

浙江省国有资本运营有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011024151 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24R1FWJ1W0



浙江省国有资本运营有限公司
审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	214



审计报告

大华审字[2024] 0011024151 号

浙江省国有资本运营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江省国有资本运营有限公司（以下简称省国资公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了省国资公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

省国资公司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，省国资公司管理层负责评估省国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算省国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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省国资公司不能持续经营。

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

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

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

（本页以下无正文）



(本页无正文, 为大华审字[2024] 0011024151 号审计报告签字盖章页)

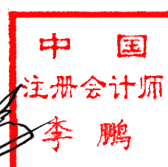
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



李 鹏



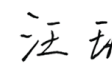
中国注册会计师:



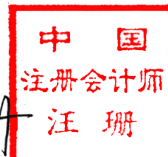
张 琳



中国注册会计师:



汪 珊



二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江省国有资本运营有限公司

	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	35,558,382,333.96	37,795,009,613.04
△结算备付金	3		
△拆出资金	4	487,500,000.00	487,500,000.00
交易性金融资产	5	4,054,170,097.59	4,703,558,203.71
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	462,368,422.33	366,940,145.46
应收票据	8	97,319,820.97	351,605,739.00
应收账款	9	41,964,899,399.48	44,531,328,354.79
应收款项融资	10	1,761,261,492.91	2,201,958,953.96
预付款项	11	22,481,988,655.21	18,649,204,227.28
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	3,694,709,091.92	3,994,893,566.38
其中：应收股利	17	28,889,806.09	5,817,381.04
△买入返售金融资产	18		
存货	19	43,568,681,997.96	37,737,739,952.53
其中：原材料	20	1,540,776,496.72	1,734,715,553.41
库存商品(产成品)	21	31,254,375,074.10	28,817,737,003.18
合同资产	22	45,031,431,672.02	36,408,616,096.69
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25	47,981,201.98	42,723,517.42
一年内到期的非流动资产	26	5,741,849,803.66	5,074,506,250.09
其他流动资产	27	8,065,069,132.04	6,611,882,009.90
流动资产合计	28	213,017,613,122.03	198,957,466,630.25
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	2,767,006,227.54	1,861,422,032.97
债权投资	31	1,618,111,593.43	408,737,090.00
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	22,900,915,833.12	22,521,852,216.54
长期股权投资	36	9,329,459,411.30	7,891,951,010.84
其他权益工具投资	37	152,780,526.21	95,892,028.57
其他非流动金融资产	38	18,487,613,381.15	15,336,926,978.51
投资性房地产	39	6,700,204,535.40	4,974,768,502.43
固定资产	40	19,916,285,438.58	14,927,589,226.39
其中：固定资产原价	41	31,948,072,133.53	24,327,957,426.73
累计折旧	42	11,856,480,053.36	9,282,171,463.20
固定资产减值准备	43	183,363,903.11	125,961,921.85
在建工程	44	1,232,618,460.90	2,193,700,972.75
生产性生物资产	45	225,357.27	495,681.36
油气资产	46		
使用权资产	47	1,389,958,635.93	1,488,582,549.91
无形资产	48	7,746,720,096.18	8,535,945,122.38
开发支出	49	37,884,556.98	37,720,510.73
商誉	50	2,044,625,680.49	2,015,813,646.32
长期待摊费用	51	761,405,210.28	720,674,118.49
递延所得税资产	52	3,739,638,583.90	3,134,100,318.82
其他非流动资产	53	13,994,507,245.70	7,750,192,440.13
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	112,819,960,774.36	93,896,364,447.14
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	325,837,573,896.39	292,853,831,077.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵珏





合并资产负债表

2023年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：浙江省国有资本运营有限公司

	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	78		
短期借款	79	35,477,440,881.72	23,173,254,883.28
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82	336,575,191.33	369,025,259.71
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84	656,041,237.84	745,004,649.42
应付票据	85	20,207,505,564.52	19,206,423,936.18
应付账款	86	81,289,549,008.96	74,561,481,066.91
预收款项	87	323,026,867.70	483,156,000.26
合同负债	88	20,971,059,120.04	21,383,599,073.48
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	2,636,441,450.23	2,633,530,192.73
其中：应付工资	95	2,391,433,356.41	2,337,185,122.14
应付福利费	96	7,134,246.03	44,582,893.28
#其中：职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	2,302,351,752.73	2,831,370,360.45
其中：应交税金	99	2,287,436,459.72	2,805,002,772.75
其他应付款	100	17,038,884,218.83	15,865,640,741.64
其中：应付股利	101	50,763,345.38	41,699,365.38
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	7,948,079,245.36	5,955,236,789.57
其他流动负债	106	16,373,295,372.45	15,767,371,645.30
流动负债合计	107	205,560,249,911.71	182,975,094,598.93
非流动负债：	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	13,719,912,390.56	12,970,783,055.23
应付债券	111	16,379,475,115.70	12,184,502,013.48
其中：优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	1,059,345,879.39	1,125,407,591.99
长期应付款	117	1,766,108,944.92	1,147,948,199.46
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119	244,179,711.09	124,792,400.70
递延收益	120	452,016,724.42	397,590,538.62
递延所得税负债	121	2,049,027,969.30	1,712,955,561.45
其他非流动负债	122	804,321,328.49	991,632,465.73
其中：特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	36,474,388,063.87	30,655,611,826.66
负债合计	125	242,034,637,975.58	213,630,706,425.59
所有者权益（或股东权益）：	126		
实收资本（股本）	127	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减：已归还投资	133		
实收资本（或股本）净额	134	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	135	2,928,509,918.85	3,811,642,146.03
其中：优先股	136		
永续债	137	2,833,825,849.07	3,765,224,905.66
资本公积	138	4,090,737,355.18	3,029,445,797.89
减：库存股	139		
其他综合收益	140	-36,704,734.65	12,065,019.73
其中：外币报表折算差额	141	9,425,735.81	2,273,039.19
专项储备	142	89,786,305.68	75,428,081.60
盈余公积	143	416,704,808.31	339,929,059.37
其中：法定公积金	144	416,704,808.31	339,929,059.37
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149	76,548,724.22	58,493,485.93
未分配利润	150	11,118,645,247.69	9,815,830,870.82
归属于母公司所有者权益合计	151	28,684,227,625.28	27,142,834,461.37
*少数股东权益	152	55,118,708,295.53	52,080,290,190.43
所有者权益（或股东权益）合计	153	83,802,935,920.81	79,223,124,651.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	325,837,573,896.39	292,853,831,077.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业法定代表人:

揚妻
創印



趙王



合并现金流量表

编制单位：浙江省四有资本运营有限公司 2023年度 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金	36	2,241,488,625.66	2,791,634,442.59
销售商品、提供劳务收到的现金	1	784,258,469,956.27	755,154,953,639.69	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	957,210,494.38	1,215,506,613.28
△客户存款和同业存放款项净增加额	2			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	69,856,981.86	267,472,663.58
△向中央银行借款净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	39	1,357,050,930.64	1,853,250,930.64
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			投资活动现金流入小计	40	23,205,250,280.86	32,897,016,997.95
△收到其他金融资产净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	3,421,203,626.99	4,390,000,785.79
△收到签发保险合同保单取得的现金	6			投资支付的现金	42	29,390,033,429.32	23,395,598,235.61
△收到分入再保险合同保单取得的现金	7			△质押贷款净增加额	43		
△收到原保险合同保费取得的现金	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	2,178,005,073.89	882,368,126.90
△收到再保业务现金净额	9			支付其他与投资活动有关的现金	45	1,444,108,593.24	1,908,818,097.20
△保户储金及投资款净增加额	10			投资活动现金流出小计	46	36,433,350,693.44	30,576,776,245.50
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	47	-13,228,100,432.58	2,320,240,752.45
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			三、筹资活动产生的现金流量：	48		
△拆入资金净增加额	13			吸收投资收到的现金	49	1,327,140,614.06	758,387,790.72
△回购业务资金净增加额	14			*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,284,928,221.32	572,904,500.00
△代理买卖证券收到的现金净额	15			取得借款收到的现金	51	204,846,003,809.41	158,595,054,944.41
收到其他与经营活动有关的现金	16	1,435,999,999.03	1,881,253,551.85	收到其他与筹资活动有关的现金	52	2,149,736,518.67	5,197,807,920.87
收到利息及手续费	17	7,854,916,662.10	12,469,053,657.08	筹资活动现金流入小计	53	208,322,880,942.14	164,551,050,656.00
收到其他与经营活动有关的现金	18	793,559,386,617.40	769,505,270,848.51	偿还债务所支付的现金	54	186,168,915,954.05	161,038,051,471.52
经营活动现金流入小计	19	757,491,685,947.59	733,689,975,385.77	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	5,983,040,231.00	5,929,675,091.80
购买商品、接受劳务支付的现金	20			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	1,920,083,536.76	2,287,842,338.63
△客户贷款及垫款净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,786,474,000.55	2,514,607,111.72
△存放中央银行和同业款项净增加额	22			筹资活动现金流出小计	58	189,938,430,185.60	169,482,333,675.04
△支付签发保险合同赔付款项的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	59	8,384,450,756.54	-4,931,283,019.04
△支付分出再保险合同赔付款项的现金	24			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-4,339,165.02	90,189,291.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	25			五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,100,547,946.91	-1,020,456,136.24
△拆出资金净增加额	26			加：期初现金及现金等价物余额	62	25,513,073,028.34	26,533,529,164.58
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			六、期末现金及现金等价物余额	63	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
△支付保单红利的现金	28						
支付给职工以及为职工支付的现金	29	12,130,193,940.74	11,343,803,022.27				
支付的各项税费	30	8,110,906,551.60	8,232,373,207.77				
支付其他与经营活动有关的现金	31	13,079,336,283.32	14,738,722,383.35				
经营活动现金流出小计	32	750,812,046,723.25	768,004,874,009.16				
经营活动产生的现金流量净额	33	2,747,339,894.15	1,500,396,839.35				
二、投资活动产生的现金流量：	34						
收回投资收到的现金	35	18,579,635,517.90	26,769,152,347.86				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为未执行新保险合同准则企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

企业法定代表人：

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

金额单位：元

2023年度

项 目	归属于母公司所有者权益																本期 金 额	
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	4	5	6											7	8
一、上年年末余额	-	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
加：会计政策变更	1	-	3,765,224,905.66	46,417,240.37	3,029,445,797.89	-	12,065,019.73	75,428,081.60	339,929,059.37	58,493,485.93	9,815,830,870.82	27,142,834,461.37	52,080,290,190.43	79,223,124,651.80				
前期差错更正	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年末余额	5	-	3,765,224,905.66	46,417,240.37	3,029,445,797.89	-	12,065,019.73	75,428,081.60	339,929,059.37	58,493,485.93	9,815,830,870.82	27,142,834,461.37	52,080,290,190.43	79,223,124,651.80				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-931,389,056.59	48,266,829.41	1,061,291,557.29	-	-48,769,754.38	14,558,224.08	76,775,748.94	18,055,238.29	1,302,814,276.87	1,541,393,183.91	3,038,418,105.10	4,579,811,269.01				
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-48,769,754.38	-	-	-	1,936,056,660.80	1,867,266,906.42	5,625,063,778.34	7,512,350,684.76				
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-931,389,056.59	48,318,040.65	1,061,291,557.29	-	-	-	-	-	-	178,210,541.35	471,340,467.90	649,551,009.25				
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591,368,286.92	591,368,286.92				
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	67,165,949.07	48,318,040.65	-	-	-	-	-	-	-	115,503,889.72	158,401,462.49	271,905,352.21				
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	12	-	-998,584,905.66	-	1,061,291,557.29	-	-	14,068,450.94	-	-	-	62,706,651.63	-276,429,283.51	-213,722,631.88				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	1,843,386,198.54	-	-	-	14,068,450.94	-2,400,319.40	11,668,131.54				
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,843,386,198.54	342,091,196.35	2,185,477,394.89				
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-1,829,317,747.60	-	-	-	-1,829,317,747.60	-344,491,515.75	-2,173,809,263.35				
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-394,538,618.10	-1,915,567,183.41	-2,310,105,801.51				
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-269,745,853.11	-1,870,119,731.47	-2,139,865,584.58				
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-124,792,764.99	-45,447,451.94	-170,240,216.93				
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-143,634,116.70	-1,140,018,638.33	-1,283,652,755.03				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
（六）其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	33	-	2,833,825,849.07	94,684,069.78	4,090,737,365.18	-	-36,704,734.65	89,786,305.68	416,704,808.31	76,546,724.22	11,119,645,247.69	28,884,227,625.28	55,118,708,295.53	83,802,935,920.81				

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；加带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵 瑶

洪 峰

创 印 姜 扬



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
前期差错更正	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
其他	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48
二、本年年初余额	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72
（一）综合收益总额	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84
（二）所有者投入和减少资本	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96
1.所有者投入资本	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108
2.其他权益工具持有者投入资本	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120
3.股份支付计入所有者权益的金额	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132
4.其他	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144
（三）专项储备提取和使用	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156
1.提取专项储备	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168
2.使用专项储备	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180
（四）利润分配	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192
1.提取盈余公积	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204
其中：法定公积金	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216
任意公积金	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228
2.盈余公积补亏	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240
3.其他	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252
四、本年年末余额	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264

注：表中“*”科目为合并会计报表专用，加“*”科目为金融类企业专用，加“*”科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪峰

洪峰

创美印扬





母公司资产负债表

2023年12月31日

企财01表

编制单位：浙江省国有资本运营有限公司

金额单位：元

	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	111,928,844.48	746,091,564.45
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	84,706,748.15	784,536,865.07
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
应收款项融资	10		
预付款项	11	648,363.15	272,528.77
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	1,103,011,424.62	2,347,635,395.45
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	1,241,300,000.00	578,363,843.75
其他流动资产	27	875,000,000.00	
流动资产合计	28	3,416,595,380.40	4,456,900,197.49
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	5,680,942,892.79	2,667,315,900.85
长期股权投资	36	14,696,032,804.66	14,030,946,034.12
其他权益工具投资	37		
其他非流动金融资产	38	2,019,507,431.42	1,598,191,037.89
投资性房地产	39		
固定资产	40	88,738,242.85	93,462,650.14
其中：固定资产原价	41	155,047,269.78	154,427,565.91
累计折旧	42	66,309,026.93	60,964,915.77
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	1,812,669.07	6,658,666.14
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	5,895,745.18	10,397,572.58
无形资产	48	27,391,016.34	19,506,975.28
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	2,713,361.32	2,580,022.80
递延所得税资产	52	1,030,242.07	2,103,182.56
其他非流动资产	53	1,403,092.15	496,683.70
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	22,525,467,497.85	18,431,658,705.86
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	75	25,942,062,878.25	22,888,558,903.35

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵珏





母公司资产负债表

2023年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：浙江省国有资本运营有限公司

	行次	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	77	350,361,791.67	
△向中央银行借款	78		
△拆入资金	79		
交易性金融负债	80		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81		
衍生金融负债	82		
应付票据	83		
应付账款	84	738,803.39	40,000.00
预收款项	85	464,550.18	464,677.90
合同负债	86		
△卖出回购金融资产款	87		
△吸收存款及同业存放	88		
△代理买卖证券款	89		
△代理承销证券款	90		
△预收保费	91		
应付职工薪酬	92	19,847,767.88	16,369,846.76
其中：应付工资	93	18,877,886.23	15,933,095.80
应付福利费	94		
#其中：职工奖励及福利基金	95		
应交税费	96	62,328,072.77	18,290,277.17
其中：应交税金	97	62,082,495.91	18,171,621.21
其他应付款	98	410,431,922.55	124,626,778.64
其中：应付股利	99		
▲应付手续费及佣金	100		
▲应付分保账款	101		
持有待售负债	102		
一年内到期的非流动负债	103	2,652,142,468.03	1,996,801,595.15
其他流动负债	104		
流动负债合计	105	3,496,355,376.47	2,156,593,175.62
非流动负债：	106		
▲保险合同准备金	107		
长期借款	108	30,038,000.00	
应付债券	109	5,570,404,833.41	4,782,212,583.19
其中：优先股	110		
永续债	111		
△保险合同负债	112		
△分出再保险合同负债	113		
租赁负债	114		4,120,968.30
长期应付款	115	236,992,838.16	251,002,699.58
长期应付职工薪酬	116		
预计负债	117		
递延收益	118		
递延所得税负债	119	5,107,424.18	9,400,668.96
其他非流动负债	120		
其中：特准储备基金	121		
非流动负债合计	122	5,842,543,095.75	5,046,736,920.03
负债合计	123	9,338,898,472.22	7,203,330,095.65
所有者权益（或股东权益）：	124		
实收资本（股本）	125	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国家资本	126	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
国有法人资本	127		
集体资本	128		
民营资本	129		
外商资本	130		
#减：已归还投资	131		
实收资本（或股本）净额	132	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	133		
其中：优先股	134		
永续债	135		
资本公积	136	3,661,955,496.17	3,242,234,937.47
减：库存股	137		
其他综合收益	138	-249,750.00	-249,750.00
其中：外币报表折算差额	139		
专项储备	140		
盈余公积	141	416,704,808.31	339,929,059.37
其中：法定公积金	142	416,704,808.31	339,929,059.37
任意公积金	143		
#储备基金	144		
#企业发展基金	145		
#利润归还投资	146		
△一般风险准备	147		
未分配利润	148	2,524,753,851.55	2,103,314,560.86
所有者权益（或股东权益）合计	149	16,603,164,406.03	15,685,228,807.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	25,942,062,878.25	22,888,558,903.35

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度				金额单位：元			
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,221,679.08	1,305,032.23	资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	56,438.31	21,655,696.66
其中：营业收入	2	2,221,679.08	1,305,032.23	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	980,293,268.50	562,016,210.12
△利息收入	3			加：营业外收入	41	0.49	
△保险服务收入	4			其中：政府补助	42		
▲已赚保费	5			减：营业外支出	43	130,159,519.84	29,249,761.76
△手续费及佣金收入	6			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	850,133,749.15	532,766,448.36
二、营业总成本	7	36,622,046.13	46,758,968.94	减：所得税费用	45	82,376,259.79	262,082.70
其中：营业成本	8	1,623,735.54	1,645,265.08	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	767,757,489.36	532,504,365.66
△利息支出	9			持续经营净利润	47	767,757,489.36	532,504,365.66
△手续费及佣金支出	10			终止经营净利润	48		
△保险服务费用	11			六、其他综合收益的税后净额	49		
△卖出回购的金融资产	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50		
△减：撤回保险服务费用	13			1.重新计量设定受益计划变动额	51		
△承保财务损失	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52		
△减：分出再保险财务收益	15			3.其他权益工具投资公允价值变动	53		
▲退保金	16			4.企业自身信用风险公允价值变动	54		
▲赔付支出净额	17			△5.不能转损益的保险合同金融变动	55		
▲提取保险责任准备金净额	18			6.其他	56		
▲保单红利支出	19			（二）将重分类进损益的其他综合收益	57		
▲分保费用	20			1.权益法下可转损益的其他综合收益	58		
税金及附加	21	3,814,419.16	2,381,239.27	2.其他债权投资公允价值变动	59		
销售费用	22			☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60		
管理费用	23	98,865,913.14	81,154,194.12	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61		
研发费用	24			☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62		
财务费用	25	-67,683,021.71	-38,421,729.53	6.其他债权投资信用减值准备	63		
其中：利息费用	26	277,773,521.50	287,375,429.92	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64		
利息收入	27	349,418,069.66	329,354,003.97	8.外币财务报表折算差额	65		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			△9.可转损益的保险合同金融变动	66		
其他	29			△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67		
加：其他收益	30	98,115.73	234,543.08	11.其他	68		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	964,150,474.35	598,032,277.02	七、综合收益总额	69	767,757,489.36	532,504,365.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	86,828,820.91	14,853,880.22	八、每股收益：	70		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			基本每股收益	71		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			稀释每股收益	72		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	1,750,786.86	-10,447,343.84				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	48,637,820.30	-5,028.09				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38						

注：在“△”中加“△”项目为金融类企业专用；带“▲”科目为未执行新保险合同准则企业专用；加“△”科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵峰

赵玉





母公司现金流量表

编制单位：浙江省国有资本运营有限公司 2023年度 金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	收回投资收到的现金	35	1,349,986,669.63	996,947,203.88
2	400,000.00	1,458,788.57	取得投资收益收到的现金	36	904,833,191.54	580,826,623.91
3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	107,000.00	
4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
5			收到其他与投资活动有关的现金	39	2,294,885,522.90	3,821,980,671.82
6			投资活动现金流入小计	40	4,549,812,384.07	5,399,754,579.61
7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	11,223,368.73	18,370,397.05
8			投资支付的现金	42	2,120,762,746.93	1,025,408,000.00
9			▲质押贷款净增加额	43		
10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
11			支付其他与投资活动有关的现金	45	4,382,522,300.99	3,141,890,000.00
12			投资活动现金流出小计	46	6,514,498,416.65	4,185,868,397.05
13			投资活动产生的现金流量净额	47	-1,964,686,032.58	1,214,066,182.56
14			三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
15			吸收投资收到的现金	49		
16			取得借款所收到的现金	50	3,780,000,000.00	2,100,000,000.00
17	255,722,504.21	158,267,495.57	收到其他与筹资活动有关的现金	51		
18	256,122,504.21	159,726,284.14	筹资活动现金流入小计	52	3,780,000,000.00	2,100,000,000.00
19	21,120.00	25,571.08	偿还债务所支付的现金	53	1,970,000,000.00	3,400,000,000.00
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	54	499,694,783.06	556,742,797.53
21			支付其他与筹资活动有关的现金	55	8,596,905.72	7,558,050.48
22			筹资活动现金流出小计	56	2,478,291,688.78	3,964,300,848.01
23			筹资活动产生的现金流量净额	57	1,301,708,311.22	-1,864,300,848.01
24			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58		
25			五、现金及现金等价物净增加额	59	-634,162,719.97	-660,456,583.30
26			加：期初现金及现金等价物余额	60	746,091,564.45	1,406,548,147.75
27			六、期末现金及现金等价物余额	61	111,928,844.48	746,091,564.45
28						
29	71,662,909.05	59,791,800.10				
30	66,614,388.00	16,053,429.63				
31	89,009,085.77	94,097,401.18				
32	227,307,502.82	169,968,201.99				
33	28,815,001.39	-10,241,917.85				
34	—	—				

注：加△楷体项目为金融类企业专用，带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

洪峰

会计机构负责人：赵珏

姜印扬



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项 目	1	2	3	4	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
					优先股	永续债								
一、上年年末余额	1	2	3	4			5	6	7	8	9	10	11	12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	1	2	3	4			5	6	7	8	9	10	11	12
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	1	2	3	4			5	6	7	8	9	10	11	12
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
盈余公积														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）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.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	1	2	3	4			5	6	7	8	9	10	11	12
注：表中增加/减少项目为金融类企业专用；加/减科目为未执行新金融工具准则企业适用。														

企业法定代表人：

创姜印扬

主管会计工作负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵玉

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江国通资本运营有限公司 2023年度 金额单位：元

项 目	行次	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7								
一、上年年末余额	1	10,000,000.00							2,660,005.23574	18	-249,750.00		286,634,591.44		1,918,070,928.88	14,865,061,007.06
加：会计政策变更	2														-55,896.94	-55,896.94
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	10,000,000.00							2,660,005.23574		-249,750.00		286,634,591.44		1,918,015,032.94	14,865,005,110.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								581,629,701.73				53,294,467.93		185,299,527.92	820,223,897.56
（一）综合收益总额	7														532,504,365.66	532,504,365.66
（二）所有者投入和减少资本	8								581,629,701.73							581,629,701.73
1.所有者投入资本	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13								581,629,701.73							581,629,701.73
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	10,000,000.00							3,242,334,937.47		-249,750.00		339,928,059.37		2,103,314,560.86	15,685,228,807.70

注：表中“+”和“-”为金额类企业专用；加“*”科目为未执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

剑姜印扬

主管会计工作负责人：

洪逸

会计机构负责人：

赵玉



浙江省国有资本运营有限公司

2023 年度财务报表附注



基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

浙江省国有资本运营有限公司（以下简称本公司）于 2007 年 2 月由浙江省人民政府国有资产监督管理委员会出资设立。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000798592788H 的营业执照，公司注册地为浙江省杭州市，注册资本为 1,000,000.00 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属投资与资产管理行业，主要产品和服务为投资与投资管理及相关咨询服务，资产管理与处置，股权管理，股权投资基金管理，金融信息服务。（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则



本公司以权责发生制为记账基础。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。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。



③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，



如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差



额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。



本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在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。



实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。



2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失



以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不



可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包



括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金



融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内



预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,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是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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,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。

(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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;



- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期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流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔



付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；



对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

10. 金融资产核销原则

根据《浙江省省属企业资产减值准备管理办法》（浙国资发〔2011〕14号）的规定，在对资产损失进行清理调查、取得合法证据基础上，按规定的工作程序决策，并履行相关审批手续后，进行核销。

（十）套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期



风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套



期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

（3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

（4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来



应收商业承兑汇票	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
----------	--

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对占余额 10% 以上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	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并报表范围内关联方组合	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
应收医疗款项	款项性质	
其他组合	主要包括备用金、押金	
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对占账面余额 10% 以上的其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并报表范围内关联方组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
医疗款项组合	款项性质	
应收政府款项组合	款项性质	
其他组合	主要包括备用金、押金、保证金	
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提



（十五）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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、合同履约成本等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）贸易行业、4S 店及医院发出库存商品采用个别计价法或月末一次加权平均法核算，富浙科技按先进先出法，其他行业发出原材料和产成品采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法摊销。

（2）包装物采用一次转销法摊销。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经



过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十六）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（十七）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：



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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一年内到期的其他非流动资产——PPP 项目投资款组合	具有类似信用风险特征	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——PPP 项目投资款组合		
其他非流动资产——PPP 项目投资款组合		

(二十) 长期股权投资



1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实



施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期



的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（二十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	34.17-70.00	0-5.00%	0.20%-2.56%
房屋建筑物	20.00-50.00	3%-5%	1.86%-4.85%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房



地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5- 70	0-5	1.36—20.00
专用设备	3-30	0-20	3.17-25.00
运输工具	3-15	0-5	6.33-33.33
通用设备	0-20	0-5	0.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期计提折旧	
临时设施 [注]	施工期		

注：临时设施按工程项目实际工期进行摊销，不留残值。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资



产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（二十三）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五）生物资产



1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
种植业	3-10	0.00	10.00-33.33

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金



额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十六）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。

（二十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注



册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	2-10 年	
土地使用权	30-70 年	
车位使用权	10-40 年	
特许经营权	11-30 年	
海域使用权	35 年	
专利权	10 年	
商标权	10 年	
举办权-建筑物	45.67	
特许权[注 1]	工程项目预计施工年限	
采矿权[注 2]	采矿许可证有效期限	
其他	2-10 年	

注 1：系工程弃方统料采购权。

注 2：采矿权采用产量法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。



2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	1-10 年	
固定资产修理费	3-10 年	
租赁费	2-20 年	
其他	1-6 年	

（二十九）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。

（三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部



退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）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。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用



的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三）应付债券

1. 一般公司债券



以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（三十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十五）优先股、永续债等其他金融工具



本公司发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 在同时满足下列条件的情况下，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 金融负债与权益工具的区分及其处理

详见本附注四之金融工具确认和计量政策。

(三十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额



在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十七) 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

1. 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。

（三十八）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

（三十九）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（四十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；



与收益相关的政府补助,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,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(四十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(四十二) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考



考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （二十六）使用权资产及本附注四 / （三十一）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(四十三) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小, 或根据《金融工具确认和计量》准则的规定, 对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产。会计处理方法详见本附注四 / (九) 金融工具。



公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（四十四）资产证券化业务

本公司将部分应收款项证券化，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（“保留权益”）的形式保留。保留权益本公司的资产负债表中以公允价值入账。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间（包括保留权益）的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

（四十五）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间



的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	2,192,137,199.12	243,995,061.78	2,436,132,260.90
递延所得税负债	1,321,400,579.11	257,126,268.07	1,578,526,847.18
未分配利润	8,175,730,249.90	-2,820,776.36	8,172,909,473.54
少数股东权益	45,358,229,879.90	-10,310,429.92	45,347,919,449.98

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,841,170,943.73	292,929,375.09	3,134,100,318.82
递延所得税负债	1,573,653,980.80	291,182,412.63	1,864,836,393.43
未分配利润	9,815,878,987.58	-48,116.76	9,815,830,870.82
少数股东权益	52,078,495,111.21	1,795,079.22	52,080,290,190.43

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,570,307,493.51	-14,878,168.74	2,555,429,324.77
少数股东损益	6,454,957,334.80	12,105,509.14	6,467,062,843.94

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额 0.00 元；期初负债总额 0.00 元；期初所有者权益 0.00 元，其中影响期初未分配利润 0.00 元。详细情况如下：

浙江省产投集团有限公司之子公司浙江富浙投资有限公司本年度根据 2022 年度所得税汇算清缴结果，调整上年当期所得税费用及递延所得税费用，在编制 2023 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初递延所得税负债 151,880,831.98 元，调增期初应交税费 151,880,831.98 元。



六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	提供有形动产租赁服务	13%	
	销售或进口货物（另有列举的除外）；销售劳务；	13%、10%、9%	
	自来水、暖气、冷气、热水、石油液化气、天然气、二甲醚、沼气、居民用煤炭制品；	9%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%、3%、1%	
消费税	应纳税销售额（量）	5%、9%、12%、25%、40%等，1.52 元/升（石脑油、润滑油）	
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率（30% ~ 60%）	
资源税	销量及自用量		盐农销售给盐业集团的盐缴纳的资源税由盐业集团承担
土地使用税	土地面积	15 元/平方米、10 元/平方米、8 元/平方米、4 元/平方米	
印花税	合同计税金额	0.01%、0.03%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
城建税	应缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税额	3%、1.5%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%、1.5%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
浙江省建材集团建筑产业化有限公司	15%	高新技术企业
浙江省建材集团浙西建筑产业化有限公司	15%	高新技术企业
浙江建工绿智钢结构有限公司	15%	高新技术企业
浙江建工装饰材料有限公司	15%	高新技术企业



公司名称	税率	备注
浙江建投环保工程有限公司	15%	高新技术企业
浙江省建设工程机械集团有限公司	15%	高新技术企业
浙江省工业设备安装集团有限公司	15%	高新技术企业
浙江建装工程技术研究有限公司	15%	高新技术企业
浙江省二建建设集团安装有限公司	15%	高新技术企业
浙江省二建钢结构有限公司	15%	高新技术企业
浙江省建设集团（香港）控股有限公司及其子公司	16.50%	
ZCIGC (RWANDA)CO.,LTD	30%	
中国浙江建设集团・日本株式会社	30%	
日中建设实业有限公司	30%	
浙江建设投资（尼）有限公司及其子公司	30%	
西藏大成交通工程建设有限责任公司	注 1	
遂昌大成交通投资有限公司	注 2	
龙游大成交通建设有限公司		
中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司		
江山大成交通投资有限公司		
浙江交基工程技术有限公司	20%	小型微利企业
宁波市奉化区建投基础设施建设有限公司	20%	小型微利企业
遂昌县峡北公路建设管理有限公司	20%	小型微利企业
浙江建工新材料有限公司	20%	小型微利企业
浙江德清天和新型建材有限公司	20%	小型微利企业
浙江天和建设运输有限公司	20%	小型微利企业
浙江亚克建筑门窗有限公司	20%	小型微利企业
浙江省二建建设集团装饰工程有限公司	20%	小型微利企业
宁波市建设工程设计院有限公司	20%	小型微利企业
常山建投水务有限公司	20%	小型微利企业
长兴建投水务有限公司	20%	小型微利企业
浙江天台建投水务有限公司	20%	小型微利企业
浙江建机数智机械制造有限公司	20%	小型微利企业
浙江建机科技研发有限公司	20%	小型微利企业
浙江武林建筑装饰有限公司	20%	小型微利企业
开化浙建美丽乡村建设投资有限公司	20%	小型微利企业
浙江建工建筑工程咨询有限公司	20%	小型微利企业
浙江建投数字技术有限公司	20%	小型微利企业
浙江建投创新科技有限公司	20%	小型微利企业
KAMTAITRADING (M) SDNBHD	24%	



公司名称	税率	备注
新加坡热选贸易有限公司	17%	
瑞克国际（新加坡）有限公司	17%	
金迈拓国际有限公司	17%	
新加坡乾元国际能源有限公司	17%	
盈泰国际（新加坡）有限公司	17%	
物产中大欧泰新加坡有限公司	17%	
香港物产通有限公司	16.50%	
人地国际（香港）有限公司	16.50%	
港通国际（香港）有限公司	16.50%	
香港金泰贸易有限公司	16.50%	
香港健坤能源有限公司	16.50%	
物产中大数科	15%	高新技术企业
江苏科本药业有限公司	15%	高新技术企业
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	15%	高新技术企业
浙江中大元通特种电缆有限公司	15%	高新技术企业
浙江宏元药业股份有限公司	15%	高新技术企业
桐乡泰爱斯环保能源有限公司	15%	高新技术企业
浙江元通线缆制造有限公司	15%	高新技术企业
浙江物产中大线缆有限公司	15%	高新技术企业
浙江中大元通电缆科技有限公司	15%	高新技术企业
浙江物产中大电机铁芯制造有限公司	15%	高新技术企业
湛江市粤绿环保科技有限公司	15%	高新技术企业
宁夏太阳镁业有限公司	15%	高新技术企业
内蒙古金石镁业有限公司	15%	高新技术企业
物产中大（海南）服务有限公司	15%	
物产中大（海南）发展有限公司	15%	
物产中大元通钢铁（韩国）有限公司	10%	
盈科国际（香港）有限公司	17%	
杭州市上城区人民医院（杭州烧伤专科医院）	0%	
浙江富建投资管理有限公司	25%	
浙江省明志贸易有限公司	20%	
浙江安邦护卫科技服务有限公司	15%	高新技术企业
浙江安邦安保护科技服务有限公司	20%	
浙江舟山安邦科技服务有限公司	20%	
绍兴市越城区安邦职业技能培训有限公司	20%	
绍兴安邦安全服务有限公司	20%	
浙江衢州安邦机动车检测有限公司	20%	



公司名称	税率	备注
衢州市安邦职业技能培训学校有限公司	20%	
衢州市安邦机动车驾驶人考试服务有限公司	20%	
安邦通航智能科技（衢州）有限公司	20%	
浙江湖州安邦金融服务外包公司	20%	
浙江南太湖安邦安全服务有限公司	20%	
台州市安培职业技能培训有限责任公司	20%	
温州安邦安全科技服务有限公司	20%	
丽水市安邦职业技能培训学校有限公司	20%	
丽水市机动车驾驶员培训学校有限公司	20%	
丽水安邦安保服务有限公司	20%	
浙江省建筑物安全鉴定中心有限公司	20%	小型微利企业
浙江建科新材料开发有限公司	20%	小型微利企业
浙江建科节能环保科技有限公司	20%	小型微利企业
浙江建科数字科技有限公司	20%	小型微利企业
浙江建科物业管理有限公司	20%	小型微利企业
杭州浙建科农业开发服务有限公司	20%	小型微利企业
浙江省城乡建设材料设备有限公司	20%	小型微利企业
宁波经济技术开发区海品贸易有限公司	20%	小型微利企业
浙江省盐业集团杭州盐业科技有限公司	20%	小型微利企业
浙江伍一技术股份有限公司	20%	小型微利企业
浙江两用技术转移管理有限公司	20%	小型微利企业
浙江科信发展有限公司	20%	小型微利企业
浙江省国资国企研究院有限公司	20%	小型微利企业
浙江省建设工程质量检验站有限公司	15%	高新技术企业
浙江省建科建筑设计院有限公司	15%	高新技术企业
浙江工程建设管理有限公司	15%	高新技术企业
浙江舟山远东海盐制品有限责任公司	15%	高新技术企业
杭州富浙资通股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州富浙道正股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州国改秋分股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州浙创春晓创业投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州浙创夏繁股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州浙创秋丰股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州浙发秋实股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
浙江富浙战配股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
浙江资证股权投资基金合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州资证富浙股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税



公司名称	税率	备注
浙江富庐创业投资基金合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税
杭州峻宇股权投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业先分后税

注 1：西藏大成交通工程建设有限责任公司系在西藏注册并经营的公司，根据西藏自治区人民政府下发的《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知（藏政发〔2022〕11 号），对从事鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止，符合条件的免缴企业所得税中属于地方分享的部分。因此，西藏大成 2023 年度按 9%的实际税率计缴企业所得税。

注 2：遂昌大成交通投资有限公司、龙游大成交通建设有限公司、中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司、江山大成交通投资有限公司主营业务符合《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46 号）和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）的规定，项目投资经营所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度，遂昌大成公司及中卫大桥公司处于免税期，龙游大成公司及江山大成公司处于减半征收期。

（三）税收优惠政策

1、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

2、根据国家税务总局发布的《小微企业“六税两费”减免政策》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限为：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

4、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：浙江广锐信息科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。



5、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

6、建科院之子公司杭州浙建科农业开发服务有限公司属农、林、牧、渔服务行业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017 修订）第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》（2018 修正）第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

7、根据新加坡对新设公司的所得税优惠政策，2018 年及以后年度的新设公司，自设立日起 3 年内，每年应纳税所得额未超过 1 万美元的，按应纳税所得额的 75%缴纳企业所得税；超过 1 万美元但未超过 2 万美元的部分按应纳税所得额的 50%缴纳所得税；超过 2 万美元的按照应纳税所得额全额缴纳企业所得税。

8、根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年及其以后年度每年首 200.00 万港元应评税利润的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

9、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称实施条例）、《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），以下简称通知）的规定，注册在海南自由贸易港（以下简称自贸港）并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本款规定所称企业包括设立在自贸港的非居民企业机构、场所。

10、根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号，成都市新都金海污水处理有限责任公司的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

11、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，养老机构提供的养老服务、医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

12、根据财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（2021 年第 40 号）“四、纳税人从事《目录》2.15 “污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1 “垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2 “污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36 个月内不得变更。”常山建投水务有限公司、物产中大（桐庐）水处理有限公司享受上述政策。

13、根据财政部、国家税务总局于 2021 年 12 月 30 日下发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），子公司成都市新都金海污



水处理有限责任公司、嘉兴新嘉爱斯热电有限公司、物产中大（桐庐）水处理有限公司、物产中大（东阳）水处理有限公司、物产中大（桐乡）水处理有限公司增值税享受 70%即征即退优惠政策。

14、根据《财政部 国家税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）以及《浙江省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》（浙财税政〔2019〕7 号）规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险费当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9,000 元（750 元/人/月）的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。同时根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），《财政部、国家税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	浙江省产投集团有限公司（以下简称“产投集团”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
2	浙江富浙资产管理有限公司（以下简称“富浙资产”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
3	浙江省发展资产经营有限公司（以下简称“发展资产”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
4	浙江省富浙融资租赁有限公司（以下简称“富浙租赁”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	融资租赁
5	浙江省盐业集团有限公司（以下简称“盐业集团”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	零售批发
6	浙江富浙科技有限公司（以下简称“富浙科技”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	软件和信息技 术服务业
7	安邦护卫集团股份有限公司（以下简称“安邦护卫”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	商务服务
8	浙江省建设投资集团股份有限公司（以下简称“浙江建投”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	建设投资
9	物产中大集团股份有限公司（以下简称“物产中大”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	批发贸易
10	浙江富物资产管理有限公司（以下简称“富物资产”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	服务业
11	浙江富建投资管理有限公司（以下简称“富建投资”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	服务业
12	浙江天鹰生物科技开发公司（以下简称“天鹰生物”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	生物技术推广 服务
13	浙江广达工程信息中心有限公司（以下简称“广达中心”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	互联网和相关 服务



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
14	浙江省建设科技推广中心有限公司（以下简称“推广中心”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	商业服务
15	浙江省建筑科学设计研究院有限公司（以下简称“建科院”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	专业技术服务
16	浙江省国资国企研究院有限公司（以下简称“国企研究院”）	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	研究和试验发展

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	产投集团	274,873.37	100.00	100.00	258,448.24	投资设立
2	富浙资产	50,000.00	100.00	100.00	77,772.27	投资设立
3	发展资产	100,000.00	100.00	100.00	98,132.85	其他
4	富浙租赁	100,000.00	81.63	81.63	78,920.71	其他
5	盐业集团	50,000.00	85.00	85.00	217,513.62	其他
6	富浙科技	50,000.00	100.00	100.00	64,090.36	其他
7	安邦护卫	10,752.69	41.85	41.85	38,642.98	非同一控制下的企业合并
8	浙江建投	108,134.01	35.90	35.90	53,546.13	非同一控制下的企业合并
9	物产中大	519,336.20	27.73	27.73	443,130.18	非同一控制下的企业合并
10	富物资产	75,200.00	100.00	100.00	75,098.57	投资设立
11	富建投资	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
12	天鹰生物	60.00	100.00	100.00	133.03	划转接受
13	广达中心	100.00	100.00	100.00	1,848.62	划转接受
14	推广中心	10.00	100.00	100.00	570.88	划转接受
15	建科院	15,000.00	70.00	70.00	39,661.60	划转接受
16	国企研究院	3,000.00	52.00	52.00	1,560.00	投资设立

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	浙江建投	35.90	35.90	108,134.01	53,546.13	2	第一大股东，且与浙江建阳投资股份有限公司、迪臣发展国际集团投资有限公司、鸿运建筑有限公司、浙江省财务开发公司签订了《一致行动协议》，在浙江建投股东大会及董事会行使与本公司一致的表决权
2	物产中大	27.73	27.73	519,336.20	443,130.18	2	第一大股东，其他股东股权分散
3	安邦护卫	41.85	41.85	10,752.69	38,642.98	2	第一大股东，其他股东股权分散
4	浙江富浙投资有限公司	30.00	60.00	700,000.00	210,000.00	3	产投集团已与浙江省海港投资运营集团有限公司和浙能资本控股有限公司达成一致行动人协议，在董事会表决时其委派董事



