

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表及附注

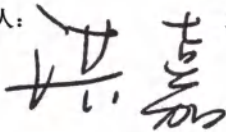
资产负债表

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司

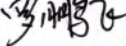
单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	4,731,544,052.85	956,770,075.73	3,213,506,129.85	365,344,746.54
交易性金融资产	五.2	7,889,280.00	-	7,889,280.00	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五.3	2,122,419,525.78	-	1,945,155,787.75	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五.4	1,526,023,040.98	250,078.29	1,250,094,225.43	21,400.00
其他应收款	五.5	1,343,691,890.62	4,107,320,460.94	1,274,817,671.21	4,867,071,859.36
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五.6	23,336,207,597.27	-	21,704,217,976.60	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五.7	86,668,438.01	5,441,997.93	61,686,753.95	4,814,006.26
流动资产合计		33,154,443,825.51	5,069,782,612.89	29,457,367,824.79	5,237,252,012.16
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五.8	322,312,030.33	2,229,721,858.43	418,746,172.01	2,231,272,031.34
其他权益工具投资	五.9	949,628,349.87	851,302,304.17	422,872,274.19	341,586,994.20
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五.10	609,474,774.52	208,315,211.35	616,638,660.95	211,632,075.65
固定资产	五.11	2,247,508,652.17	131,405,131.66	2,944,208,539.01	135,427,312.56
在建工程	五.12	1,558,728,678.04	-	1,329,917,197.61	-
生产性生物资产	五.13	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五.14	2,924,803,401.00	147,859,631.21	2,996,227,213.63	153,705,700.88
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五.15	6,491,425.55	-	7,307,450.58	-
递延所得税资产	五.16	236,502,207.88	89,443,591.96	202,410,045.69	57,845,054.63
其他非流动资产	五.17	1,000,000.00	1,000,000.00	13,480,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		8,856,449,519.36	3,659,047,728.78	8,951,807,553.67	3,132,469,169.26
资产总计		42,010,893,344.87	8,728,830,341.67	38,409,175,378.46	8,369,721,181.42

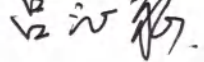
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.18	2,849,573,333.18	1,091,000,000.00	2,774,282,210.14	891,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五.19	1,320,000,000.00	100,000,000.00	1,205,000,000.00	585,000,000.00
应付账款	五.20	695,007,863.19	420,000.00	842,155,686.43	-
预收款项	五.21	3,308,720.67	65,186.00	13,994,635.98	92,848.00
合同负债	五.22	643,370,313.55	-	698,850,249.98	-
应付职工薪酬	五.23	11,441,314.96	103,918.84	15,273,989.01	908,742.39
应交税费	五.24	491,284,045.11	22,205,151.94	491,806,270.38	22,414,432.09
其他应付款	五.25	1,169,688,040.24	974,638,141.43	699,101,033.19	1,055,373,433.03
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五.26	1,289,535,276.85	1,007,695,276.85	1,232,646,944.80	743,816,943.75
其他流动负债	五.27	49,521,782.36	-	59,290,378.13	-
流动负债合计		8,492,730,690.11	3,196,127,675.06	8,032,401,398.04	3,298,606,399.26
非流动负债：					
长期借款	五.28	9,440,253,434.44	231,840,000.00	7,787,880,036.00	281,840,000.00
应付债券	五.29	3,256,586,374.74	3,256,586,374.74	2,648,327,974.52	2,648,327,974.52
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款	五.30	1,056,184,509.62	-	681,842,520.93	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五.31	7,399,066.86	-	7,162,671.90	-
递延所得税负债	五.16	6,645,547.08	2,753,785.17	4,795,928.55	1,712,573.55
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		13,767,068,932.74	3,491,180,159.91	11,130,009,131.90	2,931,880,548.07
负债合计		22,259,799,622.85	6,687,307,834.97	19,162,410,529.94	6,230,486,947.33
所有者权益：					
实收资本	五.32	520,452,200.00	520,452,200.00	520,452,200.00	520,452,200.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五.33	17,251,376,753.40	1,837,261,250.45	16,668,371,014.84	1,843,299,650.45
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五.34	-13,242,900.38	8,261,355.50	11,046,471.78	5,137,720.65
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		-	-	-	-
未分配利润	五.35	803,872,017.20	-324,452,299.25	865,277,401.99	-229,655,337.01
归属于母公司所有者权益合计		18,562,458,070.22	2,041,522,506.70	18,065,147,088.61	2,139,234,234.09
少数股东权益		1,188,635,651.80	-	1,181,617,759.91	-
所有者权益合计		19,751,093,722.02	2,041,522,506.70	19,246,764,848.52	2,139,234,234.09
负债和所有者权益总计		42,010,893,344.87	8,728,830,341.67	38,409,175,378.46	8,369,721,181.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

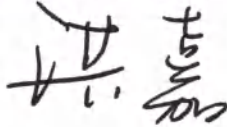
利 润 表

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司

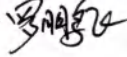
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月		2023年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.36	1,143,370,615.10	57,058,928.74	442,316,300.92	76,208,158.51
减：营业成本	五.36	1,125,436,370.53	2,486,100.36	356,661,111.66	1,407,481.82
税金及附加	五.37	17,514,918.91	1,027,865.63	10,524,092.33	2,193,712.95
销售费用	五.38	4,080,939.70	-	14,560,746.29	-
管理费用	五.39	115,758,211.65	12,119,163.43	120,719,014.82	12,184,808.76
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五.40	102,705,203.55	130,753,166.22	54,578,803.19	48,639,843.56
其中：利息费用		128,723,799.95	138,424,814.75	66,349,326.36	51,974,882.67
利息收入		29,766,301.18	7,871,186.30	11,898,609.16	3,693,276.02
加：其他收益	五.41	13,265,051.61	-	17,052,422.45	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五.42	101,373,902.24	4,042,448.13	4,125,621.61	1,914,011.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.43	3,412,792.98	-41,120,756.57	13,137,119.46	-1,899,071.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.44	-1,950,693.91	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-106,023,976.32	-126,405,675.34	-80,412,303.85	11,797,251.73
加：营业外收入	五.45	2,548,690.64	11,526.00	8,044,482.46	300.00
减：营业外支出	五.46	8,741,280.90	1,350.23	7,312,279.85	9,197.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-112,216,566.58	-126,395,499.57	-79,680,101.24	11,788,353.83
减：所得税费用	五.47	-47,551,082.18	-31,598,537.33	-6,326,903.23	3,425,970.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-64,665,484.40	-94,796,962.24	-73,353,198.01	8,362,382.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
(一) 按经营持续性分类		-64,665,484.40	-94,796,962.24	-73,353,198.01	8,362,382.85
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-64,665,484.40	-94,796,962.24	-73,353,198.01	8,362,382.85
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		-64,665,484.40	-	-73,353,198.01	-
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-61,405,384.79	-	-70,308,722.04	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,260,099.61	-	-3,044,475.97	-
五、其他综合收益的税后净额		-21,595,790.87	-	43,122,717.88	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,289,372.16	-	43,122,717.88	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-24,289,372.16	-	43,122,717.88	-
(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		-24,289,372.16	-	43,122,717.88	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
(7) 其他		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,693,581.29	-	-	-
六、综合收益总额		-86,261,275.27	-94,796,962.24	-30,230,480.13	8,362,382.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-85,694,756.95	-	-27,186,004.16	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-566,518.32	-	-3,044,475.97	-

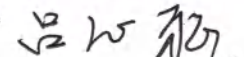
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月		2023年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		986,703,017.46	59,673,303.12	816,098,991.62	100,793,743.61
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,267,541.20	10,096,970.30	58,080,199.37	61,802,760.73
经营活动现金流入小计		1,037,970,558.66	69,770,273.42	874,179,190.99	162,596,504.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,149,303,815.21	487,397,123.56	1,777,729,380.78	379,005.00
支付给职工以及为职工支付的现金		52,884,600.09	2,958,666.22	36,423,796.73	2,515,748.56
支付的各项税费		49,396,991.80	1,237,145.78	44,379,234.97	4,845,911.49
支付其他与经营活动有关的现金	五.48.(2)	60,091,602.67	9,327,751.86	42,883,605.21	94,813,285.92
经营活动现金流出小计		2,311,677,009.77	500,920,687.42	1,901,416,017.69	102,553,950.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,273,706,451.11	-431,150,414.00	-1,027,236,826.70	60,042,553.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		749,536.50	-	-	-
取得投资收益收到的现金		5,811,014.46	1,592,621.04	2,382,828.00	2,182,309.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,087,358.26	-	294,302.02	31,519.00
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	五.48.(3)	251,780,254.08	237,870,757.05	196,743,740.86	440,222,042.00
投资活动现金流入小计		262,428,163.30	239,463,378.09	199,420,870.88	442,435,870.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,988,774.73	8,990.00	647,654,931.56	9,195,566.66
投资支付的现金		557,339,753.00	516,000,000.00	4,637,600.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.48.(4)	58,349,629.61	43,451,967.19	534,302,178.76	240,648,199.18
投资活动现金流出小计		1,874,678,157.34	559,460,957.19	1,186,594,710.32	298,843,765.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,612,249,994.04	-319,997,579.10	-987,173,839.44	143,592,104.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		931,154,604.75	196,000,000.00	1,586,816,248.93	-
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		4,822,492,095.72	1,990,725,754.72	2,938,466,069.49	303,320,000.00
发行债券收到的现金		-	-	856,754,716.98	856,754,716.98
收到其他与筹资活动有关的现金	五.48.(5)	373,714,769.74	752,756,259.52	53,608,451.35	285,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,127,361,470.21	2,939,482,014.24	5,435,645,486.75	1,445,074,716.98
偿还债务支付的现金		1,641,020,819.38	992,867,000.00	1,524,115,753.71	1,118,574,934.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,348,479.35	138,424,814.75	160,295,527.81	143,359,775.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五.48.(6)	153,839,057.03	465,616,877.20	412,830,758.60	139,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,054,208,355.76	1,596,908,691.95	2,097,242,040.12	1,400,934,710.23
筹资活动产生的现金流量净额		4,073,153,114.45	1,342,573,322.29	3,338,403,446.63	44,140,006.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		1,187,196,669.30	591,425,329.19	1,323,992,780.49	247,774,664.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,628,177,959.93	365,344,746.54	1,983,754,459.98	306,664,537.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,815,374,629.23	956,770,075.73	3,307,747,240.47	554,439,202.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

罗鹏飞

公司会计机构负责人：

吕心祯

洪嘉

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：缙云县国有资产经营集团有限公司

2024年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	520,452,200.00				16,668,371,014.84		11,046,471.78			865,277,401.99	18,065,147,088.61	19,246,764,848.52
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
同一控制下企业合并											-	-
其他											-	-
二、本年期初余额	520,452,200.00	-	-	-	16,668,371,014.84	-	11,046,471.78	-	-	865,277,401.99	18,065,147,088.61	19,246,764,848.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	583,005,738.56	-	-24,289,372.16	-	-	-61,405,384.79	497,310,981.61	504,328,873.50
（一）综合收益总额							-24,289,372.16			-61,405,384.79	-85,694,756.95	-86,261,275.27
（二）所有者投入和减少资本					583,005,738.56						583,005,738.56	583,005,738.56
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					583,005,738.56						583,005,738.56	583,005,738.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	520,452,200.00	-	-	-	17,251,376,753.40	-	-13,242,900.38	-	-	803,872,017.20	18,562,458,070.22	19,751,093,722.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司
2023年1-6月
单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00				15,521,027,970.20			15,758,691.47		765,878,553.99	16,802,665,215.66	18,137,396,367.62	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
二、本年期初余额	500,000,000.00				15,521,027,970.20			15,758,691.47		765,878,553.99	16,802,665,215.66	18,137,396,367.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,497,569,885.61			43,122,717.88		-70,308,722.04	1,470,383,881.45	1,541,439,810.80	
（一）综合收益总额								43,122,717.88		-70,308,722.04	-27,186,004.16	-30,230,480.13	
（二）所有者投入和减少资本					1,497,569,885.61						1,497,569,885.61	1,497,569,885.61	
1. 所有者投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配					1,497,569,885.61						1,497,569,885.61	1,497,569,885.61	
1. 提取盈余公积												-	
2. 对所有者的分配												-	
3. 其他												-	
（四）所有者权益内部结转												-	
1. 资本公积转增资本												-	
2. 盈余公积转增资本												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
（五）专项储备												-	
1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
（六）其他												-	
四、本年期末余额	500,000,000.00				17,018,597,855.81			58,881,409.35		695,569,831.95	18,273,049,097.11	19,678,836,178.42	

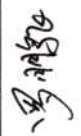
公司法定代表人：王平 主管会计工作的公司负责人：罗鹏飞 公司会计机构负责人：王平



所有者权益变动表

编制单位：缙云县国有资产投资经营集团有限公司
单位：人民币元

项目	2024年1-6月					减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积						
一、上年期末余额	520,452,200.00				1,843,299,650.45		5,137,720.65			-229,655,337.01	2,139,234,234.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	520,452,200.00	-	-	-	1,843,299,650.45	-	5,137,720.65	-	-	-229,655,337.01	2,139,234,234.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-6,038,400.00	-	3,123,634.85	-	-	-94,796,962.24	-97,711,727.39
（一）综合收益总额							3,123,634.85			-94,796,962.24	-91,673,327.39
（二）所有者投入和减少资本					-6,038,400.00		-			-	-6,038,400.00
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					-6,038,400.00						-6,038,400.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	520,452,200.00	-	-	-	1,837,261,250.45	-	8,261,355.50	-	-	-324,452,299.25	2,041,522,506.70

