

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—77 页

审计报告

天健审〔2024〕5055号

杭州金投融资租赁有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州金投融资租赁有限公司（以下简称金投租赁公司）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，公允反映了金投租赁公司 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，我们独立于金投租赁公司，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、其他信息

金投租赁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金投租赁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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金投租赁公司治理层（以下简称治理层）负责监督金投租赁公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

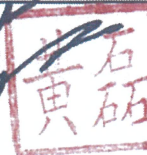
编制单位：杭州金投融资租赁有限公司

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	626,767,262.75	143,828,703.74	短期借款	19	39,101,716.26	207,173,590.42
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	402,879.03		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	17,865,877.64	26,006,180.00	应付票据	20		54,990,000.00
应收账款	4	440,253,519.11	535,908,311.36	应付账款	21	72,542,351.63	509,403,215.68
应收款项融资	5	43,990,640.76	1,972,349.40	预收款项			
预付款项	6	3,457,577.71	1,488,089.52	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	52,772,270.19	127,618,357.29	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	5,509,396.06	13,010,976.00
存货				应交税费	23	31,356,291.90	48,896,769.92
合同资产				其他应付款	24	241,350,749.42	206,282,085.27
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	8	3,446,260,947.00	4,837,413,521.96	应付分保账款			
其他流动资产	9	19,159,752.58	46,269,332.07	持有待售负债			
流动资产合计		4,650,930,726.80	6,020,504,815.34	一年内到期的非流动负债	25	1,819,083,995.83	1,961,669,862.88
				其他流动负债	26	269,174,757.51	163,830,799.84
				流动负债合计		2,508,122,261.61	3,165,257,300.01
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	1,611,661,508.23	2,887,483,416.91
				应付债券	28	1,953,483,300.00	1,034,816,400.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	29	7,069,900.71	9,338,124.22
				长期应付款	30	596,803,639.56	884,097,819.40
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	31	109,082,684.31	105,231,682.40
				递延所得税负债	18	14,714,997.02	1,168,629.21
				其他非流动负债	32	1,351,984,886.36	697,339,594.48
				非流动负债合计		5,614,800,916.19	5,619,475,666.62
				负债合计		8,152,923,177.80	8,784,732,966.63
				所有者权益：			
				实收资本	33	2,371,046,570.40	1,904,103,620.40
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	34	95,110,718.00	75,263,200.74
				一般风险准备			
				未分配利润	35	259,914,686.41	252,708,397.81
				归属于母公司所有者权益合计		2,726,071,974.81	2,232,075,218.95
				少数股东权益		103,803,567.25	103,233,751.22
				所有者权益合计		2,829,875,542.06	2,335,308,970.17
非流动资产合计		6,331,867,993.06	5,099,537,091.46				
资产总计		10,982,798,719.86	11,120,041,936.80	负债和所有者权益总计		10,982,798,719.86	11,120,041,936.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表
单位:人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		362,908,437.36	268,530,070.42	短期借款			183,161,400.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	49,775,106.84	67,678,499.91	应付账款		3,270,722.11	368,771,890.37
应收款项融资		31,754,640.76		预收款项			
预付款项		522,150.46	26,408.19	合同负债			
其他应收款	2	19,111,155.16	395,850,568.00	应付职工薪酬		2,921,864.56	7,603,810.97
存货				应交税费		28,225,275.39	26,873,671.01
合同资产				其他应付款		487,875,377.55	569,337,576.91
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		3,446,260,947.00	4,837,413,521.96	一年内到期的非流动负债		1,512,664,202.11	1,748,748,636.84
其他流动资产			4,555,157.27	其他流动负债		132,107,408.22	
流动资产合计		3,910,332,437.58	5,574,054,225.75	流动负债合计		2,167,064,850.24	2,904,496,986.10
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		1,307,044,004.14	2,560,534,354.30
其他债权投资				应付债券		1,953,483,300.00	1,034,816,400.00
长期应收款		3,697,270,903.82	2,212,618,801.53	其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,542,400,096.54	1,543,920,461.86	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		11,674,851.85	11,674,851.85	长期应付款		164,516,783.94	543,373,440.90
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		452,650,589.22	554,176,507.15	预计负债			
在建工程				递延收益		109,082,684.31	105,231,682.40
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		1,351,984,886.36	697,339,594.48
使用权资产				非流动负债合计		4,886,111,658.75	4,941,295,472.08
无形资产		1,184,065.63	1,381,409.95	负债合计		7,053,176,508.99	7,845,792,458.18
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本		2,371,016,570.40	1,904,103,620.40
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		23,464,760.50	18,349,273.67	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		5,728,645,267.56	4,342,121,306.01	资本公积			
资产总计		9,638,977,705.14	9,916,175,531.76	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		95,110,718.00	75,263,200.74
				未分配利润		119,643,907.75	91,016,252.44
				所有者权益合计		2,585,801,196.15	2,070,383,073.58
				负债和所有者权益总计		9,638,977,705.14	9,916,175,531.76

法定代表人:

强杨
印国

主管会计工作的负责人:

印王
炜

会计机构负责人:

印黄
硕





合并利润表

2023年度

编制单位：杭州金投融资租赁有限公司

会合02表

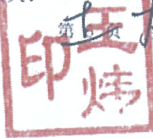
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		738,899,645.14	942,603,251.31
其中：营业收入	1	738,899,645.14	942,603,251.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,857,279.90	670,467,970.42
其中：营业成本	1	418,968,259.18	560,710,821.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,688,146.41	825,485.48
销售费用			
管理费用		43,706,652.71	61,712,583.07
研发费用			
财务费用	3	38,494,221.60	47,219,080.48
其中：利息费用		46,659,044.28	50,048,535.06
利息收入		9,812,801.69	6,386,174.31
加：其他收益	4	10,047,553.64	3,841,602.65
投资收益（损失以“-”号填列）	5	26,530,888.39	91,356,409.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,195,160.83	8,066,034.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	402,879.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7	-29,543,550.14	-17,842,519.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-597,621.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,882,514.80	349,490,773.24
加：营业外收入	9	1,464,031.96	291,153.09
减：营业外支出	10	18,444.58	802,067.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,328,102.18	348,979,858.66
减：所得税费用	11	62,704,480.29	92,637,391.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,623,621.89	256,342,466.88
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,623,621.89	256,342,466.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,053,805.86	254,617,431.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		569,816.03	1,725,035.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,623,621.89	256,342,466.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,053,805.86	254,617,431.76
归属于少数股东的综合收益总额		569,816.03	1,725,035.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：杭州金投融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	484,907,919.14	564,084,906.55
减：营业成本	1	252,495,541.44	342,765,290.03
税金及附加		5,133,194.01	463,560.10
销售费用			
管理费用		21,427,498.78	38,062,321.21
研发费用			
财务费用		-7,915,099.33	-13,521,609.69
其中：利息费用			
利息收入		7,957,117.84	13,588,484.60
加：其他收益		9,311,218.05	3,767,002.91
投资收益（损失以“-”号填列）	2	53,422,195.49	61,816,838.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,520,365.32	7,860,896.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,317,162.46	-8,169,198.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,183,035.32	253,729,987.92
加：营业外收入		658,983.66	289,846.41
减：营业外支出		15,525.40	110,840.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,826,493.58	253,908,993.86
减：所得税费用		58,351,321.01	74,523,886.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,475,172.57	179,385,107.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,475,172.57	179,385,107.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		198,475,172.57	179,385,107.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

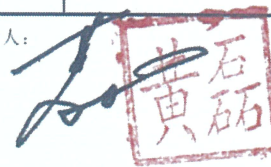
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：杭州金投融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,151,221,263.61	4,261,275,321.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,668,424.65	84,612,574.55
收到其他与经营活动有关的现金	182,063,686.82	1,992,326,824.79
经营活动现金流入小计	6,349,953,375.08	6,338,214,720.80
购买商品、接受劳务支付的现金	6,024,769,435.72	4,407,863,878.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,418,259.37	30,001,212.79
支付的各项税费	111,650,823.57	75,897,948.80
支付其他与经营活动有关的现金	75,008,886.10	1,268,765,942.35
经营活动现金流出小计	6,250,847,404.76	5,782,528,982.31
经营活动产生的现金流量净额	99,105,970.32	555,685,738.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,693,192,589.23	1,076,547,981.16
取得投资收益收到的现金	57,957,256.10	82,766,796.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,605,363.62	15,011.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,753,755,208.95	1,159,329,788.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	256,527,836.53	302,966,562.87
投资支付的现金	1,521,655,610.39	1,526,938,372.17
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	196,250.53	
投资活动现金流出小计	1,778,379,697.45	1,829,904,935.04
投资活动产生的现金流量净额	-24,624,488.50	-670,575,146.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,942,950.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,901,397,349.29	4,292,919,154.46
收到其他与筹资活动有关的现金	7,012,262.49	393,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,375,352,561.78	4,685,919,154.46
偿还债务支付的现金	5,064,557,734.69	4,131,005,108.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,320,485.89	206,044,423.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,507,832.69	81,231,077.69
筹资活动现金流出小计	5,263,386,053.27	4,418,280,608.82
筹资活动产生的现金流量净额	111,966,508.51	267,638,545.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536.17	
五、现金及现金等价物净增加额	186,448,526.50	152,749,137.96
加：期初现金及现金等价物余额	438,838,703.74	286,089,565.78
六、期末现金及现金等价物余额	625,287,230.24	438,838,703.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