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
							表决意见以产投集团委派董事表决意见为准
5	浙文投资	49.00	49.00	1,680.00	823.20	3	拥有实际控制权
6	杭州之信汽车有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
7	浙江物产长乐建设有限公司	40.00	67.00	2,468.94	987.58	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
8	山东省新旧动能转换海耀海洋生物医药产业投资合伙企业（有限合伙）	26.67	60.00	6,000.00	1,600.00	5	第二大股东，且有权决定该公司的财务和经营政策。
9	浙江韩通汽车有限公司	40.50	40.50	1,000.00	405.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
10	金华申浙汽车有限公司	42.00	42.00	500.00	210.00	5	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
11	浙江之信汽车有限公司	50.00	50.00	1,500.00	375.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
12	浙江国际油气交易中心有限公司	35.00	35.00	20,000.00	7,000.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
13	浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	40.00	40.00	1,000.00	500.00	4	一致合伙人协议
14	物产金轮	33.73	33.73	17,548.41	106,457.73	4	第一大股东
15	物产中大华畅(浙江)国际物流有限公司	47.00	51.00	1,880.00	883.60	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	杭州西子实验学校	52.96	52.96		2,252.95	杭州西子实验学校受杭州市西湖区教育局直接管理，富建投资对其无重大影响
2	四川金合纺织有限公司	55.64	55.64	646.97	360.00	与经营相关的业务由对方主导，物产中大不控制实质经营
3	绍兴元田汽车有限公司	100.00	100.00	2,000.00	2,000.00	已进入破产程序
4	上海徐泾污水处理有限公司	51.00	51.00	8,000.00	5,951.91	董事会由 5 名董事组成，物产中大委派 3 名，但重大事项需经全体董事三分之二同意方可通过
5	杭州源祺股权投资合伙企业（有限合伙）	76.85	76.85	3,200.00	1,660.00	合伙人会议所议事项应经占合伙企业份额 90% 以上的合伙人同意方可生效
6	丽水祁虎股权投资合伙企业（有限合伙）	60.14	60.14	7,000.00	4,120.00	普通合伙人对合伙企业的财产进行投资和处置，决定投资方式、推出时间、投出方式、收益分配方式等重大事项的



序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	未纳入合并范围原因
						权限
7	杭州源禧股权投资合伙企业（有限合伙）	51.59	51.59	10,000.00	4,540.00	基金管理人有权决定投资方式、退出时间、退出方式等中重大事项的权限

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	安邦护卫	58.15	52,267,793.48		996,655,503.39
2	浙江建投	64.10	182,591,522.54	138,622,042.80	4,131,383,430.19
3	物产中大	72.2672	2,531,508,242.83	580,952,852.25	25,174,072,538.21

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	安邦护卫	浙江建投	物产中大
流动资产	2,070,780,189.41	92,493,741,526.80	109,590,912,336.17
非流动资产	1,271,372,232.26	29,156,711,212.10	56,543,901,564.85
资产合计	3,342,152,421.67	121,650,452,738.90	166,134,813,901.02
流动负债	606,241,951.68	99,076,210,005.04	99,672,091,857.02
非流动负债	108,026,892.82	12,402,710,167.93	15,120,094,522.59
负债合计	714,268,844.50	111,478,920,172.97	114,792,186,379.61
营业收入	2,484,897,420.68	92,605,749,799.48	580,160,610,971.91
净利润	262,435,575.98	602,820,424.06	5,699,659,922.69
综合收益总额	262,435,575.98	601,468,179.88	5,720,320,772.39
经营活动现金流量	305,140,368.36	2,077,565,181.36	403,435,923.70

续：

项目	期初金额/上年数		
	安邦护卫	浙江建投	物产中大
流动资产	1,431,118,021.72	82,909,588,275.30	101,937,940,718.98
非流动资产	1,181,595,351.85	28,371,118,644.48	43,317,648,747.04
资产合计	2,612,713,373.57	111,280,706,919.78	145,255,589,466.02
流动负债	561,899,061.74	90,890,267,932.39	86,551,441,869.35
非流动负债	98,553,708.48	10,149,158,043.87	12,718,474,064.87
负债合计	660,452,770.22	101,039,425,976.26	99,269,915,934.22
营业收入	2,379,329,700.48	98,535,127,572.86	576,548,682,389.20
净利润	248,248,041.02	1,208,875,808.75	6,068,787,129.31



综合收益总额	248,248,041.02	1,205,630,172.13	6,169,893,822.85
经营活动现金流量	326,988,186.18	3,161,760,840.52	-2,140,863,258.40

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再成为子公司的原因
浙江建工绿园置业有限公司	衢州	房地产开发经营	100.00	100.00	丧失实际控制权
翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	内蒙古赤峰	商务服务业	5.07	99.00	注销
浙江建投交通构件制造有限公司	浙江衢州	金属制品	100.00	100.00	注销
嘉善建投交通基础建设工程有限公司	浙江嘉善	工程施工	100.00	100.00	注销
芜湖益坚基础工程有限公司	安徽芜湖	建筑业	100.00	100.00	注销
衢州爱虎投资合伙企业（有限合伙）	衢州	投资	100.00	100.00	丧失实际控制权
金华市人民医院	金华	医疗卫生服务	100.00	100.00	丧失实际控制权
金华市康芙特化妆品有限公司	金华	护肤品生产销售	100.00	100.00	丧失实际控制权
浙江聚能启富能源有限公司	杭州市	贸易	80.00	80.00	注销
陕西中大粮农资产管理有限责任公司	西安	商务服务业	51.00	58.96	注销
台州瑞鸿达贸易有限公司	宁波市	商贸	100.00	100.00	注销
Polestar Shipping Company	香港	船舶服务	100.00	100.00	注销
浙江元通精密材料有限公司	杭州市	制造业	51.00	51.00	注销
南通惠通针布有限公司	江苏南通	金属制品	90.00	90.00	注销
南通金轮技术研发有限公司	江苏南通	纺织品贸易	100.00	100.00	注销
温州迅通汽车有限公司	温州市	汽车销售	100.00	100.00	注销
临海迅通汽车有限公司	台州市	汽车销售	90.00	90.00	注销
浙江和通汽车有限公司	杭州市	汽车销售	100.00	100.00	注销
杭州临安元通宝通汽车有限公司	杭州市	汽车销售	100.00	100.00	注销
台州道通汽车销售服务有限公司	台州市	汽车销售	65.00	65.00	注销
宁波元通辰通汽车有限公司	宁波市	汽车销售	100.00	100.00	注销

原子公司主要财务信息：

项目	浙江建工绿园置业有限公司	翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	浙江建投交通构件制造有限公司
期初资产总额	115,232,357.38	119,080,442.25	252.62
期初负债总额	197,266,754.02		1,701.11
期初所有者权益	-82,034,396.64	119,080,442.25	-1,448.50
处置日资产总额	115,213,025.37		



项目	浙江建工绿园置业有限公司	翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	浙江建投交通构件制造有限公司
处置日负债总额	198,168,121.85		
处置日所有者权益	-82,955,096.48		
期初至处置日营业收入			
期初至处置日成本费用			1.94
期初至处置日净利润			1,448.50

续：

项目	芜湖益坚基础工程有限公司	衢州爱虎投资合伙企业（有限合伙）	金华市人民医院
期初资产总额	1,476,739.83	27,343,102.51	564,033,421.39
期初负债总额	21,143,900.71	1,241,000.00	291,042,635.93
期初所有者权益	-19,667,160.88	26,102,102.51	272,990,785.46
处置日资产总额		27,343,102.51	528,586,342.67
处置日负债总额		1,241,000.00	254,982,561.68
处置日所有者权益		26,102,102.51	273,603,780.99
期初至处置日营业收入			253,603,111.53
期初至处置日成本费用	-877,913.11		254,132,873.23
期初至处置日净利润	19,667,160.88		798,045.23

续：

项目	金华市康芙特化妆品有限公司	浙江聚能启富能源有限公司	陕西中大粮农资产管理 有限公司
期初资产总额	3,779,330.01		23,563,928.08
期初负债总额	16,472.76		164,702.38
期初所有者权益	3,762,857.25		23,399,225.70
处置日资产总额	3,921,214.81		
处置日负债总额	10,183.39		
处置日所有者权益	3,911,031.42		
期初至处置日营业收入	181,036.00		
期初至处置日成本费用	28,672.53	984.23	-236,749.04
期初至处置日净利润	148,174.17	-984.23	197,040.68

续：

项目	宁波道盛国际贸易有限公司	浙江元通精密材料有限公司	南通惠通针布有限公司
期初资产总额	11,252,453.77	20,676,137.62	4,668,601.78
期初负债总额		402,552.84	591,966.21



项目	宁波道盛国际贸易有限公司	浙江元通精密材料有限公司	南通惠通针布有限公司
期初所有者权益	11,252,453.77	20,273,584.78	4,076,635.57
处置日资产总额		20,676,137.62	3,453,535.16
处置日负债总额		402,552.84	5,526.31
处置日所有者权益		20,273,584.78	3,448,008.85
期初至处置日营业收入			1,711,291.75
期初至处置日成本费用	-256,770.77		2,260,305.32
期初至处置日净利润	89,275.32		-352,614.82

续：

项目	温州迅通汽车有限公司	临海迅通汽车有限公司	浙江和通汽车有限公司
期初资产总额	24,318.44	31,086.31	11,167,697.59
期初负债总额	11,205,200.00	10,125,100.00	1,753,900.73
期初所有者权益	-11,180,881.56	-10,094,013.69	9,413,796.86
处置日资产总额			
处置日负债总额			
处置日所有者权益			
期初至处置日营业收入			3,021,179.93
期初至处置日成本费用	-19.61	-19.43	151,550.98
期初至处置日净利润	19.61	19.43	2,752,051.82

续：

项目	杭州临安元通宝通汽车有限公司	台州道通汽车销售服务有限公司	宁波元通辰通汽车有限公司
期初资产总额	9,990,533.16	390,273.40	1,653,096.73
期初负债总额	17,319,138.23	177,256.28	4,075,383.25
期初所有者权益	-7,328,605.07	213,017.12	-2,422,286.52
处置日资产总额			
处置日负债总额			
处置日所有者权益			
期初至处置日营业收入	1,130,967.46		88,099.85
期初至处置日成本费用	2,757,106.47	-161,599.86	-164,823.77
期初至处置日净利润	-733,249.75	161,599.86	422,064.18

（六）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
杭州富浙资通股权投资合伙企业	1,075,877,860.02	148,637,259.02	本年新投资设立



名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
业（有限合伙）			
天鹰生物	843,515.18	-486,782.83	划转接收
广达中心	16,715,494.60	-1,770,728.09	划转接收
推广中心	5,891,889.59	386,478.77	划转接收
建科院	593,944,633.86	27,350,327.88	划转接收
国企研究院	30,001,389.20	1,389.20	本年新投资设立
浙江省建筑物安全鉴定中心有限公司	2,303,591.42	80,861.71	划转接收
浙江省建设工程质量检验站有限公司	62,317,241.94	22,088,692.41	划转接收
浙江建科新材料开发有限公司	11,681,724.68	760,726.42	划转接收
浙江建科节能环保科技有限公司	11,853,244.61	702,933.60	划转接收
浙江省建科建筑设计院有限公司	84,649,310.18	13,376,870.97	划转接收
浙江建筑特种技术工程有限公司	13,802,921.09	1,736,080.59	划转接收
浙江工程建设管理有限公司	49,638,663.51	9,749,035.65	划转接收
浙江建科数字科技有限公司	10,493,071.68	167,435.42	划转接收
浙江建科物业管理有限公司	6,445,290.81	1,076,751.69	划转接收
杭州浙建科农业开发服务有限公司	3,726,374.24	154,192.54	划转接收
浙江省城乡建设材料设备有限公司	30,534.36	-1,301.22	划转接收
浙江富庐创业投资基金合伙企业（有限合伙）	60,008,000.00	0.00	实际控制
杭州峻宇股权投资合伙企业（有限合伙）	321,607,992.32	22,521,152.25	实际控制
华安科技公司[注 1]	-300.00	-300.00	投资设立
华安仓管公司[注 1]	-300.00	-300.00	投资设立
通航智能公司[注 1]	9,031,322.07	31,322.07	投资设立
温州科技服务公司	10,120,572.26	120,572.26	投资设立
浙建云采（龙游）科技有限责任公司	72,144,952.09	69,144,952.09	投资设立
浙江建优云采贸易有限公司	21,628,829.24	1,628,829.24	投资设立
浙江云采云联管理有限公司	4,922,538.71	-77,461.29	投资设立
浙江鑫安智护建设有限公司	500,000.00	-187,692.48	投资设立
物产中大永利实业（新加坡）有限公司	8,021,426.40	2,362,046.34	投资设立



名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
海南金汉房地产开发有限公司	-66,600,913.90	-6,311,754.68	投资设立
物产中大金属（三亚）有限公司			投资设立
物产中大金属（海南）有限公司			投资设立
物产中大金属集团宁波贸易有限公司	70,000,000.00		投资设立
海宁茂高联鑫贸易有限公司	52,465,679.61	2,465,679.61	投资设立
LUNA STAR INTERNATIONAL LIMITED			投资设立
浙江物产道富程晟贸易有限公司	81,318,788.37	31,318,788.37	投资设立
物产中大国际贸易（宁波）有限公司	102,014,140.47	16,014,140.47	投资设立
宁波梅山保税港区苑博融亨投资合伙企业（有限合伙）	20,302,322.44	-70,451.34	投资设立
丽水久夏创业投资合伙企业（有限合伙）	14,902,315.80	-87,684.20	投资设立
浙江物产亚新钢铁贸易有限公司	100,014,369.01	14,369.01	投资设立
浙江物产东华钢铁贸易有限公司	100,065,774.19	65,774.19	投资设立
物产中大（德清）新能源科技有限公司	991,978.32	-8,021.68	投资设立
许昌浙物云能智能装备有限公司	9,165,506.00	165,506.00	投资设立
诸暨市聚能新能源科技有限公司	1,002,637.72	2,637.72	投资设立
嘉兴菲尚聚能新能源科技有限公司	1,002,234.90	2,234.90	投资设立
物产中大（浙江）储能科技有限公司	11,245,000.84	1,245,000.84	投资设立
浙江聚能启富能源有限公司		-984.23	投资设立
浙江聚能启正能源有限公司	20,013,970.85	13,970.85	投资设立
浙物聚能绿电（浙江）科技有限公司			投资设立
雄鹰国际（香港）有限公司	8,515,710.19	14,996.79	投资设立
雄鹰轮胎（杭州）有限公司	5,591,393.79	591,393.79	投资设立
物产中大新阳光（河南）粮油有限公司	77,961,885.95	961,885.95	投资设立
物产中大农产品（浙江）有限公司	50,043,268.70	43,268.70	投资设立



名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
物产中大乾睿能源化工（浙江）有限公司	112,912,508.39	12,912,508.39	投资设立
物产中大（上海）物流有限公司	124,467,269.23	125,663.63	投资设立
物产中大（浙江）再生资源有限公司	50,000,000.00		投资设立
物产中大华畅（浙江）国际物流有限公司	40,000,000.00		投资设立
湖州金匙壹号投资合伙企业（有限合伙）	170,965,068.51	10,938,247.09	投资设立
湖州金匙贰号投资合伙企业（有限合伙）	301,079,470.67	6,951,129.09	投资设立
湖州金匙叁号投资合伙企业（有限合伙）	180,597,447.00	597,447.00	投资设立
湖州金匙肆号投资合伙企业（有限合伙）			投资设立
湖州物鸿明道股权投资合伙企业（有限合伙）	221,282,501.51	11,674,413.46	投资设立
温州朗和银鳌养老服务有限公司	1,685,140.09	-354,859.91	投资设立
景宁中大朗园养老服务有限公司			投资设立
北京中大泽京企业管理咨询有限公司	10,172,059.68	172,059.68	投资设立
上海中大泽申企业管理咨询有限公司	9,748,928.42	-251,071.58	投资设立
杭州泽涵股权投资合伙企业（有限合伙）	126,153,208.42	-196,791.58	投资设立
杭州泽泓股权投资合伙企业（有限合伙）			投资设立
兴泰（新加坡）贸易有限公司	35,413,500.00		投资设立
物产中大欧泰（浙江）能源有限公司	14,000,000.00		投资设立
新加坡热选贸易有限公司	10,979,551.58	355,572.10	投资设立
浙江热选汇家科技有限公司	20,546,825.11	546,825.11	投资设立
杭州智链贰号企业服务合伙企业（有限合伙）	219,605,692.76	5,692.76	投资设立
杭州元通数字传媒有限公司	2,091,013.42	91,013.42	投资设立
长沙元通之宝汽车销售服务有限公司	30,016,126.74	16,126.74	投资设立
浙江元通祥通新能源汽车有限	9,048,891.98	-951,108.02	投资设立



名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
公司			
嘉兴元通元鹏汽车有限公司	9,443,322.20	-556,677.80	投资设立

注 1：由安邦护卫本期非同一控制下企业合并新增的子公司朔州市华昱保安押运护卫有限公司投资设立。

注 2：物产中大之子公司物产中大（浙江）产业投资有限公司本期因收购物产中大柒鑫合金材料有限公司，共计纳入合并范围的公司增加 5 家；子公司物产中大公用环境投资有限公司本期因收购湛江市粤绿环保科技有限公司，共计纳入合并范围的公司增加 2 家。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	股权取得比例（%）	交易对价	商誉金额	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
朔州市华昱保安押运护卫有限公司	2023-6-1	1,184.57	1,184.57	67.00	1,340.00	155.43	取得控制权	2,078.74	-211.07
浙江建工装饰集成科技有限公司	2023-6-30	2,504.46	2,502.37	50.00	2,500.00		工商变更日	416.82	-106.63
福建浙建建设工程有限公司	2023-11-27			100.00	1,300.00	1,300.00		321.77	6.33
杭州云辰置业有限公司	2023-7-30	505.55	505.55	51.00	505.55				-181.62
嘉兴固碳混凝土有限公司	2023-3-30			100.00				11,436.96	-2,428.25
杭州醇合环境科技有限公司	2023-10-31	99.98	635.61	100.00	635.63		完成股转并完成工商变更	41.67	39.64
浙江物产万信投资管理有限公司	2023-10-31	2,276.99	2,277.05	100.00	1,119.44				-9.65
湛江市粤绿环保科技有限公司	2023-8-31	8,502.24	10,944.88	100.00	16,700.00	6,499.66		7,012.40	1,103.21
物产中大易运科技（浙江）有限公司	2023-1-13	139.43	825.00	55.00	825.00			7,041.90	-295.39
上海永空实业有限公司	2023-12-25	-848.04	4,615.15	51.00	6,579.00	1,963.85		21.50	10.40
物产中大柒鑫合金材料有限公司	2023-9-26	260,656.44	227,617.06	82.30	221,295.89			77,464.79	5,271.66

（八）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，将本公司或子公司作为管



理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围，本期纳入合并财务报表范围的结构化主体如下：

产品名称	结构化主体期末所有者权益 (万元)	结构化主体本期净利润 (万元)
杭州富浙道正股权投资合伙企业（有限合伙）	22,211.92	2,053.63
杭州国改秋分股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000.77	-0.32
杭州富浙资通股权投资合伙企业（有限合伙）	107,587.79	14,863.73
浙江资证股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,028.24	-0.43
杭州资证富浙股权投资合伙企业（有限合伙）	33,013.47	-0.37
杭州浙创春晓创业投资合伙企业（有限合伙）	1,672.08	268.32
杭州浙创夏繁股权投资合伙企业（有限合伙）	1,597.54	-187.06
杭州浙创秋丰股权投资合伙企业（有限合伙）	49,451.72	1,012.65
杭州浙发秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	50,177.47	0.71
浙江富浙战配股权投资合伙企业（有限合伙）	64,371.88	14,294.21
浙商资管浙江国有上市公司高质量发展单一资产管理计划	83,388.62	-2,611.38
浙江富庐创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000.80	
杭州峻宇股权投资合伙企业（有限合伙）	32,160.80	2,252.12
君悦安新 1 号私募投资基金	3,709.54	-88.25
君悦科新 1 号私募证券投资基金	6,457.85	-295.06
君悦科新 2 号私募证券投资基金	4,212.03	-333.34
君悦智选 5 号私募证券投资基金	1,556.27	34.91
君悦日新九号私募投资基金	5,042.66	-245.08
中大君悦财富 1 号私募证券投资基金	4,901.89	-379.45
君悦日新六号私募投资基金	23,801.67	-899.85
君悦日新七号私募投资基金	5,636.20	45.38
君悦智选 3 号私募证券投资基金	3,751.18	-72.34
中大君悦 1 号私募证券投资基金	4,873.20	15.17
君悦 500 指数增强私募投资基金	6,874.20	57.30
中大久逸私募证券投资基金	1,032.87	-48.79
君悦定增 1 号私募证券投资基金	4,413.14	-515.15
君悦智选 1 号私募证券投资基金	2,183.50	-61.47
中大君悦财富 2 号私募证券投资基金	2,124.74	-65.52
君悦定增 2 号私募证券投资基金	2,668.38	-881.62
君悦润沣精选私募证券投资基金	6,319.76	-1,835.22
君悦润泽精选私募证券投资基金	6,967.55	-2,368.88
财通基金玉泉 991 号单一资产管理计划	6,774.55	977.97



华泰资管君泽定增汇金 1 号单一资产管理计划	2,092.57	-476.52
中大期货-大福星基石一号资产管理计划	7,017.61	200.42

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,157,298.48	1,924,197.01
银行存款	24,727,962,038.97	26,300,848,367.09
其他货币资金	10,779,266,944.85	11,438,610,365.33
未到期应收利息	48,996,051.66	53,626,683.61
合计	35,558,382,333.96	37,795,009,613.04
其中：存放在境外的款项总额	1,312,091,883.30	1,193,353,777.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
使用受限的定期存款	12,000,359.29	16,854,626.27
存放于央行的存款准备金	403,187,666.56	365,733,036.97
票据保证金	6,057,866,755.49	6,529,870,537.48
被银行冻结的款项	785,758,311.71	608,630,495.54
融资担保保证金	371,273,387.22	398,925,551.90
期货交易保证金	2,906,018,888.19	3,541,765,680.09
存出投资款	3,481.97	18,852,664.13
信用证保证金	722,753,955.55	469,405,345.33
房改基金存款及住房维修基金	92,029,557.38	102,867,108.81
保函保证金	113,780,058.33	117,526,217.13
衍生金融资产保证金	5,090,523.07	4,127,705.34
农民工工资保证金	21,529,001.81	21,928,020.53
按揭贷款保证金	199,776.68	197,910.60
驾驶员培训保证金	1,344,642.74	2,021,158.17
复耕保证金	2,477,930.79	1,333,190.58
外汇交易保证金	1,507,468.85	5,438,144.62
其他	195,476,141.03	22,832,507.60
合计	11,692,297,906.66	12,228,309,901.09

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司存放在境外的货币资金 1,312,091,883.30 元。



注释2. 拆出资金

项 目	期末余额	期初余额
拆放境内其他银行	500,000,000.00	500,000,000.00
小 计	500,000,000.00	500,000,000.00
减：贷款损失准备	12,500,000.00	12,500,000.00
拆出资金账面价值	487,500,000.00	487,500,000.00

注释3. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,054,170,097.59	4,703,558,203.71
其中：债务工具投资	90,486,905.75	510,198,675.37
权益工具投资	3,798,017,335.04	3,857,591,368.88
其他	165,665,856.80	335,768,159.46
合 计	4,054,170,097.59	4,703,558,203.71

注释4. 衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
外汇衍生工具	42,960,166.65	30,673,132.59
远期合约	176,141,922.41	177,129,016.78
期权	82,801,027.65	95,551,677.38
互换合约	10,186,778.27	32,586,318.71
其他	150,278,527.35	31,000,000.00
合计	462,368,422.33	366,940,145.46

注释5. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	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
银行承兑汇票	10,630,085.40		10,630,085.40	11,295,662.67		11,295,662.67
商业承兑汇票	88,200,706.43	1,510,970.86	86,689,735.57	350,445,391.39	10,135,315.06	340,310,076.33
合 计	98,830,791.83	1,510,970.86	97,319,820.97	361,741,054.06	10,135,315.06	351,605,739.00

2. 应收票据预期信用损失分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	98,830,791.83	100.00	1,510,970.86	1.53	97,319,820.97
其中：商业承兑汇票组合	88,200,706.43	89.24	1,510,970.86	1.71	86,689,735.57
银行承兑汇票组合	10,630,085.40	10.76			10,630,085.40
合计	98,830,791.83	100.00	1,510,970.86	1.53	97,319,820.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	361,741,054.06	100.00	10,135,315.06	2.80	351,605,739.00
其中：商业承兑汇票组合	350,445,391.39	96.88	10,135,315.06	2.89	340,310,076.33
银行承兑汇票组合	11,295,662.67	3.12			11,295,662.67
合计	361,741,054.06	100.00	10,135,315.06	2.80	351,605,739.00

（1）按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票组合	88,200,706.43	1,510,970.86	1.71
银行承兑汇票组合	10,630,085.40		
合计	98,830,791.83	1,510,970.86	1.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,135,315.06	-8,320,201.28			-304,142.92	1,510,970.86
其中：商业承兑汇票组合	10,135,315.06	-8,320,201.28			-304,142.92	1,510,970.86
合计	10,135,315.06	-8,320,201.28			-304,142.92	1,510,970.86

注：其他变动主要系应收票据转至应收账款列报产生的坏账转移。

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,599,139.60



项目	期末已质押金额
合计	4,599,139.60

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	48,202,349.23
合计	48,202,349.23

注释6. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,875,635,722.70	37,680,083,244.47
1—2 年	9,157,136,664.06	5,937,709,948.65
2—3 年	3,666,200,200.97	4,076,289,517.55
3 年以上	5,150,485,196.42	2,548,891,747.88
小计	48,849,457,784.15	50,242,974,458.55
减：坏账准备	6,884,558,384.67	5,711,646,103.76
合计	41,964,899,399.48	44,531,328,354.79

2. 按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,759,380,621.43	17.93	3,944,769,180.33	45.03	4,814,611,441.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,090,077,162.72	82.07	2,939,789,204.34	7.33	37,150,287,958.38
合计	48,849,457,784.15	100.00	6,884,558,384.67	14.09	41,964,899,399.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,678,539,931.42	17.27	3,225,774,986.31	37.17	5,452,764,945.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,564,434,527.13	82.73	2,485,871,117.45	5.98	39,078,563,409.68
合计	50,242,974,458.55	100.00	5,711,646,103.76	43.15	44,531,328,354.79



3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国恒大集团	5,678,299,039.15	2,524,265,983.75	44.45	预计存在收回风险
成都市南洋置业有限公司	92,742,784.70	27,822,835.41	30.00	预计存在收回风险
温州恒腾房地产开发有限公司	78,924,170.37	10,062,479.26	12.75	预计存在收回风险
咸阳凯创置业有限责任公司	71,695,859.05	55,641,226.83	77.61	预计存在收回风险
芜湖中睿置业有限公司	55,259,621.07	16,684,019.48	30.19	预计存在收回风险
杭州长禧物流有限公司	68,344,578.15	57,409,445.65	84.00	按预期信用损失计提
浙江兴业石化有限公司	63,058,207.48	63,058,207.48	100.00	预计无法收回
其他	2,651,056,361.46	1,189,824,982.47	44.88	按预期信用损失计提
合计	8,759,380,621.43	3,944,769,180.33	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	29,999,308,335.05	74.89	620,907,928.73	33,654,315,847.80	81.39	733,548,810.74
1-2 年 (含 2 年)	5,524,775,572.00	13.79	652,808,703.24	4,430,457,140.36	10.71	548,158,969.42
2-3 年 (含 3 年)	2,352,303,716.85	5.87	477,251,597.84	1,701,066,361.84	4.11	310,781,740.22
3 年以上	2,180,256,801.42	5.44	1,187,831,871.57	1,565,047,282.64	3.78	886,975,160.24
合计	40,056,644,425.32	100.00	2,938,800,101.38	41,350,886,632.64	100.00	2,479,464,680.62

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
医疗款项组合	32,970,098.67	3.00	989,102.96	213,547,894.49	3.00	6,406,436.83
关联方组合	462,638.73					
合计	33,432,737.40	3.00	989,102.96	213,547,894.49	3.00	6,406,436.83

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	3,225,774,986.31	698,187,732.31	21,885,621.51	2,725,746.84	45,417,830.06	3,944,769,180.33



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,485,871,117.45	432,425,574.90	22,711,618.70	1,392,712.17	45,596,842.86	2,939,789,204.34
其中：账龄组合	2,479,464,680.62	425,751,728.55	18,192,326.66	282,604.10	52,058,622.97	2,938,800,101.38
医疗款项组合	6,406,436.83	6,673,846.35	4,519,292.04	1,110,108.07	-6,461,780.11	989,102.96
合计	5,711,646,103.76	1,130,613,307.21	44,597,240.21	4,118,459.01	91,014,672.92	6,884,558,384.67

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
宁波海曙恒一商业管理有限公司	2,206,147.80	2,206,147.80	承包人风险抵押金等抵扣
嘉兴市锦丰纺织整理有限公司	5,975,486.61	13,984,323.09	对方转账回款
中铁十局集团物资工贸有限公司	4,944,654.77	4,944,654.77	对方转账回款
中铁十八局集团第二工程有限公司	2,707,573.11	2,707,573.11	对方转账回款
其他	385,695.12	385,695.12	现金收回
合计	16,219,557.41	24,228,393.89	

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,943,932.91

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国恒大集团	5,678,299,039.15	11.62	2,524,265,983.75
国网浙江省电力有限公司嘉兴供电公司	407,794,147.71	0.83	3,262,353.18
杭州萧山瓜沥镇城建投资开发有限公司	368,443,619.14	0.75	32,394,226.30
浙江交科供应链管理有限公司	344,937,296.01	0.71	2,759,498.37
景宁畲族自治县城市建设投资集团有限公司	225,239,461.11	0.46	13,895,909.98
合计	7,024,713,563.12	—	2,576,577,971.58

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
福费廷或保理	福费廷或保理	4,999,822,617.99	-92,284,220.53
合计		4,999,822,617.99	-92,284,220.53

注释7. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况



种 类	期末余额	期初余额
应收票据	1,707,486,043.47	2,157,792,487.57
融信e信等债权凭证	49,280,060.11	44,166,466.39
应收账款	4,495,389.33	
合 计	1,761,261,492.91	2,201,958,953.96

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收款项融资	485,616.10	75,352.52				560,968.62
其中：商业承兑汇票	485,616.10	39,099.38				524,715.48
应收账款		36,253.14				36,253.14
合计	485,616.10	75,352.52				560,968.62

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	162,929,935.66
合计	162,929,935.66

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,326,969,111.15	1,000,000.00
商业承兑汇票	278,934,097.73	51,653,576.63
融信 e 信等债权凭证	341,506,221.70	
合计	12,947,409,430.58	52,653,576.63

注释8. 预付款项

1.按账龄列示情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	22,170,997,567.04	98.61		18,383,588,184.71	98.57	
1-2 年（含 2 年）	190,582,420.46	0.85		182,136,614.85	0.98	
2-3 年（含 3 年）	70,717,783.72	0.31		47,268,951.50	0.25	
3 年以上	50,304,735.24	0.22	613,851.25	36,859,667.15	0.20	649,190.93
合计	22,482,602,506.46	100.00	613,851.25	18,649,853,418.21	100.00	649,190.93



2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
浙江省建设投资集团股份有限公司	Naturel grass	9,174,833.12	1-2 年	未达结算条件
浙江省建设投资集团股份有限公司	杭州元祥建筑劳务分包有限公司	8,001,354.16	1-2 年	未达结算条件
浙江省建设投资集团股份有限公司	中铁十七局集团有限公司	7,863,004.86	1-2 年	未达结算条件
浙江省建设投资集团股份有限公司	泰兴市环宇建筑劳务有限公司	7,391,863.69	1-2 年	未达结算条件
浙江省建设投资集团股份有限公司	SARL GLASS DESIGN	4,414,763.10	1-2 年	未达结算条件
浙江省建设投资集团股份有限公司	江苏双全建筑安装劳务有限公司	2,656,873.23	1-2 年	未达结算条件
浙江省三建建设集团有限公司	杭州西湖区城市更新发展有限公司	2,428,342.11	1-2 年	未达结算条件
物产中大国际贸易集团有限公司	湘潭钢铁集团国际贸易有限公司	5,413,169.75	1-2 年	尚未结算
物产中大长乐林场有限公司	杭州天仁建设环境有限公司	3,000,000.00	1 年以内及 3 年以上	尚未结算
浙江物产实业控股(集团)有限公司	天津鑫昱盛达科技有限公司	2,460,187.65	2-3 年	尚未结算
物产中大长乐林场有限公司	容城县铭瀚商贸有限公司	1,411,980.10	2 至 3 年	尚未结算
物产中大国际贸易集团有限公司	宝山钢铁股份有限公司	1,000,000.00	1-2 年	保证金
合计		55,216,371.77	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海华星鸿捷汽车销售服务有限公司	503,252,000.00	2.24	
海南汉地流体材料有限公司	297,895,364.37	1.33	
深蓝汽车科技有限公司	293,858,362.01	1.31	
河北安丰钢铁集团有限公司	289,559,978.45	1.29	
吉林建龙钢铁有限责任公司	247,053,564.14	1.10	
合计	1,631,619,268.97	7.26	

注释9. 其他应收款



项 目	期末余额	期初余额
应收利息	6,840,765.74	6,590,253.66
应收股利	28,889,806.09	5,817,381.04
其他应收款项	3,658,978,520.09	3,982,485,931.68
合 计	3,694,709,091.92	3,994,893,566.38

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
应收资金占用费利息	544,734.33	5,370,294.81
应收债权投资利息	6,296,031.41	1,219,958.85
合计	6,840,765.74	6,590,253.66

（二）应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	28,889,806.09	5,817,381.04		
1. 龙泉市易驾汽车模拟培训服务有限公司		42,381.04		
2. 浙江银通典当有限责任公司		5,775,000.00		
3. 丽水市易驾汽车模拟培训服务有限公司	37,928.51		已宣告尚未发放，期后收回	否
4. 开放式基金红利	38,603.39		未到宣告发放日	未逾期
5. 欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	28,813,274.19		尚未支付	否，业绩稳定并有股东会决议
合计	28,889,806.09	5,817,381.04		

（三）其他应收款项

1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,107,590,138.84	48.76	2,220,755,237.00	71.46	886,834,901.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,265,716,893.20	51.24	493,573,274.95	15.11	2,772,143,618.25
合计	6,373,307,032.04	100.00	2,714,328,511.95	42.59	3,658,978,520.09

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 （%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,800,278,382.36	42.02	2,151,721,394.29	76.84	648,556,988.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,863,270,242.55	57.98	529,341,298.94	13.70	3,333,928,943.61
合计	6,663,548,624.91	100.00	2,681,062,693.23	40.23	3,982,485,931.68

2. 期末单项计提预期信用损失的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
吴再均等 160 户	122,500,347.97	122,500,347.97	100.00	预计无法收回
温州金融资产交易中心股份有限公司	1,276,269,616.26	678,742,051.13	53.18	按预期信用损失计提
宁波市北仑蓝天造船有限公司	280,379,016.23	280,379,016.23	100.00	预计无法收回
盘锦港集团有限公司第一分公司	203,863,102.68	203,863,102.68	100.00	预计无法收回
按揭担保贷	114,352,668.57	102,422,315.53	89.57	按预期信用损失计提
应收退税款	123,030,374.60			预计无损失
大连广宇石油化工有限公司	55,424,485.40	55,424,485.40	100.00	预计无法收回
山东省粮油集团总公司	54,958,610.96	54,958,610.96	100.00	按预期信用损失计提
唐山兴业工贸集团有限公司	50,518,213.95	50,518,213.95	100.00	预计无法收回
浙江金甬腈纶有限公司	53,936,098.48	53,936,098.48	100.00	债务人已资不抵债
其他	772,357,603.74	618,010,994.67	80.02	按预期信用损失计提
合计	3,107,590,138.84	2,220,755,237.00	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,328,829,098.34	57.60	27,538,732.01	1,641,596,513.35	63.45	37,556,807.53
1-2 年 (含 2 年)	241,891,651.80	10.49	40,334,526.87	350,608,703.70	13.55	50,838,215.70
2-3 年 (含 3 年)	282,363,337.68	12.24	55,946,056.54	143,503,601.05	5.55	46,503,779.86
3 年以上	453,837,553.20	19.67	369,640,923.88	451,387,690.13	17.45	393,401,860.83
合计	2,306,921,641.02	—	493,460,239.30	2,587,096,508.23	—	528,300,663.92

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
履约保证金组合	745,352,082.11			1,039,558,266.45		
押金保证金组合	186,350,636.12			129,877,242.10		
应收医疗款项组合	3,767,855.16	3.00	113,035.65	34,687,834.15	3.00	1,040,635.02
其他组合	23,324,678.79			72,050,391.62		
合计	958,795,252.18	—	113,035.65	1,276,173,734.32	—	1,040,635.02

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,788,296.25	55,291,743.89	2,570,982,653.09	2,681,062,693.23
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-6,471,366.37	6,467,366.37	4,000.00	
—转入第三阶段	-175,340.91	-37,206,960.23	37,382,301.14	
本期计提	8,102,092.32	10,596,104.41	48,124,661.65	66,822,858.38
本期转回	3,064,227.18	1,184,471.15	27,769,693.24	32,018,391.57
本期核销		4,684.00	214,622.20	219,306.20
其他变动	5,766,644.45	-1,220,074.13	-5,865,912.21	-1,319,341.89
期末余额	58,946,098.56	32,739,025.16	2,622,643,388.23	2,714,328,511.95

4. 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款项

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回方式	备注
海南博大建筑设备租赁有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	现金收回及货款抵债等	
ZENITH BANK	1,744,481.49	1,744,481.49	现金收回	
浙江中大元通融资租赁有限公司	1,692,198.46	1,692,198.46	现金收回及货款抵债等	
江西安富基建筑设备安装租赁有限公司	1,567,530.00	1,567,530.00	现金收回及货款抵债等	
浙江省建设融资租赁有限公司	627,544.08	627,544.08	现金收回及货款抵债等	
河北燕山钢铁集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	银行存款	
苏州工业园区晋丽环保包装有限公司	1,904,781.48	4,777,029.35	银行存款	
合计	14,636,535.51	17,508,783.38		

5. 本期实际核销的其他应收款情况



项目	核销金额
实际核销的其他应收款	219,306.20

其中重要的其他应收款核销情况如下：

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海龙亚物流有限公司	应收暂付款	200,000.00	无法收回，对方已吊销	经公司审批通过	否
合计	—	200,000.00	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
温金中心	资金拆借	1,276,269,616.26	1-5 年	20.03	678,742,051.13
宁波市北仑蓝天造船有限公司	往来款项	280,379,016.20	3 年以上	4.40	280,379,016.20
西宁绿城青坤置业有限公司	履约保证金	206,093,576.97	1 年以内	3.23	
盘锦港集团有限公司第一分公司	货款	203,863,102.68	3-4 年	3.20	203,863,102.68
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	履约保证金、应收暂付款	136,702,715.08	1 年以内	2.14	802,552.87
合计	—	2,103,308,027.19	—	33.00	1,163,786,722.88

注释10.存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,562,155,885.28	21,379,388.56	1,540,776,496.72	1,742,600,340.65	7,884,787.24	1,734,715,553.41
自制半成品及在产品	2,333,245,435.60	10,613,242.96	2,322,632,192.64	2,312,325,148.23	6,047,503.39	2,306,277,644.84
其中：开发成本	1,336,449,015.34		1,336,449,015.34	1,497,902,109.88		1,497,902,109.88
库存商品（产成品）	32,423,352,440.76	1,168,977,366.66	31,254,375,074.10	29,656,564,104.38	838,827,101.20	28,817,737,003.18
其中：开发产品				5,517,701.25		5,517,701.25
周转材料	59,076,885.39		59,076,885.39	61,111,670.05		61,111,670.05
消耗性生物资产	35,852,214.66		35,852,214.66	37,702,624.56		37,702,624.56
合同履约成本	128,371,394.07		128,371,394.07	77,174,742.36		77,174,742.36
在途物资	2,882,603,736.12	55,830,034.17	2,826,773,701.95	1,957,451,673.95	48,884,821.62	1,908,566,852.33
开发成本	3,067,455,075.52		3,067,455,075.52			
发出商品	2,006,465,166.51	153,028,365.35	1,853,436,801.16	2,687,707,506.91	272,859,498.86	2,414,848,008.05



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	425,619,274.19		425,619,274.19	370,324,828.24		370,324,828.24
委托代销	53,746,778.97		53,746,778.97			
其他	566,108.59		566,108.59	9,281,025.51		9,281,025.51
合计	44,978,510,395.66	1,409,828,397.70	43,568,681,997.96	38,912,243,664.84	1,174,503,712.31	37,737,739,952.53

注释11.合同资产

1. 合同资产情况

项 目	年末余额			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
应收质保金	100,475,313.16	3,328,640.26	97,146,672.90	157,061,272.58	4,898,213.24	152,163,059.34
建造合同形成的已完工未结算资产	45,438,305,509.14	543,642,966.16	44,894,662,542.98	36,692,592,557.87	436,139,520.52	36,256,453,037.35
施工项目	39,622,456.14		39,622,456.14			
合 计	45,578,403,278.44	546,971,606.42	45,031,431,672.02	36,849,653,830.45	441,037,733.76	36,408,616,096.69

2. 合同资产减值准备

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
单项计提	436,139,520.52	119,061,956.14	3,842,393.72	7,716,116.78		543,642,966.16	
按组合计提	4,898,213.24	-1,569,572.98				3,328,640.26	
合计	441,037,733.76	117,492,383.16	3,842,393.72	7,716,116.78		546,971,606.42	—

(2) 期末单项计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国恒大集团	1,112,910,334.55	523,535,611.12	47.04	预计存在收回风险
淮北唯一置业有限公司	31,350,625.00	3,135,062.50	10.00	预计存在收回风险
武汉中大十里房地产开发有限公司	18,448,561.29	5,534,568.39	30.00	预计存在收回风险
浙江国大集团有限责任公司	12,423,471.57	4,070,000.00	32.76	预计存在收回风险
其他零星项目	20,838,698.62	7,367,724.15	35.36	预计存在收回风险
合计	1,195,971,691.03	543,642,966.16	—	—

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)



项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	4,491,155.25	449,115.53	10.00
应收质保金	95,984,157.91	2,879,524.73	3.00
合计	100,475,313.16	3,328,640.26	—

注释12.持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
北京大兴土地及地上建筑物	41,050,140.52	41,050,140.52	未产生处置费用	2024 年 3 月份已经出售
高亭镇徐福大道246号房屋及土地	4,954,478.96	22,000,000.00	33,000.00	
海昌街道硤北路69号	1,976,582.50	2,017,348.00		
合计	47,981,201.98	65,067,488.52	—	—

注释13.一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	1,699,318,159.51	1,476,312,167.73
未实现融资收益	-212,776,470.74	-161,286,796.39
一年内到期的债权投资	1,107,305,826.61	656,263,814.79
合同资产（质保金）	579,685,117.48	726,727,092.41
已完工 PPP 项目工程款	1,858,120,300.85	1,788,999,878.17
BT 等其他代垫项目款	728,634,082.40	609,288,906.08
一年内到期的使用权资产	3,806,176.32	
小计	5,764,093,192.43	5,096,305,062.79
减值准备	22,243,388.77	21,798,812.70
合计	5,741,849,803.66	5,074,506,250.09

