794.52	14,948.40			
16 温城专项债 02（停车场专项债二期）		639,534,246.58	212,039.23			
21 温州城建 MTN001		36,500,000.00	36,500,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 温州城建 MTN002		36,000,000.00	36,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
22 温州城建债 01 企业债		42,800,000.00	71,369,410.76	1,000,000,000.00	28,569,410.76	
2022 年非公开发行公司债券一期		28,500,000.00	39,989,574.53	1,000,000,000.00	11,489,574.53	

债券名称	当期发行	当期偿还/其他减少	利息调整	期末余额		重分类至 1 年内到期的应付债券
				面值	利息调整	
2022 年非公开发行公司债券二期		28,200,000.00	37,004,288.34	1,000,000,000.00	8,804,288.34	
2023 年非公开发行公司债券（第一期）（3 年期部分）	500,000,000.00		12,042,227.44	500,000,000.00	12,042,227.44	
2023 年非公开发行公司债券（第一期）（5 年期部分）	1,000,000,000.00		26,555,809.56	1,000,000,000.00	26,555,809.56	
2023 年非公开发行公司债券（第二期）（3 年期部分）	1,000,000,000.00		22,435,503.43	1,000,000,000.00	22,435,503.43	
2023 年非公开发行公司债券（第二期）（5 年期部分）	500,000,000.00		12,727,077.62	500,000,000.00	12,727,077.62	
2023 公募公司债（3 年期部分）	500,000,000.00		1,685,024.49	500,000,000.00	1,685,024.49	
2023 公募公司债（5 年期部分）	500,000,000.00		1,870,500.86	500,000,000.00	1,870,500.86	
2021 年非公开发行公司债券				2,000,000,000.00	77,282,191.78	
2023 年离岸债券	2,000,000,000.00		80,317,808.22	2,000,000,000.00	80,317,808.22	
18 温公用 MTN001		264,475,000.00	9,597,123.29			
19 温公用 MTN001		23,750,000.00	23,750,000.00	476,250,000.00	42,294,520.55	518,544,520.55
19 温公用 MTN002		21,750,000.00	21,750,000.00	478,250,000.00	27,947,260.27	506,197,260.27
21 温公用 MTN001		15,200,000.00	15,200,000.00	384,800,000.00	22,029,589.04	94,053,200.00
22 温公用 MTN001		5,900,000.00	5,900,000.00	194,100,000.00	8,874,246.58	
23 温公用 SCP001	300,000,000.00		2,489,589.04	300,000,000.00	2,489,589.04	302,489,589.04
苍南水务 ABS 债券		64,727,000.00		120,053,000.00		
20 浙苍南水务 ZR001		145,707,397.26				
合计	6,300,000,000.00	1,561,698,438.36	457,410,925.21	14,953,453,000.00	387,414,622.51	3,421,284,569.86

6.37 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,095,520,814.56	2,005,983,955.57
专项应付款	30,650,294,409.86	30,527,914,409.70
减：一年内到期的长期应付款	313,584,930.56	442,826,375.00
合计	31,432,230,293.86	32,091,071,990.27

6.37.1 长期应付款

6.37.1.1 主要长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
浦银金融租赁股份有限公司	120,000,000.00	150,000,000.00
乐清市国有投资有限公司	60,000,000.00	
永赢金融租赁有限公司	75,000,000.00	85,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	56,242,130.19	98,073,921.60

广州越秀融资租赁有限公司	71,829,427.56	108,571,008.26
北金所/2021 年度第一期债权融资计划/平安银行		708,726,219.18
华夏金融租赁有限公司	357,213,013.89	
合计	740,284,571.64	1,150,371,149.04

6.37.2 主要专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滨江商务区建设资金	25,944,613,100.56	617,347,729.98	924,128,732.78	25,637,832,097.76
人才公寓建设资金	25,430,000.00			25,430,000.00
中央追加补助公共租赁住房资金	1,160,000.00			1,160,000.00
滨江商务区 A02-18 地块安置房专项资金	78,600.00			78,600.00
2016 年度温州市生态环保专项资金 (13-03)	1,000,000.00			1,000,000.00
1.苍南县给排水基础设施项目	620,000,000.00	90,000,000.00		710,000,000.00
2.农村饮用水工程	203,673,329.67			203,673,329.67
3.苍南县城乡供水一体化工程	311,358,000.80		11,591.67	311,346,409.13
4.新江南水厂建设政府专项资金	128,000,000.00			128,000,000.00
5.平阳县自来水管网提升工程专项债券	200,000,000.00	7,140,000.00		207,140,000.00
s1 线项目	839,530,589.67	29,788,700.00	9,632,928.15	859,686,361.52
九山体校项目	1,352,617,923.58	30,000,000.00	9,532,835.30	1,373,085,088.28
温州市奥体中心亮化工程	15,500,000.00			15,500,000.00
奥体中心临时停车场建设工程	4,800,000.00			4,800,000.00
合计	29,647,761,544.28	774,276,429.98	943,306,087.90	29,478,731,886.36

6.38 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计违约金	3,813,650.00	3,813,650.00
未决诉讼		1,656,400.00
重置义务	1,851,330.00	
合计	5,664,980.00	5,470,050.00

