



浙江省浙商资产管理股份有限公司

2021 年度至 2023 年度

审计报告及财务报表

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入 注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编号：沪24055XRY9



# 浙江省浙商资产管理股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-200



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZF11076 号

浙江省浙商资产管理股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江省浙商资产管理股份有限公司（以下简称浙商资产）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙商资产 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙商资产的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙商资产的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(六)就浙商资产中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:钟建栋  
(项目合伙人)



中国注册会计师:马圣



中国·上海

二〇二四年九月十八日



浙江省浙商资产管理股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注八	2022.12.31	2021.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	3,116,009,337.09	3,160,022,798.43	3,747,349,694.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	34,237,245,502.05	32,632,775,824.42	33,050,905,620.33
衍生金融资产				
应收票据	(三)	16,843,660.97	72,297,228.23	12,356,467.28
应收账款	(四)	487,197,510.74	520,995,996.23	389,154,569.44
应收款项融资	(五)	166,324,188.20	169,959,998.02	136,196,206.94
预付款项	(六)	81,335,188.09	78,414,447.20	78,463,496.95
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	832,313,359.99	410,545,284.76	502,160,672.18
买入返售金融资产				
存货	(八)	1,208,165,381.85	1,212,184,645.43	1,229,267,905.64
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	23,802,137.78	26,254,062.22	9,770,344.28
其他流动资产	(十)	1,523,319,485.33	2,727,237,959.92	4,459,181,308.98
流动资产合计		41,692,555,752.09	41,010,688,244.86	43,614,806,286.57
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资	(十一)	5,344,495,799.13	5,736,902,846.41	2,726,252,636.15
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十二)	1,993,867,439.79	1,602,085,499.01	1,464,503,579.86
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	(十三)	14,243,908,537.98	16,623,275,573.23	14,143,070,580.94
投资性房地产	(十四)	553,474,142.17	613,678,945.91	11,443,367.21
固定资产	(十五)	1,229,185,369.18	1,175,516,813.13	1,157,914,097.91
在建工程	(十六)	17,205,358.71	41,053,358.93	101,021,108.57
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十七)	67,327,746.63	74,345,111.27	42,476,525.73
无形资产	(十八)	509,224,284.07	514,016,959.72	529,463,767.21
开发支出	(十九)	70,480,746.34	61,828,025.30	72,403,366.77
商誉	(二十)	438,950,069.72	459,466,562.19	466,657,903.02
长期待摊费用	(二十一)	84,148,172.77	31,669,953.11	14,689,150.47
递延所得税资产	(二十二)	1,015,871,955.21	927,846,677.76	993,453,261.44
其他非流动资产	(二十三)	26,647,370.22	675,054,455.88	351,047,459.36
非流动资产合计		25,594,787,091.92	28,536,739,475.89	22,074,396,804.64
资产总计		67,287,342,844.01	69,547,427,720.75	65,689,203,091.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

**晓应印春**

主管会计工作负责人:

**印宫娟**

会计机构负责人:

**鹏王印世**



浙江省浙商资产管理股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目和所有者权益	单位	2023.12.31	2023.12.31	2021.12.31
流动资产:				
短期借款	(四)	2,454,672,489.75	2,894,976,983.22	9,705,517,712.56
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二十六)	273,466,086.94	279,628,117.04	150,367,643.92
应收账款	(二十七)	344,353,050.74	387,867,375.18	378,761,092.22
应收款项	(二十八)	4,381,004.54	4,476,768.38	154,245.02
合同资产	(二十九)	30,958,958.15	22,598,830.77	64,924,951.15
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(三十)	392,413,922.91	365,059,296.42	323,474,196.89
应交税费	(三十一)	203,499,052.12	277,157,361.17	572,069,012.81
其他应付款	(三十二)	2,660,373,765.81	1,701,657,413.26	2,075,254,176.91
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(三十三)	9,423,794,690.53	14,261,768,588.82	5,865,231,638.79
其他流动负债	(三十四)	2,016,338,916.15	27,621,932.43	4,613,621.80
流动负债合计		17,804,251,942.62	20,222,832,666.69	19,140,364,293.68
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(三十五)	16,751,518,755.10	17,874,814,089.41	21,112,521,056.83
应付债券	(三十六)	15,272,000,000.00	14,740,000,000.00	10,500,000,000.00
其中:在发行				
永续债				
租赁负债	(三十七)	26,917,363.24	30,259,253.90	15,882,909.90
长期应付款			400,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债	(三十八)	114,895,377.07	43,282,465.44	49,672,210.57
递延收益	(三十九)	33,678,425.52	33,867,062.11	34,162,486.13
递延所得税负债	(四十)	150,594,807.39	104,539,784.66	101,544,234.50
其他非流动负债	(四十一)	100,000,000.00	504,522,444.48	100,000,000.00
非流动负债合计		32,549,604,726.32	33,331,671,318.24	33,713,582,897.93
负债合计		50,353,856,668.94	53,554,503,984.93	52,853,947,191.61
所有者权益:				
股本	(四十二)	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00	7,092,000,212.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	(四十三)	3,420,728,947.16	3,420,728,947.16	821,564,000.25
减:库存股				
其他综合收益	(四十四)	584,731.80	427,048.79	-290,770.95
专项储备	(四十五)	1,165,865.67		
盈余公积	(四十六)	380,210,643.19	262,675,639.21	385,500,303.03
一般风险准备				
未分配利润	(四十七)	3,742,132,450.22	3,005,641,707.57	4,310,145,906.84
归属母公司所有者权益合计		14,644,822,638.04	13,789,473,342.68	12,614,026,651.17
少数股东权益		2,288,663,537.03	2,203,450,392.64	2,221,229,248.43
所有者权益合计		16,933,486,175.07	15,992,923,735.32	14,835,255,899.60
负债和所有者权益总计		67,287,342,844.01	69,547,427,720.75	65,689,203,091.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江省浙商资产管理股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金		2,326,672,338.76	2,408,755,109.99	3,136,754,039.91
交易性金融资产		27,775,336,894.55	24,852,309,556.91	23,057,900,066.74
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		21,903,291.37	10,930,623.09	12,643,664.89
其他应收款	(一)	1,717,051,129.01	3,304,112,898.04	2,844,149,025.97
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		23,802,137.78	26,254,062.22	9,770,344.28
其他流动资产		664,709,144.27	564,729,875.52	1,314,152,992.03
流动资产合计		32,529,474,935.74	31,167,092,125.77	30,375,370,133.82
非流动资产:				
债权投资		5,146,040,490.71	5,292,077,862.23	2,726,252,636.15
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	8,936,439,865.92	8,723,830,364.67	7,032,313,788.54
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		12,309,903,339.61	15,296,138,938.90	13,887,477,387.11
投资性房地产				
固定资产		530,607,109.97	513,700,898.53	527,000,349.98
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		22,470,423.21	42,780,942.11	10,935,002.36
无形资产		2,849,419.08	5,808,244.48	5,820,145.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		72,693,458.37	18,010,399.83	3,165,880.17
递延所得税资产		734,431,711.94	688,225,405.25	785,655,450.81
其他非流动资产		1,739,491.74	633,453,983.51	335,488,777.72
非流动资产合计		27,757,175,310.55	31,208,027,032.51	25,314,109,418.27
资产总计		60,286,650,246.29	62,375,119,158.28	55,689,479,552.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江省浙商资产管理股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债:				
短期借款		1,698,739,594.44	1,492,085,456.26	6,264,965,888.93
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		210,027,100.78	192,976,577.58	181,638,571.53
应交税费		94,293,396.93	116,218,118.95	374,859,407.72
其他应付款		4,513,909,354.84	4,408,765,258.46	4,299,708,513.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		8,133,882,718.30	12,413,268,740.31	5,326,532,504.32
其他流动负债		2,005,821,516.73		
流动负债合计		16,656,673,682.02	18,623,314,151.56	16,447,704,885.78
非流动负债:				
长期借款		15,607,467,000.00	17,061,792,000.00	18,140,868,500.00
应付债券		15,372,000,000.00	14,740,000,000.00	10,300,000,000.00
其中:优先股				
永续债				
租赁负债		661,301.82	16,766,603.99	1,519,186.60
长期应付款			400,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债		104,665,899.11	28,199,292.25	36,742,704.77
递延收益				
递延所得税负债		64,501,046.40	10,695,238.33	2,733,750.59
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,149,295,247.33	31,857,853,631.77	28,401,864,141.96
负债合计		47,805,968,929.35	50,481,167,783.33	44,929,569,027.74
所有者权益:				
股本		7,100,000,000.00	7,100,000,000.00	7,097,107,212.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		3,574,421,023.12	3,574,421,023.12	975,256,076.21
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		380,210,643.19	262,675,639.21	385,500,303.03
未分配利润		1,426,049,650.63	956,854,712.62	2,302,046,933.11
所有者权益合计		12,480,681,316.94	11,893,951,374.95	10,759,910,524.35
负债和所有者权益总计		60,286,650,246.29	62,375,119,158.28	55,689,479,552.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

晓应  
印春

主管会计工作负责人:

印  
富娟

会计机构负责人:

鵬王  
印世





浙江省浙商资产管理股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

Table with 5 columns: Item, Unit, 2023 Year, 2022 Year, 2021 Year. Rows include Total Revenue, Total Expenses, Total Profit, and various sub-items like operating costs, depreciation, and taxes.

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2023 年度: \_\_\_\_\_ 元, 2022 年度: \_\_\_\_\_

元, 2021 年度: \_\_\_\_\_ 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



会计工作负责人:



审计机构负责人:



浙江省浙商资产管理股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	列示	2022年度	2021年度	2021年度
一、营业收入	(一)	2,917,155,390.91	2,479,424,631.78	2,753,304,283.12
减: 营业成本				
税金及附加		17,358,895.87	18,677,532.48	12,513,313.59
销售费用		601,672,987.73	586,755,414.03	379,624,985.62
管理费用		417,947,765.75	297,252,471.67	257,014,659.32
研发费用				
财务费用		1,683,171,677.71	1,659,964,009.90	1,636,314,949.54
其中: 利息支出		1,857,682,105.45	1,889,134,432.95	1,876,788,224.03
利息收入		175,666,053.87	229,918,182.23	243,516,347.06
加: 其他收益		7,704,169.89	9,443,096.91	13,698,828.82
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	1,524,986,143.66	1,790,714,335.05	1,805,242,577.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		158,210,587.39	340,503,540.98	320,658,171.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
(一) 债务工具投资(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-110,026,586.24	304,441,393.81	-381,407,601.16
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-124,329,234.12	-1,204,075.00	-76,524,273.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		24,059.16		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,495,362,616.20	2,020,169,955.48	1,328,845,906.39
加: 营业外收入				776.02
减: 营业外支出		21,400,113.94	600,000.00	5,723,631.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,473,962,502.26	2,019,569,955.48	1,323,123,050.91
减: 所得税费用		298,612,462.49	426,527,805.58	290,762,242.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,175,350,039.77	1,593,042,149.90	1,032,360,808.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,175,350,039.77	1,593,042,149.90	1,032,360,808.07
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		1,175,350,039.77	1,593,042,149.90	1,032,360,808.07
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

晓应  
印春

主管会计工作负责人:

印  
宫娟

会计机构负责人:

鵬王  
印世



浙江省浙商资产管理股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	28,198,167,826.40	33,797,036,924.60	54,690,050,930.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款净额			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,115,218.88	3,754,910.30	10,101,464.53
收到其他与经营活动有关的现金	2,067,081,776.54	5,100,426,417.47	4,228,099,854.99
经营活动现金流入小计	30,272,358,821.82	38,900,818,252.37	58,888,252,250.17
购买商品、接受劳务支付的现金	22,708,403,456.95	31,096,448,310.61	53,445,385,067.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔款净额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	921,096,271.65	897,724,816.76	801,435,668.30
支付的各项税费	792,719,640.32	1,098,048,308.99	847,714,113.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,324,986,562.72	2,485,864,059.88	1,353,374,124.13
经营活动现金流出小计	26,745,218,137.64	38,578,085,496.24	56,445,908,972.92
经营活动产生的现金流量净额	3,527,140,684.18	322,732,756.13	2,442,343,277.25
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	7,755,812,280.64	7,077,040,594.65	3,336,687,738.34
取得投资收益收到的现金	1,209,352,213.14	529,645,718.25	1,105,812,502.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	875,178.06	3,654,956.62	10,134,660.11
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	805,661,794.53	1,999,999.99	490,000,000.00
投资活动现金流入小计	9,771,701,466.87	9,607,242,319.51	4,952,619,900.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,473,150.37	208,786,600.00	89,463,750.17
投资支付的现金	3,546,337,543.29	9,954,051,689.59	7,732,007,029.38
质押贷款净增加额			
取得了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	930,873,026.20	592,000,000.00	417,704,489.82
投资活动现金流出小计	6,692,683,719.86	10,746,845,213.26	8,239,177,269.37
投资活动产生的现金流量净额	3,079,017,747.01	-1,139,602,893.75	-3,286,557,368.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	10,927,313.00	41,823,567.20	44,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,927,313.00	41,823,567.20	44,040,000.00
取得借款收到的现金	21,475,274,900.00	31,988,275,956.94	36,342,474,841.84
收到其他与筹资活动有关的现金	2,326,716,484.48	597,247,567.01	5,905,195,536.55
筹资活动现金流入小计	23,812,918,697.48	32,627,347,091.15	42,291,710,378.39
偿还债务支付的现金	27,382,409,584.89	29,103,385,384.94	38,055,875,114.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,539,857,324.52	2,426,616,960.00	2,576,357,584.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	91,007,283.10	72,318,143.04	69,762,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	486,510,366.79	547,692,477.19	674,653,997.21
筹资活动现金流出小计	30,608,777,276.20	32,077,694,822.13	41,306,886,696.85
筹资活动产生的现金流量净额	-6,795,858,578.72	549,652,269.02	984,823,681.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,371,577.56	1,252,265.67	-2,037,813.44
五、现金及现金等价物净增加额	-191,071,725.09	-40,358,652.93	38,591,776.95
加：期初现金及现金等价物余额	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,843,251,772.07	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

晓应印春

主管会计工作负责人

印宫娟

会计机构负责人

鹏王印世

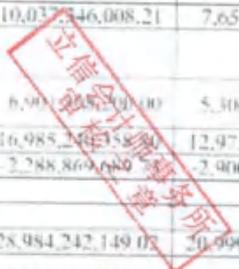
报表 第7页





**浙江省浙商资产管理股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,598,351,973.44	22,305,028,420.58	48,331,122,099.89
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,913,966,161.01	4,784,566,380.37	4,928,079,989.15
经营活动现金流入小计		21,512,318,134.45	27,089,594,800.95	53,259,202,089.04
购买商品、接受劳务支付的现金		18,747,838,401.59	23,009,166,498.20	45,673,200,203.10
支付给职工以及为职工支付的现金		386,939,296.85	348,380,911.51	297,609,151.50
支付的各项税费		438,051,347.75	704,682,638.51	507,389,867.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,975,966,603.27	4,959,086,448.55	4,563,302,146.34
经营活动现金流出小计		21,548,795,649.46	29,021,316,496.77	51,041,501,368.08
经营活动产生的现金流量净额	(五)	-36,477,515.01	-1,931,721,695.82	2,217,700,720.96
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		7,389,115,539.19	7,129,096,421.52	3,714,667,738.34
取得投资收益收到的现金		1,404,212,292.14	1,651,492,099.92	1,305,242,577.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		4,618,315,221.31	5,915,782,147.63	5,054,294,674.32
投资活动现金流入小计		13,411,643,052.64	14,696,370,669.07	10,074,204,989.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,398,612.61	46,496,150.59	13,559,441.55
投资支付的现金		4,230,999,147.67	10,037,346,008.21	7,654,697,570.86
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		3,147,900,000.00	6,900,205,291.00	5,308,774,674.32
投资活动现金流出小计		7,493,297,760.28	16,983,747,350.80	12,975,031,686.73
投资活动产生的现金流量净额		5,918,345,292.36	-2,288,669,680.50	-2,900,826,696.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		18,624,300,000.00	28,984,242,149.02	20,999,849,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,974,280,000.00	6,754,971,973.03	9,776,373,579.41
筹资活动现金流入小计		24,598,580,000.00	35,739,214,122.05	30,776,223,539.41
偿还债务支付的现金		23,562,482,604.89	23,406,014,777.02	24,003,223,937.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,288,828,782.53	2,161,938,102.97	2,283,009,454.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,833,350,633.16	6,673,178,786.43	3,374,550,114.80
筹资活动现金流出小计		30,684,662,020.58	32,241,131,666.42	29,660,783,507.04
筹资活动产生的现金流量净额		-6,086,082,020.58	3,498,082,455.63	1,115,440,032.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加: 期初现金及现金等价物余额		2,408,755,109.99	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		2,204,540,866.76	2,408,755,109.99	3,131,264,039.91

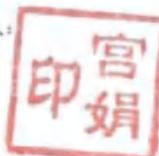


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





浙江省浙商资产管理股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	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	其他							
一、上年年末余额	7,100,000,000.00		3,420,728,947.16		427,048.79	262,675,620.23	1,005,041,207.52		13,286,473,342.08	2,201,450,197.64	15,607,923,733.12
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,100,000,000.00		3,420,728,947.16		427,048.79	262,675,620.23			13,286,473,342.08	2,201,450,197.64	15,607,923,733.12
三、本年年末余额	7,100,000,000.00		3,420,728,947.16		427,048.79	262,675,620.23			13,286,473,342.08	2,201,450,197.64	15,607,923,733.12
四、所有者权益变动表											
1. 综合收益总额					157,048.10	113,315,003.98			855,349,295.36	85,213,144.39	940,562,499.75
2. 其他权益工具持有者投入资本					157,048.10				1,442,045,864.46	132,851,433.23	1,569,945,345.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额										50,777,113.33	50,777,113.33
4. 其他										-54,227,346.37	-54,227,346.37
五、所有者权益合计											
1. 实收资本										85,004,859.70	85,004,859.70
2. 资本公积										-91,007,583.10	-91,007,583.10
3. 盈余公积										388,620,097.78	388,620,097.78
4. 未分配利润										-679,627,199.85	-679,627,199.85
六、所有者权益合计											
1. 实收资本										1,165,863.67	1,165,863.67
2. 资本公积										4,553,859.82	4,553,859.82
3. 盈余公积										1,367,974.15	1,367,974.15
4. 未分配利润										-1,165,863.67	-1,165,863.67
5. 其他综合收益										14,644,827,618.04	14,644,827,618.04
6. 其他										2,208,063,517.03	2,208,063,517.03
七、所有者权益合计											
1. 实收资本										1,165,863.67	1,165,863.67
2. 资本公积										4,553,859.82	4,553,859.82
3. 盈余公积										1,367,974.15	1,367,974.15
4. 未分配利润										-1,165,863.67	-1,165,863.67
5. 其他综合收益										14,644,827,618.04	14,644,827,618.04
6. 其他										2,208,063,517.03	2,208,063,517.03



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



浙江省浙商资产管理股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022.1.1		其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	其他权益工具	其他	所有者权益合计	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
	股本	其他权益工具														
一、上年年末余额	7,092,107,212.00				296,730.97	821,564,000.25	197,508,031.03			8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	7,092,107,212.00				296,730.97	821,564,000.25	197,508,031.03			8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25
三、本年年末余额	7,092,107,212.00				296,730.97	821,564,000.25	197,508,031.03			8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25	8,318,406,683.25
四、所有者权益变动表项目金额																
1. 股本																
2. 其他权益工具																
3. 资本公积																
4. 盈余公积																
5. 未分配利润																
6. 少数股东权益																
五、所有者权益变动表项目金额																
1. 股本																
2. 其他权益工具																
3. 资本公积																
4. 盈余公积																
5. 未分配利润																
6. 少数股东权益																

立信会计师事务所  
注册会计师 签字

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 晓应 印春

主管会计工作负责人： 官 印

会计机构负责人： 鹏王 印世





浙江省浙商资产管理股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度					2021年度					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	7,007,107,212.00	819,871,975.47	15,687,304.16	271,101,359.61	1,511,095,956.42	11,714,839,409.58	2,264,902,424.49	12,925,005.61	15,976,361,833.97		
加:会计政策变更			-11,726,822.74	9,162,662.59	40,119,340.17	48,501,499.55					
前期差错更正											
二、年初所有者权益	7,007,107,212.00	819,871,975.47	15,687,304.16	280,264,022.22	1,551,215,307.29	11,763,340,909.13	2,291,976,516.28	12,925,005.61	15,976,361,833.97		
三、本年年末余额	7,007,107,212.00	819,871,975.47	194,957.17	104,246,000.81	758,930,609.05	12,522,281,190.11	2,315,907,415.88	12,925,005.61	15,976,361,833.97		
四、本年年末所有者权益合计	7,007,107,212.00	819,871,975.47	194,957.17	104,246,000.81	758,930,609.05	12,522,281,190.11	2,315,907,415.88	12,925,005.61	15,976,361,833.97		
五、所有者权益变动表补充资料											
1. 所有者权益的构成											
2. 所有者权益变动的原因											
3. 所有者权益变动的金额											
4. 其他											
六、所有者权益变动表补充资料											
1. 所有者权益变动的金额											
2. 所有者权益变动的金额											
3. 所有者权益变动的金额											
4. 其他											
七、所有者权益变动表补充资料											
1. 所有者权益变动的金额											
2. 所有者权益变动的金额											
3. 所有者权益变动的金额											
4. 其他											
八、所有者权益变动表补充资料											
1. 所有者权益变动的金额											
2. 所有者权益变动的金额											
3. 所有者权益变动的金额											
4. 其他											

立信会计师事务所  
注册会计师 审核之章



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







浙江省浙商资产管理股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度			所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益	所有者权益
	股本	资本公积	其他综合收益								
一、上年年末余额	1,007,107,212.00			9,579,000.00	2,402,046,933.11						13,988,154.11
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,007,107,212.00			9,579,000.00	2,402,046,933.11						13,988,154.11
三、本年年末余额	2,892,788.00			2,319,928,856.10							13,943,917,174.99
四、所有者权益变动情况											
(一) 股本											
1. 发行新股、可转换公司债券转股、重大资产重组等											
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											
(二) 资本公积											
1. 原权益工具公允价值变动											
2. 其他综合收益转入											
3. 其他											
(三) 其他综合收益											
1. 权益法下可转损益的其他综合收益											
2. 其他综合收益											
(四) 盈余公积											
1. 计提盈余公积											
2. 其他											
(五) 未分配利润											
1. 提取法定盈余公积											
2. 提取任意盈余公积											
3. 其他											
(六) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本(或股本)											
2. 盈余公积转增股本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(七) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(八) 其他											



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



浙江省浙商资产  
管理股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年		2022年		所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额				
一、所有者权益合计	2,007,107,212.00	2,007,107,212.00	1,659,052,965.20	1,659,052,965.20	10,034,451,434.84	10,126,244,438.86	10,034,451,434.84	10,126,244,438.86
二、权益类								
1. 实收资本								
2. 资本公积								
3. 其他综合收益								
4. 盈余公积								
5. 未分配利润								
三、负债类								
1. 短期借款								
2. 应付账款								
3. 预收账款								
4. 应付职工薪酬								
5. 应交税费								
6. 其他应付款								
7. 其他流动负债								
8. 其他非流动负债								
9. 递延所得税负债								
10. 其他								
四、所有者权益变动表								
1. 实收资本								
2. 资本公积								
3. 其他综合收益								
4. 盈余公积								
5. 未分配利润								
五、所有者权益变动表								
1. 实收资本								
2. 资本公积								
3. 其他综合收益								
4. 盈余公积								
5. 未分配利润								
六、其他								
七、其他								
八、其他								
九、其他								
十、其他								
十一、其他								
十二、其他								
十三、其他								
十四、其他								
十五、其他								
十六、其他								
十七、其他								
十八、其他								
十九、其他								
二十、其他								
二十一、其他								
二十二、其他								
二十三、其他								
二十四、其他								
二十五、其他								
二十六、其他								
二十七、其他								
二十八、其他								
二十九、其他								
三十、其他								
三十一、其他								
三十二、其他								
三十三、其他								
三十四、其他								
三十五、其他								
三十六、其他								
三十七、其他								
三十八、其他								
三十九、其他								
四十、其他								
四十一、其他								
四十二、其他								
四十三、其他								
四十四、其他								
四十五、其他								
四十六、其他								
四十七、其他								
四十八、其他								
四十九、其他								
五十、其他								
五十一、其他								
五十二、其他								
五十三、其他								
五十四、其他								
五十五、其他								
五十六、其他								
五十七、其他								
五十八、其他								
五十九、其他								
六十、其他								
六十一、其他								
六十二、其他								
六十三、其他								
六十四、其他								
六十五、其他								
六十六、其他								
六十七、其他								
六十八、其他								
六十九、其他								
七十、其他								
七十一、其他								
七十二、其他								
七十三、其他								
七十四、其他								
七十五、其他								
七十六、其他								
七十七、其他								
七十八、其他								
七十九、其他								
八十、其他								
八十一、其他								
八十二、其他								
八十三、其他								
八十四、其他								
八十五、其他								
八十六、其他								
八十七、其他								
八十八、其他								
八十九、其他								
九十、其他								
九十一、其他								
九十二、其他								
九十三、其他								
九十四、其他								
九十五、其他								
九十六、其他								
九十七、其他								
九十八、其他								
九十九、其他								
一百、其他								