注释14.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴及留抵税费	3,165,492,349.59	2,688,150,763.37
应收货币保证金	1,615,827,349.26	1,653,548,199.37
应收质押保证金	665,754,056.00	884,232,088.00
合同取得成本	1,424,048.32	344,144,256.53
短期债权投资	688,202,631.09	977,358,498.61
政策划转资产		49,255,344.80



项目	期末余额	期初余额
待摊房租保险费等	8,300,000.19	6,693,293.88
杭州新世纪科技发展有限公司之短期债权投资		610,600.00
减：杭州新世纪科技发展有限公司之短期债权投资减值准备		610,600.00
被套期项目	104,832.00	
预付保理费	3,114,059.77	
可转让大额存单	1,717,542,352.81	
其他	199,307,453.01	8,499,565.34
合计	8,065,069,132.04	6,611,882,009.90

注释15.发放贷款和垫款

1. 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		贷款损失准备		账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.26	15,681,600.07	40.00	39,201,900.35	1.82	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	1,381,210,624.06	44.46	304,309,738.27	22.03	1,282,919,310.63	59.39	249,246,624.76	19.43
物宝典当发放的贷款	832,009,104.54	26.78	9,174,193.44	1.10	837,950,833.06	38.79	33,721,786.24	4.02
小贷公司发放的贷款	854,242,750.37	27.50	10,492,620.00	1.23				
合计	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78	--	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07	--

2. 贷款期限分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
一年以内到期的贷款	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78	2,108,499,210.98	97.61	272,792,004.83
一年以上到期的贷款				51,572,833.06	2.39	25,858,006.24
合计	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07

3. 业务分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
抵押贷款	1,895,792,375.10	61.02	39,048,610.06	1,597,128,746.82	73.94	59,341,679.43
质押贷款	1,013,960,004.22	32.64	296,640,421.72	562,943,297.22	26.06	239,308,331.64
信用贷款	196,912,000.00	6.34	3,969,120.00			



合计	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07
----	------------------	--------	----------------	------------------	--------	----------------

4. 贷款损失准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	17,296,477.67	2,536,886.69	278,816,646.71	298,650,011.07
本期计提	9,652,031.31	560,000.00	56,342,901.09	66,554,932.40
本期转回		2,536,886.69	23,009,905.00	25,546,791.69
期末余额	26,948,508.98	560,000.00	312,149,642.80	339,658,151.78

注释16.债权投资

1. 债权投资情况

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
对外借款	870,000,000.00		870,000,000.00	630,000,000.00	5,040,000.00	624,960,000.00
其他债券	1,856,175,518.15	758,098.11	1,855,417,420.04	441,618,876.71	1,577,971.92	440,040,904.79
小计	2,726,175,518.15	758,098.11	2,725,417,420.04	1,071,618,876.71	6,617,971.92	1,065,000,904.79
减：一年内到期的债权投资	1,108,063,924.72	758,098.11	1,107,305,826.61	662,106,476.71	5,842,661.92	656,263,814.79
合计	1,618,111,593.43		1,618,111,593.43	409,512,400.00	775,310.00	408,737,090.00

2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
2022 年中大元通租赁 1 号绿色资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券					11,000,000.00	3.50	3.50	2023-8
2022 年中大元通租赁 1 号绿色资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券					21,000,000.00	3.95	3.95	2023-11
2022 年中大元通租赁 2 号资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券	31,000,000.00	3.65	3.65	2024-3	31,000,000.00	3.65	3.65	2024-3
杭州坤汉企业管理有限责任公司					630,000,000.00	10.50	10.50	2023-5
杭州兴伦房地产开发有限公司	13,500,000.00	15.00	15.00	2025-6	30,000,000.00	15.00	15.00	2024-6



债权项目	期末余额				期初余额			
司重整项目								
龙湖景粼天著项目债权转让					16,500,000.00	10.00	10.00	2024-7
上河宸章项目债权转让					8,500,000.00	10.00	10.00	2024-7
同程数科信贷不良资产债权收益权转让					5,500,000.00	12.00	12.00	2024-11
渤海信托-2022渤苏7号单一资金信托	100,000,000.00	16.23	16.23	2024-4	148,000,000.00	12.36	12.36	2024-5
对温州市鹿城区农业农村局的应收账款债权收益权转让	125,391,388.89	11.50	11.50	2024-12	140,000,000.00	11.50	11.50	2028-12
58 同城信贷不良资产债权转让	6,500,000.00	12.00	12.00	2024-6	30,000,000.00	12.00	12.00	2024-6
还呗不良资产债权购入	45,290,000.00	12.00	12.00	2024-1				
雷邦项目	55,950,000.00	12.00	12.00	2024-12				
开元明化部分债权处置	154,880,000.00	12.00	12.00	2025-3				
溧阳泓业车辆纾困项目	40,000,000.00	12.00	12.00	2025-9				
浙江虹硕实业有限公司借款	99,000,000.00	4.00	4.00	2025-6				
杭州商旅（深圳富浩债权收购）	99,500,000.00	11.00	11.00	2025-7				
庆春广场项目	199,500,000.00	12.00	12.00	2025-8				
萨摩耶债权	31,500,000.00	12.00	12.00	2025-7				
认购信托份额用于纾困宁波长住项目	66,000,000.00	10.30	10.30	2025-5				
常州天然气项目	48,000,000.00	7.50	7.50	无固定期限				
浙金·湘潭财信单一资金信托	285,000,000.00	12.00	12.00	无固定期限				
亚都建设象山石浦资产管理业务	170,000,000.00	13.00	13.00	2024-01				
保亿集团萧山奥邸国际资产管理业务	300,000,000.00	12.50	12.50	2024-04				
保亿集团宁波嵩江润园资产管理业务	150,000,000.00	12.50	12.50	2024-06				
保亿集团宁波嵩江润园资产管理业务	220,000,000.00	12.00	12.00	2024-02				
合计	2,241,011,388.89	—	—		1,071,500,000.00	—	—	

3. 减值准备计提情况

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



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	775,310.00			775,310.00
本期转回				
减：一年内到期的债权投资	775,310.00			775,310.00
期末余额				

注释17.长期应收款

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
融资租赁款	11,415,941,774.71	83,284,828.60	11,332,656,946.11	10,088,697,421.16	99,350,486.75	9,989,346,934.41
其中：未实现融资收益	580,889,421.68		580,889,421.68	661,451,736.19		661,451,736.19
BT 等其他代垫项目款	1,607,904,757.36		1,607,904,757.36	925,885,882.69		925,885,882.69
已完工 PPP 项目工程款	10,021,971,144.99	156,978,430.21	9,864,992,714.78	11,482,677,137.49		11,482,677,137.49
分期收款提供劳务	88,402,707.13	12,447.21	88,390,259.92	101,495,477.63	18,959.57	101,476,518.06
其他	37,809,633.47		37,809,633.47	42,819,673.73		42,819,673.73
减：一年内到期的长期应收款	31,469,647.59	631,169.07	30,838,478.52	20,697,193.90	343,264.06	20,353,929.84
合计	23,140,560,370.07	239,644,536.95	22,900,915,833.12	22,620,878,398.80	99,026,182.26	22,521,852,216.54

注释18.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	844,462,418.74	113,864,204.04	22,047,297.57	936,279,325.21
对联营企业投资	7,430,334,141.35	2,318,434,537.98	1,018,953,882.89	8,729,814,796.44
对其他企业投资	11,061,290.42			11,061,290.42
小计	8,285,857,850.51	2,432,298,742.02	1,041,001,180.46	9,677,155,412.07
减：长期股权投资减值准备	393,906,839.67	7,959,902.74	54,170,741.64	347,696,000.77
合计	7,891,951,010.84	2,424,338,839.28	986,830,438.82	9,329,459,411.30

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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	8,285,857,850.51	2,078,605,273.69	722,455,203.39	500,233,316.56	-43,063,937.71



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
1.合营企业	844,462,418.74	143,700,000.00	13,711,781.57	21,870,642.23	
浙江浙乡投资管理有限公司					
宁波银邦金融服务有限公司 (以下简称宁波银邦公司)	5,602,375.53			271,865.90	
浙江省智慧消防管理有限公司 (以下简称智慧消防公司)	4,317,678.04			-3,342,447.67	
浙江建工装饰集成科技有限公司	24,814,678.43			209,045.57	
浙江建投发展房地产开发有限公司	13,138,728.33			25,590,503.04	
新昌县浙建如城产业发展有限公司		3,500,000.00			
浙江浙浦建设有限公司		5,000,000.00		275,777.02	
衢州市慧城酒店管理有限公司	643,043,124.78			-1,996,087.90	
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	6,954,991.21				
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	151,160.59	135,200,000.00		-1,270,425.46	
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00			485.85	
浙江物产宋都旅游文化有限公司	28,560,694.00			2,257.89	
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司					
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	57,752,926.98			972,110.76	
浙江经职汽车服务有限公司	433,033.49			-196,712.98	
浙江物产万信投资管理有限公司	20,693,027.36		13,711,781.57	1,354,270.21	
2.联营企业	7,430,334,141.35	1,934,905,273.69	708,743,421.82	478,362,674.33	-43,063,937.71
浙江富浙股权投资基金管理有限公司	18,728,073.79			6,137,269.04	
浙江深改产业发展合伙企业 (有限合伙)	2,024,778,498.59		410,293,910.68	73,219,342.17	
杭州国同富浙企业管理咨询有限公司	12,410,200.00			12,287,700.00	
浙商创投股份有限公司	429,182,227.22			-3,848,439.88	-51,165,538.40



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
绍兴市富越股权投资基金有限公司	922,965.96			-57,514.50	
浙江富浙富创股权投资合伙企业（有限合伙）		480,000,000.00		-1,979,360.92	
温州国投资本私募基金管理有限公司		1,875,000.00		-22,834.97	
浙江省环境科技有限公司	49,931,065.19			22,992,408.82	
浙江产权交易所有限公司	91,263,296.57	10,189,200.00		10,196,832.64	
浙江省种业集团有限公司	77,875,748.30	75,000,000.00		-385,111.23	
浙江浙盐资本管理有限公司	6,305,728.08		6,305,728.08		
浙江建研中正新材料有限公司		5,000,000.00			
浙江天科高新技术发展有限公司	16,949,216.12			2,071,304.81	
浙江天正信息科技有限公司	40,678,978.75			3,809,050.70	
浙江舜云互联技术有限公司		30,000,000.00			
浙江省创业投资集团有限公司	376,537,009.55			47,887,421.64	
浙江省浙创启元创业投资有限公司	21,098,608.57		7,170,000.00	-296,714.18	
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	86,216,604.36		5,952,645.65	13,181,851.42	
浙江创新发展资本管理有限公司	17,237,956.88			535,380.50	
北京英特维网络有限公司	24,894,900.00				
浙江金甬腈纶有限公司	35,462,673.00				
浙江金华安邦护卫有限公司（以下简称金华安邦公司）	45,204,053.69			7,618,606.52	
浙江信安视通科技有限公司（以下简称信安视通公司）	1,122,579.59			-184,146.28	
安庆市同庆安保科技服务有限公司（以下简称同庆安保公司）		300,000.00		28,215.58	
五矿财富投资管理有限公司	49,873,934.53			829,573.52	
台州东部建材科技有限公司	34,031,268.15			489,838.31	
南昌城建构件有限公司	15,041,200.49			737,046.23	
浙建联城（浙江）建设有限公司		5,000,000.00		-1,305,954.19	



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	48,449,923.28			-1,350,578.71	
宁波钢杰人力资源开发有限公司	4,611,745.45			997,906.26	
浙江浙景建设发展有限公司		49,000,000.00		78,752.09	
浙江浙丽建设发展有限责任公司	25,130,511.66			3,107,965.52	
浙江浙兰建设有限公司		10,000,000.00		-1,011,588.67	
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	20,790,565.89			606,163.17	
泰顺交投基础建设工程有限公司	290,356.52			43,709.47	
浙江中衡工程设计咨询有限公司	1,704,076.82			-344,538.89	
缙云县仙旭建设管理有限公司	17,147,245.69			824,575.58	
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	200,000.00				
苍南县建投基础建设有限公司		4,000,000.00		5,254,211.57	
衢州滨江浙建物业管理服务有限公司		400,000.00			
丽水市振兴乡村建设发展有限公司	201,483,892.87	15,060,240.00		-449,762.63	
浙江湖州梓城建设开发有限公司	194,824,000.00	209,158,264.00		-555,526.77	
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	57,863,278.52			3,965,072.86	
浙江基建投资管理有限公司	14,196,016.43			-71,440.24	
浙江建投机械租赁有限公司	6,209,326.21			167,216.54	
浙江财金未来社区股权投资有限责任公司		1,379,905.30		-721,697.74	
杭州财金未来社区股权投资合伙企业（有限合伙）	14,268,133.52	137,359,926.82		3,979,489.43	
China Zhejiang-Westfields construction Limited Joint Venture	29,494,026.28	4,302,357.96		-7,694,664.23	2,370,785.82
温州市浙建未来社区建设发展有限公司				-942,381.72	



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁陵人地服饰有限公司	1,093,940.75			311,274.42	
浙江中大新时代纺织品有限公司	8,206,196.81			850,573.27	
浙江中大新力经贸有限公司	2,935,612.75			24,138.61	
浙江中大新景服饰有限公司	2,437,162.26				
上海中大康劲国际贸易有限公司	1,830,735.52			1,243,877.25	
浙江中大华伟进出口有限公司	4,286,326.15			223,060.72	
浙江中大新佳贸易有限公司	6,626,045.47			342,294.43	
浙江中大新纺进出口有限公司	5,564,601.53			379,549.04	
浙江中大新泰经贸有限公司	3,234,542.99			-55,596.75	
浙江中大服装有限公司	7,222,551.86			838,834.41	
浙江中大华盛纺织品有限公司	1,281,246.98				
浙江中大明日纺织品有限公司	418,420.49				
浙江中大物通商贸集团有限公司	26,699,236.26	12,000,000.00		9,075,035.66	17,536.97
浙江华玖商业运营管理有限公司	7,988,819.19			-7,988,819.19	
浙江物产安橙科技有限公司	5,333,538.20	4,280,379.61	5,333,538.20	3,064,980.38	
杭州坤汉企业管理有限责任公司	6,973.57			-611.24	
中大朗颐（海盐）养老服务有限公司		2,500,000.00		-557,124.86	
浙江中大东润商业管理有限公司	3,470,113.53				
浙江中大东业产业园运营管理有限公司	9,814,737.99			362,281.50	
物产瞰澜（杭州）投资管理有限公司	27,852,345.69			-28,266.51	
杭州中大源新私募基金管理有限公司	8,273,116.83			4,336,037.72	
丽水祁虎股权投资合伙企业（有限合伙）	73,940,317.39			-409,216.24	
衢州哲泰投资合伙企业（有限	1,507,069.09				



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合伙)					
杭州辰坤股权投资合伙企业(有限合伙)					
新余高新区恒川投资中心(有限合伙)	82,114.46			177,932.09	
杭州源祺股权投资合伙企业(有限合伙)	15,439,432.48			-362.24	
杭州源禧股权投资合伙企业(有限合伙)	43,652,953.93		34,731,232.35	52,816,402.37	
杭州源钰股权投资合伙企业(有限合伙)	9,657,489.21			-130,489.92	
台州富宏股权投资合伙企业(有限合伙)	9,863,696.04			714,225.09	
杭州源琛股权投资合伙企业(有限合伙)	1,463,684.58			17,599,567.37	
综改试验(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	246,099,748.10	150,000,000.00	4,367,229.45	1,741,525.75	
苏州宝捷会山启创业投资合伙企业(有限合伙)	32,386,481.64		4,851,280.00	4,993,544.66	
嘉兴物源股权投资合伙企业(有限合伙)	10,274,858.03		606,255.78	470,925.17	
浙江城西科创制造业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		200,000,000.00		1,020,174.25	
综改创新(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	55,000,000.00				
共青城金物泽勤创业投资合伙企业(有限合伙)		4,300,000.00		-189,121.47	
共青城中科物泰股权投资合伙企业(有限合伙)		14,000,000.00		-832,217.26	
江苏索特电子材料有限公司	176,019,148.55		176,019,148.55		
上海中祺网络科技有限公司	7,415,766.21			-255,235.78	
杭州精纱信息技术有限公司	14,562,989.99			-145,094.11	
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)	36,897,982.32			277,601.98	
广东御丰创展金属科技有限公司	51,477,949.53				
北京灵伴即时智能科技有限公司	23,876,918.83				



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东赛德英斯智能装备有限公司	6,088,763.80				
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	5,506,005.72			-17,302.66	
南通金聚海工业科技有限公司	3,700,995.02			-346,515.57	
上海鲲华新能源科技有限公司	7,891,570.37			-3,875,130.24	
浙江通诚格力电器有限公司	405,324,513.27			58,561,952.66	-5,011,518.96
上海全仕宝信息技术有限公司	2,781,292.05				
杭州城投武林投资发展有限公司	184,250,264.39	28,000,000.00			
台州市路桥新岛投资发展有限公司	66,258,695.68			577,753.06	
之江农业发展（衢州市衢江区）有限公司		15,000,000.00			
之江农业发展（衢州市柯城区）有限公司		18,000,000.00			
上海徐泾污水处理有限公司	75,484,524.74			5,770,746.47	
浙江天然气交易市场有限公司	12,540,405.46			101,219.82	
杭州拱墅国投物联有限公司	26,829,568.10			-33,830.51	
浙江鑫辰金属资源有限公司	5,156,530.62	2,000,000.00		2,735,096.92	
浦江富春紫光水务有限公司	78,528,267.65			6,274,771.51	
同塔物产有限公司	9,659,117.20			-3,443,564.76	
江苏地浦科技股份有限公司	81,039,698.62			-4,341,658.57	
杭州微策生物技术股份有限公司	150,968,239.27			-2,801,472.25	
台州仲达医药创业投资合伙企业（有限合伙）	70,344,200.46	47,000,000.00		-1,802,179.06	
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	1,617,101.74			260.00	
浙江台州秀川科技有限公司	11,200,000.00			1,185,582.81	
浙江宏途供应链管理有限公司	13,724,103.96			1,980,000.00	
浙江益善供应链管理有限公司	6,767,371.77			1,408,000.00	



被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江南方石化工业有限公司	24,718,880.50				
杭州鑫泽源医疗科技有限公司		20,000,000.00		97,423.88	
北京伟德杰生物科技有限公司		20,000,000.00		-890,795.02	
蓝鲸生物能源(浙江)有限公司		44,000,000.00			
浙江物产智慧科技股份有限公司	3,375,182.33			-1,719,043.63	
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	142,301,286.44			8,115,333.49	
浙江润泰新材料科技有限公司	4,395,244.04			563,200.00	
浙江中大普惠物业有限公司	17,889,213.89			3,073,966.36	
物产中大城投(宁波)控股有限公司		120,000,000.00		3,206,384.82	
诚瓴新际产业发展(浙江)有限公司		50,000,000.00		701,651.44	
杭州鸿泽坤企业管理合伙企业		800,000.00			
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	6,910,038.85			-435,428.65	
温州申浙汽车有限公司	2,333,571.01			609,134.67	
温州瓯通汽车有限公司	16,403,119.25			-3,185,191.35	
浙江车友汽车俱乐部有限公司	554,891.95			2,419.30	
浙江之成汽车有限公司	3,137,313.55			42,340.94	
宁波众通汽车有限公司	16,725,171.92			1,843,571.42	
杭州润致壹号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	48,099,989.22			-2,729.54	
沧州明珠塑料股份有限公司		145,000,000.00		86,392.47	54,453.48
新联民爆	147,913,884.54			14,511,300.85	
湖州银行	645,595,030.10			99,523,420.70	10,670,343.38
温金中心					
宁波搜布信息科技有限公司	14,792,152.41				
芜湖中睿置业有限公司	52,923,189.74		53,112,453.08	189,263.34	
3.其他企业	11,061,290.42				
杭州西子实验学校	11,061,290.42				



续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	4,164,948.57	318,545,977.07	2,959,751.36	-107,640,859.09	9,677,155,412.07	347,696,000.77
1.合营企业		8,335,516.00		-51,706,438.19	936,279,325.21	151.38
浙江浙乡投资管理有限公司				151.38	151.38	151.38
宁波银邦金融服务有限公司 (以下简称宁波银邦公司)					5,874,241.43	
浙江省智慧消防管理有限公司(以下简称智慧消防公司)					975,230.37	
浙江建工装饰集成科技有限公司				-25,023,724.00		
浙江建投发展房地产开发有限公司					38,729,231.37	
新昌县浙建如城产业发展有限公司					3,500,000.00	
浙江浙浦建设有限公司					5,275,777.02	
衢州市慧城酒店管理有限公司				-19,727,874.36	621,319,162.52	
温州市浙建未来社区建设发展有限公司				-6,954,991.21		
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司					134,080,735.13	
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)					39,000,485.85	
浙江物产宋都旅游文化有限公司					28,562,951.89	
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司						
山煤物产环保能源(浙江)有限公司					58,725,037.74	
浙江经职汽车服务有限公司					236,320.51	
浙江物产万信投资管理有限公司		8,335,516.00				
2.联营企业	4,164,948.57	310,210,461.07	2,959,751.36	-55,934,420.90	8,729,814,796.44	347,695,849.39
浙江富浙股权投资基金管理有限公司					24,865,342.83	
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)					1,687,703,930.08	
杭州国同富浙企业管理咨询		12,287,700.00			12,410,200.00	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司						
浙商创投股份有限公司					374,168,248.94	95,132,227.22
绍兴市富越股权投资基金有限公司					865,451.46	
浙江富浙富创股权投资合伙企业（有限合伙）					478,020,639.08	
温州国投资本私募基金管理有限公司					1,852,165.03	
浙江省环境科技有限公司		3,375,000.00			69,548,474.01	
浙江产权交易所有限公司					111,649,329.21	
浙江省种业集团有限公司					152,490,637.07	
浙江浙盐资本管理有限公司						
浙江建研中正新材料有限公司					5,000,000.00	5,000,000.00
浙江天科高新技术发展有限公司		1,800,000.00			17,220,520.93	
浙江天正信息科技有限公司		16,782,004.80			27,706,024.65	
浙江舜云互联技术有限公司					30,000,000.00	
浙江省创业投资集团有限公司	-2,420,790.39	22,000,000.00		-0.02	400,003,640.78	
浙江省浙创启元创业投资有限公司					13,631,894.39	
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）		20,997,863.06			72,447,947.07	
浙江创新发展资本管理有限公司					17,773,337.38	
北京英特维网络有限公司					24,894,900.00	24,894,900.00
浙江金甬腈纶有限公司					35,462,673.00	35,462,673.00
浙江金华安邦护卫有限公司（以下简称金华安邦公司）		243,180.30			52,579,479.91	
浙江信安视通科技有限公司（以下简称信安视通公司）					938,433.31	
安庆市同庆安保科技服务有限公司（以下简称同庆安保公司）					328,215.58	
五矿财富投资管理有限公司					50,703,508.05	
台州东部建材科技有限公司					34,521,106.46	
南昌城建构件有限公司					15,778,246.72	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙建联城（浙江）建设有限公司					3,694,045.81	
浙建长三角（嘉善）建设有限公司					47,099,344.57	
宁波钢杰人力资源开发有限公司		1,085,375.60			4,524,276.11	
浙江浙景建设发展有限公司					49,078,752.09	
浙江浙丽建设发展有限责任公司					28,238,477.18	
浙江浙兰建设有限公司					8,988,411.33	
宁波奉化交投基础建设工程有限公司					21,396,729.06	
泰顺交投基础建设工程有限公司					334,065.99	
浙江中衡工程设计咨询有限公司					1,359,537.93	
缙云县仙旭建设管理有限公司					17,971,821.27	
金华网新科技产业孵化园建设有限公司					200,000.00	200,000.00
苍南县建投基础建设有限公司					9,254,211.57	
衢州滨江浙建物业管理服务有限公司					400,000.00	
丽水市振兴乡村建设发展有限公司					216,094,370.24	
浙江湖州梓城建设开发有限公司					403,426,737.23	
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司					61,828,351.38	
浙江基建投资管理有限公司		4,356,000.00			9,768,576.19	
浙江建投机械租赁有限公司					6,376,542.75	
浙江财金未来社区股权投资有限责任公司					658,207.56	
杭州财金未来社区股权投资合伙企业（有限合伙）		4,090,831.24			151,516,718.53	
China Zhejiang-Westfields construction Limited Joint Venture					28,472,505.83	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
温州市浙建未来社区建设发展有限公司				6,954,991.21	6,012,609.49	
宁陵人地服饰有限公司					1,405,215.17	
浙江中大新时代纺织品有限公司		437,383.08			8,619,387.00	
浙江中大新力经贸有限公司			2,959,751.36		2,959,751.36	2,959,751.36
浙江中大新景服饰有限公司					2,437,162.26	2,437,162.26
上海中大康劲国际贸易有限公司		800,000.00			2,274,612.77	
浙江中大华伟进出口有限公司		216,000.00			4,293,386.87	
浙江中大新佳贸易有限公司		240,000.00			6,728,339.90	
浙江中大新纺进出口有限公司					5,944,150.57	
浙江中大新泰经贸有限公司					3,178,946.24	
浙江中大服装有限公司		1,880,000.00			6,181,386.27	
浙江中大华盛纺织品有限公司					1,281,246.98	1,281,246.98
浙江中大明日纺织品有限公司					418,420.49	418,420.49
浙江中大物通商贸集团有限公司		15,000,000.00			32,791,808.89	
浙江华玖商业运营管理有限公司						
浙江物产安橙科技有限公司					7,345,359.99	
杭州坤汉企业管理有限责任公司					6,362.33	
中大朗颐（海盐）养老服务有限公司					1,942,875.14	
浙江中大东润商业管理有限公司					3,470,113.53	
浙江中大东业产业园运营管理有限公司					10,177,019.49	
物产瞰澜（杭州）投资管理有限公司		21,000,000.00			6,824,079.18	
杭州中大源新私募基金管理有限公司		2,813,080.00			9,796,074.55	
丽水祁虎股权投资合伙企业		68,791,905.52			4,739,195.63	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(有限合伙)						
衢州哲泰投资合伙企业(有限合伙)					1,507,069.09	
杭州辰坤股权投资合伙企业(有限合伙)						
新余高新区恒川投资中心(有限合伙)		222,060.66			37,985.89	
杭州源祺股权投资合伙企业(有限合伙)					15,439,070.24	
杭州源禧股权投资合伙企业(有限合伙)					61,738,123.95	
杭州源钰股权投资合伙企业(有限合伙)					9,526,999.29	
台州富宏股权投资合伙企业(有限合伙)					10,577,921.13	
杭州源琛股权投资合伙企业(有限合伙)					19,063,251.95	
综改试验(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)					393,474,044.40	
苏州宝捷会山启创业投资合伙企业(有限合伙)					32,528,746.30	
嘉兴物源股权投资合伙企业(有限合伙)					10,139,527.42	
浙江城西科创制造业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					201,020,174.25	
综改创新(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)					55,000,000.00	
共青城金物泽勤创业投资合伙企业(有限合伙)					4,110,878.53	
共青城中科物泰股权投资合伙企业(有限合伙)					13,167,782.74	
江苏索特电子材料有限公司						
上海中祺网络科技有限公司					7,160,530.43	7,160,530.43
杭州精纱信息技术有限公司					14,417,895.88	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)		281,731.50			36,893,852.80	
广东御丰创展金属科技有限公司					51,477,949.53	51,477,949.53



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京灵伴即时智能科技有限公司					23,876,918.83	23,876,918.83
广东赛德英斯智能装备有限公司					6,088,763.80	6,088,763.80
三门中瑞聚氨酯科技有限公司					5,488,703.06	2,631,404.52
南通金聚海工业科技有限公司					3,354,479.45	
上海鲲华新能源科技有限公司	7,494,390.00				11,510,830.13	
浙江通诚格力电器有限公司		50,000,000.00			408,874,946.97	
上海全仕宝信息技术有限公司					2,781,292.05	2,781,292.05
杭州城投武林投资发展有限公司					212,250,264.39	
台州市路桥新岛投资发展有限公司					66,836,448.74	
之江农业发展（衢州市衢江区）有限公司					15,000,000.00	
之江农业发展（衢州市柯城区）有限公司					18,000,000.00	
上海徐泾污水处理有限公司					81,255,271.21	
浙江天然气交易市场有限公司					12,641,625.28	
杭州拱墅国投物联有限公司					26,795,737.59	
浙江鑫辰金属资源有限公司		454,521.20			9,437,106.34	
浦江富春紫光水务有限公司					84,803,039.16	
同塔物产有限公司					6,215,552.44	
江苏地浦科技股份有限公司					76,698,040.05	47,512,728.42
杭州微策生物技术股份有限公司					148,166,767.02	
台州仲达医药创业投资合伙企业（有限合伙）					115,542,021.40	
嘉兴协成船舶污染防治有限公司					1,617,361.74	
浙江台州秀川科技有限公司					12,385,582.81	
浙江宏途供应链管理有限公司		1,702,800.00			14,001,303.96	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江益善供应链管理有限公司		572,000.00			7,603,371.77	
浙江南方石化工业有限公司					24,718,880.50	24,718,880.50
杭州鑫泽源医疗科技有限公司					20,097,423.88	
北京伟德杰生物科技有限公司					19,109,204.98	
蓝鲸生物能源（浙江）有限公司					44,000,000.00	
浙江物产智慧科技股份有限公司					1,656,138.70	
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	43,041.80	39,370,624.35			111,089,037.38	
浙江润泰新材料科技有限公司					4,958,444.04	
浙江中大普惠物业有限公司					20,963,180.25	
物产中大城投(宁波)控股有限公司					123,206,384.82	
诚瓴新际产业发展(浙江)有限公司					50,701,651.44	
杭州鸿泽坤企业管理合伙企业					800,000.00	
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司					6,474,610.20	
温州申浙汽车有限公司		540,000.00			2,402,705.68	
温州瓯通汽车有限公司					13,217,927.90	
浙江车友汽车俱乐部有限公司					557,311.25	
浙江之成汽车有限公司					3,179,654.49	
宁波众通汽车有限公司		901,900.20			17,666,843.14	
杭州润致壹号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）				-48,097,259.68		
沧州明珠塑料股份有限公司	-951,692.84				144,189,153.11	
新联民爆		7,834,772.86			154,590,412.53	
湖州银行		10,133,726.70			745,655,067.48	
温金中心						
宁波搜布信息科技有限公司				-14,792,152.41		
芜湖中睿置业有限公司						



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
3.其他企业					11,061,290.42	
杭州西子实验学校					11,061,290.42	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额		
	宁波银邦公司	智慧消防公司	浙江建投发展房地产开发有限公司
流动资产	23,420,088.57	2,057,605.49	261,918,553.74
非流动资产	398,161.72	7,089,249.33	42,852.65
资产合计	23,818,250.29	9,146,854.82	261,961,406.39
流动负债	3,359,814.17	6,278,530.19	184,502,943.66
非流动负债			
负债合计	3,359,814.17	6,278,530.19	184,502,943.66
净资产	20,458,436.12	2,868,324.63	77,458,462.73
按持股比例计算的净资产份额	6,137,530.84	975,230.37	38,729,231.37
调整事项	-263,289.41		
对合营企业权益投资的账面价值	5,874,241.43	975,230.37	38,729,231.37
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,511,914.27	2,042,159.26	21,791,048.51
财务费用	-234,573.67	102,878.90	-6,545,469.89
所得税费用	65,665.76		
净利润	906,219.67	-9,829,134.59	51,181,006.08
其他综合收益			
综合收益总额	906,219.67	-9,829,134.59	51,181,006.08
企业本期收到的来自合营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额	
	衢州市慧城酒店管理有限公司	龙海市浙建昊天建设发展有限公司
流动资产	2,293,770,430.36	48,866,863.59
非流动资产	19,219,322.52	273,853,234.11
资产合计	2,312,989,752.88	322,720,097.70
流动负债	560,770,557.15	2,556,624.74
非流动负债	470,125,121.97	51,952,002.69
负债合计	1,030,895,679.12	54,508,627.43



项目	期末金额/本期金额	
	衢州市慧城酒店管理有限公司	龙海市浙建昊天建设发展有限公司
净资产	1,282,094,073.76	268,211,470.27
按持股比例计算的净资产份额	641,047,036.88	134,105,735.13
调整事项	-19,727,874.36	-25,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	621,319,162.52	134,080,735.13
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-785,530.79	-786.91
所得税费用		
净利润	-4,041,547.88	-794,439.39
其他综合收益		
综合收益总额	-4,041,547.88	-794,439.39
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续：

项目	期初金额/上期金额		
	宁波银邦公司	智慧消防公司	浙江建投发展房地产开发有限公司
流动资产	21,684,922.60	6,508,360.36	274,367,056.72
非流动资产	268,629.68	9,006,850.71	58,937.66
资产合计	21,953,552.28	15,515,211.07	274,425,994.38
流动负债	2,401,335.83	2,816,158.00	248,196,761.26
非流动负债			
负债合计	2,401,335.83	2,816,158.00	248,196,761.26
净资产	19,552,216.45	12,699,053.07	26,229,233.12
按持股比例计算的净资产份额	5,865,664.94	4,317,678.04	13,114,616.56
调整事项	-263,289.41		24,111.77
对合营企业权益投资的账面价值	5,602,375.53	4,317,678.04	13,138,728.33
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	21,648,079.15	521,058.44	5,155,238.11
财务费用	-296,204.25	55,288.32	-5,226,286.77
所得税费用	-127,722.29		
净利润	384,266.52	-4,477,921.58	-10,527,152.91
其他综合收益			
综合收益总额	384,266.52	-4,477,921.58	-10,527,152.91
企业本期收到的来自合营企业的股利	4,500,000.00		



续：

项目	期初金额/上期金额	
	衢州市慧城酒店管 理有限公司	龙海市浙建昊天建 设发展有限公司
流动资产	1,890,127,248.16	182,165.42
非流动资产	822,662.97	134,930,000.00
资产合计	1,890,949,911.13	135,112,165.42
流动负债	464,438,819.18	65,509,844.23
非流动负债	140,375,470.31	
负债合计	604,814,289.49	65,509,844.23
净资产	1,286,135,621.64	69,602,321.19
按持股比例计算的净资产份额	643,067,810.82	34,801,160.60
调整事项	-24,686.04	-34,650,000.01
对合营企业权益投资的账面价值	643,043,124.78	151,160.59
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	508,765.08	-6.58
所得税费用	10,748,364.31	
净利润	-13,931,177.54	-97,678.81
其他综合收益		
综合收益总额	-13,931,177.54	-97,678.81
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额		
	金华安邦公司	信安视通公司	同庆安保公司
流动资产	218,653,855.42	19,028,206.34	4,451,507.63
非流动资产	138,639,065.25	8,927,192.66	68,978.19
资产合计	357,292,920.67	27,955,399.00	4,520,485.82
流动负债	63,877,878.40	17,914,843.86	3,426,433.90
非流动负债	1,306,820.60		
负债合计	65,184,699.00	17,914,843.86	3,426,433.90
净资产	292,108,221.67	10,040,555.14	1,094,051.92
按持股比例计算的净资产份额	52,579,479.91	938,433.31	328,215.58
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	52,579,479.91	938,433.31	328,215.58
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	206,024,987.40	7,153,334.83	3,157,574.26



净利润	42,325,591.75	-3,069,104.74	94,051.92
其他综合收益			
综合收益总额	42,325,591.75	-3,069,104.74	94,051.92
企业本期收到的来自联营企业的股利	243,180.30		

续：

项目	期末金额/本期金额		
	五矿财富投资管理 有限公司	台州东部建材科技 有限公司	南昌城建构件有限 公司
流动资产	177,372,212.31	858,971,033.51	183,894,780.45
非流动资产	14,179,581.41	422,673,741.14	26,533,024.50
资产合计	191,551,793.72	1,281,644,774.65	210,427,804.95
流动负债	54,278,707.80	712,629,298.11	167,279,100.19
非流动负债	10,514,315.80	497,884,205.59	
负债合计	64,793,023.60	1,210,513,503.70	167,279,100.19
净资产	126,758,770.12	71,131,270.95	43,148,704.76
按持股比例计算的净资产份额	50,703,508.05	34,521,106.46	15,778,246.72
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	50,703,508.05	34,521,106.46	15,778,246.72
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	251,369,640.76	694,112,721.53	64,610,711.09
净利润	2,073,933.79	1,606,066.81	5,548,047.75
其他综合收益			
综合收益总额	2,073,933.79	1,606,066.81	5,548,047.75
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙建长三角(嘉善) 建设有限公司	浙江浙景建设发展 有限公司	浙江浙丽建设发展 有限责任公司
流动资产	93,370,781.78	200,548,230.50	110,435,683.60
非流动资产	19,914,567.03	1,208,622.20	587,659.10
资产合计	113,285,348.81	201,756,852.70	111,023,342.70
流动负债	17,164,237.44	101,596,134.15	95,393,797.44
非流动负债			
负债合计	17,164,237.44	101,596,134.15	95,393,797.44
净资产	96,121,111.37	100,160,718.55	15,629,545.26
按持股比例计算的净资产份额	47,099,344.57	49,078,752.09	7,658,477.18



调整事项			20,580,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	47,099,344.57	49,078,752.09	28,238,477.18
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	160,402,847.38	43,419,863.66	202,729,202.68
净利润	-2,756,283.08	251,493.58	6,305,450.11
其他综合收益			
综合收益总额	-2,756,283.08	251,493.58	6,305,450.11
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额		
	宁波奉化交投基础 建设工程有限公司	缙云县仙旭建设管 理有限公司	丽水市振兴乡村建 设发展有限公司
流动资产	199,380,723.50	88,039,669.99	1,111,664,655.04
非流动资产	1,927,142.49	35,646,225.25	2,248,638.19
资产合计	201,307,865.99	123,685,895.24	1,113,913,293.23
流动负债	157,641,071.99	87,008,708.98	841,196.02
非流动负债			559,024,175.53
负债合计	157,641,071.99	87,008,708.98	559,865,371.55
净资产	43,666,794.00	36,677,186.26	554,047,921.68
按持股比例计算的净资产份额	21,396,729.06	17,971,821.27	216,094,370.24
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	21,396,729.06	17,971,821.27	216,094,370.24
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	107,595,324.40	106,620,487.60	
净利润	1,237,067.69	1,682,825.30	-1,165,723.03
其他综合收益			
综合收益总额	1,237,067.69	1,682,825.30	-1,165,723.03
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙江湖州梓城建设 开发有限公司	阿拉尔市浙建新型 建材集团有限公司	杭州财金未来社区 股权投资合伙企业 (有限合伙)
流动资产	825,174,692.73	120,994,948.31	458,954,796.42
非流动资产	419,167.02	127,196,415.06	
资产合计	825,593,859.75	248,191,363.37	458,954,796.42
流动负债	2,273,987.85	126,136,647.79	2,753,200.19



非流动负债			
负债合计	2,273,987.85	126,136,647.79	2,753,200.19
净资产	823,319,871.90	122,054,715.58	456,201,596.23
按持股比例计算的净资产份额	403,426,737.23	59,810,873.91	151,713,034.24
调整事项		2,017,477.47	-196,315.71
对联营企业权益投资的账面价值	403,426,737.23	61,828,351.38	151,516,718.53
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		124,864,766.64	13,820,945.89
净利润	-1,133,728.10	8,083,693.00	11,966,290.39
其他综合收益			
综合收益总额	-1,133,728.10	8,083,693.00	11,966,290.39
企业本期收到的来自联营企业的股利			4,090,831.24

续：

项目	期末金额/本期金额		
	China Zhejiang - Westfields construction Limited Joint Venture	浙江基建投资管理 有限公司	浙江省环境科技有 限公司
流动资产	265,309,705.71	22,003,281.58	187,127,489.54
非流动资产	29,433.36	630,515.92	429,439,025.34
资产合计	265,339,139.07	22,633,797.50	616,566,514.88
流动负债	207,238,004.23	48,288.93	364,074,458.42
非流动负债		384,199.07	36,806,830.59
负债合计	207,238,004.23	432,488.00	400,881,289.01
净资产	58,101,134.84	22,201,309.50	204,554,335.31
按持股比例计算的净资产份额	29,631,578.77	9,768,576.19	69,548,474.01
调整事项	-1,159,072.94		
对联营企业权益投资的账面价值	28,472,505.83	9,768,576.19	69,548,474.01
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	-14,516,852.93	1,154,887.86	366,889,387.21
净利润	-15,087,575.58	-343,851.63	30,712,320.96
其他综合收益	3,914,537.83		
综合收益总额	-11,173,037.75	-343,851.63	30,712,320.96
企业本期收到的来自联营企业的股利		4,356,000.00	3,375,000.00

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙江产权交易所所有	浙江省创业投资集	浙江富浙股权投资



	限公司	团有限公司	基金管理有限公司
流动资产	240,108,733.19	1,025,803,540.15	14,898,707.00
非流动资产	179,260,563.95	113,895,685.66	54,296,134.71
资产合计	419,369,297.14	1,139,699,225.81	69,194,841.71
流动负债	118,423,969.45	161,481,955.47	6,858,893.45
非流动负债		69,118,086.75	4,420,181.80
负债合计	118,423,969.45	230,600,042.22	11,279,075.25
净资产	300,945,327.69	909,099,183.59	57,915,766.46
按持股比例计算的净资产份额	108,813,103.08	400,003,640.78	23,166,306.58
调整事项	2,836,226.13		1,699,036.25
对联营企业权益投资的账面价值	111,649,329.21	400,003,640.78	24,865,342.83
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	52,335,600.19	7,644,421.93	38,869,651.08
净利润	26,881,374.02	108,733,807.30	15,433,336.33
其他综合收益			
综合收益总额	26,881,374.02	108,733,807.30	15,433,336.33
企业本期收到的来自联营企业的股利		22,000,000.00	

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙江省种业集团有 限公司	杭州国同富浙企业 管理咨询有限公司	浙江深改产业发展 合伙企业（有限合 伙）
流动资产	907,452,393.04	18,356,617.48	169,095,029.20
非流动资产	197,735,598.74		3,416,688,119.19
资产合计	1,105,187,991.78	18,356,617.48	3,585,783,148.39
流动负债	159,330,217.95	5,238,005.07	16,841,095.89
非流动负债	59,474,955.79		
负债合计	218,805,173.74	5,238,005.07	16,841,095.89
净资产	762,359,965.60	13,118,612.41	3,568,942,052.50
按持股比例计算的净资产份额	152,471,993.12	6,428,120.08	1,687,703,930.08
调整事项	18,643.95	5,982,079.92	
对联营企业权益投资的账面价值	152,490,637.07	12,410,200.00	1,687,703,930.08
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	342,453,688.73	16,603,773.51	
净利润	5,799,597.33	12,368,574.03	154,503,781.75
其他综合收益			
综合收益总额	5,799,597.33	12,368,574.03	154,503,781.75