杨国强印

第 8 页 共 77 页

五石黃





母 公 司 现 金 流 量 表

2023年度

会企03表

编制单位：杭州金投融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,834,141,423.64	4,006,579,489.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	494,654,287.91	1,541,661,714.87
经营活动现金流入小计	6,328,795,711.55	5,548,241,204.43
购买商品、接受劳务支付的现金	5,879,183,247.42	4,272,707,624.45
支付给职工以及为职工支付的现金	20,371,407.50	15,576,883.79
支付的各项税费	105,493,097.35	64,043,274.43
支付其他与经营活动有关的现金	198,278,626.97	768,549,525.27
经营活动现金流出小计	6,203,326,379.24	5,120,877,307.94
经营活动产生的现金流量净额	125,469,332.31	427,363,896.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	731,047,981.16
取得投资收益收到的现金	55,404,654.19	51,496,316.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,191,843.12	33,681,540.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	267,931.13	324,377,074.96
投资活动现金流入小计	217,864,428.44	1,140,602,913.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,055,985.31	36,101,000.29
投资支付的现金	55,000,000.00	1,561,904,072.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00
投资活动现金流出小计	218,055,985.31	1,623,005,072.46
投资活动产生的现金流量净额	-191,556.87	-482,402,158.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,942,950.00	
取得借款收到的现金	4,303,080,000.00	4,080,419,154.46
收到其他与筹资活动有关的现金	-1,480,032.51	
筹资活动现金流入小计	4,768,542,917.49	4,080,419,154.46
偿还债务支付的现金	4,650,922,894.67	3,817,453,690.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,800,922,894.67	3,967,453,690.52
筹资活动产生的现金流量净额	-32,379,977.18	112,965,463.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536.17	
五、现金及现金等价物净增加额	92,898,334.43	57,927,201.63
加：期初现金及现金等价物余额	268,530,070.42	210,602,868.79
六、期末现金及现金等价物余额	361,428,404.85	268,530,070.42

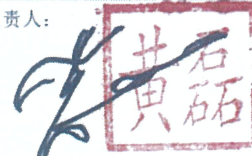
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



第 3 页 共 7 页



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

		本期数										上年同期数										
		母公司所有者权益					少数股东权益					母公司所有者权益					少数股东权益					
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,904,103,620.40	75,351,200.74			252,708,397.81	2,335,398,970.17	2,335,398,970.17	103,233,751.22						1,904,103,620.40	1,904,103,620.40	57,324,089.97			166,029,476.82	213,745,628.11	2,341,203,415.94
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年年初余额		1,904,103,620.40	75,351,200.74			252,708,397.81	2,335,398,970.17	2,335,398,970.17	103,233,751.22						1,904,103,620.40	1,904,103,620.40	57,324,089.97			166,029,476.82	213,745,628.11	2,341,203,415.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		106,942,950.00	19,847,517.26			7,206,288.00	134,036,755.26	134,036,755.26	569,816.03						86,678,920.99	86,678,920.99	17,938,510.77			86,678,920.99	-110,511,877.53	-5,894,445.77
（一）综合收益总额						177,053,805.86	177,053,805.86	177,053,805.86	569,816.03											254,817,131.76	1,725,035.12	256,342,466.88
（二）所有者投入和减少资本		106,942,950.00						106,942,950.00													-112,286,912.65	-112,286,912.65
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配			19,847,517.26			-19,847,517.26		-19,847,517.26							17,938,510.77	17,938,510.77				-167,938,510.77	-150,000,000.00	-150,000,000.00
1.提取盈余公积			19,847,517.26			-19,847,517.26		-19,847,517.26							17,938,510.77	17,938,510.77				-17,938,510.77		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本																						
2.盈余公积转增资本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额		2,011,046,570.40	95,198,718.00			259,914,685.81	2,829,875,542.06	2,829,875,542.06	103,803,567.25						1,994,103,620.40	1,994,103,620.40	75,261,200.74			768,397.81	103,233,751.22	2,335,398,970.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

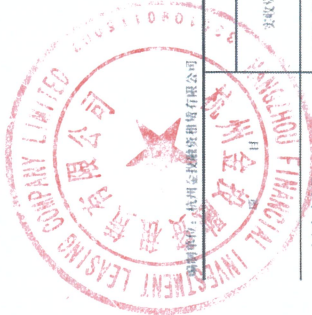
会计机构负责人：

强杨印国

王坤印

黄磊





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本期数							上年同期数						
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他
一、上年年末余额	1,904,103,620.40				75,263,200.74			91,016,252.44	2,070,383,073.58		1,904,103,620.40			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,904,103,620.40				75,263,200.74			91,016,252.44	2,070,383,073.58		1,904,103,620.40			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,942,950.00				19,847,517.26			28,627,635.31	515,418,122.57					
（一）综合收益总额								198,475,172.57	198,475,172.57					
（二）所有者投入和减少资本	166,942,950.00								466,942,950.00					
1.所有者投入的普通股	166,942,950.00								466,942,950.00					
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积					19,847,517.26			-169,847,517.26	-150,000,000.00					
2.对所有者分配					19,847,517.26			-19,847,517.26						
3.其他								-150,000,000.00	-150,000,000.00					
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,371,046,570.40				95,110,718.00			119,643,907.75	2,585,801,196.15		1,904,103,620.40			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

强杨印国

王辉

印王

王辉



杭州金投融资租赁有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州金投融资租赁有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州市金融投资集团有限公司和 FOSUN GOLDEN CORONA FINANCE COMPANY LIMITED (中文名：复星金冠金融有限公司)投资设立，经变更后，公司现股东为杭州市金融投资集团有限公司和锦宏投资(香港)有限公司。公司于 2013 年 6 月 6 日在杭州市萧山区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330109067887734F 的营业执照，注册资本 50,000.00 万美元。

本公司经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁交易咨询；租赁财产的残值处理及维修；汽车销售；二手车经纪；二手车经销；汽车租赁；兼营与主营业务有关的商业保理业务(涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外)**(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)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 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; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 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, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 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) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、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或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵

减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
应收商业承兑汇票		
应收款项融资	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
应收账款——关联方组合	关联方组合包含杭州市金融投资集团有限公司合并范围内关联方	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——关联方组合	关联方组合包含杭州市金融投资集团有限公司合并范围内关联方	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
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方组合包含杭州市金融投资集团有限公司合并范围内关联方	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
其他应收款——应收押金保证金、备用金组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
债权投资——地产类投资组合	款项性质	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。
债权投资——其他投资组合	款项性质	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
其他债权投资	款项性质	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	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	10	10	10
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

3. 长期应收款

1) 一般风险准备金：坏账准备按剩余本金的 1%计提。

2) 专项风险准备金：本公司于年末根据承租人的还款能力、本息的偿还情况、租赁保证金的比例、抵押质押物的合理价值、担保人的支付度等因素，分析各项风险资产的可收回性，对客户及风险资产分别进行级别评估，将风险资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五个级别，并根据各级风险资产(即风险敞口=剩余本金-保证金-全额手续费)的期末余额及如下比例计提坏账准备：

债权分类 客户分类	正常	关注	次级	可疑	损失
正常			30	30	100
关注		30	30	50	100
次级		30	50	70	100
可疑	30	50	70	100	100
损失	50	70	100	100	100

风险特征组合的确定依据：

风险组合	确定依据
正常	交易对手能够履行合同或是协议，无足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还
关注	尽管交易对手目前有偿还能力，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素
次级	交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还本金及收益，即使执行担保，也可能造成一定损失
可疑	交易对手无法足额偿还债务及本金，即使执行担保，也肯定要造成较大损失
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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

公司自购买日或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，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，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-20 年	0-5	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-5 年	5	19.00-24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-33.33
机械设备	年限平均法	12 年	5-20	6.77-7.92
机械设备	工作量法	12000 米	5	-

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或

冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十) 资产证券化业务

公司将部分长期应收款项(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，公司持有部分次级资产支持证券。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 终止确认证券化资产

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

(2) 继续确认证券化资产

公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

(3)继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更及前期会计差错更正

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司之子公司杭州金投智护装备有限公司(以下简称金投智护公司)原固定资产-盘扣式脚手架折旧年限 12 年，残值率 20%。根据中国基建物资租赁承包协会在 2021 年 12 月发布的《承插式盘扣式钢管脚手架租赁承包服务标准》中规定：“热镀锌盘扣式脚手架在沿海地区的使用年限宜为 20 年，在其他地区的使用年限宜为 30 年。盘扣脚手架折旧年限，沿海地区宜按照 15 年折旧分摊，其他地区宜按照 20 年折旧分摊。盘扣脚手架达到实用年限时的残值率宜取 35%”。公司按照现行的折旧政策，年折旧率为 6.67%，较同行高出 1.34%-3.42%，每年比同行多折旧 1662 万元-4243 万元，在市场竞争中丧失成本优势。综合行业协会推荐、同行折旧及自身处置报废物资的经验，金投智护公司对盘扣式脚手架固定资产采用的 12 年的折旧年限和 20%残值率明显过于低估。为了更加客观真实地反映公司经营情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，对盘扣脚手架的折旧年限和残值进行调整，自 2023 年 1 月 1 日起，折旧年限改按 15 年，残值率改按 35%。此项会计估计变更采用未来适用法，对 2023 年度损益的影响为增加归属于母公司所有者的净利润 23,533,752.22 元。