6.39 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
30 座泵站及 2010 至 2020 管网移交	1,348,434,867.57		97,264,296.22	1,251,170,571.35
西向生态填埋场土地资产	247,485,046.98		12,374,252.28	235,110,794.70
第三水厂	177,978,399.74		7,276,547.01	170,701,852.73
文成县自来水迁建工程	57,089,235.39	76,265,592.08	3,181,738.82	130,173,088.65
文成县珊溪巨屿污水处理工程	92,322,004.59		2,777,153.27	89,544,851.32
污水处理二期工程	74,813,326.53		3,252,753.36	71,560,573.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
截污纳款	72,305,340.11		5,193,181.44	67,112,158.67
大岙城镇管网改造工程	53,268,891.74		1,330,606.19	51,938,285.55
村村通工程		35,755,808.00	3,029,876.52	32,725,931.48
灵溪地下管网	24,888,888.80		1,866,666.72	23,022,222.08
农村饮用水达标提标工程补助资金	22,897,969.75		603,902.52	22,294,067.23
文财建[2017]85 号四标段	22,815,625.00		612,500.00	22,203,125.00
新四大水厂政府补助	22,786,956.57		1,155,353.04	21,631,603.53
萧江镇供水管道改造工程	24,354,395.16		3,688,146.84	20,666,248.32
农村清洁供水数字化管理一期改造项目	19,152,615.94	2,720,011.50	1,600,714.20	20,271,913.24
重大区域建设中央预算内资金	20,000,000.00		-	20,000,000.00
鹿城区二改工程预付款（2022 年）		20,389,081.43	412,009.71	19,977,071.72
文财农（2020）16 号 2015 年巨屿和珊溪片区污水厂及污水管网配套工程		19,620,000.00	367,875.00	19,252,125.00
状元水厂原水管改迁暨西向水厂原水管工程补偿款	19,321,815.18		717,838.32	18,603,976.86
文财农（2019）119 号巨屿和珊溪片区污水处理厂及污水管网配套工程		15,000,000.00	281,250.00	14,718,750.00
污水厂一期提标改造工程补助	15,488,888.96		1,133,333.28	14,355,555.68
新江南净水厂土地使用权	14,465,215.22		399,959.76	14,065,255.46
新江南水厂净水厂土建工程	14,956,804.76		920,418.72	14,036,386.04
2023 年龙湾区二次供水改造工程		12,735,971.47	-	12,735,971.47
天然气输配工程	13,232,876.76		986,301.36	12,246,575.40
文财建【2022】3 号文成县城镇管网改造工程（珊溪、南田、百丈漈、玉壶标段）	12,457,791.67		354,250.00	12,103,541.67
污水处理一期工程	12,599,961.34		787,497.60	11,812,463.74
文财农（2021）77 号文件文成县百丈漈和南田片区污水处理厂扩容及清洁排放工程	9,121,970.58	1,775,208.00	293,321.73	10,603,856.85
引水渠道	10,766,666.67		425,000.00	10,341,666.67
文成水厂二期扩建工程	10,630,341.90		774,540.62	9,855,801.28
石鼓山水厂工程政策处理费财政补助款		10,000,000.00	595,238.00	9,404,762.00
农饮水改造提升工程资金		9,289,539.00	-	9,289,539.00
文财建（2020）131 号县城镇管网改造工程（四标段）专项资金	9,404,604.17		258,250.00	9,146,354.17
污水处理三期	8,518,611.06		303,333.36	8,215,277.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新江南水厂原水第三标	8,526,357.95		335,463.24	8,190,894.71
龙湾永强片进村入户给水工程	8,177,426.52		430,390.92	7,747,035.60
2023 年鹿城区二次供水改造工程		6,840,368.35	-	6,840,368.35
新江南水厂原水管第一标	7,092,614.01		279,053.64	6,813,560.37
2023 年洞头区二次供水改造工程		6,729,185.25	-	6,729,185.25
瓯海区二改工程预付款（2022 年）		6,566,330.00	145,918.44	6,420,411.56
充电站建设补贴	514,500.00			514,500.00
其他政府补助	136,341,693.45	39,427,042.46	19,657,216.67	156,111,519.24
合计	2,592,211,704.07	263,114,137.54	175,066,148.80	2,680,259,692.81

6.40 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
农村生活污水治理项目	368,123,500.00	368,123,500.00
泰顺县污水收集处理设施提升工程	236,000,000.00	250,000,000.00
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（一期）	46,134,809.11	46,101,863.11
污水管网二期主干工程	22,800,000.00	22,800,000.00
污水管网支管网工程	18,011,277.00	18,011,277.00
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（二期）乡镇配比资金	12,191,679.74	1,964,654.27
水头镇污水支干管二期工程鹤溪社区标段	12,170,375.90	9,540,645.70
萧江污水支干管近期工程三标段	9,286,155.30	9,286,155.30
城镇污水处理基础设施建设	8,248,615.86	8,248,615.86
水头镇污水收集管网二期凤卧社区标段	8,010,000.00	8,010,000.00
万全镇纬五路-经六路泵站污水管工程	5,034,824.97	667,123.00
中央以奖代补款项	4,950,000.00	4,950,000.00
2011 年污泥处置补助	3,600,000.00	3,600,000.00
2015 年肖江污水处理厂专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
南雁镇污水处理站及附属工程	1,500,000.00	1,500,000.00
水头镇污水支干管工程一期三标段	1,448,856.80	1,448,856.80
截污纳管专用款	1,050,147.10	1,050,147.10
污水零直排区建设项目乡镇配比资金	703,305.90	
市政公用设施	500,000.00	500,000.00
萧江污水支干管近期工程四大屋泵站	500,000.00	500,000.00
合计	761,763,547.68	757,802,838.14