企业本期收到的来自联营企业的股利		12,287,700.00	
------------------	--	---------------	--

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙商创投股份有限公司	绍兴市富越股权投资基金有限公司	温州国投资本私募基金管理有限公司
流动资产	148,365,298.28	839,349.21	12,332,812.09
非流动资产	1,178,638,962.58	2,250,364.76	
资产合计	1,327,004,260.86	3,089,713.97	12,332,812.09
流动负债	53,556,472.96	204,875.76	-14,954.79
非流动负债	36,898,938.57		
负债合计	90,455,411.53	204,875.76	-14,954.79
净资产	1,198,570,122.94	2,884,838.21	12,347,766.88
按持股比例计算的净资产份额	234,102,319.27	865,451.46	1,852,165.03
调整事项	44,933,702.45		
对联营企业权益投资的账面价值	279,036,021.72	865,451.46	1,852,165.03
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	76,517,273.03	3,892,832.53	
净利润	15,764,241.87	-349,918.66	-152,233.12
其他综合收益	34,018,787.82		
综合收益总额	49,783,029.69	-349,918.66	-152,233.12
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额		
	浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省浙创启元创业投资有限公司	浙江创新发展资本管理有限公司
流动资产	332,514,302.95	105,646,719.02	9,874,621.52
非流动资产	820,000,000.00		43,244,051.59
资产合计	1,152,514,302.95	105,646,719.02	53,118,673.11
流动负债	2,059,127.09	4,389,313.39	406,516.54
非流动负债			1,931,192.64
负债合计	2,059,127.09	4,389,313.39	2,337,709.18
净资产	1,150,455,175.86	101,257,405.63	50,780,963.93
按持股比例计算的净资产份额	478,020,639.08	15,188,610.84	17,773,337.38
调整事项		-1,556,716.45	
对联营企业权益投资的账面价值	478,020,639.08	13,631,894.39	17,773,337.38
存在公开报价的权益投资的公允价值			



营业收入			29,406,415.14
净利润	-5,022,624.14	-1,978,094.56	1,024,174.72
其他综合收益			
综合收益总额	-5,022,624.14	-1,978,094.56	1,024,174.72
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期末金额/本期金额	
	浙江天科高新技术 发展有限公司	浙江天正信息科技 有限公司
流动资产	13,766,399.79	153,162,203.55
非流动资产	30,330,337.30	146,802,504.41
资产合计	44,096,737.09	299,964,707.96
流动负债	3,245,971.70	183,405,635.09
非流动负债	3,031,755.27	9,596,949.19
负债合计	6,277,726.97	193,002,584.28
净资产	37,819,010.12	106,962,123.68
按持股比例计算的净资产份额	15,127,604.05	35,895,739.97
调整事项	2,092,916.88	-8,189,715.32
对联营企业权益投资的账面价值	17,220,520.93	27,706,024.65
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	26,108,808.45	148,626,129.85
净利润	5,153,226.07	15,141,430.24
其他综合收益		
综合收益总额	5,153,226.07	15,141,430.24
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,800,000.00	16,782,004.80

续：

项目	期初金额/上期金额		
	金华安邦公司	信安视通公司	芜湖中睿置业有限公司
流动资产	200,690,745.78	6,260,332.35	201,605,583.48
非流动资产	115,582,230.13	3,365,714.42	101,248.08
资产合计	316,272,975.91	9,626,046.77	201,706,831.56
流动负债	63,075,924.52	5,016,057.63	145,699,041.74
非流动负债	2,063,419.78		
负债合计	65,139,344.30	5,016,057.63	145,699,041.74
净资产	251,133,631.61	4,609,989.14	56,007,789.82
按持股比例计算的净资产份额	45,204,053.69	1,122,599.35	22,403,115.93



调整事项			-8,669,252.08
对联营企业权益投资的账面价值	45,204,053.69	1,122,579.59	13,733,863.85
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	196,969,675.29	4,765,366.10	15,162,028.58
净利润	31,319,382.26	-1,290,010.86	-3,464,263.75
其他综合收益			
综合收益总额	31,319,382.26	-1,290,010.86	-3,464,263.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	582,547.48		

续：

项目	期初金额/上期金额		
	五矿财富投资管理 有限公司	台州东部建材科技 有限公司	南昌城建构件有限 公司
流动资产	310,430,659.32	521,119,177.17	210,946,290.61
非流动资产	30,263,044.93	435,469,416.61	29,180,577.77
资产合计	340,693,704.25	956,588,593.78	240,126,868.38
流动负债	202,401,539.78	589,764,747.52	
非流动负债	13,607,328.14	297,075,000.00	198,950,516.67
负债合计	216,008,867.92	886,839,747.52	198,950,516.67
净资产	124,684,836.33	69,748,846.26	41,176,351.71
按持股比例计算的净资产份额	49,873,934.53	34,031,268.15	15,041,200.49
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	49,873,934.53	34,031,268.15	15,041,200.49
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	375,483,861.74	472,505,120.82	99,602,245.18
净利润	9,850,003.80	-19,683,935.77	-7,894,795.59
其他综合收益			
综合收益总额	9,850,003.80	-19,683,935.77	-7,894,795.59
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00		

续：

项目	期初金额/上期金额		
	浙建长三角(嘉善) 建设有限公司	浙江浙景建设发展 有限公司	浙江浙丽建设发展 有限责任公司
流动资产	79,610,743.71		65,615,726.37
非流动资产	19,246,751.79		375,066.99
资产合计	98,857,495.50		65,990,793.36
流动负债	-19,898.95		56,725,120.56
非流动负债			



负债合计	-19,898.95		56,725,120.56
净资产	98,877,394.45		9,265,672.80
按持股比例计算的净资产份额	48,449,923.28		4,550,511.66
调整事项			20,580,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	48,449,923.28		25,130,511.66
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	5,004,015.50		17,963,870.70
净利润	-1,122,605.55		-765,983.13
其他综合收益			
综合收益总额	-1,122,605.55		-765,983.13
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额		
	宁波奉化交投基础 建设工程有限公司	缙云县仙旭建设管 理有限公司	丽水市振兴乡村建 设发展有限公司
流动资产	152,597,197.82	204,378.96	533,244,929.73
非流动资产	764,430.95	34,800,000.00	421,831.69
资产合计	153,361,628.77	35,004,378.96	533,666,761.42
流动负债	110,931,902.46	10,000.00	15,489,653.87
非流动负债			
负债合计	110,931,902.46	10,000.00	15,489,653.87
净资产	42,429,726.31	34,994,378.96	518,177,107.55
按持股比例计算的净资产份额	20,790,565.89	17,147,245.69	202,089,071.94
调整事项			-605,179.07
对联营企业权益投资的账面价值	20,790,565.89	17,147,245.69	201,483,892.87
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	67,664,709.35		
净利润	2,828,875.18	-5,621.04	-384,492.45
其他综合收益			
综合收益总额	2,828,875.18	-5,621.04	-384,492.45
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额		
	浙江湖州梓城建设 开发有限公司	阿拉尔市浙建新型 建材集团有限公司	杭州财金未来社区 股权投资合伙企业 (有限合伙)
流动资产	795,828,820.29	110,767,359.85	43,021,500.00



非流动资产		106,701,739.91	
资产合计	795,828,820.29	217,469,099.76	43,021,500.00
流动负债	403,000,020.29	103,455,495.22	-7,867.92
非流动负债			
负债合计	403,000,020.29	103,455,495.22	-7,867.92
净资产	392,828,800.00	114,013,604.54	43,029,367.92
按持股比例计算的净资产份额	192,486,112.00	55,866,666.22	14,309,717.51
调整事项	2,337,888.00	1,996,612.30	-41,583.99
对联营企业权益投资的账面价值	194,824,000.00	57,863,278.52	14,268,133.52
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		94,222.04	
净利润		-1,472,751.07	
其他综合收益			
综合收益总额		-1,472,751.07	
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额		
	China Zhejiang – Westfields construction Limited Joint Venture	浙江基建投资管理 有限公司	浙江省环境科技有 限公司
流动资产	264,083,323.54	26,552,449.51	183,551,169.06
非流动资产	77,810.96	5,900,000.00	331,093,882.97
资产合计	264,161,134.50	32,452,449.51	514,645,052.03
流动负债	203,322,957.91	969,941.24	258,371,383.87
非流动负债			100,245,756.57
负债合计	203,322,957.91	969,941.24	358,617,140.44
净资产	60,838,176.59	31,482,508.27	146,816,557.92
按持股比例计算的净资产份额	31,027,470.06	13,852,303.64	49,931,065.19
调整事项	-1,533,443.78	343,712.79	
对联营企业权益投资的账面价值	29,494,026.28	14,196,016.43	49,931,065.19
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	28,533,811.16	-624,108.57	287,785,255.49
净利润	-235,517.51	578,108.94	24,421,061.83
其他综合收益	-1,549,018.46		
综合收益总额	-1,784,535.97	578,108.94	24,421,061.83
企业本期收到的来自联营企业的股利			3,375,000.00

续：



项目	期初金额/上期金额		
	浙江产权交易所有限公司	浙江省创业投资集团有限公司	浙江富浙股权投资基金管理有限公司
流动资产	760,414,505.43	927,524,025.61	8,979,619.81
非流动资产	157,527,745.68	137,501,885.48	41,713,227.84
资产合计	917,942,251.11	1,065,025,911.09	50,692,847.65
流动负债	643,878,297.44	119,452,569.35	7,214,720.38
非流动负债		89,807,410.98	905,533.43
负债合计	643,878,297.44	209,259,980.33	8,120,253.81
净资产	274,063,953.67	855,765,930.76	42,572,593.84
按持股比例计算的净资产份额	91,263,296.57	376,537,009.55	17,029,037.54
调整事项			1,699,036.25
对联营企业权益投资的账面价值	91,263,296.57	376,537,009.55	18,728,073.79
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	44,562,382.45	8,676,415.12	39,284,656.34
净利润	16,706,007.76	230,515,804.42	11,573,669.86
其他综合收益			
综合收益总额	16,706,007.76	230,515,804.42	11,573,669.86
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,662,000.00		

续：

项目	期初金额/上期金额		
	浙江省种业集团有限公司	杭州国同富浙企业管理咨询有限公司	浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）
流动资产	559,386,748.48	18,362,819.72	482,016,423.52
非流动资产	179,661,892.50		3,845,055,400.00
资产合计	739,048,640.98	18,362,819.72	4,327,071,823.52
流动负债	174,950,720.68	5,239,181.34	46,913,401.23
非流动负债	53,399,195.19		
负债合计	228,349,915.87	5,239,181.34	46,913,401.23
净资产	389,285,521.71	13,123,638.38	4,280,158,422.29
按持股比例计算的净资产份额	77,857,104.34	6,430,582.81	2,024,778,498.59
调整事项	18,643.96	5,979,617.19	
对联营企业权益投资的账面价值	77,875,748.30	12,410,200.00	2,024,778,498.59
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	159,483,805.51	16,603,773.65	
净利润	2,846,933.28	12,373,646.29	353,198,054.35
其他综合收益			



综合收益总额	2,846,933.28	12,373,646.29	353,198,054.35
企业本期收到的来自联营企业的股利		12,287,700.00	

续：

项目	期初金额/上期金额		
	浙商创投股份有限公司	绍兴市富越股权投资基金有限公司	浙江省浙创启元创业投资有限公司
流动资产	170,442,558.29	2,580,678.60	157,140,272.68
非流动资产	1,413,372,361.73	1,191,755.53	
资产合计	1,583,814,920.02	3,772,434.13	157,140,272.68
流动负债	46,605,232.61	695,880.93	1,029,422.49
非流动负债	55,390,832.13		5,075,350.00
负债合计	101,996,064.74	695,880.93	6,104,772.49
净资产	1,451,826,119.69	3,076,553.20	151,035,500.19
按持股比例计算的净资产份额	283,567,774.05	922,965.96	22,655,325.03
调整事项	50,482,225.95		-1,556,716.46
对联营企业权益投资的账面价值	334,050,000.00	922,965.96	21,098,608.57
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	72,983,797.08		
净利润	-3,569,708.37	-4,172,720.78	-17,707,809.42
其他综合收益	-119,579,292.75		
综合收益总额	-123,149,001.12	-4,172,720.78	-17,707,809.42
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额		
	浙江创新发展资本管理有限公司	浙江天科高新技术发展有限公司	浙江天正信息科技有限公司
流动资产	14,420,663.76	12,788,339.75	147,518,378.39
非流动资产	37,622,601.19	31,960,410.99	141,296,601.04
资产合计	52,043,264.95	44,748,750.74	288,814,979.43
流动负债	688,138.74	3,793,005.02	146,173,337.34
非流动负债	2,103,820.84	3,798,811.23	49,492.68
负债合计	2,791,959.58	7,591,816.25	146,222,830.02
净资产	49,251,305.37	37,156,934.49	120,168,441.06
按持股比例计算的净资产份额	17,237,956.88	14,862,773.80	40,327,687.64
调整事项		2,086,442.32	351,291.11
对联营企业权益投资的账面价值	17,237,956.88	16,949,216.12	40,678,978.75
存在公开报价的权益投资的公允价值			



营业收入	9,538,847.16	26,967,654.01	191,304,943.50
净利润	-6,376.00	5,324,542.43	33,603,820.61
其他综合收益			
综合收益总额	-6,376.00	5,324,542.43	27,995,377.38
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初金额/上期金额
	浙江浙盐资本管理有限公司
流动资产	13,961,233.14
非流动资产	75,090.97
资产合计	14,036,324.11
流动负债	-243.35
非流动负债	
负债合计	-243.35
净资产	14,036,567.46
按持股比例计算的净资产份额	6,316,455.36
调整事项	-10,727.28
对联营企业权益投资的账面价值	6,305,728.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-3,833,867.64
其他综合收益	
综合收益总额	-3,833,867.64
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,330,000.00

续：

单位：万元

项目	湖州银行	
	期末余额/本期数	期初余额/上年同期数
流动资产	8,619,851.20	7,336,785.63
非流动资产	5,451,930.53	4,399,042.15
资产合计	14,071,781.73	11,735,827.78
流动负债	11,095,030.07	9,599,563.03
非流动负债	2,111,131.54	1,370,704.67
负债合计	13,206,161.61	10,970,267.70
净资产	865,620.12	765,560.09
按持股比例计算的净资产份额	86,562.01	76,556.01
调整事项	-11,996.51	-11,996.51



对联营企业权益投资的账面价值	74,565.51	64,559.50
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	278,159.70	256,493.94
净利润	105,372.81	96,182.07
其他综合收益	10,670.34	-4,128.91
综合收益总额	116,043.15	92,053.16
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,013.37	1,013.37

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

单位：万元

项目	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	13,865.01	11,735.98
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-190.95	232.24
其他综合收益		
综合收益总额	-190.95	232.24
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	310,334.30	252,566.47
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	17,201.15	62,088.90
其他综合收益	-493.95	-885.71
综合收益总额	16,707.20	61,203.19

注释19.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	152,780,526.21	95,892,028.57
合 计	152,780,526.21	95,892,028.57

注释20.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资	178,430,000.00	503,580,000.00
权益工具投资	18,309,183,381.15	13,958,346,978.51
其他		875,000,000.00
合 计	18,487,613,381.15	15,336,926,978.51



注释21.投资性房地产

(一) 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	2,760,476,884.16	164,580,636.21	181,273,654.22	2,743,783,866.15
1. 房屋、建筑物	2,423,574,645.54	153,429,540.43	158,350,564.31	2,418,653,621.66
2. 土地使用权	336,902,238.62	11,151,095.78	22,923,089.91	325,130,244.49
二. 累计折旧/摊销合计	793,133,237.50	119,387,680.30	54,467,974.96	858,052,942.84
1. 房屋、建筑物	696,371,156.55	110,221,923.41	48,004,004.34	758,589,075.62
2. 土地使用权	96,762,080.95	9,165,756.89	6,463,970.62	99,463,867.22
三. 账面净值合计	1,967,343,646.66	—	—	1,885,730,923.31
1. 房屋、建筑物	1,727,203,488.99	—	—	1,660,064,546.04
2. 土地使用权	240,140,157.67	—	—	225,666,377.27
四. 减值准备合计	10,001,423.72			10,001,423.72
1. 房屋、建筑物	10,001,423.72			10,001,423.72
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	1,957,342,222.94	—	—	1,875,729,499.59
1. 房屋、建筑物	1,717,202,065.27	—	—	1,650,063,122.32
2. 土地使用权	240,140,157.67	—	—	225,666,377.27

(二) 以公允价值计量

项目	房屋建筑物	合计
一. 期初余额	3,017,426,279.49	3,017,426,279.49
二. 本期变动	1,807,048,756.32	1,807,048,756.32
1. 外购增加	86,231,198.16	86,231,198.16
2. 存货\固定资产\在建工程转入	1,662,182,012.08	1,662,182,012.08
3. 非同一控制下企业合并	40,000.00	40,000.00
4. 处置减少	12,097,959.00	12,097,959.00
5. 转为自用房地产	30,276,146.88	30,276,146.88
6. 公允价值变动	100,969,651.96	100,969,651.96
三. 期末余额	4,824,475,035.81	4,824,475,035.81

(三) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佳利商城四期	2,865,931.20	佳利商城四期 2-14 栋 16 号共 3 层房产已于 2016 年 1 月签订预售合同，实际已收房，正在出租中，计入投资性房地产，但未办妥产权证书
塘河南村 34 套房屋	11,447,881.26	拆迁补偿房屋权证未办妥
子公司富浙资产之房屋及建筑物	108,704,347.76	17,154,040.22 元为本公司移交房产，尚在办理中；



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
		68,820,013.18 元为浙盐集团划转房产，尚未过户；22,228,080.33 元为上海富浙置业购入的办公楼，尚未办理权证；502,214.03 元为富物资产划转房产，尚在办理中。
子公司盐业集团之房屋及建筑物	75,477,219.63	其中 35,226,927.96 元为历史遗留原因，尚未办妥权证；剩余 40,250,291.67 尚未办妥权证变更
子公司盐业集团之土地使用权	32,476,347.67	尚未办理权证变更
合计	217,229,345.56	

注释22.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,908,228,177.06	14,919,824,041.68
固定资产清理	8,057,261.52	7,765,184.71
合 计	19,916,285,438.58	14,927,589,226.39

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	24,327,957,426.73	9,562,510,293.84	1,942,395,587.04	31,948,072,133.53
其中：房屋及建筑物	10,821,259,646.90	5,503,041,996.46	550,667,114.01	15,773,634,529.35
专用设备	10,053,267,312.77	3,261,684,136.80	641,150,807.87	12,673,800,641.70
运输工具	1,735,815,376.72	523,445,417.44	408,637,203.01	1,850,623,591.15
通用设备	1,468,828,287.99	237,748,316.95	306,029,209.09	1,400,547,395.85
固定资产装修	61,845,002.62	1,496,500.08	9,783,251.20	53,558,251.50
办公设备	54,842.00			54,842.00
临时设施	186,886,957.73	35,093,926.11	26,128,001.86	195,852,881.98
2.累计折旧合计	9,282,171,463.20	3,575,921,877.56	1,001,613,287.40	11,856,480,053.36
其中：房屋及建筑物	2,695,060,314.54	1,346,497,550.45	153,434,496.61	3,888,123,368.38
专用设备	4,778,144,703.28	1,735,911,014.33	428,973,600.78	6,085,082,116.83
运输工具	907,325,722.57	241,849,590.42	195,231,102.30	953,944,210.69
通用设备	719,369,069.52	212,522,463.04	188,972,463.81	742,919,068.75
固定资产装修	46,391,984.03	2,236,844.42	9,307,682.58	39,321,145.87
办公设备	52,099.61			52,099.61
临时设施	135,827,569.65	36,904,414.90	25,693,941.32	147,038,043.23
3.账面净值合计	15,045,785,963.53	—	—	20,091,592,080.17
其中：房屋及建筑物	8,126,199,332.36	—	—	11,885,511,160.97
专用设备	5,275,122,609.49	—	—	6,588,718,524.87
运输工具	828,489,654.15	—	—	896,679,380.46
通用设备	749,459,218.47	—	—	657,628,327.10



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产装修	15,453,018.59	—	—	14,237,105.63
办公设备	2,742.39	—	—	2,742.39
临时设施	51,059,388.08	—	—	48,814,838.75
4.减值准备合计	125,961,921.85	—	—	183,363,903.11
其中：房屋及建筑物	41,814,655.50	—	—	94,256,165.90
专用设备	83,741,685.38	—	—	78,725,523.99
运输工具	7,987.49	—	—	8,952.75
通用设备	397,593.48	—	—	10,373,260.47
固定资产装修		—	—	
办公设备		—	—	
临时设施		—	—	
5.账面价值合计	14,919,824,041.68	—	—	19,908,228,177.06
其中：房屋及建筑物	8,084,384,676.86	—	—	11,791,254,995.07
专用设备	5,191,380,924.11	—	—	6,509,993,000.88
运输工具	828,481,666.66	—	—	896,670,427.71
通用设备	749,061,624.99	—	—	647,255,066.63
固定资产装修	15,453,018.59	—	—	14,237,105.63
办公设备	2,742.39	—	—	2,742.39
临时设施	51,059,388.08	—	—	48,814,838.75

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	449,943,230.45	46,154,210.99		403,789,019.46	
通用设备	13,320.38	2,985.79		10,334.59	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
舟山安邦金融服务中心	26,881,714.25	竣工决算暂未完成
温州安邦金融守押中心	119,932,527.43	尚在办理中
华昱保安办公楼、仓库、职工宿舍	14,608,881.25	尚在办理中
华昱保安应县金库、枪弹库	959,231.95	尚在办理中
浙西产业化房屋	77,767,987.06	浙西产业化整体验收未完成，期末未办理产权证
西溪诚品办公楼	58,087,245.46	尚在办理中
固碳项目基地	56,137,082.14	建筑产业化的固碳项目未完成竣工决算，暂估转固
陈杨新界小区商业 19 套、车位 290 个	53,532,810.22	23 年末新增抵债资产，尚在办理中



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新鹿园住宅 9 套、车位 27 个	27,560,596.33	23 年末新增抵债资产，尚在办理中
智能化管理 PC 构件生产基地项目（堆场）	13,427,949.52	浙西产业化堆场本身无需办权证
绍兴润樾山名邸和润园 4-3-406	4,477,056.30	尚在办理中
上海松江区三迪创富中心 4 幢 9 号 754 室	4,331,627.01	尚在办理中
其他房屋	53,685,417.86	尚在办理中
物产环能-房屋及建筑物	299,379,775.38	正在办理
物产金属-房屋及建筑物	211,721,832.14	尚未竣工决算、未办理过户手续
元通实业-房屋及建筑物	688,811,837.24	临时规划或尚未办理
新元通-房屋及建筑物	66,976,843.56	建筑及 4S 店展厅所在土地系租用
实业控股-房屋及建筑物	16,105,411.86	无法办妥
产业投资-房屋及建筑物	100,447,576.07	抵押不动产权证、金盛二期项目共同办理及未及时办理
建科院-房屋及建筑物	178,799,849.65	尚未缴纳土地出让金
产投集团-房屋及建筑物	100,514,254.54	该房屋自 2028 年 5 月 17 日后方可分割并办理过户登记
盐业集团-房屋及建筑物	22,107,157.04	其中 2,318,140.68 元为历史遗留原因，尚未办妥权证；19,780,176.36 元尚未办妥权证变更；8,840.00 元为政府已列入拆迁，不动产登记中心不予过户
合计	2,017,454,814.61	

4. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	6,139,618.40	6,788,682.26	
通用设备	84,602.33	673,777.72	
专用设备	1,039,503.68	302,697.32	
运输工具	793,537.11	27.41	
合 计	8,057,261.52	7,765,184.71	

注释23.在建工程

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
新建厂房	845,390,732.60	44,880,640.97	800,510,091.63	1,541,400,278.72		1,541,400,278.72
固碳项目	648,098.44		648,098.44	19,121,233.49		19,121,233.49
设备安装	58,518,379.93		58,518,379.93	57,395,989.69		57,395,989.69
年产 10000 套大型工程机械制造项目 建设（二期项目建设）	22,211,358.43		22,211,358.43	78,009,577.38		78,009,577.38
展厅装修	97,852,701.45		97,852,701.45	32,164,223.67		32,164,223.67
浙西产业化 PC 构件龙游生产基地	4,321,408.25		4,321,408.25	4,160,635.49		4,160,635.49



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
二期项目						
总部大楼及安置房补偿工程	28,869,339.44		28,869,339.44	16,340,825.01		16,340,825.01
信息化建设	12,167,787.19		12,167,787.19	12,052,954.26		12,052,954.26
易地搬迁工程				53,388,327.26		53,388,327.26
生产厂房	38,946,006.19		38,946,006.19			
生产线提升工程	13,434,259.14		13,434,259.14			
年产 10000 台套大型工程机械制造项目	13,311,264.55		13,311,264.55			
其他	140,101,700.74	1,157,254.80	138,944,445.94	375,182,580.95		375,182,580.95
合计	1,275,773,036.35	46,037,895.77	1,229,735,140.58	2,189,216,625.92		2,189,216,625.92

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 金额	本期其他变动 金额	期末余额
公共安全服务中心项目	37,000.00	9,963,137.82	20,329,292.69			30,292,430.51
台州安邦黄岩总部基地二期工程	5,134.00	12,768,578.73	11,743,118.94			24,511,697.67
生产厂房	4,245.11				38,946,006.19	38,946,006.19
总部大楼及安置房补偿工程	17,846.48	16,340,825.01	12,528,514.43			28,869,339.44
年产 10000 套大型工程机械制造项目建设 (二期项目)	40,000.00	78,009,577.38	2,556,381.05	58,354,600.00		22,211,358.43
物产中大实业-线缆智能制造基地建设项目工程	164,900.27	607,237,327.68	167,718,977.01	656,674,027.18		118,282,277.51
金义生物-金华金义新区农林生物质焚烧热电联产项目	94,513.00	295,897,657.24	226,493,807.34	486,719,451.84		35,672,012.74
海盐经济开发区浙江物产山鹰热电公用热电项目	109,302.00	514,154,661.65	210,466,218.38	581,892,182.51		142,728,697.52
物产中大化工-10 万吨洗衣粉项目	10,399.00	44,435,346.08	53,622,912.90	1,732,317.14		96,325,941.84
物产中大(浙江)产业投资-焦化干熄焦 EPC 项目	18,900.00		141,195,791.96		-4,500.35	141,191,291.61
物产中大国际贸易-	8,809.90		76,261,262.38			76,261,262.38



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 金额	本期其他变动 金额	期末余额
办公楼及装修工程						
德清新能源-分布式 光伏储能一体化发电 工程项目	6,960.94		53,104,818.13			53,104,818.13
合计	518,010.70	1,578,807,111.59	976,021,095.21	1,785,372,578.67	38,941,505.84	808,397,133.97

续:

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
公共安全服务中心项目	8.19	10.00				募集资金/自有 资金
台州安邦黄岩总部基地二期工程	47.74	45.00				自有资金
生产厂房	91.74	91.74				自筹
总部大楼及安置房补偿工程	26.88	10.70				自筹
年产 10000 套大型工程机械制造项目 建设(二期项目)	71.42	71.42	9,130,245.47	655,657.43	3.99	自筹
物产中大实业-线缆智能制造基地建设 项目工程	56.73	56.73	37,219,474.68	24,532,099.00	4.90	募集资金
金义生物-金华金义新区农林生物质焚 烧热电联产项目	55.00	95.00				募集资金、自 筹资金
海盐经济开发区浙江物产山鹰热电公 用热电项目	70.95	90.00	33,069,655.14	19,098,516.79	4.85	募集资金、自 筹资金
物产中大化工-10 万吨洗衣粉项目	94.30	94.30				自筹资金
物产中大(浙江)产业投资-焦化干熄 焦 EPC 项目	70.67	70.67				自筹资金
物产中大国际贸易-办公楼及装修工程	94.11	40.00				自有资金
德清新能源-分布式光伏储能一体化发 电工程项目	76.00	90.00				自筹资金
合计	—	—	79,419,375.29	44,286,273.22	—	—

注: 其他变动系浙江建工装饰集成科技有限公司纳入浙江建投合并财务报表范围。

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,883,320.32	4,484,346.83
合计	2,883,320.32	4,484,346.83

注释24.生产性生物资产

(一) 基本情况



项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
1.种植业	495,681.36	7,273.32	277,597.41	225,357.27
合计	495,681.36	7,273.32	277,597.41	225,357.27

注释25.使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计:	2,126,573,583.42	408,366,562.29	361,360,093.38	2,173,580,052.33
其中: 房屋及建筑物	2,027,993,156.41	323,195,381.96	334,568,619.49	2,016,619,918.88
机器设备	88,220,509.77	85,171,180.33	26,442,735.14	146,948,954.96
土地使用权	239,268.55		239,268.55	
运输工具	10,120,648.69		109,470.20	10,011,178.49
2. 累计折旧合计:	637,991,033.51	376,314,804.46	230,684,421.57	783,621,416.40
其中: 房屋及建筑物	581,355,703.54	346,783,863.13	203,892,947.70	724,246,618.97
机器设备	54,328,513.03	27,353,187.16	26,442,735.14	55,238,965.05
土地使用权	221,295.20	17,973.35	239,268.55	
运输工具	2,085,521.74	2,159,780.82	109,470.18	4,135,832.38
3. 使用权资产账面净值合计	1,488,582,549.91	—	—	1,389,958,635.93
其中: 房屋及建筑物	1,446,637,452.87	—	—	1,292,373,299.91
机器设备	33,891,996.74	—	—	91,709,989.91
土地使用权	17,973.35	—	—	
运输工具	8,035,126.95	—	—	5,875,346.11
4. 减值准备合计		—	—	
其中: 房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
土地使用权		—	—	
运输工具		—	—	
5. 使用权资产账面价值合计	1,488,582,549.91	—	—	1,389,958,635.93
其中: 房屋及建筑物	1,446,637,452.87	—	—	1,292,373,299.91
机器设备	33,891,996.74	—	—	91,709,989.91
土地使用权	17,973.35	—	—	
运输工具	8,035,126.95	—	—	5,875,346.11

注释26.无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.原价合计	10,025,571,139.09	1,285,263,783.87	1,760,611,168.46	9,550,223,754.50
其中: 软件	520,137,726.52	126,685,222.48	16,671,564.71	630,151,384.29



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	3,941,883,422.51	757,313,445.84	434,370,811.31	4,264,826,057.04
海域使用权	34,358,800.00		34,358,800.00	
特许经营权	1,870,488,378.51	184,532,957.79		2,055,021,336.30
车位使用权	21,389,471.43	628,571.43		22,018,042.86
采矿权	1,542,624,003.77			1,542,624,003.77
其他	2,094,689,336.35	216,103,586.33	1,275,209,992.44	1,035,582,930.24
2.累计摊销额合计	1,488,223,455.34	440,983,347.03	141,492,026.92	1,787,714,775.45
其中：软件	247,496,493.38	84,500,300.67	11,879,596.80	320,117,197.25
土地使用权	714,513,195.00	157,650,042.11	49,319,371.42	822,843,865.69
海域使用权	8,589,700.35	409,033.35	8,998,733.70	
特许经营权	271,217,548.56	101,907,803.00		373,125,351.56
车位使用权	7,472,770.71	916,379.28		8,389,149.99
采矿权		2,130,152.27		2,130,152.27
其他	238,933,747.34	93,469,636.35	71,294,325.00	261,109,058.69
3.减值准备金额合计	1,402,561.37	—	—	15,788,882.87
其中：软件	1,402,561.37	—	—	7,435,231.37
土地使用权		—	—	
海域使用权		—	—	
特许经营权		—	—	
车位使用权		—	—	
采矿权		—	—	8,353,651.50
其他		—	—	
4.账面价值合计	8,535,945,122.38	—	—	7,746,720,096.18
其中：软件	271,238,671.77	—	—	302,598,955.67
土地使用权	3,227,370,227.51	—	—	3,441,982,191.35
海域使用权	25,769,099.65	—	—	
特许经营权	1,599,270,829.95	—	—	1,681,895,984.74
车位使用权	13,916,700.72	—	—	13,628,892.87
采矿权	1,542,624,003.77	—	—	1,532,140,200.00
其他	1,855,755,589.01	—	—	774,473,871.55

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新嘉爱斯-土地	10,996,697.49	正在办理中
青海广通-土地	4,570,823.51	正在办理中
合计	15,567,521.00	



注释27.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他转出	
系统产品	9,889,681.40	33,808,520.17	6,372,345.87	14,547,587.95	20,664,979.01		14,857,980.48
应用软件	27,830,829.33	9,435,480.39	156,991.15	4,916,929.87	755,228.68	8,724,565.82	23,026,576.50
合计	37,720,510.73	43,244,000.56	6,529,337.02	19,464,517.82	21,420,207.69	8,724,565.82	37,884,556.98

注：上表中其他转出系转入固定资产。

注释28.商誉

（一）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
台州安邦保安公司	1,596,057.37			1,596,057.37
温州安邦公司	1,708,189.55			1,708,189.55
华昱保安公司		1,554,250.66		1,554,250.66
浙江和诚汽车集团有限公司	545,536,073.82			545,536,073.82
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	171,294,887.56			171,294,887.56
嘉兴市富欣热电有限公司	146,305,081.27			146,305,081.27
浙江秀舟热电有限公司	134,936,531.73			134,936,531.73
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	61,417,158.46			61,417,158.46
物产中大金石朗和养老服务 有限公司	57,571,535.86			57,571,535.86
江苏科本药业有限公司	51,205,322.23			51,205,322.23
浙江元通机电发展有限公司	45,995,678.48			45,995,678.48
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23			35,840,326.23
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	30,467,691.65			30,467,691.65
成都市新都金海污水处理有 限责任公司	27,085,501.15			27,085,501.15
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	22,565,335.20			22,565,335.20
嵊州市元通宏盛汽车销售服 务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
浙江物产中大化工港储有限 公司	20,489,820.16			20,489,820.16
抚州市宝晋汽车销售服务有	17,944,611.98			17,944,611.98



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
限公司				
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,231,368.35			17,231,368.35
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00			16,150,000.00
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00			7,830,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.88			4,322,535.88
浙江物产港洲石化有限公司	4,030,052.32		4,030,052.32	
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
浙江物产元通汽车服务连锁有限公司	2,742,668.09			2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80			2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	2,245,975.50			2,245,975.50
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32			1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74			955,439.74
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51
浙江中大集团国际贸易有限公司	471,386.00			471,386.00
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83			233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06			38,677.06
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38			28,549.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98



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
物产金轮	204,544,576.43			204,544,576.43
南通海门森达装饰材料有限公司	541,011,994.64			541,011,994.64
浙江中大德宜健康管理有限公司	4,779,786.55			4,779,786.55
湛江市粤绿环保科技有限公司		64,996,610.58		64,996,610.58
上海永空实业有限公司		19,638,532.95		19,638,532.95
苏州天地设计研究院有限公司	120,820,648.46			120,820,648.46
华营建筑有限公司[注]	58,508,292.85	848,212.06		59,356,504.91
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,764,135.64			34,764,135.64
福建浙建建设工程有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00
浙江建工五建建设有限公司	9,330,000.00			9,330,000.00
浙江建工交通工程建设有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00
浙江建工水利水电建设有限公司	3,548,625.16			3,548,625.16
浙江浙建基础设施工程有限公司	1,012,953.30			1,012,953.30
宁波市建设工程设计院有限公司	640,546.31			640,546.31
太仓中茵建设投资有限公司	639,706.33			639,706.33
江西天和建设有限公司	387,207.49			387,207.49
浙江亚克建筑门窗有限公司	132,281.83			132,281.83
合计	2,462,433,713.43	100,037,606.25	4,030,052.32	2,558,441,267.36

[注] 华营建筑有限公司商誉本期增加系汇率变动形成

(二) 商誉减值准备

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
华昱保安公司		855,936.48		855,936.48
浙江和诚汽车集团有限公司	162,719,200.00	24,498,122.82		187,217,322.82
嘉兴市富欣热电有限公司	50,881,095.38			50,881,095.38
浙江元通机电发展有限公司	23,053,944.64			23,053,944.64
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14			20,619,798.14
浙江秀舟热电有限公司	60,521,112.79			60,521,112.79



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
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00			16,150,000.00
江苏科本药业有限公司	9,363,861.77	41,841,460.46		51,205,322.23
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80			6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57			4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.87			4,322,535.87
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00			3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72			3,087,397.72
浙江物产元通汽车服务连锁有限公司	2,742,668.09			2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34			2,516,909.34
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32			1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82			1,322,287.82
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51			605,535.51
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83			233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24			67,762.24
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06			38,677.06
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74			955,439.74
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00
南通海门森达装饰材料有限公司	10,878,100.00			10,878,100.00
苏州天地设计研究院有限公司	56,246,822.99			56,246,822.99
浙江亚克建筑门窗有限公司	132,281.83			132,281.83
太仓中茵建设投资有限公司	639,706.33			639,706.33
合计	446,620,067.11	67,195,519.76		513,815,586.87

商誉说明:可收回金额方法的确定过程根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定,可收回金额是公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者,即:



可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）

预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值，其预计未来现金流量的现值根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.48%-15.9%，预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。资产组的确定根据会计准则的规定，将公司的与商誉减值测试相关资产认定为一个资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营资产。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、销售成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

注释29.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	597,561,551.71	214,653,735.76	158,499,456.63	6,484,347.33	647,231,483.51	
租赁费	12,100,426.23	2,957,253.49	2,852,922.74	3,249,075.68	8,955,681.30	
长期资产改造修理费	9,590,028.16	8,544,130.20	2,262,197.29	7,250,468.05	8,621,493.02	
车位款	5,039,076.98		173,099.44		4,865,977.54	
其他	96,383,035.41	31,069,783.77	35,535,892.27	186,352.00	91,730,574.91	
合计	720,674,118.49	257,224,903.22	199,323,568.37	17,170,243.06	761,405,210.28	

注释30.递延所得税资产和递延所得税负债

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
1.递延所得税资产	3,739,638,583.90	15,558,262,852.40	3,134,100,318.82	12,971,199,128.05
资产减值准备	2,600,834,763.43	10,701,101,433.34	2,197,243,601.79	8,977,178,360.74
预计负债	16,124,600.65	64,498,402.62	13,878,196.72	55,512,786.88
递延收益	18,526,846.34	92,404,276.64	25,463,736.11	119,620,912.05
预提成本及费用	159,551,966.48	664,151,283.39	123,169,092.34	495,065,646.02
可抵扣亏损	299,377,932.16	1,301,778,335.10	140,654,706.03	675,002,060.04
公允价值变动	222,026,343.87	889,465,253.87	197,127,431.52	788,509,726.06
自用房产视同销售计税利润	1,829,293.49	7,317,173.96	1,901,030.49	7,604,121.96
未实现内部交易损益	23,412,176.15	101,522,412.69	8,926,485.26	43,954,757.97



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
租赁负债税会差异	272,522,231.59	1,206,219,050.98	294,703,065.44	1,280,336,939.36
股份支付	81,790,631.25	327,162,525.00	106,378,600.00	425,514,400.00
其他所得税影响	43,641,798.49	202,642,704.81	24,654,373.12	102,899,416.97
2.递延所得税负债	2,049,027,969.30	8,781,721,034.32	1,712,955,561.45	6,911,741,626.38
公允价值变动	865,622,889.54	3,769,214,413.93	715,313,317.61	2,861,253,270.35
投资性房地产账面价值与计税基础的差异的所得税影响	526,161,931.27	2,108,664,497.04	512,554,960.90	2,050,805,473.20
累计折旧摊销	147,776,067.77	814,819,335.76	36,931,474.92	205,835,954.62
使用权资产税会差异	267,874,545.92	1,112,052,746.14	291,182,412.63	1,165,263,904.59
非纳税的非货币性资产交换利得	9,671,281.98	38,685,127.92	9,671,281.98	38,685,127.92
其他所得税影响	231,921,252.82	938,284,913.53	147,302,113.41	589,897,895.70

(二) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	992,055,274.33	1,084,755,646.41
可抵扣亏损	2,158,521,646.69	2,794,989,780.58
其他	498,542.61	2,838,311.34
合计	3,151,075,463.63	3,882,583,738.33

(三) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		230,633,745.97	
2024 年	218,414,938.70	360,899,904.89	
2025 年	300,823,427.83	482,660,794.80	
2026 年	634,624,091.88	828,101,226.41	
2027 年	496,203,715.38	761,748,136.96	
2028 年	335,459,931.86	631,241.26	
2029 年	11,537,311.74	12,043,086.82	
2030 年	31,836,267.83	32,951,498.60	
2031 年	46,387,692.42	46,387,692.42	
2032 年	38,627,964.38	38,932,452.45	
2033 年	44,606,304.67		
合计	2,158,521,646.69	2,794,989,780.58	



注释31.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产相关款项	232,430,446.58	409,863,162.94
抵债资产	148,684,807.16	190,660,145.94
公益性生物资产	46,731,782.89	40,652,637.53
存出营业保证金	100,000.00	100,000.00
划拨的不良资产	4,054,471.91	4,054,471.91
减：划拨的不良资产减值准备	4,054,471.91	4,054,471.91
委托贷款		109,961,593.59
减：委托贷款减值准备		109,961,593.59
非经营性资产	741,618.08	1,120,804.16
合同资产（质保金）	1,794,055,689.81	2,085,518,905.08
减：合同资产（质保金）减值准备	56,618,330.86	62,565,567.16
未完工 PPP 项目工程款	4,017,960,831.86	3,105,356,569.01
拆迁补偿资产	252,756,586.20	265,153,617.88
项目代垫款	1,438,294,763.18	1,710,921,056.75
保险公司投资款	6,064,928,571.83	
剥离资产	1,894,878.01	
政策划转资产	49,134,492.96	
其他	3,411,108.00	3,411,108.00
合计	13,994,507,245.70	7,750,192,440.13

注释32.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,120,635,927.80	201,085,653.35
抵押借款	145,894,857.41	209,358,286.97
保证借款	7,998,298,202.37	7,714,464,436.47
信用借款	19,618,084,240.70	9,493,178,395.05
抵押保证借款	206,064,799.29	85,987,322.05
质押保证借款		137,750,519.00
抵押、质押及保证借款	74,112,052.20	188,328,344.00
进口押汇	1,094,642,680.45	1,090,641,818.99
信用证借款	3,263,379,049.54	3,196,846,680.35
票据融资	833,080,808.27	266,794,352.73
未到期应付利息	7,637,461.49	2,030,831.08
其他	115,610,802.20	586,788,243.24