立信会计师事务所  
浙江分所

晓应印春

注册会计师: 官娟

会计师事务所: 王世鹏

王世鹏印



## 浙江省浙商资产管理股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

浙江省浙商资产管理股份有限公司(以下简称本公司)于2013年8月6日由浙江省国际贸易集团有限公司投资设立。设立时注册资本100,000万元, 经历次股权变更和注册资本变更, 公司现注册资本为710,000万元。本公司于2022年9月26日完成股份制改造, 将注册资本从709,710.72万元变更为710,000万元。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330000075327358A的营业执照, 法定代表人: 应春晓, 注册地址: 浙江省杭州市上城区山南印中心2号楼101室。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 参与省内金融企业不良资产的批量转让业务(凭浙江省人民政府文件经营)。资产管理, 资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务, 企业管理、财务咨询及服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为浙江省国际贸易集团有限公司; 最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### (三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

##### (五) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

###### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子

公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

- (1) 除子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达公司”）外的本公司及其余各级公司

项目	组合类别	确定依据
应收票据—— 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的 银行	参考历史信用损失经验不计提
应收票据—— 商业承兑汇票	以“逾期+账龄”作为信用风 险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收票据预期信用损失进行估计
应收账款账龄 组合	以“逾期+账龄”作为信用风 险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计
应收账款-关联 方组合	本组合为风险较低应收合 并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0
应收账款-其他	本组合为各类押金、保证	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济

项目	组合类别	确定依据
组合	金、备用金、代垫款、拆借资金、资产处置款等	状况的预测，预期信用损失为 0
其他应收款-账龄组合	以“逾期+账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对其他应收款预期信用损失进行估计
其他应收款-关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0
其他应收款-其他组合	本组合为各类押金、保证金、备用金、代垫款、拆借资金、资产处置款等	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 0

(2) 亿利达公司

项目	组合类别	确定依据
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提
应收票据——商业承兑汇票	以“账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计
应收账款-账龄组合	以“账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。
其他应收款-账龄组合	以“账龄”作为信用风险特征	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

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

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3、5	2.38-4.85
运输工具	年限平均法	4-12	3、5	7.50-23.75
机器设备	年限平均法	5-15	3、5	6.33-19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-12	0、3、5	7.92-33.33

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50	直线法	0%
商标权	10	直线法	0%
软件使用权	2-10	直线法	0%
专利权及专有技术	10	直线法	0%
非专利技术	10	直线法	0%

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

#### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十四) 收入

### 1、 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

### 2、 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认：

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3、 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

## (二十八) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“四、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重

新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十九）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“四、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 五、 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

### 1、 重要会计政策变更

#### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称新金融工具准则），根据修订后的准则，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

• 本公司执行新金融工具准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 对金融资产进行 重分类，资产负债表 增加“交易性金融资 产”、“债权投资”、“其	交易性金融资产	36,261,153,416.09	28,124,458,765.66
	其他应收款	-427,310,389.32	-420,272,671.93
	债权投资	834,869,256.13	486,945,032.56
	可供出售金融资产	-10,178,843,094.92	-9,618,035,185.34

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
他非流动金融资产”科目，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整	其他非流动金融资产	10,369,016,220.77	9,816,373,074.46
	一年内到期的非流动资产	-265,415,273.09	
	其他流动资产	-36,034,283,945.46	-28,183,231,103.13
	递延所得税资产	-3,838,700.22	-30,542,208.63
	其他非流动资产	-505,355,000.00	-71,550,000.00
	预收款项	-8,132,649.18	
	其他应付款	19,863,588.32	
	预计负债	12,519,077.73	12,519,077.73
	递延所得税负债	3,164,889.50	
	其他综合收益	-13,778,522.74	
	盈余公积	9,162,662.59	9,162,662.59
	未分配利润	40,119,349.37	82,463,963.33
	少数股东权益	-12,925,905.61	
	(2) 将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额中	其他应付款	-458,430,681.43
短期借款		10,606,348.11	8,457,013.66
一年内到期的非流动负债		142,364,930.06	137,511,979.92
应付债券		5,459,403.26	5,459,403.26
其他非流动负债		300,000,000.00	

(2) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司的子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达股份”）及其子公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司（除亿利达股份及其子公司外）自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），根据修订后的准则，对于首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本会计政策变更对报告期间的报表无影响。

(3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21

号——租赁》(简称“新租赁准则”)。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“四、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	51,898,318.92	25,263,354.39
	租赁负债	29,851,788.08	9,580,465.32
	一年内到期的非流动负债	21,132,476.64	15,682,889.07
	预付账款	-914,054.20	

2、 2021 年 1 月 1 日首次执行金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,806,478,486.25	3,806,478,486.25	
交易性金融资产		36,261,153,416.09	36,261,153,416.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,790,425.23	5,790,425.23	
应收账款	481,035,678.26	481,035,678.26	
应收款项融资	121,657,094.16	121,657,094.16	
预付款项	88,641,825.76	87,727,771.56	-914,054.20
其他应收款	740,419,723.01	313,109,333.69	-427,310,389.32
其中：应收股利	472,204.39		-472,204.39
存货	469,877,613.38	469,877,613.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	265,415,273.09		-265,415,273.09
其他流动资产	39,785,141,618.98	3,750,857,673.52	-36,034,283,945.46
流动资产合计	45,764,457,738.12	45,297,687,492.14	-466,770,245.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		834,869,256.13	834,869,256.13
可供出售金融资产	10,178,843,094.92		-10,178,843,094.92

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,108,995,192.29	1,108,995,192.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,369,016,220.77	10,369,016,220.77
投资性房地产	12,126,553.49	12,126,553.49	
固定资产	1,303,346,611.56	1,303,346,611.56	
在建工程	89,457,615.43	89,457,615.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,898,318.92	51,898,318.92
无形资产	591,974,820.87	591,974,820.87	
开发支出	66,242,557.45	66,242,557.45	
商誉	523,613,216.40	523,613,216.40	
长期待摊费用	8,821,937.32	8,821,937.32	
递延所得税资产	756,897,298.59	753,058,598.37	-3,838,700.22
其他非流动资产	519,280,397.53	13,925,397.53	-505,355,000.00
非流动资产合计	15,159,599,295.85	15,727,346,296.53	567,747,000.68
资产总计	60,924,057,033.97	61,025,033,788.67	100,976,754.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	9,083,867,469.69	9,094,473,817.80	10,606,348.11
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	136,290,793.91	136,290,793.91	
应付账款	371,569,218.16	371,569,218.16	
预收款项	8,912,997.10	780,347.92	-8,132,649.18
合同负债	24,814,930.26	24,814,930.26	
应付职工薪酬	315,408,306.39	315,408,306.39	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
应交税费	497,602,268.00	497,602,268.00	
其他应付款	2,363,867,487.11	1,925,300,394.00	-438,567,093.11
其中：应付股利	1,433,200.38	1,433,200.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,349,480,415.47	6,512,977,822.17	163,497,406.70
其他流动负债	2,023,098.81	2,023,098.81	
流动负债合计	19,153,836,984.90	18,881,240,997.42	-272,595,987.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	18,656,454,885.84	18,656,454,885.84	
应付债券	8,994,540,596.74	9,000,000,000.00	5,459,403.26
永续债			
租赁负债		29,851,788.08	29,851,788.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,115,833.63	17,634,911.36	12,519,077.73
递延收益	35,458,081.65	35,458,081.65	
递延所得税负债	98,888,817.24	102,053,706.74	3,164,889.50
其他非流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计	27,790,458,215.10	28,141,453,373.67	350,995,158.57
负债合计	46,944,295,200.00	47,022,694,371.09	78,399,171.09
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
其他权益工具			
永续债			
资本公积	819,871,975.37	819,871,975.37	
减：库存股			
其他综合收益	13,682,704.16	-95,818.58	-13,778,522.74
专项储备			
盈余公积	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
未分配利润	3,511,095,958.42	3,551,215,307.79	40,119,349.37
归属于母公司所有者权益合计	11,714,859,409.58	11,750,362,898.80	35,503,489.22
少数股东权益	2,264,902,424.39	2,251,976,518.78	-12,925,905.61

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
所有者权益合计	13,979,761,833.97	14,002,339,417.58	22,577,583.61
负债及所有者权益合计	60,924,057,033.97	61,025,033,788.67	100,976,754.70

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,698,949,983.41	2,698,949,983.41	
交易性金融资产		28,124,458,765.66	28,124,458,765.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	7,361,726.40	7,361,726.40	
其他应收款	3,069,840,134.71	2,649,567,462.78	-420,272,671.93
其中：应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,570,255,109.51	1,387,024,006.38	-28,183,231,103.13
流动资产合计	35,346,406,954.03	34,867,361,944.63	-479,045,009.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		486,945,032.56	486,945,032.56
可供出售金融资产	9,618,035,185.34		-9,618,035,185.34
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,627,939,229.95	5,627,939,229.95	
其他权益工具投资			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
其他非流动金融资产		9,816,373,074.46	9,816,373,074.46
投资性房地产			
固定资产	542,482,017.25	542,482,017.25	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,263,354.39	25,263,354.39
无形资产	4,979,755.84	4,979,755.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,231,200.13	4,231,200.13	
递延所得税资产	633,645,283.38	603,103,074.75	-30,542,208.63
其他非流动资产	71,550,000.00		-71,550,000.00
非流动资产合计	16,502,862,671.89	17,111,316,739.33	608,454,067.44
资产总计	51,849,269,625.92	51,978,678,683.96	129,409,058.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,980,189,101.47	6,988,646,115.13	8,457,013.66
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	178,686,102.92	178,686,102.92	
应交税费	321,793,517.89	321,793,517.89	
其他应付款	3,754,447,178.94	3,603,018,782.10	-151,428,396.84
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,221,294,980.92	5,374,489,849.91	153,194,868.99

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	16,456,410,882.14	16,466,634,367.95	10,223,485.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	16,363,800,334.00	16,363,800,334.00	
应付债券	8,994,540,596.74	9,000,000,000.00	5,459,403.26
永续债			
租赁负债		9,580,465.32	9,580,465.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,519,077.73	12,519,077.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,358,340,930.74	25,385,899,877.05	27,558,946.31
负债合计	41,814,751,812.88	41,852,534,245.00	37,782,432.12
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	7,097,107,212.00	7,097,107,212.00	
其他权益工具			
资本公积	975,256,076.21	975,256,076.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	273,101,559.63	282,264,222.22	9,162,662.59
未分配利润	1,689,052,965.20	1,771,516,928.53	82,463,963.33
所有者权益合计	10,034,517,813.04	10,126,144,438.96	91,626,625.92
负债及所有者权益合计	51,849,269,625.92	51,978,678,683.96	129,409,058.04

### 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### (1) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，本公司自2021年1月1日执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号,以下简称“解释第 15 号”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,自 2022 年 1 月 1 日执行解释第 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”相关规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③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

解释第 16 号规定，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 4、重要会计估计变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起，对应收账款、其他应收款中的关联方组合预计信用损失率从 0.1% 变更为 0，该项变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 5、重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	13%、9%、6%、5%、3%、0%	13%、9%、6%、5%、3%、0%	13%、9%、6%、5%、3%、0%

	部分为应交增值税			
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、 16.5%	25%、20%、 16.5%	25%、20%、 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司	25%	25%	25%
浙江亿利达风机股份有限公司	15%	15%	15%
铁城信息科技有限公司	15%	15%	15%
浙江亿利达科技有限公司	15%	15%	15%
浙江三进科技有限公司	15%	15%	15%
江苏富丽华通用设备股份有限公司	15%	15%	25%
青岛海洋新材料科技有限公司	15%	15%	15%
杭州浙商企融破产管理有限公司	20%	20%	20%
上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司	20%	20%	20%
嵊州市开信商业管理有限公司	20%	20%	20%
上海朗炫贸易有限公司	20%	20%	20%
台州华德通风机有限公司	20%	20%	20%
天津亿利达风机有限公司	20%	20%	20%
台州伟隆新型金属材料有限公司	20%	20%	20%
亿利达国际控股有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
爱坤科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
除上述子公司之外的其他子公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微

利企业年应纳税所得额超 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。

子公司杭州浙商企融破产管理有限公司等单位符合小微企业所得税税收优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）。高新技术企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。
3. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司之子公司浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达公司”）取得高新技术企业证书（编号：GR202033002706 及编号：GR20233012245），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在此期间，亿利达公司所得税享受 15% 的优惠税率。
4. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达公司之子公司铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）取得高新技术企业证书（编号为 GR202133000004），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，铁城信息所得税享受 15% 的优惠税率。
5. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达公司之子公司浙江亿利达科技有限公司（以下简称“亿利达科技”）取得高新技术企业证书（编号 GR202133000919），被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，亿利达科技所得税享受 15% 的优惠税率。
6. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，亿利达公司之子公司浙江三进科技有限公司（以下简称“三进科技”）取得高新技术企业证书（编号 GR202133003476），被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，三进科技所得税享受 15% 的优惠税率。
7. 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，亿利达公司之子公司江苏富丽华通用设备股份有限公司（以下简称“富丽华”）取得高新技术企业证书（编号 GR202232008179），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。在此期间，富丽华所得税享受 15% 的优惠税率。

8. 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，亿利达公司之子公司青岛海洋新材料科技有限公司（以下简称“青岛海洋”）取得高新技术企业证书（编号 GR202137102160），被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。在此期间，青岛海洋所得税享受 15% 的优惠税率。
9. 根据财政部和国家税务总局出台 2014 年第 28 号文件的规定，军品增值税施行免税合同清单制，亿利达公司之子公司青岛海洋新材料科技有限公司通过向国防科工局、总装备部、武警总部及公安部申报免税合同，形成清单经财政部和国家税务总局批复后下发至主管税务机关，办理退税或免征增值税。
10. 根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章税收减免第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。亿利达公司之子公司广东亿利达风机有限公司本期根据每季度具体排放量适用环境保护税优惠政策，于申报时自动计算减免。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

子公司名称	实收资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31			取得方式
					持股比例 (%)			持股比例 (%)			持股比例 (%)			
					直接	间接		直接	间接		直接	间接		
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	51,800.00	金华	金华	资产管理	100.00			100.00			100.00			同一控制下的企业 合并
上海金昊投资管理有限公司	50,000.00	上海	上海	资产管理	100.00			100.00			100.00			同一控制下的企业 合并
上海金焜企业管理合伙企业(有限合伙)	1,614.15	上海	上海	投资管理	100.00									投资设立
浙江台信资产管理有限公司	30,000.00	台州	台州	资产管理	60.00			60.00			60.00			同一控制下的企业 合并
台州市台信实业有限公司	2,000.00	台州	台州	实业投资	60.00			60.00			60.00			同一控制下的企业 合并
台州市台信房地产开发有限公司	3,500.00	台州	台州	房地产开发				60.00			60.00			同一控制下的企业 合并
嵊州市信和置业有限公司	3,000.00	嵊州	嵊州	房地产开发	18.00			18.00			18.00			非同一控制下的企 业合并
嵊州市开信商业管理有限公司	1,000.00	嵊州	嵊州	商业管理	18.00			18.00			18.00			非同一控制下的企 业合并
上海浙商博瑞资产管理研究咨询有限公司	2,000.00	上海	上海	咨询服务	100.00			100.00			100.00			投资设立
浙江浙易资产管理有限公司	100,000.00	义乌	义乌	资产管理	51.00			51.00			51.00			投资设立

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

子公司名称	实收资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31			2022.12.31		2021.12.31		取得方式
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)			
					直接	间接	直接	间接	直接	间接		
浙江浙商资产管理有限公司	50,000.00	杭州	杭州	资产管理	100.00		100.00		100.00		投资设立	
杭州新压陆号企业管理合伙企业 (有限合伙)	6,042.73	杭州	杭州	投资管理	81.93						投资设立	
浙江省浙商商业保理有限公司	50,000.00	杭州	杭州	商业保理	100.00		100.00		100.00		同一控制下的企业 合并	
浙江金毅资产管理有限公司	10,000.00	杭州	杭州	资产管理	100.00		100.00		100.00		投资设立	
杭州浙商企融破产管理有限公司	2,000.00	杭州	杭州	破产管理	40.00		40.00		40.00		投资设立	
浙江亿利达风机股份有限公司	56,623.91	台州	台州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并	
台州华德通风机有限公司	1,362.36	台州	台州	制造	25.98		25.98		25.98		非同一控制下的企 业合并	
广东亿利达风机有限公司	3,660.00	清远	清远	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并	
浙江亿利达科技有限公司	26,600.00	台州	台州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并	
天津亿利达风机有限公司	100.00	天津	天津	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并	
江苏富丽华通用设备股份有限公司	1,000.00	张家港	张家港	制造	18.93		18.93		18.93		非同一控制下的企 业合并	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

子公司名称	实收资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
亿利达国际控股有限公司	5,856.72	香港	香港	投资管理	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并
爱绅科技有限公司		香港	香港	商贸流通	18.93		18.93		18.93		非同一控制下的企 业合并
上海朗炫企业管理有限公司	2,000.00	上海	上海	企业管理	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并
上海长天国际贸易有限公司	220.00	上海	上海	商贸流通	18.93		18.93		18.93		非同一控制下的企 业合并
青岛海洋新材料科技有限公司	626.60	青岛	青岛	制造	22.03		22.03		22.03		非同一控制下的企 业合并
铁城信息科技有限公司	5,000.00	杭州	杭州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并
铁城信息科技(台州)有限公司	8,000.00	台州	台州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并
YILIDA INDUSTRIES DN.BHD		马来西亚	马来西亚	制造					25.98		非同一控制下的企 业合并
浙江三进科技有限公司	10,000.00	台州	台州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并
台州伟隆新型金属材料有限公司	1,694.06	台州	台州	制造	37.11		37.11		37.11		非同一控制下的企 业合并

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

子公司名称	实收资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31				2022.12.31		2021.12.31		取得方式		
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)				
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接			
杭州萧山京鲁股权投资合伙企业 (有限合伙)		杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
浙江浙栋资产管理有限公司	50,000.00	宁波	宁波	资产管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
浙江浙商特资科技有限公司	10,000.00	杭州	杭州	技术服务	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州浙钰企业管理合伙企业(有限合伙)	70,807.64	杭州	杭州	企业管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州创钰商业管理有限公司	70,790.64	杭州	杭州	商业管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州信诚诚业股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,900.00	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
北京兴鲁企业管理咨询中心(有限合伙)		北京	北京	投资管理	80.00				80.00				80.00		投资设立
国之贸(江山)投资合伙企业(有限合伙)	6,000.00	衢州	衢州	投资管理	60.00				60.00				60.00		投资设立
杭州凤仪企业管理合伙企业(有限合伙)	5,250.00	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州国之贸商大才育企业管理合伙企业 (有限合伙)	20,000.00	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州君耀企业管理合伙企业(有限合伙)	17,533.67	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州浙珏贰号企业管理合伙企业 (有限合伙)	773.03	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州金淳企业管理合伙企业(有限合伙)	33,000.00	杭州	杭州	投资管理	100.00				100.00				100.00		投资设立
杭州金裕企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	36,000.00	杭州	杭州	投资管理	80.00	12.00			80.00	12.00			80.00	12.00	投资设立

说明：杭州浙商企融破产管理有限公司（以下简称“浙商企融”）于2017年10月31日设立，注册资金为5,000万元，其中本公司持股40%；浙江浙企资本管理股份有限公司持股25%；浙江睿赢信息科技有限公司持股25%；杭州始点股权投资管理有限公司持股10%。根据《股东合作协议》及章程约定，浙商企融董事会，由五名董事组成，其中本公司推荐三名，董事会决议的表决实行一人一票，董事会决议应当经二分之一以上董事同意后通过。截至2023年12月31日，本公司已实缴首期出资800万元，持股比例为40%，享有表决权比例为60%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有表决 权(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	浙江亿利达风机股份有限公司	37.11	37.11	56,623.91	113,666.38	2	具有对其经营和财务的决策权
2	嵊州市信和置业有限公司	18.00	30.00	3,000.00	900.00	3	具有对其经营和财务的决策权

(三) 重要的非全资子公司

1、 少数股东

2023年12月31日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
浙江台信资产管理有限公司	40.00%	44,324,483.50	10,148,000.00	423,596,648.17
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	36,679,026.02	39,200,000.00	563,323,924.13
浙江亿利达风机股份有限公司	62.89%	3,413,475.10	7,122,143.04	1,136,203,678.81

2022年12月31日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
浙江台信资产管理有限公司	40.00%	26,937,164.36	13,452,000.00	383,469,854.35
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	40,464,050.87	49,000,000.00	565,844,898.11
浙江亿利达风机股份有限公司	62.89%	14,807,518.65	7,122,143.04	1,137,640,651.08

2021年12月31日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
浙江台信资产管理有限公司	40.00%	33,629,370.23	16,620,000.00	367,945,687.37
浙江浙易资产管理有限公司	49.00%	50,648,448.26	49,000,000.00	574,380,847.24
浙江亿利达风机股份有限公司	62.89%	10,052,927.09		1,128,738,798.38

## 2、主要财务信息

2023年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江台信资产管理 有限公司	3,201,042,067.65	104,756,274.39	3,305,798,342.04	1,959,312,806.35	260,350,274.58	2,219,663,080.93
浙江浙易资产 管理有限公司	879,385,515.88	670,996,419.42	1,550,381,935.30	255,109,367.37	145,631,906.44	400,741,273.81
浙江亿利达风机 股份有限公司	1,646,361,572.16	1,529,088,115.50	3,175,449,687.66	1,131,180,924.27	158,056,602.30	1,289,237,526.57

2022年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江台信资产管 理有限公司	3,146,484,991.61	65,940,408.01	3,212,425,399.62	1,116,927,800.97	1,103,282,887.94	2,220,210,688.91
浙江浙易资产管 理有限公司	1,698,855,007.54	34,927,374.13	1,733,782,381.67	573,018,124.24	5,978,751.08	578,996,875.32
浙江亿利达风机 股份有限公司	1,633,643,447.22	1,556,712,996.79	3,190,356,444.01	1,070,281,486.06	232,153,967.53	1,302,435,453.59

2021年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江台信资产管 理有限公司	3,082,732,189.45	105,874,040.34	3,188,606,229.79	1,438,696,923.90	809,045,087.48	2,247,742,011.38
浙江浙易资产管 理有限公司	2,704,998,297.27	28,613,416.15	2,733,611,713.42	1,062,065,625.05	499,340,277.67	1,561,405,902.72
浙江亿利达风机 股份有限公司	1,541,673,333.21	1,607,752,999.93	3,149,426,333.14	1,034,571,631.63	247,295,610.17	1,281,867,241.80

2023年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江台信资产管理 有限公司	248,034,671.59	119,290,550.40	119,290,550.40	-79,124,597.55
浙江浙易资产管理 有限公司	141,601,123.01	74,855,155.14	74,855,155.14	1,059,302,417.77
浙江亿利达风机 股份有限公司	1,599,986,777.22	9,197,932.15	9,969,460.59	130,827,900.46

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江台信资产管理有限公司	282,611,778.61	79,882,985.75	79,882,985.75	249,594,391.13
浙江浙易资产管理有限公司	184,876,289.25	82,579,695.65	82,579,695.65	773,874,715.43
浙江亿利达风机股份有限公司	1,908,158,218.22	30,689,474.97	34,355,630.54	102,201,645.78

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江台信资产管理有限公司	324,896,148.64	84,073,425.58	84,073,425.58	444,017,325.42
浙江浙易资产管理有限公司	234,721,090.79	103,364,180.12	103,364,180.12	-27,331,233.48
浙江亿利达风机股份有限公司	1,906,437,017.09	2,796,275.94	1,838,327.17	11,456,516.35

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

2023 年度

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再成为子公司的原因
台州市台信房地产开发有限公司	台州市	房地产开发	30%	30%	70%股权转让至台州市国有资产投资集团有限公司