3. 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司在编制2022年度资产负债表过程中，未根据回款计划将长期应收款中一年内到期部分调整至“一年内到期的非流动资产”核算，导致“长期应收款”项目存在错报，错报金额为4,837,413,521.96元。	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	一年内到期的非流动资产	4,837,413,521.96
		长期应收款	-4,837,413,521.96
公司在编制2022年度资产负债表过程中，未根据还款计划将长期应付款中一年内到期部分调整至“一年内到期的非流动负债”核算，导致“长期应付款”项目存在错报，错报金额为350,497,199.39元。	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	一年内到期的非流动负债	350,497,199.39
		长期应付款	-350,497,199.39
公司在编制2022年度资产负债表过程中，未根据还款计划将长期借款中一年内到期部分调整至“一年内到期的非流动负债”核算，导致“长期借款”科目存在错报，错报金额分别为573,131,298.59元。	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	一年内到期的非流动负债	573,131,298.59
		长期借款	-573,131,298.59
公司在编制2022年度资产负债表过程中，未根据款项性质将暂估服务费成本计入“应付账款”核算，导致“预计负债”科目存在错报，错报金额分别为63,503,524.05元。	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应付账款	63,503,524.05
		预计负债	-63,503,524.05
公司在编制2022年度资产负债表过程中，未根据持有目的将其他流动资产中的供应链金融产品调整至“应收款项融资”核算，导致“其他流动资产”、“应收款项融资”科目存在错报，错报金额分别为1,972,349.40元。	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他流动资产	-1,972,349.40
		应收款项融资	1,972,349.40

五、税项

主要税种及税率

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

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 比例(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	杭州锦智资产管理有限公司	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
2	杭州金投新能源科技有限公司	境内非金融子公司	杭州	杭州	贸易	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	非同一控制下的企业合并
3	杭州欣博企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	22,399.90	100.00	100.00	22,399.90	投资设立
4	杭州利腾企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	7,400.00	100.00	100.00	7,400.00	投资设立
5	杭州锦尔雅智资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	27,200.00	100.00	100.00	27,200.00	投资设立
6	杭金商业保理(上海)有限公司(以下简称杭金保理公司)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	20,000.00	100.00	100.00	20,346.45	非同一控制下的企业合并
7	杭州金投智护装备有限公司	境内非金融子公司	杭州	杭州	租赁	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
8	杭州金投装备有限公司(以下简称金投装备公司)	境内非金融子公司	杭州	杭州	租赁	20,000.00	56.00	56.00	11,200.00	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 比例(%)	投资额 (万元)	取得方式
9	杭州汇安智远 企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	24,000.00	100.00	100.00	24,000.00	投资设立
10	杭州锦祥智荣 资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	35,024.56	100.00	100.00	35,024.56	投资设立
11	杭州锦兴智盛 投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非金融子公司	杭州	杭州	投资	11,200.00	100.00	100.00	11,200.00	投资设立

七、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,722.52	16,352.19
银行存款	625,263,066.52	443,810,914.42
其他货币资金	1,481,473.71	1,437.13
合 计	626,767,262.75	443,828,703.74

(2) 受限制的货币资金明细

项 目	期末数	期初数
质押存单		4,990,000.00
其他货币资金	1,480,032.51	
合 计	1,480,032.51	4,990,000.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,879.03	

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：理财产品	402,879.03	
合 计	402,879.03	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	16,915,877.64		16,915,877.64	16,350,000.00		16,350,000.00
商业承兑 汇票	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	9,656,180.00		9,656,180.00
合 计	17,915,877.64	50,000.00	17,865,877.64	26,006,180.00		26,006,180.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		3,500,000.00
小 计		3,500,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	126,581,514.89	25.97	16,827,136.80	13.29	109,754,378.09
按组合计提坏账准 备的应收账款	360,920,500.85	74.03	30,421,359.83	8.43	330,499,141.02
其中：账龄组合	360,920,500.85	74.03	30,421,359.83	8.43	330,499,141.02
合 计	487,502,015.74	——	47,248,496.63	9.69	440,253,519.11

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
-----	-----	--	--	--	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	116,740,445.50	20.45	1,309,111.74	1.12	115,431.333.76
按组合计提坏账准备的应收账款	454,191,925.91	79.55	33,714,948.31	7.42	420,476,977.60
其中：账龄组合	454,191,925.91	79.55	33,714,948.31	7.42	420,476,977.60
合 计	570,932,371.41	——	35,024,060.05	6.13	535.908.311.36

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江祥生建设工程有限公司	61,621,250.00	616,212.50	1.00	按可收回金额计提
北京路加医疗设备维修有限公司	1,460,445.50	1,380,445.50	94.52	按可收回金额计提
杭州中诚装备服务股份有限公司	49,110,214.38	12,645,456.36	25.75	按可收回金额计提
杭州中诚智护装备服务有限公司	14,389,605.01	2,185,022.44	15.18	按可收回金额计提
小 计	126,581,514.89	16,827,136.80	13.29	

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	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	264,052,850.34	73.16	13,202,642.52	396,636,764.34	87.33	25,162,278.47
1 至 2 年	95,822,046.38	26.55	16,695,915.24	57,555,161.57	12.67	8,552,669.84
2 至 3 年	1,045,604.13	0.29	522,802.07			
小 计	360,920,500.85	100.00	30,421,359.83	454,191,925.91	100.00	33,714,948.31

(4) 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
中铁工程服务有限公司	96,442,126.00	19.78	6,056,353.32
浙江祥生建设工程有限公司	61,621,250.00	12.64	616,212.50
杭州中诚装备服务股份有限公司	49,110,214.38	10.07	12,645,456.36
中铁建工集团第四建设有限公司	41,187,537.31	8.45	2,059,376.87

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江苏启安建设集团有限公司	24,335,034.26	4.99	4,867,006.85
小 计	272,696,161.95	55.93	26,244,405.90

5. 应收款项融资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	48,162,934.18	4,172,293.42	43,990,640.76	1,972,349.40		1,972,349.40
合 计	48,162,934.18	4,172,293.42	43,990,640.76	1,972,349.40		1,972,349.40

6. 预付款项

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,452,158.28	99.84	
1至2年	5,419.46	0.16	
合 计	3,457,577.74	100.00	

(接上表)

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,488,089.52	100.00	
合 计	1,488,089.52	100.00	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	14,920,034.76	22.87	12,391,602.05	83.05	2,528,432.71

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	50,322,390.34	77.13	78,552.86	0.16	50,243,837.48
其中：账龄组合	1,150,885.26	1.76	78,552.86	6.83	1,072,332.40
押金、保证金、备用金组合	36,063,571.28	55.28			36,063,571.28
关联方组合	13,107,933.80	20.09			13,107,933.80
合 计	65,242,425.10	——	12,470,154.91	——	52,772,270.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	260,416.66	0.20	260,416.66	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	127,634,168.78	99.80	15,811.49	0.01	127,618,357.29
其中：账龄组合	86,976.54	0.07	15,811.49	18.18	71,165.05
押金、保证金、备用金组合	38,160,478.78	29.84			38,160,478.78
关联方组合	89,386,713.46	69.89			89,386,713.46
合 计	127,894,585.44	——	276,228.15	——	127,618,357.29

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州中诚装备服务股份有限公司	5,867,418.10	3,338,985.39	56.91	按可收回金额计提
杭州金投承兴投资管理合伙企业(有限合伙)	9,047,616.66	9,047,616.66	100.00	预期无法收回
联通租赁集团有限公司浙江分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	公司破产
小 计	14,920,034.76	12,391,602.05		

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	1,119,558.04	97.28	57,039.25	51,396.21	59.09	4,252.10
1 至 2 年				23,880.33	27.46	3,369.39
2 至 3 年	19,627.22	1.71	9,813.61			
4 至 5 年				11,700.00	13.45	8,190.00
5 年以上	11,700.00	1.01	11,700.00			
小 计	1,150,885.26	100.00	78,552.86	86,976.54	100.00	15,811.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州金煊投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	13,107,933.80	1-2 年	20.09	
太平石化金融租赁有限责任公司	保证金	24,000,000.00	3 年以内	36.79	
杭州金投承兴投资管理合伙企业 (有限合伙)	往来款	9,047,616.66	1-2 年	13.87	9,047,616.66
杭州中诚装备服务股份有限公司	代垫费用	5,867,418.10	1 年以内	8.99	3,338,985.39
招银金融租赁有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	7.66	
小 计	——	57,022,968.56	——	87.40	12,386,602.05

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	3,446,260,947.00		3,446,260,947.00
合 计	3,446,260,947.00		3,446,260,947.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	4,837,413,521.96		4,837,413,521.96
合 计	4,837,413,521.96		4,837,413,521.96

9. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	19,159,752.58		19,159,752.58
合 计	19,159,752.58		19,159,752.58

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	46,269,332.07		46,269,332.07
合 计	46,269,332.07		46,269,332.07

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权计划	300,000,000.00		300,000,000.00
合 计	300,000,000.00		300,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权计划	600,000,000.00		600,000,000.00
合 计	600,000,000.00		600,000,000.00

(2) 期末重要的债权投资情况

项 目	期末余额	减值准备	账面价值
杭工信稳利1号单一资金信托	300,000,000.00		300,000,000.00

项 目	期末余额	减值准备	账面价值
合 计	300,000,000.00		300,000,000.00

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,771,232,975.89	99,064,218.23	3,672,168,757.66
其中：未实现融资收益	188,933,489.05		188,933,489.05
合 计	3,771,232,975.89	99,064,218.23	3,672,168,757.66