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：缙云县国有资产投资经营集团有限公司

统一社会信用代码：913311227392428416

注册地址：浙江省丽水市缙云县五云街道好溪路 9 号 3 层

注册资本：人民币 52,045.22 万元

法定代表人：洪嘉

设立时间：2000 年 6 月 9 日

经营期限：2000 年 6 月 9 日至无固定期限日

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

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），的披露规定编制。

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

2. 持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一

步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 政府款项及国企单位款项组合

应收账款组合 3 合并范围内关联往来组合

（2）其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 政府款项及国企单位款项组合

其他应收款组合 3 合并范围内关联往来组合

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11. 合同资产和合同负债

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

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

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产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。

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

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

14. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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

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

（3）大修理费用

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生物资产减值的处理

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

18. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激

励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

③ 租赁的变更

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

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

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

19. 无形资产

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

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

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

20. 长期待摊费用摊销方法

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

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23. 收入确认

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

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

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

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

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

④代建管理收入

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

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

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获

得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

26. 所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时

性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

公司报告期内不存在其他重要的会计政策和会计估计。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

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

（2）会计估计变更

公司报告期内不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

2、优惠税负及批文

(1) 所得税

财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 地方税种和相关附加减征政策

据（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 12 月 31 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	5,253.41	18,514.72
银行存款	3,815,369,375.82	2,699,512,345.24
其他货币资金	916,169,423.62	513,975,269.89
合计	4,731,544,052.85	3,213,506,129.85
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.6.30	2023.12.31
保证金	46,019,629.93	6,990,295.46
冻结	720,149,793.69	250,082,867.96
定期存单质押	150,000,000.00	250,000,000.00
合计	916,169,423.62	507,073,163.42

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司受限的货币资金为 916,169,423.62 元，其中：中信银行履约保证金 18,798.95 元、服务质量保证金 17,380,923.85 元、稠州银行保证金

25,000,000.00 元、工行保证金户 1,731,920.00 元，农行保证金户 1,887,987.13 元，ETC 冻结 4,000.00 元，杭州银行冻结 118,910.16 元，宁波银行冻结 26,883.53 元，定期存款冻结 720,000,000.00 元，定期存单质押 150,000,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
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	7,889,280.00	7,889,280.00
其中：前进科技873679	7,889,280.00	7,889,280.00
合 计	7,889,280.00	7,889,280.00

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款：

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,171,746,485.89	49,326,960.11	2,122,419,525.78	2,002,207,591.62	57,051,803.87	1,945,155,787.75
合计	2,171,746,485.89	49,326,960.11	2,122,419,525.78	2,002,207,591.62	57,051,803.87	1,945,155,787.75

（2）坏账准备的计提

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

①2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	498,623,508.77	5%	24,931,175.44
1 至 2 年（含 2 年）	12,549,335.74	10%	1,254,933.57

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年（含 3 年）	1,575,763.27	20%	315,152.66
3 至 4 年（含 4 年）	8,698,588.00	50%	4,349,294.00
4 至 5 年（含 5 年）	296,166.10	80%	236,932.88
5 年以上	1,757,010.42	100%	1,757,010.42
合 计	523,500,372.30		32,844,498.97

组合 2——政府款项及国企单位款项组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
政府款项及国企单位	1,648,246,113.59	1%	16,482,461.14

（3）坏账准备

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	57,051,803.87	33,078,834.28	40,803,678.04		49,326,960.11

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

截至 2024 年 6 月 30 日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,751,166,389.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,868,717.21 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
缙云县土地和房屋征收工作指导中心	非关联方	491,916,337.53	38.55	8,371,964.82	1 年以内	政府工程款
		150,060,183.83			1-2 年	
		12,889,531.63			2-3 年	
		20,944,858.30			3-4 年	
		95,396,070.16			4-5 年	
		65,989,500.28			5 年以上	
浙江缙云抽水蓄能电站项目工作指挥部	非关联方	2,427,797.06	19.77	4,293,373.53	1 年以内	政府工程款
		7,379,653.28			1-2 年	
		419,529,902.90			2-3 年	
缙云县财政局	关联方	18,962,445.63	9.24	2,007,062.22	1-2 年	代建管理费
		105,355,039.02			2-3 年	
		17,982,614.47			3-4 年	
		5,243,209.89			4-5 年	

		53,162,913.03			5 年以上	
浙江共联物资有限公司	非关联方	162,100,696.34	7.46	8,105,034.82	1 年以内	货款
浙江物企通商贸有限公司	非关联方	121,825,636.40	5.61	6,091,281.82	1 年以内	货款
合计		1,751,166,389.75	80.63	28,868,717.21		

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	320,636,119.03	21.01	1,231,078,710.98	98.48
1 至 2 年	1,196,992,999.59	78.44	3,025,510.60	0.24
2 至 3 年	1,682,246.27	0.11	6,153,015.09	0.49
3 年以上	6,711,676.09	0.44	9,836,988.76	0.79
合计	1,526,023,040.98	100.00	1,250,094,225.43	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司预付款项余额前五名合计 1,423,775,974.16 元，占预付账款总额比例为 93.30%，具体客户明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付 账款 总额的 比例(%)	账龄	未结算 原因
缙云县水利局	非关联方	504,500,000.00	33.06	1-2 年	未到结算 期
缙云县财政局	关联方	437,213,870.00	28.65	1-2 年	未到结算 期
缙云县自然资源和规划局	非关联方	202,643,000.00	13.28	1-2 年	未到结算 期
缙云县澳坤置业有限公司	非关联方	198,000,000.00	12.97	1 年以内	未到结算 期
缙云县棠溪水库工程建设指挥部	非关联方	81,419,104.16	5.34	1 年以内	未到结算 期
合计		1,423,775,974.16	93.30		

5、其他应收款

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
其他应收款	1,343,691,890.62	1,274,817,671.21
合 计	1,343,691,890.62	1,274,817,671.21

(1) 其他应收款

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	1,403,971,899.60	60,280,008.98	1,343,691,890.62	1,335,293,653.36	60,475,982.15	1,274,817,671.21
合计	1,403,971,899.60	60,280,008.98	1,343,691,890.62	1,335,293,653.36	60,475,982.15	1,274,817,671.21

① 坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特 征的组合	70,428,348.78	12.06	8,495,093.71	预期信用损失
政府款项及国企单位 款项组合	1,294,705,692.88	1.00	12,947,056.93	预期信用损失
合计	1,365,134,041.66		21,442,150.64	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特 征的组合	38,837,858.34	100.00	38,837,858.34	预期信用损失
政府款项及国企单位 款项组合				

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	38,837,858.34	38,837,858.34
----	---------------	---------------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	19,791,509.28		40,684,472.87	60,475,982.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,263,957.22		1,263,957.22	
本期计提	5,488,877.94			5,488,877.94
本期转回	2,574,279.36		3,110,571.75	5,684,851.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	21,442,150.64		38,837,858.34	60,280,008.98

③其他应收款按性质分类：

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
往来款	1,381,141,992.35	1,311,108,557.15
押金、保证金	21,484,799.58	22,463,440.90
备用金	54,222.09	472,549.52
代扣款项	1,290,885.58	1,249,105.79
合计	1,403,971,899.60	1,335,293,653.36

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
缙云县壶镇镇人民政府	非关联方	往来款	16,365,173.28	1-2 年	25.00	3,510,288.25
			23,434,569.07	2-3 年		
			71,896,715.78	3-4 年		
			34,466,102.30	4-5 年		
			204,866,264.71	5 年以上		
丽缙智能装备高新技术产业园区管理委员会	非关联方	往来款	202,112,266.12	2-3 年	14.40	2,021,122.66
缙云县国土整治中心	非关联方	往来款	71,202,562.80	1-2 年	13.87	1,947,949.25
			95,756,590.40	2-3 年		

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			27,835,772.00	3-4 年		
缙云县住房和城乡建设局	非关联方	往来款	18,576.16	1 年以内	2.76	387,750.89
			10,265,589.36	1-2 年		
			12,118,730.00	2-3 年		
			400,408.68	3-4 年		
			853,082.16	4-5 年		
			15,118,702.32	5 年以上		
缙云县中小企业管理咨询有限公司	非关联方	往来款	744,000.00	1 年以内	2.19	307,440.00
			1,488,000.00	1-2 年		
			744,000.00	2-3 年		
			767,916.44	4-5 年		
			27,000,083.56	5 年以上		
合计			817,455,105.14		58.22	8,174,551.05

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,746,208.19		56,746,208.19
低值易耗	70,499.71		70,499.71
库存商品	1,190,520.85		1,190,520.85
消耗性生物资产	283,403,000.00		283,403,000.00
工程施工	31,031,314.47		31,031,314.47
开发产品	946,181,214.95		946,181,214.95
开发成本	6,471,093,863.30		6,471,093,863.30
代建成本	14,727,267,456.02		14,727,267,456.02
土地成本	819,223,519.78		819,223,519.78
合计	23,336,207,597.27		23,336,207,597.27

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,984,379.71		55,984,379.71
低值易耗	85,520.71		85,520.71
库存商品	6,858,671.18		6,858,671.18
消耗性生物资产	283,403,000.00		283,403,000.00

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	30,478,248.34		30,478,248.34
开发产品	1,001,431,435.12		1,001,431,435.12
开发成本	6,629,741,202.46		6,629,741,202.46
代建成本	12,877,011,999.30		12,877,011,999.30
土地成本	819,223,519.78		819,223,519.78
合计	21,704,217,976.60		21,704,217,976.60

- (2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司存货不存在减值迹象。
- (3) 存货截至 2024 年 6 月 30 日，余额中含有借款费用资本化金额为 94,505,168.64 元。
- (4) 截至 2024 年 6 月 30 日存货项目余额前五名

①截至 2024 年 6 月 30 日开发产品项目余额前五名

序号	项目名称	2024 年 6 月余额
1	缙云县安居建设有限公司/新区西桥（D）地块安置房工程	172,215,142.74
2	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/安置房 A 用地面积	122,109,754.04
3	缙云县安居建设有限公司/东渡雅村安置房工程	87,630,003.36
4	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/安置房 B 用地面积	70,356,809.04
5	缙云县安居建设有限公司/洋泉区块改造安置小区及市政配套项目	59,486,246.04
	合计	511,797,955.22

②截至 2024 年 6 月 30 日开发成本项目余额前五名

序号	项目名称	2024 年 6 月余额
1	缙云县安居建设有限公司/火车站广场北面地块	1,190,585,646.84
2	缙云县乾图置业有限公司/D08 地块	1,138,080,000.00
3	缙云县云上置业有限公司/温泉谷 D-18 号地块	950,638,355.34
4	缙云县云上置业有限公司/缙云县五云街道 2022-7 号地块	921,376,281.49
5	缙云县城市建设投资有限公司/大搬快聚移民安置房工程（缙云县新碧富民安居工程）	547,066,115.66

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合计	4,747,746,399.33
--	----	------------------

③截至 2024 年 6 月 30 日土地成本项目余额前五名

序号	项目名称	2024 年 6 月余额
1	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/丽缙工业园区地块	723,450,174.27
2	缙云工业园区投资开发有限公司/新碧街道工业园区地块	91,331,011.41
3	缙云县欣达城市建设开发有限公司/壶镇镇 2013 年 73 号地块	1,484,200.00
4	缙云县欣达城市建设开发有限公司/缙云县胡宅口西综合供能服务站	1,001,127.00
5	缙云县欣达城市建设开发有限公司/壶镇镇 2014 年第 61 号地块	552,789.50
	合计	817,819,302.18

④截至 2024 年 6 月 30 日代建成本余额前五名

序号	项目名称	2024 年 6 月余额
1	缙云县交通建设投资有限公司/42 省道缙云县潜陈至壶镇段公路改建工程	847,624,359.85
2	缙云县水利水电建设管理有限公司/县城排水防涝	657,910,129.96
3	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/中德（缙云）绿色生态产业孵化园	639,827,697.23
4	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司/特色产业园工程	529,515,100.93
5	缙云县交通建设投资有限公司/金谷至方溪道路工程	499,566,181.81
	合计	3,174,443,469.78

7、其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
待摊费用		2,268,988.33
留抵税费	86,668,438.01	59,417,765.62
理财产品		
合计	86,668,438.01	61,686,753.95

8、长期股权投资

（1）长期股权投资明细

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
缙云县蚕业丝绸有限公司	532,803.64			-169,509.00		
浙江华通交通开发有限公司	48,844,559.90					
金台铁路有限责任公司	77,980,615.77			-7,817,835.83		
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）	49,971,567.85			10,437,171.91		
缙云县宏冶交通投资有限公司	1,752,966.18	163,753.00		583,782.99		
缙云县浙石油综合能源销售有限公司	96,992,602.93			-853,252.93		
丽水顺达民爆器材有限公司	347,625.66			-30,829.54		
杭州富阳富缙旅游开发有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
缙云深能环保有限公司	41,907,857.08			740,049.02		
缙云县深能城市服务有限公司	349,595.09		300,000.00	-49,595.09		
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司						
东莞粤科鑫泰三十五号创业投资合伙企业（有限合伙）	19,670,355.15			-309,712.82		
新余科泰投资合伙企业（有限合伙）	29,240,182.66			61,198.17		
缙云县乐在乡野乡村运营有限公司		1,176,000.00		-2,361.56		
小计	467,590,731.91	1,339,753.00	100,300,000.00	2,463,105.32		
合计	467,590,731.91	1,339,753.00	100,300,000.00	2,463,105.32		