项目	期末余额	期初余额
合计	35,477,440,881.72	23,173,254,883.28

注释33.交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	336,575,191.33	369,025,259.71
其中：结构化主体其他份额持有人投资份额	336,575,191.33	369,025,259.71
合 计	336,575,191.33	369,025,259.71

注释34.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	27,244,312.04	81,844,034.84
期货合约	382,421,524.10	489,311,492.70
利率互换合约	184,484,626.69	33,581,622.05
期权合约	45,528,886.16	140,267,499.83
其他衍生金融负债	16,361,888.85	
合计	656,041,237.84	745,004,649.42

注释35.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,044,836,830.96	18,968,747,831.38
商业承兑汇票	162,668,733.56	237,676,104.80
合计	20,207,505,564.52	19,206,423,936.18

注释36.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	55,204,331,772.86	57,696,816,897.10
1-2 年（含 2 年）	16,332,101,317.04	9,215,529,383.45
2-3 年（含 3 年）	5,033,091,759.04	4,582,509,155.23
3 年以上	4,720,024,160.02	3,066,625,631.13
合计	81,289,549,008.96	74,561,481,066.91

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州晟霆建筑劳务有限公司	156,822,041.76	尚未结算
浙江雷霆建筑劳务有限公司	154,047,978.03	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波弘汇建筑安装工程有限公司	152,247,588.95	尚未结算
东阳市明德建筑劳务有限公司	130,300,027.39	尚未结算
浙江浙安建设劳务有限公司	107,142,010.74	尚未结算
杭州浙全建筑劳务有限公司	97,516,921.37	尚未结算
海南国豪建设工程有限公司	93,913,540.65	尚未结算
浙江工匠建设劳务有限公司	85,468,051.58	尚未结算
那曲鸣德建材有限公司	82,854,068.88	尚未结算
陕西名润矿业有限责任公司阿拉善分公司	37,527,544.41	尚未结算
中国水利水电第五工程局有限公司	29,915,577.05	尚未结算
浙江物产工程技术服务有限公司	17,810,909.50	尚未结算
杭州华水市政工程集团有限公司	15,409,360.14	尚未结算
上海灿州环境工程有限公司	14,435,371.66	尚未结算
衢州市柯城区建投投资发展有限公司	14,396,124.93	尚未结算
闽中城市建设经营投资有限公司	12,511,245.00	尚未结算
台州市建设通信管道开发有限公司	2,489,335.00	尚未结算
四川中讯绸都建筑工程有限公司	1,460,110.40	尚未结算
金华市鼎佳园林建设有限公司	1,292,699.00	尚未结算
合计	1,207,560,506.44	—

注释37.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	220,197,485.46	387,316,939.84
1 年以上	102,829,382.24	95,839,060.42
合计	323,026,867.70	483,156,000.26

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
车位租赁款	12,349,412.73	按照租赁期限结转
寿光市城市建设投资开发有限公司	4,245,283.07	尚未结算
寿光市惠农新农村建设投资开发有限公司	3,772,207.74	尚未结算
青州市瑞通投资发展有限公司	3,721,594.83	尚未结算
青州市宏瑞保障性住房建设投资有限公司	3,258,332.15	尚未结算
合计	27,346,830.52	—

注释38.合同负债



项 目	期末余额	年初余额
预收服务费等	178,157,922.98	137,202,775.79
预收工程款	3,617,882,927.98	4,659,578,288.79
预收货款	17,169,565,425.91	16,586,818,008.90
其他	5,452,843.17	
合计	20,971,059,120.04	21,383,599,073.48

注释39.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	2,497,830,501.13	11,093,348,487.06	11,079,750,441.65	2,511,428,546.54
二、 离职后福利-设定提存计划	134,493,003.64	1,024,068,098.95	1,038,521,810.90	120,039,291.69
三、 辞退福利	1,206,687.96	21,760,506.97	17,993,582.93	4,973,612.00
合计	2,633,530,192.73	12,139,177,092.98	12,136,265,835.48	2,636,441,450.23

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	2,337,165,122.14	9,261,958,512.13	9,207,690,277.86	2,391,433,356.41
二、 职工福利费	44,582,893.28	401,688,911.54	439,137,558.79	7,134,246.03
三、 社会保险费	37,685,733.04	576,268,910.93	569,052,396.79	44,902,247.18
其中：医疗保险费及生育保险费	32,193,548.37	510,463,675.43	503,123,748.36	39,533,475.44
工伤保险费	2,031,462.59	28,643,663.13	28,859,378.93	1,815,746.79
补充医疗保险		10,033,175.08	10,033,175.08	
其他	3,460,722.08	27,128,397.29	27,036,094.42	3,553,024.95
四、 住房公积金	16,077,418.20	556,789,000.80	558,494,431.49	14,371,987.51
五、 工会经费和职工教育经费	57,445,006.09	178,315,673.44	186,679,309.44	49,081,370.09
六、 其他短期薪酬	4,030,850.62	107,116,107.49	106,735,412.89	4,411,545.22
七、 劳务费	843,477.76	11,211,370.73	11,961,054.39	93,794.10
合 计	2,497,830,501.13	11,093,348,487.06	11,079,750,441.65	2,511,428,546.54

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	66,177,721.58	793,681,325.90	794,184,304.86	65,674,742.62
二、 失业保险费	2,608,522.40	29,288,254.36	29,253,382.79	2,643,393.97
三、 企业年金缴费	65,706,759.66	201,098,518.69	215,084,123.25	51,721,155.10
合计	134,493,003.64	1,024,068,098.95	1,038,521,810.90	120,039,291.69



注释40.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	563,486,139.31	2,872,755,778.53	3,084,702,294.27	351,539,623.57
消费税	2,143,318.59	115,405,995.98	114,854,329.41	2,694,985.16
资源税		668,362.54	585,446.86	82,915.68
企业所得税	1,865,157,845.37	2,578,013,815.33	2,967,933,168.62	1,475,238,492.08
城市维护建设税	32,950,172.58	148,925,840.59	163,923,963.09	17,952,050.08
房产税	53,145,395.11	140,729,546.28	126,971,842.28	66,903,099.11
土地使用税	31,152,433.69	45,046,649.11	38,527,673.69	37,671,409.11
个人所得税	114,041,098.66	569,328,687.95	515,020,808.47	168,348,978.14
教育费附加（含地方教育费附加）	25,165,732.88	113,566,651.35	125,198,215.66	13,534,168.57
土地增值税	26,234,654.86	6,328,508.24	6,956,016.64	25,607,146.46
印花税	113,244,720.31	392,058,192.12	373,503,245.29	131,799,667.14
水利建设专项资金	1,201,854.82	765,027.03	585,757.41	1,381,124.44
契税		3,163,648.21	3,163,648.21	
车船使用税		378,468.61	378,468.61	
其他税费	3,446,994.27	147,790,535.09	141,639,436.17	9,598,093.19
合计	2,831,370,360.45	7,134,925,706.96	7,663,944,314.68	2,302,351,752.73

注释41.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	50,763,345.38	41,699,365.36
其他应付款项	16,988,120,873.45	15,823,941,376.28
合 计	17,038,884,218.83	15,865,640,741.64

（一）应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,441,391.68	
自然人		25,742,700.00
浙江建投应付子公司少数股东股利	13,321,953.70	15,956,665.36
合计	50,763,345.38	41,699,365.36

（二）其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	55,688,546.39	593,909,977.61
党建工作经费	21,301,749.99	20,915,246.41
代扣代缴款项	102,918,936.93	136,612.49
押金保证金	6,085,647,969.18	5,599,054,718.36
应付暂收款	2,075,773,590.33	1,688,714,361.74
个人往来款	50,819,099.18	4,408,164.54
单位往来款	13,683,928.95	15,761,950.64
股权或收益权受让款		2,051,368.79
限制性股票回购款	231,025,200.00	390,108,600.00
垫资款	5,527,404,127.84	5,475,369,795.76
其他	2,823,857,724.66	2,033,510,579.94
合 计	16,988,120,873.45	15,823,941,376.28

2.账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
张贵福	151,727,720.00	押金及垫资款未偿还
章忠相	78,420,000.00	押金及垫资款未偿还
永煤集团股份有限公司	57,424,999.89	保证金
郭国云	50,487,194.09	押金及垫资款未偿还
王苗忠	45,000,000.00	押金及垫资款未偿还
郑昌云	45,000,000.00	押金及垫资款未偿还
金华市人民医院	44,724,237.36	拆借款
施晓波	42,621,212.58	押金及垫资款未偿还
丁跃仁	37,514,743.92	押金及垫资款未偿还
陈培锋	34,255,112.00	押金及垫资款未偿还
余俊勇	31,552,857.08	押金及垫资款未偿还
郭志杰	23,596,935.00	押金及垫资款未偿还
临沂山重挖掘机有限公司	22,323,560.78	保证金
周彬	21,183,870.84	押金及垫资款未偿还
湖南省衡洲建设有限公司	20,000,000.00	押金及垫资款未偿还
雷沃工程机械集团有限公司	18,365,741.03	保证金
浙江省直单位住房基金管中心	8,169,351.60	住房维修基金
浙江钱塘江投资开发有限公司	7,870,818.53	预收拆迁补偿款
浙江东兴建设有限公司	2,980,028.02	施工总包保证金
杜小红	2,522,500.00	尚未归还
朱湘荔	2,131,216.00	尚未结算
郑利勇	1,886,400.00	尚未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	749,758,498.72	

注释42.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,962,138,605.81	3,201,998,885.66
1 年内到期的应付债券	4,172,611,225.78	1,992,509,833.20
1 年内到期的长期应付款	243,199,409.76	208,852,074.54
1 年内到期的租赁负债	319,424,743.46	357,844,404.14
1 年内到期的应付融资租赁款	246,245,719.33	189,556,266.25
1 年内到期的借款利息	4,459,541.22	4,475,325.78
合计	7,948,079,245.36	5,955,236,789.57

注释43.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,544,743,972.60	4,535,031,862.63
待转销项税额	7,161,168,312.92	6,324,826,069.84
期货保证金	3,435,184,072.57	4,358,516,591.22
吸收存款及同业存放	139,930,974.88	114,374,587.36
拆迁款	5,066,877.00	268,193,314.88
已背书未到期商业承兑汇票	9,200,000.00	60,813,279.14
其他	78,001,162.48	105,615,940.23
合计	16,373,295,372.45	15,767,371,645.30

短期应付债券情况：

债券名称	发行单位	面值	发行日期	债券期限	发行金额
浙江省建设投资集团股份有限公司 2022 年第一期超短期融资券	浙江建投	500,000,000.00	2022-7-21	174 天	500,000,000.00
浙江省建设投资集团股份有限公司 2022 年第二期超短期融资券	浙江建投	500,000,000.00	2022-8-19	180 天	500,000,000.00
浙江省建设投资集团股份有限公司 2023 年第一期超短期融资券	浙江建投	500,000,000.00	2023-3-16	270 天	500,000,000.00
23 物产中大 SCP001	物产中大	1,500,000,000.00	2023-1-13	181 天	1,500,000,000.00
23 物产中大 SCP002	物产中大	2,000,000,000.00	2023-2-9	91 天	2,000,000,000.00
23 物产中大 SCP003	物产中大	2,000,000,000.00	2023-2-23	181 天	2,000,000,000.00
23 物产中大 SCP004	物产中大	1,500,000,000.00	2023-3-31	181 天	1,500,000,000.00
23 物产中大 SCP005	物产中大	1,500,000,000.00	2023-7-12	181 天	1,500,000,000.00



债券名称	发行单位	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23 物产中大 SCP006	物产中大	2,000,000,000.00	2023-8-16	175 天	2,000,000,000.00
23 物产中大 SCP007	物产中大	2,000,000,000.00	2023-10-19	271 天	2,000,000,000.00
22SCP005	物产中大	1,500,000,000.00	2022-7-15	270 天	1,500,000,000.00
22SCP006	物产中大	2,000,000,000.00	2022-8-18	180 天	2,000,000,000.00
合计		17,500,000,000.00			17,500,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
浙江省建设投资集团股份有限公司 2022 年第一期超短期融资券	505,344,305.55		352,406.78		505,696,712.33	
浙江省建设投资集团股份有限公司 2022 年第二期超短期融资券	503,791,666.67		1,386,415.52		505,178,082.19	
浙江省建设投资集团股份有限公司 2023 年第一期超短期融资券		500,000,000.00	10,881,147.54		510,881,147.54	
23 物产中大 SCP001		1,500,000,000.00	17,926,438.36		1,517,926,438.36	
23 物产中大 SCP002		2,000,000,000.00	11,219,178.08		2,011,219,178.08	
23 物产中大 SCP003		2,000,000,000.00	25,786,301.37		2,025,786,301.37	
23 物产中大 SCP004		1,500,000,000.00	17,852,054.79		1,517,852,054.79	
23 物产中大 SCP005		1,500,000,000.00	17,134,109.59			1,517,134,109.59
23 物产中大 SCP006		2,000,000,000.00	17,391,780.82			2,017,391,780.82
23 物产中大 SCP007		2,000,000,000.00	10,218,082.19			2,010,218,082.19
22SCP005	1,513,972,602.74		8,301,369.86		1,522,273,972.60	
22SCP006	2,011,923,287.67		3,945,205.48		2,015,868,493.15	
合计	4,535,031,862.63	13,000,000,000.00	142,394,490.38		12,132,682,380.41	5,544,743,972.60

注释44.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	7,618,500,185.94	9,270,818,311.33	3.5%-5.04%
抵押借款	729,729,913.84	590,502,544.09	3.1%-5.33%
保证借款	1,750,689,537.58	1,781,487,684.67	3.00%-4.41%
信用借款	3,156,362,349.45	760,862,620.07	3.4%-4.75%



项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
保证及抵押借款	91,301,022.66	119,311,690.94	4.20%
质押及保证借款	362,200,000.00	432,360,000.00	4.20%
长期借款利息	11,115,350.92	15,436,460.70	
应计提借款利息	14,030.17	3,743.43	
合计	13,719,912,390.56	12,970,783,055.23	

注释45.应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年浙江省国有资本运营有限公司债券(第一期)		609,789,833.25
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年度第一期中期票据(21 浙资运营 MTN001)		1,029,119,999.92
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)		1,007,816,666.67
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,231,805,666.71	1,231,277,333.35
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	904,532,500.00	904,208,750.00
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,021,773,611.13	
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年度第一期中期票据(科创票据)	1,009,395,833.35	
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	1,402,897,222.22	
富浙大厦资产专项计划资金	574,574,312.45	581,311,043.74
23 浙建 01	305,739,166.67	
23 浙建 02	509,969,444.45	
21MTN001		1,521,889,726.03
22 中票 MTN001	2,054,531,506.85	2,054,531,506.85
22 中票 MTN002	1,533,560,547.95	1,533,560,547.95
22 中票 MTN003	1,512,918,904.11	1,512,918,904.11
23 中大 01	1,505,634,817.34	
23MTN001	2,019,106,849.32	
金轮转债(128076)	209,744,728.52	198,077,701.61
浙江建投-可转换公司债券[注 2]	583,290,004.63	
合计	16,379,475,115.70	12,184,502,013.48

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
------	----	------	------	------



浙江省国有资本运营有限公司
2023 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年浙江省国有资本运营有限公司债券（第一期）	600,000,000.00	2019-8-20	5 年	600,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-3-24	3 年	1,000,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021-10-14	3 年	1,000,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,200,000,000.00	2022-3-11	3 年	1,200,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	900,000,000.00	2022-10-28	3 年	900,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2023-4-19	3 年	1,000,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年度第一期中期票据（科创票据）	1,000,000,000.00	2023-8-31	3 年	1,000,000,000.00
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,400,000,000.00	2023-12-7	3 年	1,400,000,000.00
富浙大厦资产专项计划资金	580,000,000.00	2022-4-29		580,000,000.00
23 浙建 01	300,000,000.00	2023-6-30	2 年	300,000,000.00
23 浙建 02	500,000,000.00	2023-6-30	3 年	500,000,000.00
21MTN001	1,500,000,000.00	2021-7-26	3 年	1,500,000,000.00
22 中票 MTN001	2,000,000,000.00	2022-2-24	3 年	2,000,000,000.00
22 中票 MTN002	1,500,000,000.00	2022-4-20	3 年	1,500,000,000.00
22 中票 MTN003	1,500,000,000.00	2022-9-7	3 年	1,500,000,000.00
23 中大 01	1,500,000,000.00	2023-11-13	3 年	1,500,000,000.00
23MTN001	2,000,000,000.00	2023-9-13	3 年	2,000,000,000.00
金轮转债(128076)	214,000,000.00	2019-10-14	6 年	214,000,000.00
合计	19,694,000,000.00			19,694,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
2019 年浙江省国有资本运营有限公司债券（第一期）	609,789,833.25		23,664,166.64		23,340,000.00	610,113,999.89	
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年度第一期中期票据	1,029,119,999.92		36,905,555.49		36,400,000.00	1,029,625,555.41	



浙江省国有资本运营有限公司
2023 年度
财务报表附注

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到 一年 内到期的非流动 负债	期末余额
浙江省国有资本运营有限公司 2021 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 (第一期)	1,007,816,666.67		33,965,277.78		33,500,000.00	1,008,281,944.45	
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 (第一期)	1,231,277,333.35		38,568,333.36		38,040,000.00		1,231,805,666.71
浙江省国有资本运营有限公司 2022 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 (第二期)	904,208,750.00		23,633,750.00		23,310,000.00		904,532,500.00
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 (第一期)		1,000,000,000.00	21,773,611.13				1,021,773,611.13
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年度第一期中期票 据 (科创票据)		1,000,000,000.00	9,395,833.35				1,009,395,833.35
浙江省国有资本运营有限公司 2023 年 面向专业投资者公 开发行公司债券 (第二期)		1,400,000,000.00	2,897,222.22				1,402,897,222.22
富浙大厦资产专项 计划资金	581,311,043.74		23,361,268.71		27,398,000.00	2,700,000.00	574,574,312.45
23 浙建 01		300,000,000.00	5,739,166.67				305,739,166.67
23 浙建 02		500,000,000.00	9,969,444.45				509,969,444.45
21MTN001	1,521,889,726.03		50,250,000.00		50,250,000.00	1,521,889,726.03	
22 中票 MTN001	2,054,531,506.85		64,000,000.00		64,000,000.00		2,054,531,506.85
22 中票 MTN002	1,533,560,547.95		47,850,000.00		47,850,000.00		1,533,560,547.95
22 中票 MTN003	1,512,918,904.11		40,650,000.00		40,650,000.00		1,512,918,904.11
23 中大 01		1,499,250,000.00	6,343,150.68	41,666.66			1,505,634,817.34
23MTN001		2,000,000,000.00	19,106,849.32				2,019,106,849.32



债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到 一年 内到期的非流动 负债	期末余额
金轮转债(128076)	198,077,701.61		3,340,746.39	11,767,270.34	3,440,989.82		209,744,728.52
合计	12,184,502,013.48	7,699,250,000.00	461,414,376.19	11,808,937.00	388,178,989.82	4,172,611,225.78	15,796,185,111.07

注 1：2023 年 3 月 24 日，浙江建投获准公开发行面值不超过 8 亿元（含 8 亿元）的公司债券，采用分期发行方式，2023 年为首期发行期，品种一、品种二合计发行规模为 8 亿元。其中品种一债券期限为 2 年期，附第 1 年末发行人票面利率调整选择权、赎回选择权及投资者回售选择权，债券简称为 23 浙建 01，债券代码 148336。品种二债券期限为 3 年期，附第 2 年末发行人票面利率调整选择权、赎回选择权及投资者回售选择权，债券简称为 23 浙建 02，债券代码 148337。

注 2：经浙江建投 2022 年 12 月 26 日股东大会审议通过，并于 2023 年 9 月 15 日经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江省建设投资集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]2124 号）批准，浙江建投于 2023 年 12 月 25 日公开发行业票面金额为 10 亿元的可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债存续期限 6 年，即自 2023 年 12 月 25 日至 2029 年 12 月 24 日，本次发行可转债票面利率为第一年 0.20%，第二年 0.40%，第三年 0.60%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日(2023 年 12 月 29 日，T+4 日)满六个月后的第一个交易日(2024 年 7 月 1 日)起至可转换公司债券到期日(2029 年 12 月 24 日)止的期间（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日；顺延期间付息款项不另计息）（以下简称：“转股期”）内，按照当期转股价格行使本次可转债转换浙江建投 A 股股票的权利。在本次发行的可转债期满后的五个交易日内，浙江建投将以本次发行的可转债的票面面值的 108%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

浙江建投已发行可转债的负债和权益成分分拆如下：

项目	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	591,967,023.61	76,500,000.00	668,467,023.61
直接交易费用	-8,677,018.98	-718,735.74	-9,395,754.72
于发行日余额	583,290,004.63	75,781,264.26	659,071,268.89
本年摊销			
本年转股金额			
于 2023 年 12 月 31 日余额	583,290,004.63	75,781,264.26	659,071,268.89

在本次发行可转债的转股期内，如果浙江建投 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)。浙江建投有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按



调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币 3,000 万元时，本行有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转债。

根据可转债募集说明书上的转股价格的计算方式，本次发行可转债的初始转股价格为 11.01 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价，及公司最近一期经审计的每股净资产，且不得向上修正。

截至 2023 年 12 月 31 日，暂无可转债转股，2023 年度，浙江建投未支付可转债利息。

注释46.租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	376,392,790.75	409,197,508.45
1-2 年	306,574,374.87	326,786,970.04
2-3 年	236,588,593.63	253,347,639.16
3-4 年	223,007,610.14	235,442,623.03
4-5 年	144,853,257.29	148,560,919.71
5 年以上	303,440,406.28	347,985,684.66
租赁付款额总额小计	1,590,857,032.96	1,721,321,345.05
减：未确认融资费用	212,086,410.10	235,550,631.77
租赁付款额现值小计	1,378,770,622.86	1,485,770,713.28
减：一年内到期的租赁负债	319,424,743.47	360,363,121.29
合计	1,059,345,879.39	1,125,407,591.99

注释47.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	917,106,242.02	1,359,355,439.26	707,990,218.83	1,568,471,462.45
专项应付款	230,841,957.44	13,995,793.05	47,200,268.02	197,637,482.47
合 计	1,147,948,199.46	1,373,351,232.31	755,190,486.85	1,766,108,944.92

（一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	1,568,471,462.45	917,106,242.02
其中：1. 股权回购款	1,066,136,459.85	
2. 其他分期款	197,617,959.74	369,866,070.66
3. 浙建集团改制提留	168,303,788.90	177,899,800.00
4. 盐业集团改制提留	53,223,727.49	66,322,240.76



项目	期末余额	期初余额
5. 应付融资租赁款	50,787,569.50	270,607,083.37
6. 退休人员统筹费用	11,962,615.58	12,324,267.29
7. 住房维修基金	10,472,995.83	10,448,184.88
8. 改制提留各项费用	4,416,152.00	4,416,152.00
9. 退休人员统筹外费用	2,175,040.00	2,315,680.00
10. 其他	3,375,153.56	2,906,763.06

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	230,841,957.44	13,995,793.05	47,200,268.02	197,637,482.47
其中：1. 退休人员费用款项	109,964,676.15	3,716,408.39	3,172,167.43	110,508,917.11
2. 政策划转资产负债	49,255,344.80		120,851.84	49,134,492.96
3. 拆迁补偿款	23,269,383.19	944,062.00	7,301,586.87	16,911,858.32
4. 离退休职工医药费	15,130,000.00		850,000.00	14,280,000.00
5. 应付土地款	2,360,000.00			2,360,000.00
6. 椒江事改企待付改制经费	4,729,980.00		4,087,438.83	642,541.17
7. 医院待冲基金	2,385,127.35	4,665.14	2,313,363.44	76,429.05
8. 工程专项资金	18,512,116.42		18,512,116.42	
9. 其他	5,235,329.53	9,330,657.52	10,842,743.19	3,723,243.86

注释48.预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	79,800,192.99	
对外提供担保	17,036,932.01	
未决诉讼	97,294,690.36	54,307,972.08
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同	6,201,078.29	28,854,229.26
预计赔偿损失	8,642,316.96	14,443,733.67
其他	35,204,500.48	27,186,465.69
合计	244,179,711.09	124,792,400.70

预计负债说明：

注 1：物产中大期货自 2017 年 2 月起开始代销上海宇艾股权投资基金有限公司发行的私募基金，前后共代销宇艾系列私募基金 12 只，累计募集金额 43,298.00 万元，逾期未兑付基金 7 只，其中外部投资者未兑付剩余本金为 19,290 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日，已经与所有个人购买者签订和解协议或诉讼完结。



因基金产品逾期，物产中大期货分三案分别对私募基金底层资产债务人提起诉讼。截止 2023 年 12 月 31 日，三案均因对方无财产可供执行，法院已分别作出终结本次执行程序的裁定。

基于谨慎性原则的要求及预估后续诉赔偿风险的考虑，计提了预计负债，截至 2023 年末预计负债余额 4,288.50 万元。

注 2：物产中大云商之子公司中大供应链与东风公司于 2019 年 4 月 1 日签订了《采购合同》，合同约定东风公司向中大供应链购买总金额为 18,733.30 万元的货物。中大供应链于指定时间向东风公司发货，东风汽车确认收货并支付了部分货款 7,700 万元。中大供应链与东风汽车于 2019 年 6 月 27 日签订《补差协议》，2019 年 12 月 5 日，本公司、东风公司及浙江伊卡新能源汽车有限公司签订《补充协议 1》，经双方询证函往来对账，最终确认东风公司尚欠中大供应链货款 70,444,174.40 元，根据合同约定，东风公司应支付违约金 16,722,162.20 元，合计共 87,166,336.60 元。

中大供应链于 2020 年 5 月 25 日向金华市中级人民法院起诉，目前该案件二审审结并强制执行，2021 年 10 月 08 日收到浙江省金华市中级人民法院执行款 97,260,614.79 元。东风公司于 2022 年 4 月将本公司诉至襄阳高新区法院，要求解除中大供应链与东风公司所签订五份《采购协议》并承担违约责任，返还电池款 80,941,451.79 元，赔偿损失 18,509,646.84 元。2023 年 11 月 20 日法院作出一审判决，判令中大供应链向东风公司赔偿损失 99,451,099.63 元。

对该一审判决，中大供应链已依法向湖北省襄阳市中级人民法院提交上诉状，待判决。截至 2023 年 12 月 31 日，襄阳高新区法院冻结中大供应链放在温州银行股份有限公司杭州九堡小微企业专营支行的货币资金 99,500,000.00 元，计提预计负债 49,725,549.82 元。

注 3：浙江建投之子公司浙江省建工集团有限责任公司于 2018 年 9 月 26 日与杭州钱运置业有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为杭政储出【2017】25 号地块商业综合用房工程，2023 年预计该工程的预计总收入为 533,504,470.30 元，预计总成本为 536,214,399.10 元，预计亏损 2,709,928.80 元，至 2023 年 12 月 31 日，该工程的完工百分比为 99.54%，还需计提预计负债 12,414.71 元。

注 4：浙江建投之子公司 ZCIGC(RWANDA)CO.,LTD 于 2019 年 12 月与总包方 AFRIPRECAST LTD 签订卢旺达学校项目（NTARE School）合同，2023 年预计该工程的预计总收入为 2,928,925,169 卢朗，预计总成本 4,050,638,045 卢朗，预计亏损 1,121,712,876 卢朗，至 2023 年 12 月 31 日，该工程完工百分比为 96.99%，还需要计提预计负债 33,808,426.08 卢朗，按照汇率 0.00561 元/卢朗，折合人民币 189,647.89 元。

注 5：浙江建投之子公司浙江省二建建设集团有限公司于 2020 年 10 月 19 日与中国联合工程有限公司组成联合体与海城市中科环保科技有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为海城市生活垃圾焚烧发电项目 EPC 总承包项目，其中浙江二建负责土建工程，2023 年



预计该土建工程的预计总收入为 78,899,082.57 元，预计总成本为 87,498,100.53 元，预计亏损 8,599,017.96 元，至 2023 年 12 月 31 日，该工程的完工百分比为 98.69%，还需计提预计负债 115,582.52 元。

注 6: 浙江建投之子公司浙江省二建建设集团有限公司于 2020 年 6 月与龙泉市宝龙文化发展有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为龙泉市宝剑小镇一期宝剑风情街项目(1#~10#和 21~25#)、小镇客厅项目、文创商业项目，2023 年预计该工程的预计总收入为 68,807,339.45 元，预计总成本为 82,403,669.72 元，预计亏损 13,596,330.27 元，至 2023 年 12 月 31 日，该工程的完工百分比为 97.76%，还需计提预计负债 305,065.03 元。

注 7: 浙江建投之子公司浙江省二建建设集团有限公司于 2018 年 8 月 2 日与松阳县大丰文体发展有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为松阳县全民健身中心工程 PPP 项目，2023 年预计该工程的预计总收入为 31,8051,339.28 元，预计总成本为 342,766,347.53 元，预计亏损 24,715,008.25 元，至 2023 年 12 月 31 日，该工程的完工百分比为 79.82%，还需计提预计负债 4,988,433.08 元。

注 8: 浙江建投之子公司浙江省二建建设集团有限公司与龙泉塔石制鞋小微企业文化创业园有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为龙泉市鞋产业链回归工程(一期) 7#、8#、10#地块标准厂房项目，2023 年预计该工程的预计总收入为 408,256,880.73 元，预计总成本为 415,053,837.4 元，预计亏损 6,796,956.67 元，至 2023 年 12 月 31 日，该工程的完工百分比为 91.32%，还需计提预计负债 589,935.06 元。

注释49.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	383,089,034.98	43,256,966.21	51,015,917.24	375,330,083.95
已确认未支付的融资	13,357,884.55		13,357,884.55	
未实现内部交易损益		16,682,452.95		16,682,452.95
其他	1,143,619.09	64,968,747.05	6,108,178.62	60,004,187.52
合计	397,590,538.62	124,908,166.21	70,481,980.41	452,016,724.42

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全生产及应急管理专项资金	20,160.00			-20,160.00		与收益相关
2019 技改补助	1,820,895.15		270,916.68		1,549,978.47	与资产相关
2020 技改补助（制造业发展）	5,097,668.58		614,448.30		4,483,220.28	与资产相关
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项	1,733,333.28		200,000.04		1,533,333.24	与资产相关



2022 年省级专项资金预拨项目 (烟气余热回收)	4,007,700.02	747,000.00	482,649.96		4,272,050.06	与资产相关
RD36 项目专项补贴	1,036,967.45		205,769.76		831,197.69	与资产相关
拆迁补偿相关的递延收益	17,901,798.21		1,014,830.40		16,886,967.81	与资产相关
大气污染防治专项资金	2,541,599.98		336,800.04		2,204,799.94	与资产相关
泓锐项目基础设施建设补助	3,721,133.38		233,788.56		3,487,344.82	与资产相关
嘉南线蒸汽管道移位及改造工程	5,305,042.20		765,534.60		4,539,507.60	与资产相关
奖励工业生产性投资	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
连通管道及 3#炉扩容技改	3,464,292.50		381,390.00		3,082,902.50	与资产相关
年产 20 吨 M1、200 吨 L-1、40 吨 R-3、30 吨 T1 等产品的技改项目补助	11,596,624.96		1,350,355.84		10,246,269.12	与资产相关
升级改造相关的递延收益	49,000,000.00				49,000,000.00	与资产相关
省发改委污染治理和节能减碳专项补助	19,633,027.52		2,201,834.88		17,431,192.64	与资产相关
省级环境保护替代有机热载体炉项目补助	1,633,333.32		350,000.04		1,283,333.28	与资产相关
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助	1,388,750.00		303,000.00		1,085,750.00	与资产相关
省级园区循环化改造示范试点专项资金	1,587,500.00		317,500.00		1,270,000.00	与资产相关
嵊投审结意(2016)25 号	3,174,517.43		1,005,136.40		2,169,381.03	与资产相关
卫星化工区域集中供热管网建设节能技改项目	1,208,645.69		353,750.04		854,895.65	与资产相关
污泥焚烧综合利用热电联产项目补助资金	5,964,270.69		972,930.00		4,991,340.69	与资产相关
蒸汽管项目补偿款	5,635,356.15		1,300,466.76		4,334,889.39	与资产相关
制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励资金	3,100,000.00				3,100,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
蒸汽管道拆除补偿款(富利嘉支线)		2,641,750.00	830,500.00		1,811,250.00	与资产相关
原凤新大道顾中低压蒸汽管道改造工程款		1,173,959.00	58,697.95		1,115,261.05	与资产相关
拱墅区科技局研发费用补助		4,735,000.00			4,735,000.00	与收益相关
保障性安居工程补助资金		7,104,400.00	2,906,745.00		4,197,655.00	与资产相关
科技项目资金(新型镁合金精炼装备的研发与应用)		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2023 年省级科技发展专项补助—浙财科教【2022】52 号		1,600,000.00	815,125.00		784,875.00	与资产相关
2021 年度临海市工业企业技术改造项		1,500,000.00	169,796.54		1,330,203.46	与资产相关



浙江省国有资本运营有限公司
2023 年度
财务报表附注

目财政资金						
2023 年度制造业高质量发展结对促进 共富示范创建专项资金		2,550,000.00			2,550,000.00	与资产相关
海宁经编园区水资源循环利用项目		1,886,000.00	125,733.36		1,760,266.64	与资产相关
土地补偿收益	63,074,214.24		1,775,435.72	4,621,328.78	65,920,107.30	与资产相关
拆迁补偿收益	37,129,990.04		1,752,093.08		35,377,896.96	与资产相关
财政城镇保障性住房专用款		609,000.00			609,000.00	与资产相关
拆迁补偿收益	4,824,896.40	2,988,720.00	437,549.68		7,376,066.72	与收益相关
西湖区院士工作站	1,176,615.74	100,000.00	35,638.08		1,240,977.66	与收益相关
2022C01130 基于人工智能与工业协同的 应急建筑快速建造关键技术研究（财政）	676,197.83	180,800.00	856,997.83			与收益相关
基于 BIM 和机器人的 H 型钢智能化 生产线关键技术研究与应用-省拨	117,162.24				117,162.24	与收益相关
基于 BIM 和物联网的装配式建筑建造过 程关键技术研究与示范-国拨	3,977.27				3,977.27	与收益相关
“十四五课题”国家重点研发计划“智 能机器人”重点专项“工业机器人工艺 应用程序集成开发平台”项目“工业机 器人离线编程虚拟仿真平台”课题（财 政）		350,000.00	6,011.62		343,988.38	与收益相关
“十四五课题”国家重点研发计划“智 能机器人”重点专项“工业机器人工艺 应用程序集成开发平台”项目“工业机 器人典型工艺示范应用”课题（财政）		175,000.00	1,440.76		173,559.24	与收益相关
2023C01154 传统产业的绿色智能制造关 键技术和装备研发—土建行业的绿色智 能建造关键技术和装备研发（财政）		150,000.00	49,566.79		100,433.21	与收益相关
科研专项经费		140,000.00	12,465.79		127,534.21	与收益相关
课题经费		400,000.00			400,000.00	与收益相关
青山湖孵化和综合基地项目建设 专项经费（财政厅）	44,333,333.45		6,999,999.96		37,333,333.49	与资产相关
青山湖孵化和综合基地项目建设 专项经费（科技厅）	34,333,000.00		5,421,000.00		28,912,000.00	与资产相关
机器人购置补助	110,160.00		18,360.00		91,800.00	与资产相关
雪花盐生产线政府补助(智能化改 造项目)	1,118,810.00		159,830.00		958,980.00	与资产相关
温州市财政局 2014 年度新建办公 楼政府补贴	245,833.33		50,000.00		195,833.33	与资产相关
温州市财政补助食盐配送项目建 设	424,000.00			-424,000.00		与资产相关
政府补助购买土地	4,872,533.33		114,200.00		4,758,333.33	与资产相关



立袋包装生产线改造提升项目			3,623.33	217,400.00	213,776.67	与资产相关
24 年储备盐补助		165,443.40			165,443.40	与资产相关
已购买与课题研究相关的资产的 财政资金		6,878,044.61	1,004,108.34		5,873,936.27	与资产相关
其他	30,075,694.60	2,510,590.00	4,177,971.58	-10,866,614.18	17,541,698.84	与资产相关
其他		3,171,259.20	2,099,879.13		1,071,380.07	与收益相关
合计	383,089,034.98	43,256,966.21	44,543,871.84	-6,472,045.40	375,330,083.95	

注释50.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结构化主体其他权益持有人投资份额	273,935,125.52	475,185,364.71
融资租赁保证金	264,358,951.49	251,115,000.01
其他	266,027,251.48	265,332,101.01
合计	804,321,328.49	991,632,465.73

注释51.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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江省人民政府国有资产监 督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

注释52.其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量 (万份)	账面价值	数量 (万份)	账面价值	数量 (万份)	账面价值	数量 (万份)	账面价值
可续期债（20 浙建 Y1）	1,000.00	998,584,905.66			1,000.00	998,584,905.66		
22 浙建投 MTN001	900.00	899,640,000.00					900.00	899,640,000.00
23 浙建 Y1			70.00	67,185,849.07			70.00	67,185,849.07
可转换债券			641.00	48,318,040.65			641.00	48,318,040.65
金轮转债	213.70	46,417,240.37			0.24	51,211.24	213.46	46,366,029.13
物产中大 2021 年度第二期中 期票据	1,867.00	1,867,000,000.00					1,867.00	1,867,000,000.00
合计	3,980.70	3,811,642,146.03	711.00	115,503,889.72	1,000.24	998,636,116.90	3,691.46	2,928,509,918.85

注释53.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.其他资本公积	3,029,445,797.89	1,064,293,520.00	3,001,962.71	4,090,737,355.18
合计	3,029,445,797.89	1,064,293,520.00	3,001,962.71	4,090,737,355.18

资本公积增加变动说明：

1、本期接受浙江省人民政府国有资产监督管理委员会无偿划入建科院、广达中心、推广中心、天鹰生物、浙江省城乡建设开发有限公司等 5 家公司股权，按经审计的 2023 年 3 月 31 日的被划转公司的净资产份额增加资本公积 422,141,349.09 元。

2、物产中大因股份支付调整资本公积，本公司按照对物产中大的持股比例相应确认资本公积增加 90,865,759.31 元。

3、物产中大因处置子公司元通汽车 16.54%股权增加资本公积，本公司按照对物产中大的持股比例相应确认资本公积增加 4,724,418.38 元。

4、本公司按照对物产中大的持股比例确认其他事项导致的资本公积增加 3,059,725.67 元。

5、浙江建投下属子公司少数股东股权比例变化造成资本公积增加，本公司按照对物产中大的持股比例相应确认资本公积增加 95,615.70 元。

6、本期因处置浙江建投 2%股权，在合并层面确认资本公积增加 260,984,191.68 元。

7、浙江建投之子公司浙江一建于 2023 年 2 月 8 日从富建投资收购舟山市一海置业有限公司（以下简称“舟山一海”）100%股权，因合并范围内最终享有舟山一海的净资产份额变动，确认资本公积增加 3,525,459.52 元。

8、物产中大本期限制性股票回购注销，本公司持股比例从 25.4163%上涨至 25.4237%，享有的净资产份额增加，对应确认资本公积 2,497,154.27 元。

9、本公司通过资管计划增持物产中大 119,923,800 股，投资成本与享有的净资产份额差异确认资本公积 252,543,259.93 元。

10、子公司安邦护卫本年向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 26,881,721 股，本公司持股比例从 55.8%下降为 41.85%，享有的净资产份额变动，确认资本公积 23,856,586.45 元。

资本公积减少变动说明：

1、权益法核算浙江省创业投资集团有限公司本期其他权益变动，确认资本公积减少 2,420,790.39 元。

2、本公司按照对物产中大的持股比例确认其他事项导致的资本公积减少 581,172.32 元。



注释54.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	72,085,068.86	1,843,665,321.56	1,826,063,318.37	89,687,072.05	
医院科教项目基金	3,343,012.74	10,650.12	3,254,429.23	99,233.63	
合计	75,428,081.60	1,843,675,971.68	1,829,317,747.60	89,786,305.68	—

注释55.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	339,929,059.37	76,775,748.94		416,704,808.31
合计	339,929,059.37	76,775,748.94		416,704,808.31

盈余公积增减变动说明：

按 2023 年度母公司已实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 76,775,748.94 元。

注释56.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	76,548,724.22	58,493,485.93	1.50
合计	76,548,724.22	58,493,485.93	

注释57.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	9,815,830,870.82	8,175,730,249.90
调整金额		-2,820,776.36
调整后期初未分配利润	9,815,830,870.82	8,172,909,473.54
本期增加额	1,988,112,952.41	2,156,327,269.77
其中：本期归属于母公司净利润转入	1,936,056,660.80	2,151,864,750.43
其他增加	52,056,291.61	4,462,519.34
本期减少额	685,298,575.54	513,405,872.49
其中：本期提取法定盈余公积	76,775,748.94	53,294,467.93
提取一般风险准备	18,055,238.29	2,191,879.12
本期分配现金股利数	269,745,853.11	293,910,369.81
永续债利息	176,849,056.60	131,849,056.60
其他减少	143,872,678.60	32,160,099.03
期末未分配利润	11,118,645,247.69	9,815,830,870.82

注 1：本期其他增加系富建投资处置浙江建工绿园置业有限公司 100%股权和债权以及芜湖中睿置业有限公司 40%股权。



注 2：本期分配股利金额包含推广中心 2023 年 6 月（划转基准日后）分配给财政厅的 203,403.38 元。

注 3：本期其他减少系物产中大之子公司金华医院不再纳入合并范围的影响。

注释58.营业收入、营业成本

（一）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	669,832,806,241.97	650,130,875,175.77	672,894,572,630.69	654,073,323,956.58
供应链集成服务	541,168,333,647.83	532,015,823,963.84	538,429,296,571.72	529,550,470,664.97
工程施工	79,040,417,169.46	75,323,170,152.67	84,245,185,931.74	80,185,425,186.07
高端实业	22,519,607,375.86	18,729,104,722.89	25,404,677,101.82	22,682,988,013.15
金融服务	10,658,107,153.13	9,343,788,984.07	8,027,261,433.13	6,699,757,316.47
工业制造业务	2,323,530,487.72	2,303,096,400.22	2,702,864,622.16	2,244,667,074.56
工程服务业业务	9,845,129,205.40	9,469,088,856.01	10,550,287,373.78	10,236,834,336.92
守押安防类服务	2,464,012,694.41	1,858,430,483.80	2,341,377,110.81	1,806,161,287.93
盐类及盐化工等产品销售	692,717,055.42	384,711,275.19	849,533,706.58	484,576,183.96
房产销售	8,116,717.14	5,187,885.98	2,462,780.96	1,558,027.10
融资租赁业务	274,652,726.45	57,035,620.60	221,180,284.18	45,847,028.12
咨询服务收入	204,972,352.43	104,348,347.92	3,572,846.46	
商品销售收入	50,002,577.19	35,903,931.58	10,221,113.67	9,131,980.95
服务收入	26,616,373.40	9,866,133.15	29,402,836.01	7,536,148.24
其他业务	556,590,706.13	491,318,417.85	77,248,917.67	118,370,708.14
2. 其他业务小计	7,288,507,961.01	5,917,963,352.54	5,782,670,495.81	4,569,339,447.96
合计	677,121,314,202.98	656,048,838,528.31	678,677,243,126.50	658,642,663,404.54