6.41 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	7,200,000,000.00			7,200,000,000.00

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江省财务开发有限责任公司	800,000,000.00			800,000,000.00
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00

6.42 其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	699,216,000.00	3,000,784,000.00		3,700,000,000.00
合计	699,216,000.00	3,000,784,000.00		3,700,000,000.00

6.43 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	37,535,949,896.25	2,140,176,994.18	7,342,570,821.04	32,333,556,069.39
合计	37,535,949,896.25	2,140,176,994.18	7,342,570,821.04	32,333,556,069.39

6.44 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,628,830.31	27,264,175.53	24,871,621.67	9,021,384.17
合计	6,628,830.31	27,264,175.53	24,871,621.67	9,021,384.17

6.45 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	436,975,634.98	29,813,581.63		466,789,216.61
企业发展基金	1,034,057.83			1,034,057.83
合计	438,009,692.81	29,813,581.63		467,823,274.44

6.46 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期末未分配利润	3,375,165,963.97	4,328,148,262.51
加：会计政策变更		-628,435,448.60
加：会计差错更正	148,748,019.08	270,470,218.13
期初未分配利润	3,523,913,983.05	3,970,183,032.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-377,119,753.09	-552,173,185.25
减：提取法定盈余公积	29,813,581.63	29,233,337.77
对股东的分配		13,610,545.05
期末未分配利润	3,116,980,648.33	3,375,165,963.97

6.47 营业收入和营业成本

6.47.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,876,088,107.35	10,138,503,639.56	12,171,598,995.79	10,645,622,425.96
其他业务	904,918,505.67	559,250,647.21	819,463,183.88	543,274,266.54
合计	12,781,006,613.02	10,697,754,286.77	12,991,062,179.67	11,188,896,692.50

6.47.2 主营业务收入和主营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保障性安居住房销售	2,454,845,844.66	2,148,481,121.46	2,626,064,747.14	2,399,336,430.09
土地综合整理收入	1,080,742,476.19	670,060,335.24	1,152,193,619.05	711,901,960.98
代建回购管理费收入	105,570,405.47	92,868,252.30	246,736,535.38	228,131,354.78
物业费收入	241,443,597.64	176,559,579.56	213,826,733.39	140,320,146.87
砂石、道路施工	585,137,737.68	503,914,517.14	568,966,964.99	521,086,836.52
供水供电供气	4,277,370,426.30	3,670,815,364.11	4,328,573,470.03	3,680,526,236.87
配套安装	798,949,152.25	917,996,458.03	561,543,832.16	790,373,568.41
电梯维修保养收入	18,508,534.60	11,282,073.99	7,502,984.08	3,526,544.80
劳务派遣收入	353,186,902.85	333,978,086.70	329,500,018.05	312,008,092.00
数据服务收入	16,271,153.59	10,679,832.88	7,532,441.80	6,351,854.16
酒店收入	99,156,201.54	51,482,636.61	78,271,180.86	45,268,059.11
产品销售收入	1,417,384,389.31	1,255,136,724.72	1,351,503,486.90	1,212,755,707.61
自营施工收入	4,552,579.61	4,689,157.00	328,470,986.48	327,072,583.48
其他服务类收入	422,968,705.66	290,559,499.82	370,911,995.48	266,963,050.28
小计	11,876,088,107.35	10,138,503,639.56	12,171,598,995.79	10,645,622,425.96

6.48 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及其他补贴	155,835,174.46	211,953,048.29
折旧与摊销、维修及保险费	108,924,520.29	97,880,654.08
劳务费用、广告、修理费用	28,914,784.07	19,708,849.63
其他费用	35,106,951.05	33,906,504.62
合计	328,781,429.87	363,449,056.62

6.49 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新产品耗用材料	36,172,710.57	32,656,314.11
研究机构人员工资	38,345,127.17	17,944,009.19
研发与中试设备折旧	5,996,392.61	2,139,838.10
中间试验费	2,524,639.32	2,725,887.79

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发人员技术交流差旅费及其他	7,886,306.19	23,178.26
合计	90,925,175.86	55,489,227.45

6.50 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	719,954,094.75	665,082,734.48
减：利息收入	201,249,769.45	101,096,932.43
手续费支出	5,152,581.98	5,156,632.57
汇兑损益	6,285,251.24	120,449.86
合计	530,142,158.52	569,262,884.48

6.51 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	308,074,129.05	315,401,744.85
其他	9,772,464.55	813,271.56
合计	317,846,593.60	316,215,016.41

6.52 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,908,838.44	106,404,989.32
债券投资在持有期间的投资收益	970,297.00	6,539,676.97
处置长期股权投资取得的投资收益	14,540,988.92	611,976.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	257,036.54	244,632.64
合计	170,677,160.90	113,801,275.63

6.53 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	689,106.00	89,583.78
合计	689,106.00	89,583.78

6.54 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-38,082,484.13	-34,417,724.30
合计	-38,082,484.13	-34,417,724.30

6.55 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,632,660.49	-15,937,648.36
合计	-10,632,660.49	-15,937,648.36