被投资单位	本年增减变动	期末余额	减值准备年末余额
-------	--------	------	----------

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
缙云县蚕业丝绸 有限公司				363,294.64	
浙江华通交通开 发有限公司				48,844,559.90	48,844,559.90
金台铁路有限责 任公司				70,162,779.94	
丽水市浙期富处 股权投资合伙企 业（有限合伙）				60,408,739.76	
缙云县宏冶交通 投资有限公司				2,500,502.17	
缙云县浙石油综 合能源销售有限 公司				96,139,350.00	
丽水顺达民爆器 材有限公司	63,000.00			253,796.12	
杭州富阳富缙旅 游开发有限公司					
缙云深能环保有 限公司				42,647,906.10	
缙云县深能城市 服务有限公司					
缙云县富缙生态 旅游文化产业园 投资开发有限公 司					
东莞粤科鑫泰三 十五号创业投资 合伙企业（有限合 伙）				19,360,642.33	
新余科泰投资合 伙企业（有限合 伙）				29,301,380.83	
缙云县乐在乡野 乡村运营有限公 司				1,173,638.44	
小计	63,000.00			371,156,590.23	48,844,559.90
合计	63,000.00			371,156,590.23	48,844,559.90

（续）

（2）长期股权投资减值准备

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
浙江华通交通开发有限公司	48,844,559.90			48,844,559.90
合 计	48,844,559.90			48,844,559.90

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
浙江金温铁道开发有限公司	11,801,655.53	11,405,164.27
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司	8,407,243.58	7,998,350.77
浙江省铁路发展控股集团有限责任公司	207,323,200.00	207,323,200.00
缙云县中国石化石油经营有限公司	1,461,126.14	1,520,242.38
中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）	8,328,239.92	8,328,239.92
丽水市政策性融资担保有限公司	84,044,430.07	84,878,654.61
浙江交投高速公路运营管理有限公司	57,403,508.62	55,752,280.92
浙江台州甬台温高速公路有限公司	16,784,856.79	14,527,261.64
缙云县天然气有限公司	7,713,102.15	8,070,916.24
丽水市廉合产权交易有限公司	440,584.65	439,533.86
国能（浙江缙云）能源有限公司	14,536,360.72	1,120,000.00
丽水市共跨山同富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,573,983.39	18,573,608.39
中电建（丽水）规划勘测设计研究院有限公司	2,617,440.06	2,934,821.19
浙江浙商融资租赁有限公司	496,385,480.17	
浙江天喜厨电股份有限公司	13,807,138.08	
合计	949,628,349.87	422,872,274.19

（2）其他相关情况

2024 年 1-6 月

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江金温铁道开发有限公司		396,491.26	5,538,155.53			非交易性权益工具投资
燕京啤酒（浙江仙都）有限公司		408,892.81	1,407,243.58			非交易性权益工具投资
缙云县中国石化石油经营有限公司	215,291.83	-59,116.24	261,126.14			非交易性权益工具投资
中核（浙江）新兴产业股权投资基金（有限合伙）	1,377,329.21	449,536.50	-1,222,223.58			非交易性权益工具投资
丽水市政策性融资担保有限公司		-834,224.54	4,044,430.07			非交易性权益工具投资
浙江交投高速公路运营管理有限公司		1,651,227.70	1,473,508.62			非交易性权益工具投资
浙江台州甬台温高速公路有限公司		2,257,595.15	8,727,356.79			非交易性权益工具投资
缙云县天然气有限公司	1,399,874.61	-357,814.09	2,410,102.15			非交易性权益工具投资
丽水市廉合产权交易有限公司		1,050.79	-9,415.35			非交易性权益工具投资

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国能（浙江缙云）能源有限公司		-2,583,639.28	-5,463,639.28			非交易性权益工具投资
丽水市共跨山同富股权投资基金合伙企业（有限合伙）		-9,999,625.00	-9,926,016.61			非交易性权益工具投资
中电建（丽水）规划勘测设计研究院有限公司	76,346.54	-317,381.13	-232,559.94			非交易性权益工具投资
浙江浙商融资租赁有限公司		16,385,480.17	16,385,480.17			非交易性权益工具投资
浙江天喜厨电股份有限公司	2,688,172.27	-36,192,861.92	-36,192,861.92			非交易性权益工具投资
合计	5,757,014.46	-28,794,387.82	-12,799,313.63			

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	659,039,054.15	12,823,900.00	671,862,954.15
2、本年增加金额	2,686,778.06		2,686,778.06
（1）购置	1,785,589.14		1,785,589.14
（2）固定资产转入			
（3）其他转入	901,188.92		901,188.92
3、本年减少金额	2,975,981.92		2,975,981.92
（1）处置			
（2）转出			
（3）其他转出	2,975,981.92		2,975,981.92
4、年末余额	658,749,850.29	12,823,900.00	671,573,750.29

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧			
1、年初余额	50,144,864.67	5,079,428.53	55,224,293.20
2、本年增加金额	6,874,682.57		6,874,682.57
（1）计提	6,874,682.57		6,874,682.57
（2）固定资产转入			
（3）其他转入			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）政府划拨			
4、年末余额	57,019,547.24	5,079,428.53	62,098,975.77
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	601,730,303.05	7,744,471.47	609,474,774.52
2、年初账面价值	608,894,189.48	7,744,471.47	616,638,660.95

（2）投资性房地产：浙（2019）缙云不动产权第 0023753 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 36,597,417.77 元，累计折旧 7,704,155.07 元，账面净值 28,893,262.70 元；详见 27、长期借款。

11、固定资产及累计折旧

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	2,247,508,652.17	2,944,208,539.01
合 计	2,247,508,652.17	2,944,208,539.01

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,138,001,140.70	144,843,435.21	95,884,416.99	48,013,456.05	3,426,742,448.95
2、本年增加金额	93,531,678.21	8,184,045.98	8,138,695.32	5,014,621.32	114,869,040.83
(1) 购置	5,131,609.85	5,904,045.98	7,987,381.32	3,379,462.61	22,402,499.76
(2) 在建工程转入	1,532,650.83	2,280,000.00			3,812,650.83
(3) 政府划拨	86,867,417.53		151,314.00	1,635,158.71	88,653,890.24
(4) 合并增加					
3、本年减少金额	864,716,598.39	5,295,937.18	18,014,219.15	10,197,700.08	898,224,454.80
(1) 处置或报废	3,181,795.20	5,246,848.30	1,845,370.78	188,203.55	10,462,217.83
(2) 划拨转出	673,700.00				673,700.00
(3) 转入投资性房地产					
(4) 合并减少	860,861,103.19	49,088.88	16,168,848.37	10,009,496.53	887,088,536.97
4、年末余额	2,366,816,220.52	147,731,544.01	86,008,893.16	42,830,377.29	2,643,387,034.98
二、累计折旧					
1、年初余额	312,003,639.71	88,360,148.80	57,611,864.10	24,558,257.33	482,533,909.94
2、本年增加金额	51,612,856.82	5,993,836.73	5,904,106.42	11,890,468.60	75,401,268.57
(1) 计提	30,563,308.02	5,993,836.73	5,766,986.44	10,970,746.87	53,294,878.06
(2) 企业合并增加					
(3) 划拨转入	21,049,548.80		137,119.98	919,721.73	22,106,390.51
3、本年减少金额	135,142,357.63	2,346,586.62	9,083,311.13	15,484,540.32	162,056,795.70
(1) 处置或报废	863,034.33	2,317,229.30	1,070,921.59	133,070.30	4,384,255.52
(2) 划拨转出					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 合并减少	134,279,323.30	29,357.32	8,012,389.54	15,351,470.02	157,672,540.18
4、年末余额	228,474,138.90	92,007,398.91	54,432,659.39	20,964,185.61	395,878,382.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、年末余额					

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,138,342,081.62	55,724,145.10	31,576,233.77	21,866,191.68	2,247,508,652.17
2、年初账面价值	2,825,997,500.99	56,483,286.41	38,272,552.89	23,455,198.72	2,944,208,539.01

（2）房屋及建筑物：缙房权证字第 A04525 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 15,502,374.67 元，累计折旧 9,903,195.14 元，账面净值 5,599,179.53 元；缙云不动产权第 0013908 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 828,603.96 元，累计折旧 151,910.82 元，账面净值 676,693.14 元；缙云不动产权第 0013949 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 776,783.12 元，累计折旧 142,410.34 元，账面净值 634,372.78 元；缙云不动产权第 0013974 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 900,396.64 元，累计折旧 165,072.91 元，账面净值 735,323.73 元；缙云不动产权第 0013894 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 590,152.42 元，累计折旧 108,194.65 元，账面净值 481,957.77 元；缙云不动产权第 0013952 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 555,390.85 元，累计折旧 101,821.69 元，账面净值 453,569.16 元；缙云不动产权第 0013926 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 894,004.14 元，累计折旧 163,900.84 元，账面净值 730,103.30 元；缙云不动产权第 0014175 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 954,865.26 元，累计折旧 175,058.75 元，账面净值 779,806.51 元；详见 28、长期借款。

12、在建工程

项 目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	1,558,728,678.04	1,329,917,197.61
合 计	1,558,728,678.04	1,329,917,197.61

（1）在建工程情况

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2023.12.31	本期增加			本期减少		2024.6.30
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	转 入 无 形 资 产	其他减少	
沥青混凝土拌合楼	1,828,318.58	7,313,274.33					9,141,592.91
一胜特厂房	356,826.65						356,826.65
新碧小微园							
弃方场工程	8,396,638.68	514,151.29	61,813.67				8,910,789.97
弃方场（二期）	5,049,226.83	501,025.90					5,550,252.73
缙云电影院修缮工程	1,036,892.18						1,036,892.18
双潭引水工程	535,361,937.51	21,281,654.85	9,910,205.24				556,643,592.36
棠溪水库工程	190,860,340.07	193,150,459.88	3,549,291.66				384,010,799.95
缙云县潜明水库库区水源保护及生态修复工程	289,092,785.71	7,132,495.56	1,385.00				296,225,281.27
龙宫洞水力发电厂改建工程	78,883,948.16	945,623.46					79,829,571.62
盘溪二、三、四级水电站增效扩容改造工程（报废重建）	4,611,557.02						4,611,557.02
生态示范区（增容扩容改造增值）工程	7,732,157.34	391,000.00					8,123,157.34
陈列馆	730,891.00						730,891.00
缙云县城市防洪工程一二三期	73,942,878.08	2,768.95					73,945,647.03
缙云零星灌溉工程	621,392.00						621,392.00
缙云县部分村水渠改造工程							
缙云县县城排水防涝工程							
最严格水资源	2,118,693.00						2,118,693.00
浙江省缙云锯床和特色机械装备产业创新服务综合体；新增钢结构夹层	38,416,240.22						38,416,240.22
缙云河阳古民居国家 4A 景区提升工程	13,911,155.51	3,009,881.03				16,921,036.54	0.00
东方苏宅农业综合开发项目	11,180,792.90	2,505,566.94	1,685,522.94				13,686,359.84
人武部靶场工程项目	1,028,974.10						1,028,974.10
缙云县核酸检测能力提升建设项目	19,733,004.27	1,530,624.83	794,347.56			21,263,629.10	0.00
缙云县创客空间项目	14,150.94						14,150.94
缙云 10KV 上湖综合能源开关站新建工程剩余地块场地平整费	1,307,694.49						1,307,694.49

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2023.12.31	本期增加			本期减少		2024.6.30
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资产	转 入 无 形 资 产	其他减少	余额
三里九万担工程	31,132.08	84,905.66					116,037.74
文娛人才创新创业基地	1,453,820.44						1,453,820.44
舒洪砂场产能提升项目	2,287,000.00			2,280,000.00			7,000.00
新型城镇化项目	23,946,170.61	5,262,925.27					29,209,095.88
缙云建筑固废物综合利用工程	867,547.17	14,428,575.00					15,296,122.17
智能化考场修缮工程	1,223,796.83	308,854.00		1,532,650.83			0.00
滨江公园1#楼活化利用工程	2,881,083.08					2,881,083.08	0.00
缙云县全域旅游项目	70,000.00	152,720.00				222,720.00	0.00
缙云（军警民）综合实训射击运动场馆项目	129,729.00					129,729.00	0.00
公物仓管理系统	286,000.00					286,000.00	0.00
仙都旅游风景区5A提升工程	10,524,423.16	6,910,786.13				17,435,209.29	0.00
缙云县旅游环境综合治理项目		40,000.00				40,000.00	0.00
缙云县旅游文化开发及保护项目		50,000.00				50,000.00	0.00
滨江公园5#楼及室外场地改造提升项目		1,601,767.00				1,601,767.00	0.00
杭州之江文化中心缙云民俗文化旅游传播项目		107,638.00				107,638.00	0.00
潜明水库一期附属工程		26,336,245.19	20,116,944.69				26,336,245.19
合 计	1,329,917,197.61	293,562,943.27	36,119,510.76	3,812,650.83		60,938,812.01	1,558,728,678.04