原子公司主要财务信息：

项目	台州市台信房地产开发有限公司
期初资产总额	116,462,083.48
期初负债总额	49,113,066.24
期初所有者权益	67,349,017.24
处置日资产总额	76,028,782.41
处置日负债总额	8,600,193.46
处置日所有者权益	67,428,588.95
期初至处置日营业收入	
期初至处置日成本费用	375,132.12
期初至处置日净利润	79,571.71

2022 年度

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再成为子公司的原因
YILIDA INDUSTRIES DN.BHD	马来西亚	制造	25.98	70.00	注

注：2022 年 1 月 24 日亿利达公司之子公司 YILIDAINDUSTRIESDN.BHD 完成注销。本次注销完成后，马来西亚亿利达不再纳入公司合并财务报表范围。

2021 年度

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再成为子公司的原因
浙江马尔风机有限公司	海宁	制造	51.00	51.00	2021 年 12 月 30 日公开挂牌处置
杭州马尔微电机有限公司	杭州	制造	51.00	51.00	

(五) 本期新纳入合并范围的主体

2023 年度

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
上海金焜企业管理合伙企业（有限合伙）	16,118,271.91	-23,210.86	本期新设立
杭州浙珏陆号企业管理合伙企业（有限合伙）[注]	50,606,644.27	-9,820,668.73	本期新设立

注：由于子公司浙江浙萧资产管理有限公司系杭州浙珏陆号企业管理合伙企业（有限合伙）优先级合伙人，分配顺序优先于劣后级合伙人，因此对杭州浙珏陆号企业管理合伙企业（有限合伙）本年度所形成的亏损额在劣后级合伙人实缴出资额限额内的，均由劣后级合伙人承担。

2022 年度

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
国之贸（江山）投资合伙企业（有限合伙）	101,088,265.43	1,088,265.43	本期新设立
杭州凤仪企业管理合伙企业（有限合伙）	52,493,437.78	-6,562.22	本期新设立
杭州国之贸商大才育企业管理合伙企业（有限合伙）	191,420,587.05	-8,579,412.95	本期新设立
杭州君嫡企业管理合伙企业（有限合伙）	176,961,653.56	-128,417.67	本期新设立
杭州浙珏贰号企业管理合伙	7,690,107.79	-40,143.17	本期新设立

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
企业（有限合伙）			
杭州金淳企业管理合伙企业（有限合伙）	321,690,963.45	3,699,296.78	本期新设立
杭州金裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	444,396,991.67	5,026,391.67	本期新设立

2021 年度

名称	期末所有者 权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
杭州浙钰企业管理合伙企业（有限合伙）	597,430,781.69	-145,605.31	本期新设立
杭州创钰商业管理有限责任公司	586,636,078.20	-10,940,308.80	本期新设立
杭州信诚驰业股权投资合伙企业（有限合伙）	29,876,485.10	-123,514.90	本期新设立
北京兴鲁企业管理咨询中心（有限合伙）	220,160,477.07	-39,522.93	本期新设立
嵊州市信和置业有限公司	30,000,000.00		本期取得实质控制权
嵊州市开信商业管理有限公司	903,866.77		本期取得实质控制权
铁城信息科技（台州）有限公司	49,417,001.75	-582,998.25	本期非同一控制下企业合并取得
浙江浙管特资科技有限公司	20,387,204.80	387,204.80	本期新设立

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

2021 年度

公司名称	合并日	账面净 资产	可辨认净资产 公允价值		交易 对价	商誉		购买日至 期末被购 买方的 收入	购买日 至期末 被购买 方的净 利润
			金额	确定 方法		金额	确定方法		
嵊州市信和置 业有限公司	2021.12.31	3,000.00	3,000.00	评估值	900.00		交易对价与可 辨认净资产公 允价值份额		

### (七) 本期发生的吸收合并

2021年5月31日，铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）与其子公司深圳盛世新能源科技有限公司（以下简称“盛世新能源”）双方作出关于合并决议，决定由铁城信息吸收合并盛世新能源，将盛世新能源作为被合并方解散，铁城信息存续，吸收合并后盛世新能源的债权债务由存续公司铁城信息承继。2021年9月，完成吸收合并。

## 八、合并财务报表项目注释

本财务报表附注参考格式是假设企业已自2021年1月1日起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则并进行了追溯调整，不对前期比较财务报表数据进行调整。

### (一) 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	120,897.97	302,740.54	341,468.67
银行存款	2,962,011,000.48	3,030,904,750.43	3,643,083,960.18
其他货币资金	153,877,438.64	128,815,307.46	103,924,265.70
合计	3,116,009,337.09	3,160,022,798.43	3,747,349,694.55
其中：存放在境外的款项总额	5,226,939.77	3,064,125.98	1,425,847.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	100,508,697.32	72,712,367.83	47,426,579.31
用于担保的定期存款和通知存款	30,000,000.00	20,000,000.00	
诉讼冻结款	141,554,867.70	18,501,469.05	5,490,000.00
信用证保证金		13,869,681.76	18,731,029.39
保函保证金	490,000.00	615,782.63	
住房维修基金			1,021,935.76
个人信贷保证金	200,000.00		
POS机刷卡保证金	4,000.00		
合计	272,757,565.02	125,699,301.27	72,669,544.46

### (二) 交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,237,245,502.05	32,632,775,824.42	33,050,905,620.33
其中：债务工具投资	34,188,225,519.70	32,583,828,650.51	33,000,707,729.85

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
权益工具投资	49,019,982.35	48,947,173.91	50,197,890.48
合计	34,237,245,502.05	32,632,775,824.42	33,050,905,620.33

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	2,163,359.52	69,270,968.95	
商业承兑汇票	14,680,301.45	3,026,259.28	12,356,467.28
合计	16,843,660.97	72,297,228.23	12,356,467.28

#### 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	149,699.15	0.88	149,699.15	100.00	
其中:					
商业承兑汇票	149,699.15	0.88	149,699.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,843,660.97	99.12			16,843,660.97
其中:					
银行承兑汇票组合	2,163,359.52	12.73			2,163,359.52
商业承兑汇票组合	14,680,301.45	86.39			14,680,301.45
合计	16,993,360.12	100.00	149,699.15	—	16,843,660.97

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,304,713.19	100.00	7,484.96	0.01	72,297,228.23
其中:					
银行承兑汇票组合	69,270,968.95	95.80			69,270,968.95

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	3,033,744.24	4.20	7,484.96	0.25	3,026,259.28
合计	72,304,713.19	100.00	7,484.96	—	72,297,228.23

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	12,356,467.28	100.00			12,356,467.28
其中：					
商业承兑汇票组合	12,356,467.28				12,356,467.28
合计	12,356,467.28	100.00			12,356,467.28

单项计提坏账准备的应收票据：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
商业承兑汇票组合	149,699.15	149,699.15	100.00	出票人未履约
合计	149,699.15	149,699.15		

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,163,359.52			69,270,968.95					
商业承兑汇票组合	14,680,301.45			3,033,744.24	7,484.96	0.25	12,356,467.28		
合计	16,843,660.97			72,304,713.19	7,484.96		12,356,467.28		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
合计						

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		7,484.96				7,484.96
合计		7,484.96				7,484.96

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据		149,699.15				149,699.15
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,484.96	-7,484.96				
合计	7,484.96	142,214.19				149,699.15

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	17,771,584.37	
商业承兑汇票	5,060,000.00		
合计	5,160,000.00	17,771,584.37	

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		727,488.10		55,726,929.90		
商业承兑汇票		3,370,789.24			1,437,144.92	2,201,346.18
合计		4,098,277.34		55,726,929.90	1,437,144.92	2,201,346.18

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	466,264,031.16	507,729,474.12	366,214,737.54
1至2年	30,692,499.22	14,871,061.13	17,322,997.71
2至3年	9,937,511.67	13,608,498.65	62,051,238.68
3至4年	9,990,435.05	62,315,864.87	23,773,942.31
4至5年	58,140,797.37	28,448,184.81	18,698,751.32
5年以上	59,846,695.68	34,516,223.29	17,983,754.39
小计	634,871,970.15	661,489,306.87	506,045,421.95
减：坏账准备	147,674,459.41	140,493,310.64	116,890,852.51
合计	487,197,510.74	520,995,996.23	389,154,569.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	105,131,117.14	16.56	90,480,346.70	86.06	14,650,770.44
按信用风险特征组合 计提坏账准备	529,740,853.01	83.44	57,194,112.71	10.80	472,546,740.30
其中：					
采用账龄分析法	529,600,056.31	83.42	57,194,112.71	10.80	472,405,943.60
其他组合	140,796.70	0.02			140,796.70
合计	634,871,970.15	100.00	147,674,459.41		487,197,510.74

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,619,358.16	14.46	82,600,740.19	86.38	13,018,617.97
按信用风险特征组合 计提坏账准备	565,869,948.71	85.54	57,892,570.45	10.23	507,977,378.26

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
采用账龄分析法	565,819,948.71	85.53	57,892,570.45	10.23	507,927,378.26
关联方组合	50,000.00	0.01			50,000.00
合计	661,489,306.87	100.00	140,493,310.64		520,995,996.23

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	85,306,308.55	16.86	68,263,212.25	80.02	17,043,096.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56	372,111,473.14
其中:					
采用账龄分析法	420,739,113.40	83.14	48,627,640.26	11.56	372,111,473.14
合计	506,045,421.95	100.00	116,890,852.51		389,154,569.44

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
知豆电动汽车有限公司	29,146,058.09	26,231,452.28	90.00	预计无法全额收回
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	10,389,748.74	85.81	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	9,154,109.00	82.81	预计无法全额收回
安徽江淮汽车股份有限公司 轿车分公司	8,504,965.86	8,504,965.86	100.00	预计无法收回
河南御捷时代汽车有限公司	7,358,763.72	2,207,629.12	30.00	预计无法全额收回
YILIDA INDUSTRIES SDN.BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00	预计无法收回
江苏陆地方舟新能源电动汽	4,025,496.52	4,025,496.52	100.00	预计无法收回

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
车有限公司				
河北御捷时代汽车有限公司	3,216,565.50	964,969.65	30.00	预计无法全额收回
洛阳北方易初摩托车有限公司	2,340,952.04	2,340,952.04	100.00	预计无法收回
襄阳长源东谷实业股份有限公司	1,339,492.93	1,339,492.93	100.00	预计无法收回
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00	预计无法收回
柳州上汽汽车变速器有限公司柳东分公司	1,328,102.72	1,328,102.72	100.00	预计无法收回
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00	预计无法收回
海博瑞德(北京)汽车技术有限公司等 47 户	10,898,096.59	10,183,297.35	93.44	预计无法收回或无法全额收回
合计	105,131,117.14	90,480,346.70		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
知豆电动汽车有限公司	29,381,041.10	26,442,936.99	90.00	轮候查封相关股权，保全国补，预计无法全额收回
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	8,475,868.57	70.00	预计无法全额收回
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	7,406,253.03	67.00	轮候查封财产，预计无法全额收回
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	8,504,965.86	8,504,965.86	100.00	预计无法收回
YILIDA INDUSTRIES SDN.BHD.	6,887,958.92	6,887,958.92	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00	预计无法收回
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	4,177,300.00	4,177,300.00	100.00	预计无法收回
河北御捷时代汽车有限公司	3,216,565.50	2,841,240.40	88.33	预计无法全额收回
洛阳北方易初摩托车有限公司	2,340,952.04	1,892,361.63	80.84	预计无法全额收回

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

MASS.AUSTRALIA.PTY.LTD	1,381,293.85	1,105,035.07	80.00	预计无法全额收回
上海麦格茂置业有限公司	1,335,617.00	1,335,617.00	100.00	预计无法收回
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00	预计无法收回
新海宜科技集团股份有限公司	1,009,929.72			预计可收回
山东吉海新能源汽车有限公司 等 25 户	8,634,686.92	7,944,648.15	92.01	预计无法收回或无法全 额收回
合计	95,619,358.16	82,600,740.19		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
知豆电动汽车有限公司	29,381,041.10	27,324,368.23	93.00	轮候查封相关股权， 以保全国补，预计无 法全额收回
陕西通家汽车股份有限公司	12,108,383.68	6,054,191.85	50.00	预计无法全额收回
浙江泓源汽车集团有限公司	11,054,109.00	7,406,253.03	67.00	轮候查封财产，预计 无法全额收回
安徽江淮汽车集团股份有限公 司轿车分公司	8,682,660.79	8,682,660.79	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	4,270,200.00	4,270,200.00	100.00	预计无法收回
江苏陆地方舟新能源车车辆股份 有限公司	4,177,300.00	2,924,110.00	70.00	预计无法全额收回
河北御捷时代汽车有限公司	3,551,550.50	2,841,240.40	80.00	预计无法全额收回
领途汽车有限公司	2,443,090.27	299,379.94	12.25	预计无法全额收回
山东时风商用车有限公司	1,316,354.57	1,316,354.57	100.00	预计无法收回
新海宜科技集团股份有限公司	1,009,929.72	1,009,929.72	100.00	预计无法收回
山东吉海新能源汽车有限公司 等 23 户	7,311,688.92	6,134,523.72	83.90	预计无法收回或无法 全额收回
合计	85,306,308.55	68,263,212.25		

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	529,600,056.31	57,194,112.71	10.80	565,819,948.71	57,892,570.45	10.23	420,739,113.40	48,627,640.26	11.56
其中：逾期+账龄 组合	1,279,383.39	639,691.70	50.00	4,738,509.15	335,397.25	7.08			
账龄组合	528,320,672.92	56,554,421.01	10.70	561,081,439.56	57,557,173.20	10.26	420,739,113.40	48,627,640.26	11.56
关联方组合				50,000.00					
其他组合	140,796.70								
合计	529,740,853.01	57,194,112.71	10.80	565,869,948.71	57,892,570.45	10.23	420,739,113.40	48,627,640.26	11.56

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	71,077,069.70		-2,813,857.45			68,263,212.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,771,263.98	-143,623.72				48,627,640.26
合计	119,848,333.68	-143,623.72	-2,813,857.45			116,890,852.51

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	68,263,212.25	14,337,527.94				82,600,740.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,627,640.26	9,053,062.41			211,867.78	57,892,570.45
合计	116,890,852.51	23,390,590.35			211,867.78	140,493,310.64

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	82,600,740.19	7,879,606.51				90,480,346.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,892,570.45	-698,457.74				57,194,112.71
合计	140,493,310.64	7,181,148.77				147,674,459.41

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023.12.31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客商 1	128,814,167.70		128,814,167.70	20.29	6,440,708.39
客商 2	54,735,955.66		54,735,955.66	8.62	2,736,797.78
客商 3	29,146,058.09		29,146,058.09	4.59	24,241,922.59
客商 4	17,915,143.18		17,915,143.18	2.82	895,757.16
客商 5	16,816,806.33		16,816,806.33	2.65	1,054,342.71
合计	247,428,130.96		247,428,130.96	38.97	35,369,528.63

单位名称	2022.12.31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客商 1	70,486,907.56		70,486,907.56	10.66	3,524,345.38
客商 2	54,555,590.40		54,555,590.40	8.25	2,731,123.52
客商 3	49,612,423.86		49,612,423.86	7.50	2,552,758.43
客商 4	29,381,041.10		29,381,041.10	4.44	26,442,936.99
客商 5	25,926,403.03		25,926,403.03	3.92	1,296,320.15
合计	229,962,365.95		229,962,365.95	34.76	36,547,484.47

单位名称	2021.12.31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客商 1	53,450,679.93		53,450,679.93	10.56	2,672,534.00
客商 2	29,381,041.10		29,381,041.10	5.81	27,324,368.23
客商 3	19,833,968.24		19,833,968.24	3.92	991,698.41

单位名称	2021.12.31				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客商 4	15,462,950.04		15,462,950.04	3.06	773,147.50
客商 5	14,376,802.92		14,376,802.92	2.84	718,840.15
合计	132,505,442.23		132,505,442.23	26.18	32,480,588.29

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	166,324,188.20	169,959,998.02	136,196,206.94
合计	166,324,188.20	169,959,998.02	136,196,206.94

#### 2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	84,887,315.75	99,586,007.14	35,907,966.72
合计	84,887,315.75	99,586,007.14	35,907,966.72

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	403,337,375.26		601,444,566.97			
合计	403,337,375.26		601,444,566.97			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,132,288.43	91.14	70,425,428.25	89.81	71,559,548.75	91.20
1至2年	2,032,241.36	2.50	2,063,311.19	2.63	2,823,149.77	3.60
2至3年	1,215,147.04	1.50	1,800,849.62	2.30	1,672,900.24	2.13
3年以上	3,955,511.26	4.86	4,124,858.14	5.26	2,407,898.19	3.07
合计	81,335,188.09	100.00	78,414,447.20	100.00	78,463,496.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	41,030,691.12	50.45
供应商 2	4,196,397.00	5.16
供应商 3	3,504,549.00	4.31
供应商 4	2,660,934.71	3.27
供应商 5	2,388,248.34	2.94
合计	53,780,820.17	66.13

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	39,280,309.49	50.09
供应商 2	7,493,298.11	9.56
供应商 3	2,746,641.22	3.50
供应商 4	1,998,617.82	2.55
供应商 5	1,789,499.44	2.28
合计	53,308,366.08	67.98

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	27,565,396.17	35.13
供应商 2	4,459,180.71	5.68
供应商 3	3,512,659.48	4.48
供应商 4	2,698,230.08	3.44
供应商 5	2,500,000.00	3.19
合计	40,735,466.44	51.92

(七) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收股利			1,281,305.85
其他应收款项	832,313,359.99	410,545,284.76	500,879,366.33
合计	832,313,359.99	410,545,284.76	502,160,672.18

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
杭州浙实玉古股权投资 合伙企业(有限合伙)			1,281,305.85
小计			1,281,305.85
减: 坏账准备			
合计			1,281,305.85

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	615,524,550.05	244,238,468.71	329,436,677.63
1 至 2 年	124,398,047.07	150,471,217.54	81,256,059.22
2 至 3 年	87,729,321.64	74,813,082.30	80,030,932.86
3 至 4 年	74,632,713.94	16,404,355.40	4,466,298.54
4 至 5 年	7,415,718.56	4,432,486.04	20,967,657.47
5 年以上	9,946,640.32	22,619,063.49	1,693,755.97
小计	919,646,991.58	512,978,673.48	517,851,381.69
减: 坏账准备	87,333,631.59	102,433,388.72	16,972,015.36
合计	832,313,359.99	410,545,284.76	500,879,366.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,918,892.21	10.65	84,438,664.58	86.23	13,480,227.63
按信用风险特征组合 计提坏账准备	821,728,099.37	89.35	2,894,967.01	0.35	818,833,132.36
其中:					
账龄组合	10,366,943.13		2,894,967.01		7,471,976.12
关联方组合	1,575,447.08				1,575,447.08
其他组合	809,785,709.16				809,785,709.16
合计	919,646,991.58	100.00	87,333,631.59		832,313,359.99

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,580,505.06	7.72	37,311,047.52	94.27	2,269,457.54
按信用风险特征组合 计提坏账准备	473,398,168.42	92.28	65,122,341.20	13.76	408,275,827.22
其中:					
账龄组合	68,718,602.86		65,122,341.20		3,596,261.66
关联方组合	65,466,596.68				65,466,596.68
其他组合	339,212,968.88				339,212,968.88
合计	512,978,673.48	100.00	102,433,388.72		410,545,284.76

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	106,615,440.21	20.59	4,846,601.37	4.55	101,768,838.84
按信用风险特征组合	411,235,941.48	79.41	12,125,413.99	2.95	399,110,527.49

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	67,509,081.06		12,125,005.46		55,384,075.60
关联方组合	408,528.00		408.53		408,119.47
其他组合	343,318,332.42				343,318,332.42
合计	517,851,381.69	100.00	16,972,015.36		500,879,366.33

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
嵊州市国商大厦有限公司	20,737,418.18	20,737,418.18	100.00	预计无法收回
嵊州市鹿山广场经营管理有 限公司	11,630,180.30	11,630,180.30	100.00	预计无法收回
上海瑞远融资租赁有限公司	37,065,884.05	37,065,884.05	100.00	法院扣划款，预计 无法收回
金华市婺城区财政局非税资 金专户	19,530,000.00	8,249,772.37	42.24	扣除暂收款项后 预计无法收回
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00			注
宁波梅山保税港区君策投资 管理合伙企业（有限合伙）	1,575,421.83	1,575,421.83	100.00	预计无法收回
诸暨兴顺投资管理有限公司 等 19 户	1,789,053.52	1,789,053.52	100.00	预计无法收回
合计	97,918,892.21	84,438,664.58		

注：2024年3月15日，山东省青岛市中级人民法院（2024）鲁02民再5号判决书裁定：“刘燕依依于本判决生效之日起十日内在继承刘连河遗产（以2018年5月12日青岛海洋新材料科技有限公司15.26%股权价值）的范围内偿还青岛海洋新材料科技有限公司借款220万元并支付自2022年10月18日起至借款还清之日止的利息（以220万元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）”

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
嵊州市国商大厦有限公司	20,500,879.37	20,500,879.37	100.00	预计无法收回
嵊州市鹿山广场经营管理 有限公司	11,630,180.30	11,630,180.30	100.00	预计无法收回
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00			法院判决股权转让 抵扣
诸暨兴顺商贸有限公司等 9户	1,858,511.06	1,789,053.52	96.26	预计无法收回或部 分无法收回
合计	39,580,505.06	37,311,047.52		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宋永平	99,350,000.00			预计可以收回
朱来生	3,390,934.33	3,390,934.33	100.00	预计无法收回
刘燕依依	2,200,000.00			预计可以收回
诸暨兴顺商贸有限公司等7户	1,674,505.88	1,455,667.04	86.93	预计无法收回或部 分无法收回
合计	106,615,440.21	4,846,601.37		

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,366,943.13	2,894,967.01	27.92	68,718,602.86	65,122,341.20	94.77	67,509,081.06	12,125,005.46	17.96
其中：逾期+账龄组合	5,153,233.05	225,667.03	4.38	62,822,414.72	62,281,788.74	99.14	57,717,585.58	9,208,398.75	15.95
账龄组合	5,213,710.08	2,669,299.98	51.20	5,896,188.14	2,840,552.46	48.18	9,791,495.48	2,916,606.71	29.79
关联方组合	1,575,447.08			65,466,596.68			408,528.00	408.53	0.10
其他组合	809,785,709.16			339,212,968.88			343,318,332.42		
合计	821,728,099.37	2,894,967.01	0.35	473,398,168.42	65,122,341.20	13.76	411,235,941.48	12,125,413.99	2.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	51,591,570.76		1,074,989.88	52,666,560.64
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,259,717.07		3,767,444.33	10,027,161.40
本期转回				
本期转销				
本期核销	45,721,706.68			45,721,706.68
其他变动				
2021.12.31 余额	12,129,581.15		4,842,434.21	16,972,015.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	12,125,413.99		4,846,601.37	16,972,015.36
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,996,927.21		32,464,446.15	85,461,373.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	65,122,341.20		37,311,047.52	102,433,388.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	65,122,341.20		37,311,047.52	102,433,388.72
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	46,891,078.25			46,891,078.25
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,090.64		236,538.81	221,448.17
本期转回	15,321,205.30			15,321,205.30
本期转销				
本期核销				
其他变动			46,891,078.25	46,891,078.25
2023.12.31 余额	2,894,967.01		84,438,664.58	87,333,631.59

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,124,989.88	3,721,611.49				4,846,601.37
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,541,570.76	6,305,549.91		45,721,706.68		12,125,413.99
合计	52,666,560.64	10,027,161.40		45,721,706.68		16,972,015.36

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,846,601.37	32,464,446.15				37,311,047.52

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	12,125,413.99	52,996,927.21				65,122,341.20
合计	16,972,015.36	85,461,373.36				102,433,388.72

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	37,311,047.52	236,538.81			46,891,078.25	84,438,664.58
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	65,122,341.20	-15,090.64	-15,321,205.30		-46,891,078.25	2,894,967.01
合计	102,433,388.72	221,448.17	-15,321,205.30			87,333,631.59

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回或转回前累计已 计提坏账准备金额	收回方式	备注
浙江瀚展资产管理 有限公司	15,321,205.30	15,321,205.30	2023 年将该应收债 权转让	
合计	15,321,205.30	15,321,205.30		