注释59.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,615,069,925.88	1,692,796,122.70
业务招待费	431,211,695.10	359,110,345.19
广告费	12,937,224.25	8,818,228.74
租赁费	47,056,056.49	54,266,986.86
长期资产摊销	175,461,011.30	175,635,894.04
物流费用	17,532,496.55	38,766,014.85
劳务手续费	36,338,836.58	35,563,103.10
劳务支出	20,710,844.04	20,981,983.53



项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	18,767,268.40	16,471,023.76
差旅费	2,741,260.78	1,845,799.72
业务宣传费	3,467,693.15	4,655,030.13
仓储保管费		2,900,622.60
修理费	5,823,723.60	6,389,810.15
销售服务费	4,487,373.77	4,576,874.54
办公费	914,559.54	513,379.71
代销手续费		4,319,056.57
其他	472,293,619.87	410,020,563.63
合计	2,864,813,589.30	2,837,630,839.82

注释60.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,568,812,104.43	4,178,877,818.31
折旧费	680,442,218.18	579,527,129.98
办公费	203,870,548.71	180,423,732.06
业务招待费	44,387,346.41	39,786,293.89
租赁费	94,452,938.11	90,420,551.27
差旅费	71,090,037.29	48,250,909.94
中介机构服务费/咨询鉴证费	171,525,587.69	141,630,794.95
修理费	27,693,210.95	26,946,700.25
诉讼费	2,488,408.04	3,848,180.50
广告宣传费	2,151,046.03	2,507,442.98
股份支付	202,550,638.00	281,960,300.00
其他	417,840,706.56	303,793,474.92
合计	6,487,304,790.40	5,877,973,329.05

注释61.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,143,627.84	422,073,180.04
投入材料、动力、燃料消耗	1,073,883,563.86	743,273,582.37
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	54,978,166.67	57,229,349.73
委托第三方研发支出	68,246,597.52	32,781,148.84
试验及检验费等	4,289,395.37	1,618,078.99
办公费、差旅费、车辆费用	2,466,087.95	1,183,298.34
其他	54,777,800.99	35,334,481.67



项 目	本期发生额	上期发生额
合计	1,845,785,240.20	1,293,493,119.98

注释62.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,604,131,131.55	2,483,273,425.24
减：利息收入	2,042,364,581.33	1,821,028,242.56
汇兑净损失	36,828,679.98	139,209,459.35
手续费支出	201,876,637.73	209,795,943.82
其他	128,925,111.64	62,286,428.00
合计	929,396,979.57	1,073,537,013.85

注释63.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
储备盐专项补贴	46,892,305.91	41,307,978.09
政府补助	684,793,626.55	547,950,664.43
其他	15,230,159.27	17,721,982.92
合计	746,916,091.73	606,980,625.44

注释64.投资收益

（一）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	500,520,274.87	1,010,070,990.82
处置长期股权投资产生的投资收益	85,633,018.67	151,564,221.93
交易性金融资产持有期间的投资收益	299,072,438.07	352,068,937.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	896,356,222.55	1,880,020,346.90
处置债权投资取得的投资收益	771,440.86	86,249,929.23
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	39,111,296.51	18,206,208.01
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,972,343.45
债务重组产生的投资收益		13,175,395.55
债权投资持有期间的利息收益	211,760,467.45	62,024,522.96
其他债权投资持有期间的利息收益	4,936,128.68	1,681,044.11
债券逆回购、区块链应收款等	10,987,437.25	21,271,928.22
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	114,709,527.04	39,255,610.35
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	34,130,142.90	12,043,776.68



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收账款处置收益（ABS转让）	-36,322,269.49	-44,964,203.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-92,284,220.53	
银行承兑票据贴现损失	-6,712,737.23	
其他	-217,972,897.56	-380,069,278.31
合计	1,844,696,270.04	3,224,571,773.53

注释65.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-136,908,321.55	-160,880,664.66
衍生金融资产	97,272,560.71	170,124,277.22
交易性金融负债（新准则适用）	5,572,511.31	-9,083,388.41
衍生金融负债	-56,029,205.41	-150,993,471.20
其他非流动金融资产	1,097,371,230.34	917,667,984.21
按公允价值计量的投资性房地产	100,969,651.96	12,741,070.51
其他	-16,632,424.81	-57,565,296.53
合计	1,091,616,002.55	722,010,511.14

注释66.信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,112,270,285.32	-1,631,677,572.87
债权投资信用减值损失	5,859,873.81	6,598,796.50
贷款减值损失	-41,008,140.71	-83,223,022.96
租赁应收款减值损失	62,377.25	-185,120.47
应收款项融资减值损失	-75,352.52	705,771.45
其他	37,418,130.19	12,500,000.00
合 计	-1,110,013,397.30	-1,695,281,148.35

注释67.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-113,649,989.44	-155,911,838.86
存货跌价损失	-1,086,814,271.28	-727,891,960.63
持有待售资产减值损失	-11,046,600.00	
长期股权投资减值损失	-2,959,751.36	-97,569,389.48
固定资产减值损失	-25,828,866.59	-37,609,369.48
在建工程减值损失	-1,157,254.80	



项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-14,386,321.50	
商誉减值损失	-67,195,519.76	-37,435,598.11
一年内到期的非流动资产减值损失	-444,576.07	-369,946.76
其他非流动资产减值损失	5,947,236.30	11,893,528.29
合 计	-1,317,535,914.50	-1,044,894,575.03

注释68.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产处置	84,170,709.12	292,077,452.56	84,170,709.12
未划分为持有待售的非流动资产处置	493,477,048.36	735,801,381.77	465,143,586.09
其他		3,589,892.86	
合 计	577,647,757.48	1,031,468,727.19	549,314,295.21

注释69.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,783,649.84	2,932,272.06	6,783,649.84
接受捐赠	3,000.00	5,523.00	3,000.00
盘盈利得	7,622,243.78	7,453,371.33	7,622,243.78
违约赔偿收入	152,046,546.55	136,633,747.96	152,046,546.55
无需支付的款项	42,958,117.20	34,230,801.99	42,958,117.20
罚没及违约金收入	10,559,033.57	12,358,448.01	10,559,033.57
政府补助	77,344,244.82	36,991,339.89	77,344,244.82
自然灾害保险赔偿收入		815,244.71	
债务重组利得	559,002.11	37,095,261.03	559,002.11
投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	63,211,690.32		63,211,690.32
其他	46,632,052.32	32,428,767.23	46,632,052.32
合计	407,719,580.51	300,944,777.21	407,719,580.51

（一）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿收益	75,007,056.50	35,778,909.21
会员奖励政策	1,715,154.02	
其他	622,034.30	1,212,430.68
合计	77,344,244.82	36,991,339.89



注释70.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,178,465.52	4,287,773.49	7,178,465.52
公益性捐赠支出	12,501,423.72	16,523,608.21	12,501,423.72
罚款支出	11,346,020.28	9,506,244.03	11,335,324.58
流动资产毁损报废损失	97.45	5,634,475.37	97.45
税收滞纳金	4,950,433.57	1,566,464.42	4,950,433.57
地方水利建设基金	513,918.01	1,001,911.65	
赔偿金、违约金	33,667,272.27	12,080,378.83	33,667,272.27
统筹外费用	31,001,383.87	38,743,468.87	31,001,383.87
预计负债	15,935,914.00	6,639,915.60	15,935,914.00
盘亏损失	139,536.69	1,052,151.03	139,536.69
其他	177,495,001.20	2,187,099.12	177,443,796.95
合计	294,729,466.58	99,223,490.62	294,153,648.62

注释71.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,579,917,171.29	3,096,152,863.19
递延所得税调整	-211,873,995.64	-540,723,538.42
其他		
合计	2,368,043,175.65	2,555,429,324.77

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	9,912,250,793.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,478,062,698.33
子公司适用不同税率的影响	-252,482,904.17
调整以前期间所得税的影响	-8,255,575.17
非应税收入的影响	-444,979,830.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,572,559.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-102,630,612.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	241,729,814.21
研发费用加计扣除的影响	-156,037,130.12
允许加计扣除的成本、费用的影响	-2,301,160.63
子公司递延税率变动对所得税的影响	-5,825.49
其他	371,371,141.51
所得税费用	2,368,043,175.65



注释72.归属于母公司所有者的其他综合收益

(一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-52,882,836.10		-52,882,836.10
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-52,439,651.95		-52,439,651.95
(2) 其他权益工资投资公允价值变动	-443,184.15		-443,184.15
2.将重分类进损益的其他综合收益	5,619,092.01	1,506,010.29	4,113,081.72
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	2,178,062.91		2,178,062.91
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	2,178,062.91		2,178,062.91
(2) 其他债权投资信用减值准备	-5.77		-5.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-5.77		-5.77
(3) 外币财务报表折算差额	7,152,696.62		7,152,696.62
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	7,152,696.62		7,152,696.62
(4) 其他	-2,032,780.75	3,040.25	-2,035,821.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-2,032,780.75	3,040.25	-2,035,821.00
(5) 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-1,678,881.00	1,502,970.04	-3,181,851.04
小计	-1,678,881.00	1,502,970.04	-3,181,851.04
3.其他综合收益合计	-47,263,744.09	1,506,010.29	-48,769,754.38

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-26,859,548.30		-26,859,548.30
(1) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-26,699,009.08		-26,699,009.08
(2) 其他权益工资投资公允价值变动（新准则适用）	-160,539.22		-160,539.22
2.将重分类进损益的其他综合收益	11,444,181.24		11,444,181.24
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	-1,374,537.35		-1,374,537.35
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-1,374,537.35		-1,374,537.35
(2) 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	9,124.20		9,124.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			



项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	9,124.20		9,124.20
(3) 外币财务报表折算差额	15,617,614.17		15,617,614.17
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	15,617,614.17		15,617,614.17
(4) 其他	-74,753.96		-74,753.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-74,753.96		-74,753.96
(5) 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-2,733,265.82		-2,733,265.82
小计	-2,733,265.82		-2,733,265.82
3.其他综合收益合计	-15,415,367.06		-15,415,367.06

注释73.合并现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	7,544,207,617.64	8,618,927,594.37
加：资产减值准备	1,317,535,914.50	1,044,894,575.03
信用减值损失	1,110,013,397.30	1,695,281,148.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,974,377,143.90	1,762,146,045.56
使用权资产折旧	370,987,894.36	373,474,051.88
无形资产摊销	339,673,987.93	254,744,199.27
长期待摊费用摊销	199,330,917.44	181,022,655.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-577,616,632.10	-1,031,468,727.19
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	964,796.71	4,492,772.62
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,091,616,002.55	-722,010,511.14
财务费用（收益以“-”填列）	2,604,131,131.55	2,506,575,181.98
投资损失（收益以“-”填列）	-1,844,696,270.04	-3,262,121,651.98
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-610,787,683.96	-659,534,362.61
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	336,007,573.62	308,616,451.83
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,180,110,370.63	-6,979,588,247.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,835,795,170.70	-20,096,879,675.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,092,633,717.44	17,483,604,347.77
其他	-1,902,068.26	18,220,990.74
经营活动产生的现金流量净额	2,747,339,894.15	1,500,396,839.35



补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
当期新增使用权资产	275,082,913.94	434,282,293.81
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
减: 现金的期初余额	25,513,073,028.34	26,533,529,164.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,100,647,946.91	-1,020,456,136.24

(二) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
1. 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,482,712,022.39
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	304,706,948.50
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,178,005,073.89
2. 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	186,452,096.76
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	116,595,114.90
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	69,856,981.86

(三) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
其中: 库存现金	2,153,770.94	1,924,197.01
可随时用于支付的银行存款	23,060,617,294.23	25,239,188,639.98
可随时用于支付的其他货币资金	349,654,016.26	271,960,191.35
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末货币资金余额为 35,558,382,333.96 元, 现金及现金等价物余额为 23,412,425,081.43 元, 差异 12,145,957,252.53 元, 系不属于现金及现金等价物的定期存款及其利息 404,663,294.21 元、未到期应收利息 48,996,051.66 元、受限制的货币资金 11,692,297,906.66 元。



注释74.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	215,865,331.61	7.0827	1,528,909,384.22
欧元	3,590,774.09	7.8592	28,220,611.75
新加坡元	1,226,512.35	5.3772	6,595,202.22
阿尔及利亚第纳尔	2,951,547,926.35	0.0528	155,900,761.47
日元	5,311,465.40	0.0502	266,635.56
卢旺达法郎	1,117,158.77	0.0056	6,267.26
港币	88,465,696.50	0.9062	80,169,375.26
英镑	6,294,089.61	9.0411	56,905,493.56
马来西亚林吉特	1,211,618.83	1.5415	1,867,710.42
澳门元	195,873.31	0.8791	172,192.23
澳大利亚元	950,861.57	4.8484	4,610,157.23
泰铢	41,769,251.42	0.2073	8,658,765.82
韩元	474,632,730.38	0.0055	2,610,480.02
加拿大元	0.45	5.3673	2.42
马来西亚林吉特	2,173,378.05	1.5415	3,350,262.26
应收账款			
其中：美元	389,902,159.95	7.0827	2,761,560,028.28
欧元	358,750.00	7.8592	2,819,488.00
港币	2,121,242,349.38	0.9062	1,922,312,241.72
阿尔及利亚第纳尔	607,336,819.58	0.0528	32,079,530.81
日元	97,659.96	0.0502	4,902.53
卢旺达法郎	210,769,534.76	0.0056	1,182,417.09
英镑	1,696,240.82	9.0411	15,335,882.87
马来西亚林吉特	204,143,791.87	1.5415	314,687,655.16
其他应收款			
其中：美元	2,210,156.55	7.0827	15,653,875.80
阿尔及利亚第纳尔	121,485,901.93	0.0528	6,416,885.34
日元	41,058,075.90	0.0502	2,061,115.41
卢旺达法郎	465,531.19	0.0056	2,611.63
港币	170,017,907.95	0.9062	154,073,628.54
英镑	594,714.45	9.0411	5,376,872.80
马来西亚林吉特	1,240,365.60	1.5415	1,912,023.58
澳门元	35,511.28	0.8791	31,217.97



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	4,008,894.45	0.2073	831,043.82
应付账款			
其中：美元	191,774,995.06	7.0827	1,358,284,757.51
阿尔及利亚第纳尔	3,954,802,436.57	0.0528	208,892,664.70
日元	2,983,000.00	0.0502	149,746.60
卢旺达法郎	245,917,602.50	0.0056	1,379,597.75
港币	2,324,325,056.06	0.9062	2,106,349,852.30
泰铢	112,751,558.13	0.2073	23,373,398.00
马来西亚林吉特	50,245,322.10	1.5415	77,453,164.02
欧元	66,450.00	7.8592	522,243.84
新加坡元	467,853.87	5.3772	2,515,743.83
长期应付款			
其中：日元	374,494,526.49	0.0502	18,799,625.23
合同资产			
其中：阿尔及利亚第纳尔	3,625,781,030.48	0.0528	191,513,754.03
短期借款			
其中：港币	860,000,000.00	0.9062	779,349,200.00
美元	187,439,750.76	7.0827	1,327,579,522.71
加拿大元	3,691,131.25	5.3673	19,811,408.76
其他应付款			
其中：阿尔及利亚第纳尔	562,650,241.39	0.0528	29,719,185.75
日元	214,818,065.33	0.0502	10,783,866.88
港币	50,554,922.52	0.9062	45,813,881.89
英镑	2,220,466.88	9.0411	20,075,463.15
泰铢	17,090,426.53	0.2073	3,542,845.42
马来西亚林吉特	7,727,790.22	1.5415	11,912,388.62
美元	26,372,493.07	7.0827	186,788,456.67
韩元	5,187.53	0.0055	28.53
预收账款			
其中：美元	44,489.24	7.0827	315,103.94
预付账款			
其中：美元	1,924,338.07	7.0827	13,629,509.25
日元	12,810,000.00	0.0502	643,062.00

注释75.套期

物产中大之子公司物产化工为规避所持有大豆、豆油、豆粕的公允价值变动风险（即被



套期风险)和棉花的公允价值变动风险(即被套期风险),分别于大连商品交易所购买大豆合约共记 1,116 手(10 吨/手)、豆油合约共计 187,362 手(10 吨/手)、豆粕合约共计 679,499 手(10 吨/手),于芝加哥商品交易所购买大豆合约 17,894 手(127 吨/手),于郑州商品交易所购买棉花合约共计 62,217 手(5 吨/手),以及美国洲际交易所购买棉花合约共计 3,305 手(22.68 吨/手)。截至 2023 年 12 月 31 日,被套期的大豆现货 125,693.34 吨、豆粕现货 53,797.77 吨、豆油现货 26,204.53 吨,套期豆油期货持仓卖出合约 522 手(10 吨/手),豆粕期货持仓卖出合约 2,195 手(10 吨/手),大豆期货持仓卖出合约 979 手(127 吨/手);被套期的棉花现货 2,497.72 吨,套期棉花期货持仓卖出合约 507 手(5 吨/手)。

被套期项目名称	套期工具	期末公允价值	本期套期工具利得或损失	被套期项目因被套期风险形成的利得或损失
大豆、豆油、豆粕	卖出大豆、豆油、豆粕期货合约	14,760,232.97	14,760,232.97	-13,908,304.69
棉花	卖出棉花期货合约	-223,200.00	-223,200.00	1,648,836.74
合计		14,537,032.97	14,537,032.97	-12,259,467.95

注释76.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,692,297,906.66	详见注释 1 货币资金
应收票据	4,599,139.60	质押
应收账款	761,672,475.27	应收账款保理、借款质押
合同资产	11,109,638.03	借款抵质押
应收款项融资	162,929,935.66	质押
存货	910,258,339.83	汽车合格证/仓单质押
固定资产	898,133,591.86	借款抵质押
无形资产	207,288,047.01	借款抵质押
在建工程	249,987,785.14	借款抵质押
投资性房地产	938,379,409.91	抵押
其他流动资产	31,613,465.76	质押
其他非流动资产	2,660,609,560.89	借款抵质押、保证金
一年内到期的非流动资产	1,588,706,339.10	借款抵质押
长期应收款	8,794,964,421.98	借款抵质押

九、承诺及或有事项

(一) 或有负债

1. 浙江建投未决诉讼或仲裁形成的或有负债



单位：万元

单位	债权标的	债务标的
浙江建投	38,321.03	10,904.67
浙江建工	388,520.98	24,589.28
浙江一建	11,494.57	5,602.16
浙江二建	44,027.06	6,276.88
浙江三建	18,600.12	12,246.95
浙江安装	3,004.06	11,679.26
浙江交建	3,820.66	5,852.72
装饰集团	4,402.44	1,115.05
浙建香港	5,561.72	7,861.44
浙建实业	2.28	
合计	517,754.92	86,128.41

截至 2023 年 12 月 31 日,各单位重大诉讼事项说明(重大诉讼即单个诉讼标的金额 5000 万以上的案件):

(1) 浙江建投主要诉讼及仲裁事项

注 1: 阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL)起诉浙建阿分公司, 要求支付 2500 套项目重启费用, 新合同差额及解约损失等费用, 共计人民币 5,459.89 万元, 截至财务报告批准报出日, 此案在一审审理中。

注 2: 浙建阿分公司起诉阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL), 要求支付 2500 套项目延期支付利息、剩余报表差额及解约损失等费用, 共计人民币 24,001.71 万元, 截至财务报告批准报出日, 此案在一审审理中。

注 3: 浙建阿分公司起诉阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL), 要求支付 760 套项目延期支付利息、剩余报表差额及解约损失等费用, 共计人民币 6,866.85 万元, 截至财务报告批准报出日, 此案在一审审理中。

(2) 浙江建工主要诉讼及仲裁事项:

注 1: 浙江建工因建设工程施工合同纠纷起诉中国恒大集团及其子公司, 截至 2023 年 12 月 31 日, 共起诉案件 45 起, 涉案金额为 260,205.14 万元。其中, 一审结案的案件 1 起, 涉案金额 6,977.89 万元; 尚在审理中的案件 44 起, 涉案金额 253,227.25 万元。

注 2: 浙江建工因杭大江东储出[2017]5 号地块建安(总包)工程的建设工程施工合同纠纷起诉杭州盛都置业有限公司、杭州荣都企业管理有限公司, 涉案金额为 6,840.25 万元。截至财务报告批准报出日, 上述案件尚在审理中。

注 3: 浙江建工因中港广场项目的建设工程施工合同纠纷起诉成都中港置业有限公司, 涉案金额为 22,440.32 万元。截至财务报告批准报出日, 上述案件尚在审理中。

注 4: 浙江建工因青海海南州大数据产业园一期基础设施建设工程项目的建设工程施工合同



纠纷起诉海南州云慧大数据产业园管理有限公司，涉案金额为 6,681.59 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在仲裁审理中。

注 5：浙江建工因台州市三门县 XB-05-18-01 地块工程的建设工程施工合同纠纷起诉台州极富房地产开发有限公司，涉案金额为 19,305.03 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

注 6：浙江建工因西安香榭御澄项目施工总承包工程一标段的建设工程施工合同纠纷起诉西安兰轩置业有限公司，涉案金额为 10,271.85 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

注 7：浙江建工因贵阳优品新城 39、40、41、50 号楼及地下室项目的建设工程施工合同纠纷起诉贵阳品筑置业有限公司、贵阳优品道投资发展有限公司，涉案金额为 5,670.17 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

注 8：浙江建工因庆元香菇市场迁建及物流中心工程的建设工程施工合同纠纷起诉庆元香菇市场有限公司，涉案金额为 9,839.63 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

注 9：浙江建工因永利村城中村改造 K2-A 地块 11 号楼、12 号楼项目的建设工程施工合同纠纷起诉武汉金林房地产开发有限公司，要求其支付工程款 11,104.18 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

注 10：浙江建工因拉萨市虎峰城市广场建设项目 EPC 总承包工程项目的建设工程施工合同纠纷起诉西藏天达房地产开发有限公司，要求其支付工程款 8,199.00 万元。截至财务报告批准报出日，上述案件尚在审理中。

（3）浙江二建主要诉讼及仲裁事项

注 1：湖州海王康山置业发展有限公司起诉浙江二建，要求支付违约金 5,248.74 万元并提交竣工验收一切材料。截至财务报告批准报出日，该案件尚在一审中。

注 2：浙江二建诉浙江铭岛实业有限公司建设工程施工合同纠纷案，案涉项目系巨科二期项目。浙江二建系总承包单位，铭岛公司系业主单位。业主自身资金紧张，迟迟不支付工程款，并且恶意扣减浙江二建送审工程款。故浙江二建起诉业主要求支付工程款及各类损失共计 13,669.52 万元。截至财务报告批准报出日，该项目正在司法鉴定中。浙江二建已成功保全冻结对方银行存款 13,669.52 万元，目前对方提供保函已经解冻资金。

注 3：浙江二建诉四川凯立源房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案，案涉项目系凯立现代城项目。浙江二建系总承包单位，凯立源公司系业主单位。业主自身资金紧张，迟迟不支付工程进度款，故浙江二建起诉业主要求支付工程款及违约金共计 13,472.26 万元。截至财务报告批准报出日，该项目正在一审中，浙江二建已成功保全冻结对方银行存款 800.00 万元并查封价值 13,078.00 万同等价值的其位于四川省射洪市太和镇太和大道北段西



侧的 835 套房产。

注 4：浙江二建诉吉安市文华置业有限公司建设工程施工合同纠纷案，案涉吉安市城南三水文苑项目。浙江二建从开工至今已经基本完成合同约定的工程量，达到竣工验收条件，经吉安市文华置业有限公司审核完成工作量 27,794.20 万元，按合同工程款支付比例约定吉安市文华置业有限公司应向浙江二建支付工程款 11,562.82 万元。但经过浙江二建长期协商并索取工程款未果，为此，浙江二建起诉吉安市文华置业有限公司要求其支付工程款 11,562.82 万元。截至财务报告批准报出日，该案件一审待开庭。

（4）浙江三建主要诉讼及仲裁事项

注 1：因台州市茂信置业有限公司、台州喜大置业有限公司未按合同要求支付“台州市路桥区双水路以北、中心大道以西地块项目总承包工程（一标段）项目”工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 5,966.68 万元，截至财务报告批准报出日，此案尚在一审阶段。

注 2：因温州国鹏置业有限公司未按合同要求支付“苍南恒大逸合城项目 29#二标段剩余主体及配套建设工程项目”工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 8,019.03 万元，截至财务报告批准报出日，此案尚在诉前调解阶段。

注 3：因温州国鹏置业有限公司未按合同要求支付“苍南恒大逸合城项目 74#二标段剩余主体及配套建设工程项目”工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 67,247.08 万元，截至财务报告批准报出日，此案尚在诉前调解阶段。

注 4：因内蒙古华洲药业有限公司、安徽金泉生物科技股份有限公司未按合同要求支付“内蒙古华洲药业 19000 吨医药化工中间体项目”工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 7,134.66 万元，截至财务报告批准报出日，此案尚在一审阶段。

注 5：因平湖苏宁易达供应链管理有限公司未按合同要求支付“苏宁华东电商产业园标段一项目”工程款，浙江三建向其提起诉讼，涉案金额 26,121.59 万元，截至财务报告批准报出日，此案尚在诉前调解阶段。

（5）浙建香港主要诉讼及仲裁事项

注 1：华营建筑有限公司承接尖沙咀中间道 11 号海员俱乐部重建项目后，将案涉项目的钢筋工程分包给仲裁被申请人皇石控股有限公司，分包在履行分包合同时延迟工程进度，且未向我司提供所供货钢筋的 Mill Certificate（钢筋合格证书），故华营建筑有限公司决定终止与皇石控股有限公司之间的分包合同，另同时追讨 MRC 及其他 3 个项目相应已超付的工程款，涉案金额 5,268.17 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在仲裁审理中。

2. 物产中大未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）物产中大融租之子公司浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称“元通典当”）与宁波乐源盛世投资管理有限公司（以下简称“宁波乐源”）于 2017 年 10 月 11 日签订典当借款合同，借款金额为人民币 2 亿元，合同约定宁波乐源自愿以自有财产艾格拉斯股



份有限公司限售股 6279.4359 万股作为当物(包括抵押物或质押物)向原告元通典当借款。后因质押物价值下降,宁波乐源追加质押(其中:顺灏股份 225 万股,易同科技 250 万股)。本项目于 2019 年 1 月逾期,2020 年 7 月 10 日,子公司元通典当向杭州中院递交诉讼材料,对宁波乐源提起诉讼。2021 年 6 月 15 日,浙江省杭州市中级人民法院一审判决,子公司元通典当胜诉。其中:被告未履行债务的情况下,子公司元通典当有权处置质押标的,且对质押标的折价、变卖后的所得价款在担保限额内具有优先受偿权,目前在执行阶段。2021 年取得部分执行款 8,861,429.29 元。2022 年 1 月执行回款 1427.5788 万元,2022 年 2 月法院已裁定终结本次执行程序。2022 年 3 月回款 10 万元。2022 年 5 月因本案未执行到位,子公司元通典当遂对杨军、施陈飞保证合同纠纷向杭州中院提起诉讼,要求杨军、施陈飞在最高限额 4 亿元范围内对宁波乐源的债务承担连带保证责任;2022 年 11 月,收到杨军、施陈飞保证合同纠纷胜诉判决。2023 年 2 月元通典当就杨军、施陈飞保证合同纠纷一案向法院申请强制执行。2023 年 8 月杨军保证合同纠纷一案执行因调解撤回,法院终结执行。截至 2024 年 1 月 31 日,元通典当累计回笼 3910.10 万元(含证券代码 400118 R 艾格 1 股票抵债金额)。

截至 2023 年 12 月 31 日,元通典当对宁波乐源发放贷款与垫款账面余额 16,605.12 万元的可回收金额进行了评估,按风险敞口计提坏账准备 15,322.89 万元。

(2)2016 年-2018 年,物产中大融租通过融资租赁的形式向浙江永炜通信有限公司(以下简称“永炜公司”)及其关联公司发放融资租赁款合计 28,000 万元。永炜公司将其基于融资租赁物的使用同浙江电信签订基础合同的应收账款质押给本公司。2018 年 7 月,永炜公司因经营问题,无法按期偿付融资租赁款。

2018 年 8 月,物产中大融租与永炜公司签订了《合同权利转让协议》,等价置换取得了永炜公司对浙江电信就基础合同享有的 2.405 亿元债权(物产中大融租等价置换取得的 2.405 亿元系未来现金流量数)。2020 年 7 月,物产中大融租已分别向杭州市滨江区人民法院、湖州市吴兴区人民法院以及嘉兴市南湖区人民法院起诉,要求各电信公司支付基础合同项下款项(共分五案),五个给付案件均获得法院胜诉生效判决,其中四案对方提起再审申请,法院均已作出驳回对方再审申请的裁定。

截至 2023 年 12 月 31 日,物产中大融租对浙江永炜通信有限公司和贵州麦吉科信息技术有限公司应收账款已全部结清。

(3)2016 年 6 月,物产中大融租之子公司浙江中大元通融资租赁有限公司(以下简称“中大租赁”)出资 27,700 万元入伙杭州惠飞投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州惠飞”),并由杭州惠飞通过公募基金认购金龙机电股份有限公司 2015 年非公开发行股份。同时,中大租赁与金龙控股集团有限公司(以下简称“金龙控股”)、金绍平、徐微微签署了《金龙控股集团有限公司、金绍平与浙江中大元通融资租赁有限公司之



差额补足协议》（以下简称“《协议》”）。《协议》，约定：金龙控股对中大租赁在公募基金结束后收回的本金及收益不足部分进行补足，金绍平及徐微微对金龙控股的全部承诺和保证承担个人无限连带责任。公募基金最终清算后，中大租赁未能按照协议约定收回本息。金龙控股未按约向中大租赁履行差额补足款支付义务。经中大租赁多次催告，金绍平及徐微微仍未向中大租赁履行保证责任，中大租赁遂于 2020 年 11 月提起诉讼，诉请判令金绍平及徐微微支付差额补偿款项 342,044,662.22 元以及自 2020 年 6 月 5 日起的逾期利息、律师费、保全保险费、保全费、诉讼费，并向法院提交财产保全申请，杭州市中级人民法院于 2020 年 11 月立案受理。2021 年 10 月 8 日杭州市中级人民法院判决，支持子公司中大租赁，2021 年 11 月进入执行阶段。2022 年 5 月法院已裁定终结本次执行程序。

截至 2023 年 12 月 31 日，金龙控股仍在破产程序中，预计金龙机电整体后续处置期限较长，最终受偿比例较难预估，截至 2023 年 12 月 31 日，对金龙机电定增项目出资额 27,561.40 万元，考虑预计的损失风险，按 90.45% 计提坏账准备 24,930.00 万元。

（4）物产中大融租之子公司元通典当以股票质押的方式向新三板挂牌企业海南沉香沉香产业股份有限公司（以下简称“海南沉香”）的股东沈根其等人提供融资。共投放典当款 2 亿元，2017 年 11 月 29 日投放第一期典当款 1.2 亿元，2019 年 2 月 12 日投放第二期典当款 0.8 亿元。

第一期投放典当款 1.2 亿元于 2017 年 11 月 29 日分别向沈根其、滕淑青等人投放，合同约定沈根其、滕淑青等人自愿以自有财产海南沉香股票 4500 万股（3556.25 万股限售股，943.75 万股流通股）作为当物（包括抵押物或质押物），丁宗妙、张慧、沈日华、何丽萍、宋朝霞、义乌市佳田制衣有限公司等提供最高额担保，后追加 1000 万股海南沉香股票为借款人沈根其提供质押担保，经多次催告，沈根其、滕淑青等人仍未偿还典当借款本金及相应利息，元通典当分三案向杭州市仲裁委提起仲裁并申请财产保全。2022 年 5 月杭州市仲裁委已受理。

第二期投放典当款 0.8 亿元于 2019 年 2 月 12 日分别向杭州耀阳股权投资基金合伙企业、沈根其等人投放，合同约定杭州耀阳股权投资基金合伙企业、沈根其等人自愿以自有财产海南沉香股票 3500 万股流通股作为当物（包括抵押物或质押物），滕淑青、丁宗妙、张慧、沈日华、何丽萍、义乌市佳田制衣有限公司提供最高额担保，后追加 800 万股海南沉香股票的为借款人杭州耀阳股权投资基金合伙企业提供质押担保，经多次催告，沈根其、滕淑青等人仍未偿还典当借款本金及相应利息，子公司元通典当分二案向杭州市仲裁委提起仲裁。2023 年 4 月杭州市仲裁委已受理。

2023 年 8 月第一期典当借款案件 3 案均已裁决，2023 年 11 月第二期典当借款案件共 2 案均已裁决。5 案均获胜诉裁决。2023 年 12 月，元通典当向法院申请强制执行。

截至 2023 年 12 月 31 日，元通典当对沈根其等发放的两期贷款与垫款账面余额



19,180.00 万元的可回收金额进行了评估，按风险敞口计提坏账准备 13,052.90 万元。

(5) 物产中大期货自 2017 年 2 月起开始代销上海宇艾股权投资基金有限公司发行的私募基金，前后共代销宇艾系列私募基金 12 只，累计募集金额 43,298.00 万元，逾期未兑付基金 7 只，其中外部投资者未兑付剩余本金为 19,290 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日，已经与所有个人购买者签订和解协议或诉讼完结。

因基金产品逾期，物产中大期货分三案分别对私募基金底层资产债务人提起诉讼。截止 2023 年 12 月 31 日，三案均因对方无财产可供执行，法院已分别作出终结本次执行程序的裁定。

基于谨慎性原则的要求及预估后续诉赔偿风险的考虑，计提了预计负债，截至 2023 年末预计负债余额 4,288.50 万元。

(6) 物产中大金属下属子公司物产中大金属集团上海有限公司（以下简称“金属上海”）与 SINMARTINC.和 HUATONGCO,LTD,.之间的货权纠纷

2023 年 1 月，金属上海向供应商 HUIHAIGROUPLIMITED、顺玺资源有限公司累计采购 20,000 吨热压铁块，CFR 交货价，付款条款为收到正本提单后三个工作日内支付 98% 的货款。金属上海已收到 20,743 吨货物的提单，支付货款人民币 43,771,021.77 元。上述提单均由船运代理人中国日照外轮代理有限公司出具，提单正本目前均在金属上海。因金属上海供应商的上游公司 HUATONGCO,LTD,.与其上游公司 SINMARTINC.之间的合同纠纷，金属上海采购的货物被巴拿马第一海事法庭（下称“巴拿马法院”）扣押，金属上海以第三人身份加入 HUATONGCO,LTD,.与 SINMARTINC.之间的诉讼，主张赔偿因错误扣押货物及拍卖产生的损失。

2023 年 9 月，巴拿马法庭未支持金属上海的主张，并命令金属上海支付申请费用 1,000 美元，金属上海已要求巴拿马律师对此提起上诉。2023 年 11 月，SINMARTINC.要求从拍卖款中受偿，巴拿马海事法院已认可 SINMARTINC.请求，2023 年 12 月巴拿马海事法院已准许 SINMARTINC.从货物拍卖所得款项中划走约 253 万美元，金属上海已就此提起上诉。

截至 2023 年 12 月 31 日，金属上海对该笔货款全额计提坏账准备 43,771,021.77 元。

3. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	金 额	担保起始日	担保到期日
富建投资	杭州西子实验学校	136,000,000.00	2020-12-1	2035-11-20
物产中大	浦江富春紫光水务有限公司	149,890,000.00	2016-6-28	2025-12-31
物产中大	浙江中大新时代纺织品有限公司	17,210,800.00	2023-5-22	2024-4-30
物产中大	浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	5,000,000.00	2021-2-3	2024-2-2
	合 计	308,100,800.00		



4. 开出保函、信用证

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司仍在履约的保函：

申请人	担保事项	金额
浙江工程建设管理有限公司	履约保函	5,218,991.98
浙江省建科建筑设计院有限公司	履约保函	3,111,637.52
浙江省建设工程质量检验站有限公司	履约保函	30,000.00
合 计		8,360,629.50

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，浙江建投及子公司申请开立的尚处在有效期内的保函余额为人民币 853,093.64 万元、9,860.24 万美元、188,725.60 万元港币，开出信用证金额为人民币 3,436.35 万元。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，物产中大及所属子公司已开立未承兑信用证金额折合人民币 1,472,339.93 万元，保函 170,450.48 万元。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，安邦护卫未撤销履约保函情况如下：

保函开具单位	期末保函余额	保证金	保函开始日期	保函最后到期日
浙江衢州安邦护卫有限公司	99,000.00	99,000.00	2022-7-5	2024-2-29
浙江衢州安邦护卫有限公司	22,500.00	22,500.00	2023-8-3	2024-7-21
浙江宁波安邦护卫有限公司	2,000,000.00	2,000,468.63	2023-2-9	2024-2-9
浙江安邦护卫安全服务有限公司	26,400.00	26,400.00	2023-9-21	2024-6-27
浙江安邦护卫科技服务有限公司	89,300.00	89,300.00	2023-9-19	2023-12-17
浙江温州安邦护卫有限公司	20,000.00	20,000.00	2023-1-18	2023-12-31
小 计	2,257,200.00	2,257,668.63		

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司仍在履约的不可撤销信用证

申请人	担保事项	未使用金额
浙江绿海制盐有限责任公司	国际信用证	USD2,412,820.00

5. 被司法冻结的银行存款

截至 2023 年 12 月 31 日，因王建均与建科院之子公司浙江建筑特种技术工程有限公司存在的建设工程施工合同纠纷，王建均申请财产保全，导致浙江建筑特种技术工程有限公司中国建设银行杭州宝石支行冻结 1,921,294.02 元。

(二) 重要承诺事项

1、2019 年 4 月，浙江建投之子公司浙江省一建建设集团有限公司与杭州市拱墅区城市建设发展中心和杭州上塘城市建设发展有限公司（以下简称甲方）签订了房屋土地征迁协议书，约定对公司位于上塘路 483 号的房产进行整体拆迁。协议约定，甲方对公司房产按照市



场评估价值 4,296.48 万元采用产权调换方式补偿,补偿公司建筑面积 2,000.00 m²办公用房和建筑面积 3,000.00 m²住宅用房,同时约定公司一并购置另外建面约不少于 8,700.00 m²的办公用房和 90 个车位,购置总价款暂定 13,550.00 万元,公司已支付 500.00 万元。公司已于 2019 年 6 月 20 日前腾空上述房屋土地并移交对应房屋所有权证和土地使用证原件。2022 年收到塘河南村、七古登公寓共 53 套安置房,共计房屋建筑面积 3,018.11 平方米。截至 2023 年 12 月 31 日,上述补偿房产土建工程尚未全面动工。

2、根据浙江省国土资源厅《关于浙江省开元安装集团有限公司改制中土地使用权处置的批复》(浙土资函[2008]114 号)文件,工业安装位于杭州市、宁波市、衢州市、绍兴市、金华市和兰溪市的 10 宗总面积 50,435.70 m²的国有作价入股土地采取补办出让方式予以处置,应补缴的出让金总额按评估价的 20% 计算,约为 1,145.82 万元。工业安装已于 2010 年、2011 年累计缴纳了除宁波市以外的其他地区土地出让金 11,387,706.09 元。截至 2023 年 12 月 31 日,除宁波市以外其他地区土地均已办妥土地使用权证,宁波市 1 宗总面积 2,019.00 m²的土地因已被政府规划为生态带,不能按照工业用途补办出让。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

(1) 2024 年 3 月 19 日,物产中大发行了 2024 年度第三期超短期融资券,期限 177 天,起息日 2024 年 03 月 20 日,实际发行总额 20 亿元,发行利率 2.10%。

(2) 2024 年 3 月 14 日,物产中大发行了 2024 年度第一期中期票据,期限 3 年,起息日 2024 年 3 月 18 日,实际发行总额 20 亿元,发行利率 2.60%。

(3) 2024 年 2 月 26 日,物产中大发行了 2024 年度第二期超短期融资券,期限 269 天,起息日 2024 年 02 月 27 日,实际发行总额 20 亿元,发行利率 2.18%。

(4) 2024 年 1 月 10 日,物产中大发行了 2024 年度第一期超短期融资券,期限 180 天;起息日 2024 年 01 月 11 日,实际发行总额 15 亿元;发行利率 2.31%。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、浙江建投于 2009 年 5 月 19 日中标阿尔及利亚杜维拉体育场施工总承包项目,2009 年 12 月 31 日开工,因阿尔及利亚政府场地更换、设计变更、预算调整、疫情影响及支付滞后等一系列问题,项目实施历时近 15 年。合同金额初始为 113.98 亿阿尔及利亚第纳尔(根据当时汇率约人民币 11 亿元),经 2022 年 3 月最后一次 9 号补充合同签订后,合同总额最终为 234 亿第纳尔(根据目前汇率约人民币 12 亿元)。

2024 年 1 月,业主登报单方解约。合同解除后,阿方住房部起诉公司 2 起案件,其中 1



起案件要求公司支付不当执行工程损害 100 亿第纳尔（约人民币 5 亿元），另 1 起案件要求公司支付解约损失赔偿 100 亿第纳尔（约人民币 5 亿元）。

2024 年 3 月 21 日，浙江建投向阿方住房部提起 2 起诉讼，1 起案件为施工合同纠纷，要求其支付工程款及损失赔偿共 229 亿第纳尔（约人民币 12 亿元），另 1 起案件为保函止付之诉，涉及保函金额为 18 亿第纳尔（约人民币 1 亿元）。

截至财务报告批准报出日，上述 4 起案件均已在阿尔及利亚第巴扎行政法院受理，浙江建投保函止付之诉一审已胜诉。

2、为参与西湖云辰项目建设，浙江建投下属浙建项目管理(杭州)有限公司于 2023 年 5 月以公开挂牌转让方式受让了杭州西湖城市建设投资集团有限公司持有的杭州云辰置业有限公司 51%股权及债权，转让价款合计 149,084.47 万元，另支付转让手续费 201.26 万元。2024 年 1 月，因西湖云辰项目处于余杭塘河(仓前粮仓-庆隆路段)非世界文化遗产大运河河道管控范围，该范围严禁建设大规模的新建扩建房地产，杭州云辰置业公司股东一致决议通过全面暂停实施西湖云辰项目。目前浙建项目公司正与杭州西湖云创集团有限公司（杭州西湖城投子公司）协商退出杭州云辰置业公司，并由杭州云辰置业公司退还出资款及债权共计 158,238.47 万元，杭州云辰置业公司没有能力偿还的部分由杭州西湖云创集团承担。截至财务报告批准报出日，双方合意的股东会决议已签订。