6.56 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失）	-1,157,278.01	19,591,314.66
合计	-1,157,278.01	19,591,314.66

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.57 营业外收入

6.57.1 营业外收入总表

项目	本期发生额	上期发生额
违约金、罚款收入	3,967,277.96	5,983,043.66
流动资产处置利得	1,820,853.28	1,201,694.69
无需支付款项	1,460,870.47	2,041,841.29
盘盈利得	1,166,166.40	639,621.50
职工工资退超发退回	917,665.94	
非流动资产毁损报废利得	596,851.26	965,432.58
废品收入	517,695.86	623,666.63
赔偿款	192,793.28	
与企业日常活动无关的政府补助	5,725,987.00	
其他	9,557,325.65	6,470,711.17
合计	25,923,487.10	17,926,011.52

6.58 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非常损失（民事范畴）	4,222,879.96	1,713,432.92
行政罚没、滞纳金支出（行政处罚）	7,379,970.42	3,231,958.95
对外捐赠支出	1,774,041.81	2,919,436.16
非流动资产毁损报废损失	436,291.68	249,403.87
盘亏损失	269,922.76	926,309.00
赞助支出	252,539.00	287,441.20
陶山四村水费历史遗留问题政策处理费	200,000.00	
其他支出	5,878,372.42	7,113,653.88
合计	20,414,018.05	16,441,635.98

6.59 所得税费用

6.59.1 所得税费用总表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	247,811,683.55	268,546,030.67
递延所得税费用	-11,385,112.34	-21,985,884.99
合计	236,426,571.21	246,560,145.68

6.60 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-322,030,181.30	-481,444,936.66
加：信用减值损失	38,082,484.13	34,417,724.30
资产减值准备	10,632,660.49	15,937,648.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧或摊销	1,804,977,650.68	892,609,206.60
无形资产摊销	164,806,694.87	82,013,849.12
长期待摊费用摊销	96,214,882.01	64,037,127.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-689,106.00	-89,583.78
财务费用（收益以“-”号填列）	719,954,094.75	665,082,734.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,677,160.90	-113,801,275.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,544,054.82	533,277.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	158,942.48	22,395.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,602,172,512.36	-3,167,448,472.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,052,782,377.48	5,451,990,336.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,141,252,378.24	-514,413,285.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	816,184,394.79	2,929,446,746.82
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,729,088,494.45	6,555,184,231.48
减：现金的期初余额	6,555,184,231.48	2,526,797,200.84
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	173,904,262.97	4,028,387,030.64

7、合并范围的变更

7.1 根据温州市人民政府办公室关于印发《温州市公用事业一体化改革实施方案的通知》的文件精神，各县（市、区）政府及其他国有平台、非国有平台持有的水务和燃气等资产股权整合至温州市公用事业发展集团有限公司。

7.2 因温州市公用事业一体化，期初重要数据的调整说明。

资产负债表：

项目	2022.12.31	前期差错调整事项金额	温州公用一体化事项划入金额	2023.1.1
资产：				-
货币资金	1,034,268,390.11		2,371,401,352.62	3,405,669,742.73
其他应收款	1,143,982,101.03	-4,298,980.36	3,532,495,378.50	4,672,178,499.17
固定资产	7,099,371,644.49	4,151,996.40	15,353,448,752.92	22,456,972,393.81
在建工程	2,313,426,076.54		3,132,197,101.09	5,445,623,177.63
无形资产	1,921,311,781.14	-367,964,062.28	2,530,784,691.07	4,084,132,409.93
其他非流动资产	501,841,120.60	2,095,464.56	2,424,592,164.24	2,928,528,749.40
负债：				
短期借款	197,184,937.50		1,697,452,748.40	1,894,637,685.90
其他应付款	428,817,181.44	92,851.94	2,554,724,036.98	2,983,634,070.36
一年内到期的非流动负债	670,432,144.43		1,092,042,651.49	1,762,474,795.92
长期借款	2,998,367,803.82		10,533,373,286.80	13,531,741,090.62
长期应付款	160,276,563.01		3,056,442,938.87	3,216,719,501.88
资本公积	148,336,192.77	-521,011,061.72	9,221,300,908.37	8,848,626,039.42
未分配利润	-357,838,917.17	148,748,019.08	-1,102,862,844.31	-1,311,953,742.40

利润表：

项目	2022.12.31	前期差错调整事项金额	温州公用一体化事项划入金额	2023.1.1
营业收入	3,283,017,026.77		1,909,185,200.52	5,192,202,227.29
营业成本	2,787,169,919.46		1,905,970,143.59	4,693,140,063.05
管理费用	316,522,722.89	-13,025,276.53	427,825,364.67	731,322,811.03

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司的控股股东及最终控制方如下：

股东名称	经济性质	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	政府单位	股东	90.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	政府单位	股东	10.00	10.00