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款项			45,721,706.68

其中重要的其他应收款项核销情况：

根据浙江省国际贸易集团有限公司《省国贸集团关于同意浙商资产特殊资产处置剥离事项和定向分红事项的批复》（浙国贸经发〔2021〕304 号），浙江台信资产管理有限公司 2021 年度核销其他应收款 45,721,706.68 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国华融资产管理股份有限公司江苏省分公司	保证金	219,405,874.34	1年以内; 1--3年	23.86	
辽宁富安金融资产管理股份有限公司	押金保证金	185,000,000.00	1年以内	20.12	
深圳资产管理有限公司	竞价保证金	150,000,000.00	1年以内	16.31	
中信信托有限责任公司	ABS投资项目分配款	93,552,154.72	1年以内; 1-2年	10.17	
中国华融资产管理股份有限公司广西壮族自治区分公司	押金保证金	72,000,000.00	1年以内	7.83	
合计		719,958,029.06		78.29	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中信信托有限责任公司	信托收益待分配款	75,891,975.32	1年以内	14.79	
华润渝康资产管理有限责任公司	押金保证金	38,550,000.00	1年以内	7.51	
上海瑞远融资租赁有限公司	法院扣划款	37,065,884.05	2-4年	7.23	37,065,884.05
浙江网商银行股份有限公司	押金保证金	34,982,769.74	1年以内	6.82	
山东产权交易中心有限公司	押金保证金	24,000,000.00	1年以内	4.68	
合计		210,490,629.11		41.03	37,065,884.05

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈银金融租赁有限责任 公司	押金及保证金	150,000,000.00	1-2 年	28.97	
宋水平	股权转让款	99,350,000.00	1 年以内	19.19	
金华市婺城区财政局非税 资金专户	单位往来款	19,530,000.00	1-2 年	3.77	39,060.00
北京登记结算有限公司	押金及保证金	17,000,000.00	1 年以内	3.28	
浙江瀚展资产管理有限 公司	单位往来款	16,975,862.00	1 年以内	3.28	
合计		302,855,862.00		58.49	39,060.00

(八) 存货

类别	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	265,290,603.96	10,084,273.93	255,206,330.03	267,860,974.75	1,596,163.65	266,264,811.10	285,644,592.41		285,644,592.41
在途物资									
周转材料	6,748,696.38	309,919.76	6,438,776.62	5,968,564.65	137,651.33	5,830,913.32	5,700,922.60		5,700,922.60
委托加工物资									
在产品	79,659,605.68	9,240,379.68	70,419,226.00	85,481,314.57	8,973,837.65	76,507,476.92	84,514,929.67	12,677,782.63	71,837,147.04
库存商品	86,169,953.38	10,349,395.86	75,820,557.52	70,896,599.31	5,561,387.58	65,335,211.73	62,585,413.16	6,061,104.21	56,524,308.95
发出商品	130,804,572.77	14,412,015.10	116,392,557.67	132,239,212.75	14,916,298.28	117,322,914.47	142,872,490.45	14,156,026.44	128,716,464.01
合同履约成本									
开发产品	1,241,247,722.86	557,359,788.85	683,887,934.01	1,238,283,106.74	557,359,788.85	680,923,317.89	1,238,204,259.48	557,359,788.85	680,844,470.63
合计	1,809,921,155.03	601,755,773.18	1,208,165,381.85	1,800,729,772.77	588,545,127.34	1,212,184,645.43	1,819,522,607.77	590,254,702.13	1,229,267,905.64

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
债权投资利息	23,802,137.78	26,254,062.22	9,770,344.28
合计	23,802,137.78	26,254,062.22	9,770,344.28

(十) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保理融资款	779,164,258.38	2,092,131,153.92	3,053,138,125.54
关联方借款	605,755,833.32	496,938,444.45	400,794,444.44
不良资产其他成本	61,277,825.29	60,399,848.44	17,717,323.22
未认证增值税进项税	39,630,322.73	34,468,726.84	27,142,393.43
增值税留抵税额	32,958,323.98	32,707,254.39	16,630.20
预缴税金	4,532,921.63	10,280,650.35	10,062,555.01
优先级收益权			899,295,349.50
理财产品			50,000,000.00
其他		311,881.53	1,014,487.64
合计	1,523,319,485.33	2,727,237,959.92	4,459,181,308.98

(十一) 债权投资

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权投资	5,666,679,937.37	322,184,138.24	5,344,495,799.13	6,000,331,587.44	263,428,741.03	5,736,902,846.41
合计	5,666,679,937.37	322,184,138.24	5,344,495,799.13	6,000,331,587.44	263,428,741.03	5,736,902,846.41
				2,986,481,183.86	260,228,547.71	2,726,252,636.15
				2,986,481,183.86	260,228,547.71	2,726,252,636.15

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
对合营企业投资	8,085,845.45	21,406,099.07		29,491,944.52
对联营企业投资	1,100,909,346.84	351,202,288.50	17,100,000.00	1,435,011,635.34
小计	1,108,995,192.29	372,608,387.57	17,100,000.00	1,464,503,579.86
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,108,995,192.29	372,608,387.57	17,100,000.00	1,464,503,579.86

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
对合营企业投资	29,491,944.52	1,621,672.27		31,113,616.79
对联营企业投资	1,435,011,635.34	165,892,680.49	29,932,433.61	1,570,971,882.22
小计	1,464,503,579.86	167,514,352.76	29,932,433.61	1,602,085,499.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,464,503,579.86	167,514,352.76	29,932,433.61	1,602,085,499.01

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
对合营企业投资	31,113,616.79	14,036,428.55		45,150,045.34
对联营企业投资	1,570,971,882.22	430,060,303.21	52,314,690.98	1,948,717,494.45
小计	1,602,085,499.01	444,096,731.76	52,314,690.98	1,993,867,539.79
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,602,085,499.01	444,096,731.76	52,314,690.98	1,993,867,539.79

2、长期股权投资情况

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动								2021.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
浙江浙商的华企业发展有限公司	8,085,845.45				-4,256,413.53						3,829,431.92	
大端(杭州)数字科技有限公司			30,100,000.00		-4,437,487.40						25,662,512.60	
小计	8,085,845.45		30,100,000.00		-8,693,900.93						29,491,944.52	
2. 联营企业												
浙江金钰资产管理 有限公司	7,544,538.18				3,313,882.67			700,000.00			10,158,420.85	
浙越资产管理 有限公司	753,784,403.36				84,806,507.45				-118,831.15		838,472,079.66	
浙江浙北资产管理 有限公司	321,245,295.85				61,399,759.03			20,400,000.00			362,245,054.88	
上海浙商正谦企 业管理有限公司	18,335,109.45				824,118.36						19,159,227.81	
绍兴金福投资管理 中心(有限合伙)					3,256,047.54					575,000.00	3,831,047.54	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动								2021.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江金箱投资管理有限公司					166,058.42						166,058.42	
浙江浙商尚信安资产管理有限公司			200,000,000.00								200,000,000.00	
浙江金邦企业发展有限公司			980,000.00		-253.82						979,746.18	
小计	1,100,909,346.84		200,980,000.00		153,766,119.65			21,100,000.00		456,168.85	1,435,011,635.34	
合计	1,108,995,192.29		231,080,000.00		145,072,218.72			21,100,000.00		456,168.85	1,464,503,579.86	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
浙江浙商尚信安发展有限公司	3,829,431.92				1,138,389.17						4,967,821.09	
大楠（杭州）数字科技有限公司	25,662,512.60				483,283.10						26,145,795.70	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
	小计	29,491,944.52				1,621,672.27						31,113,616.79
2. 联营企业												
浙江金钰资产管理 有限公司	10,158,420.85				2,786,601.86			603,920.00			12,341,102.71	
浙越资产管理有 限公司	838,472,079.66				86,505,971.47						924,978,051.13	
浙江浙北资产管理 有限公司	362,245,054.88				54,830,655.94			25,500,000.00			391,575,710.82	
上海浙商正诚企业 管理有限公司	19,159,227.81				3,165,443.74						22,324,671.55	
绍兴金稻投资管理 中心(有限合伙)	3,831,047.54			575,000.00	-297.22			3,253,513.61			2,236.71	
浙江金福投资管理 有限公司	166,058.42				151,015.83						317,074.25	
浙江浙商信安资产 管理有限公司	200,000,000.00				2,190,791.30						202,190,791.30	
浙江金纬企业发展 有限责任公司	979,746.18				2,497.57						982,243.75	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
	杭州浙证特资企业管理有限公司			340,000.00								340,000.00
杭州臻义商业管理有限公司			1,700,000.00								1,700,000.00	
浙成宏融科技(成都)有限公司			1,020,000.00								1,020,000.00	
浙江浙京特资企业管理有限公司			800,000.00								800,000.00	
浙江浙领企业管理咨询有限公司			1,440,000.00								1,440,000.00	
浙江特资矿业有限公司			2,040,000.00								2,040,000.00	
湖州优浙企业服务有限公司			1,750,000.00								1,750,000.00	
青岛浙商特资资产管理有限公司			490,000.00								490,000.00	
宁波浙浦企业管理服务有限公司			490,000.00								490,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动							2022.12.31		
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江德亚信息技术服务有限公司			680,000.00								680,000.00	
浙江玖鑫企业发展有限公司			350,000.00								350,000.00	
杭州弘毅城开建设管理有限公司			3,400,000.00								3,400,000.00	
浙祥(深圳)投资有限公司			400,000.00								400,000.00	
浙江行之恒企业管理有限公司			680,000.00								680,000.00	
杭州泓翼企业管理有限公司			680,000.00								680,000.00	
小计	1,435,011,635.34		16,260,000.00	575,000.00	149,632,680.49			29,357,433.61			1,570,971,882.22	
合计	1,464,503,579.86		16,260,000.00	575,000.00	151,254,352.76			29,357,433.61			1,602,085,499.01	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
浙江浙商的华企业发展有限公司	4,967,821.09				5,024,633.69						9,992,454.78	
大崎(杭州)数字科技有限公司	26,145,795.70				9,011,794.86						35,157,590.56	
小计	31,113,616.79				14,036,428.55						45,150,045.34	
2. 联营企业												
浙江金钰资产管理有限	12,341,102.71				1,814,055.19			590,480.00			13,564,677.90	
浙越资产管理有	924,978,051.13				77,802,209.39						1,002,780,260.52	
限公司												
浙江浙北资产管理有	391,575,710.82			6,877,955.11	55,718,530.52			40,800,000.00			399,616,286.23	
限公司												
上海浙商正谋企	22,324,671.55				1,552,577.44			2,000,000.00			21,877,248.99	
业管理有限公司												
绍兴金稻投资管	2,236.71				-217.80						2,018.91	
理中心(有限合伙)												
浙江金循投资管	317,074.25				-2,101.58			283,260.82			31,711.85	

浙江省浙商资产管理有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动										2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备		
理有限公司														
浙江浙商信安资产管理有限公司	202,190,791.30				16,186,461.61				803,334.12		217,573,918.79			
浙江经纬企业发展有限责任公司	982,243.75				172,100.83						1,154,344.58			
杭州盛景浙商景悦企业管理合伙企业(有限合伙)			245,000,000.00		959,660.93				959,660.93		245,000,000.00			
台州市台信房地产开发有限公司			20,229,480.11		23,043.76						20,252,523.87			
杭州浙矩特投资企业管理有限公司	340,000.00										340,000.00			
杭州彝义商业管理有限公司	1,700,000.00										1,700,000.00			
浙成宏晟科技(成都)有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00								2,040,000.00			
浙江浙京特投资企业管理有限公司	800,000.00										800,000.00			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江浙领企业管理咨询有限公司	1,440,000.00										1,440,000.00	
浙江特资矿业有限公司	2,040,000.00										2,040,000.00	
湖州优浙企业服务有限公司	1,750,000.00										1,750,000.00	
青岛浙商特资资产管理有限公司	490,000.00										490,000.00	
宁波浙浦企业管理服务有限公司	490,000.00										490,000.00	
浙江德亚信息技术服务有限公司	680,000.00										680,000.00	
浙江玖鑫企业发展有限公司	350,000.00				829,618.19						1,179,618.19	
杭州弘毅城开建设管理有限公司	3,400,000.00										3,400,000.00	
浙祥(深圳)投资有限公司	400,000.00				799.31						400,799.31	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江行之恒企业管理有限公司	680,000.00										680,000.00	
杭州泓翼企业管理有限公司	680,000.00										680,000.00	
四川新茂企业服务有限公司			680,000.00								680,000.00	
江苏浙金资产管理有限公司			340,000.00								340,000.00	
江西浙商东麒项目投资有限公司			490,000.00		723.76						490,723.76	
浙商泓源资产管理(天津)有限公司			980,000.00		328,488.89						1,308,488.89	
浙江承明企业管理有限公司			340,000.00								340,000.00	
浙江浙曦科技管理有限公司			680,000.00								680,000.00	
浙江浙商新联企			1,700,000.00								1,700,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
业发展有限公司												
浙江玉祥特资企业管理有限公司			1,360,000.00		254,425.06						1,614,425.06	
浙江省邦特资企业管理有限公司			800,000.00								800,000.00	
浙盈湖北投资资产管理有限公司			800,000.00		447.60						800,447.60	
小计	1,570,971,882.22		274,419,480.11	6,877,955.11	155,040,823.10			45,436,735.87			1,948,717,494.45	
合计	1,602,085,499.01		274,419,480.11	6,877,955.11	169,677,251.65			45,436,735.87			1,993,867,539.79	

3、重要合营企业的主要财务信息

2023年12月31日/2023年度

项目	浙越资产管理 有限公司	浙江浙北资产 管理有限公司	浙江浙商信安资产 管理有限公司
流动资产	9,668,041,615.91	1,480,543,640.53	190,009,213.93
非流动资产	515,511,708.17	379,431,203.93	2,311,069,003.54
资产合计	10,183,553,324.08	1,859,974,844.46	2,501,078,217.47
流动负债	3,999,904,421.17	692,842,272.00	782,056,868.77
非流动负债	3,672,948,907.67	367,900,000.00	1,175,086,551.72
负债合计	7,672,853,328.84	1,060,742,272.00	1,957,143,420.49
归属于母公司净资产	2,506,995,544.16	799,232,572.46	543,934,796.98
按持股比例计算的净资产份额	1,002,780,260.52	399,616,286.23	217,573,918.79
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	1,002,780,260.52	399,616,286.23	217,573,918.79
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	430,793,104.40	93,894,882.06	13,517,535.10
净利润	194,494,841.54	111,437,061.05	40,511,054.47
其他综合收益			
综合收益总额	194,494,841.54	111,437,061.05	40,511,054.47
企业本期收到的来自联营企业的股利		40,800,000.00	803,334.12

2022年12月31日/2022年度

项目	浙越资产管理 有限公司	浙江浙北资产 管理有限公司	浙江浙商信安资产 管理有限公司
流动资产	8,547,413,062.40	1,424,479,917.76	295,536,964.57
非流动资产	530,066,357.52	712,963,890.75	454,425,047.48
资产合计	9,077,479,419.92	2,137,443,808.51	749,962,012.05
流动负债	4,451,791,645.42	902,948,297.10	244,445,867.14
非流动负债	2,309,536,868.32	466,700,000.00	
负债合计	6,761,328,513.74	1,369,648,297.10	244,445,867.14
净资产	2,316,150,906.18	767,795,511.41	505,516,144.91
按持股比例计算的净资产份额	924,978,051.13	391,575,710.82	202,190,791.30
调整事项			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	浙越资产管理 有限公司	浙江浙北资产 管理有限公司	浙江浙商信安资产 管理有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	924,978,051.13	391,575,710.82	202,190,791.30
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	534,820,892.00	202,199,468.39	2,349,384.38
净利润	213,109,445.82	105,516,656.61	5,516,144.91
其他综合收益			
综合收益总额	213,109,445.82	105,516,636.61	5,516,144.91
企业本期收到的来自联营企业的股利		25,500,000.00	

2021年12月31日/2021年度

项目	期初金额/上期金额		
	浙越资产管理 有限公司	浙江浙北资产 管理有限公司	浙江浙商信安资产 管理有限公司
流动资产	8,328,115,893.88	1,500,681,668.91	200,000,000.00
非流动资产	162,090,618.97	776,762,757.39	
资产合计	8,490,206,512.85	2,277,444,426.30	200,000,000.00
流动负债	5,008,844,244.48	1,565,165,571.50	
非流动负债	1,378,320,808.01		
负债合计	6,387,165,052.49	1,565,165,571.50	
净资产	2,103,041,460.36	712,278,854.80	200,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	838,472,079.66	362,245,054.88	200,000,000.00
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	838,472,079.66	362,245,054.88	200,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	521,825,291.87	245,886,317.12	
净利润	212,641,494.83	120,391,681.36	
其他综合收益			
综合收益总额	212,641,494.83	120,391,684.36	
企业本期收到的来自联营企业的股利		20,400,000.00	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,243,908,537.98	16,623,275,273.23	14,143,070,580.94
其中：债务工具投资	14,130,232,274.35	16,509,187,233.64	14,012,194,894.24
权益工具投资	113,676,263.63	114,088,039.59	130,875,686.70
合计	14,243,908,537.98	16,623,275,273.23	14,143,070,580.94

(十四) 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、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	14,233,044.52			14,233,044.52
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	14,233,044.52			14,233,044.52
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2020.12.31	2,106,491.03			2,106,491.03
(2) 本期增加金额	683,186.28			683,186.28
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	2,789,677.31			2,789,677.31
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	11,443,367.21			11,443,367.21
(2) 2020.12.31 账面价值	12,126,553.49			12,126,553.49

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	14,233,044.52			14,233,044.52

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额	623,297,491.99			623,297,491.99
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	637,530,536.51			637,530,536.51
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2021.12.31	2,789,677.31			2,789,677.31
(2) 本期增加金额	21,062,913.27			21,062,913.27
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	23,852,590.58			23,852,590.58
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	613,677,945.93			613,677,945.93
(2) 2021.12.31 账面价值	11,443,367.21			11,443,367.21

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	637,530,536.51			637,530,536.51
(2) 本期增加金额	2,448,357.00			2,448,357.00
(3) 本期减少金额	35,853,952.21			35,853,952.21
(4) 2023.12.31	604,124,941.30			604,124,941.30
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2022.12.31	23,852,590.58			23,852,590.58
(2) 本期增加金额	26,798,208.55			26,798,208.55
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31	50,650,799.13			50,650,799.13
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	553,474,142.17			553,474,142.17
(2) 2022.12.31 账面价值	613,677,945.93			613,677,945.93

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	1,228,946,170.48	1,175,464,841.55	1,157,909,295.93
固定资产清理	239,198.70	51,973.60	4,801.98
合计	1,229,185,369.18	1,175,516,815.15	1,157,914,097.91

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	1,094,031,581.42	602,498,781.68	20,645,535.57	69,377,607.39	1,786,553,506.06
(2) 本期增加金额	1,097,287.78	32,894,794.70	1,174,319.90	13,772,073.50	48,938,475.88
(3) 本期减少金额	56,435,534.86	62,213,436.89	4,664,972.68	5,508,536.81	128,822,481.24
(4) 2021.12.31	1,038,693,334.34	573,180,139.49	17,154,882.79	77,641,144.08	1,706,669,500.70
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	127,803,127.06	296,436,094.58	12,025,672.67	46,966,944.50	483,231,838.81
(2) 本期增加金额	39,990,872.89	67,068,295.47	3,865,748.57	12,144,127.45	123,069,044.38
(3) 本期减少金额	14,464,743.07	39,291,978.30	3,383,217.26	3,795,734.90	60,935,673.53
(4) 2021.12.31	153,329,256.88	324,212,411.75	12,508,203.98	55,315,337.05	545,365,209.66
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额		3,394,995.11			3,394,995.11
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31		3,394,995.11			3,394,995.11
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	885,364,077.46	245,572,732.63	4,646,678.81	22,325,807.03	1,157,909,295.93
(2) 2020.12.31 账面价值	966,228,454.36	306,062,687.10	8,619,862.90	22,410,662.89	1,303,321,667.25

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	1,038,693,334.34	573,180,139.49	17,154,882.79	77,641,144.08	1,706,669,500.70
(2) 本期增加金额	78,282,027.63	19,382,277.45	703,405.50	13,208,233.31	111,575,943.89
(3) 本期减少金额		15,346,281.54	625,171.25	2,080,810.29	18,052,263.08
(4) 2022.12.31	1,116,975,361.97	577,216,135.40	17,233,117.04	88,768,567.10	1,800,193,181.51
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	153,329,256.88	324,212,411.75	12,508,203.98	55,315,337.05	545,365,209.66
(2) 本期增加金额	32,536,786.34	45,788,189.50	1,033,059.20	10,120,396.15	89,478,431.19
(3) 本期减少金额		11,134,673.07	584,683.51	2,005,749.95	13,725,106.53
(4) 2022.12.31	185,866,043.22	358,865,928.18	12,956,579.67	63,429,983.25	621,118,534.32
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		3,394,995.11			3,394,995.11
(2) 本期增加金额		214,810.53			214,810.53
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31		3,609,805.64			3,609,805.64
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	931,109,318.75	214,740,401.58	4,276,537.37	25,338,583.85	1,175,464,841.55
(2) 2021.12.31 账面价值	885,364,077.46	245,572,732.63	4,646,678.81	22,325,807.03	1,157,909,295.93

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	1,116,975,361.97	577,216,135.40	17,233,117.04	88,768,567.10	1,800,193,181.51
(2) 本期增加金额	52,341,930.17	49,624,915.41	3,438,644.58	46,600,922.07	152,006,412.23
(3) 本期减少金额	545,114.00	11,997,490.11	6,376,405.82	1,245,762.31	20,164,772.24
(4) 2023.12.31	1,168,772,178.14	614,843,560.70	14,295,355.80	134,123,726.86	1,932,034,821.50
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	185,866,043.22	358,865,928.18	12,956,579.67	63,429,983.25	621,118,534.32
(2) 本期增加金额	35,438,526.96	43,289,611.03	1,348,683.54	13,157,694.00	93,234,515.53
(3) 本期减少金额	517,858.30	7,767,990.24	6,062,210.32	861,652.64	15,209,711.50
(4) 2023.12.31	220,786,711.88	394,387,548.97	8,243,052.89	75,726,024.61	699,143,338.35
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额		3,609,805.64			3,609,805.64
(3) 本期减少金额		335,507.03			335,507.03
(4) 2023.12.31		3,945,312.67			3,945,312.67
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	947,985,466.26	216,510,699.06	6,052,302.91	58,397,702.25	1,228,946,170.48
(2) 2022.12.31 账面价值	931,109,318.75	214,740,401.58	4,276,537.37	25,338,583.85	1,175,464,841.55

注：2023 年度由于转让台州市台信房地产开发有限公司 70%股权丧失控制权，因合并范围变动导致固定资产、累计折旧的本期减少金额分别为 1,223,683.46 元、1,169,911.26 元。

### 3、暂时闲置的固定资产

2023年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	192,281,767.39	122,877,192.79	3,069,745.23	66,334,829.37	
合计	192,281,767.39	122,877,192.79	3,069,745.23	66,334,829.37	

2022年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	212,682,455.86	122,649,535.22	3,609,805.64	86,423,115.00	
合计	212,682,455.86	122,649,535.22	3,609,805.64	86,423,115.00	

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	204,786,788.34	105,163,707.55	3,394,995.11	96,228,085.68	
合计	204,786,788.34	105,163,707.55	3,394,995.11	96,228,085.68	

### 4、2023年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亿利达科技 3#厂房	77,338,846.76	尚未办理竣工结算
亿利达科技 1#厂房	57,846,859.88	尚未办理竣工结算
亿利达科技 2#厂房	39,007,160.25	尚未办理竣工结算
亿利达科技宿舍	28,123,633.24	尚未办理竣工结算
三进基建工程	27,626,646.48	暂时未能办理产权证
亿利达科技 4#厂房	27,458,192.57	正在办理中
伟隆新材宿舍楼	23,850,716.60	暂时未能办理产权证
三进科技钢构厂房	1,894,177.68	暂时未能办理产权证
三进建筑工程	1,278,270.03	暂时未能办理产权证
三进厂区基建	555,221.74	暂时未能办理产权证
富丽华食堂及宿舍	770,591.74	正在办理中
合计	285,750,316.97	

5、 固定资产清理

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
运输工具			894.93
机器设备	239,198.70	51,973.60	3,907.05
合计	239,198.70	51,973.60	4,801.98

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,292,937.06	87,578.35	17,205,358.71	41,438,162.89	384,811.96	41,053,350.93
合计	17,292,937.06	87,578.35	17,205,358.71	41,438,162.89	384,811.96	41,053,350.93
				101,405,920.53	384,811.96	101,021,108.57
				101,405,920.53	384,811.96	101,021,108.57