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,276,104,911.69	98,161,324.85	2,177,943,586.84
其中：未实现融资收益	70,174,356.46		70,174,356.46
合 计	2,276,104,911.69	98,161,324.85	2,177,943,586.84

(2) 重要客户减值准备计提情况说明[注]

项 目	期末余额	减值准备	账面价值	计提理由
杭州戴德实业有限公司	11,150,266.59	11,150,266.59		预期无法收回
浙江舜飞重型发电设备制造有限公司	16,135,198.07	16,135,198.07		预期无法收回
杭州中诚装备服务股份有限公司	152,634,078.98	1,526,340.79	151,107,738.19	按可收回金额计提
合 计	179,919,543.64	28,811,805.45	151,107,738.19	

注：计提减值准备情况详见报告十一、其他重要事项之说明

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

对合营企业投资	145,864,220.26		145,864,220.26
对联营企业投资	150,466,726.61		150,466,726.61
合 计	296,330,946.87		296,330,946.87

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	145,938,527.03		145,938,527.03
对联营企业投资	157,587,580.68		157,587,580.68
合 计	303,526,107.71		303,526,107.71

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	294,448,104.56	303,526,107.70			-7,195,160.83	
一、合营企业						
苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	145,938,527.03			-74,306.77	
小 计	150,000,000.00	145,938,527.03			-74,306.77	
二、联营企业						
杭州金投保险经纪有限公司	32,229,949.27	33,221,526.06			78,100.36	
浙江联运盒子物流科技有限公司	3,797,193.00	6,200,072.90			3,733,222.42	
浙江宜和新型材料有限公司	36,259,400.00	41,424,400.00			-5,331,688.10	
江苏博信投资控股股份有限公司	72,161,562.29	76,741,581.71			-5,600,488.74	
小 计	144,448,104.56	157,587,580.67			-7,120,854.06	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					296,330,946.87	
一、合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州姑苏兴宏企业管理合伙企业(有限合伙)					145,864,220.26	
小 计					145,864,220.26	
二、联营企业						
杭州金投保险经纪有限公司					33,299,626.42	
浙江联运盒子物流科技有限公司					9,933,295.32	
浙江宜和新型材料有限公司					36,092,711.90	
江苏博信投资控股股份有限公司					71,141,092.97	
小 计					150,466,726.61	

13. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	128,463,021.16	
合 计	128,463,021.16	

(2) 重要的投资明细情况

项 目	期末数		
	成本	公允价值变动	账面价值
杭州元皓企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	128,463,021.16		128,463,021.16
小 计	128,463,021.16		128,463,021.16

14. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	2,351,193,901.71	6,720,150.01	1,620,726.59	2,356,293,325.13
其中：运输工具	2,320,888.72			2,320,888.72
电子及其他设备	1,270,558.42	220,562.04		1,491,120.46

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,347,192,323.91	6,301,976.37	1,620,726.59	2,351,873,573.69
通用设备	410,130.66	197,611.60		607,742.26
累计折旧小计	373,681,388.74	91,504,128.83	247,071.60	464,938,445.97
其中：运输工具	2,225,401.34	12,864.83		2,238,266.17
电子及其他设备	852,015.75	143,098.36		995,114.11
专用设备	370,518,071.79	91,244,781.29	247,071.60	461,515,781.48
通用设备	85,899.86	103,384.35		189,284.21
固定资产账面净值小计	1,977,512,512.97	——	——	1,891,354,879.16
其中：运输工具	95,487.38	——	——	82,622.55
电子及其他设备	418,542.67	——	——	496,006.35
专用设备	1,976,674,252.12	——	——	1,890,357,792.21
通用设备	324,230.80	——	——	418,458.05
减值准备小计				
其中：运输工具				
电子及其他设备				
专用设备				
通用设备				
固定资产账面价值小计	1,977,512,512.97	——	——	1,891,354,879.16
其中：运输工具	95,487.38	——	——	82,622.55
电子及其他设备	418,542.67	——	——	496,006.35
专用设备	1,976,674,252.12	——	——	1,890,357,792.21
通用设备	324,230.80	——	——	418,458.05

15. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	14,630,385.14	9,467,910.36		24,098,295.50
其中：房屋及建筑物	14,630,385.14	9,467,910.36		24,098,295.50
累计折旧合计	2,536,371.57	5,776,174.40		8,312,545.97
其中：房屋及建筑物	2,536,371.57	5,776,174.40		8,312,545.97

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
使用权资产账面价值合计	12,094,013.57	——	——	15,785,749.53
其中：房屋及建筑物	12,094,013.57	——	——	15,785,749.53

16. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	1,796,226.41			1,796,226.41
其中：软件	1,796,226.41			1,796,226.41
累计摊销额合计	414,816.46	197,344.32		612,160.78
其中：软件	414,816.46	197,344.32		612,160.78
减值准备金额合计				
其中：软件				
账面价值合计	1,381,409.95	——	——	1,184,065.63
其中：软件	1,381,409.95	——	——	1,184,065.63

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,141,867.53	870,664.10	803,454.16		1,209,077.47
合 计	1,141,867.53	870,664.10	803,454.16		1,209,077.47

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	90,693,138.30	22,673,284.58	60,931,992.80	15,232,998.23
职工薪酬	41,399,262.86	10,349,815.72	42,818,378.64	10,704,594.67
可弥补亏损	77,264,055.78	19,316,013.95		
租赁负债	16,114,544.27	4,028,636.07		
预提费用	29,692,014.47	7,423,003.62		

合 计	255,163,015.68	63,790,753.94	103,750,371.44	25,937,592.90
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	176,805,148.57	44,201,287.14	4,674,516.84	1,168,629.21
固定资产残值调整	19,940,135.78	4,985,033.95		
使用权资产	15,785,749.53	3,946,437.38		
公允价值变动	5,987.64	1,496.91		
合计	212,537,021.52	53,134,255.38	4,674,516.84	1,168,629.21

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产和负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	38,419,258.36	25,371,495.58		25,937,592.90
递延所得税负债	38,419,258.36	14,714,997.02		1,168,629.21

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	18,650,000.00	
保证借款		24,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	183,000,000.00
应计利息	454,716.26	173,590.42
合 计	39,104,716.26	207,173,590.42

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		54,990,000.00
小 计		54,990,000.00

21. 应付账款

(1) 账龄分析

明 细	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	54,972,459.17	478,171,052.66
1 年以上	17,569,895.46	31,232,163.02
小 计	72,542,354.63	509,403,215.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还原因
中铁工程装备集团有限公司	18,159,964.39	项目尚未结束
上海力行工程技术发展有限公司	3,263,362.11	未结算
小 计	21,423,326.50	——

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,072,742.79	28,040,884.82	34,720,518.65	5,393,108.96
离职后福利—设定提存计划	938,233.21	4,193,538.38	5,015,484.49	116,287.10
合 计	13,010,976.00	32,234,423.20	39,736,003.14	5,509,396.06

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,841,847.63	21,791,189.02	28,324,211.55	5,308,825.10
职工福利费	1,400.00	920,694.20	915,602.40	6,491.80
社会保险费	156,440.09	1,707,081.86	1,785,729.89	77,792.06
其中：医疗保险费	154,846.05	1,671,704.26	1,750,362.16	76,188.15
工伤保险费	1,594.04	35,377.60	35,367.73	1,603.91
住房公积金		2,622,461.00	2,622,461.00	
工会经费和职工教育经费	73,055.07	996,458.74	1,069,513.81	
补充医疗保险		3,000.00	3,000.00	
小 计	12,072,742.79	28,040,884.82	34,720,518.65	5,393,108.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	111,582.94	2,444,031.77	2,443,337.65	112,277.06
失业保险费	3,985.11	87,288.27	87,263.34	4,010.04
企业年金缴费	822,665.16	1,662,218.34	2,484,883.50	
小 计	938,233.21	4,193,538.38	5,015,484.49	116,287.10

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,122,485.62	654,034.60
城市维护建设税	358,573.97	45,782.42
教育费附加	153,674.56	19,621.04
地方教育附加	102,449.71	13,080.69
企业所得税	25,300,487.53	47,786,474.79
印花税	279,003.49	244,350.13
代扣代缴个人所得税	39,617.02	133,426.25
合 计	31,356,291.90	48,896,769.92

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
超收风险金、绩效等	41,261,836.84	42,197,944.27
暂收款	103,805.17	
保证金、押金	133,699,044.40	162,505,008.00
往来款	635,255.43	1,579,133.00
其他	65,650,807.58	
合 计	241,350,749.42	206,282,085.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末数	未偿还原因
--------	-----	-------

债权单位名称	期末数	未偿还原因
超收风险金、绩效等	41,261,836.84	未支付
浙江联运盒子物流科技有限公司	18,900,000.00	租赁合同未到期
上海力行工程技术发展有限公司	10,000,000.00	租赁合同未到期
小 计	70,161,836.84	——

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,396,692,441.32	1,017,228,554.14
1 年内到期的应付债券		500,000,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	46,976,900.88	43,429,177.70
1 年内到期的长期应付款	382,196,765.20	376,351,593.59
1 年内到期的租赁负债	5,423,312.91	475,000.00
应计利息	17,794,575.52	24,185,537.45
合 计	1,849,083,995.83	1,961,669,862.88

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	132,000,000.00	
未终止确认应收票据	3,500,000.00	19,300,000.00
供应链金融产品	133,567,349.29	144,530,799.84
应计利息	107,408.22	
合 计	269,174,757.51	163,830,799.84