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	经营权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	320,024,974.82	1,672,815,969.59	1,393,928,649.40	1,524,876.09	3,388,294,469.90
2、本年增加金额			940,709,800.00	218,113.21	940,927,913.21
(1) 购置			940,709,800.00	218,113.21	940,927,913.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 政府划拨					
3、本年减少金额	1,364,700.00		939,859,800.00		941,224,500.00
(1) 处置					
(2) 政府划拨	1,364,700.00				1,364,700.00
(3) 转入投资性房地产					
(4) 企业合并减少			939,859,800.00		939,859,800.00
4、年末余额	318,660,274.82	1,672,815,969.59	1,394,778,649.40	1,742,989.30	3,387,997,883.11
二、累计摊销					
1、年初余额	141,334,236.48	80,673,971.86	169,636,232.28	422,815.65	392,067,256.27
2、本年增加金额	4,875,397.13	27,245,509.93	54,628,368.27	42,280.51	86,791,555.84
(1) 摊销	4,875,397.13	27,245,509.93	54,628,368.27	42,280.51	86,791,555.84
(2) 合并范围增加					
3、本年减少金额			15,664,330.00		15,664,330.00
(1) 处置					
(2) 政府划拨					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 企业合并减少			15,664,330.00		15,664,330.00
4、年末余额	146,209,633.61	107,919,481.79	208,600,270.55	465,096.16	463,194,482.11
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	172,450,641.21	1,564,896,487.80	1,186,178,378.85	1,277,893.14	2,924,803,401.00
2、年初账面价值	178,690,738.34	1,592,141,997.73	1,224,292,417.12	1,102,060.44	2,996,227,213.63

(2) 无形资产土地使用权：缙国用（2003）字第 1-1536 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 1,700,060.47 元，累计摊销 1,700,060.47 元，账面净值 0.00 元；缙国用（2008）字第 040030089 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 6,809,600.00 元，累计摊销 1,929,386.67 元，账面净值 4,880,213.33

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元；缙国用（2008）字第 040390001 号作为借款抵押物，资产受限，账面原值 4,673,600.00 元，累计摊销 1,324,186.67 元，账面净值 3,349,413.33 元；详见 28、长期借款。

14、长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30	其他减少的原因
装修费摊销	2,222,487.17	309,829.35	708,106.69		1,824,209.83	
供水营销系统升级改造摊销						
开办费摊销	295,118.98		59,451.84		235,667.14	
弃苗场地费待摊	600,580.94		95,309.49		505,271.45	
道路	4,189,263.49		262,986.36		3,926,277.13	
合计	7,307,450.58	309,829.35	1,125,854.38		6,491,425.55	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	12,211,139.98	48,844,559.90	12,211,139.98	48,844,559.90
信用减值损失	27,401,742.27	109,606,969.09	29,381,662.19	117,526,648.75
公允价值计量损失	9,048,215.48	36,192,861.92		
可抵扣亏损	187,841,110.15	751,364,440.35	160,817,243.52	643,268,974.08
合计	236,502,207.88	946,008,831.26	202,410,045.69	809,640,182.73

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资	5,848,387.08	23,393,548.29	3,998,768.55	15,995,074.19
交易性金融资产	797,160.00	3,188,640.00	797,160.00	3,188,640.00
合 计	6,645,547.08	26,582,188.29	4,795,928.55	19,183,714.19

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.6.30	2023.12.31
-----	-----------	------------

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.6.30	2023.12.31
可抵扣暂时性差异		1,137.27
合 计		1,137.27

（4）确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.6.30	2023.12.31	备注
2024年度		21,408,290.50	
2025年度	3,065,783.84	16,007,130.48	
2026年度	110,102,804.98	112,784,537.86	
2027年度	185,911,648.32	193,995,050.40	
2028年度	231,002,373.08	299,073,964.84	
2029年度	221,281,830.13		
合计	751,364,440.35	643,268,974.08	

16、其他非流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
预付投资款	1,000,000.00	13,480,000.00
合计	1,000,000.00	13,480,000.00

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
信用借款	1,371,000,000.00	1,151,000,000.00
保证借款	1,448,573,333.18	1,620,000,000.00
未到期应付利息		3,282,210.14
合计	2,819,573,333.18	2,774,282,210.14

（2）截至 2024 年 6 月 30 日，信用借款情况列示如下：

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
宁波银行股份有限公司丽水支行	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	120,000,000.00	2023/9/21	2024/9/20
宁波银行股份有限公司丽水支行	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	80,000,000.00	2023/12/7	2024/12/7

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
杭州银行股份有限公司丽水分行	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	200,000,000.00	2023/7/28	2024/7/27
渤海国际信托股份有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2023/11/20	2024/11/20
厦门国际信托有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	111,000,000.00	2023/11/28	2024/7/29
厦门国际信托有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	80,000,000.00	2023/12/5	2024/7/30
厦门国际信托有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2023/11/20	2024/11/20
浙江浙商融资租赁有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	160,000,000.00	2024/5/30	2025/5/29
浙江浙商融资租赁有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	140,000,000.00	2024/5/30	2025/5/29
中信银行股份有限公司丽水支行	缙云县迈香进出口有限公司	130,000,000.00	2023/8/31	2024/8/29
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县迈香进出口有限公司	50,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县迈香进出口有限公司	100,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29
合计		1,371,000,000.00		

（3）截至 2024 年 6 月 30 日，保证借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司缙云县支行	缙云县迈香进出口有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2023/9/22	2024/9/12	否
宁波银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2023/11/23	2024/11/23	否
浙商银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2023/11/27	2024/11/26	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县交通建材有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	2024/6/29	2025/6/28	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县鼎成矿业有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	10,000,000.00	2024/4/1	2025/3/28	否
宁波银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2024/1/10	2025/1/9	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2024/1/23	2025/1/23	否
杭州银行股份有限公司丽水分行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	50,000,000.00	2024/1/1	2024/12/27	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云工业园区投资开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	70,000,000.00	2023/11/10	2024/9/15	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云工业园区投资开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2024/1/26	2025/1/25	否
杭州银行股份有限公司丽水分行	缙云县水务投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	20,000,000.00	2024/1/31	2024/12/17	否
浙商银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	20,000,000.00	2023/11/9	2024/11/8	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
浙商银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2023/10/31	2024/10/30	否
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	70,000,000.00	2023/8/23	2024/8/23	否
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	50,000,000.00	2023/11/8	2024/11/8	否
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司。	80,000,000.00	2024/6/14	2025/6/14	否
杭州银行股份有限公司丽水分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	200,000,000.00	2023/11/14	2024/11/12	否
温州银行股份有限公司丽水缙云小微企业专营支行	缙云县城市建设投资有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	148,757,610.98	2023/8/29	2024/8/29	否
温州银行股份有限公司丽水缙云小微企业专营支行	缙云县城市建设投资有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	49,815,722.20	2023/8/31	2024/8/31	否
浙江民泰商业银行股份有限公司丽水缙云小微综合支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司	10,000,000.00	2024/1/30	2025/1/15	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县水投砂石料有限公司	缙云县水务投资有限公司	10,000,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
合计			1,448,573,333.18			

18、应付票据

种 类	2024.6.30	2023.12.31
银行承兑汇票	220,000,000.00	120,000,000.00
商业承兑汇票	650,000,000.00	500,000,000.00
信用证	450,000,000.00	585,000,000.00
合 计	1,320,000,000.00	1,205,000,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
应付工程款	326,708,000.87	349,300,704.76
应付服务费	2,433,342.45	13,601,043.31
应付设备款		33,325.00
应付货款	365,866,519.87	479,220,613.36
合计	695,007,863.19	842,155,686.43

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收租金	3,308,720.67	13,994,635.98
合计	3,308,720.67	13,994,635.98

（2）无账龄超过 1 年的重要预收账款。

21、合同负债

	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	643,370,313.55	698,850,249.98
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	643,370,313.55	698,850,249.98

(1) 分类

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预收房款	537,784,748.55	605,413,412.18
预收货款	12,699,115.73	40,085,328.00
预收工程款	88,320,817.28	48,973,614.12
预收服务费	4,565,631.99	4,377,895.68
合 计	643,370,313.55	698,850,249.98

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,019,240.00	52,202,845.55	55,890,739.19	11,331,346.36
二、离职后福利-设定提存计划	254,749.01	4,332,503.60	4,477,284.01	109,968.60
三、辞退福利				
合计	15,273,989.01	56,535,349.15	60,368,023.20	11,441,314.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,997,397.78	44,488,351.93	47,825,899.21	10,659,850.50
2、职工福利费	75,701.67	1,654,808.56	1,705,660.23	24,850.00
3、社会保险费	177,081.56	3,072,596.89	3,155,708.38	93,970.07
其中：医疗保险费	165,769.57	2,920,712.73	2,995,440.85	91,041.45
工伤保险费	11,311.99	151,884.16	160,267.53	2,928.62
生育保险费				

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	100,876.60	2,665,768.26	2,646,126.86	120,518.00
5、工会经费和职工教育经费	668,182.39	321,319.91	557,344.51	432,157.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	15,019,240.00	52,202,845.55	55,890,739.19	11,331,346.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	177,674.81	3,746,700.18	3,861,744.63	62,630.36
2、失业保险费	50,513.82	143,664.93	147,840.51	46,338.24
3、企业年金缴费	26,560.38	442,138.48	467,698.86	1,000.00
合计	254,749.01	4,332,503.59	4,477,284.00	109,968.60

23、应交税费

税项	2024.6.30	2023.12.31
企业所得税	373,470,234.56	396,390,136.02
增值税	54,560,451.55	26,213,482.75
房产税	2,699,380.42	5,169,793.61
教育费附加	4,037,113.53	3,626,063.09
城市建设维护税	3,540,790.02	3,633,688.25
印花税	460,511.71	2,270,870.23
个人所得税	122,998.22	78,552.18
城镇土地使用税	446,202.60	572,826.35
土地增值税	51,946,362.50	51,985,960.72
资源税		1,739,537.44
环境保护税		119,766.62
文化事业建设费		5,593.12
合计	491,284,045.11	491,806,270.38

24、其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
其他应付款	1,169,688,040.24	699,101,033.19

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.6.30	2023.12.31
合计	1,169,688,040.24	699,101,033.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
往来款	1,027,154,482.15	519,892,231.69
保证金、押金	130,804,044.67	162,998,267.13
代扣代缴款	9,741,000.15	13,472,691.99
其他	1,988,513.27	2,737,842.38
合计	1,169,688,040.24	699,101,033.19

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
缙云县财政局	60,197,501.26	尚未结算
浙江缙云抽水蓄能电站项目工作指挥部	66,384,324.21	尚未结算
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	100,000,000.00	尚未结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	55,442,936.00	尚未结算
浙江省正邦水电建设有限公司	22,996,587.00	尚未结算
合计	305,021,348.47	

25、一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款	281,840,000.00	479,024,210.46
一年内到期的长期借款应付利息		612,671.46
未到期的应付利息		9,193,119.13
一年内到期的应付债券	970,294,550.85	709,949,943.75
一年内到期的应付债券应付利息	37,400,726.00	33,867,000.00
合计	1,289,535,276.85	1,232,646,944.80

26、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	49,521,782.36	59,290,378.13

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合 计	49,521,782.36	59,290,378.13

27、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
信用借款	166,322,511.00	182,840,000.00
抵押借款	83,760,000.00	83,784,210.46
保证借款	5,760,190,831.04	4,772,930,036.00
质押兼保证借款	2,704,000,000.00	1,834,000,000.00
抵押兼保证借款	455,820,092.40	396,000,000.00
质押兼抵押借款	67,500,000.00	503,350,000.00
质押兼抵押兼保证	484,500,000.00	494,000,000.00
未到期应付利息		9,805,790.59
减：一年内到期的长期借款	281,840,000.00	479,024,210.46
减：一年内到期的长期借款应付利息		612,671.46
减：未到期应付利息		9,193,119.13
合计	9,440,253,434.44	7,787,880,036.00

（2）截至 2024 年 6 月 30 日，信用借款情况列示如下：

贷款单位名称	借款单位	借款金额	借款起始日	借款到期日
农发基础设施基金有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	140,000,000.00	2022/8/15	2037/8/12
中国工商银行股份有限公司缙云支行	缙云县欣达城市建设开发有限公司	6,822,511.00	2024/1/1	2046/11/21
		4,500,000.00	2024/1/1	2046/11/21
		5,000,000.00	2024/1/1	2046/11/21
		5,000,000.00	2024/3/29	2046/11/21
		5,000,000.00	2024/5/17	2046/11/21
合计		166,322,511.00		

（3）截至 2024 年 6 月 30 日，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额	抵押起始日	抵押到期日	是否履行完毕
中国工商银行	浙江丽缙五金	注 1	43,760,000.00	2019/11/18	2033/12/31	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额	抵押起始日	抵押到期日	是否履行完毕
股份有限公司缙云壶镇支行	科技产业开发有限公司					
浙江缙云农村商业银行股份有限公司五云支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云城投欣安项目咨询服务/浙（2018）缙云不动产权第 0013908 号、0013974 号、0013926 号、0013949 号、0013952 号、0013894 号、0014175 号	10,000,000.00	2022/3/18	2025/3/20	否
			10,000,000.00	2022/3/28	2025/3/20	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司五云支行	缙云县城市建设投资有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司/浙(2017)缙云不动产权第004996号, 浙(2018)缙云不动产权第0016598、0016600、0016601.0016602、0016604、0016605、0016606、0016608、0016609、0016612、0016613、0016614、0016615号;	20,000,000.00	2024/3/29	2027/3/19	否
合计			83,760,000.00			