2、 在建工程情况

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技公司基建装修工程				24,012,209.29		24,012,209.29
直流无刷电机装配线						93,293,501.40
条码质量追溯系统						1,735,042.74
杭州研究院装修项目						1,649,737.72
物联网系统						1,151,111.48
广东发泡车间	87,578.35	87,578.35		702,512.31	384,811.96	987,957.30
EC 电机生产线	12,353,982.31		12,353,982.31	5,423,451.33		702,512.31
二期车间 OBC 装配线项目				2,915,044.20		317,700.35
二期车间波峰焊手动线				1,756,017.75		5,423,451.33
二期车间风冷老化设备				1,209,920.35		2,915,044.20
风机轴自动化加工设备				680,884.96		1,756,017.75
						1,209,920.35
						680,884.96

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量追溯系统二期				1,649,737.72		1,649,737.72			
叶轮框架项目	1,074,291.82		1,074,291.82						
1#厂房二楼装修工程	924,404.87		924,404.87						
模具	794,631.20		794,631.20						
大 EC 项目	743,799.31		743,799.31						
二期三楼装修工程	273,786.40		273,786.40						
小风机叶轮自动压焊机	147,815.57		147,815.57						
CRM 软件	131,179.25		131,179.25						
小风机新卷边机	90,299.27		90,299.27						
自制水盘压胶机 2 台	77,430.33		77,430.33						
自制蜗壳自动组装机	70,650.45		70,650.45						
SYT 蜗壳自动组装机	65,765.87		65,765.87						
废气治理工程	57,247.71		57,247.71						
SYT7-7 叶片滚压机	49,906.31		49,906.31						
V 型水盘自动压棉生产线	48,273.29		48,273.29						
其他在建项目	301,894.75		301,894.75	3,088,384.98		3,088,384.98	1,886,057.58		1,886,057.58
合计	17,292,937.06	87,578.35	17,205,358.71	41,438,162.89	384,811.96	41,053,350.93	101,405,920.53	384,811.96	101,021,108.57

3、重要在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2021.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
科技公 司东区 基建	10,017.82	75,258,382.28	18,035,119.12			93,293,501.40	93.13	93.13%				自有资金
合计	10,017.82	75,258,382.28	18,035,119.12			93,293,501.40						

项目 名称	预算数 (万元)	2021.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期共 他减少 金额	2022.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
科技公 司东区 基建	10,017.82	93,293,501.40	7,775,893.10	77,057,185.21		24,012,209.29	100.89	99.00%				自有资金
合计	10,017.82	93,293,501.40	7,775,893.10	77,057,185.21		24,012,209.29						

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目 名称	预算数 (万元)	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2023.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计 金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
科技公 司东区 基建	11,848.16	24,012,209.29	17,046,843.45	41,059,052.74			100.31	100.00%				自有资金
合计	11,848.16	24,012,209.29	17,046,843.45	41,059,052.74								

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.1.1 余额	50,882,684.24		1,015,634.68	51,898,318.92
(2) 本期增加金额	22,505,323.71		763,517.17	23,268,840.88
(3) 本期减少金额	41,308.88			41,308.88
(4) 2021.12.31 余额	73,346,699.07		1,779,151.85	75,125,850.92
2. 累计折旧				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额	31,804,996.38		858,491.81	32,663,488.19
(3) 本期减少金额	14,163.00			14,163.00
(4) 2021.12.31 余额	31,790,833.38		858,491.81	32,649,325.19
3. 减值准备				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	41,555,865.69		920,660.04	42,476,525.73
(2) 2021.1.1 账面价值	50,882,684.24		1,015,634.68	51,898,318.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31 余额	73,346,699.07		1,779,151.85	75,125,850.92
(2) 本期增加金额	76,641,760.28		102,929.83	76,744,690.11
(3) 本期减少金额	7,842,830.84		282,641.25	8,125,472.09
(4) 2022.12.31 余额	142,145,628.51		1,599,440.43	143,745,068.94
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31 余额	31,790,833.38		858,491.81	32,649,325.19
(2) 本期增加金额	42,821,482.70		394,648.88	43,216,131.58
(3) 本期减少金额	6,182,857.85		282,641.25	6,465,499.10
(4) 2022.12.31 余额	68,429,458.23		970,499.44	69,399,957.67
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	73,716,170.28		628,940.99	74,345,111.27
(2) 2021.12.31 账面价值	41,555,865.69		920,660.04	42,476,525.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31 余额	142,145,628.51		1,599,440.43	143,745,068.94
(2) 本期增加金额	37,452,530.51			37,452,530.51
(3) 本期减少金额	41,029,494.43		537,642.61	41,567,137.04
(4) 2023.12.31 余额	138,568,664.59		1,061,797.82	139,630,462.41
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31 余额	68,429,458.23		970,499.44	69,399,957.67
(2) 本期增加金额	42,448,573.57		467,002.85	42,915,576.42
(3) 本期减少金额	39,478,934.70		533,883.61	40,012,818.31
(4) 2023.12.31 余额	71,399,097.10		903,618.68	72,302,715.78
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	67,169,567.49		158,179.14	67,327,746.63
(2) 2022.12.31 账面价值	73,716,170.28		628,940.99	74,345,111.27

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值						

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件使用权	合计
(1) 2020.12.31	537,178,884.79	123,185,862.24	1,168,708.57	3,735,184.63	36,358,602.29	701,627,242.52
(2) 本期增加金额	2,302,451.76	4,337,573.83	92,469.42	264,815.37	1,865,240.48	8,862,550.86
(3) 本期减少金额	17,543,151.16	12,764,470.84	95,469.39		704,110.26	31,107,201.65
(4) 2021.12.31	521,938,185.39	114,758,965.23	1,165,708.60	4,000,000.00	37,519,732.51	679,382,591.73
2. 累计摊销						
(1) 2020.12.31	45,600,007.29	38,771,021.73	1,036,037.25	421,052.64	24,215,812.26	110,043,931.17
(2) 本期增加金额	13,717,422.93	34,070,998.04	159,287.11	421,052.64	1,693,016.67	50,061,777.39
(3) 本期减少金额	3,252,196.56	6,445,920.23	79,653.07		409,114.18	10,186,884.04
(4) 2021.12.31	56,065,233.66	66,396,099.54	1,115,671.29	842,105.28	25,499,714.75	149,918,824.52
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	465,872,951.73	48,362,865.69	50,037.31	3,157,894.72	12,020,017.76	529,463,767.21
(2) 2020.12.31 账面价值	491,578,877.50	84,414,840.51	132,671.32	3,314,131.99	12,142,790.03	591,583,311.35

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	521,938,185.39	114,758,965.23	1,165,708.60	4,000,000.00	37,519,732.51	679,382,591.73
(2) 本期增加金额		14,290,181.36			7,120,740.19	21,410,921.55
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31	521,938,185.39	129,049,146.59	1,165,708.60	4,000,000.00	44,640,472.70	700,793,513.28
2. 累计摊销						
(1) 2021.12.31	56,065,233.66	66,396,099.54	1,115,671.29	842,105.28	25,499,714.75	149,918,824.52
(2) 本期增加金额	14,138,007.65	16,531,586.32	20,298.52	421,052.64	5,746,783.91	36,857,729.04
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31	70,203,241.31	82,927,685.86	1,135,969.81	1,263,157.92	31,246,498.66	186,776,553.56
3. 减值准备						

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件使用权	合计
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	451,734,944.08	46,121,460.73	29,738.79	2,736,842.08	13,393,974.04	514,016,959.72
(2) 2021.12.31 账面价值	465,872,951.73	48,362,865.69	50,037.31	3,157,894.72	12,020,017.76	529,463,767.21

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	521,938,185.39	129,049,146.59	1,165,708.60	4,000,000.00	44,640,472.70	700,793,513.28
(2) 本期增加金额		12,539,960.61			19,849,446.08	32,389,406.69
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.12.31	521,938,185.39	141,589,107.20	1,165,708.60	4,000,000.00	64,489,918.78	733,182,919.97
2. 累计摊销						
(1) 2022.12.31	70,203,241.31	82,927,685.86	1,135,969.81	1,263,157.92	31,246,498.66	186,776,553.56
(2) 本期增加金额	14,127,485.66	14,707,218.30	20,298.71	2,358,036.25	5,969,043.42	37,182,082.34
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.12.31	84,330,726.97	97,634,904.16	1,156,268.52	3,621,194.17	37,215,542.08	223,958,635.90
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	437,607,458.42	43,954,203.04	9,440.08	378,805.83	27,274,376.70	509,224,284.07
(2) 2022.12.31 账面价值	451,734,944.08	46,121,460.73	29,738.79	2,736,842.08	13,393,974.04	514,016,959.72

2、 2023年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	229,774,692.70	正在办理中
合计	229,774,692.70	

(十九) 开发支出

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
亿利达公司政府科研项目	66,242,557.45	4,073,263.83	5,321,319.58		3,233,774.09	72,403,366.77
小计	66,242,557.45	4,073,263.83	5,321,319.58		3,233,774.09	72,403,366.77
减：减值准备						
合计	66,242,557.45	4,073,263.83	5,321,319.58		3,233,774.09	72,403,366.77

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
亿利达公司政府科研项目	72,403,366.77	1,214,839.89		11,790,181.36		61,828,025.30
小计	72,403,366.77	1,214,839.89		11,790,181.36		61,828,025.30
减：减值准备						
合计	72,403,366.77	1,214,839.89		11,790,181.36		61,828,025.30

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
亿利达公司政府科研项目	61,828,025.30	10,279,474.10		12,539,960.61		59,567,538.79
特资星综服平台一期		18,386,792.50		18,386,792.50		
特资星综服平台二期		10,913,207.55				10,913,207.55
小计	61,828,025.30	39,579,474.15		30,926,753.11		70,480,746.34

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
减：减值准备						
合计	61,828,025.30	39,579,474.15		30,926,753.11		70,480,746.34

## (二十) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
账面原值				
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50			450,685,001.50
浙江亿利达风机股份有限公司	240,087,461.11			240,087,461.11
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
浙江马尔风机有限公司	35,689,703.67		35,689,703.67	
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08			20,232,218.08
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99			8,883,638.99
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44			732,317.44
小计	876,882,109.35		35,689,703.67	841,192,405.68
减值准备				
铁城信息科技有限公司	343,160,193.77	864,976.75		344,025,170.52
青岛海洋新材料科技有限公司	9,039,361.60	20,026,984.34		29,066,345.94
浙江马尔风机有限公司	105,192.46		105,192.46	
深圳盛世新能源科技有限公司	120,003.84	420,206.09		540,209.93
江苏富丽华通用设备股份有限公司	111,823.84	58,634.99		170,458.83
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44			732,317.44
小计	353,268,892.95	21,370,802.17	105,192.46	374,534,502.66
账面价值	523,613,216.40	-21,370,802.17	35,584,511.21	466,657,903.02

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
账面原值				

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

浙江亿利达风机股份有限公司	240,087,461.11			240,087,461.11
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50			450,685,001.50
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08			20,232,218.08
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99			8,883,638.99
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44		732,317.44	
小计	841,192,405.68		732,317.44	840,460,088.24
减值准备				
浙江亿利达风机股份有限公司				
铁城信息科技有限公司	344,025,170.52	920,281.37		344,945,451.89
深圳盛世新能源科技有限公司	540,209.93			540,209.93
爱绅科技有限公司				
上海长天国际贸易有限公司				
青岛海洋新材料科技有限公司	29,066,345.94	6,216,447.30		35,282,793.24
江苏富丽华通用设备股份有限公司	170,458.83	54,612.16		225,070.99
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44		732,317.44	
小计	374,534,502.66	7,191,340.83	732,317.44	380,993,526.05
账面价值	466,657,903.02	-7,191,340.83		459,466,562.19

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
账面原值				
浙江亿利达风机股份有限公司	240,087,461.11			240,087,461.11
铁城信息科技有限公司	450,685,001.50			450,685,001.50
深圳盛世新能源科技有限公司	20,232,218.08			20,232,218.08
爱绅科技有限公司	52,281,637.35			52,281,637.35
上海长天国际贸易有限公司	1,857,624.84			1,857,624.84
青岛海洋新材料科技有限公司	66,432,506.37			66,432,506.37
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,883,638.99			8,883,638.99
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44			732,317.44
小计	841,192,405.68			841,192,405.68
减值准备				

浙江亿利达风机股份有限公司			
铁城信息科技有限公司	344,945,451.89		344,945,451.89
深圳盛世新能源科技有限公司	540,209.93		540,209.93
爱绅科技有限公司			
上海长天国际贸易有限公司			
青岛海洋新材料科技有限公司	35,282,793.24	20,516,492.47	55,799,285.71
江苏富丽华通用设备股份有限公司	225,070.99		225,070.99
YILIDAINDUSTRIESSDN.BHD	732,317.44		732,317.44
小计	381,725,843.49	20,516,492.47	402,242,335.96
账面价值	459,466,562.19	-20,516,492.47	438,950,069.72

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	资产组或资产组组合是否发生变化
浙江亿利达风机股份有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	整体	是
江苏富丽华通用设备股份有限	江苏富丽华通用设备股份有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是
上海长天国际贸易有限公司	上海长天国际贸易有限公司非流动资产、爱绅科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	风机分部，该资产组业务归属于风机分部	是
爱绅科技有限公司			

青岛海洋新材料科技有限公司	青岛海洋新材料科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	新材料分部，该资产组业务归属于新材料分部	是
铁城信息科技有限公司	铁城信息科技有限公司非流动资产、深圳盛世新能源科技有限公司非流动资产；商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	车载电源分部，该资产组业务归属于车载电源分部	是
深圳盛世新能源科技有限公司			

资产组或资产组组合发生变化的说明：本期无变化

### 3、可收回金额的具体确定方法

2023年12月31日

1.对浙江亿利达风机股份有限公司商誉采用市场法按包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额计算可收回金额。经本公司测算，未发生减值。

2.对江苏富丽华通用设备股份有限公司等其他公司商誉采用收益法计算可收回金额。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
江苏富丽华通用设备股份有限公司	38,919,030.04	45,170,577.33		5年
上海长天国际贸易有限公司	106,221,385.30	112,053,067.06		5年
爱绅科技有限公司				
青岛海洋新材料科技有限公司	74,610,058.88	34,381,642.27	40,228,416.61	5年
杭州铁城信息科技有限公司	155,679,157.38	160,142,823.72		5年
深圳盛世新能源科技有限公司				
合计	375,429,631.60	351,748,110.38	40,228,416.61	

续上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率）	稳定期的关键参数的确定依据
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8.58%-8.77% 5.26%-9.18%	结合历史经验对未来的预测	9.90%、8.87%	结合历史经验对未来的预测
上海长天国际贸易有限公司	15.00%-20.00%	结合历史经验对未来的预测	6.44%、8.08%	结合历史经验对未来的预测
爱绅科技有限公司	2.80%-6.49%	结合历史经验对未来的预测	14.94%、 11.41%	结合历史经验对未来的预测
青岛海洋新材料科技有限公司	5.00%-40.24% 3.10%-14.35%	结合历史经验对未来的预测	6.41%、10.43%	结合历史经验对未来的预测
杭州铁城信息科技有限公司	11.79%-16.48% 3.43%-6.53%	结合历史经验对未来的预测		结合历史经验对未来的预测

2022年12月31日

- 1.对浙江亿利达风机股份有限公司商誉采用市场法按包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额计算可收回金额。经本公司测算，未发生减值。
- 2.对江苏富丽华通用设备股份有限公司等其他公司商誉采用收益法计算可收回金额。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率（%）	稳定年份增长率（%）	毛利率（%）
铁城信息科技有限公司	125,431,557.76	收益法预测现金流量现值	未来5年	0—36.68		16.71—16.84
深圳盛世新能源科技有限公司						
爱绅科技有限公司	54,139,262.19	收益法预测现金流量现值	未来5年	20.00-25.00		11.55—12.50
上海长天国际贸易有限公司						
青岛海洋新材料科技有限公司	31,089,049.71	收益法预测现金流量现值	未来5年	9.81—43.57		35.49—35.81
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,658,568.00	收益法预测现金流量现值	未来5年	3.09—3.11		21.91—22.03

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	折现率(%)	100%股权商誉账面价值(万元)	资产组账面价值(万元)	可收回金额(万元)	商誉减值准备(万元)
铁城信息科技有限公司	12.09	12,543.16	3,067.79	17,062.30	92.03
深圳盛世新能源科技有限公司					
爱绅科技有限公司	10.31	10,615.54	7.78	10,960.44	
上海长天国际贸易有限公司					
青岛海洋新材料科技有限公司	14.13	7,148.31	1,615.79	7,555.70	627.71
江苏富丽华通用设备股份有限公司	11.75	1,697.76	2,338.00	3,801.33	5.46

2021年12月31日

- 1.对浙江亿利达风机股份有限公司商誉采用市场法按包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额计算可收回金额。经本公司测算，未发生减值。
- 2.对江苏富丽华通用设备股份有限公司等其他公司商誉采用收益法计算可收回金额。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率(%)	稳定年份增长率(%)	毛利率(%)
铁城信息科技有限公司	126,351,839.13	收益法预测现金流量现值	未来5年	0—36.68		16.71—16.84
深圳盛世新能源科技有限公司						
爱绅科技有限公司	54,139,262.19	收益法预测现金流量现值	未来5年	20.00-25.00		11.55—12.50
上海长天国际贸易有限公司						
青岛海洋新材料科技有限公司	37,366,160.43	收益法预测现金流量现值	未来5年	9.81—43.57		35.49—35.81

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率(%)	稳定年份增长率(%)	毛利率(%)
江苏富丽华通用设备股份有限公司	8,713,180.16	收益法预测现金流量现值	未来5年	3.09—3.11		21.91—22.03

续上表:

被投资单位名称或形成商誉的事项	折现率(%)	100%股权商誉账面价值(万元)	资产组账面价值(万元)	可收回金额(万元)	商誉减值准备(万元)
铁城信息科技有限公司	12.09	12,543.16	3,067.79	17,062.30	92.03
深圳盛世新能源科技有限公司					
爱绅科技有限公司	10.31	10,615.54	14.34	10,960.44	
上海长天国际贸易有限公司					
青岛海洋新材料科技有限公司	14.13	11,253.56	1,864.20	9,012.51	2,002.70
江苏富丽华通用设备股份有限公司	11.75	1,719.96	2,504.49	5,243.22	5.86

#### 4、 业绩承诺完成情况

本公司不存在业绩承诺。

#### (二十一) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修改造费用	8,606,759.82	11,082,822.30	5,129,067.15		14,560,514.97
排污工程	202,141.50		73,506.00		128,635.50
外墙防水工程	13,036.00		13,036.00		
合计	8,821,937.32	11,082,822.30	5,215,609.15		14,689,150.47

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修改造费用	14,560,514.97	22,117,697.09	5,400,158.98		31,278,053.08
排污工程	128,635.50		73,506.00		55,129.50
模具费		353,977.88	17,207.35		336,770.53
合计	14,689,150.47	22,471,674.97	5,490,872.33		31,669,953.11

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修改造费用	31,278,053.08	61,925,041.59	9,659,249.92		83,543,844.75
排污工程	55,129.50				55,129.50
模具费	336,770.53	407,335.41	194,907.42		549,198.52
合计	31,669,953.11	62,332,377.00	9,854,157.34		84,148,172.77

(二十二) 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	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值损失	618,481,382.03	135,514,713.33	516,182,596.29	115,745,934.47	562,009,666.07	126,113,703.67
金融资产公允价值变动	2,763,585,020.67	690,896,255.18	2,657,212,719.72	664,303,179.93	3,001,332,292.13	750,333,073.04
预计债权管理服务负债	104,665,899.11	26,166,474.78	36,742,704.77	9,185,676.19	36,742,704.77	9,185,676.19
未弥补亏损	177,086,132.11	26,562,919.82	188,160,114.29	28,232,086.29	168,669,205.50	25,308,449.97
内部未实现交易利润	147,152,837.17	36,094,778.11	8,901,708.58	1,335,256.29	5,441,564.64	983,329.20
应付职工薪酬	114,299,368.85	28,574,842.22	129,577,574.02	32,394,393.51	111,113,696.33	27,778,424.08
资产折旧与摊销	5,185,271.39	777,790.71	33,240,072.29	7,424,059.92	54,514,900.47	11,475,674.51
递延收益			377,358.50	94,339.63		
已计提但实际未支付的利息	232,024,680.99	58,006,170.25	207,316,475.75	51,829,118.94	134,315,356.99	33,578,839.25
预计产品质量保证负债	10,229,477.96	1,539,623.53	15,082,671.19	2,266,735.48	12,929,505.80	1,942,782.81
租赁负债税会差异	51,017,725.46	11,738,387.28	65,784,061.27	15,035,897.11	34,466,861.39	6,753,308.72
合计	4,223,727,795.74	1,015,871,955.21	3,858,578,056.67	927,846,677.76	4,121,535,754.09	993,453,261.44

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	37,616,172.03	9,287,283.58	52,115,998.34	13,028,999.59	54,476,085.10	13,619,021.27
评估增值额	432,189,026.49	68,900,834.52	463,968,889.59	73,962,419.31	414,607,044.64	79,535,517.61
资产折旧与摊销	5,423,451.33	813,517.70	5,423,451.33	813,517.70		
使用权资产租金差异	54,708,232.56	12,709,226.26	72,444,175.89	16,724,847.88	39,857,531.91	8,189,695.62
未实现收益税金差异	235,535,781.31	58,883,945.33				
合计	765,472,663.72	150,594,807.39	593,952,515.15	104,529,784.48	508,940,661.65	101,344,234.50

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	674,113,464.72	596,907,045.95	621,123,695.62
可抵扣亏损	163,610,585.72	290,100,854.59	216,764,686.49
合计	837,726,073.87	887,009,922.97	837,890,403.54

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	备注
2021年			2,160,065.52	
2022年		31,470,450.46	4,552,181.91	
2023年		47,834,011.17	5,546,305.50	
2024年	16,989,356.77	28,935,317.40	20,651,966.71	
2025年	14,779,428.51	16,180,507.05	14,522,116.96	
2026年	5,096,389.55	15,213,488.01	46,503,779.65	
2027年	6,470,139.50	26,379,393.84	2,297,520.83	
2028年	74,819,385.98	74,809,521.67	74,809,521.67	
2029年	45,337,383.14	49,278,164.99	45,721,227.74	
2033年	118,502.27			
合计	163,610,585.72	290,100,854.59	216,764,686.49	

(二十三) 其他非流动资产

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产清收权				614,733,738.98		614,733,738.98
预付设备款	19,944,659.80	1,602,000.00	18,342,659.80	20,281,372.14		20,281,372.14
抵债资产	8,252,530.42		8,252,530.42	7,693,515.39		7,693,515.39
预付工程款	52,180.00		52,180.00	20,651,829.37		20,651,829.37
无形资产采购款				11,694,000.00		11,694,000.00
合计	28,249,370.22	1,602,000.00	26,647,370.22	675,054,455.88		675,054,455.88
				351,047,459.36		351,047,459.36

**(二十四) 短期借款**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
商业票据融资	174,600,000.00	161,367,189.05	137,173,225.96
抵押借款			20,000,000.00
保证借款	410,000,000.00	1,196,500,000.00	5,078,300,000.00
信用借款	1,866,210,000.00	1,534,500,000.00	4,450,559,960.00
应付利息	3,862,489.73	2,609,794.17	19,484,526.60
合计	2,454,672,489.73	2,894,976,983.22	9,705,517,712.56

**(二十五) 应付票据**

种类	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	273,466,086.94	279,628,117.04	150,363,643.92
合计	273,466,086.94	279,628,117.04	150,363,643.92

**(二十六) 应付账款**

**1、 应付账款列示**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内(含1年)	342,790,251.94	368,351,270.78	368,560,919.20
1-2年(含2年)	22,798.00	10,821,634.22	2,692,770.56
2-3年(含3年)		1,679,620.10	1,320,000.57
3年以上	1,540,000.80	7,014,850.08	6,187,401.89
合计	344,353,050.74	387,867,375.18	378,761,092.22

**(二十七) 预收款项**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内(含1年)	3,366,593.26	4,446,713.56	154,245.02
1年以上	1,014,416.28	30,054.82	
合计	4,381,009.54	4,476,768.38	154,245.02

**(二十八) 合同负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收销售商品款	29,742,974.69	22,598,830.77	64,924,953.16
预收管理费收入	1,215,983.46		
合计	30,958,958.15	22,598,830.77	64,924,953.16

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	311,185,835.37	749,911,680.29	739,514,110.93	321,583,404.73
离职后福利-设定 提存计划	3,422,027.26	57,572,797.58	59,904,476.44	1,090,348.40
辞退福利	800,443.76	156,043.62	156,043.62	800,443.76
其他		10,328.22	10,328.22	
合计	315,408,306.39	807,650,849.71	799,584,959.21	323,474,196.89