(2) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
未来科技城 ABN 项目	132,000,000.00	2023 年 3 月 30 日	1 年	132,000,000.00
小 计	132,000,000.00			132,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	其他减少	期末数
未来科技城ABN项目		132,000,000.00	107,408.22			132,107,408.22
小计		132,000,000.00	107,408.22			132,107,408.22

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证+质押+抵押借款		124,600,000.00
保证+质押借款	831,967,100.00	1,072,556,534.77
保证+抵押借款	7,360,000.00	43,386,600.00
保证借款	554,729,289.80	1,473,262,905.11
质押借款	205,066,666.68	149,156,907.06
应计利息	12,538,451.75	24,520,469.97
合 计	1,611,661,508.23	2,887,483,416.91

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中期票据	1,034,915,080.82	1,034,816,400.00
公司债	918,568,219.18	
合 计	1,953,483,300.00	1,034,816,400.00

(2) 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
杭州金投融资租赁有限公司2022年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2022/1/10	3 年	1,000,000,000.00
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	500,000,000.00	2023/4/12	3 年	500,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	400,000,000.00	2023/7/20	3 年	400,000,000.00
小 计	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	本期偿还
杭州金投融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	1,034,816,400.00		34,816,400.00
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)		500,000,000.00	
2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)		400,000,000.00	
小 计	1,034,816,400.00	900,000,000.00	34,816,400.00

(续上表)

债券名称	计提利息	其他减少	期末数
杭州金投融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	34,915,080.82		1,034,915,080.82
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	12,657,534.25		512,657,534.25
2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	5,910,684.93		405,910,684.93
小 计	53,483,300.00		1,953,483,300.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	13,258,993.28	10,664,403.72
减：未确认的融资费用	765,779.66	851,279.50
重分类至一年内到期的非流动负债	5,423,312.91	475,000.00
租赁负债净额	7,069,900.71	9,338,124.22

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	981,783,986.41	1,261,128,358.99
减：一年内到期的长期应付款	384,980,346.85	377,030,539.59
合 计	596,803,639.56	884,097,819.40

(2) 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
工银金融租赁有限公司	283,289,700.54	684,756,300.72
兴业金融租赁有限责任公司	172,248,364.57	
招银金融租赁有限公司	108,487,045.00	146,253,300.00
太平石化金融租赁有限责任公司	85,780,432.99	126,187,580.27
交银金融租赁有限责任公司	50,485,714.29	70,941,111.11
小 计	700,291,257.39	1,028,138,292.10

31. 递延收益

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未到期融资租赁项目手续费	105,231,682.40	87,853,773.56	84,002,771.65	109,082,684.31
合 计	105,231,682.40	87,853,773.56	84,002,771.65	109,082,684.31

32. 其他非流动负债

项目/类别	期末数	期初数
平安国际融资租赁有限公司	42,735,334.47	55,288,194.48
华泰-金投租赁 1 期资产支持专项计划	314,406,400.00	641,130,700.00
华泰-金投租赁 3 期资产支持专项计划	989,000,000.00	
应计利息	5,843,151.89	920,700.00
合 计	1,351,984,886.36	697,339,594.48

33. 实收资本

(1) 增减变动情况

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州市金融投资集团有限公司	948,356,170.40	49.81	466,942,950.00		1,415,299,120.40	59.69
锦宏投资(香港)有限公司	955,747,450.00	50.19			955,747,450.00	40.31

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	1,904,103,620.40	100.00	466,942,950.00		2,371,046,570.40	100.00

(2) 增减变动说明

本期新增系杭州市金融投资集团有限公司投入资金 USD65,500,000.00，折合人民币 466,942,950.00 元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	75,263,200.74	19,847,517.26		95,110,718.00
合 计	75,263,200.74	19,847,517.26		95,110,718.00

(2) 变动情况

本期增加系公司按净利润 10%计提法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
本期期初余额	252,708,397.81	166,029,476.82
本期增加额	177,053,805.86	254,617,431.76
其中：本期净利润转入	177,053,805.86	254,617,431.76
本期减少额	169,847,517.26	167,938,510.77
其中：本期提取盈余公积数	19,847,517.26	17,938,510.77
本期分配现金股利数	150,000,000.00	150,000,000.00
本期期末余额	259,914,686.41	252,708,397.81

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	719,180,243.33	418,968,259.18	940,343,271.06	560,710,821.39
其他业务小计	19,719,401.81		2,259,980.25	
合 计	738,899,645.14	418,968,259.18	942,603,251.31	560,710,821.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁收入	464,436,941.07	245,933,854.40	496,725,182.76	306,367,849.45
经营租赁收入	247,791,701.71	173,034,404.78	429,076,562.31	252,439,763.60
保理业务收入	6,951,600.55		14,541,525.99	1,903,208.34
小 计	719,180,243.33	418,968,259.18	940,343,271.06	560,710,821.39

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,758,865.18	89,052.02
教育费附加	1,182,316.05	37,400.98
地方教育附加	788,210.70	26,194.70
印花税	958,754.48	672,837.78
合 计	5,688,146.41	825,485.48

3. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	46,659,044.28	50,048,535.06
利息收入	-9,812,801.69	-6,386,174.31
汇兑损益	-536.17	
手续费支出及其他	1,648,515.18	3,556,719.73
合 计	38,494,221.60	47,219,080.48

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	9,997,352.29	3,820,729.94
与收益相关的政府补助	9,997,352.29	3,820,729.94
其他	50,201.35	20,872.71
合 计	10,047,553.64	3,841,602.65

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,195,160.83	8,066,034.28
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,942,720.45	855,854.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	404,654.19	28,015,664.66
处置其他非流动金融资产期间取得的投资收益		113,915.03
债权投资持有期间的利息收益	31,840,767.96	27,258,703.91
长期应收款处置收益 (ABS 转让)	-462,093.38	
长期应收款处置收益 (债权转让)		27,046,236.75
合 计	26,530,888.39	91,356,409.49

6. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	402,879.03	
合 计	402,879.03	

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-29,543,550.14	-19,026,615.55
债权投资减值损失		834,095.76
保理风险准备金		350,000.00
合 计	-29,543,550.14	-17,842,519.79

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-597,621.34	
合 计	-597,621.34	

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付的款项	800,000.00	
罚没收入		6,741.86
其他	664,031.96	284,411.23
合 计	1,464,031.96	291,153.09

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠支出	12,000.00	56,608.00
非流动资产毁损报废损失		691,227.20
其他	6,444.58	54,232.47
合 计	18,444.58	802,067.67

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	48,592,015.16	99,512,662.60
递延所得税费用	14,112,465.13	-6,875,270.82
合 计	62,704,480.29	92,637,391.78

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	177,623,621.89	256,342,466.88
加：资产减值损失		
信用减值损失	29,543,550.14	17,842,519.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,504,128.85	121,179,613.87
使用权资产折旧	5,776,174.40	1,951,098.18
无形资产摊销	197,344.32	169,481.75
长期待摊费用摊销	803,454.16	472,576.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	597,621.36	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		691,227.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-402,879.03	
财务费用(收益以“－”号填列)	47,860,876.32	59,995,299.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-26,530,888.39	-91,356,409.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	566,097.32	-6,505,928.85
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	13,546,367.81	-369,341.97
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	219,657,858.63	516,801,154.47
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-461,637,357.46	-321,528,019.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,105,970.32	555,685,738.49
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	625,287,230.24	438,838,703.74
减：现金的期初余额	438,838,703.74	286,089,565.78

补充资料	本期数	上年同期数
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	186,448,526.50	152,749,137.96

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	625,287,230.24	438,838,703.74
其中：库存现金	22,722.52	16,352.19
可随时用于支付的银行存款	625,263,066.52	438,820,914.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,441.20	1,437.13
(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	625,287,230.24	443,828,703.74

(四) 其他信息

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,480,032.51	ABN 资金监管户
固定资产	903,187,954.35	借款抵押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	4,729,420,406.12	借款质押
应收账款	260,500,337.13	借款质押
合 计	5,894,588,730.11	

(1) 借款抵押

截至 2023 年 12 月 31 日，根据本公司与工银金融租赁有限公司签订的编号为 2022 年工银租赁境内综合租赁业务三部字第 056 号合同，以盘扣脚手架、集装箱为租赁物使用范围受限担保的债权余额 31,687,500.18 元；根据本公司与招银金融租赁有限公司签订的编号为 CL71HZ2206163435 合同，以盘扣脚手架、集装箱为租赁物使用范围受限担保的债权余额 33,000,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，根据本公司与工银金融租赁有限公司签订的编号为 2021 年工银租赁境内综合租赁业务三部字第 034 号，以本公司之子公司金投智护公司盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 250,000,000.48 元。

截至 2023 年 12 月 31 日,根据本公司之子公司金投装备公司与中国农业银行股份有限公司杭州城东支行签订的编号为 33100620190055560 的最高额抵押合同,担保的债权余额为 26,826,600.00 元,抵押品 687 号、689 号、690 号盾构机受限;截至 2023 年 12 月 31 日,根据本公司之子公司金投装备公司与交通银行股份有限公司浙江省分行签订的编号为 F2301004 的抵押合同,担保的债权余额为 16,560,000.00 元,抵押品中铁 850 号盾构机受限。