8.2 关联方交易

8.2.1 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业层级	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码证
温州教育发展投资集团有限公司	全资	二级	温州市市府路490号教育大楼20层	周建东	教育投资	1,645,000,000.00	100.00	100.00	913303005793162221
温州市滨江建设投资集团有限公司	全资	二级	温州市鹿城区府东路476号(宏国大厦6楼)	林玉飞	城市道路基础设施建设和、房地产开发	90,000,000.00	100.00	100.00	91330300582676229K
温州市滨江新城投资发展有限公司	全资	二级	浙江省温州市鹿城区府东路宏国大厦1601室	金理佐	基础设施工程建设和投资；棚户区改建；房地产开发	100,000,000.00	100.00	100.00	91330300MA2995M52N
温州市城建资产经营管理有限公司	全资	二级	温州市百里西路工会大厦B幢405室	郑温冰	资产管理	40,000,000.00	100.00	100.00	91330300598516414L
温州市城市基础设施建设投资有限公司	全资	二级	温州市瓯海区南浦路南塘住宅区一组团1幢603室	董梓桦	城市基础设施工程投资、房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00	913303007309009167
温州市城市建设投资有限公司	全资	二级	温州市鹿城区惠民路2079号鑫港大厦1901室	杨斌	建设投资	345,000,000.00	100.00	100.00	91330300470536627Q
温州市公共建筑建设投资有限公司	全资	二级	温州市府东路宏国大厦801-807室、901-907室	朱晓如	公共公用建筑、设施的投资建设、房地产开发	20,000,000.00	100.00	100.00	913303005816531722
温州市公用事业发展集团有限公司	控股	二级	温州市鹿城区车站大道623号	林新磊	投资、经营、水利建设	5,000,000,000.00	38.51	38.51	91330300145037111R

子公司全称	子公司类型	企业层级	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码/组织机构代码证
温州市康居物业管理有限公司	全资	二级	浙江省温州市鹿城区聚源路 1 号聚源楼 1 幢 1201 室、1301 室、1401 室	周涵	物业管理	10,500,000.00	100.00	100.00	9133030072586341XG
温州市名城建设投资集团有限公司	全资	二级	温州市南塘住宅区 5 组团 16 幢 6-10 层	施巍	基础设施建设	5,000,000,000.00	100.00	100.00	91330300145058668P
温州市市政工程建设开发有限公司	全资	二级	温州市锦绣路宏嘉大厦 3 楼	金理佐	市政设施建设工程施工	200,000,000.00	100.00	100.00	91330300470531770R
温州市数据管理发展集团有限公司	全资	二级	浙江省温州市鹿城区南汇街道南塘街南塘住宅区 5 组团商办楼 402 室	钱仁川	数据服务	50,000,000.00	100.00	100.00	91330300MA2J96F41Y
温州体育发展投资集团有限公司	全资	二级	温州民航路 6 号游泳馆南侧	沈亦豪	体育文化教育	1,000,000,000.00	100.00	100.00	913303005816730263
浙江浙南人才发展集团有限公司	全资	二级	浙江省温州市鹿城区南汇街道府东路 476 号宏国大厦 10 楼 1001-1007 室	杨斌	人力资源服务	500,000,000.00	100.00	100.00	91330300MA2L4DHH42
温州教育服务有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区市府路 490 号 20 楼 2006 室	王峻	为教育行业、机构提供后勤服务	1,500,000.00	100.00	100.00	91330300054246209D
温州市城教职业技术培训学校有限公司	全资	三级	温州市蝉街 32 号	朱晨杨	旅店住宿	5,330,000.00	100.00	100.00	91330300145031764Y
温州市当代教育服务有限公司	全资	三级	温州市市府路 490 号教育大楼 20 楼	黄昱晟	图书、报刊等批发	6,000,000.00	100.00	100.00	91330300745071516P
温州市教育图书发行有限公司	全资	三级	温州市蝉街 23 号金信商厦 A 幢	钱如如	图书、报刊零售	5,000,000.00	100.00	100.00	91330300712511837K
温州滨江金融街建设投资开发有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区府东路宏国大厦 1401 室	金理佐	城市道路、基础设施投资建设、投资	1,020,000,000.00	100.00	100.00	9133030007067078XH
温州绿港发展有限公司	全资	三级	温州市鹿城区府东路 476 号 (宏国大厦 6 楼)	林玉飞	城市公园开发建设	15,000,000.00	100.00	100.00	9133030072001251XL
温州市瓯海房地产有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区百里西路工会大厦 1、2 幢 301-6 室	郑温冰	房地产开发	20,340,000.00	100.00	100.00	91330300145034682T
温州市瓯海大道建设开发有限公司	全资	三级	温州市汇车桥路南汇锦园 3 幢 104 号	董桦桦	瓯海大道建设开发服务	50,000,000.00	100.00	100.00	9133030075808704XD