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	321,583,404.73	872,965,168.12	833,366,684.69	361,181,888.16
离职后福利-设定提存计划	1,090,348.40	67,981,827.60	65,995,211.50	3,076,964.50
辞退福利	800,443.76	939,243.52	939,243.52	800,443.76
其他				
合计	323,474,196.89	941,886,239.24	900,301,139.71	365,059,296.42

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	361,181,888.16	880,028,021.40	853,254,232.67	387,955,676.89
离职后福利-设定提存计划	3,076,964.50	81,411,232.38	80,830,394.62	3,657,802.26
辞退福利	800,443.76	1,313,359.14	1,313,359.14	800,443.76
其他		1,702,863.43	1,702,863.43	
合计	365,059,296.42	964,455,476.35	937,100,849.86	392,413,922.91

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	292,356,945.20	648,709,972.81	642,902,898.40	298,164,019.61
(2) 职工福利费		21,838,673.15	21,838,673.15	
(3) 社会保险费	13,352,100.39	36,939,524.17	34,140,489.23	16,151,135.33
其中：医疗保险费	13,329,357.87	35,564,171.46	32,800,425.71	16,093,103.62
工伤保险费	5,168.60	944,331.92	891,468.81	58,031.71
生育保险费	17,573.92	212,485.05	230,058.97	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其他		218,535.74	218,535.74	
(4) 住房公积金	79,267.00	22,017,064.46	22,095,608.46	723.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,397,522.78	12,066,535.87	10,196,531.86	7,267,526.79
(6) 其他短期薪酬		8,339,909.83	8,339,909.83	
合计	311,185,835.37	749,911,680.29	739,514,110.93	321,583,404.73

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	298,164,019.61	751,339,032.68	712,296,218.96	337,206,833.33
(2) 职工福利费		29,403,346.40	29,403,346.40	
(3) 社会保险费	16,151,135.33	42,309,695.68	42,414,913.27	16,045,917.74
其中：医疗保险费	16,093,103.62	40,045,307.33	40,161,222.06	15,977,188.89
工伤保险费	58,031.71	1,400,344.86	1,389,647.72	68,728.85
生育保险费		694,528.42	694,528.42	
其他		169,515.07	169,515.07	
(4) 住房公积金	723.00	30,581,685.08	30,483,088.08	99,320.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,267,526.79	12,739,624.74	12,444,406.50	7,562,745.03
(6) 其他短期薪酬		6,591,783.54	6,324,711.48	267,072.06
合计	321,583,404.73	872,965,168.12	833,366,684.69	361,181,888.16

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	337,206,833.33	741,971,513.68	718,019,120.36	361,159,226.65
(2) 职工福利费		27,596,311.19	27,595,639.19	672.00
(3) 社会保险费	16,045,917.74	50,677,178.33	49,997,026.96	16,726,069.11
其中：医疗保险费	15,977,188.89	48,354,521.87	47,706,310.72	16,625,400.04
工伤保险费	68,728.85	1,662,832.76	1,630,892.54	100,669.07
生育保险费		475,357.27	475,357.27	
其他		184,466.43	184,466.43	
(4) 住房公积金	99,320.00	38,130,768.33	38,083,491.33	146,597.00

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	7,562,745.03	15,599,955.98	13,655,053.83	9,507,647.18
(6) 其他短期薪酬	267,072.06	6,052,293.89	5,903,901.00	415,464.95
合计	361,181,888.16	880,028,021.40	853,254,232.67	387,955,676.89

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	227,887.45	29,641,968.37	28,818,560.32	1,051,295.50
失业保险费	7,960.93	1,005,963.73	974,871.76	39,052.90
企业年金缴费	3,186,178.88	26,923,875.46	30,110,054.34	
其他		990.02	990.02	
合计	3,422,027.26	57,572,797.58	59,904,476.44	1,090,348.40

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	1,051,295.50	37,078,220.61	36,737,722.16	1,391,793.95
失业保险费	39,052.90	1,205,976.10	1,196,621.27	48,407.73
企业年金缴费		29,697,279.68	28,060,516.86	1,636,762.82
其他		351.21	351.21	
合计	1,090,348.40	67,981,827.60	65,995,211.50	3,076,964.50

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	1,391,793.95	43,768,045.36	42,964,244.21	2,195,595.10
失业保险费	48,407.73	1,536,745.85	1,506,446.69	78,706.89
企业年金缴费	1,636,762.82	36,106,441.17	36,359,703.72	1,383,500.27
其他				
合计	3,076,964.50	81,411,232.38	80,830,394.62	3,657,802.26

(三十) 应交税费

税费项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	56,455,660.96	71,364,603.98	86,492,311.67
企业所得税	87,029,560.67	132,106,667.75	430,434,103.59
个人所得税	47,399,323.13	33,389,185.83	37,133,647.28

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

税费项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
城市维护建设税	3,628,376.85	4,032,405.65	5,584,808.44
房产税	3,425,524.79	4,941,122.76	3,398,386.44
土地增值税		26,311,604.66	2,355,238.10
教育费附加	2,636,827.37	2,988,847.02	4,036,087.67
土地使用税	2,286,963.88	1,304,547.98	1,366,177.47
印花税	625,823.51	697,340.46	1,265,612.08
环境保护税	3,389.03	2,835.37	2,640.07
代扣代缴税	7,601.93	18,199.71	
合计	203,499,052.12	277,157,361.17	572,069,012.81

(三十一) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付股利		7,450,000.00	12,241,752.63
其他应付款项	2,660,373,765.81	1,694,207,413.26	2,063,012,424.28
合计	2,660,373,765.81	1,701,657,413.26	2,075,254,176.91

1、 应付股利

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利		7,450,000.00	12,241,752.63
合计		7,450,000.00	12,241,752.63

2、 其他应付款项

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
单位往来款	1,455,562,706.75	1,216,623,034.77	1,292,728,669.29
押金保证金	1,104,854,832.24	395,383,691.54	625,117,019.25
应付及暂收款	11,812,925.54	1,998,477.65	
个人往来款	116,121.27	9,807.00	164,065.00
代扣代缴款	8,748,659.50	4,432,863.94	5,583,518.41
股权转让款			575,000.00
其他	79,278,520.51	75,759,538.36	138,844,152.33
合计	2,660,373,765.81	1,694,207,413.26	2,063,012,424.28

**(三十二) 一年内到期的非流动负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	8,748,566,426.12	11,923,844,781.87	4,413,480,186.62
一年内到期的应付债券	220,336,318.53	2,202,260,906.48	1,126,002,076.19
一年内到期的长期应付款			6,576,306.63
一年内到期的租赁负债	33,859,168.13	34,223,444.89	18,363,346.71
一年内到期的其他长期负债	421,032,777.75	101,459,455.58	300,809,722.24
合计	9,423,794,690.53	14,261,788,588.82	5,865,231,638.39

**(三十三) 其他流动负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	12,240,638.81	5,692,297.11	4,613,621.80
已背书未到期未终止确认应收 票据	4,098,277.34	21,929,635.32	
关联方借款	2,000,000,000.00		
合计	2,016,338,916.15	27,621,932.43	4,613,621.80

**(三十四) 长期借款**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款			31,579,027.78
保证借款	3,113,713,333.33	3,055,972,500.00	3,442,855,174.31
信用借款	13,637,805,419.77	14,818,841,589.41	17,638,086,854.74
合计	16,751,518,753.10	17,874,814,089.41	21,112,521,056.83

**(三十五) 应付债券**

**1、 应付债券明细**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
19 浙商 01			800,000,000.00
19 浙商 02			800,000,000.00
19 浙商 03			800,000,000.00
19 浙商 04			600,000,000.00
20 浙商 01		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 浙商 02		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
21 浙商 PPN001			500,000,000.00
21 浙商 PPN002			500,000,000.00
21 浙商 PPN003			1,000,000,000.00
21 浙商 PPN004			300,000,000.00
21 浙商资产债转股专项债	300,000,000.00	300,000,000.00	1,000,000,000.00
21 浙商 G1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 浙商资产 PPN004		1,000,000,000.00	
21 浙商 G2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 浙商 G1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商 G2	800,000,000.00	800,000,000.00	
22 浙商 G3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商 G4	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 PPN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 浙商 G5	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
23 浙商 G1	1,000,000,000.00		
23 浙商资产 MTN001	500,000,000.00		
23 浙商资产 MTN002	500,000,000.00		
23 浙商资产 MTN004	500,000,000.00		
23 浙商资产 MTN003	500,000,000.00		
23 浙商资产 MTN006	500,000,000.00		
23 浙商 G2	1,000,000,000.00		
23 浙商资产 MTN005	500,000,000.00		
浙商资产 1 号资产支持专项计划	72,000,000.00	1,440,000,000.00	
合计	15,372,000,000.00	14,740,000,000.00	10,300,000,000.00

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2021.12.31	是否违约
18 浙商 01	2,000,000,000.00		2018/11/8	3+2 年	2,000,000,000.00	2,012,693,819.59		76,906,180.41		2,089,600,000.00			
19 浙商 01	800,000,000.00		2019/5/28	3+2 年	800,000,000.00	820,536,339.80		36,090,657.50	142,396.20	35,760,000.00	20,724,591.10	800,000,000.00	
19 浙商 02	800,000,000.00		2019/7/23	3+2 年	800,000,000.00	814,624,168.71		35,121,780.84	134,642.48	34,800,000.00	14,811,307.07	800,000,000.00	
19 浙商 03	800,000,000.00		2019/9/16	3+2 年	800,000,000.00	809,217,585.77		34,233,643.85	127,534.81	33,920,000.00	9,403,694.81	800,000,000.00	
19 浙商 04	600,000,000.00		2019/11/21	3+2 年	600,000,000.00	602,334,795.45		26,038,561.68	100,119.33	25,800,000.00	2,473,237.80	600,000,000.00	
20 浙商 01	1,000,000,000.00		2020/6/23	3+2 年	1,000,000,000.00	1,018,147,204.75		35,323,630.15	228,700.86	35,000,000.00	18,242,134.04	1,000,000,000.00	
20 浙商 02	1,000,000,000.00		2020/9/10	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,001,459.66		40,369,862.97	276,428.65	40,000,000.00	12,094,893.98	1,000,000,000.00	
20 浙商 PPN001	1,000,000,000.00		2020/10/22	1+1 年	1,000,000,000.00	1,006,587,255.58		32,212,744.42		1,038,800,000.00			
20 浙商 PPN002	500,000,000.00		2020/11/20	457 天	500,000,000.00	502,052,312.02		21,749,580.61	91,733.12	21,400,000.00	502,310,159.51		
20 浙商 PPN003	500,000,000.00		2020/11/20	457 天	500,000,000.00	502,092,970.96		22,166,148.90		21,750,000.00	502,509,119.86		
20 浙商 PPN004	1,000,000,000.00		2020/11/27	270 天	1,000,000,000.00	1,002,013,201.57		28,291,508.95	-24,056.60	1,030,328,767.12			
20 浙商 PPN005	500,000,000.00		2020/12/4	180 天	500,000,000.00	500,383,490.42		9,898,701.36		510,282,191.78			
20 浙商 PPN006	500,000,000.00		2020/12/4	180 天	500,000,000.00	500,350,160.60		9,512,833.10		509,863,013.70			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2021.12.31	是否违约
21 浙商 PPN001	500,000,000.00		2021/6/17	457 天	500,000,000.00		500,000,000.00	9,810,530.41	480,485.15		9,330,045.26	500,000,000.00	
21 浙商 PPN002	500,000,000.00		2021/6/17	457 天	500,000,000.00		500,000,000.00	10,154,691.01	501,088.13		9,653,602.88	500,000,000.00	
21 浙商 PPN003	1,000,000,000.00		2021/9/1	457 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,223,919.51	943,396.23		10,280,523.28	1,000,000,000.00	
21 浙商 PPN004	300,000,000.00		2021/11/22	3+2 年	1,000,000,000.00		300,000,000.00	3,184,221.17	450,000.00		2,734,221.17	300,000,000.00	
21 浙商仙传股专项债	1,000,000,000.00		2021/9/23	3+2+2 年	300,000,000.00		1,000,000,000.00	7,704,109.59	466,641.40		7,237,468.19	1,000,000,000.00	
21 浙商 G1	1,000,000,000.00		2021/10/19	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,001,506.85	1,058,173.52		2,943,333.33	1,000,000,000.00	
21 浙商 G2	1,000,000,000.00		2021/12/13	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,717,808.22	464,064.31		1,253,743.91	1,000,000,000.00	
华泰-浙商资产一期资产支持专项计划	475,000,000.00		2020/4/29	20 个月	475,000,000.00	275,875,177.90		8,290,147.10		284,165,325.00			
合计	16,775,000,000.00				16,775,000,000.00	11,378,909,932.78	5,300,000,000.00	464,002,788.60	5,441,347.59	5,711,469,297.60	1,126,002,076.19	10,300,000,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2022.12.31	是否违约
19 浙商 01	800,000,000.00		2019/5/28	5	800,000,000.00	800,000,000.00		14,271,342.51	-764,066.39	815,035,408.90			
19 浙商 02	800,000,000.00		2019/7/23	5	800,000,000.00	800,000,000.00		19,204,885.82	-783,807.11	819,988,692.93			
19 浙商 03	800,000,000.00		2019/9/16	5	800,000,000.00	800,000,000.00		23,713,022.82	-819,595.32	824,532,618.14			
19 浙商 04	600,000,000.00		2019/11/21	5	600,000,000.00	600,000,000.00		22,694,771.64	-631,990.56	623,326,762.20			
20 浙商 01	1,000,000,000.00		2020/6/23	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		35,000,000.00	-98,262.36	16,205,187.77	18,893,074.59	1,000,000,000.00	
20 浙商 02	1,000,000,000.00		2020/9/10	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		40,000,000.04	-97,085.87	27,282,778.46	12,814,307.45	1,000,000,000.00	
21 浙商 PPN001	500,000,000.00		2021/6/17	5	500,000,000.00	500,000,000.00		17,850,000.00	-460,248.69	8,672,817.17	509,637,431.52		
21 浙商 PPN002	500,000,000.00		2021/6/17	5	500,000,000.00	500,000,000.00		18,500,000.00	-466,466.19	8,930,849.73	510,035,616.46		
21 浙商 PPN003	1,000,000,000.00		2021/9/1	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		33,000,000.00	-523,430.66	22,493,293.66	1,011,030,137.00		
21 浙商 PPN004	300,000,000.00		2021/11/22	4	300,000,000.00	300,000,000.00		36,400,000.00	-294,204.13	32,705,163.03	3,989,041.10	300,000,000.00	
21 浙商债转股专项债	1,000,000,000.00		2021/9/23	7	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		10,350,000.00	-1,359,224.42	8,872,607.97	2,835,616.45	1,000,000,000.00	
21 浙商 G1	1,000,000,000.00		2021/10/19	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		38,000,000.04	-74,603.94	36,723,930.63	1,350,673.35	1,000,000,000.00	
21 浙商 G2	1,000,000,000.00		2021/12/13	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		33,000,000.00	-97,643.55	31,282,191.78	1,815,451.77	1,000,000,000.00	
22 浙商 G1	1,000,000,000.00		2022/1/21	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,183,333.33	-71,015.83		29,254,349.16	1,000,000,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2022.12.31	是否违约
22 浙商 G2	800,000,000.00		2022/3/15	5	800,000,000.00		800,000,000.00	24,151,111.11	-47,115.88		24,198,226.99	800,000,000.00	
22 浙商 G3	1,000,000,000.00		2022/5/26	4	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,480,555.56	-57,708.89		17,538,264.45	1,000,000,000.00	
22 浙商 G4	1,000,000,000.00		2022/5/26	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,168,333.33	-45,243.32		19,213,576.65	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 PPN001	1,000,000,000.00		2022/2/25	1.5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,301,369.86	-1,000,000.00	1,015,301,369.86			
22 浙商资产 MTN001	1,000,000,000.00		2022/7/20	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,774,444.44	-107,333.31		13,881,777.75	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 MTN002	1,000,000,000.00		2022/8/19	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,523,333.33	-55,375.18		10,578,708.51	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 PPN002	1,000,000,000.00		2022/9/2	4	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,850,555.56	-79,003.57		9,929,559.13	1,000,000,000.00	
22 浙商 G5	1,200,000,000.00		2022/11/14	5	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	4,527,666.67	-11,827.48		4,539,494.15	1,200,000,000.00	
浙商资产 1 号资产支持专项计划	1,440,000,000.00		2022/12/28	1.67	1,440,000,000.00		1,440,000,000.00	725,600.00			725,600.00	1,440,000,000.00	
合计	20,740,000,000.00				20,740,000,000.00	10,300,000,000.00	10,440,000,000.00	485,670,336.06	-7,944,252.65	4,291,333,672.23	2,202,260,906.48	14,740,000,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2022.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2023.12.31	是否违约
20 浙商 01	1,000,000,000.00		2020/6/23	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00			
20 浙商 02	1,000,000,000.00		2020/9/10	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00			
21 浙商资产 PPN001	500,000,000.00		2021/6/17	5 年	500,000,000.00								
21 浙商资产 PPN002	500,000,000.00		2021/6/17	5 年	500,000,000.00								
21 浙商资产 PPN003	1,000,000,000.00		2021/9/1	5 年	1,000,000,000.00								
21 浙商资产 PPN004	300,000,000.00		2021/9/23	7 年	300,000,000.00	300,000,000.00		2,807,260.27	113,100.26		2,694,160.01	300,000,000.00	
21 浙商 G1	1,000,000,000.00		2021/10/19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		7,600,000.00	110,683.62		7,489,316.38	1,000,000,000.00	
21 浙商资产 PPN004	1,000,000,000.00		2021/11/22	4 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00			
21 浙商 G2	1,000,000,000.00		2021/12/13	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,627,397.26	108,271.13		1,519,126.13	1,000,000,000.00	
22 浙商 G1	1,000,000,000.00		2022/1/21	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		29,122,191.78	122,456.75		28,999,735.03	1,000,000,000.00	
22 浙商 G2	800,000,000.00		2022/3/15	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00		24,236,712.33	193,496.24		24,043,216.09	800,000,000.00	
22 浙商 G3	1,000,000,000.00		2022/5/26	4 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		17,400,000.00	81,151.53		17,318,848.47	1,000,000,000.00	
22 浙商 G4	1,000,000,000.00		2022/5/26	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		19,080,000.00	190,862.69		18,889,137.31	1,000,000,000.00	
22 浙商资产 MTN001	1,000,000,000.00		2022/7/20	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		13,838,904.11	381,597.71		13,457,306.40	1,000,000,000.00	
22 浙商资产	1,000,000,000.00		2022/8/19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		10,536,438.36	443,041.84		10,093,396.52	1,000,000,000.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2022.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的其他非流动负债	2023.12.31	是否违约
MTN002													
22 浙商资产 PPN002	1,000,000,000.00		2022/9/2	4 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		9,797,260.27	340,628.87		9,456,631.40	1,000,000,000.00	
22 浙商 GS	1,200,000,000.00		2022/11/14	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		4,465,643.84	303,960.80		4,161,683.04	1,200,000,000.00	
23 浙商 GI	1,000,000,000.00		2023/2/28	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	30,851,506.85	292,248.88		30,559,257.97	1,000,000,000.00	
23 浙商资产 MTN001	500,000,000.00		2023/4/20	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	11,702,054.79	387,416.31		11,314,638.48	500,000,000.00	
23 浙商资产 MTN002	500,000,000.00		2023/4/20	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	11,702,054.79	359,114.43		11,342,940.36	500,000,000.00	
23 浙商资产 MTN004	500,000,000.00		2023/6/8	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,030,136.99	408,914.93		8,621,222.06	500,000,000.00	
23 浙商资产 MTN003	500,000,000.00		2023/6/8	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,030,136.99	408,914.93		8,621,222.06	500,000,000.00	
23 浙商资产 MTN006	500,000,000.00		2023/9/20	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,666,849.32	454,962.07		4,211,887.25	500,000,000.00	
23 浙商 G2	1,000,000,000.00		2023/11/28	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,929,315.07	809,023.35		2,120,291.72	1,000,000,000.00	
23 浙商资产 MTN005	500,000,000.00		2023/11/16	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,997,260.27	480,110.65		1,517,149.62	500,000,000.00	
浙商资产 1 号资产 支持专项计划	1,440,000,000.00		2022/12/28	2 年	1,440,000,000.00	1,440,000,000.00		9,867,757.12		1,373,962,604.89	3,905,152.23	72,000,000.00	
合计	21,740,000,000.00				21,740,000,000.00	14,740,000,000.00	5,000,000,000.00	232,288,880.41	5,989,956.99	4,373,962,604.89	220,336,318.53	15,372,000,000.00	

**(三十六) 租赁负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款总额小计	64,228,995.72	67,513,086.79	36,094,420.07
减：未确认的融资费用	3,452,464.35	3,030,388.10	1,848,163.46
减：重分类至一年内到期的非流动负债	33,859,168.13	34,223,444.89	18,363,346.71
合计	26,917,363.24	30,259,253.80	15,882,909.90

**(三十七) 长期应付款**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款		400,000.00	
合计		400,000.00	

**1、 长期应付款**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
省高层次人才特殊支持计划科研经费		400,000.00	
合计		400,000.00	

**(三十八) 预计负债**

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
债权管理服务	104,665,899.11	28,199,792.25	36,742,704.77
产品质量保证	10,229,477.96	15,082,671.19	12,929,505.80
合计	114,895,377.07	43,282,463.44	49,672,210.57

**(三十九) 递延收益**

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	35,458,081.65	4,057,158.00	5,352,753.52	34,162,486.13	
合计	35,458,081.65	4,057,158.00	5,352,753.52	34,162,486.13	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	34,162,486.13	590,000.00	889,403.00	33,863,083.13	
合计	34,162,486.13	590,000.00	889,403.00	33,863,083.13	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	33,863,083.13		184,657.61	33,678,425.52	
合计	33,863,083.13		184,657.61	33,678,425.52	

#### (四十) 其他非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
单位往来款	100,000,000.00	504,522,644.48	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	504,522,644.48	100,000,000.00

#### (四十一) 实收资本

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙江省国际贸易集团有 限公司	4,162,067,175.57	58.6446			4,162,067,175.57	58.6446
财通创新投资有限公司	1,477,209,592.72	20.8142			1,477,209,592.72	20.8142
宏信远展企业管理有限 公司	603,331,297.71	8.5011			603,331,297.71	8.5011
国新双百壹号(杭州) 股权投资合伙企业(有 限合伙)	479,692,996.00	6.7590			479,692,996.00	6.7590
湖州市交通投资集团有 限公司	354,145,650.00	4.9900			354,145,650.00	4.9900
杭州敦琢股权投资合伙 企业(有限合伙)	20,660,500.00	0.2911			20,660,500.00	0.2911
合计	7,097,107,212.00	100.00			7,097,107,212.00	100.00

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙江省国际贸易集团有 限公司	4,162,067,175.57	58.6446	1,696,463.43		4,163,763,639.00	58.6446
财通创新投资有限公司	1,477,209,592.72	20.8142	602,112.28		1,477,811,705.00	20.8142

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宏信远展企业管理有限公司	603,331,297.71	8.5011	245,918.29		603,577,216.00	8.5011
国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	479,692,996.00	6.7590	195,523.00		479,888,519.00	6.7590
湖州市交通投资集团有限公司	354,145,650.00	4.9900	144,350.00		354,290,000.00	4.9900
杭州敦球股权投资合伙企业(有限合伙)	20,660,500.00	0.2911	8,421.00		20,668,921.00	0.2911
合计	7,097,107,212.00	100.00	2,892,788.00		7,100,000,000.00	100.00

说明：本公司于 2022 年 7 月 22 日通过公司股份制改造方案，根据公司股东会决议和发起人协议，各发起人同意将截至 2021 年 9 月 30 日经审计的母公司净资产 10,674,421,023.12 元作为出资，按 1: 0.6651 的比例折为公司股本，每股面值 1 元，共计 71 亿股，母公司净资产余额 3,574,421,023.12 元作为公司的资本公积金（原有资本公积金余额 975,256,076.21 元，本期增加 2,599,164,946.91 元），并已于 2022 年 9 月 26 日完成工商变更登记。