截至 2023 年 12 月 31 日,根据本公司之子公司金投智护公司与太平石化金融租赁有限责任公司(以下简称太平石化公司)签订的编号为 TPSH(2021)ZL078 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 83,329,738.69 元;根据本公司之子公司金投智护公司与太平石化公司签订的编号为 TPSH(2022)ZL010 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 42,651,659.90 元;根据本公司之子公司金投智护公司与招银金融租赁有限公司(以下简称招银租赁公司)签订的编号为 CL71HZ2201193167 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 38,230,000.00 元;根据本公司之子公司金投智护公司与招银租赁公司签订的编号为 CL71HZ2203233306 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 32,450,000.00 元;根据本公司之子公司金投智护公司与交银金融租赁有限责任公司签订的编号为交银租赁字【20220144】号合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 105,000,000.00 元;根据本公司之子公司金投智护公司与兴业金融租赁有限责任公司(以下简称兴业租赁公司)签订的编号为 CIBFL-2023-040-HZ 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 25,471,339.64 元;根据本公司之子公司金投智护公司与兴业租赁公司签订的编号为 CIBFL-2023-192-HZ 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 101,750,000.00 元;根据本公司之子公司金投智护公司与兴业租赁公司签订的编号为 CIBFL-2023-264-HZ 合同,以盘扣脚手架为租赁物使用范围受限担保的债权余额 151,550,000.00 元。

(2) 借款质押

1)2023 年 5 月 30 日本公司以享有安吉七彩灵峰旅游开发有限公司的应收租赁款向上海银行股份有限公司办理质押,取得长期借款 173,520,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 144,600,000.00 元。

2)2021 年 10 月 13 日本公司以享有舟山市六横港口开发有限责任公司的应收租赁款向汇丰银行(中国)有限公司办理质押,取得长期借款 62,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 18,730,356.45 元。

3)2021 年 12 月 16 日本公司以享有兴化市城南污水处理厂的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 69,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 23,000,000.00 元。

4)2022 年 1 月 5 日本公司以享有扬州华源供热管网有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 98,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 34,000,000.00 元。

5)2022 年 2 月 23 日本公司以享有湖州南浔旧馆垭南工程建设有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 135,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 57,000,000.00 元。

6)2022 年 3 月 11 日本公司以享有岱山县竹屿新区开发建设有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 85,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 35,300,000.00 元。

7)2022 年 6 月 29 日本公司以享有东台市城东污水处理有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 69,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 34,500,000.00 元。

8)2023 年 3 月 16 日本公司以享有舟山普陀城投开发建设有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 41,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 30,749,900.00 元。

9)2023 年 3 月 16 日本公司以享有舟山普陀城投开发建设有限公司的应收租赁款向中国银行杭州钱江新城支行借款提供质押，取得长期借款 69,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 51,750,000.00 元。

10)2022 年 3 月 30 日本公司以享有岱山县竹屿新区开发建设有限公司的应收租赁款向国民银行(中国)有限公司苏州分行借款提供质押，取得长期借款 55,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 6,875,000.00 元。

11)2022 年 6 月 20 日本公司以享有兰溪聚匠建设有限公司的应收租赁款向南京银行股份有限公司杭州分行借款提供质押，取得长期借款 70,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 34,000,000.00 元。

12)2023 年 3 月 10 日本公司以享有江苏盐龙湖农业发展投资有限公司的应收租赁款向中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借款提供质押，取得长期借款 80,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 60,500,000.00 元。

13) 2023 年 4 月 4 日本公司以享有江苏盐龙湖农业发展投资有限公司的应收租赁款向中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借款提供质押,取得长期借款 40,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 30,100,000.00 元。

14) 2023 年 4 月 28 日本公司以享有扬州迎驾生态旅游资源综合开发有限公司的应收租赁款向中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借款提供质押,取得长期借款 80,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 65,460,000.00 元。

15) 2022 年 12 月 16 日本公司以享有常州市金坛区巨龙投资发展有限公司的应收租赁款向兴业银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款 80,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 44,800,000.00 元。

16) 2023 年 1 月 12 日本公司以享有兰溪市众瑞建设有限公司的应收租赁款向兴业银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款 120,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 96,000,000.00 元。

17) 2023 年 1 月 10 日本公司以享有常州市金坛市巨龙投资发展有限公司的应收租赁款向兴业银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款 40,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 26,000,000.00 元。

18) 2020 年 7 月 1 日本公司以享有绍兴市城郊水环境综合整治有限公司的应收租赁款向交通银行股份有限公司浙江省分行借款提供质押,取得长期借款 72,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 9,000,000.00 元。

19) 2021 年 1 月 6 日本公司以享有句容市水务集团有限公司的应收租赁款向交通银行股份有限公司浙江省分行借款提供质押,取得长期借款 156,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 22,322,822.00 元。

20) 2022 年 2 月 7 日本公司以享有江苏东旭现代农业发展有限公司的应收租赁款向交通银行股份有限公司浙江省分行借款提供质押,取得长期借款 80,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 40,000,000.00 元。

21) 2022 年 4 月 25 日本公司以享有舟山普陀城投贸易发展有限责任公司的应收租赁款向交通银行股份有限公司浙江省分行借款提供质押,取得长期借款 130,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 64,891,251.00 元。

22) 2023 年 12 月 7 日本公司以享有兰溪市顺达路桥工程有限公司的应收租赁款向北京银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款 160,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 160,000,000.00 元。

23) 2021年8月23日本公司以享有平阳县交通投资集团港口开发有限公司的应收租赁款向平安银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款70,319,236.37元,截至2023年12月31日剩余借款为4,209,742.13元。

24) 2021年9月1日本公司以享有平阳县交通投资集团港口开发有限公司的应收租赁款向平安银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款59,668,824.12元,截至2023年12月31日剩余借款为3,572,142.93元。

25) 2022年6月28日本公司以享有江苏天旺湖旅游发展有限公司的应收租赁款中国光大银行股份有限公司杭州分行借款提供质押,取得长期借款82,000,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为40,000,000.00元。

26) 2021年8月31日本公司以享有浙江湖州众创投资建设有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款62,500,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为12,500,000.00元。

27) 2021年9月1日本公司以享有嵊州市城南城中村改造有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款109,000,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为36,500,000.00元。

28) 2021年9月7日本公司以享有浙江湖州众创投资建设有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款31,400,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为6,280,000.00元。

29) 2022年6月14日本公司以享有泰州市姜城水务有限责任公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款105,000,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为48,000,000.00元。

30) 2022年6月22日本公司以享有颍上县慎安文化旅游发展有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款51,000,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为13,200,000.00元。

31) 2022年8月16日本公司以享有盐城金大地农业发展有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款73,240,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为35,240,000.00元。

32) 2023年1月12日本公司以享有宝应县益民停车场管理有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款57,000,000.00元,截至2023年12月31日剩余借款为37,000,000.00元。

33) 2023 年 1 月 18 日本公司以享有淮安市融禾林木种苗种植有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 33,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 24,000,000.00 元。

34) 2023 年 3 月 21 日本公司以享有淮安市宏淮农业产业发展有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 68,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 50,000,000.00 元。

35) 2023 年 4 月 17 日本公司以享有湖州南浔城投环保科技集团有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 227,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 126,000,000.00 元。

36) 2023 年 12 月 19 日本公司以享有杭州富阳江南新城建设有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 187,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 187,000,000.00 元。

37) 2022 年 10 月 17 日本公司之子公司金投智护公司以享有中铁建工集团有限公司、华新建工集团有限公司、江苏启安建设集团有限公司、苏州百明建设有限公司、浙江大经建设集团股份有限公司等的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 150,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 34,500,000.00 元。

38) 2023 年月 1 日本公司之子公司金投智护公司以享有浙江汉盛建设有限公司、北京城建集团有限责任公司、江苏驰佰建筑有限公司的应收租赁款向中国农业银行股份有限公司杭州城东支行借款提供质押,取得长期借款 50,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日剩余借款为 79,500,000.00 元。

八、或有事项

截至资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司之子公司金投智护公司与杭州中诚智护装备服务有限公司(以下简称中诚智护

公司)的经营租赁业务,因中诚智护公司资金出现困难,杭州市中级人民法院于2024年1月4日作出(2024)浙01破1号决定书,裁定受理中诚智护公司破产清算一案,并于指定浙江海浩律师事务所、浙江浙元律师事务所、浙江中孜会计师事务所有限公司担任管理人。截至2023年12月31日,金投智护公司账面应收债权14,389,605.01元,已按照风险资产可回收情况计提坏账准备2,185,022.44元。

十一、其他重要事项

1. 本公司2013年9月与浙江舜飞重型发电设备制造有限公司(以下简称舜飞)签订为期三年的融资租赁售后回租合同。因舜飞资金出现困难,本公司就此向杭州市萧山区人民法院(以下简称萧山法院)起诉舜飞。萧山法院于2015年5月20日就此案作出(2015)杭萧商初字第1220号一审判决,判决舜飞按期支付剩余租赁款。截至2023年12月31日对舜飞项目按照风险资产的100%计提坏账准备16,135,198.07元。

2. 本公司2013年8月与杭州戴德实业有限公司(以下简称戴德实业)签订为期三年的融资租赁售后回租合同。因戴德实业资金出现困难,本公司于2014年9月12日向萧山法院起诉戴德实业。萧山法院于2015年1月8日就此案作出(2014)杭萧商初字第3749号一审判决,判决戴德实业归还售后回租合同项下的全部租赁物,2019年将该批设备在杭州产权交易所进行公开拍卖,拍卖税后所得7,937,246.80元,冲减长期应收款本金,截至2023年12月31日已按照风险资产的100%计提坏账准备11,150,266.59元。