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

（4）截至 2024 年 6 月 30 日，保证借款情况列示如下：

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

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	30,000,000.00	2023/1/19	2041/12/31	否
			3,800,000.00	2023/6/27	2042/12/31	否
			2,800,000.00	2023/12/18	2042/12/31	否
			1,971,302.00	2023/11/13	2042/12/31	否
			1,662,304.00	2023/9/25	2042/12/31	否
浙江民泰商业银行股份有限公司丽水分行	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县交通建设投资有限公司	49,000,000.00	2024/3/15	2026/10/20	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县水务投资有限公司	27,840,000.00	2022/9/19	2025/4/22	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县水务投资有限公司	15,000,000.00	2023/12/27	2026/12/20	否
金华银行股份有限公司营业部	缙云县迈香进出口有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	30,000,000.00	2023/12/31	2025/1/14	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司仙都支行	缙云县迈香进出口有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	45,000,000.00	2023/12/27	2026/12/20	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县乡村振兴发展有限公司	缙云县交通建设投资有限公司	100,000,000.00	2023/12/22	2038/12/19	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县乡村振兴发展有限公司	缙云县交通建设投资有限公司	100,000,000.00	2024/1/12	2038/12/19	否
中国工商银行缙云县支行	缙云县鼎成矿业有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	50,834,700.00	2022/2/28	2026/6/26	否
			18,500,000.00	2022/12/23	2026/6/26	否
			36,000,000.00	2023/5/29	2026/6/26	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
宁波银行股份有限公司丽水分行	缙云县汇通汽车运输有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	7,000,000.00	2023/1/19	2026/1/18	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司仙都支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	20,000,000.00	2023/2/28	2025/2/20	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	40,000,000.00	2023/9/28	2033/9/19	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	10,000,000.00	2024/1/20	2033/9/19	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	缙云县水务投资有限公司	缙云县水投砂石料有限公司	40,000,000.00	2023/12/28	2026/12/20	否
中国工商银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	28,125,000.00	2021/9/30	2026/9/25	否
			46,875,000.00	2022/1/1	2026/9/25	否
			15,625,000.00	2022/5/20	2026/9/25	否
			20,312,500.00	2022/10/21	2026/9/25	否
			23,437,500.00	2022/12/14	2026/9/25	否
			25,000,000.00	2023/6/19	2026/9/25	否
			15,000,000.00	2023/6/21	2026/9/25	否
			10,000,000.00	2023/12/21	2026/9/25	否
			25,625,000.00	2024/1/1	2026/9/25	否
			40,000,000.00	2024/1/1	2026/9/25	否
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	174,375,000.00	2021/9/29	2026/9/25	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	75,625,000.00	2024/2/1	2026/9/25	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	1,000,000.00	2019/08/30	2024/08/29	否
			29,000,000.00	2021/12/23	2024/08/29	否
			11,000,000.00	2022/01/24	2024/08/29	否
			5,000,000.00	2021/03/31	2024/08/29	否
			1,000,000.00	2020/07/30	2024/08/29	否
			9,000,000.00	2021/10/25	2024/08/29	否
			13,000,000.00	2021/11/25	2024/08/29	否
			1,000,000.00	2019/11/11	2024/08/29	否
			1,000,000.00	2020/12/25	2024/08/29	否
			19,000,000.00	2021/08/20	2024/08/29	否
			1,000,000.00	2020/09/30	2024/08/29	否
			20,000,000.00	2021/07/21	2024/08/29	否
			29,000,000.00	2021/06/23	2024/08/29	否
			1,000,000.00	2022/05/25	2024/08/29	否
			3,000,000.00	2022/07/29	2024/08/29	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	54,000,000.00	2021/09/29	2026/09/25	否
			7,000,000.00	2023/08/22	2026/09/25	否
			30,000,000.00	2022/05/18	2026/09/25	否
			14,000,000.00	2023/02/10	2026/09/25	否
			39,000,000.00	2022/06/29	2026/09/25	否
			41,000,000.00	2023/09/27	2026/09/25	否
			51,000,000.00	2021/12/23	2026/09/25	否
			39,000,000.00	2022/01/24	2026/09/25	否
			31,000,000.00	2023/02/01	2026/09/25	否
			7,380,000.00	2024/6/1	2026/09/25	否
			11,070,000.00	2024/6/1	2026/09/25	否
			28,800,000.00	2024/4/1	2026/09/25	否
			12,000,000.00	2024/4/1	2026/09/25	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
			84,000,000.00	2024/6/1	2026/09/25	否
中国农业银行股份有限公司丽水分行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	22,500,000.00	2021/9/30	2026/9/25	否
			37,500,000.00	2022/1/24	2026/9/29	否
			12,500,000.00	2022/5/20	2026/9/29	否
			16,250,000.00	2022/9/21	2026/9/29	否
			18,750,000.00	2022/12/13	2026/9/29	否
			20,000,000.00	2023/5/19	2026/9/29	否
			12,000,000.00	2023/9/18	2026/9/29	否
			40,000,000.00	2023/9/18	2026/9/29	否
			20,500,000.00	2024/2/1	2026/9/25	否
中信银行股份有限公司丽水缙云支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	19,125,000.00	2021/9/28	2026/9/25	否
			31,875,000.00	2022/1/20	2026/9/25	否
			10,625,000.00	2022/5/30	2026/9/25	否
			13,812,500.00	2022/10/26	2026/9/25	否
			15,937,500.00	2023/1/13	2026/9/25	否
			17,000,000.00	2023/5/30	2026/9/25	否
			10,200,000.00	2023/10/10	2026/9/25	否
			16,575,000.00	2024/1/26	2026/9/25	否
			34,000,000.00	2024/1/26	2026/9/25	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县交通建设投资有限公司	28,125,000.00	2021/9/30	2026/9/25	否
			46,875,000.00	2022/1/20	2026/9/25	否
			15,625,000.00	2022/5/23	2026/9/25	否
			20,312,500.00	2022/11/7	2026/9/25	否
			23,437,500.00	2023/1/3	2026/9/25	否
			25,000,000.00	2025/5/16	2026/9/25	否
			15,000,000.00	2023/9/19	2026/9/25	否
			33,000,000.00	2023/6/21	2027/12/31	否
			43,625,000.00	2024/1/25	2026/9/25	否
中国工商银行股份有限公司缙云壶镇支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	22,220,000.00	2022/12/26	2046/12/26	否
			19,470,000.00	2023/5/25	2046/12/10	否
			8,000,000.00	2023/12/1	2046/12/10	否
			6,000,000.00	2023/11/24	2046/12/10	否
			6,000,000.00	2024/3/28	2041/12/21	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
浙江缙云农村商业银行股份有限公司科技支	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县欣达城市建设开发有限公司	45,000,000.00	2024/2/6	2027/1/20	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	95,270,000.00	2023/5/31	2046/12/10	否
			108,880,000.00	2022/12/23	2046/12/10	否
			22,000,000.00	2023/9/22	2046/12/10	否
			22,400,000.00	2024/1/25	2046/12/10	否
			24,200,000.00	2024/2/4	2046/12/10	否
			29,400,000.00	2024/4/3	2046/12/10	否
			39,200,000.00	2024/6/28	2046/12/10	否
中国农业银行股份有限公司缙云县支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	1,000,000.00	2022/8/30	2045/8/29	否
			63,450,000.00	2022/12/22	2045/12/20	否
			57,350,000.00	2023/5/18	2045/12/20	否
			17,400,000.00	2023/10/7	2045/12/20	否
			22,200,000.00	2023/12/1	2041/6/21	否
			17,400,000.00	2024/3/27	2041/12/21	否
中国农业发展银行缙云县支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	30,000,000.00	2023/2/1	2046/12/10	否
			38,910,000.00	2023/5/22	2046/12/10	否
			14,450,000.00	2023/5/19	2046/12/10	否
			28,000,000.00	2024/2/1	2047/12/29	否
浙江缙云农村商业银行股份有限公司五云支行	缙云县城建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	30,000,000.00	2024/6/27	2026/6/10	否
			40,000,000.00	2022/12/29	2024/12/20	否
中国农业	缙云县城	缙云县国	16,500,000.00	2020/08/31	2032/08/26	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
发展银行 缙云县支行	市建设投资有限公司	有资产投资经营集团有限公司	400,490,000.00	2022/10/20	2045/10/18	否
			127,460,000.00	2023/06/20	2045/09/20	否
			4,800,000.00	2023/10/07	2045/09/20	否
			50,000,000.00	2022/05/19	2032/08/26	否
			38,573,168.05	2022/10/12	2045/09/20	否
			6,100,000.00	2023/07/03	2045/10/18	否
			6,000,000.00	2023/10/07	2045/10/18	否
			90,000,000.00	2023/09/08	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2023/03/02	2045/10/18	否
			3,950,000.00	2023/07/03	2045/09/20	否
			20,000,000.00	2022/02/07	2032/08/26	否
			5,000,000.00	2023/03/02	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2022/11/22	2045/09/20	否
			6,000,000.00	2023/04/13	2045/10/18	否
			200,001,730.00	2022/09/21	2045/09/20	否
			3,700,000.00	2022/11/22	2045/10/18	否
			175,050,000.00	2023/01/13	2045/10/18	否
			2,600,000.00	2023/04/13	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2024/01/25	2045/09/20	否
			295,000,000.00	2024/01/29	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2024/06/12	2045/09/20	否
			130,000,000.00	2024/01/24	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2024/01/25	2045/09/20	否
			5,000,000.00	2024/06/12	2045/09/20	否
中国农业银行股份有限公司 缙云县支行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	20,000,000.00	2021/08/30	2026/07/26	否
			40,000,000.00	2022/01/01	2026/07/26	否
			40,000,000.00	2022/09/02	2026/07/26	否
			130,000,000.00	2022/10/01	2026/07/26	否
			10,000,000.00	2022/11/01	2026/07/26	否
			20,000,000.00	2022/12/02	2026/07/26	否
			22,000,000.00	2023/01/01	2026/07/26	否
			1,000,000.00	2023/08/16	2026/07/26	否
国家开发银行浙江省分行	缙云县城市建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	49,223,888.99	2023/6/21	2042/11/16	否
			22,660,000.00	2023/4/24	2042/11/16	否
			19,190,000.00	2024/6/20	2042/11/16	否
中国建设银行股份有限公司 缙云五云支行	缙云水投砂石料有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	146,250,000.00	2023/6/21	2043/6/20	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司缙云县支行	缙云水投砂石料有限公司	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	30,000,000.00	2024/5/17	2026/5/14	否
中国农业银行股份有限公司缙云县支行	缙云县棠溪水库开发有限公司	缙云县水务投资有限公司	199,000,000.00	2023/9/22	2026/9/21	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	2,504,850.00	2024/1/8	2042/12/31	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	4,235,448.00	2024/2/4	2042/12/31	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	1,183,644.00	2024/4/30	2042/12/31	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	2,009,796.00	2024/6/21	2042/12/31	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司缙云县支行	缙云县鼎成矿业有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	29,700,000.00	2024/1/2	2025/12/25	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	30,000,000.00	2024/1/5	2043/12/17	否
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县城投市政建设有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	30,000,000.00	2024/5/30	2043/12/17	否
浙江浙银金融租赁股份有限公司	缙云工业园区投资开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	66,000,000.00	2024/5/20	2028/5/19	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证是否履行完毕
缙云农村商业银行股份有限公司营业部	缙云工业园区投资开发有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	45,000,000.00	2024/1/26	2026/12/19	否
合计			5,760,190,831.04			

（5）截至 2024 年 6 月 30 日，质押兼保证借款情况列示如下

银行名称	借款单位	质押物	担保人	抵押保证借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云两山生态资源资产经营有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司应收账款	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	260,000,000.00	2023/9/25	2033/9/24	否
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云两山生态资源资产经营有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司应收账款	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/27	2033/9/24	否
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云两山生态资源资产经营有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司应收账款	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	330,000,000.00	2024/1/19	2033/9/24	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华夏银行股份有限公司丽水分行	缙云两山生态资源资产经营有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司-交易类应收账款	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	100,000,000.00	2023/12/29	2033/9/24	否
华夏银行股份有限公司丽水分行	缙云两山生态资源资产经营有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司-交易类应收账款	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	400,000,000.00	2024/3/29	2033/9/24	否
中国农业银行股份有限公司缙云支行 中国工商银行股份有限公司缙云支行 中国工商银行股份有限公司缙云支行	缙云好溪水枢纽潜明库开发有限公司	缙云县水务投资有限公司供水收费权	浙江缙云城市建设开发有限公司	99,000,000.00	2020/02/26	2046/02/20	否
				45,000,000.00	2020/03/02	2046/02/20	否
				50,000,000.00	2020/03/04	2046/02/20	否
				50,000,000.00	2022/03/07	2046/02/20	否
				39,000,000.00	2022/06/22	2046/02/20	否
				11,000,000.00	2022/07/11	2046/02/20	否
				50,000,000.00	2023/01/01	2046/02/20	否
	缙云水投砂石料有限公司	缙云县水投砂石料有限公司采砂经营权	缙云县国有资产投资经营集团有限公司	55,000,000.00	2024/1/1	2045/12/25	否
				50,000,000.00	2023/6/27	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				50,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/3/20	2043/3/10	否
				100,000,000.00	2023/12/19	2052/12/10	否
				100,000,000.00	2023/12/19	2052/12/10	否
	缙云县供水排水有限责任公司	缙云县供水排水有限责任公司水费收费权	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	100,000,000.00	2023/12/19	2052/12/10	否
				60,000,000.00	2023/12/19	2052/12/10	否
				20,000,000.00	2023/12/19	2052/12/10	否
				50,000,000.00	2024/1/12	2052/12/10	否
				35,000,000.00	2024/2/1	2052/12/10	否
合计				2,704,000,000.00			