3、物产中大与杭州城投资本集团有限公司、杭州萧山环境集团有限公司、杭州萧山钱江世纪城股权投资有限责任公司共同增资入股信泰人寿，增资不超过 93.74 亿元，其中：物产中大以自有资金增资不超过 60.65 亿元（本附注列示在其他非流动资产）。增资后物产中大持有信泰人寿的股权比例为 33.00%，物产中大提名董事不超过董事会成员总数的三分之一，物产中中对信泰人寿不构成控制，信泰人寿不纳入物产中大合并报表范围。本次交易已于 2024 年 1 月获得国家金融监督管理总局浙江监管局批准，并于 2024 年 4 月获得浙江省人民政府国有资产监督管理委员会准予备案。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

本公司实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会，持有本公司 100%股权。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 18 长期股权投资

4. 其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省环境科技有限公司	联营企业
浙江产权交易所有限公司	联营企业
浙江天正信息科技有限公司	联营企业
浙江省财务开发有限责任公司	浙江建投之少数股东
阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	浙江建投子公司三五九之股东
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	浙江建投子公司三五九之股东
杭州水务银湖制水有限公司	浙江建投子公司浙江建工之参股企业
遂昌县交投客运建设投资有限公司	浙江建投子公司浙江三建之参股企业
湘西自治州首创环保有限公司	浙江建投子公司浙江二建之参股企业
宁波东部新城开发投资集团有限公司	浙江建投原关联自然人担任高级管理人员的公司
宁波两江投资有限公司	浙江建投原关联自然人担任高级管理人员的公司
宁波市保障性住房建设投资有限公司	浙江建投原关联自然人担任高级管理人员的公司
宁波市公共工程建设中心有限公司	浙江建投原关联自然人担任高级管理人员的公司
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	浙江建投原关联自然人担任高级管理人员的公司
四川金合纺织有限公司	物产中大子公司的承包经营公司
浙江兴舟纸业有限公司	物产中大子公司的少数股东关联企业
浙江秀舟纸业有限公司	物产中大子公司的少数股东关联企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	物产中大子公司股东之子公司
天津首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司
上海首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司
北京首钢冷轧薄板有限公司	物产中大子公司股东之子公司
浙江益翔生物科技有限公司	物产中大子公司股东之子公司
浙江经济职业技术学院	物产中大子公司少数股东
杭州金物管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名：杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙））	物产中大子公司少数股东
阿拉善盟金石矿业有限公司	物产中大子公司少数股东
徐州伟天化工有限公司	物产中大子公司少数股东
金华交投综合能源有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江山鹰纸业有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江省浦江经济开发区投资发展有限公司	物产中大子公司少数股东
苏州云能魔方能源科技有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江特富发展股份有限公司	物产中大子公司少数股东
中国联合工程有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁立海经编有限公司	物产中大子公司少数股东
杭州科本药业有限公司	物产中大子公司少数股东
黑龙江鸿展生物能源有限公司	物产中大子公司少数股东
中嘉华宸能源有限公司	物产中大子公司少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江大祺针纺股份有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江万力来供应链管理有限公司	物产中大子公司少数股东
福建春达化工有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市春晟经编有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市万事达纺织有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江超达经编有限公司	物产中大子公司少数股东
舟山良海粮油有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江华昌纺织有限公司	物产中大子公司少数股东
中国航油集团物流有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市盛星经编有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江绿产农业发展有限公司	物产中大子公司少数股东
桐乡市水务集团有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市水务投资集团有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江万方新材料有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江海宁经编产业园区开发有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江雅洁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江雅洁日化有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东
嘉兴市丰舟纸业有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业
浙江湖州嘉烨设备安装有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业
浙江祥恒包装有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业
爱拓环保能源(浙江)有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业
浙江金鸿医药有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
杭州贝莱特森林酒店管理有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
杭州贝莱特望湖餐饮管理有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
浙江贝莱特旅游开发有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
浙江贝莱特农业开发有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
浙江贝莱特文化策划有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
浙江贝莱特物业管理有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
河北燕山钢铁集团有限公司	物产中大子公司之少数股东
广州首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司之少数股东
吉林通钢国际贸易有限公司无锡分公司	物产中大子公司之少数股东
山东首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司之少数股东
苏州首钢钢材加工配送有限公司	物产中大子公司之少数股东
北京首钢钢贸投资管理有限公司	物产中大子公司之少数股东
通化钢铁股份有限公司	物产中大子公司之少数股东
重庆首钢武中汽车部件有限公司	物产中大子公司之少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海时驰投资中心（有限合伙）	物产中大子公司之少数股东
杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）	物产中大子公司之少数股东
宁波金物管理咨询合伙企业（有限合伙）	物产中大子公司之少数股东
长城国兴金融租赁有限公司	物产中大子公司之少数股东
浙江康翔医药科技有限公司	物产中大子公司之少数股东
宁波首钢汽车部件有限公司	物产中大子公司之少数股东
首钢股份公司迁安钢铁公司	物产中大子公司之少数股东
杭州西子实验学校	富建之投资单位
台州市国有资产投资集团有限公司	持有安邦护卫子公司台州安邦公司 49%股权的股东
宁波市平安宾馆有限公司	持有安邦护卫子公司宁波安邦公司 49%股权的股东
衢州市机动车驾驶员考试服务中心	曾持有安邦护卫子公司衢州安邦公司 49%股权的股东
嘉兴市金龙汽车服务中心	持有安邦护卫子公司嘉兴安邦公司 49%股权的股东
丽水市文化旅游投资发展集团有限公司	持有安邦护卫子公司丽水安邦公司 49%股权的股东
中电海康集团公司	持有安邦护卫公司 13.50%股权的股东
浙江创新发展资本管理有限公司	发展资产之联营企业
杭州浙创同望科技合伙企业（有限合伙）	发展资产之联营企业之对外投资企业
苏州和阳智能制造股份有限公司	发展资产之被投资方
浙江易通传媒投资有限公司	富浙租赁之股东
中盐新干盐化有限公司	盐业集团之参股公司
江苏苏盐井神股份有限公司	盐业集团之参股公司
中盐金坛盐化有限责任公司	盐业集团之参股公司
浙江省岱山县盐业公司	盐业集团之孙公司之少数股东
杭州供销集团有限公司	盐业集团之子公司之少数股东

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
宁波钢杰人力资源开发有限公司	浙江建投之联营企业	1,608,965.52		采购物资
浙江建工装饰集成科技有限公司	浙江建投之合营企业		9,804,037.17	建筑材料
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	浙江建投子公司三五九之股东	19,960,361.56	10,378,806.89	建筑材料
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	浙江建投之联营企业	151,052,931.01		采购材料
台州东部建材科技有限公司	浙江建投之联营企业	733,106.91		采购材料
浙江宏途供应链管理有限	物产中大之联营企业	2,433,979,964.87	3,955,321,723.87	采购商品



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
公司				
浙江五牛供应链管理有限公司	物产中大联营企业之子公司	1,502,513,716.82	865,188,230.11	采购商品
宁波宏路供应链管理有限公司	物产中大联营企业之子公司	1,424,666,707.24	488,992,477.88	采购商品
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	物产中大之合营企业	816,546,448.75	917,173,852.62	采购商品
同塔物产有限公司	物产中大之联营企业	676,373,874.76	1,511,465,500.90	采购商品
上海首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司	410,261,420.97	695,102,802.06	采购商品
海量(厦门)资源有限公司	物产中大联营企业之子公司	407,894,070.79	673,255,037.11	采购商品
浙江金鸿医药有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司	297,471,997.86	134,914,842.76	采购商品
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	物产中大之联营企业	248,232,261.65	37,486,407.31	采购商品
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	物产中大子公司股东之子公司	223,716,999.63	649,008,010.20	采购商品
上海首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司	410,261,420.97	695,102,802.06	采购商品
海量(厦门)资源有限公司	物产中大联营企业之子公司	407,894,070.79	673,255,037.11	采购商品
浙江金鸿医药有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司	297,471,997.86	134,914,842.76	采购商品
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东	48,108,763.11	16,198,940.00	采购商品
天津首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司	38,091,050.26	43,354,369.35	采购商品
浙江物保通物资有限公司	物产中大联营企业之子公司	17,739,909.71	31,498,831.69	采购商品
浙江中大物通商贸集团有限公司	物产中大之联营企业	17,552,084.47		采购商品
金华交投综合能源有限公司	物产中大子公司少数股东	10,030,250.85	3,034,852.17	采购商品
阿拉善盟金石矿业有限公司	物产中大子公司少数股东	8,135,957.87		采购商品
爱拓环保能源(浙江)有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业	1,945,895.75		采购商品
浙江山鹰纸业股份有限公司	物产中大子公司少数股东	1,343,069.43	35,739.74	采购商品
舟山良海粮油有限公司	物产中大子公司少数股东	550,935.86	4,411,497,530.61	采购商品
大同市云冈区同益佳煤业有限公司	物产中大联营企业的关联企业		124,323,786.16	采购商品



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
浙江中大新时代纺织品有限公司	物产中大之联营企业		456,909.73	采购商品
浙江益善供应链管理有限公司	物产中大之联营企业		6,146,744,238.99	采购商品
福建春达化工有限公司	物产中大子公司少数股东		1,057,635,115.35	采购商品
杭州益善物流有限公司	物产中大联营企业之子公司		3,342,878.52	采购商品
浙江雅洁日化有限公司	物产中大子公司少数股东		15,229,136.00	采购商品
中电海康公司	持有安邦护卫 18% 股权的股东	4,230,996.54	7,821,117.77	技防材料等
嘉兴市金龙汽车服务中心	持有安邦护卫子公司嘉兴安邦公司 49% 股权的股东		3,301.89	维修材料等

2. 接受关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
宁波钢杰人力资源开发有限公司	浙江建投之联营企业	496,631,533.92	473,250,403.76	劳务服务
浙江建工装饰集成科技有限公司	浙江建投之合营企业		6,264,826.33	工程施工
浙江基建投资管理有限公司	浙江建投之联营企业		1,132,075.44	咨询服务
浙江基建投资管理有限公司	浙江建投之联营企业	377,358.48		工程施工
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	浙江建投之联营企业	110,091,127.92		房屋建筑工程
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	385,490.19		工程施工
浙江浙景建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	6,747,922.94		工程施工
遂昌县交投客运建设投资有限公司	浙江建投子公司三建建设之参股企业	1,700,000.00		管理服务
中国联合工程有限公司	物产中大子公司少数股东	188,426,137.53		接受劳务
浙江中大服装有限公司	物产中大之联营企业	17,384,680.83		吸收存款
浙江中大普惠物业有限公司	物产中大之联营企业	3,027,902.15		接受劳务
浙江湖州嘉烨设备安装有限公司	物产中大子公司少数股东控制的企业	1,415,316.96		接受劳务
浙江省浦江经济开发区投资发展有限公司	物产中大子公司少数股东	322,034.91	360,962.26	接受劳务
浙江贝莱特旅游开发有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司	102,594.34		接受劳务



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
浙江中大国际货运有限公司	物产中大之联营企业		101,990.00	接受劳务
浙江物产万信投资管理有限公司	物产中大之联营企业		5,152,038.19	接受劳务
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东		1,896,722.73	接受劳务
浙江金华安邦护卫有限公司	安邦护卫之联营企业	178,390.02	139,811.32	银行押运外包服务
浙江省智慧消防管理有限公司	安邦护卫之合营企业	165,094.34		技术服务费
宁波市平安宾馆有限公司	持有安邦护卫子公司宁波安邦公司 49%股权的股东		2,610.41	电费

3. 向关联方销售货物

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
浙江建工装饰集成科技有限公司	浙江建投之合营企业		10,958.49	货物销售
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	浙江建投之联营企业	23,035.62	19,547.59	物资批发
杭州西子实验学校	富建之投资单位	9,424.78	14,168.14	物资批发
台州东部建材科技有限公司	浙江建投之联营企业	4,817,570.35	3,468,470.18	建筑材料 / 物业服务
浙江建投发展房地产开发有限公司	浙江建投之合营企业	4,179.79	-1,456,639.62	材料销售
浙江浙丽建设发展有限责任公司	浙江建投之联营企业	4,899,703.07	33,018.86	材料销售
浙江建投机械租赁有限公司	浙江建投之联营企业	36,588,495.64	28.08	材料销售
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	浙江建投合营企业之子公司	386,276.61	29,986.71	物资批发
浙江浙浦建设有限公司	浙江建投之合营企业	5,480,479.11		材料销售
浙江浙景建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	561,560.59		材料销售
新昌县浙建如城产业发展有限公司	浙江建投之合营企业	44,145.19		材料销售
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	5,102.65		物资批发
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	浙江建投之联营企业	6,194.69		物资批发
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	浙江建投之合营企业	3,047.79		物资批发
苍南县建投基础建设有限公司	浙江建投之联营企业	2,821,065.00		物资批发



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
浙江浙兰建设有限公司	浙江建投之联营企业	7,950,194.22		物资批发
海宁市春晟经编有限公司	物产中大子公司少数股东	263,224,167.65		销售商品
浙江兴舟纸业有限公司	物产中大子公司的少数股东 关联企业	145,424,291.27	129,029,191.66	销售商品
浙江山鹰纸业有限公司	物产中大子公司少数股东	143,928,780.76		销售商品
浙江大祺针纺股份有限公司	物产中大子公司少数股东	90,486,937.82		销售商品
浙江金鸿医药有限公司	物产中大子公司少数股东之 子公司	82,982,681.89	81,914,423.83	销售商品
宁波宏路供应链管理有限公司	物产中大联营企业之子公司	69,164,014.86	2,158,395,168.30	销售商品
海宁市盛星经编有限公司	物产中大子公司少数股东	49,674,230.65		销售商品
海宁市万事达纺织有限公司	物产中大子公司少数股东	20,879,483.18		销售商品
山煤物产环保能源（浙江） 有限公司	物产中大之合营企业	20,352,416.00		销售商品
苏州云能魔方能源科技有限 公司	物产中大子公司少数股东	16,428,903.98		销售货物
浙江益商物资有限公司	物产中大联营企业之子公司	10,009,930.85		销售商品
浙江雅洁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东	6,308,170.50	45,407,908.65	销售商品
台州仲达医药创业投资合伙 企业（有限合伙）	物产中大之联营企业	4,337,037.92	403,205.00	销售商品
浙江祥恒包装有限公司	物产中大子公司少数股东控 制的企业	859,578.20		销售商品
嘉兴市丰舟纸业有限公司	物产中大子公司少数股东控 制的企业	110,634.36	288,307.68	销售商品
浙江中大国际货运有限公司	物产中大之联营企业		61,946,902.65	销售商品
舟山良海粮油有限公司	物产中大子公司少数股东		4,000,889,402.74	销售商品
福建春达化工有限公司	物产中大子公司少数股东		834,770,862.75	销售商品
浙江益善供应链管理有限公司	物产中大之联营企业		7,140,211,958.01	销售商品
浙江雅洁日化有限公司	物产中大子公司少数股东		40,640,995.69	销售商品
同塔物产有限公司	物产中大之联营企业		190,584,060.34	销售商品
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东		16,196,870.00	销售商品

4. 向关联方提供劳务

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
金华网新科技产业孵化园建 设有限公司	浙江建投之联营企业	4,386,115.50	7,902,636.52	工程施工
浙江建工装饰集成科技有限 公司	浙江建投之合营企业		12,074,239.66	工程施工



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
浙江建工装饰集成科技有限公司	浙江建投之合营企业		168,605.72	管理服务费收入
浙江建工装饰集成科技有限公司	浙江建投之合营企业		450,060.00	技术服务
湘西自治州首创环保有限公司	浙江建投子公司二建建设之参股企业	6,827,861.39	52,599,403.40	工程施工
浙江省环境科技有限公司	联营企业	158,490.57	188,679.25	建筑装饰
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	浙江建投之联营企业	939,836.70		工程施工
阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	浙江建投子公司三五九之参股企业	188,285,634.29	468,944,336.08	工程施工
杭州西子实验学校	富建之投资单位	407,947.06		管理服务
杭州西子实验学校	富建之投资单位	1,867,353.21	3,000,787.02	工程施工
杭州西子实验学校	富建之投资单位		5,000.00	技术服务
浙江基建投资管理有限公司	浙江建投之联营企业	10,063.16	51,944.47	管理服务
台州东部建材科技有限公司	浙江建投之联营企业	547,417.78	607,958.78	工程施工
台州东部建材科技有限公司	浙江建投之联营企业	61,946.90		技术服务
浙江建投发展房地产开发有限公司	浙江建投之合营企业	4,654,596.78		工程施工
浙江建投发展房地产开发有限公司	浙江建投之合营企业	19,929.25		管理服务
浙江浙丽建设发展有限责任公司	浙江建投之联营企业	32,400,705.40		工程施工
浙江浙丽建设发展有限责任公司	浙江建投之联营企业	16,524,127.70		劳务服务
浙江浙丽建设发展有限责任公司	浙江建投之联营企业	1,443,533.21		技术服务
宁波钢杰人力资源开发有限公司	浙江建投之联营企业	636,383.53		管理服务
宁波钢杰人力资源开发有限公司	浙江建投之联营企业		6,943.22	技术服务
浙江建投机械租赁有限公司	浙江建投之联营企业	200,000.00		房产租赁
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	浙江建投合营企业之子公司	622,689,029.82		工程施工
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	浙江建投合营企业之子公司	4,293,037.72		工程设计
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	浙江建投合营企业之子公司	9,912,273.47	159,909.11	建材装饰
浙江中衡工程设计咨询有限	浙江建投之联营企业	14,980.92		管理服务



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
公司				
浙江浙浦建设有限公司	浙江建投之合营企业	18,569,834.16		工程施工
浙江浙浦建设有限公司	浙江建投之合营企业	642,479.42		建筑装饰
浙江浙景建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	212,389.38		技术服务
浙江浙景建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	11,496,502.45		工程施工
新昌县浙建如城产业发展有限公司	浙江建投之合营企业	74,615.40		管理服务
新昌县浙建如城产业发展有限公司	浙江建投之合营企业	531,245.45		工程施工
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	258,291,932.65		工程施工
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	59,433.96		技术服务
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	浙江建投之联营企业	5,043,837.31		工程设计
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	浙江建投之联营企业	7,554,154.89		管理服务
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	浙江建投之合营企业	59,433.96		技术服务
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	浙江建投之合营企业	2,384,215.18		工程设计
苍南县建投基础建设有限公司	浙江建投之联营企业	9,304,390.99		管理服务
苍南县建投基础建设有限公司	浙江建投之联营企业	19,127,514.11		工程施工
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	浙江建投之联营企业	10,562,369.35		工程施工
杭州水务银湖制水有限公司	浙江建投子公司建工集团之参股企业	8,796,471.00		工程施工
杭州水务银湖制水有限公司	浙江建投子公司建工集团之参股企业	3,962.27		技术服务
浙建联城（浙江）建设有限公司	浙江建投之联营企业	91,415.02		管理服务
浙建联城（浙江）建设有限公司	浙江建投之联营企业	1,376,725.80		工程施工
浙江省财务开发有限责任公司	浙江建投之少数股东	1,100,917.42		工程施工
浙江产权交易所有限公司	联营企业	9,087.62		房屋租赁
宁波东部新城开发投资集团有限公司	浙江建投关联自然人担任高级管理人员的公司		66,146,356.74	工程施工



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
宁波两江投资有限公司	浙江建投关联自然人担任高级管理人员的公司		38,273,157.72	工程施工
宁波市保障性住房建设投资有限公司	浙江建投关联自然人担任高级管理人员的公司		1,669,787.38	工程施工
宁波市公共工程建设中心有限公司	浙江建投关联自然人担任高级管理人员的公司		47,703,109.68	工程施工
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	浙江建投关联自然人担任高级管理人员的公司		16,216,446.45	工程施工
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东	48,108,763.11	47,592,767.96	提供劳务
上海徐泾污水处理有限公司	物产中大之联营企业	1,778,319.63		收取利息
浙江贝莱特文化策划有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司	754,716.98		提供劳务
浙江中大普惠物业有限公司	物产中大之联营企业	123,809.52		提供劳务
浙江经济职业技术学院	物产中大子公司少数股东	107,536.89		提供劳务
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	物产中大之合营企业		4,000.00	提供劳务
浙江绿产农业发展有限公司	物产中大子公司少数股东		52,411,845.66	提供劳务
杭州市园林绿化股份有限公司	物产中大子公司少数股东		5,019,724.77	提供劳务
浙江金华安邦护卫有限公司	安邦护卫之联营企业	398,655.35	292,669.82	综合安防服务
宁波银邦金融服务有限公司	安邦护卫之合营企业	6,341,706.50	7,439,893.86	金融安全服务
衢州市机动车驾驶员考试服务中心	原为安邦护卫子公司之股东		483,342.14	综合安防服务
衢州市机动车驾驶员考试服务中心	原为安邦护卫子公司之股东		182,300.00	其他业务收入
浙江省智慧消防管理有限公司	安邦护卫之合营企业	304,307.61		综合安防服务
浙江省智慧消防管理有限公司	安邦护卫之合营企业	128,150.12	96,808.78	其他业务收入
丽水市文化旅游投资发展集团有限公司	安邦护卫子公司之股东	100,641.52	131,456.87	综合安防服务
台州市国有资产投资集团有限公司	安邦护卫子公司之股东		16,981.13	安全应急服务
浙江创新发展资本管理有限公司	发展资产之联营企业	5,204,946.62	1,754,716.98	提供劳务
杭州浙创同望科技合伙企业（有限合伙）	发展资产之联营企业之对外投资企业		311,320.75	提供劳务

5. 与关联方签订的租赁协议



(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江金鸿医药有限公司	房屋	84,244.83	83,158.90
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	房屋	92,133.59	59,423.99
浙江建投机械租赁有限公司	设备租赁	15,144,310.47	
浙江浙丽建设发展有限责任公司	设备租赁	1,558,469.39	
浙江基建投资管理有限公司	房屋建筑物	48,601.92	34,426.36
浙江建工装饰集成科技有限公司	房屋建筑物		166,069.72
浙江省智慧消防管理有限公司	房屋建筑物	1,222,640.52	1,198,532.12

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
宁波市平安宾馆有限公司	房屋建筑物		28,324.69
浙江建投机械租赁有限公司	专用设备	52,836,904.96	27,828,015.99
浙江中大普惠物业有限公司	房屋		252871.58
浙江秀舟纸业有限公司	房屋	209,523.81	209,523.81

6. 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
温州市保安服务总公司	安邦护卫子公司之股东		14,700,000.00
桐乡市水务集团有限公司	物产中大子公司少数股东	429,611,240.72	433,581,048.00
桐乡市城市建设投资有限公司	物产中大子公司少数股东		170,000,000.00
海宁市水务投资集团有限公司	物产中大子公司少数股东	97,370,544.66	57,811,690.94
浙江万方新材料有限公司	物产中大子公司少数股东		
浙江海宁经编产业园区开发有限公司	物产中大子公司少数股东		

7. 为关联方提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
浦江富春紫光水务有限公司	物产中大之联营企业	149,890,000.00	218,400,000.00
浙江中大新时代纺织品有限公司	物产中大之联营企业	17,210,800.00	30,000,000.00
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	物产中大之合营企业	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州西子实验学校	富建投资之投资单位	136,000,000.00	136,000,000.00

8. 资金拆借

单位：万元

拆出方	拆入方	期初应收余额(含息)	本期拆借	本期归还金额(含息)	期末应收余额(含息)	本期利息
-----	-----	------------	------	------------	------------	------



			资金			
浙江易通传媒投资有限公司	富浙租赁	34,859.87	16,246.51	10,715.89	42,217.77	1,827.27
杭州金物管理咨询合伙企业（有限合伙）	物产中大		3,300.00		3,528.73	228.73
浙江独山能源有限公司	物产中大		5,635.00		5,635.00	
浙江建投	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	18,349.37	3,740.88	14,257.31	8,898.81	1,065.88
浙江建投	China Zhejiang-Westfields construction Limited Joint Venture	787.37		787.37		

9. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	股权转让		25,225,788.00

10. 向关联方开具信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，物产中大公司向海量（厦门）资源有限公司开具的未到期信用证金额为 10,768.95 万元，向宁波宏路供应链管理有限公司开具的未到期信用证金额为 9,708.54 万元，向浙江宏途供应链管理有限公司开具的未到期信用证金额为 64,349.33 万元，向浙江益善供应链管理有限公司开具的未到期信用证金额为 53,453.26 万元，向舟山良海粮油有限公司开具的未到期信用证金额为 45,561.52 万元，向福建春达化工有限公司开具的未到期信用证金额为 4,020.00 万元。

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金华网新科技产业孵化园建设有限公司	76,227,878.71	12,480,468.86	76,227,878.71	8,516,038.71
	浙江建投机械租赁有限公司	77,076,939.80	5,058,256.81	21,490,878.72	2,096,449.29
	杭州西子实验学校	36,834,862.49	2,478,968.51	32,556,454.94	1,084,693.64



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江建投发展房地产开发有限公司	1,762,052.85	86,697.94	69,601,197.56	12,321,899.60
	浙江建工装饰集成科技有限公司			613,785.80	26,764.99
	台州东部建材科技有限公司	4,858,390.34	239,005.19	1,710,656.70	78,696.32
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	434,294.03	13,028.82	1,331,767.86	440,401.86
	浙江基建投资管理有限公司			1,009.00	30.27
	浙江浙丽建设发展有限责任公司	8,789,530.20	264,878.46	163,398.00	4,901.94
	阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	2,165,663.14	64,969.89		
	苍南县建投基础建设有限公司	1,063,853.39	31,915.60		
	龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	2,527,268.10	75,818.04		
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	14,172,895.66	425,186.87		
	浙江浙浦建设有限公司	11,351,718.57	340,551.56		
	湘西自治州首创环保有限公司	20,453,779.85	613,613.40		
	浙江浙景建设发展有限公司	371,879.92	11,156.40		
	遂昌县交投客运建设投资有限公司	27,933,661.00	844,477.06		
	浙江浙兰建设有限公司	8,175,910.92	245,277.33		
	浙江兴舟纸业有限公司	30,874,467.81	1,543,723.74	28,130,404.22	225,043.23
	浙江绿产农业发展有限公司	7,210,420.97		17,747,789.82	141,982.32
	浙江中大普惠物业有限公司	41,755.42	39,755.42	41,428.42	331.43
	嘉兴市丰舟纸业有限公司			38,724.34	309.79
	浙江金鸿医药有限公司	349,122.08		1,407,524.05	11,260.19
	浙江独山能源有限公司	4,355,426.24	34,843.41	1,185,687.35	9,485.50
	浙江雅洁贸易有限公司			21,122,477.55	168,979.82



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	和璟贸易（杭州）有限公司			2,198.16	17.59
	中嘉华宸能源有限公司	9,057,924.99	9,057,924.99	9,057,925.20	9,057,925.20
	福建春达化工有限公司			8,141,656.90	65,133.26
	河北燕山钢铁集团有限公司			584,042.80	584,042.80
	海宁市春晟经编有限公司	10,582,385.13	84,659.08		
	浙江祥恒包装有限公司	936,940.24	46,847.01		
	浙江山鹰纸业有限公司	54,207,310.89	2,710,365.55		
	浙江贝莱特文化策划有限公司	1,348,427.66	170,928.30		
	苏州云能魔方能源科技有限公司	8,999,567.50	449,978.38		
	杭州泽湛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	340,738.41			
	金华安邦公司	378,460.00	37,846.00	278,160.00	27,816.00
	衢州市机动车驾驶员考试服务中心			2,709,439.50	488,728.95
	智慧消防公司	1,347,175.00	134,717.50	13,274.34	1,327.43
	丽水市文化旅游投资发展集团有限公司			54,500.00	5,450.00
	中盐新干盐化有限公司	285,940.94			
	江苏苏盐井神股份有限公司	176,697.79			
预付款项					
	宁波钢杰人力资源开发有限公司	1,018,099.37		4,217,915.51	
	新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	472,226.61		3,855,355.52	
	浙江建投机械租赁有限公司	32,648,732.32			
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	3,807,530.99		29,049,238.04	
	福建春达化工有限公司			5,355,309.73	
	广州首钢钢铁贸易有限公司	47,990,854.63			
	吉林通钢国际贸易有限	87,356,728.52			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司无锡分公司				
	山东首钢钢铁贸易有限公司	20,788,063.30			
	苏州首钢钢材加工配送有限公司	1,965,316.37			
	天津首钢钢铁贸易有限公司	2,393,129.34		1,862,629.73	
	浙江金鸿医药有限公司			7,636,954.79	
	上海首钢钢铁贸易有限公司	30,911,397.31		73,984,471.51	
	北京首钢冷轧薄板有限公司	581,153.53		682,858.02	
	中电海康公司	15,831.59		1,394.22	
合同资产					
	杭州水务银湖制水有限公司	49,004,967.56		66,726,820.85	
	浙江建工装饰集成科技有限公司			5,022,210.33	
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	4,906,905.97			
	杭州西子实验学校	13,118,463.70			
	金华网新科技产业孵化园建设有限公司	5,742,929.18			
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	236,959,917.65			
	浙建长三角（嘉善）建设有限公司	15,366.33			
	浙江建投发展房地产开发有限公司	30,998,020.60			
	浙江浙丽建设发展有限责任公司	732,272.14			
	浙江浙浦建设有限公司	2,125,404.48			
	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	108,638,143.93			
	阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	147,567,905.49			
	金华安邦公司	17,500.00	1,750.00	123,400.00	12,340.00
长期应收款					



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州西子实验学校	99,532,275.03		99,599,520.35	
	上海徐泾污水处理有限公司	32,469,771.60		38,469,771.60	
其他应收款					
	China Zhejiang-Westfields construction Limited Joint Venture	123,899,641.99	3,716,989.26	118,014,322.82	3,540,429.68
	南昌城建构件有限公司	7,319,200.07	1,271,491.50	7,122,973.67	896,902.47
	浙江建工装饰集成科技有限公司			757,116.76	107,427.20
	浙江建投发展房地产开发有限公司	1,599,495.02	44,625.45	855,336.31	134,280.69
	浙江建投机械租赁有限公司	1,327.79		545,537.02	401,886.54
	台州东部建材科技有限公司	199,902.78	5,997.08	251,345.44	7,540.36
	宁波钢杰人力资源开发有限公司			100,000.00	
	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	79,478,651.90	5,227,801.40	183,493,697.78	5,504,810.93
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	136,702,715.08	802,552.87	190,673,147.73	200,044.44
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	1,058,321.06	31,749.63	378,559.23	
	阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司	330,000.00	9,900.00	4,180,000.00	418,000.00
	龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	645,741.66	6,558.25		
	新昌县浙建如城产业发展有限公司	251,905.03	7,557.15		
	浙江浙浦建设有限公司	1,262,797.00	37,883.91		
	南昌城建混凝土有限公司	50,000.00	1,500.00		
	浙江产权交易所有限公司	400,000.00	26,000.00		
	温金中心	1,276,269,616.26	678,742,051.13	1,005,215,346.80	689,492,051.13
	浙江中大普惠物业有限公司	524,509.68		5,610,416.66	191,380.00



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江物产民用爆破器材 专营有限公司	79,971.54		79,971.54	79,971.54
	江苏地浦科技股份有限 公司			8,400,000.00	67,200.00
	上海中大康劲国际贸易 有限公司	6,000.00			
	浙江中大华伟进出口有 限公司	1,500.00			
	河北燕山钢铁集团有限 公司			4,000,000.00	4,000,000.00
	浙江中大明日纺织品有 限公司			3,885,938.43	3,885,938.43
	浙江中大华盛纺织品有 限公司	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22
	四川金合纺织有限公司	447,802.83	447,802.83	447,802.83	447,802.83
	宁波银泰投资有限公司	10,500,000.00			
	浙江风马牛长乐文化旅 游有限公司	142,893.80	30,000.00	42,893.80	343.15
	浙江经济职业技术学院	5,000.00	250.00		
	浙江绿产农业发展有限 公司	1,247,008.56			
	浙江中大物通商贸集团 有限公司	20,000.00			
	浙江益翔生物科技有限 公司			536,955.72	421,664.34
	浙江金鸿医药有限公司	23,192,266.21		22,334,156.14	178,673.25
	中电海康公司	81,850.00	13,285.00	65,000.00	12,600.00
	智慧消防公司			31,603.33	3,160.33
	浙江创新发展资本管理 有限公司			233,027.99	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	宁波钢杰人力资源开发有限公司	179,363,682.35	35,024,601.18
	浙江建投机械租赁有限公司	18,323,221.18	11,189,347.28
	台州东部建材科技有限公司	3,068,708.88	3,264.72
	浙江建工装饰集成科技有限公司		20,544,145.27



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	84,406,234.12	1,708,722.19
	浙江基建投资管理有限公司	800,000.00	400,000.00
	新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	2,581,065.85	3,536,974.32
	浙江浙景建设发展有限公司	1,148,256.88	
	浙建长三角（嘉善）建设有限公司	66,312,430.73	
	浙江宏途供应链管理有限公司	419,934,550.00	752,571,951.00
	浙江益善供应链管理有限公司	585,733,692.42	184,686,863.86
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	22,719,704.61	22,719,704.61
	浙江中大普惠物业有限公司	23,706.50	589,963.40
	金华交投综合能源有限公司		1,833,006.29
	同塔物产有限公司		39,482,703.95
	大同市云冈区同益佳煤业有限公司		31,197,186.62
	北京首钢钢贸投资管理有限公司		170,496.85
	秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	295,965.53	
	四川南充六合（集团）有限责任公司	300,000.00	
	中国联合工程有限公司	66,653,871.67	
	浙江山鹰纸业有限公司	800,335.68	
	浙江湖州嘉烨设备安装有限公司	1,814,947.77	
	杭州科本药业有限公司	4,365,760.00	
	浙江经济职业技术学院	120,000.00	
	阿拉善盟金石矿业有限公司	2,268,674.99	
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	251,737.86	
	苏州首钢钢材加工配送有限公司	19,295.02	
	通化钢铁股份有限公司	146.13	
	重庆首钢武中汽车部件有限公司	31,625.77	
	欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	5,747,226.91	9,388,294.94
	浙江五牛供应链管理有限公司	299,891,500.00	46,329,600.00
	四川金合纺织有限公司	600,000.00	600,000.00
	浙江金鸿医药有限公司	19,467,026.08	
	舟山良海粮油有限公司	550,935.86	418,395,226.45
	浙江省建设装饰集团有限公司	885,592.15	885,592.15
	中电海康公司	4,526,488.78	2,037,372.76



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	金华安邦公司	178,390.02	139,811.32
	江苏苏盐井神股份有限公司	6,716,004.30	15,157,013.79
	中盐新干盐化有限公司	3,555,961.10	13,658,506.06
	中盐金坛盐化有限责任公司	1,452,175.54	232,503.60
	浙江省岱山县盐业公司	740,769.40	595,713.40
应付票据			
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	34,880,000.00	57,475,000.00
	上海首钢钢铁贸易有限公司	54,610,000.00	38,365,000.00
	广州首钢钢铁贸易有限公司	121,870,000.00	
	山东首钢钢铁贸易有限公司	12,120,000.00	
	苏州首钢钢材加工配送有限公司	14,160,000.00	
	天津首钢钢铁贸易有限公司	2,800,000.00	
	中盐新干盐化有限公司	22,433,079.75	12,231,279.32
	江苏苏盐井神股份有限公司	16,539,023.60	21,623,252.92
	中盐金坛盐化有限责任公司	1,752,920.00	
合同负债			
	阿拉尔市西北兴业国有资本投资运营（集团）有限责任公司		53,570,000.00
	台州东部建材科技有限公司	412,117.13	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	46,800,000.00	46,800,000.00
	海宁市万事达纺织有限公司	276,230.97	
	中国联合工程有限公司	36,393,821.00	
	徐州伟天化工有限公司	52,086,730.75	
	舟山良海粮油有限公司		2,871,240.00
	海宁市盛星经编有限公司	484,692.44	
	宁波首钢汽车部件有限公司	47,185.20	
	首钢股份公司迁安钢铁公司	10,522,894.10	
	浙江大祺针纺股份有限公司	2,001,404.03	
	浙江中大新泰经贸有限公司	879.35	
	浙江天择环境科技有限公司	405,879.00	
	浙江中大普惠物业有限公司	31,979.91	
	中盐新干盐化有限公司		0.37
其他应付款			
	浙江基建投资管理有限公司		3,600,000.00
	宁波钢杰人力资源开发有限公司	194,615.25	391,520.00
	杭州西子实验学校		388,450.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	遂昌县交投客运建设投资有限公司		50,000.00
	浙江建投发展房地产开发有限公司		481,260.84
	浙江建投机械租赁有限公司	70,000.00	70,000.00
	宁波奉化交投基础建设工程有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
	浙江产权交易所有限公司		54,550.00
	龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	16,746.76	
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	35,267.32	
	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	2,455.44	
	浙江天正信息科技有限公司	500,000.00	
	遂昌县交投客运建设投资有限公司	50,000.00	
	杭州宋都旅业开发有限公司	15,000,000.00	
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	32,711,000.00	32,711,000.00
	上海时驰投资中心（有限合伙）		6,700,000.00
	杭州东杰科技服务有限公司	8,740,000.00	
	杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）		173,661,133.35
	金华交投综合能源有限公司	100,000.00	
	杭州易己产业科技有限公司	636,670.07	
	浙江中大普惠物业有限公司	2,000.00	2,900.00
	绍兴元田汽车有限公司		2,850,000.00
	海宁市春晟经编有限公司	362,600.00	
	宁波金物管理咨询合伙企业（有限合伙）	33,000,000.00	
	新疆玺瑞资源有限公司	266,445.57	
	长城国兴金融租赁有限公司	10,786,700.00	
	浙江大祺针纺股份有限公司	18,400.00	
	徐州伟天化工有限公司		3,092,261.69
	浙江天择环境科技有限公司	700,000.00	
	上海中大康劲国际贸易有限公司	22,870.00	14,913.63
	舟山良海粮油有限公司	6,718,322.98	
	浙江金鸿医药有限公司		5,038.85
	浙江康翔医药科技有限公司	596,530.41	756,981.61
	智慧消防公司	100,000.00	100,000.00
其他流动负			



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
债			
	浙江中大华伟进出口有限公司	9,160,172.09	170,210.49
	浙江中大新泰经贸有限公司	204,681.37	15,235,229.10
	浙江中大新力经贸有限公司	454,862.24	22,000,740.10
	浙江中大新佳贸易有限公司	3,136.23	12,527.06
	浙江中大新景服饰有限公司	25.47	25.35
	浙江中大新时代纺织品有限公司	15,000,619.98	121,764.66
	浙江中大新纺进出口有限公司	288,097.49	8,523,047.59
	上海中大康劲国际贸易有限公司	78,281.90	23,524,185.39
	浙江中大服装有限公司	17,384,680.83	12,191,463.24
	浙江中大国际货运有限公司	8,012.50	2,720.17
	浙江共联物资有限公司	3,363.53	1,250.08
	浙江益商物资有限公司	3,519.09	5,174.24
	浙江物企通商贸有限公司	7,905.83	3,053.70
	浙江物保通物资有限公司	9,046.47	9,471.69
	浙江巨有物资有限公司	9,686.14	7,348.63
	海南星民供应链管理有限公司	13,614.69	5,271.62
	苏州玖荣供应链管理有限公司		118.12
	长沙玖兴物资有限公司		5,007.39
预收款项			
	智慧消防公司		299,633.03
长期借款			
	浙江易通传媒投资有限公司	326,777,670.13	348,598,731.18
一年内到期的非流动负债			
	浙江易通传媒投资有限公司	95,400,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,103,011,424.62	2,347,635,395.45
合 计	1,103,011,424.62	2,347,635,395.45

(一) 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,419,869.99	610,260,499.54
1-2 年（含 2 年）	600,683,667.00	1,020,020,000.00
2-3 年（含 3 年）	500,020,000.00	570,000,000.00
4-5 年（含 5 年）		10,000.00
5 年以上	42,261,191.42	237,356,020.00
小计	1,144,384,728.41	2,437,646,519.54
减：坏账准备	41,373,303.79	90,011,124.09
合计	1,103,011,424.62	2,347,635,395.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	42,251,071.42	3.69	41,355,900.00	97.88	895,171.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,102,133,656.99	96.31	17,403.79		1,102,116,253.20
其中：账龄组合	35,795.78	0.00	17,403.79	48.62	18,391.99
关联方组合	1,101,114,194.21	96.22			1,101,114,194.21
其他组合	983,667.00	0.09			983,667.00
合计	1,144,384,728.41		41,373,303.79		1,103,011,424.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	243,769,504.27	10.00	90,000,000.00	36.92	153,769,504.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,193,877,015.27	90.00	11,124.09		2,193,865,891.18
其中：账龄组合	30,201.78		11,124.09	36.83	19,077.69
关联方组合	2,193,163,146.49	89.97			2,193,163,146.49
其他组合	683,667.00	0.03			683,667.00
合计	2,437,646,519.54	—	90,011,124.09	—	2,347,635,395.45

3. 期末单项计提预期信用损失的其他应收款



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江富建投资管理有限公司	42,251,071.42	41,355,900.00	5 年以上	97.88	预计无法收回
合计	42,251,071.42	41,355,900.00	—	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,675.78	15.86	283.79	81.78	0.27	4.09
1-2 年 (含 2 年)				20,000.00	66.22	3,000.00
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00	55.87	7,000.00			
3-5 年 (含 5 年)				10,000.00	33.11	8,000.00
5 年以上	10,120.00	28.27	10,120.00	120.00	0.40	120.00
合计	35,795.78	—	17,403.79	30,201.78	—	11,124.09

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,101,114,194.21			2,193,163,146.49		
其他组合	983,667.00			683,667.00		
合计	1,102,097,861.21			2,193,846,813.49		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4.09	11,000.00	90,000,120.00	90,011,124.09
本期计提	283.79	7,000.00	10,120.00	17,403.79
本期转回	4.09	11,000.00	48,644,220.00	48,655,224.09
期末余额	283.79	7,000.00	41,366,020.00	41,373,303.79

6. 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江省产投集团有限公司	集团统借统还贷款	1,101,114,194.21	3 年以内	96.22	



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江富建投资管理有限公司	关联方借款	42,251,071.42	5 年以上	3.69	41,355,900.00
合计	—	1,143,365,265.63		99.91	