3. 本公司与杭州中诚装备服务股份有限公司(以下简称中诚装备)的融资租赁售后回租和经营租赁业务,因中诚装备资金出现困难,2023年5月22日,浙江省杭州市中级人民法院发布公告((2023)浙01破65)裁定受理了中诚装备申请破产清算一案,案件于2023年11月20日开庭审理。截至2023年12月31日,公司账面应收债权207,611,711.46元,已按照风险资产可回收情况计提坏账准备17,510,782.54元。

4. 2023年2月21日,华泰-金投租赁2期资产支持专项计划(乡村振兴)成立,发行规模为10.96亿元,其中优先级资产支持证券的募集总规模为人民币10.41亿元,次级资产支持证券的募集总规模为人民币0.55亿元(均由本公司认购)。根据《华泰-金投租赁2期资产支持专项计划(乡村振兴)说明书》、《华泰-金投租赁2期资产支持专项计划(乡村振兴)标准条款》和《华泰-金投租赁2期资产支持专项计划(乡村振兴)资产支持证券认购协议与风险揭示书》的约定,管理人将专项计划募集资金用于向金投租赁购买基础资产,金投租赁按照本协议约定的条款与条件出售基础资产。2023年3月30日,公司通过证券账

户转让次级份额。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未对资产支持证券提供流动性支持、差额补偿等担保措施，同时本公司未持有优先级或次级资产支持证券。由于本公司已经转移所转让基础资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃对所转让基础资产的控制，本公司在资产负债表上对基础资产进行终止确认。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司终止确认所转让基础资产，终止确认的金融资产金额为 1,096,462,093.38 元。

5. 2021 年 12 月 30 日本公司之子公司杭商保理公司与浙江祥生建设工程有限公司(以下简称祥生建设)署《商业保理业务合同》，约定祥生建设将对上海聚博房地产开发有限公司(以下简称上海聚博)享有的金额为 7,150.00 万元建设工程价款债权转让给杭商保理公司进行保理融资，该笔保理业务由绍兴祥生弘昇房地产开发有限公司、祥生实业集团有限公司、杭州祥生宜远房地产开发有限公司及实控人陈国祥承担连带保证责任，同时由洪湖市祥生置业有限公司名下一处商业地产抵押提供担保。2023 年 5 月 29 日，上海市第三中级人民法院受理上海聚博破产重整。2023 年 8 月 21 日，杭商保理公司向上海铁路运输法院提起诉讼，请求确认对被告上海聚博享有建设工程价款优先债权 7,150.00 万元，普通债权 3,960,120.55 元。2023 年 12 月 18 日，上海市铁路运输法院已受理，案号(2023)沪 7101 民初 2427 号，截至审计报告日，上述事项尚未结案。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州市金融投资集团有限公司	浙江杭州	投资	531,415.51 万	59.69	59.69

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司有关信息详见财务报表附注五子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(一)12. 长期股权投资之说明。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州金实物业管理有限公司	受同一方最终控制
杭州国际机场大厦开发有限公司	受同一方最终控制

杭州市财开投资集团有限公司	受同一方最终控制
杭州中诚装备服务股份有限公司	母公司的其他子公司联营公司
杭州中诚智护装备服务有限公司	母公司的其他子公司联营公司的子公司
泉州市盘古数据技术有限公司	母公司的参股公司
深圳市盘古数据有限公司	母公司的参股公司
浙江宜和新型材料有限公司	联营公司
浙江联运盒子物流科技有限公司	联营公司
杭州金投承兴投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一方最终控制
杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)	受同一方最终控制
中铁工程服务有限公司	母公司的其他子公司股东
中铁工程装备集团有限公司	母公司的其他子公司股东之关联方
中铁工程装备集团技术服务有限公司	母公司的其他子公司股东之关联方
中铁工程装备集团(天津)有限公司	母公司的其他子公司股东之关联方
中国铁建重工集团股份有限公司	母公司的其他子公司股东之关联方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州金实物业管理有限公司	物业费	518,324.38	
中铁工程服务有限公司	运维服务费	4,027,596.93	3,221,131.57
中铁工程装备集团有限公司	运维费	11,504.42	
中铁工程装备集团技术服务有限公司	运维费	221,434.29	
中铁工程装备集团(天津)有限公司	运维费	235,849.06	
中国铁建重工集团股份有限公司	运维费	11,886.79	
中铁工程服务有限公司	场地租赁费	674,311.93	1,040,366.96
杭州国际机场大厦开发有限公司	停车费	19,983.83	10,840.97
杭州市金融投资集团有限公司	担保费	272,641.51	1,569,133.00
小 计		5,993,533.14	5,841,472.50

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州中诚装备服务股份有限公司	手续费及佣金收入	2,264,151.00	3,162,600.29
小 计		2,264,151.00	3,162,600.29

2. 关联租赁情况

(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
泉州市盘古数据技术有限公司	融资租赁		3,573,796.66
深圳市盘古数据有限公司	融资租赁		9,490,387.87
浙江宜和新型材料有限公司	融资租赁		893,765.59
浙江联运盒子物流科技有限公司	经营租赁	3,597,013.28	3,954,571.43
杭州中诚装备服务股份有限公司	融资租赁	654,213.09	18,528,105.26
杭州中诚装备服务股份有限公司	经营租赁	3,962,822.36	
中铁工程服务有限公司	经营租赁	64,332,104.23	51,496,813.85
小 计		72,546,152.96	87,937,440.66

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费用	上年同期确认 的租赁费用
杭州国际机场大厦开发有限公司	房屋建筑物	971,231.12	1,440,648.31
杭州市金融投资集团有限公司	房屋建筑物		1,988,097.65
小 计		971,231.12	3,428,745.96

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经 履行完 毕
杭州市金融投资集团有限公司	11,200,000.00	2021/3/3	2024/2/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	2,800,000.00	2021/3/5	2024/2/20	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经 履行完 毕
杭州市金融投资集团有限公司	11,200,000.00	2021/3/12	2024/2/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	2,800,000.00	2021/4/1	2024/2/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	52,000,000.00	2022/6/29	2025/5/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	53,000,000.00	2022/8/15	2026/7/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	7,258,192.68	2020/8/11	2024/6/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	15,369,436.40	2020/8/24	2024/6/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	4,844,102.14	2021/7/30	2024/7/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	15,556,677.43	2021/12/9	2024/2/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	23,532,349.39	2022/5/30	2025/4/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	23,532,349.39	2022/6/17	2025/4/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	22,683,893.30	2022/7/15	2025/3/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	35,283,997.26	2022/11/3	2025/3/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	59,166,283.46	2023/3/30	2026/3/30	否
杭州市金融投资集团有限公司	8,500,000.00	2022/6/13	2024/6/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	8,500,000.00	2022/6/17	2024/6/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	18,000,000.00	2021/4/19	2024/4/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	63,000,000.00	2022/1/18	2025/1/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	29,000,000.00	2022/6/30	2025/6/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	63,000,000.00	2022/11/16	2025/11/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	69,400,000.00	2023/2/2	2026/1/19	否
杭州市金融投资集团有限公司	9,000,000.00	2020/7/1	2024/7/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	22,322,822.00	2021/1/6	2024/5/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	40,000,000.00	2022/2/7	2025/9/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	64,891,251.00	2022/4/25	2025/1/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	51,750,000.00	2021/1/4	2024/12/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	23,000,000.00	2021/12/16	2024/12/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	34,000,000.00	2022/1/13	2024/12/20	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经 履行完 毕
杭州市金融投资集团有限公司	57,000,000.00	2022/2/23	2025/1/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	35,300,000.00	2022/3/18	2025/3/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	34,500,000.00	2022/6/29	2025/5/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	30,749,900.00	2023/3/16	2026/3/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	51,750,000.00	2023/3/17	2026/3/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	61,500,100.00	2023/3/23	2026/3/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	102,750,200.00	2023/3/24	2026/3/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	20,666,700.00	2023/3/24	2026/2/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	144,600,000.00	2023/5/31	2026/5/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	12,500,000.00	2021/8/31	2024/2/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	6,280,000.00	2021/9/7	2024/2/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	36,500,000.00	2021/9/1	2025/3/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	48,000,000.00	2022/6/16	2025/1/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	13,200,000.00	2022/6/22	2024/5/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	35,240,000.00	2022/8/17	2025/6/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	37,000,000.00	2023/1/12	2025/8/12	否
杭州市金融投资集团有限公司	24,000,000.00	2023/1/19	2025/12/20	否
杭州市金融投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/3/23	2025/12/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	126,000,000.00	2023/4/17	2026/4/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	500,000,000.00	2023/4/12	2026/4/12	否
杭州市金融投资集团有限公司	60,500,000.00	2023/3/10	2026/3/9	否
杭州市金融投资集团有限公司	30,100,000.00	2023/4/4	2026/4/3	否
杭州市金融投资集团有限公司	65,460,000.00	2023/4/28	2026/4/27	否
杭州市金融投资集团有限公司	18,730,356.45	2021/10/13	2024/8/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	44,000,000.00	2022/2/24	2025/2/24	否
杭州市金融投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2022/1/12	2025/1/12	否
杭州市金融投资集团有限公司	34,000,000.00	2022/6/20	2025/6/20	否