（6）截至2024年6月30日，抵押兼保证借款情况列示如下

银行名	借款	抵押物	担保人	抵押保证借款	借款起始	借款到期日	是否履
-----	----	-----	-----	--------	------	-------	-----

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

称	单位			金额	日		行完毕
中国建设银行股份有限公司缙云支行	缙云县安居建设有限公司	缙云县安居建设火车站广场土地	缙云县城市建设投资有限公司	193,500,000.00	2023/3/20	2027/12/31	否
中国银行股份有限公司缙云县支行	缙云县安居建设有限公司	浙(2022)缙云不动产权第0013124号、浙(2022)缙云不动产权第0013126号	浙江缙云城市建设开发有限公司、缙云县城市建设投资有限公司	137,500,000.00	2023/3/17	2027/12/31	否
				33,000,000.00	2023/9/28	2027/12/31	否
				32,000,000.00	2023/12/22	2026/9/25	否
				26,820,092.40	2024/2/2	2027/12/31	否
				33,000,000.00	2024/1/4	2027/12/31	否
合计				455,820,092.40			

(7) 截至 2024 年 6 月 30 日，质押兼抵押借款情况列示如下

银行名称	借款单位	质押物	抵押物	质押抵押借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司缙云支行	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司应收账款	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司：不动产：浙（2022）缙云不动产权第0004561号浙（2022）缙云不动产权第0004068号	47,500,000.00	2022/8/18	2030/8/18	否
				20,000,000.00	2023/03/01	2030/08/18	否
合计				67,500,000.00			

(8) 截至 2024 年 6 月 30 日，质押兼抵押兼保证借款情况列示如下

银行名称	借款单位	质押物/抵押物	保证人	质押抵押保证借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国农业发展银行缙云县支行	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	浙江省好溪水利枢纽潜明水库一期工程项目建成后追加项目原水资源销售收费权和供电销售收费权质押及项目整体资产抵押	浙江缙云城市建设开发有限公司	384,000,000.00	2019/4/26	2041/8/23	否
				100,500,000.00	2019/4/26	2041/8/23	否
合计				484,500,000.00			

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	2024.6.30	2023.12.31
非公开发行公司债券	4,164,768,511.59	3,283,827,233.34
应付债券利息	99,513,140.00	108,317,684.93
减：一年内到期的部分	1,007,695,276.85	743,816,943.75
合 计	3,256,586,374.74	2,648,327,974.52

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期	发行金额
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	710,000,000.00	2021/1/12	3 年	705,646,226.42
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具	470,000,000.00	2022/1/5	3 年	469,645,283.02
2022 年第一期缙云县国有资产投资经营集团有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券	540,000,000.00	2022/3/30	7 年	537,905,660.38
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	2022/5/27	3 年	498,066,037.74
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	710,000,000.00	2023/6/2	3 年	707,320,754.72
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）	150,000,000.00	2023/6/28	3 年	149,433,962.26
缙云县国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）	210,000,000.00	2023/8/1	3 年	209,207,547.17
缙云县国有资产投资经营有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	710,000,000.00	2024/1/8	3 年	707,320,754.72
JYSOAI 5.4 05/24/27	510,000,000.00	2024/5/24	3 年	509,580,000.00
JYSOAI 6.8 05/30/27	374,825,000.00	2024/5/30	3 年	374,825,000.00
合 计	4,884,825,000.00			4,868,951,226.43

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	------	---------	------	------	------

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县国有资本运营有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	743,816,943.75			50,056.25	743,867,000.00	
缙云县国有资本运营有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具	491,024,869.85		10,546,027.40	61,513.26	21,150,000.00	480,482,410.51
2022 年第一期缙云县国有资本运营有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券	561,002,202.59		11,220,016.44	136,029.10	22,626,000.00	549,732,248.13
缙云县国有资本运营有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	507,167,564.94		19,350,000.00	695,301.40		527,212,866.34
缙云县国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	723,902,051.22		13,731,205.48	428,123.94	27,690,000.00	710,371,380.64
缙云县国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）	152,507,428.73		2,900,958.90	89,927.58	5,850,000.00	149,648,315.21
缙云县国有资本运营有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）	212,723,857.19		4,061,342.47	125,842.49		216,911,042.15

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县国有资产投资经营有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）		707,320,754.72	11,407,463.01	428,257.17		719,156,474.90
JYSOAI 5.4 05/24/27		509,580,000.00	13,656,821.92	65,787.41		523,302,609.33
JYSOAI 6.8 05/30/27		374,825,000.00	12,639,304.38			387,464,304.38
合计	3,392,144,918.27	1,591,725,754.72	99,513,140.00	2,080,838.60	821,183,000.00	4,264,281,651.59

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
长期应付款项	97,627,218.95	97,000,000.00
专项应付款	958,557,290.67	584,842,520.93
减：一年内到期部分		
合 计	1,056,184,509.62	681,842,520.93

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,162,671.90	3,000,000.00	2,763,605.04	7,399,066.86	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

31、实收资本

投资方名称	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
缙云县财政局	470,452,200.00		470,452,200.00	
缙云县国有资本运营有限公司		470,452,200.00		470,452,200.00
浙江省财务开发有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	520,452,200.00	470,452,200.00	470,452,200.00	520,452,200.00

32、资本公积

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 资本公积分类

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.6.30
其他资本公积	16,668,371,014.84	585,044,138.56	2,038,400.00	17,251,376,753.40

(2) 资本公积增减变动情况

项目	2024 年 1-6 月
资本公积/资产划入	-2,038,400.00
资本公积-资产划出	56,615,493.98
资本公积-其他（资本金）	528,428,644.58
合计	583,005,738.56

注 1:本期新增拨付的资本金 528,428,644.58 元，分别为:缙云县财政局拨付资本金 520,428,644.58 元,丽缙智能装备高新技术产业园区管理委员会拨付资本金 8,000,000.00 元。

注 2:根据《中共缙云县委机构编制委员会关于县水利局有关机构编制事项的批复》(缙编〔2022〕8 号)、《县政府第 7 次常务会议纪要》(〔2022〕8 号)文件、《缙云县大中型水库管理体制改革方案》以及缙云县水利局关于《大中型水库管理体制改革情况》的函，缙云县大洋水库工程管理处由缙云县水投水库管理有限公司进行管理。根据缙云县仙都会计师事务所有限公司出具的清产核资专项审计报告(缙仙会专审[20231075 号)确认增加资本公积 56,615,493.98 元。”

注 3:根据固定资产调拨单、国有资产处置申请表、资产移交单，本期固定资产划出金额 673,700.00 元，无形资产划出 1,364,700.00 元。”

33、其他综合收益

项 目	期初余额 (2023.12.31)	本年年发生金额					期末余额 (2024.6.30)
		本年 所得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东
一、将不重分 类进损益的其 他综合收益							
其中：							

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额 (2023.12.31)	本年年发生金额						期末余额 (2024.6.30)
		本年 所得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数 股 东	
其他权益工具 投资公允价值 变动损益	11,046,471.78	-28,794,387.82			-7,198,596.95	-24,289,372.16	2,693,581.29	-13,242,900.38
其他								
合 计	11,046,471.78	-28,794,387.82			-7,198,596.95	-24,289,372.16	2,693,581.29	-13,242,900.38

34、未分配利润

项目(2024 年 6 月 30 日)	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	865,277,401.99	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	865,277,401.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,405,384.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	803,872,017.20	

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	1,060,329,695.31	1,062,368,228.17
其他业务	83,040,919.79	63,068,142.36
合计	1,143,370,615.10	1,125,436,370.53

（续）

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	401,196,880.94	325,725,952.06
其他业务	41,119,419.98	30,935,159.60
合计	442,316,300.92	356,661,111.66

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
城市建设	834,253,437.61	849,753,197.64
服务业	44,326,799.95	32,240,007.74
产品销售	246,106.18	225,072.07
材料销售	181,503,351.57	180,149,950.72
合计	1,060,329,695.31	1,062,368,228.17

（续）

行业名称	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
城市建设	79,500,611.72	66,699,179.89
服务业	146,471,005.33	122,193,963.08
材料销售	175,225,263.89	136,832,809.09
合计	401,196,880.94	325,725,952.06

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
房产出售收入	756,184,910.36	762,454,684.70
运输收入	7,945,364.68	20,442,521.89

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁收入	4,699,673.24	3,940,161.27
供水、发电收入	22,295,012.26	38,650,746.34
污水处理收入	7,702,934.73	2,786,221.16
服务收入	1,121,988.11	1,492,369.94
建设施工收入	48,070,580.26	45,861,545.44
产品销售收入	246,106.18	225,072.07
材料销售收入	181,503,351.57	180,149,950.72
代建服务收入	9,083,340.46	2,615,150.38
其他	21,476,433.46	3,749,804.26
合计	1,060,329,695.31	1,062,368,228.17

（续）

产品名称	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
安置房收入	47,900,412.01	34,524,271.57
旅游门票收入	14,487,022.24	6,314,875.93
运输收入	40,383,352.38	46,206,568.55
租赁收入	52,332,181.57	37,038,615.00
供水、发电收入	21,522,366.92	22,179,507.68
服务收入	29,792,901.21	26,980,317.76
建设施工收入	10,077,832.79	9,995,400.64
材料销售收入	175,225,263.89	136,832,809.09
其他	9,475,547.93	5,653,585.84

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	401,196,880.94	325,725,952.06
----	----------------	----------------

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年 1-6 月	
	收入	成本
华东	1,060,329,695.31	1,062,368,228.17
合计	1,060,329,695.31	1,062,368,228.17

（续）

地区名称	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
华东	401,196,880.94	325,725,952.06
合计	401,196,880.94	325,725,952.06

36、税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
房产税	3,336,131.12	2,918,022.88
城镇土地使用税	2,291,426.22	542,753.14
城市维护建设税	613,840.24	742,978.65
教育费附加	351,925.41	533,830.00
地方教育附加	213,493.63	225,286.44
印花税	1,962,100.62	1,363,025.17
车船税	1,110.00	19.20
土地增值税	6,584,604.56	
资源税	2,030,251.37	4,198,176.85
其他	130,035.74	
合计	17,514,918.91	10,524,092.33

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
折旧费	986,991.76	239,938.58
职工薪酬	222,144.00	2,669,513.82
修理费	49,330.00	78,374.8
水电费	100,684.15	856,445.66
广告宣传费	432,172.83	3,671,569.21
车辆费	16,800.00	31,969.23
保险费		249,052.75
邮电通讯费	104,521.92	60,470.54
劳务费	1,608,504.37	106,829.44
交通费	38,052.81	83,475.01
办公费	95,845.28	1,768,467.17
劳动保护费		31,353.20
销售代理费	2,000.00	2,025,200.22
其他	423,892.58	2,688,086.66
合计	4,080,939.70	14,560,746.29

38、管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	25,839,567.91	28,258,091.29
折旧费	11,574,988.24	25,326,315.27
无形资产摊销	66,636,043.99	43,796,186.47
劳动保护费	630,487.09	6,728.80
办公费	2,247,629.53	5,739,542.93
聘请中介机构费	3,591,404.56	5,839,863.17
水电费	1,054,573.40	313,751.13
差旅费	827,956.32	587,031.97
保险费	7,200.00	613,874.72
交通费	520,038.76	165,228.09
邮电通讯费	78,197.90	184,446.21
车船费	181,746.11	317,799.47

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会务费	43,799.00	71,594.30
修理费	753,086.97	1,165,639.75
服务管理费	313,713.82	2,620,336.09
其他	495,976.79	4,156,847.90
宣传费	273,221.05	859,113.81
物业费	688,580.21	696,623.45
合计	115,758,211.65	120,719,014.82

39、财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	128,723,799.95	66,349,326.36
减：利息收入	29,766,301.18	11,898,609.16
手续费	3,747,704.78	128,085.99
合计	102,705,203.55	54,578,803.19

40、其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	13,262,919.46	17,052,422.45
社保减免		
代扣代缴个人所得税手续费	2,132.15	
其他		
合计	13,265,051.61	17,052,422.45

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

41、投资收益

产生投资收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
分红款	5,757,014.46	2,382,828.00
理财收益		
权益法核算的长期股权投资收益	95,562,887.78	1,742,793.61

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置子公司的投资收益	54,000.00	
合计	101,373,902.24	4,125,621.61

42、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	3,412,792.98	13,137,119.46
合计	3,412,792.98	13,137,119.46

43、资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损失	-1,950,693.91	
其中：固定资产处置损失	-1,950,693.91	
合计	-1,950,693.91	

44、营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废		92,004.55	
保证金罚没收入	74,097.00		74,097.00
无法支付的款项		300,789.80	
违约金收入	222,744.00	7,001.97	222,744.00
补偿款		3,759,725.10	
其他	2,251,849.64	3,884,961.04	2,251,849.64
合计	2,548,690.64	8,044,482.46	2,548,690.64

45、营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
----	--------------	--------------	-------------------