投资者名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙江省国际贸易集团有限公司	4,163,763,639.00	58.6446			4,163,763,639.00	58.6446
财通创新投资有限公司	1,477,811,705.00	20.8142			1,477,811,705.00	20.8142
宏信远展企业管理有限公司	603,577,216.00	8.5011			603,577,216.00	8.5011
国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	479,888,519.00	6.7590			479,888,519.00	6.7590
湖州市交通投资集团有限公司	354,290,000.00	4.9900			354,290,000.00	4.9900
杭州敦球股权投资合伙企业(有限合伙)	20,668,921.00	0.2911			20,668,921.00	0.2911
合计	7,100,000,000.00	100.00			7,100,000,000.00	100.00

(四十二) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价(股本溢价)	819,871,975.37	4,213,777.62	2,521,752.74	821,564,000.25
合计	819,871,975.37	4,213,777.62	2,521,752.74	821,564,000.25

说明：(1) 本公司之子公司亿利达收购浙江三进科技有限公司时存在业绩补偿协议约定，三进股东戴明西承诺 2019 年、2020 年、2021 年三进科技扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 6,000 万元、11,000.00 万元、19,000.00 万元，且利润承诺期累计扣除非经常性损益后的净利润总额不低于人民币 36,000.00 万元。对赌期 3 年，均未完成对赌条款。亿利达于 2020 年 3 月向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求三进科技之少数股东戴明西支付 2019 年度的业绩补偿款 114,022,804.41 元及逾期利息。根据浙江省台州市中级人民法院执行裁定书(2021)浙 10 执 59 号之四。将被执行人戴明西在浙江三进科技有限公司处持有的 25% 股权(出资额为 937.50 万元)作价人民币 3,212.00 万元，交付申请执行人浙江亿利达风机股份有限公司抵偿债务。截至 2021 年 12 月 31 日，浙江三进科技有限公司 25% 股权对应的自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额为 25,324,654.42 元，与交易对价的差额冲减资本公积，减少资本公积 6,795,345.58 元，本公司按持股比例 37.11% 确认减少资本公积 2,521,752.74 元。

(2) 本公司之子公司亿利达处置浙江马尔风机有限公司，原收购过程中产生的评估减值本期转回，同时增加资本公积和少数股东权益 8,995,303.99 元，本公司按持股比例 37.11% 确认增加资本公积 3,338,157.31 元。

(3) 本公司之子公司杭州萧山京鲁股权投资合伙企业(有限合伙)少数股东后续不再履行认缴义务，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司实缴 103,950,000.00 元，占杭州萧山京鲁股权投资合伙企业(有限合伙)实收资本 100%，按照 100% 的股权比例合并杭州萧山京鲁股权投资合伙企业(有限合伙)，同时确认资本公积 875,620.31 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	821,564,000.25	2,599,164,946.91		3,420,728,947.16
合计	821,564,000.25	2,599,164,946.91		3,420,728,947.16

说明：资本公积本期增加详见本附注八、注释（四十一）之说明。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,420,728,947.16			3,420,728,947.16
合计	3,420,728,947.16			3,420,728,947.16

(四十三) 其他综合收益

项目	2020.12.31	会计政策变更	2021.1.1	本期发生额						2021.12.31	
				本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益		
1. 将重分类进损 益的其他综合 收益											
其中：外币财务报 表折算差额	-95,818.58		-95,818.58	-957,948.77			-194,952.37	-762,996.40			-290,770.95
可供出售金融资 产公允价值变动 损益	13,778,522.74	-13,778,522.74									
其他综合收益合 计	13,682,704.16	-13,778,522.74	-95,818.58	-957,948.77			-194,952.37	-762,996.40			-290,770.95

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-290,770.95	3,666,155.57			717,819.74	2,948,335.83	427,048.79	
其他综合收益合计	-290,770.95	3,666,155.57			717,819.74	2,948,335.83	427,048.79	

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	427,048.79	771,528.44			157,683.01	613,845.43	584,731.80	
其他综合收益合计	427,048.79	771,528.44			157,683.01	613,845.43	584,731.80	

**(四十四) 专项储备**

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费				
合计				

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费				
合计				

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费		4,553,839.82	3,387,974.15	1,165,865.67
合计		4,553,839.82	3,387,974.15	1,165,865.67

**(四十五) 盈余公积**

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	273,101,559.63	9,162,662.59	282,264,222.22	103,236,080.81		385,500,303.03
合计	273,101,559.63	9,162,662.59	282,264,222.22	103,236,080.81		385,500,303.03

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	385,500,303.03	159,304,214.99	282,128,878.81	262,675,639.21
合计	385,500,303.03	159,304,214.99	282,128,878.81	262,675,639.21

说明：盈余公积本期增加系计提的法定盈余公积；本年减少详见附注八、注释（四十一）之说明。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	262,675,639.21	117,535,003.98		380,210,643.19
合计	262,675,639.21	117,535,003.98		380,210,643.19

**(四十六) 未分配利润**

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上期期末余额	3,005,641,707.52	4,310,145,906.84	3,511,095,958.42

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期期初会计政策变更调整			40,119,349.37
本期期初余额	3,005,641,707.52	4,310,145,906.84	3,551,215,307.79
本期增加额	1,442,645,844.46	1,633,730,171.07	1,261,587,437.25
其中：本期净利润转入	1,442,645,844.46	1,630,671,667.14	1,261,587,437.25
其他调整因素		3,058,503.93	
本期减少额	706,155,101.76	2,938,234,370.39	502,656,838.20
其中：本期提取盈余公积数	117,535,003.98	159,304,214.99	103,236,080.81
本期分配现金股利数	588,620,097.78	459,001,299.30	398,594,722.68
其他减少[注]		2,319,928,856.10	826,034.71
本期期末余额	3,742,132,450.22	3,005,641,707.52	4,310,145,906.84

说明：未分配利润 2022 年度其他减少详见附注八、注释（四十一）之说明。

(四十七) 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	5,550,016,972.57	1,239,951,597.37	5,500,975,664.21	1,547,383,779.63	5,857,422,826.33	1,597,091,073.06
不良资产业务	3,895,245,599.90		3,399,347,598.98		3,778,063,444.48	
基金管理费收入	23,237,276.97		28,703,250.61		12,189,667.06	
工业科技	1,559,121,953.77	1,215,560,066.25	1,859,874,822.27	1,492,479,352.39	1,863,770,368.54	1,514,997,738.06
保理收入	72,412,141.93	24,391,531.12	213,049,992.35	54,904,427.24	203,399,346.25	82,093,335.00
2. 其他业务	69,068,278.44	44,851,633.90	95,073,667.65	55,951,839.72	94,333,600.61	33,990,761.61
工业科技	40,864,823.45	5,303,484.95	48,283,395.95	12,969,463.56	42,666,648.55	17,166,329.33
租金收入	7,574,410.86	30,540,526.94	6,877,686.73	23,970,645.76	2,182,915.25	683,186.28
其他	20,629,044.13	9,007,622.01	39,912,584.97	19,011,730.40	49,484,036.81	16,141,246.00
合计	5,619,085,251.01	1,284,803,231.27	5,596,049,331.86	1,603,335,619.35	5,951,756,426.94	1,631,081,834.67

(四十八) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	255,102,032.66	316,222,596.35	228,447,344.26
中介服务费	277,139,417.58	294,727,537.81	92,947,723.92
不良资产清收权摊销	109,800,094.93	121,239,577.23	37,894,060.02
业务费用	11,069,366.77	15,853,516.03	16,116,680.20
差旅费	10,091,945.51	6,928,447.06	10,302,898.04
售后费用	7,326,621.00	15,159,978.33	11,388,377.34
业务招待费	4,889,816.93	5,734,035.06	6,517,251.40
使用权资产折旧	2,077,390.08	8,986,887.67	10,369,146.72
物管费	775,808.76	1,190,064.08	1,448,704.23
租赁费	683,637.48	5,624,234.35	7,378,529.29
劳务费	430,771.94	1,117,313.86	1,988,202.28
其他	9,862,683.08	6,562,116.54	7,620,991.72
合计	689,249,586.72	799,346,304.37	432,419,909.42

(四十九) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	508,339,738.48	435,125,691.48	393,173,161.35
折旧费	50,936,405.79	48,125,097.90	42,607,013.71
无形资产摊销	34,209,756.93	35,920,698.30	36,971,301.51
管理服务费	32,416,998.21	1,210,876.26	
使用权资产折旧	27,076,203.50	21,812,507.30	8,837,463.41
信息技术费	20,794,037.27	9,250,405.54	6,948,122.41
聘请中介机构费用	14,595,911.17	15,261,996.93	7,831,736.53
劳务费	12,676,872.77	11,566,250.74	4,727,549.26
办公费	9,112,934.88	10,808,797.91	10,934,795.66
咨询费	8,361,979.86	6,375,515.19	7,204,596.39
差旅费	8,329,844.93	4,386,611.89	4,413,176.76
业务招待费	8,241,425.94	6,388,276.87	4,381,811.33
宣传推广费	5,622,740.94	2,935,774.19	1,548,630.27
长期待摊费用摊销	5,358,150.87	2,067,822.67	3,293,121.91
修理费	5,311,707.26	5,468,814.57	7,436,272.54

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
物管费	3,874,971.22	5,066,289.74	1,833,191.12
租赁费	3,748,968.11	8,141,728.87	1,783,024.07
水电费	2,847,378.19	3,159,582.27	2,204,623.69
邮电通讯费	2,705,940.84	2,643,452.59	3,242,112.58
汽车费	2,340,512.75	2,399,798.67	2,590,696.01
环境保洁绿化费	2,228,590.06	2,190,041.09	2,302,747.86
税金	1,780,822.01	1,561,252.24	1,802,564.61
其他费用	23,720,292.18	10,239,720.48	12,476,429.55
合计	794,632,184.16	652,107,003.69	568,544,142.53

#### (五十) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
人工费	54,682,095.51	54,958,038.74	51,774,737.85
直接投入费用	29,548,942.49	34,557,709.24	36,577,076.14
折旧费	4,806,564.77	7,851,948.01	7,783,400.49
摊销费	547,205.73		
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	460,000.00		3,163,932.96
产品设计费			14,214.94
其他	2,235,460.08	1,084,850.59	1,283,347.65
合计	92,280,268.58	98,452,546.58	100,596,710.03

#### (五十一) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,918,341,869.98	2,037,910,874.94	2,013,899,397.76
减：利息收入	122,599,328.38	119,254,349.30	114,164,460.90
汇兑损益	-850,758.30	-1,943,369.18	997,237.00
其他	1,197,288.70	1,178,614.38	3,977,934.98
合计	1,796,089,072.00	1,917,891,770.84	1,904,710,108.84

**(五十二) 其他收益**

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
代扣代缴手续费返还	1,816,361.22	1,561,299.58	3,063,331.65
经济发展突出贡献奖励		4,092,500.00	5,441,600.00
研发、技改补贴	3,619,500.00	1,138,790.75	2,913,479.25
稳岗服务补贴	288,850.98	1,936,163.14	756,101.76
企业发展补助		5,476,270.76	5,968,377.54
专利补贴	3,450.00	15,918.00	5,000.00
其他税费返还		234,515.64	403,554.10
递延收益分摊	184,657.61	889,403.00	4,633,095.52
税费减免	3,233.12	16,333.44	18,289.82
2020 年总部企业资助资金		2,172,400.00	
企业技能人才补助	500,000.00		
政府补助	2,409,300.00		
街道产业政策奖励	50,000.00		
一企一策财政资助	7,873,400.00		
凤凰行动上城区奖励	188,679.25		
上城区支柱性企业奖励	1,930,000.00		
增值税即征即退	689,125.53		
增值税加计抵减	7,328,398.28		
其他	5,812,509.82	3,856,192.47	10,177,384.31
合计	32,697,465.81	21,389,786.78	33,380,213.95

**(五十三) 投资收益**

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	169,677,251.65	151,254,352.76	145,072,218.72
处置长期股权投资产生的投资收益	3,176,336.05	128,375.45	1,308,901.61
交易性金融资产投资收益	1,714,981.08	1,525,738.25	35,001,121.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,386,581.82		
其他非流动金融资产投资收益	1,165,100,163.42	1,440,830,779.62	936,626,211.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-7,549,017.93
应收款债权优先级份额投资收益		79,371,714.96	48,712,118.87
其他	127,429.82	23,797,499.44	
合计	1,342,182,743.84	1,696,908,460.48	1,159,171,554.61

**(五十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-195,297,705.87	380,956,822.53	-325,641,919.14
其他非流动金融资产	40,717,295.79	-183,011,236.95	-248,396,983.45
合计	-154,580,410.08	197,945,585.58	-574,038,902.59

**(五十五) 信用减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
坏账损失	11,863,978.19	-100,809,202.52	20,112,010.81
债权投资信用减值损失	-58,755,397.21	6,061,457.15	-51,288,505.99
其他流动资产减值损失	30,035,637.02	-21,987,232.14	-14,986,921.84
预计负债减值损失	-76,466,106.86	8,542,912.52	-25,092,904.13
合计	-93,321,888.86	-108,192,064.99	-71,256,321.15

说明：2022 年度坏账损失中，其中子公司浙江台信资产管理有限公司 2022 年度收回台州房屋建设开发总公司债权担保方浙江伟星环境建设有限公司清偿款 4,033,673.78 元，该信托债权已账销案存。

**(五十六) 资产减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,210,645.84	1,709,574.79	-7,391,190.83
固定资产减值损失	-325,951.48	-214,810.53	-3,394,995.11
商誉减值损失	-20,516,492.47	-7,191,340.83	-21,370,802.17
其他非流动资产减值准备	-1,602,000.00		
合计	-35,655,089.79	-5,696,576.57	-32,156,988.11

**(五十七) 资产处置收益**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益：	-69,743.54	86,777.16	7,777,975.60	-69,743.54	86,777.16	7,777,975.60
其中：固定资	-69,743.54	86,777.16	7,777,975.60	-69,743.54	86,777.16	7,777,975.60

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
产处置利得						
其他长期资产处置收益：	1,218,713.34	668,326.97	14,817.42	1,218,713.34	668,326.97	14,817.42
其中：非流动资产处置利得	1,218,713.34	668,326.97	14,817.42	1,218,713.34	668,326.97	14,817.42
合计	1,148,969.80	755,104.13	7,792,793.02	1,148,969.80	755,104.13	7,792,793.02

#### (五十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与企业日常活动无关的政府补助	38,300.00	648,450.00	390,800.00	38,300.00	648,450.00	384,800.00
非流动资产毁损报废利得		1,928.56	320,339.39		1,928.56	320,339.39
罚没及违约金收入	950,052.30	2,695,952.62	903,275.36	950,052.30	2,695,952.62	1,257,426.07
无需支付的应付款项	391,000.00	38,092,567.47		391,000.00	38,092,567.47	
赔偿收入	633,311.42	21,987.52	430,427.68	633,311.42	21,987.52	
无需支付的保证金		1,000,000.00			1,000,000.00	
其他营业外收入	1,413,207.45	471,516.61	6,324,934.09	1,413,207.45	471,516.61	6,407,211.06
合计	3,425,871.17	42,932,402.78	8,369,776.52	3,425,871.17	42,932,402.78	8,369,776.52

说明：2022 年度无需支付的应付款项 38,092,567.47 元，系子公司嵊州信和置业有限公司根据与原股东嵊州市国商大厦有限公司签订的协议书，因嵊州市国商大厦有限公司不再主张对鹿山广场整体物业（含装修附着物）的权利，将原由其承担的鹿山广场装修费转入营业外收入。

(五十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
对外捐赠	31,732,160.00	931,900.00	5,913,631.50	31,732,160.00	931,900.00	5,913,631.50
非常损失						
盘亏损失		2,435.77	17,301.31		2,435.77	17,301.31
非流动资产毁损报废损失	164,508.07	118,497.64	1,495,763.99	164,508.07	118,497.64	1,495,763.99
赔偿金、违约金及罚款支出	267,986.86	438,298.27	1,165,298.14	267,986.86	438,298.27	1,165,298.14
其他营业外支出	4,419,165.43	163,307.70	235,636.25	4,419,165.43	163,307.70	235,636.25
无法收回的应收款项		58,088.22			58,088.22	
合计	36,583,820.36	1,712,527.60	8,827,631.19	36,583,820.36	1,712,527.60	8,827,631.19

说明：2023 年度其他营业外支出主要为嵊州市信和置业有限公司应付杭州捞派餐饮有限公司诉讼和解款 2,849,603.64 元；嵊州市开信商业管理有限公司支付浙江绍兴开元盛远商业服务有限公司人员分流安置费用 372,452.78 元；浙江国贸集团金信资产经营有限公司应付原金信信托时期社保补缴基数偏差及一次性经济补偿 928,445.84 元。

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	482,041,717.35	510,092,228.46	700,453,710.34
递延所得税费用	-41,960,254.54	68,792,133.66	-240,904,241.71
合计	440,081,462.81	578,884,362.12	459,549,468.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	2,004,964,897.07	2,302,359,470.72	1,802,740,948.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	481,926,084.28	571,384,007.47	450,685,237.04
子公司适用不同税率的影响	3,261,909.61	1,227,669.86	-8,062,763.90

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整以前期间所得税的影响	-16,513,422.79	21,345,317.79	45,299,938.27
归属于合营企业和联营企业的损益	-41,728,174.85	-33,069,018.54	-35,412,528.19
非应税收入的影响	3,246,162.66	3,060,131.12	1,854,126.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,010,157.92	5,020,460.38	146,507.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,402,339.95	3,144,628.68	7,979,155.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,372,407.97	-941,592.61	8,522,556.08
所得税减免的影响	-1,754,438.93	-269,261.11	-1,588,122.20
研发费加计扣除的影响	-13,035,379.04	-13,518,060.87	2,385,474.62
其他项目影响	-106,183.97	21,500,079.95	-12,260,113.40
所得税费用	440,081,462.81	578,884,362.12	459,549,468.63

#### (六十一) 现金流量表

##### 1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,564,883,434.26	1,723,475,108.60	1,343,191,479.53
加：信用减值损失	93,321,888.86	108,192,064.99	71,256,321.15
资产减值准备	35,655,089.79	5,696,576.57	32,156,988.11
固定资产折旧	119,755,366.12	110,541,344.66	123,066,978.64
油气资产折耗			
使用权资产折旧	42,433,484.94	43,216,131.58	32,663,488.19
无形资产摊销	37,182,082.34	36,823,215.77	50,297,008.23
长期待摊费用摊销	9,828,775.08	5,490,872.33	42,492,140.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,148,969.80	-755,104.13	-7,792,793.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	164,508.07	116,569.08	1,175,424.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	154,580,410.08	-197,945,585.58	574,038,902.59
财务费用(收益以“-”号填列)	1,916,562,122.34	2,013,095,780.60	2,024,553,133.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,342,182,743.84	-1,696,908,460.48	-1,159,171,554.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-88,025,277.45	65,606,583.68	-240,394,059.63

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,065,022.91	3,185,549.98	-709,472.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,456,159.80	18,792,835.00	-85,937,012.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,466,209.35	-1,417,134,631.07	-241,083,358.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	929,223,641.50	-498,756,095.45	-117,460,337.34
其他	3,831,799.43		
经营活动产生的现金流量净额	3,527,140,684.18	322,732,756.13	2,442,343,277.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
当期新增使用权资产	37,452,530.51	76,744,690.11	23,268,840.88
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	2,843,251,772.07	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09
减：现金的期初余额	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09	3,636,088,373.14
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	-191,071,725.09	-640,356,652.93	38,591,776.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	2,843,251,772.07	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09
其中：库存现金	120,897.97	302,740.54	341,468.67
可随时用于支付的银行存款	2,838,755,566.60	3,030,904,750.43	3,636,572,024.42
可随时用于支付的其他货币资金	4,375,307.50	3,116,006.19	37,766,657.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,843,251,772.07	3,034,323,497.16	3,674,680,150.09
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

(六十二) 外币货币性项目

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			43,661,801.99
其中：美元	6,153,192.36	7.0827	43,581,215.56
欧元	2.62	7.8588	20.59
港币	69,906.17	0.9066	63,375.95
英镑	53.09	9.0422	479.96
沙特币	8,815.00	1.8926	16,683.58
澳元	3.72	7.0833	26.35
应收账款			51,948,066.23
其中：美元	7,155,659.28	7.0827	50,681,388.00
欧元	161,171.40	7.8592	1,266,678.23
应付账款			13,804,257.99
其中：美元	1,910,355.50	7.0827	13,530,474.90
欧元	34,836.00	7.8592	273,783.09

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			18,056,449.27
其中：美元	2,588,019.49	6.9646	18,024,520.54
欧元	2.62	7.4229	19.45
港币	16,909.90	0.8933	15,105.61
英镑	53.09	8.3941	445.64
澳元	5.43	4.7138	25.60
沙特币	8,815.00	1.8528	16,332.43
应收账款			26,539,795.76
其中：美元	3,005,306.26	6.9646	20,930,755.98
欧元	755,639.95	7.4229	5,609,039.78
应付账款			16,095,308.79
其中：美元	2,311,016.97	6.9646	16,095,308.79

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			15,919,700.43
其中：美元	2,491,624.21	6.3757	15,885,848.48
欧元	2.62	7.2197	18.92
港币	41,349.27	0.8176	33,807.16
英镑	0.09	8.6064	0.77
澳元	5.43	4.6220	25.10
应收账款			58,195,355.56
其中：美元	9,018,000.72	6.3757	57,496,067.19
欧元	96,858.37	7.2197	699,288.37
应付账款			1,365,825.59
其中：美元	140,260.12	6.3757	894,256.45
欧元	65,317.00	7.2197	471,569.14

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	272,757,565.02	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、诉前冻结款等	125,699,301.27	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、诉前冻结款等	72,669,544.46	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	5,160,000.00	为开具应付票据进行的票据质押	17,771,584.37	票据质押		
应收款项融资	84,887,315.75	为开具应付票据进行的票据质押	99,586,007.14	票据质押	35,907,966.72	票据质押、已贴现未到期的应收票据
存货	524,736,448.62	其中借款抵押 524,496,686.50 元元, 诉讼冻结 239,752.12 元	524,496,686.50	借款抵押	477,851,989.36	借款抵押
固定资产			46,712,066.65	借款抵押	89,004,519.43	债务担保、借款抵押、售后回租
无形资产			7,393,845.10	借款抵押	79,177,219.64	借款抵押、债务担保
长期股权投资	10,000,000.00	诉讼冻结(对嵊州市开信商业管理有限公司股权)				
合计	897,541,329.39		821,659,501.03		754,611,239.61	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要未决诉讼

1. 2015年9月21日,本公司之子公司浙江国贸集团金信资产经营有限公司(以下简称金信资产)与上海瑞远融资租赁有限公司签署合同编号为“GMJXSHRY2015001”的债权转让协议,金信资产对中新房集团有限公司享有的债权26,270.30万元转让给上海瑞远融资租赁有限公司,转让金额实际计算至交割日。上海瑞远融资租赁有限公司于2015年9月23日支付债权转让款26,244.17万元至金信资产账户。

2018年10月18日,上海市第一中级人民法院出具2017沪01刑初90号刑事裁定书,认定被告人马肖、邹磊、马宗耀涉嫌合同诈骗一案,涉案赃款中有人民币26,244.17万元转入金信资产名下账户,依照《中华人民共和国刑法》第六十四条、《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条之规定,裁定冻结金信资产名下银行账户钱款26,244.17万元。

2018年11月期间,金信资产名下的6家银行帐户被司法冻结(涉冻金额为26,244.17万元),冻结期限一年。并在冻结期满2019年11月,金信资产名义下冻结账户内的资金被司法扣划,扣划金额为563.99万元,账户同步解封。2020年3月17日,上海市第一中级人民法院依据2019沪01执000965之一执行文件,通过最高法院总对总网络查控系统,第二次对金信资产名下7家账户进行冻结,并于2020年11月10日将冻结账户内资金进行司法扣划,扣划金额为3,148.14万元,累计已被司法扣划金额为3,712.13万元。

金信资产认为与上海瑞远融资租赁有限公司的不良资产转让价款为合法取得,并非赃款,且并非是上述刑事判决书和裁定书的当事人,法院扣划金信资产财产无执行依据,将金信资产列为被执行人后采取限制消费等执行措施无事实和法律依据,因此于2021年11月1日向上海市第一中级人民法院提出执行异议,要求依法裁定撤销对异议人金信的执行,删除异议人在最高人民法院全国法院被执行人信息查询系统上的信息记录;依法解除以异议人金信资产法定代表人采取的限制消费令等强制措施;返还被扣划的异议人款项3,712.13万元。2021年12月9日,上海市第一中级人民法院驳回其中的金信资产要求解除限制消费令的申请,对另外两项申请未作回复。