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经 履行完 毕
杭州市金融投资集团有限公司	400,000,000.00	2023/7/24	2026/7/24	否
杭州市金融投资集团有限公司	5,200,000.00	2021/7/27	2024/7/26	否
杭州市金融投资集团有限公司	16,560,000.00	2021/7/21	2026/7/20	否
杭州市财开投资集团有限公司	250,000,000.48	2021/12/31	2025/11/15	否
杭州市财开投资集团有限公司	31,687,500.18	2023/1/18	2026/12/15	否
杭州市金融投资集团有限公司	20,000,000.00	2021/7/2	2024/6/30	否
杭州市金融投资集团有限公司	29,250,000.00	2022/5/13	2027/5/12	否
杭州市金融投资集团有限公司	29,250,000.00	2022/6/10	2027/5/12	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州中诚装备服务股份有限公司	49,110,214.38	12,645,456.36	48,333,368.91	6,293,855.41
	杭州中诚智护装备服务有限公司	14,389,605.01	2,185,022.44		
	中铁工程服务有限公司	96,442,126.00	6,056,353.32	94,875,436.94	6,655,218.93
小 计		159,941,945.39	20,886,832.12	143,208,805.85	12,949,074.34
应收票据	中铁工程服务有限公司	3,400,000.00		15,000,000.00	
小 计		3,400,000.00		15,000,000.00	
预付款项	中铁工程服务有限公司	1,500,000.00			
小 计		1,500,000.00			
其他应收款	杭州金投承兴投资管理合伙企业(有限合伙)	9,047,616.66	9,047,616.66	9,047,616.66	260,416.66
	杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)	13,107,933.80		13,107,933.80	
	杭州市金融投资集团有限公司			66,803,497.47	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州中诚装备服务股份有限公司	5,867,418.10	3,338,985.39		
	杭州景瑄投资合伙企业(有限合伙)	678,082.19		678,082.19	
小 计		28,701,050.75	12,386,602.05	89,637,130.12	260,416.66
长期应收款	杭州中诚装备服务股份有限公司	152,634,078.98	1,526,340.79	174,345,963.40	1,743,459.63
	浙江宜和新型材料有限公司			35,384,387.78	353,843.88
	浙江联运盒子物流科技有限公司			5,977,138.13	59,771.38
小 计		152,634,078.98	1,526,340.79	250,239,840.66	2,502,398.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中铁工程装备集团有限公司	18,159,964.39	27,195,964.39
小 计		18,159,964.39	27,195,964.39
其他应付款	杭州中诚装备服务股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
小 计		1,400,000.00	1,400,000.00

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款	49, 110, 214. 38	75. 24	12, 645, 456. 36	25. 75	36, 464, 758. 02
按组合计提坏账准备的应 收账款	16, 163, 787. 58	24. 76	2, 853, 438. 76	17. 65	13, 310, 348. 82

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	12,698,787.58	19.45	2,853,438.76	22.47	9,845,348.82
关联方组合	3,465,000.00	5.31			3,465,000.00
合 计	65,274,001.96	——	15,498,895.12	23.74	49,775,106.84

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	79,460,926.86	100.00	11,782,426.95	14.83	67,678,499.91
其中：账龄组合	70,382,156.49	88.57	11,782,426.95	16.74	58,599,729.54
关联方组合	9,078.770.37	11.43			9,078,770.37
合 计	79,460,926.86	——	11,782,426.95	14.83	67,678,499.91

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州中诚装备服务股份有限公司	49,110,214.38	12,645,456.36	25.75	按可收回金额计提
小 计	49,110,214.38	12,645,456.36	25.75	

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	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				39,556,319.32	56.20	3,955,631.93
1 至 2 年	11,653,183.45	91.77	2,330,636.69	25,287,078.56	35.93	5,057,415.71
2 至 3 年	1,045,604.13	8.23	522,802.07	5,538,758.61	7.87	2,769,379.31
小 计	12,698,787.58	100.00	2,853,438.76	70,382,156.49	100.00	11,782,426.95

(4) 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
杭州中诚装备服务股份有限公司	49,110,214.38	75.24	12,645,456.36

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海隧道工程有限公司盾构工程分公司	12,698,787.58	19.45	2,853,438.76
杭州金投智护装备有限公司	3,465,000.00	5.31	
小 计	65,274,001.96	100.00	15,498,895.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	14,654,618.10	46.84	12,126,185.39	82.75	2,528,432.71
按组合计提坏账准备的其他应收款项	16,630,275.27	53.16	47,552.82	0.29	16,582,722.45
其中：账龄组合	475,528.19	1.52	47,552.82	10.00	427,975.37
押金、保证金、备用金组合	1,952,870.28	6.24			1,952,870.28
关联方组合	14,201,876.80	45.40			14,201,876.80
合 计	31,284,893.37	——	12,173,738.21	——	19,111,155.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	395,854,798.72	100.00	4,230.72	10.00	395,850,568.00
其中：账龄组合	42,307.26	0.01	4,230.72	10.00	38,076.54
押金、保证金、备用金组合	4,410,678.78	1.11			4,410,678.78
关联方组合	391,401,812.68	98.88			391,401,812.68
合 计	395,854,798.72	——	4,230.72	——	395,850,568.00

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州中诚装备服务股份有限公司	5,867,418.10	3,338,985.39	56.91	按可收回金额计提
杭州金投承兴投资管理合伙企业(有限合伙)	8,787,200.00	8,787,200.00	100.00	预期无法收回
小 计	14,654,618.10	12,126,185.39		

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	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	475,528.19	100.00	47,552.82	42,307.26	100.00	4,230.72
小 计	475,528.19	100.00	47,552.82	42,307.26	100.00	4,230.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州金煊投资合伙企业(有限合伙)	往来款	13,107,933.80	1-2 年	41.90	
杭州金投承兴投资管理合伙企业(有限合伙)	往来款	8,787,200.00	1-2 年	28.09	8,787,200.00
杭州中诚装备服务股份有限公司	代垫费用	5,867,418.10	1 年以内	18.75	3,338,985.39
杭州金投装备有限公司	往来款	1,093,943.00	1 年以内	3.50	
招银金融租赁有限公司	押金保证金	1,732,500.00	1-2 年	5.54	
小 计	——	30,588,994.90	——	97.78	12,126,185.39

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,463,074,462.90			1,463,074,462.90
对联营企业投资	80,845,998.96	-1,520,365.32		79,325,633.64
小 计	1,543,920,461.86	-1,520,365.32		1,542,400,096.54
减：长期股权投资减值准备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,543,920,461.86	-1,520,365.32		1,542,400,096.54

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合 计	1,535,101,605.17	1,543,920,461.86			-1,520,365.32	
一、子公司						
杭州金投新能源 科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
杭州锦智资产管 理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
杭州锦兴智盛投 资管理合伙企业 (有限合伙)	86,154,708.30	86,154,708.30				
杭州锦尔雅智资 产管理合伙企业 (有限合伙)	272,000,000.00	272,000,000.00				
杭州欣博企业管 理合伙企业(有限 合伙)	201,599,100.00	201,599,100.00				
杭州利腾企业管 理合伙企业(有限 合伙)	73,999,000.00	73,999,000.00				
杭州汇安智远企 业管理合伙企业 (有限合伙)	216,000,000.00	216,000,000.00				
杭州金投智护装 备有限公司	329,857,116.01	329,857,116.01				
杭金商业保理(上 海)有限公司	203,464,538.59	203,464,538.59				
小 计	1,463,074,462.90	1,463,074,462.90				
二、联营企业						
浙江联运盒子物 流科技有限公司	32,229,949.27	6,200,072.90			3,733,222.42	
浙江宣和新型材 料有限公司	3,797,193.00	41,424,400.00			-5,331,688.10	
杭州金投保险经 纪有限公司	36,000,000.00	33,221,526.06			78,100.36	
小 计	72,027,142.27	80,845,998.96			-1,520,365.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					1,542,400,096.54	
一、子公司						
杭州金投新能源科技有限公司					60,000,000.00	
杭州锦智资产管理有限公司					20,000,000.00	
杭州锦兴智盛投资管理合伙企业(有限合伙)					86,154,708.30	
杭州锦尔雅智资产管理合伙企业(有限合伙)					272,000,000.00	
杭州欣博企业管理合伙企业(有限合伙)					201,599,100.00	
杭州利腾企业管理合伙企业(有限合伙)					73,999,000.00	
杭州汇安智远企业管理合伙企业(有限合伙)					216,000,000.00	
杭州金投智护装备有限公司					329,857,116.01	
杭金商业保理(上海)有限公司					203,464,538.59	
小 计					1,463,074,462.90	
二、联营企业						
浙江联运盒子物流科技有限公司					9,933,295.32	
浙江宜和新型材料有限公司					36,092,711.90	
杭州金投保险经纪有限公司					33,299,626.42	
小 计					79,325,633.64	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	481,169,471.30	252,495,541.44	561,824,926.30	342,765,290.03
其他业务小计	3,738,447.84		2,259,980.25	
合 计	484,907,919.14	252,495,541.44	564,084,906.55	342,765,290.03

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁收入	466,437,657.25	245,906,566.60	499,364,875.07	306,367,849.45
经营租赁收入	14,731,814.05	6,588,974.84	62,460,051.23	36,397,440.58
小 计	481,169,471.30	252,495,541.44	561,824,926.30	342,765,290.03

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,520,365.32	7,860,896.42
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	2,459,625.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		547,984.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	404,654.19	23,902,095.06
长期应收款处置收益(ABS 转让)	-462,093.38	
长期应收款处置收益(债权转让)		27,046,236.75
合 计	53,422,195.49	61,816,838.17

杭州金投融资租赁有限公司

二〇一四年四月二十九日