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报废损失	39,910.14	45,041.46	39,910.14
其中：固定资产处置损失	39,910.14	45,041.46	39,910.14
对外捐赠支出		4,757.62	
赔偿支出	3,490.00	500.00	3,490.00
滞纳金	755,522.40	317,228.22	755,522.40
其他	7,942,358.36	6,944,752.55	7,942,358.36
合计	8,741,280.90	7,312,279.85	8,741,280.90

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	-13,458,920.05	8,359,739.79
递延所得税费用	-34,092,162.13	-14,686,643.02
合计	-47,551,082.18	-6,326,903.23

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存款利息收入	29,766,301.18	141,505,256.59
政府补贴	13,499,314.42	17,052,422.45
其他营业外收入	2,548,690.64	7,651,688.11
保函保证金及履约保证金	2,978,641.32	21,477,479.65
其他	2,474,593.64	
合计	51,267,541.20	187,686,846.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
费用性支出	13,448,304.67	34,989,715.68
手续费支出	3,747,704.78	128,085.99
其他营业外支出	8,701,370.76	7,267,238.39
履约保证金	34,194,222.46	498,565.15

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	60,091,602.67	42,883,605.21
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
往来款	251,780,254.08	196,743,740.86
合计	251,780,254.08	196,743,740.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
往来款	58,349,629.61	534,302,178.76
合计	58,349,629.61	534,302,178.76

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到筹资款	373,714,769.74	53,608,451.35
合计	373,714,769.74	53,608,451.35

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
归还筹资款	153,839,057.03	412,830,758.60
合计	153,839,057.03	412,830,758.60

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-64,665,484.40	-73,353,198.01
加：信用减值损失		
资产减值准备	-3,412,792.98	-13,137,119.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,169,560.63	32,782,850.80
无形资产摊销	86,791,555.85	45,218,291.30
长期待摊费用摊销	1,125,854.38	6,596,819.58
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,950,693.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,910.14	-46,963.09

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	128,723,799.95	195,955,973.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,373,902.24	-4,125,621.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-62,301,127.07	-19,367,947.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,849,618.53	883,451.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,698,043,886.47	-1,594,656,535.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,628,305,099.42	-30,786,211.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,003,744,848.08	476,799,381.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,273,706,451.11	-977,236,826.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,815,374,629.23	3,307,747,240.47
减: 现金的期初余额	2,628,177,959.93	1,983,754,459.98
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	1,187,196,669.30	1,323,992,780.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	3,815,374,629.23	3,307,747,240.47
其中: 库存现金	5,253.41	38,381.39
可随时用于支付的银行存款	3,815,369,375.82	3,307,708,859.08
可随时用于支付的其他货币资金		246,663.64
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	3,815,374,629.23	3,307,747,240.47
----------------	------------------	------------------

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	916,169,423.62	保证金、冻结
存货	1,148,110,479.76	借款抵押
固定资产	10,091,005.92	借款抵押
无形资产	1,014,076,226.66	借款抵押、质押
投资性房地产	28,893,262.70	借款抵押
在建工程	494,000,000.00	借款抵押、质押
合计	3,611,340,398.66	

51、租赁

（1）本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	4,699,673.24

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 53 户，本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 5 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
缙云县欣达城市建设开发有限公司	16,126.28 万	缙云县	缙云县	代建城市开发（供水经营、土地开发、市政工程、土地储备）		100.00	划拨
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	30,000.00 万	缙云县	缙云县	产业园区开发（土地平整、安置房建造出让、道路基础建设）	100.00		划拨

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
缙云工业园区投资开发有限公司	7,000.00 万	缙云县	缙云县	物业管理		100.00	划拨
缙云县交通建设投资有限公司	37,434.00 万	缙云县	缙云县	交通基础设施建设	80.14		划拨
缙云县鼎成矿业有限公司	10,000.00 万	缙云县	缙云县	市政基础设施建设；实业投资		80.14	划拨
缙云县供排水有限责任公司	3,835.60 万	缙云县	缙云县	自来水生产销售、给排水管道安装维修、水表检测修理		100.00	划拨
缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	87,000.00 万	缙云县	缙云县	水利工程投资开发、经营管理		100.00	划拨
缙云县水利水电建设管理有限公司	8,000.00 万	缙云县	缙云县	中、小流域治理		100.00	划拨
缙云县欣荣新农村建设发展有限公司	5,000.00 万	缙云县	缙云县	农村基础设施建设与管理	100.00		划拨
缙云县民爆器材专营有限公司	50.00 万	缙云县	缙云县	货运		80.14	划拨
缙云县欣盛科技服务有限公司	1,000.00 万	缙云县	缙云县	技术推广服务	100.00		划拨
缙云县英达教育发展投资有限公司	1,000.00 万	缙云县	缙云县	教育项目投资与管理	100.00		划拨
缙云县梯级发电有限公司	5,000.00 万	缙云县	缙云县	售电收入（水力发电）		100.00	设立
缙云县城市建设投资有限公司	20,000.00 万	缙云县	缙云县	城市基础设施建设、管理	100.00		设立
缙云县水务投资有限公司	10,000.00 万	缙云县	缙云县	水利基础设施基础建设等	60.00	40.00	设立
缙云县安顺运输有限公司	50.00 万	缙云县	缙云县	公交客运、公共自行车租赁		80.14	划拨
缙云大通经济发展有限公司	6,800.00 万	缙云县	缙云县	公路开发建设		80.14	划拨
浙江缙云城市建设开发有限公司	28,928.00 万	缙云县	缙云县	道路改建、垃圾场建设、拆迁工作		100.00	划拨
缙云县城投市政建设有限公司	24,000.00 万	缙云县	缙云县	给排水安装、水暖器材配件销售		100.00	划拨
缙云县龙宫洞水力发电有限公司	1,400.00 万	缙云县	缙云县	水利发电业		100.00	划拨
缙云县汇通汽车运输有限公司	600.00 万	缙云县	缙云县	汽车客运		80.14	划拨
缙云县乡村振兴发展有限公司	41,817.00 万	缙云县	缙云县	生态恢复及生态保护服务；土地整治服务	100.00		设立

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
缙云县城投建筑质量检测中心有限公司	100.00万	缙云县	缙云县	建设工程质量检测；检验检测服务	100.00		设立
缙云县水投砂石料有限公司	1,000.00万	缙云县	缙云县	各类工程建设活动		100.00	设立
缙云县两山生态资源资产经营有限公司	1,000.00万	缙云县	缙云县	自然生态系统保护管理；自然遗迹保护管理；文物文化遗址保护服务		100.00	设立
缙云县汇安摩托车驾驶培训有限公司	50.00万	缙云县	缙云县	机动车驾驶员培训	100.00		设立
缙云县交通建材有限公司	1,000.00万	缙云县	缙云县	建筑材料销售；建筑用石加工		80.14	设立
杭州缙富建设发展有限公司	1,000.00万	杭州	杭州	各类工程建设活动；房地产开发经营		100.00	设立
缙云县城投规划建筑设计有限公司	842.23万	缙云县	缙云县	建设工程设计		100.00	设立
缙云县安居建设有限公司	30,000.00万	缙云县	缙云县	工程建设活动；房地产开发经营		100.00	划拨
缙云城投欣安项目咨询服务有限公司	500.00万	缙云县	缙云县	建筑工程建设		100.00	划拨
浙江缙畅交通建设有限公司	8,000.00万	缙云县	缙云县	工程建设活动		40.87	设立
缙云县仙旭建设管理有限公司	10,000.00万	缙云县	缙云县	工程管理服务；市政设施管理		51.00	设立
缙云城投大成基建建设集团有限公司	10,000.00万	缙云县	缙云县	市政设施管理；城市绿化管理；园林绿化工程施工		51.00	转让
浙江丽缙园区管理有限公司	5,000.00万	缙云县	缙云县	园区管理服务		100.00	设立
浙江丽缙物业管理有限公司	2,000.00万	缙云县	缙云县	物业管理		100.00	设立
浙江丽缙建设工程有限公司	5,000.00万	缙云县	缙云县	工程管理服务；园林绿化工程施工		100.00	设立
缙云富春紫光环保有限公司	4,000.00万	缙云县	缙云县	污水处理及其再生利用		51.00	设立
缙云县合盛泰贸易有限公司	10,000.00万	缙云县	缙云县	其他未列明批发业	100.00		设立
缙云天橙贸易有限公司	500.00万	缙云县	缙云县	物联网零售		51.00	设立
缙云县乾图置业有限公司	5,000.00万	缙云县	缙云县	房地产开发经营	100.00		设立

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
缙云县创泽产业投资发展有限公司	10,000.00 万	缙云县	缙云县	投资与资产管理	100.00		设立
缙云县交通建设项目管理有限公司	6,800.00 万	缙云县	缙云县	工程管理服务		100.00	设立
缙云县云上置业有限公司	2,000.00 万	缙云县	缙云县	房地产开发经营		100.00	设立
缙云融媒文化有限公司	500.00 万	缙云县	缙云县	其他文化艺术业		50.00	设立
缙云县棠溪水库开发有限公司	20,000.00 万	缙云县	缙云县	工程管理服务		100.00	设立
缙云县迈香进出口有限公司	5,000.00 万	缙云县	缙云县	贸易代理	100.00		划拨
缙云晟创驰曜股权投资合伙企业（有限合伙）	5,350.00 万	缙云县	缙云县	以私募基金从事股权投资、投资管理、资立管理等活动		99.00	设立
浙江丽缙高新区产业平台运营有限公司	30,000.00	缙云县	缙云县	自有资金投资的资产管理服务；园区管理服务；物业管理	100.00		设立
缙云县城投供应链有限公司	5,000.00	缙云县	缙云县	供应链管理服务；建筑材料销售		100.00	设立
缙云县城投市政园林有限公司	5,000.00	缙云县	缙云县	市政设施管理		100.00	设立
缙云县水投水库管理有限公司	20,000.00	缙云县	缙云县	天然水收集与分配；水力发电；自来水生文与供应		100.00	设立
国科丽缙（缙云）股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000.00	缙云县	缙云县	股权投资；创业投资		100.00	设立

2、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
缙云县人才科技发展有限公司		100%	划拨	2024 年 1 月 29 日	划拨文件	61,780,883.69
丽水大迪建筑设计有限公司		100%	注销	2024 年 6 月 28 日	工商注销文件	0.00

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权 处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额
缙云县国有资本运 营有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 24 日	划拨文件	13,423,902,913.43
缙云县文化旅游发 展投资有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	348,050,948.17
缙云县河阳文化旅 游开发有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	23,921,947.89
缙云县仙都旅游文 化产业有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	142,642,888.08
缙云县缙情游旅行 社有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	-315,178.10
缙云县保安服务有 限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	26,283,331.32
缙云县缙情游交通 服务有限公司		100%	划拨	2024 年 5 月 30 日	划拨文件	389,743,339.20
合 计	0.00					14,416,011,073.68

（续）

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股 权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股 权的 账面 价值	丧失控制 权之日剩 余股 权的 公允 价值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
缙云县人才科技发 展有限公司						
丽水大迪建筑工程 设计有限公司						
缙云县文化旅游发 展投资有限公司						
缙云县河阳文化旅 游开发有限公司						
缙云县仙都旅游文 化产业有限公司						
缙云县缙情游旅行 社有限公司						
缙云县保安服务有 限公司						
缙云县缙情游交通 服务有限公司						

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

3、其他原因的合并范围变动

(1) 2024 年 6 月 27 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司全资子公司缙云县创泽产业投资发展有限公司投资设立缙云晟创驰曜股权投资合伙企业（有限合伙），截至报告日，实际投资款 0.00 元，持股 99.00%。

(2) 2024 年 6 月 18 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司投资设立全资子公司浙江丽缙高新区产业平台运营有限公司，截至报告日，实际投资款 0.00 元，持股 100.00%。

(3) 2024 年 6 月 17 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司全资子公司缙云县城市建设投资有限公司投资设立全资子公司缙云县城投供应链有限公司，截至报告日，实际投资款 0.00 元，持股 100.00%。

(4) 2024 年 6 月 17 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司全资子公司缙云县城市建设投资有限公司投资设立全资子公司缙云县城投市政园林有限公司，截至报告日，实际投资款 0.00 元,持股 100.00%。

(5) 2023 年 2 月 2 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司及其全资子公司浙江丽缙五金科技产业开发有限公司投资设立全资子公司缙云县水投水库管理有限公司，截至报告日，实际投资款 0.00 元,持股 100.00%。

(6) 2024 年 1 月 19 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司全资子公司浙江丽缙五金科技产业开发有限公司投资设立司国科丽缙（缙云）股权投资合伙企业（有限合伙），截至报告日，实际投资款 0.00 元，持股 99.00%。

(7) 2024 年 2 月 4 日，缙云县保安服务有限公司 100%股权无偿划转至缙云县文化旅游投资发展有限公司。

(8) 2024 年 5 月 24 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司全资子公司缙云县城市建设投资有限公司持有的缙云城投欣安项目咨询服务有限公司 100%股权无偿划转至缙云县财政局，并更名为“缙云县国有资本运营有限公司”，变更出资人为缙云县财政局。

(9) 2024 年 5 月 30 日，缙云县国有资产投资经营集团有限公司持有的缙云县文化旅游发展投资有限公司 100%股权无偿划转至缙云县国有资本运营有限公司，变更出资人为缙云县国有资本运营有限公司。

4、股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

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

名称	持股比例（%）
杭州富阳富缙旅游开发有限公司	50.00
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	50.00
缙云县市场资产管理中心有限公司	100.00