注释2. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	13,811,875,924.06	528,708,696.02	403,109,239.32	13,937,475,380.76
对联营企业投资	219,070,110.06	542,862,313.84	3,375,000.00	758,557,423.90
小计	14,030,946,034.12	1,071,571,009.86	406,484,239.32	14,696,032,804.66
减：长期股权投资减值准备				
合计	14,030,946,034.12	1,071,571,009.86	406,484,239.32	14,696,032,804.66

2. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
产投集团	2,584,482,432.80	2,603,210,506.59		18,728,073.79	2,584,482,432.80		
富浙资产	777,722,748.66	777,722,748.66			777,722,748.66		
发展资产	981,328,478.16	1,335,865,487.69		354,537,009.53	981,328,478.16		
富浙租赁	789,207,119.41	695,839,772.48	93,367,346.93		789,207,119.41		
盐业集团	2,175,136,172.28	2,175,136,172.28			2,175,136,172.28		
富物资产	750,985,748.63	750,985,748.63			750,985,748.63		
富建投资	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江建投	411,155,844.00	565,305,417.00		29,844,156.00	535,461,261.00		
物产中大	4,434,464,324.96	3,879,476,670.61			3,879,476,670.61		
安邦护卫	386,429,796.05	386,429,796.05			386,429,796.05		
富浙科技	640,903,604.07	640,903,604.07			640,903,604.07		
建科院	396,616,014.19		396,616,014.19		396,616,014.19		
广达中心	18,486,222.69		18,486,222.69		18,486,222.69		
推广中心	5,708,814.20		5,708,814.20		5,708,814.20		
天鹰生物	1,330,298.01		1,330,298.01		1,330,298.01		
国企研究院	13,200,000.00		13,200,000.00		13,200,000.00		
合计	14,368,157,618.11	13,811,875,924.06	528,708,696.02	403,109,239.32	13,937,475,380.76		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动
-------	------	------	--------



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	602,246,214.68	219,070,110.06	85,189,200.00		86,828,820.91	
一. 联营企业	602,246,214.68	219,070,110.06	85,189,200.00		86,828,820.91	
浙江省环境科技有限公司	18,317,517.36	49,931,065.19			22,992,408.82	
浙江产权交易所有限公司	60,663,614.00	91,263,296.57	10,189,200.00		10,196,832.64	
浙江省创业投资集团有限公司	354,537,009.53				47,887,421.64	
浙江富浙股权投资基金管理有限公司	18,728,073.79				6,137,269.04	
浙江省种业集团有限公司	150,000,000.00	77,875,748.30	75,000,000.00		-385,111.23	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-2,420,790.39	3,375,000.00		373,265,083.32	758,557,423.90	
一. 联营企业	-2,420,790.39	3,375,000.00		373,265,083.32	758,557,423.90	
浙江省环境科技有限公司		3,375,000.00			69,548,474.01	
浙江产权交易所有限公司					111,649,329.21	
浙江省创业投资集团有限公司	-2,420,790.39			354,537,009.53	400,003,640.78	
浙江富浙股权投资基金管理有限公司				18,728,073.79	24,865,342.83	
浙江省种业集团有限公司					152,490,637.07	

注释3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,221,679.08	1,623,735.54	1,305,032.23	1,645,265.08
租赁收入	1,844,320.58	1,623,735.54	1,305,032.23	1,645,265.08
咨询服务收入	377,358.50			
合计	2,221,679.08	1,623,735.54	1,305,032.23	1,645,265.08



注释4. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	86,828,820.91	14,853,880.22
成本法核算的长期股权投资收益	854,022,165.67	539,870,649.34
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	15,174,259.63	8,942,024.92
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）	-2,862,209.11	12,043,776.68
债券逆回购、区块链应收款等	10,987,437.25	20,321,945.86
合计	964,150,474.35	596,032,277.02

注释5. 现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

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	767,757,489.36	532,504,365.66
加：资产减值准备		5,028.09
信用减值损失	-48,637,820.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,343,568.21	5,426,760.68
使用权资产折旧	4,501,827.40	3,012,840.04
无形资产摊销	2,320,800.82	1,469,048.84
长期待摊费用摊销	1,414,241.48	337,031.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-56,438.31	-21,655,698.66
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,750,786.86	10,447,343.84
财务费用（收益以“-”填列）	-44,027,867.49	33,476,679.96
投资损失（收益以“-”填列）	-964,150,474.35	-596,032,277.02
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	1,072,940.49	-1,099,640.44
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-4,293,244.78	-12,398,021.85
合同资产的减少（增加以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-443,821.29	-303,362.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	308,764,587.01	34,567,984.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,815,001.39	-10,241,917.85



补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,928,844.48	746,091,564.45
减：现金的期初余额	746,091,564.45	1,406,548,147.75
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	-634,162,719.97	-660,456,583.30

（二）现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	111,928,844.48	746,091,564.45
其中：库存现金	679.06	679.06
可随时用于支付的银行存款	111,439,502.11	711,077,515.92
可随时用于支付的其他货币资金	488,663.31	35,013,369.47
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	111,928,844.48	746,091,564.45

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）截至 2023 年 12 月 31 日，富建投资公司资产总额为 1,506,593,660.81 元，负债总额为 1,517,027,346.96 元，净资产为-10,433,686.15 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对富建投资公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况，富建投资拟采取削减或者延缓开支等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

富建投资之关联方浙江省建工集团有限责任公司（以下简称“浙江建工”）为加快化解公司涉及中国恒大集团及下属公司应收款项逾期问题，拟与中国恒大集团下属控股公司杭州晶立置业有限公司（以下简称“晶立置业”）及富建投资达成在建工程三方转让协议。转让资产为在建杭州水晶城文化旅游商业综合体项目（暂定名，以下简称“水晶城”项目）。晶立置业作为水晶城项目转让方，富建投资作为专业房产开发公司受让水晶城项目并将通过设立项目公司形式负责水晶城项目后续的开发建设工作，浙江建工作为专业总承包施工单位负责水晶城项目后续工程施工事宜，预计后续工程施工金额不超过 240,000 万元。根据富建投资、浙江建工委托的中介机构评估、审计结果，在假设开发的情形下，杭州水晶城项目权益的价值为 366,029.12 万元（暂定，最终以建设情况为准）为转让对价，富建投资以应付转



让对价中的 92,065.04 万元用于抵偿中国恒大集团及其下属公司对浙江建工及其下属子公司杭州地区的应付款项, 剩余转让对价, 通过变现或溢价销售、以房抵债的方式处理, 将按照有关政府部门统一要求化解中国恒大集团及其下属公司杭州地区、湖州地区项目债务缺口, 如有剩余的, 可用于抵偿中国恒大集团及其下属公司对浙江建工及下属子公司在湖州地区的 69,514.49 万元应付款项。目前水晶城项目处于司法查封状态, 在办理资产过户手续前由晶立置业与当地政府、相关债权人协调完成解封手续。

富建投资作为专业房产开发公司受让水晶城项目, 浙江建工作为专业总承包施工单位负责水晶城项目后续工程施工, 同属省属国有企业, 富建投资预计本次交易不会对生产经营产生重大影响, 也不会因此影响富建投资及全体股东的利益, 不影响公司业务的独立性。

(二) 物产中大其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 物产中大融租之子公司中大租赁截至 2023 年末应收杭州长禧物流有限公司及其关联方 (以下简称长禧物流) 项目账面余额 10,569.44 万元, 子公司元通典当截至 2023 年末应收长禧物流项目账面余额 3,300.00 万元, 合计账面余额 1.49 亿元, 租赁标的剩余车辆合计 312 台, 按目前车辆市场行情暂估, 该批车辆价值合计约 2,200 万元, 同时承租人实控人名下房产拍卖中, 两家子公司根据抵押物和担保状况按 68.78% 计提坏账准备, 合计计提 9,538.33 万元。

2. 物产中大长乐与杭州宋都旅业开发有限公司 (以下简称宋都旅业) 的林地转让事项。

2004 年 12 月, 物产中大长乐与宋都旅业 (原浙江物产创业投资有限公司) 签约, 将黄湖林区 2,718.00 亩林地使用权作价 2,174.40 万元转让给对方。截至 2005 年 12 月 31 日, 物产中大长乐已收到 1,850.00 万元 (其中土地使用权转让款 1,800.00 万元, 职工安置补偿费 50.00 万元), 因林地使用权过户手续尚未办妥, 转让款暂挂其他应付款。2005 年至 2010 年每年签订展期协议, 展期至 2010 年 12 月 31 日。2017 年, 物产中大长乐与宋都房地产集团有限公司 (宋都旅业之母公司) 签订解除上述林地使用权转让协议, 物产中大长乐退还转让款 1,800.00 万元, 并支付资金占用息 1,500.00 万元。此外, 物产中大长乐与杭州宋都房地产集团有限公司签订关于成立合资公司的协议, 约定双方合资成立宋都旅游, 物产中大长乐以货币及上述黄湖林区资产出资。

截至 2023 年 12 月 31 日, 合资公司已成立, 上述转让款 1,800.00 万元已支付, 资金占用费尚未支付。根据省林业厅文件 (浙林计批 (2010) 105 号) 和余杭区政府文件 (余府纪要 (2009) 209 号), 林地使用权变更登记手续正在办理中。

3. 物产中大金属之子公司浙江物产石化有限公司 (以下简称物产石化) 与大连广宇石油化工有限公司 (以下简称大连广宇) 和舟山市名洋石化有限公司 (以下简称名洋石化) 合同纠纷。



2014 年物产石化与名洋石化和大连广宇签订了油品购销合同，约定物产石化向大连广宇采购油品售予名洋石化，同时名洋石化以其油库、港口岸线、项目海岸线等财产以及自然人李军、余敏君对货款支付提供担保。协议签订后，物产石化按约向名洋石化交付油品，但名洋石化未履行付款义务，担保人亦未履行担保义务，故物产石化于 2015 年 12 月向法院提起了诉讼（分三案，标的金额分别为 1,773.84 万元、2,044.60 万元及 2,406.94 万元），2017 年 1 月法院分别作出物产石化胜诉判决；物产石化已向法院申请强制执行，该纠纷物产石化累计收回 145 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，物产石化其他应收款余额 5,542.45 万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

4. 物产中大金属之子公司浙金众微与江苏磐宇科技有限公司（以下简称江苏磐宇）合同纠纷。

浙金众微分别于 2015 年 1 月 30 日及 2015 年 5 月 13 日向江苏磐宇发放 3,000.00 万元及 2,000.00 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，江苏磐宇未按约定偿还贷款。浙金众微分别就上述两个合同向法院提起诉讼，经调解或胜诉后均未得到执行。该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司、实际控制人李志云等共同偿还。2018 年 9 月，浙金众微发现该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司的原始股东中国昊华化工集团股份有限公司、中国远东国际贸易总公司虚假出资，受让股东中国三峡新能源有限公司、洋浦国信洋船务有限公司未实际履行出资义务，浙金众微申请将以上公司追加为被执行人，在虚假出资、未实际出资范围内向申请人承担生效法律文书确认的中元国信公司应承担的义务。江苏磐宇已申请破产，浙金众微已申报债权。截止 2022 年 12 月 31 日，已累计回款 545.27 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，浙金众微对上述委托贷款余额 4,454.73 万元的可收回金额进行了评估，计提了坏账准备 4,454.73 万元。

5. 物产中大金属之子公司浙金众微与苏州工业园区晋丽环保包装有限公司（以下简称苏州晋丽）合同纠纷。

浙金众微分别于 2015 年 3 月 18 日及 2015 年 3 月 31 日向苏州晋丽发放 700 万元及 1300 万元委托贷款，贷款期限为 1 年。2016 年贷款到期后，苏州晋丽未按约定偿还贷款。浙金众微向杭州市下城区人民法院提起诉讼，2017 年 8 月完成判决，法院一审判决胜诉。苏州晋丽最优质资产位于苏州的土地及厂房已于 2017 年度处置完毕，浙金众微收回 309 万元。苏州晋丽进入破产程序，浙金众微已对担保人申请强制执行。连带担保人中元国信代偿也包括江苏晋丽的案件，本期共回款 1,904,781.48 元。连带担保责任人湖南晋丽破产分配款收回 4,292,977.11 元。2021 年 11 月 26 日连带担保责任人苏州晋禾进入破产清算程序，2021 年 12 月 31 日浙金众微申报破产债权 34,617,179.60 元。2022 年 1 月苏州晋禾确认浙金众



微债权 29,386,511.95 元,2022 年 3 月收到房屋拍卖款 3,676,008.03 元, 2022 年 9 月因苏州晋禾无财产可供分配, 法院裁定苏州晋禾破产程序终结。

截至 2023 年 12 月 31 日, 浙金众微对上述委托贷款余额 2,872,247.87 元的可收回金额进行了评估, 全额计提了坏账准备。

6. 物产中大金属之子公司浙金众微与江苏华大海洋产业集团股份有限公司(以下简称江苏华大)合同纠纷。

浙金众微分别于 2015 年 8 月、11 月向江苏华大发放 5000 万元及 1000 万元委托贷款, 贷款期限为 1 年。江苏华大以东台弥港国际大酒店为抵押资产, 4 家关联公司、法人夫妇及总经理(与法人父子关系)承担连带担保责任。2016 年贷款到期后, 江苏华大未按约定偿还贷款。浙金众微就上述两个合同分别向浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院提起诉讼, 已达成和解。

江苏华大未按和解协议履行付款义务, 浙金众微向法院申请强制执行。按照 2018 年 10 月浙江省杭州市中级人民法院执行裁定书(2017)浙 01 执 838 号之一的裁定, 将东台琼港国际酒店名下位于江苏省东台沿海经济区的房产作价 3,203.2 万元, 抵偿部分债务。

截至 2023 年 12 月 31 日, 浙金众微其他应收款余额 2,777.64 万元, 预计无法收回, 全额计提了坏账准备。

7. 物产中大金属与广东雄风电器有限公司(以下广东雄风)合同纠纷。

物产中大金属与广东雄风于 2006 年 1 月签订合作协议, 约定物产中大金属向广东雄风销售电子产品, 自然人胡智恒及胡北京对货款支付提供担保。协议签订后, 物产中大金属按约履行了义务, 广东雄风迟迟不付余款, 自然人也未履行担保义务。2015 年 6 月, 物产中大金属向杭州市中级人民法院提起诉讼, 2016 年 10 月 8 日法院判决物产中大金属胜诉, 对方提起上诉。二审法院判决驳回广东雄风的上诉, 维持原判。物产中大金属已向法院申请强制执行。截止 2023 年 12 月 31 日, 本案累计收回款项 1,901.44 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 物产中大金属对广东雄风其他应收款余额为 3,239.23 万元, 预计无法收回, 全额计提了坏账准备。

8. 物产中大金属与浙江金港船业股份有限公司(以下简称金港船业)委贷合同纠纷。

物产中大金属于 2011 年 12 月底通过兴业银行湖滨支行向金港船业发放贷款合计 2.20 亿元, 于 2012 年一季度向其发放贷款 4,000.00 万元。上述贷款合计 2.60 亿元, 均于 2013 年 12 月 31 日到期, 年利率 11.00%。金港船业以其拥有的面积为 38.49 公顷的海域使用权设定抵押, 担保金额为 34,246.80 万元, 金港船业全体自然人股东陈佩滨、程立新等 8 人提供连带责任保证。2012 年 6 月, 金港船业向法院申请破产, 并于 2012 年 6 月 29 日获受理。物产中大金属已向金港船业破产管理人申报债权并已取得确认。2018 年物产中大



金属有抵押权属关系的资产经过司法拍卖，成交价为 18,000.00 万元。2018 年 5 月收回拍卖款 10,330.99 万元，2019 年至 2023 年 12 月 31 日底累计回款 4,672.85 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，未收回委托贷款金额 10,996.16 万元，已全额计提减值准备。

9. 物产中大金属与成都金鑫贸易有限责任公司（以下简称成都金鑫）、四川蓝光发展股份有限公司（以下简称蓝光发展）买卖合同纠纷。

物产中大金属于 2019 年至 2021 年期间，与成都金鑫签订多份购销合同，并通过三方协议的形式约定成都金鑫与蓝光发展共同承担还款义务，合同签订后，物产中大金属依约履行了供货义务，但成都金鑫、蓝光发展并未全面履行给付货款义务。物产中大金属向成都市中级人民法院提起诉讼，2022 年 6 月法院一审判决支持本公司大部分诉求，2022 年 7 月本公司及成都金鑫、蓝光发展均再次提起诉讼，法院 2022 年 11 月二审判决物产中大金属胜诉，判决成都金鑫、蓝光发展支付物产中大金属货款 3,705.18 万元，并按照年化 12% 的标准支付违约金及退还 8 万元保证金。

截至 2023 年 12 月 31 日，对成都金鑫应收账款 3,710.34 万元可收回金额进行了评估，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

10. 物产中大国际与宁波蓝天公司和宁波恒富船业（集团）有限公司（以下简称恒富公司，系宁波蓝天公司母公司）债务纠纷。

物产中大国际于 2006 年 12 月 1 日与宁波蓝天公司作为共同卖方与外方船东分别签订船号为 HB2003、HB2004、HB2006 的船舶建造合同，2009 年 3 月与宁波蓝天公司及恒富公司约定，恒富公司自愿以其资产或在建船舶为宁波蓝天公司向物产中大国际提供担保。宁波蓝天公司由于经营不善造成资金链断裂，船东对其中两条船做弃船处理，宁波蓝天公司于 2011 年 4 月进入破产重组程序。物产中大国际因向外方船东开具预付款保函，故将需退回外方船东的 4,148.40 万美元及为宁波蓝天公司代垫款项 6,002.12 万元（含预付恒富公司的 882.09 万元）及其他费用一并申报债权。2023 年末物产中大国际累计收到破产债权款 5,503.77 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，物产中大国际账面其他应收款余额 28,883.28 万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

11. 物产中大国际与唐山兴业工贸集团有限公司（以下简称兴业公司）代理进口合同纠纷。

物产中大国际和兴业公司因 2008 年 5 月代理铁矿砂进口合同纠纷，于 2010 年 9 月及 2011 年先后向杭州市江干区人民法院和杭州市中级人民法院提起诉讼，要求其偿还货款。法院判决物产中大国际胜诉。兴业公司已于 2014 年 2 月破产。2015 年 4 月底，兴业公司破产管理人召开债权人大会，物产中大国际的债权已经全部得到确认。2018 年，物产中大



国际与唐山新兴焦化股份有限公司达成执行和解，唐山新兴焦化股份有限公司向物产中大国际支付了 400 万元以了结抵押设备执行。另兴业公司仍在破产程序中。

截至 2023 年 12 月 31 日，物产中大国际对兴业公司其他应收款余额 5,051.82 万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

12. 物产中大国际与北京中物储国际物流科技有限公司天津分公司、北京中物储国际物流科技有限公司（以下简称北京中物储）保管合同纠纷。

物产中大国际因受天津思拓国际贸易有限公司委托进口铁矿砂，遂于 2014 年 11 月与北京中物储签订了进口货代协议，约定船名加内特项下的铁矿粉委托其报关、报验并保管。物产中大国际 2015 年 4 月发现货物明显短少，对方作出了情况说明和承诺。2015 年 5 月物产中大国际要求提货时，北京中物储找各种借口不予办理提货手续。物产中大国际遂向杭州市江干区法院起诉，要求赔偿经济损失。后案件因专属管辖移送至天津海事法院，物产中大国际胜诉。2016 年北京中物储已经进入破产程序。物产中大国际已申报债权并收到管理人债权确认书。截至 2023 年 12 月 31 日，北京中物储仍在破产程序中。

截至 2023 年 12 月 31 日，物产中大国际对账面应收账款 1,030.51 万元，已全额计提坏账准备。

13. 2021 年物产中大国际与天津滨海津源国际贸易有限公司、甘建联（天津）集团有限公司发生业务往来，因产品质量不达标而交易未能依约完成交付，2021 年 12 月 31 日，存货中黄金矿粉结余 9,381.04 吨、金额 40,570.45 万元，物产中大国际将存货原值 40,570.45 万元与抵押物价值 19,458.00 万元及预收账款 7,202.86 万元之间的风险敞口计提存货跌价准备 14,000.00 万元。2023 年度通过抵押物入账减少存货 1975.20 万元，期末结余黄金矿粉 5,118.16 吨、金额 22,472.50 万元。物产中大国际将存货原值 22,472.50 万元与预收账款 8,152.86 万元之间的风险敞口计提存货跌价准备 14,319.65 万元。

14. 物产中大化工及其子公司与盛泰集团有限公司（以下简称盛泰集团）的投资协议事项。

2021 年 2 月 10 日，盛泰集团等公司及其管理人、物产中大化工、物产中大化工子公司山东新航轮胎有限公司（以下简称新航公司）及山东新驰轮胎有限公司（以下简称新驰公司）签订了《关于盛泰集团有限公司等四家公司进行重整的投资协议》（以下简称协议）。协议约定将盛泰集团主业板块（轮胎业务）中的标的资产包 1、资产包 2 分别转让给物产中大化工指定的项目运营公司，即雄鹰橡胶科技（东营）有限公司（以下简称雄鹰东营公司）和雄鹰轮胎（青州）有限公司（以下简称雄鹰青州公司），交易价款总额为 110,800.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，雄鹰东营公司、雄鹰青州公司累计已支付对价 90,249.34 万元，剩余交易对价 20,550.66 万元尚未支付。

15. 其他非流动资产-融资租赁委贷 2.5 亿元。



系物产中大化工通过中大租赁以融资租赁形式向瑞雪蓝色印染科技有限公司（以下简称瑞雪公司）发放借款 2.5 亿元。该笔借款分期本息从 2022 年 10 月开始逾期，但该借款获得抵押事项如下：

瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订编号为“DY-WZ-0301-YX-202101001”的抵押合同，设定抵押的房屋共 3 处，以不动产权证证载房屋与土地设定抵押，在 2021 年 1 月至 2026 年 1 月内，为瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订的编号为“WZ-0301-YX-202101001”融资租赁合同提供抵押担保，设定抵押的房屋建筑面积 140,384.95 平方米，土地面积 55,240.00 平方米。

瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订了编号为“WZ-0301-YX-202101001”的融资租赁合同，所有设备均以售后回租方式购入。另外，瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订了编号为“DY-WZ-0301-YX-202101001-1”的抵押合同，将列入估值范围内的设备均抵押给浙江物产融资租赁有限公司。

2020 年 12 月 29 日，瑞雪蓝色印染科技有限公司与物产中大化工签订编号为“ZJMI-RXLSYR-2020DYDB”的抵押合同，以列入估值范围的编号为“91330621MA29B5LW8P001P”的排污权设定抵押，抵押人瑞雪蓝色印染科技有限公司同意在最高额 7000 万元人民币限额的范围内以上述排污权向物产中大化工提供抵押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述抵押资产仍处于抵押状态。

2023 年 2 月 7 日浙江省绍兴市柯桥区人民法院根据宜兴市永洁环保设备有限公司的申请，裁定受理瑞雪蓝色印染科技有限公司破产清算，并指定浙江京衡律师事务所、浙江中兴会计师事务所有限公司为瑞雪蓝色印染科技有限公司管理人。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对瑞雪蓝色印染科技有限公司有优先受偿权，破产资产足以偿还，未对该笔 2.5 亿元融资租赁委贷计提减值准备。

16. 浙江物产电子商务有限公司（以下简称物产电商）与浙江广播电视发展总公司（以下简称广电公司）的合同纠纷。

2020 年 2 月 27 日，物产中大云商之子公司物产电商与广电公司签订《框架协议》，协议约定广电公司向物产电商采购货物（苹果手机），并约定了货物规格、数量、价格、交货条件等必要事项。2021 年 2 月 4 日，双方共同签署《订单》：广电公司向物产电商采购苹果手机 6,500.00 台，总价款人民币 3,194.75 万元。同日，物产电商通过物流发货方式将订单项下苹果手机交付至广电公司，广电公司于同日出具《批发货物收货证明单》，确认收到货物。然而广电公司未在约定期限（2021 年 5 月 5 日）之前支付货款。2021 年 5 月 13 日，广电公司出具了一份《债务确认书》，确认其逾期付款的事实，并确认截至 2021 年 5 月 13 日尚欠货款 3,194.75 万元（不含违约金）。物产电商多次与广电公司协商未果，



无奈诉至法院。因案外人章洪波涉嫌合同诈骗（已被拱墅公安立案侦查）被认定与本案有关联，一审法院裁定驳回起诉，并被杭州中院二审驳回。后再次提起诉讼，上城法院于 2022 年 11 月诉前调解登记立案，查封了广电公司相关资产，并组织庭前调查。目前，相关刑事判决已经生效，本案相关事实也已查明，正积极推动通过民事诉讼途径向广电公司主张权益。

截至 2023 年 12 月 31 日，物产电商对广电公司的应收款余额为 3,194.75 万元，预计全部无法收回，已全额计提坏账准备。

17. 浙江物产中大供应链服务有限公司（以下简称中大供应链）与东风汽车股份有限公司（以下简称东风公司）的买卖合同纠纷。

物产中大云商之子公司中大供应链与东风公司于 2019 年 4 月 1 日签订了《采购合同》，合同约定东风公司向中大供应链购买总金额为 18,733.30 万元的货物。中大供应链于指定时间向东风公司发货，东风汽车确认收货并支付了部分货款 7,700 万元。中大供应链与东风汽车于 2019 年 6 月 27 日签订《补差协议》，2019 年 12 月 5 日，本公司、东风公司及浙江伊卡新能源汽车有限公司签订《补充协议 1》，经双方询证函往来对账，最终确认东风公司尚欠中大供应链货款 70,444,174.40 元，根据合同约定，东风公司应支付违约金 16,722,162.20 元，合计共 87,166,336.60 元。

中大供应链于 2020 年 5 月 25 日向金华市中级人民法院起诉，目前该案件二审审结并强制执行，2021 年 10 月 08 日收到浙江省金华市中级人民法院执行款 97,260,614.79 元。东风公司于 2022 年 4 月将本公司诉至襄阳高新区法院，要求解除中大供应链与东风公司所签订五份《采购协议》并承担违约责任，返还电池款 80,941,451.79 元，赔偿损失 18,509,646.84 元。2023 年 11 月 20 日法院作出一审判决，判令中大供应链向东风公司赔偿损失 99,451,099.63 元。

对该一审判决，中大供应链已依法向湖北省襄阳市中级人民法院提交上诉状，待判决。截至 2023 年 12 月 31 日，襄阳高新区法院冻结中大供应链放在温州银行股份有限公司杭州九堡小微企业专营支行的货币资金 99,500,000.00 元，计提预计负债 49,725,549.82 元。



（三）社会资本合作项目

截至 2023 年 12 月 31 日，经统计（浙江建投对外签约并负责融资的并表项目，如有变化以最新统计数据为准），浙江建投 PPP 项目累计签订合同投资概算为 2,704,896.40 万元，累计完成投资金额为 2,141,739.76 万元，进入运营期项目 40 个。

序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
1	兰溪市建诚投资开发有限公司	浙师大行知学院迁建项目	98,404.46	98,404.46	98,404.46	是	1	10
2	兰溪市建兰投资开发有限公司	浙江师范大学行知学院拆迁 安置、教师宿舍工程	68,515.85	68,515.85	68,515.85	是	1.5	10
3	建德市建恒投资管理有限公司	浙西数据中心建设工程 PPP 项目	8,720.00	8,720.00	6,838.00	是	1	9
4	建德市建福建设有限责任公司	残疾人托养中心建设工程	1,375.01	1,375.01	1,027.90	是	1	9
5	建德市建福建设有限责任公司	建德市社会福利中心一期	10,230.00	10,230.00	7,570.00	是	2	9
6	建德市建福建设有限责任公司	新安江职业学校迁建工程	18,325.00	18,325.00	8,675.00	是	1	9
7	建德市建福建设有限责任公司	洋安小学及幼儿园建设工程	10,993.00	10,993.00	5,926.00	是	1	9
8	建德市建福建设有限责任公司	叶家小学及幼儿园建设工程	7,104.00	7,104.00	3,890.00	是	1	9
9	浙江常绿投资有限公司	常山县“国际慢城”一期通景 路、府前路、文教路道路 PPP 项目	28,528.62	28,528.62	28,528.62	是	2	8
10	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	经二路（内环南路一路桥大 道）市政道路工程	12,074.38	12,074.38	6,217.27	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
11	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	台州飞龙湖 4 号小区（一期） 工程	41,186.95	41,186.95	24,900.43	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
12	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	台州市路桥区桐屿街道共和 村安置小区工程	23,868.53	23,868.53	16,339.97	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
13	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	桐江大道（白石关隧道-104 国道）市政道路工程	12,672.38	12,672.38	10,384.17	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
14	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	余姚至温岭公路黄岩北城至 温岭泽国段公路工程	60,813.61	60,813.61	32,518.72	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
15	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	腾达路西延（飞龙湖段）一期 工程	13,512.84	13,512.84	9,250.88	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
16	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	双水路西延（经三路-桐江大 道）工程施工总承包项目	28,979.98	28,979.98	17,264.36	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
17	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	经三路（内环路-腾达路）工 程	7,963.77	7,963.77	4,642.03	否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
18	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资 发展有限公司	桐屿大道（内环路-路桥大 道）工程				否	项目建设期为 N 年（N 为自项 目合作协议生效之日起至项 目建设期结束之日止）	15
19	长兴建图建设投资管理有限公司	长兴太湖图影山湖花园二期 及公共设施 PPP 项目	101,740.91	1,017.41	73,164.79	是	4	11



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
20	新昌县一建基础建设有限公司	“美丽新昌”小城镇环境综合整治工程（2 标段）项目	18,638.00	18,638.00	17,441.03	是	2	10
21	天台县浙一建基投建设有限公司	天台县福溪街道水南“城中村”改造二期 PPP 项目	57,000.00	51,300.00	57,000.00	是	3	10
22	浙江亚盛投资公司	镇海区骆驼街道棚户区改造 PPP 项目（一标段）	247,000.00	222,300.00	177,000.00	是	3	8
23	浙江省安吉甬安建设投资有限公司	浙江自然博物馆核心管区	72,000.00	72,000.00	54,000.00	是	2	10
24	浙江亚湾投资有限公司	浙江省宁波市宁波科学中学基础设施 PPP 项目	50,242.85	50,242.85	41,496.78	是	3	10
25	浙江三建保亨建设投资有限公司	翠苑单元西溪商务城地区 FG04-R21/C2-02 地块农转非居民拆迁安置房 PPP 项目	60,000.00	42,000.00	66,102.99	是	3	7
26	缙云县三建建设投资有限公司	壶镇中学迁建工程	41,905.00	41,905.00	16,911.00	是	2	8
27	缙云县三建建设投资有限公司	南顿小学迁建工程	5,680.00	5,680.00	5,400.00	是	2	8
28	缙云县三建建设投资有限公司	中山街地下空间开发利用工程	7,000.00	7,000.00	6,275.00	是	2	8
29	缙云县三建建设投资有限公司	壶镇镇体艺中心工程	7,000.00	7,000.00	8,285.16	是	2	8
30	丽水大成交通投资有限公司	丽水市区污水管网修复工程 PPP 项目	10,910.00	9,819.00	8,103.00	是	2	10
31	遂昌县峡北公路建设管理有限公司	遂昌峡北线北界至应村段改建工程 PPP 项目	33,216.20	19,929.72	23,107.82	项目未开始	3	12
32	浙江鹏成交通投资有限公司	（文成）G322（56 省道）文	125,824.00	125,824.00	76,954.00	是	3	12



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
		成樟台至龙川段改建工程 PPP 项目						
33	张家口大成投资有限公司	河北怀安经济开发区基础设施 建设 PPP 项目	29,700.00	23,760.00	26,183.91	部分运营	5	10
34	龙游大成交通建设有限公司	龙游湖镇至童家公路 PPP 项 目（一期）	40,925.00	40,925.00	27,788.00	是	2	10
35	遂昌大成交通投资有限公司	遂昌县大桥至洋浩公路工程 PPP 项目	35,340.00	35,340.00	34,362.23	是	3	10
36	中卫卫民黄河大桥建设投资有限 公司	中卫南站黄河公路大桥工程 PPP 项目	64,864.99	48,648.74	57,278.05	是	3	12
37	江山大成交通投资有限公司	（江山）兰溪至江山公路江山 清湖至凤林段公路工程 PPP 项目	47,242.00	47,242.00	41,851.00	是	3	10
38	浙江旭成交通投资有限公司	（文成）322 国道文成西坑至 景宁交界段改建工程 PPP 项 目	125,537.00	125,537.00	98,895.00	否	3	12
39	长兴浙建城镇建设有限公司	长兴县美丽城镇（标段三）PPP 项目	25,900.36	25,900.36	21,718.00	是	2	13
40	阿拉尔浙建城市建设投资有限公 司	阿拉尔市胡杨河整治工程、青 少年宫科技馆博物馆工程项 目政府与社会资本合作建设 (PPP) 项目	53,097.47	31,858.48	33,548.55	是	2	8
41	安吉浙建投资有限公司	安吉县递铺镇第三小学和昌 硕文化中心二期（图书馆）PPP	58,800.00	52,920.00	45,419.58	是	2	10



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
		项目						
42	遂昌浙建投资有限公司	遂昌县小城镇环境综合整治（王村口镇、石练镇、大柘镇）PPP 项目	20,007.84	19,007.45	13,910.09	是	3	10
43	长兴浙永建设投资有限公司	长兴县人民医院改扩建工程二期住院综合楼 PPP 项目	25,200.00	22,680.00	20,000.00	是	2.5	8
44	玉环市浙建城镇建设投资有限公司	楚门镇市政基础设施建设 PPP 项目	46,020.00	18,868.20	33,020.00	否	3	10
45	长兴浙建投资有限公司	长兴县湖滨路等 PPP 项目	73,643.22	73,643.22	70,090.52	是	2	8
46	新昌县浙建投资管理有限公司	“美丽新昌”小城镇环境综合整治工程 PPP 项目和“美丽乡村”10 个村和 3 条景观带建设项目	141,337.60	139,924.22	128,348.82	是	2	10
47	衢州市衢江区浙建投资管理有限公司	衢江区小城镇环境综合整治工程等 PPP 项目	56,262.07	39,383.45	53,252.53	是	2	8
48	绍兴市越城区浙建投资有限公司	新三江闸河道拓浚、文渊路南延一期、越城区育才学校工程 PPP 项目	218,175.42	196,357.87	57,345.00	部分运营	3	10
49	永嘉县浙建投资有限公司	永嘉县职业教育中心一期工程等 PPP 项目	96,982.00	92,132.90	66,371.56	是	3	12
50	庆元县浙建项目管理有限公司	衢宁铁路庆元站站前广场工程等 PPP 项目	62,295.37	62,295.37	42,897.39	是	3	17
51	绍兴市越城区浙建建设项目管理	绍兴市马山闸强排及配套河	173,356.00	156,020.40	112,717.00	部分运营	3	12



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比 确认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期（年）	收费期/运营 期（年）
	有限公司	道工程等 PPP 项目						
52	浙江天台浙建环保科技有限公司	苍山污水处理厂二期工程项目	14,743.99	11,795.19	11,934.48	否	1	24
53	浙江天台建投水务有限公司	天台县苍山污水处理厂（一期）工程项目	4,040.73	3,535.64	2,400.00	是	2	28
54	杭州溪广建设发展有限公司	蒋村 D04 地块 ppp 项目				停工		
	合计		2,704,896.40	2,395,699.85	1,981,466.94	—	—	—



(四)子公司发展资产 2019 年未收回三鼎控股集团有限公司过桥资金 10,444.59 万元。对该借款事项,由义乌市创诚资产管理有限公司出质 3350 万股华鼎股份(股票代码:601113)进行质押。发展资产 2020 年通过司法拍卖获得华鼎股份 3350 万股股票,投资成本 9,364.11 万元,每股单价 2.80 元,股利 234.50 万元,冲减对三鼎控股过桥资金 9,598.61 万元,同时垫付及法拍执行费及诉讼费 38.35 万元。发展资产 2023 年 4 月收现金清偿款 7.50 万元;2023 年 5 月 22 日收解除质押的华鼎股票 15.31 万股,按 2023 年 5 月 22 日收盘价 3.61 元/股冲减其他应收款原值及坏账准备 55.27 万元。截止 2023 年 12 月 31 日剩余未收回款项 821.57 万元已全额计提信用减值损失。

(五)子公司发展资产 2019 年通过设立杭州越骏股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州越骏”)投资了华鼎股份(ST 华鼎)非公开发行股票项目,持股 2842.42 万股,投资成本 7.00 元/股,共计投资 1.99 亿元。2023 年杭州越骏收到解除质押的华鼎股票 56.38 万股,截止 2023 年底发展资产持有 2898.80 万股。

截止 2023 年 12 月 31 日,华鼎股份公允价值 3.43 元/股,另考虑杭州越骏 2023 年底应收清偿款 1,416.35 万元(已于 2024 年 1 月收到),发展资产所持股份公允价值缺口 8,540.74 万元,本期调增公允价值 6,572,153.50 元。

(六)子公司发展资产于 2017 年 4 月通过杭州富阳中南承象投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中南承象”)投资融金汇中(北京)电子支付技术有限公司(下称“融金汇中”),投资额 3120 万元。由于融金汇中未能按承诺在 2018 年 8 月 30 日之前出具 2017 年度审计报告,被视为未完成对赌净利润,触发回购条款,但融金汇中实际控制人回购事宜未落实,发展资产申请法院强制执行。截至 2023 年 12 月 31 日已全额调减 3,120 万元公允价值。

(七)子公司发展资产 2017 年通过嘉兴古道智宸股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“古道智宸”)出资 1000 万元投资龙澄环保,持有 22.22%的权益,龙澄环保很可能无法完成上市承诺,触发回购条款,古道智宸预计可以获得 3000 万现金补偿及股权补偿,发展资产按比例可以得到约 660 万现金补偿,发展资产 2020 年期末调减 340 万元公允价值。因后续股权变现存在不确定性,基于谨慎性原则,发展资产 2021 年调减公允价值 660 万元,截止 2023 年 12 月 31 日已全额调减 1000 万元公允价值。

(八)子公司发展资产通过杭州宏石凤煌助推壹号股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宏石凤煌”)投资了华讯方舟科技有限公司股权,对应 264.1509 万元注册资本,占比 0.56%;发展资产出资 3000 万元,享受 40.14%受益权。根据华讯方舟 2020 年 6 月财务报表,发展资产享有的净资产份额低于出资成本,基于谨慎性原则,2020 年期末已调减公允价值 1800 万元。根据华讯方舟 2021 年 6 月财务报表,其净资产对应发展资产权益为 408.37 万元。由于中美贸易战,华讯科技遭遇美国制裁,公司海外大量应收账款暂无法收回。基于谨慎原则,2021 年发展资产对该项目调减公允价值 1200 万元,截止 2023 年 12 月



31 日已全额调减 3000 万元公允价值。

(九) 富浙资产下属子公司浙江富浙金汇资产管理有限公司(以下简称“富浙金汇”)与创享创业服务股份有限公司(以下简称创享创业公司)、银江资本有限公司(以下简称银江资本公司)、杭州创享富浙科技服务有限公司(以下简称杭州创享公司)因房屋租赁合同纠纷经杭州市上城区人民法院于 2023 年 12 月 20 日作出 (2023)浙 0102 民初 11285 号判决, 判决如下: ①创享创业公司向富浙金汇支付装修免租期租金 3,509,471.41 元, 律师费 100,000 元, 诉讼责任险保险费 6,908.8 元, 共计 3,616,380.21 元; ②创享创业公司向富浙金汇支付的履约保证金 2,700,000 元不予返还; ③银江资本公司对创享创业公司债务承担连带清偿责任; ④杭州创享公司向富浙金汇支付预收租金 2,230,424.55 元, 移交租赁保证金 1,352,537.32 元, 共计 3,582,961.87 元。由于被告未在判决生效之日起十日内支付上述款项, 富浙金汇于 2024 年 1 月 18 日向杭州市上城区人民法院申请强制执行, 截止报告出具日该案件仍在执行中。

(十) 盐业集团之子公司义乌市义盐商业管理有限公司使用的土地位于义乌市西站大道 875 号, 面积 32,263.3 平方米。截止目前, 该宗土地尚未缴纳土地出让金、未办理土地出让手续、未取得土地使用权证, 也未缴纳土地租赁费。

根据义乌市人民政府和浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司签订的《浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司新老铁路专用线及配套设施土地、房屋等资产处置协议》, 仓储 32262 平方米建设土地, 按市政府义办 2006 第 5 号抄告单和义办告 2008 第 80 号告知单意见实行招拍挂出让供地, 土地出让手续待铁路移线工程土地报批手续完成后办理, 出让金在办理土地出让手续时交纳, 土地性质由国土部门按有关规定确定, 土地出让手续办理前采用租赁方式由城西街道收取租金, 租赁起止时间及租金由国土局、城西街道与浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司协商确定。

(十一) 发展资产之子企业杭州峻宇 2021 年 12 月投资了伯乐智能装备股份有限公司股权, 投资款本金 3,000.00 万元。因伯乐智能装备股份有限公司未按约定时间上市, 已触发回购条款, 经杭州市萧山区人民法院调解 ((2023)浙 0109 民初 17165 号), 宁波伯丰投资管理合伙企业(有限合伙)、黄伟良需支付杭州峻宇投资款本金 3,000.00 万元, 及该本金自 2021 年 12 月 27 日起至 2023 年 10 月 4 日止按年利率 8% 计算的投资款利息 424.77 万元, 并支付未付投资款本金自 2023 年 10 月 5 日起至实际付清之日止按年利率 8% 计算的投资款利息 (其中从投资款本金支付超过 1,500.00 万元之日起未付投资款本金的利息按照年利率 6% 的标准进行计算)。另宁波伯丰投资管理合伙企业(有限合伙)、黄伟良需支付杭州峻宇因实现债权而支出的律师费 25 万元。截至 2023 年 12 月 31 日, 杭州峻宇已收律师费 25.00 万元及投资款利息 175.00 万元。期后截至本财务报告报出日, 杭州峻宇已收回第一笔投资款本金 1,000.00 万元



十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春 1100000063553

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日





会计师事务所 执业证书

名称：太华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0148号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

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

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制





姓 名 李鹏
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1973-05-29
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所
Working unit
身份证号码 210922730529481
Identity card No.

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
Am

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)



浙江省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 330000121892
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 12 月 30 日
Date of Issuance





证书编号:
No. of Certificate 110101480419

批准注册协会:

发证日期: 2018 年 04 月 02 日
Date of Issuance

年度
Annual F

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

月/m 日/d



姓 名 汪珊
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1992-08-24
Date of birth
工 作 单 位 大华会税务师事务所 (特殊普
Working unit 通合伙) 浙江万邦分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 340881199208247063