子公司全称	子公司类型	企业层级	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码/组织机构代码证
温州瑶溪小镇建设投资有限公司	控股	三级	浙江省温州市龙湾区瑶溪街道瑶溪八组团 3 幢 105、107、108、109 室	胡佳佳	房地产开发经营；旅游业务；建设工程施工；文物保护工程施工	50,000,000.00	80.00	80.00	91330303MAC0A9K80Y
温州滨江酒店管理有限公司	全资	三级	温州市鹿城区惠民路 2079 号鑫港大厦 1903 室	潘宇军	星级酒店前期的投资、开发、建设、管理	100,000,000.00	100.00	100.00	9133030005689527XX
温州市城乡建设投资有限公司	全资	三级	温州市鹿城区惠民路 2079 号鑫港大厦 17 楼	潘宇军	房地产开发	30,000,000.00	100.00	100.00	9133030072363754XD
温州市瓯江旅游发展有限公司	控股	三级	浙江省温州市鹿城区府东路宏国大厦 1602 室	陈冰虹	瓯江两岸核心段亮化夜游项目工程及其相关配套工程设施的投资、建设、开发经营、咨询服务	20,000,000.00	36.31	36.31	91330300MA2CN2WP0H
浙江电力变压器有限公司	控股	三级	瓯海经济开发区慈凤西路 17 号	陈浩	电气机械和器材制造业	252,250,000.00	40.00	40.00	913303042544732700
温州市房地产开发总公司	全资	三级	温州市府东路宏国大厦 913 室	朱晓如	房地产开发	20,920,000.00	100.00	100.00	91330300470532343G
温州市公用事业技术中心	控股	三级	温州市广场路 233 号	潘贻建	公用事业有关的技术服务	1,000,000.00	38.51	38.51	123303005890419985
温州市公用实业发展有限公司	控股	三级	温州市经济技术开发区玉苍西路 1 号	倪卫坚	市政设施管理	26,100,000.00	38.51	38.51	91330300716131559Q
温州市环保科技有限公司	控股	三级	温州市龙港市世纪大道 4550	翁献明	市政、工程施工	521,000,000.00	38.51	38.51	91330383MA2HDM349K
温州市燃气集团有限公司	控股	三级	温州市府东路 869 号	胡劲	燃气供应	905,500,000.00	38.51	38.51	91330300145041858P
温州市水务集团有限公司	控股	三级	浙江省温州市鹿城区东港路 118 号	卢建景	工程施工	81,000,000.00	38.51	38.51	91330300MA295WJM4K
温州市泽雅水库有限公司	控股	三级	浙江省温州市瓯海区泽雅镇香外村	麻青松	水的开发、保护	100,000.00	38.51	38.51	91330300MACX2X8T8X
龙港市康居城市服务有限公司	控股	三级	浙江省温州市龙港市松涛嘉园 12 幢 106 室	梅建波	公共设施管理业	2,000,000.00	51.00	51.00	91330383MA2L5NB85R
温州市城市电梯设备有限公司	全资	三级	温州市解放南路游嬉大楼 301 室	林剑	批发业	2,000,000.00	100.00	100.00	91330300723637224W

子公司全称	子公司类型	企业层级	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码/组织机构代码证
温州市安居房屋征收事务有限公司	全资	三级	浙江省温州市朝霞大楼二楼	余敬初	房屋拆迁、安置等	12,000,000.00	100.00	100.00	91330300746312350L
温州市滨江新区房屋征收事务有限公司	全资	三级	温州市新田园五组团 4 幢 501 室	潘光峰	房屋征收、土地征收	5,000,000.00	100.00	100.00	91330300070670958Q
温州市名城建设开发有限公司	全资	三级	南塘住宅区五组团商办楼 6-10 层	施巍	目的投资、综合开发建设	640,000,000.00	100.00	100.00	913303001450437733
温州科创环境发展有限公司	控股	三级	浙江省温州市龙湾区海滨街道蓝田工业区经三路 87 号	郑益树	生态保护和环境治理业	39,215,686.27	51.00	51.00	913303033MA2JCABU6Y
温州龙港城发市政工程有限公司	控股	三级	浙江省温州市龙港市松涛嘉园 5 幢 109 室	孙建国	房屋建筑业	50,000,000.00	51.00	51.00	913303833MA2L1MRY5R
温州瓯发市政工程有限公司	控股	三级	瓯海大道瓯商大厦 4 楼 405 室	谢孔云	土木工程建筑业	50,000,000.00	60.00	60.00	913303000MA2L3GNKXU
温州市地方建筑材料工业有限公司	全资	三级	温州市锦绣路宏嘉大厦 3 楼	谢斌	建材批发	1,576,789.86	100.00	100.00	91330300145035765Y
温州市宽发矿业有限公司	控股	三级	浙江省温州市洞头区霓屿街道滨海北路 2 号 307 室	潘光峰	开采专业及辅助性活动	98,000,000.00	37.00	37.00	91330322MA2L373UX3
温州市渣土利用开发股份有限公司	控股	三级	浙江省温州市温州瓯江口产业集聚区灵昆街道灵蓉街 66 号发展大厦 4 号楼 801、807-810 室	袁耿豪	生态保护和环境治理业	50,000,000.00	40.00	40.00	913303000MA2JCUQ94F
温州市智慧城市运营有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区南汇街道南塘街南塘住宅区南塘五组团商办楼 402 室	钱仁川	互联网和相关服务	20,000,000.00	100.00	100.00	91330302MA2JCXH363
温州吉瑞体育场馆管理有限公司	全资	三级	浙江省温州市龙湾区永中街道永定路奥体中心体育综合馆	黄乾麟	体育场馆管理服务, 开展体育培训	1,000,000.00	100.00	100.00	91330302MA287BDK2X
温州体育文化商业传媒有限公司	全资	三级	温州民航路 6 号游泳馆南侧	黄乾麟	广告策划、制作、发布、代理	1,000,000.00	100.00	100.00	91330300055513962N
温州新奥体育文化培训有限公司	全资	三级	温州市鹿城区九山路 93 号	郑晓钧	开展体育项目的技术培训及裁判员、教练员、社会体育指导员的资格培训	1,000,000.00	100.00	100.00	9133030034397988XE
温州厂长经理人才有限公司	全资	三级	温州市鹿城路 40 号和平大厦三楼	陈磊	人才服务、劳务派遣、劳务外包等	5,000,000.00	100.00	100.00	91330300796499790W