七、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公交车购车款	4,978,205.88	3,000,000.00		2,763,605.04			5,214,600.84	与资产相关
生态示范区（扩容改增工程补助金）	2,184,466.02						2,184,466.02	与资产相关
合计	7,162,671.90	3,000,000.00		2,763,605.04			7,399,066.86	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
公交车购车款	2,763,605.04	3,000,000.00	其他收益	与资产相关
企业稳岗补贴	171,935.92	30,000.00	其他收益	与收益相关
税费补助		964.45	其他收益	与收益相关
新能源公交车运营补助	3,920,000.00		其他收益	与收益相关
城乡交通一体化补助资金	6,078,240.00	6,274,102.79	其他收益	与收益相关
城乡客运一体化运营资金补助		5,749,897.21	其他收益	与收益相关
国有企业政策性补贴		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
丽水市政府性融资担保一体化建设补助		77,458.00	其他收益	与收益相关
公共自行车建设		920,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
跨境电商业务补助	105,400.00		其他收益	与收益相关
美丽乡村建设补助	223,738.50		其他收益	与收益相关
合 计	13,262,919.46	17,052,422.45		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司名称	注册地	性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司
缙云县国有资本运营有限公司	缙云县	国有企业	10000 万	90.39	不适用

本公司最终控制方为缙云县财政局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4 “在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	子公司的少数股东
缙云县融媒体中心（缙云县广播电视台）	子公司的少数股东
浙江顺畅高等级公路养护有限公司丽水分公司	孙公司的少数股东
缙云县宏冶交通投资有限公司	子公司的长投单位
缙云县富缙生态旅游文化产业园投资开发有限公司	子公司的长投单位
缙云县国有资本运营有限公司	母公司的子公司
缙云县文化旅游发展投资有限公司	母公司的子公司
缙云县河阳文化旅游开发有限公司	母公司的子公司
缙云县仙都旅游文化产业有限公司	母公司的子公司
缙云县缙情游旅行社有限公司	母公司的子公司

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县保安服务有限公司	母公司的子公司
缙云县缙情游交通服务有限公司	母公司的子公司

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	缙云县财政局	200,706,222.04	2,007,062.22
应收账款	浙江省建投交通基础建设集团有限公司	7,809,353.36	78,093.53
应收账款	缙云县融媒体中心（缙云县广播电视台）	266,647.00	2,666.47
应收账款	缙云县国有资本运营有限公司	1,279.00	12.79
应收账款	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	80,226.00	802.26
其他应收款	缙云县财政局	30,000.00	300.00
其他应收款	缙云县宏冶交通投资有限公司	101,729,275.00	1,017,292.75
其他应收款	缙云县河阳文化旅游开发有限公司	21,909,460.25	219,094.60
其他应收款	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	9,193,185.00	91,931.85
其他应收款	缙云县缙情游旅行社有限公司	1,374.00	13.74
合计		341,727,021.65	3,417,270.21

（续）

项目名称	关联方	2023.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	缙云县财政局	200,742,697.04	2,007,426.97
应收账款	浙江省建投交通基础建设集团有限公司	8,367,415.31	83,674.15
应收账款	缙云县融媒体中心（缙云县广播电视台）	121,700.00	1,217.00
其他应收款	缙云县财政局	30,000.00	300.00
其他应收款	缙云县宏冶交通投资有限公司	116,729,275.00	1,167,292.75
合计		325,991,087.35	3,259,910.87

（2）应付项目

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	浙江省建投交通基础建设集团有限公司	259,307.95	

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	浙江顺畅高等级公路养护有限公司丽水分公司	3,014,089.35	
应付账款	缙云县融媒体中心（缙云县广播电视台）	139,000.00	
应付账款	缙云县保安服务有限公司	457,925.50	
其他应付款	缙云县财政局	36,197,501.26	54,000,000.00
其他应付款	浙江省建投交通基础建设集团有限公司	28,000.00	
其他应付款	缙云县国有资本运营有限公司	24,818,641.07	
其他应付款	缙云县文化旅游发展投资有限公司	28,800.00	
其他应付款	缙云县保安服务有限公司	480,397.00	
合计		65,423,662.13	54,000,000.00

九、担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保终止日	担保是否已经履行完毕
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县安居建设有限公司	144,000,000.00	2024/8/29	否
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县安居建设有限公司	331,375,000.00	2026/9/25	否
		250,000,000.00	2026/8/19	否
		203,500,000.00	2027/12/31	否
		10,000,000.00	2025/1/15	否
浙江缙云城市建设开发有限公司/缙云县交通建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	449,250,000.00	2026/9/25	否
缙云县城市建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	455,820,092.40	2027/12/31	否
缙云县交通建设投资有限公司	缙云县安居建设有限公司	456,375,000.00	2026/9/25	否
缙云县城市建设投资有限公司	缙云城投大成基建建设集团有限公司	50,000,000.00	2028/4/13	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云工业园区投资开发有限公司	70,000,000.00	2024/11/7	否
		50,000,000.00	2025/1/25	否
		45,000,000.00	2026/12/19	否
		66,000,000.00	2029/5/30	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县鼎成矿业有限公司	29,700,000.00	2025/12/25	否
		10,000,000.00	2025/12/31	否
缙云县城市建设投资有限公司	缙云县鼎成矿业有限公司	105,334,700.00	2026/6/30	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	922,384,898.05	2045/9/20	否
		602,340,000.00	2045/10/18	否
		86,500,000.00	2032/8/26	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		200,000,000.00	2028/9/23	否
		91,073,888.99	2042/11/16	否
		200,000,000.00	2024/11/12	否
		100,000,000.00	2024/10/30	否
		20,000,000.00	2024/11/8	否
缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	321,000,000.00	2026/7/26	否
缙云县安居建设有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	30,000,000.00	2024/6/20	否
		40,000,000.00	2024/12/20	否
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县城市建设投资有限公司	148,757,610.98	2024/8/29	否
		49,815,722.20	2024/8/31	否
缙云县城市建设投资有限公司	缙云县城投市政建设有限公司	160,000,000.00	2043/12/17	否
		20,000,000.00	2024/12/27	否
		50,000,000.00	2025/2/20	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县城投市政建设有限公司	50,000,000.00	2027/11/21	否
		100,000,000.00	2027/3/7	否
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	缙云县供排水有限责任公司	465,000,000.00	2052/12/14	否
缙云县水务投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	10,000,000.00	2025/4/22	否
		199,000,000.00	2026/12/20	否
缙云县交通建设投资有限公司	缙云县国有资产投资经营有限公司	49,000,000.00	2026/10/20	否
浙江缙云城市建设开发有限公司	缙云县好溪水利枢纽潜明水库开发有限公司	883,000,000.00	2041/8/25	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县汇通汽车运输有限公司	7,000,000.00	2026/01/18	否

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营集团有限公司	限公司			
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县交通建设投资有限公司	100,000,000.00	2028/11/14	否
		100,000,000.00	2024/11/26	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县两山生态资源资产经营有限公司	1,190,000,000.00	2033/9/24	否
		50,000,000.00	2033/9/19	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县迈香进出口有限公司	30,000,000.00	2024/9/12	否
		45,000,000.00	2026/12/20	否
		30,000,000.00	2025/1/14	否
		50,000,000.00	2033/9/12	否
缙云县水投砂石料有限公司	缙云县水务投资有限公司	40,000,000.00	2026/12/20	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县水务投资有限公司	20,000,000.00	2024/12/17	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县仙都旅游文化产业有限公司	40,000,000.00	2027/12/11	否
缙云县交通建设投资有限公司	缙云县乡村振兴发展有限公司	200,000,000.00	2038/12/19	否
缙云县水务投资有限公司	缙云县棠溪水库开发有限公司	15,000,000.00	2026/9/21	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县交通建材有限公司	30,000,000.00	2025/6/28	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	290,160,000.00	2047/12/29	否
		341,350,000.00	2046/12/10	否
		61,690,000.00	2049/12/10	否
		45,000,000.00	2027/1/20	否
缙云县国有资产投资经营集团有限公司	缙云县水投砂石料有限公司	146,250,000.00	2043/6/20	否
		650,000,000.00	2043/3/20	否
		30,000,000.00	2026/5/14	否
缙云县水务投资有限公司	缙云县水投砂石料有限公司	27,840,000.00	2024/12/27	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县文化旅游发展投资有限公司	40,000,000.00	2025/3/27	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县工业投资有限公司	150,000,000.00	2024/12/6	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县工业投资有限公司	600,000,000.00	2024/12/6	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县工业投资有限公司	100,000,000.00	2024/11/23	否
缙云县国有资产投资经营有限公司	缙云县工业投资有限公司	210,000,000.00	2040/6/7	否
缙云县交通建设投资有限公司	缙云县工业投资有限公司	750,000,000.00	2037/6/26	否

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
其他应收款	4,107,320,460.94	4,867,071,859.36
合 计	4,107,320,460.94	4,867,071,859.36

(1) 其他应收款

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	4,179,313,609.28	71,993,148.34	4,107,320,460.94	4,897,944,251.13	30,872,391.77	4,867,071,859.36
合计	4,179,313,609.28	71,993,148.34	4,107,320,460.94	4,897,944,251.13	30,872,391.77	4,867,071,859.36

① 坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特征 的组合	12,868,882.96	15.24	1,961,629.80	预期信用损失
合并范围内关联往来组 合	4,137,791,118.97	1.00	41,377,911.19	
合计	4,150,660,001.93		43,339,540.99	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
以账龄为信用风险特征的 组合	28,653,607.35	100.00	28,653,607.35	预期信用损失
合并范围内关联往来组 合				
合计	28,653,607.35		28,653,607.35	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,271,895.05		28,600,496.72	30,872,391.77
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,232,888.50		1,232,888.50	
本期计提	42,300,534.44			42,300,534.44
本期转回			1,179,777.87	1,179,777.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	43,339,540.99		28,653,607.35	71,993,148.34

(2) 其他应收款前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	期末余额	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	账龄	款项性质	坏账准备期 末金额
缙云县乾图置业 有限公司	是	200,000.00	39.02	1 年以内	关联方往来款	16,308,600.00
		1,630,660,000.00		1-2 年		
缙云县城市建设 投资有限公司	是	25,180,397.02	27.12	1 年以内	关联方往来款	11,336,066.15
		74,229,857.00		1-2 年		
		1,013,962,844.05		2-3 年		
		20,233,517.10		3-4 年		
缙云县好溪水利	是	4,618,197.95	10.15	1 年以内	关联方往来款	4,243,276.27

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	账龄	款项性质	坏账准备期末金额
枢纽潜明水库开发有限公司		27,341,820.90		1-2 年		
		136,003,539.25		2-3 年		
		256,364,068.63		3-4 年		
缙云县城投市政建设有限公司	是	5,974,222.22	5.03	1 年以内	关联方往来款	2,101,042.22
		204,130,000.00		1-2 年		
缙云县鼎成矿业有限公司	是	3,522,650.00	3.76	1 年以内	关联方往来款	1,569,453.00
		7,045,300.00		1-2 年		
		146,377,350.00		2-3 年		
合计		3,555,843,764.12	85.08			35,558,437.64

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,098,787,044.09		2,098,787,044.09	2,102,787,044.08		2,102,787,044.08
对联营企业投资	130,934,814.34		130,934,814.34	128,484,987.26		128,484,987.26
合 计	2,229,721,858.43		2,229,721,858.43	2,231,272,031.34		2,231,272,031.34

（2）对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
浙江丽缙五金科技产业开发有限公司	492,693,763.95			492,693,763.95
缙云县交通建设投资有限公司	359,635,452.77			359,635,452.77
缙云县人才科技发展有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
缙云县欣荣新农村建设发展有限公司	2,193,974.72			2,193,974.72
缙云县英达教育发展投资有限公司	11,071,863.90			11,071,863.90
缙云县欣盛科技服务有限公司	10,342,396.37			10,342,396.37
缙云县城市建设投资有限公司	228,133,000.00			228,133,000.00
缙云县乡村振兴发展有限公司	408,170,000.00	10,000,000.00		418,170,000.00

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

缙云县两山生态资源资产经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
缙云县文化旅游发展投资有限公司	14,000,000.00	186,000,000.00	200,000,000.00	
缙云县水务投资有限公司	400,616,000.00			400,616,000.00
缙云县迈香进出口有限公司	50,930,592.37			50,930,592.37
缙云县创泽产业投资发展有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00
缙云县乾图置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
缙云县合盛泰贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	2,102,787,044.08	196,000,000.00	200,000,000.00	2,098,787,044.08

（3）对联营企业投资

被投资单位	2024.01.01	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
缙云县蚕业丝绸有限公司	5,32,803.64			-169,509.00		
金台铁路有限责任公司	77,980,615.77			-7,817,835.83		
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）	49,971,567.85			10,437,171.92		
合计	128,484,987.26			2,449,827.09		

（续）

被投资单位	本年增减变动			2023.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
缙云县蚕业丝绸有限公司				363,294.64	
金台铁路有限责任公司				70,162,779.94	
丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）				60,408,739.77	
合计				130,934,814.35	

3、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

缙云县国有资产投资经营集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,058,928.74	2,486,100.36	76,208,158.51	1,407,481.82
合计	57,058,928.74	2,486,100.36	76,208,158.51	1,407,481.82

4、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	2,449,827.09	1,914,011.65
分红款	1,592,621.04	
合计	4,042,448.13	1,914,011.65

缙云县国有资产投资经营集团有限公司

2024 年 8 月 16 日