子公司全称	子公司类型	企业层级	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码/组织机构代码证
温州人才有限公司	全资	三级	温州市学院中路 5 号人才大厦三层、六层	陈磊	人才服务、劳务派遣	2,000,000.00	100.00	100.00	9133030074702203XH
温州市保障性住房发展有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区南汇街道府东路宏国大厦 1007 室	黄宪泽	住房租赁；本市范围内公共租赁住房的建设、租赁经营管理；	50,000,000.00	100.00	100.00	91330300MAC5HB6Q7H
温州市人才资源开发有限公司	全资	三级	浙江省温州市鹿城区南汇街道府东路 476 号宏国大厦 10 楼 1001-1007 室	陈磊	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）、咨询策划服务、劳务服务（不含劳务派遣）等	20,000,000.00	100.00	100.00	91330300MAC6X2L970

8.2.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州市宏德建设开发有限公司	参股公司
乐清市雁荡山百乐大酒店	参股公司
温州市盛德房地产有限公司	参股公司
浙江瓯越交建科技股份有限公司	参股公司
温州市洞头城市服务有限公司	参股公司
温州大江南经贸有限公司	参股公司
温州中环正源水务有限公司	参股公司
温州市环境发展有限公司	参股公司
温州市中投天然气有限公司	参股公司
浙江泰顺抽水蓄能有限公司	参股公司
温州银行股份有限公司	参股公司

9、或有事项

9.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

9.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属公司为非关联方单位提供保证情况如下：

（单位：万元）

担保人	被担保单位名称	担保事项	金额	担保起始日	担保到期日
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	2,500.00	2023-8-8	2024-8-7
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	341.00	2023-9-5	2024-9-4
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	3,000.00	2023-3-21	2024-3-21
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	2,409.00	2023-8-10	2024-8-9
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	1,750.00	2023-3-24	2024-3-24
温州市市政工程建设开发公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	10,000.00	2023-1-18	2024-1-18
温州市城市基础设施建设投资有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保			
温州市市政工程建设开发公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	7,000.00	2023-2-16	2024-2-15
温州市城市基础设施建设投资有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保			
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	20,000.00	2022-5-5	2024-2-26
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	1,700.00	2023-9-15	2024-9-14

担保人	被担保单位名称	担保事项	金额	担保起始日	担保到期日
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	2,440.00	2023-4-3	2024-4-2
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	1,615.00	2020-11-27	2024-11-27
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	3,750.00	2023-1-10	2024-1-9
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	3,750.00	2023-1-16	2024-1-15
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	446.25	2021-4-1	2024-4-5
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	6,000.00	2023-3-16	2024-3-2
温州市城市建设发展集团有限公司	温州建设集团有限公司	最高额保证担保	6,000.00	2023-4-23	2024-3-5
温州市市政工程建设开发公司	浙江瓯越交建科技股份有限公司	最高额保证担保	9,318.40	2019-5-7	2024-5-4
温州市城市建设发展集团有限公司	温州市瓯海经济开发区建设投资有限公司	保证担保	150,000.00	2019-3-11	2026-3-10
温州市城市建设发展集团有限公司	温州市工业投资集团有限公司	保证担保	80,000.00	2021-12-20	2024-12-20
温州市城市建设发展集团有限公司	龙港市国有资本运营有限公司	保证担保	200,000.00	2021-3-31	2026-3-30
				2021-8-26	2026-8-26
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市洞头城市发展有限公司	保证担保	6,856.00	2022-8-15	2041-8-14
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市建设集团有限公司	保证担保	10,000.00	2024-1-9	2025-1-9
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市建设集团有限公司	保证担保	5,000.00	2023-12-18	2024-12-18
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市建设集团有限公司	保证担保	15,000.00	2023-10-18	2024-10-18
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县宜山新农村建设有限公司	保证担保	7,282.22	2022-1-12	2025-1-11
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县旅游投资集团有限公司	最高额保证	74,500.00	2020-7-28	2044-7-27
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县旅游投资集团有限公司	保证	19,150.00	2022-11-14	2025-11-20
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	乐清市中心区发展有限公司	保证担保	45,500.00	2022-6-27	2032-6-27
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县南浦溪新农村建设投资有限公司	最高额保证	4,450.00	2022-4-12	2036-12-31
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县城镇发展有限公司	最高额保证	1,510.00	2022-9-2	2036-12-31
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县城镇发展有限公司	保证担保	23,656.04	2022-9-30	2029-6-21
合计		*****	724,923.91	*****	*****

10、承诺事项

本公司报告期内不存在应披露的承诺事项。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

本公司报告期内不存在应披露的其他重要事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按种类披露的应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合	2,882,077.28	100.00			2,882,077.28
信用风险组合					
组合小计：	2,882,077.28	100.00			2,882,077.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,882,077.28	100.00			2,882,077.28

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
无信用风险组合	6,603,245.92	100.00			6,603,245.92
信用风险组合					
组合小计：	6,603,245.92	100.00			6,603,245.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,603,245.92	100.00			6,603,245.92

13.1.2 特定款项组合中，不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
无风险组合	2,882,077.28	6,603,245.92
合计	2,882,077.28	6,603,245.92

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
温州市安居房开发有限公司	关联方	1,444,918.28	1-2 年	50.13	
温州市数据管理发展集团有限公司	关联方	890,505.00	1 年以内	30.90	
温州市城市基础设施建设投资有限公司	关联方	546,654.00	1 年以内	18.97	
合计	*****	2,882,077.28	—	100.00	

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,638,370,330.58	62,899,340,342.63
合计	70,638,370,330.58	62,899,340,342.63

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,000,000.00	0.01	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:		-			
信用风险组合	59,599.03	0.00	2,979.95	5.00	56,619.08
无信用风险组合	70,638,313,711.50	99.99			70,638,313,711.50
组合小计:	70,638,373,310.53	99.99	2,979.95		70,638,370,330.58
合计	70,642,373,310.53	100.00	4,002,979.95	--	70,638,370,330.58

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	28,800,000.00	0.05	28,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:		-			
信用风险组合	27,821,197.78	0.04	1,391,059.89	5.00	26,430,137.89
无信用风险组合	62,872,910,204.74	99.91			62,872,910,204.74
组合小计:	62,900,731,402.52	99.95	1,391,059.89	--	62,899,340,342.63
合计	62,929,531,402.52	100.00	30,191,059.89	--	62,899,340,342.63

13.2.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)
温州市滨江建设投资有限公司	关联方	8,903,611,231.61	拆迁经费	12.60
温州市城市基础设施建设投资有限公司	关联方	6,941,163,340.15	借款及往来款	9.83
温州市城乡建设投资有限公司	关联方	6,431,495,935.94	拆迁经费	9.10
温州市城市中心区建设指挥部	非关联方	6,348,815,106.84	借款及往来款	8.99
温州市公共建筑建设投资有限公司	关联方	6,316,516,492.76	借款及往来款	8.94
合计	-----	34,941,602,107.30	-----	49.46

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资账面余额				
对子公司的投资	20,806,884,629.01	115,000,000.00	5,000,000.00	20,916,884,629.01
合计	20,806,884,629.01	115,000,000.00	5,000,000.00	20,916,884,629.01

13.3.2 对子公司的长期股权投资明细

被投资单位名称	初始投资成本	投资 比例 (%)	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额
温州市康居物业管理 有限公司	25,454,052.60	100	25,454,052.60			25,454,052.60
温州市市政工程建设 开发公司	160,651,221.12	100	160,651,221.12			160,651,221.12
浙江浙南人才发展集 团有限公司	40,000,000.00	100	40,000,000.00	115,000,000.00		155,000,000.00
温州市滨江建设投资 有限公司	90,000,000.00	100	90,000,000.00			90,000,000.00
温州市公共建筑建设 投资有限公司	20,000,000.00	100	20,000,000.00			20,000,000.00
温州市城市基础设施 建设投资有限公司	305,114,650.25	100	305,114,650.25			305,114,650.25
温州市城市建设投资 有限公司	437,836,645.56	100	437,836,645.56			437,836,645.56
温州市城建资产经营 管理有限公司	40,000,000.00	100	40,000,000.00			40,000,000.00
温州市滨江新区房屋 征收事务所有限公司	5,000,000.00	100	5,000,000.00		5,000,000.00	
温州市滨江新城投资 发展有限公司	100,000,000.00	100	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位名称	初始投资成本	投资比例(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温州教育发展投资集团有限公司	2,655,229,479.92	100	2,655,229,479.92			2,655,229,479.92
温州市名城建设投资集团有限公司	7,922,247,166.50	100	7,922,247,166.50			7,922,247,166.50
温州市数据管理发展集团有限公司	50,000,000.00	100	50,000,000.00			50,000,000.00
温州市公用事业发展集团有限公司	4,760,670,387.82	38.51	4,760,670,387.82			4,760,670,387.82
温州体育发展投资集团有限公司	4,194,681,025.24	100	4,194,681,025.24			4,194,681,025.24
合计	—	—	20,806,884,629.01	115,000,000.00	5,000,000.00	20,916,884,629.01

13.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,178,498,531.24	762,928,587.54	1,392,281,417.22	939,985,369.24
其他业务收入	36,550,045.90	75,317,055.20	34,105,096.23	74,607,378.43
合计	1,215,048,577.14	838,245,642.74	1,426,386,513.45	1,014,592,747.67



第 16 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 董庆红

签名： 王健

签名： 林根

日期： 2024.4.20

日期： 2024.4.20

日期： 2024.4.20



证书序号: 0014490

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



姓名: 杨鸿飞
Full name: Yang Hongfei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1965-02-12
Date of birth: 1965-02-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit: Zhongshen Asia-Pacific Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch
身份证号码: 360102650212839
Identity card No.: 360102650212839



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.



杨鸿飞
360102650212839

证书编号: 360100200001
No. of Certificate: 360100200001

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance: 2000 年 04 月 30 日





姓名: 刘天
Full name: Liu Tian
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1979-12-18
Date of birth: 1979-12-18
工作单位: 中审亚太会计师事务所
Working unit: Zhongshen Yatai CPAs
身份证号码: 110101197912180014
Identity card No.: 110101197912180014



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 310600063176

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2020 年 10 月 18 日
Date of Issuance: 2020 / 10 / 18

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

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

NOTES

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