2022年12月,上海市第一中级人民法院下发(2022)沪01执恢9号,对金信资产及其法定代表人朱巧伟采取限制消费措施,截止目前,法院未有进一步动作。根据浙江京衡律师事务所出具的《关于金信资产涉刑追赃案件的情况说明》,认为金信资产未参与共同犯罪,不知是赃款,付出了对价债权,是善意取得,根据《最高人民法院关于刑事裁判涉刑财产部分执行的若干规定》第十一条的规定,依法不应被追缴。截止2023年12月31日,金信资产无被冻结款项,并对上述划扣款已全额计提坏账准备。

2. 本公司与浙江泰合建设有限公司（以下简称“浙江泰合”）、江苏华辰建设发展有限公司（以下简称“江苏华辰”）、钟炳文、钟英武的五项债权纠纷案件于2016年9月经浙江省高级人民法院作出《民事调解书》，确认浙江泰合、江苏华辰、钟炳文、钟英武向本公司连带清偿五项债权的债务本金463,376,032.80元，目前债权本金尚余合计约44,064万元，并由本公司自行决定抵押物、质押物、担保物及权利的抵押（担保）顺位、处置顺序、清偿顺序。

此外，2016年6月，本公司与浙江泰合签署编号为03HZ201601-2的《应收账款质押合同》，约定将浙江泰合应收湖州铭鼎置业有限公司（以下简称“称湖州铭鼎”）的工程款质押，用于向本公司担保上述五项债权的履行。2020年6月，湖州仲裁委员会作出湖仲(2015)裁字第87-2号《裁决书》，就《施工合同》裁定湖州铭鼎向浙江泰合支付工程款103,162,926元。现向浙江泰合主张应收账款质权，并要求湖州铭鼎将对应款项直接支付至本公司。杭州中院于2020年8月立案，2021年9月8日，杭州中院下达了本公司与浙江泰合、湖州铭鼎应收账款质权纠纷一案的判决书，支持本公司的诉请（同时本公司向杭州中院承诺，同意在判决生效后于法院账户预留25%的执行款用于项目欠付的农民工工资）。浙江省高院已于2021年12月作出终审判决。2022年12月30日，本公司与湖州鸿鼎置业有限公司（以下简称“湖州鸿鼎”）签署收益权转让合同，将江苏华辰等上述五项债权收益权向其转让，转让价3.1亿元，已支付首付款7750万元，该协议约定，若目标项目、江苏华辰未进入破产程序，或重整计划草案未经目标项目所在地法院通过，湖州鸿鼎可以申请解除该协议。2023年9月，本公司同意将分期期限、转让价款支付节点和资金占用费结算日等进行调整。

3. 2021年8月13日，第三人重庆普文再生资源有限公司（以下简称为“普文公司”）与本公司签订《金融资产收益权转让合同》，普文公司以分期方式受让本公司持有的1户债权收益权，收益权转让价款为5,600万元，已支付首期转让价款1,400万元。由于普文公司未按时按照合同约定于2022年8月11日之前下降资金敞口至2,800万元，并且于2022年9月20日开始逾期支付资金占用费，经本公司催告后仍未履约，本公司宣布转让价款提前到期，同时再次就案涉债权公开挂牌转让处置。2023年3月24日，案涉债权成功出售并回款4,870万元，并按照主合同约定的顺序清偿普文公司在本合同项下的所有未付款项。

原告重庆文殊物资有限公司认为本公司违反合同约定将案涉标的债权擅自出售，致使本公司与普文公司签订的《金融资产收益权转让合同》无法继续履行，本公司根本违约。原告主张本公司恶意占有第三人巨额财产的行为严重侵犯了第三人普文公司的合法权益，其作为第三人公司股东，依据《公司法》相关规定向杭州市上城区

人民法院提起诉讼，要求本公司返还案涉债权首期款，管理费和其他费用共计 1,476 万元并支付相应利息，同时要求本公司承担诉讼费用。杭州市上城区人民法院于 2023 年 11 月 14 日作出 (2023) 浙 0102 民初 10056 号民事判决书，驳回了上诉人的全部诉讼请求。上诉人不服，故向杭州市中级人民法院提起上诉。

4. 2023 年 4 月 28 日，郑杜林在本公司对山东恒通膨胀节制造有限公司、山东沃尔重工科技有限公司等 2 户债权（以下简称“标的债权”）公开竞价活动中以 2,850 万元竞得标的债权或收益权，但却未按照竞价公告的要求与本公司签订转让协议并支付尾款。本公司于 2023 年 5 月 25 日将标的债权进行再次挂牌，2023 年 6 月 1 日，本公司向郑杜林发送告知函告知其上述事项。2023 年 6 月 17 日，标的债权再次挂牌并以 2,090 万元的价格竞价成交，两次成交价的差额为 760 万元。

2023 年 6 月 13 日，本公司收到上城区法院寄送的郑某起诉状，郑杜林要求退还竞价保证金 185 万元以及赔偿损失等共计 375.7 万元。本公司向法院提交反诉状，诉请郑杜林补足两次成交价的差额损失 760 万元。2023 年 8 月 30 日，已正式立案。2023 年 9 月 7 日，本公司收到法院通知，郑杜林变更了诉讼请求，在原诉请的基础上增加了 600 万元预期经济损失的诉请。杭州市上城区人民法院于 2024 年 2 月 4 日作出 (2023) 浙 0102 民初 11180 号民事判决书，驳回郑杜林的全部诉讼请求；于判决生效之日起十日内支付本公司损失 575 万元。郑杜林不服，向杭州市中级人民法院提起上诉，杭州市中级人民法院于 2024 年 6 月 13 日作出 (2024) 浙 01 民终 3081 号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

5. 本公司于 2022 年 9 月申请执行北京跃海天润实业有限公司 1 户债权资产包，执行案号执行案号 (2022) 京 02 执恢 198 号，经公开拍卖成交 8 套，成交金额 14,291.63282 万元，上述 8 套中 7 套（除郑山林名下房产）拍卖成交款扣除相关费用已汇回本公司账户。2022 年 9 月，净雅食品集团有限公司（以下简称“净雅公司”）就涉案八套房产向北京市第二中级人民法院执行庭提起案外人执行异议申请，请求裁定中止对上述房产的执行。2022 年 11 月，北京市第二中级人民法院裁定驳回净雅公司的请求。2022 年 11 月，净雅公司向北京市第二中级人民法院提起案外人执行异议之诉，要求判决不执行上述房产以及确认该房产拍卖价款归其所有，并于 2023 年 4 月通过诉讼保全冻结本公司银行账户资金 12,213.1472 万元。2023 年 8 月，北京市第二中级人民法院就上述案件做出一审判决，判决驳回净雅公司的全部诉讼请求，案件保全费、受理费均由净雅公司承担。在案件上诉期内，净雅公司提出上诉，目前北京市第二中级人民法院已将案件移送北京市高级人民法院，尚在审理中。2024 年 4 月本公司银行账户上述冻结资金已到期自动解冻。

6. 2023 年, 杭州捞派餐饮有限公司作为申请人因租赁合同争议对嵊州市国商大厦有限公司及嵊州市信和置业有限公司提起诉讼, 同时向浙江省嵊州市人民法院申请对被申请人嵊州市信和置业有限公司名下财产实施全部财产保全措施, 冻结嵊州市信和置业有限公司银行存款 919,961.88 元 (账户 19522301040056542)、股权及部分房产, 总协议价格为 11,159,714.00 元。2024 年 1 月双方经协商达成和解, 由嵊州市信和置业有限公司向杭州捞派餐饮有限公司支付和解款 2,849,603.64 元作结。2024 年 2 月, 嵊州市信和置业有限公司按照和解协议结清款项, 冻结资产也全部解冻。嵊州市信和置业有限公司已在 2023 年计提该项和解款。

7. 浙栋资产以向投资人成都开远贸易有限公司提供分期的形式, 于 2021 年至 2022 年期间陆续从华澳国际信托有限公司陆续收购的 4 笔不良资产债权, 涉及本金余额 50,080 万元, 标的金额 59,290.39 万元。上述 4 笔分期收购业务的投资人均为成都开远贸易有限公司, 保证人均均为重庆财信企业集团有限公司。以上分期收购业务在 2022 年第二季度的季度资金占用费出现首次逾期, 此后一直未支付本息。浙栋资产于 2022 年 10 月向宁波市奉化区人民法院提起诉讼并已立案, 并于 2023 年 2 月 13 日将该案移送宁波市中级人民法院处理。

2023 年 8 月 1 日, 投资人成都开远贸易有限公司向浙栋资产发来函件, 申请向宁波景与泓企业管理有限公司 (以下简称“宁波景与泓”) 转让上述分期项目所有的金融资产收益权。2023 年 8 月 30 日, 浙栋资产与宁波景与泓签订《金融资产收益权转让合同补充协议》, 浙栋资产对该案件做了撤诉处理, 并组包后在淘宝平台挂牌处置, 将上述 4 笔债权均转让给本公司。

8. 浙商保理于 2014 年 12 月与上海郎特汽车净化器有限公司 (以下简称“郎特汽车”) 签订了合作期限为一年的《保理协议》, 为其提供保理融资、应收账款管理及催收服务。

由于浙商保理受让的郎特汽车对上海红湖排气系统有限公司 (以下简称“上海红湖”) 应收账款债务人上海红湖在 2015 年 7 月 6 日未按约定付款, 浙商保理于 2015 年 8 月 17 日向法院提起诉讼并保全得上海红湖现金 190.00 万元 (首封)、工业划拨土地使用权 68,482.00 平方米和地上建筑物 27,093.00 平方米 (首封, 无抵押)。浙商保理在二审判决生效后递交强制执行申请书, 申请对查封财产强制执行, 取得部分回款。截至 2015 年 12 月, 浙商保理逾期未收回保理融资余额为 1,944.32 万元。

2019 年 3 月, 朗特汽车、海郎特电力环保科技有限公司 (共同被告, 以下简称“郎特环保”) 及上海欧罗华实业有限公司 (共同被告, 以下简称“欧罗华”) 由上海市松江区人民法院裁定破产重整, 浙商保理依法向破产管理人申报了破产债权。2019

年5月24日，上海市嘉定区人民法院裁定上海红湖进入破产清算程序并通知下城区人民法院。2023年10月8日，浙商保理收到上海红湖管理人汇入的破产财产分配款4,814,230.57元。

截至2023年12月31日，浙商保理对郎特汽车的保理融资余额11,638,828.61元，五级分类为损失类，已全额计提坏账准备。

9. 浙商保理于2021年7月与合肥瑞荣置业有限公司（以下简称“合肥瑞荣置业”）签订《保理协议》及补充协议，约定浙商保理受让合肥瑞荣置业对特定买受人基于“合肥君逸府”项目商品房销售所享有的应收账款债权，并由浙商保理向合肥瑞荣置业提供额度为人民币2.84亿元的保理融资，约定保理额度期限为24个月，利率为8%/年，罚息利率为24%/年。杭州青林湾房地产开发有限公司（以下简称“青林湾房产”）自愿作为债务加入人，对上述《保理协议》项下的全部还款义务承担共同还款责任，并以其持有的位于临安县锦南街道杨岱村的土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。2022年7月，由于对方出现违约情形，双方签订《补充协议》，确认原合同项下的保理融资于2022年7月20日提前到期，并将已到期保理融资本金及利息延期至2023年7月20日清偿，延期期间按13%/年计算利息。对方已于2022年9月归还本金500万元，2023年7月20日延期债权到期，合肥瑞荣置业和青林湾房产仍未依约清偿剩余债务本息，浙商保理向杭州市中级人民法院提起诉讼，法院于2023年12月24日出具（2023）浙01民初2032号《民事调解书》，经调解，浙商保理同意将上述债务的履行期调整至2025年12月20日，并按约定进度清偿，至2025年12月20日前偿还剩余全部保理融资本息；如合肥瑞荣置业和青林湾房产未能足额履行，则浙商保理有权向法院申请强制执行，并有权对青林湾房产提供的抵押物以折价或者以拍卖、变卖的价款优先受偿。2024年2月浙商保理收到清偿款200万元，但合肥瑞荣置业和青林湾房产未能按调解书约定在2024年6月20前累计清偿2000万元，构成违约，浙商保理已于2024年8月向杭州市中级人民法院申请强制执行。根据浙商保理委托评估机构出具的评估报告，该抵押房地产抵押价值为82,555万元、快速变现价值为57,789万元。

截至2023年12月31日，浙商保理对合肥瑞荣置业的保理融资余额2.79亿元、账面应收利息36,764,027.78元，五级分类为关注类，已计提减值准备30,025,438.18元。

#### 10. 亿利达公司及下属子公司大额诉讼事项

（1）亿利达公司下属子公司铁城信息科技有限公司（以下简称“铁城信息”）于2019年11月20日收到宁海县法院的判决，案号为（2019）浙0226民初5808号，法院判令知豆电动汽车有限公司（以下简称“知豆汽车”）支付货款30,569,371.27元。

2020年5月6日,宁海法院裁定知豆汽车破产重整,案号为(2020)浙0226破9号之二,并于7月15日召开第一次债权人会议。铁城信息于2021年1月申报了清偿方案。2023年1月14日收到回款234,983.01元。2023年10月13日召开了第四次债权人会议,2023年10月23日表决结果显示过三分之二同意南京知豆作为投资人,浙江省宁海县人民法院裁定批准知豆重整方案。2023年11月24日铁城信息提交债转股合伙协议等用印文件,文件内容为【铁城信息确认在知豆电动汽车有限公司重整案中选择“10%现金+90%债转股至知豆A公司”的清偿方案,同意《知豆电动汽车有限公司重整计划重整步骤实施细则》有关内容,铁城信息同意登记成为持股平台的合伙人后,铁城信息对知豆汽车的转股债权(即本金债权的90%)的权利由持股平台承继,由持股平台债转股至分立后的知豆电动汽车有限公司。】2023年12月29日持股平台宁海知豆企业管理合伙企业(有限)(以下简称“宁海知豆”)成立完毕,铁城信息持有宁海知豆2.21%(2,751.997万元)股权,宁海知豆于2024年3月18日完成对南京知豆新能源汽车有限公司的持股手续,持有6.4352%的股权。2023年3月29日现金回款1,815,721.10元,累计回款3,057,774.14元,现金清偿比例为10%,现还有质保金376,510元与管理人沟通后续也会按照10%的比例进行处理,处理时间未定。截至2023年12月31日,该客户剩余应收债权金额为29,146,058.09元,累计计提坏账准备26,231,452.28元,计提坏账比例为90%。

(2)亿利达公司下属子公司铁城信息于2018年2月10日与安徽江淮汽车集团股份有限公司(以下简称“江淮汽车”)协议约定因铁城信息产品质量问题造成的售后损失由铁城信息承担,至2021年8月,该原因造成的售后损失达到2,928,547.975元。江淮汽车以亿利达公司到期应缴的出资未出资到位为由,起诉亿利达公司在未出资本息范围内承担补充赔偿责任。铁城信息对安徽江淮汽车股份有限公司应收账款计提全额减值准备,计提坏账比例为100%。

江淮汽车于2022年1月3日向合肥市包河区人民法院起诉,请求依法判令子公司铁城信息支付质量赔偿费用2,928,547.975元及逾期利息674,036.51元,并要求亿利达在未全面履行出资义务的本息范围内对铁城信息上述债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。

亿利达公司于2022年6月17日收到江淮汽车变更诉讼请求申请书,公司被诉质量索赔金额增加至4,528,300.50元。合肥市包河区人民法院定于2023年9月8日召开反诉案件第一次开庭审理,案号为(2022)皖0111民初374号,双方进行了举证质证,截至2023年12月31日暂无实质性进展,等待下次开庭通知。

(3)亿利达公司下属子公司铁城信息于2022年接到山东御捷马新能源汽车制造有限公司(以下简称“山东御捷马”)的预重整公告,案号为(2022)鲁1425破申预字第一号,要求债权人在期限内进行债权申报。2023年4月20日召开债权人会议,

山东御捷马管理人核定铁城信息债权为 888,915.91 元，清偿比例大概在 70.1%。铁城信息向法院提起债权确认之诉，案号为(2023)鲁 1425 民初 1621 号。2023 年 12 月 5 日法院审定债权金额 1,084,749.62 元，并驳回了铁城信息的其他诉讼请求。铁城信息已在上诉期内提起上诉，等待受理中。案件已经受理，定于 2024 年 4 月 18 日开庭。2024 年 6 月 18 日山东省德州市中级人民法院作出民事二审判决书，维持原判，确认铁城对山东御捷马享有债权金额为 1,084,749.62 元。山东御捷马计提坏账比例为 30%。

铁城信息于 2023 年接到被告二山东御捷马在内的三家公司实质合并破产重整的公告。山东御捷马管理人仅认定原告债权总额为 888,915.91 元，铁城信息不服该认定，特提起本案诉讼，案号为(2023)鲁 1425 民初 1621 号。铁城信息向被告一河北御捷时代起诉货款及违约金及折算未下线使用的产品债权金额共计 6,062,416.75 元，同时铁城信息请求法院确认对被告二山东御捷马新能源享有债权 1,338,256.73 元及折算未下线使用产品债权金额 260,846.00 元，故诉讼金额合计为 7,661,519.48 元。2023 年 5 月 18 日，法院就铁城信息的申请，同意裁定金额为 6,062,416.75 元的财产保全。2023 年 12 月 5 日齐河县人民法院确认铁城信息对山东御捷马享有普通破产债权 1,084,749.62 元，并驳回了铁城的其他诉讼请求。因铁城信息与河北御捷之间为买卖合同法律关系，与本案破产债权确认纠纷不是同一法律关系，法院以程序性事项驳回，需要到河北重新起诉。铁城信息已在上诉期内提起上诉，2024 年 6 月 18 日山东省德州市中级人民法院作出民事二审判决书，驳回上诉，维持原判，确认铁城信息对山东御捷马享有债权金额为 1,084,749.62 元。2024 年 6 月铁城信息向河北省邢台市清河县人民法院就与河北御捷时代的买卖合同纠纷起诉并递交诉讼材料，正在立案审查中。河北御捷时代计提坏账比例为 30%。

(4) 亿利达公司下属子公司铁城信息于 2019 年 7 月 9 日收到江苏省如皋市人民法院作出的(2019)苏 0682 民初 568 号民事判决书，法院认定江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司支付铁城信息货款 3,785,072.48 元，逾期付款利息为 1,077,943.17 元(截止 2019 年 1 月 7 日)。2021 年 1 月 27 日，如皋市人民法院裁定受理申请人南通汇业供应链科技有限公司对被申请人江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司的重整申请。2022 年 1 月 21 日如皋市人民法院通过债权无争议表，核定铁城信息 5,731,461.11 元普通债权。2023 年 6 月 5 日江苏陆地方舟管理人发布破产案件破产财产分配方案(第一次分配)，已经确认铁城普通债权 5,731,461.11 元，分配比例为 2.6486%。2023 年 7 月 27 日江苏陆地方舟管理人向铁城付款 151,803.48 元。2023 年 10 月 30 日管理人针对陆地方舟对人才公寓以及对奕洲公司债权的处置方案表决结果进行了通报。截至 2023 年 12 月 31 日，该客户剩余应收债权金额为 4,025,496.52 元，铁城信息累计计提坏账准备 4,025,496.52 元，计提坏账比例为 100%。

(5) 亿利达公司下属子公司铁城信息于 2020 年 3 月 29 日向诸暨市人民法院提起诉讼,2020 年 11 月 13 日法院判决浙江泓源支付铁城信息贷款本金 777.0309 万及利息。2022 年 5 月 17 日法院裁定浙江泓源破产。2022 年 5 月 17 日,泓源汽车被浙江省诸暨市人民法院裁定破产清算,铁城信息在收到有关通知后,申报债权 9,701,713.70 元。2022 年 6 月 7 日,管理人核定普通债权 8,577,155.7 元,另劣后债权 1,124,558.00 元。7 月 19 日第一次债权人会议。案号为(2021)浙 0681 破申 144 号。截至 2023 年 12 月 31 日,铁城信息对该客户应收债权为 11,054,109.00 元,累计计提坏账准备 9,154,109.03 元,计提坏账比例为 82.81%。

(6) 亿利达公司下属子公司青岛海洋新材料科技有限公司以下简称“青岛海洋”)于 2022 年 5 月 30 日收到山东省青岛市黄岛区人民法院民事判决书,青岛海洋与被告刘燕依依、上海沪舸损害公司利益责任纠纷诉讼案件,法院认定刘连河向青岛海洋转账的 220 万元系案涉《技术服务合同》的合同款,由此驳回青岛海洋的全部诉请。为保障公司权益,青岛海洋遂以民间借贷纠纷为由另案起诉刘燕依依,案号为审案号(2022)鲁 0211 民初 20716 号。法院判决刘燕依依在继承刘连河遗产(2018 年 5 月 12 日青岛海洋 27.24%股权)的范围内偿还借款 3,199,480.00 元及利息。后刘燕依依提起再审,案号为(2023)鲁 02 民申 680 号。2023 年 11 月 28 日青岛市中级人民法院裁定提审本案并停止原判决的执行。2024 年 3 月 15 日青岛市中级人民法院作出终审判决,判决刘燕依依在继承刘连河遗产(2018 年 5 月 12 日青岛海洋 15.26%股权价值)的范围内偿还青岛海洋 220 万元及利息,并驳回青岛海洋其他诉讼请求。截至 2023 年 12 月 31 日,对刘燕依依剩余债权 220 万元。

## (二) 提供债务担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司及关联方之间互相担保情况:

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
一、合并范围内				
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2023.12.26-2026.12.25
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	125,000,000.00	2023.12.27-2026.12.26
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	32,250,000.00	2021.02.01-2024.02.01
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	34,000,000.00	2022.01.26-2025.01.26
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	85,000,000.00	2022.06.15-2025.06.15
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	140,000,000.00	2021.07.14-2024.07.08
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	220,000,000.00	2021.09.01-2024.08.29
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	41,000,000.00	2021.12.15-2024.12.12
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	72,000,000.00	2021.12.24-2024.12.20
本公司	浙江浙萧资产管理有限公司	借款担保	24,000,000.00	2022.01.13-2025.01.10

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2023.08.11-2024.08.11
本公司	浙江省浙商商业保理有限公司	借款担保	50,000,000.00	2023.09.14-2024.09.10
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	51,000,000.00	2023.04.13-2024.04.12
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	25,500,000.00	2023.04.13-2024.04.13
本公司	浙江浙易资产管理有限公司	借款担保	75,735,000.00	2023.04.13-2026.04.13
本公司	浙江浙栋资产管理有限公司	借款担保	600,000,000.00	2023.12.28-2026.12.28
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	15,960,000.00	2021.11.11-2024.11.11
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	44,760,000.00	2021.12.14-2024.12.14
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	59,760,000.00	2021.12.21-2024.12.21
本公司	浙江台信资产管理有限公司	借款担保	58,560,000.00	2022.01.14-2024.12.16
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	300,000,000.00	2021.12.24-2024.11.19
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	560,000,000.00	2022.11.24-2025.11.23
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	595,000,000.00	2022.12.13-2025.12.12
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	545,000,000.00	2022.12.15-2025.12.14
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	329,000,000.00	2022.11.22-2024.11.19
浙江国贸集团金信资产经营有限公司	本公司	借款担保	300,000,000.00	2023.03.10-2025.03.09
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	借款担保	90,000,000.00	2023.02.24-2028.02.24
浙江亿利达科技有限公司	浙江亿利达风机股份有限公司	借款担保	9,990,000.00	2019.08.27-2024.08.27
浙江亿利达风机	广东亿利达风机有限公司	借款担保	10,000,000.00	2023.07.04-2024.07.04

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限
股份有限公司				
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	票据担保	8,000,000.00	2023.07.04-2024.07.04
浙江亿利达风机股份有限公司	广东亿利达风机有限公司	票据担保	8,830,000.00	2023.05.09-2024.05.08
浙江亿利达风机股份有限公司	浙江三进科技有限公司	借款担保	10,000,000.00	2023.11.08-2024.10.31
小计			4,720,345,000.00	
二、合并范围外				
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2023.11.20-2024.11.15
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	20,604,000.00	2022.06.30-2025.06.29
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	19,074,000.00	2022.07.01-2025.06.30
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	151,200,000.00	2022.10.13-2025.09.05
本公司	浙江浙北资产管理有限公司	借款担保	100,000,000.00	2023.03.31-2024.03.31
本公司	浙江浙商信安资产管理有限公司	借款担保	114,000,000.00	2023.05.17-2026.05.16
本公司	浙江浙商信安资产管理有限公司	借款担保	78,000,000.00	2023.06.16-2026.06.15
本公司	浙江浙商信安资产管理有限公司	借款担保	120,000,000.00	2023.09.25-2026.09.24
本公司	浙江浙商信安资产管理有限公司	借款担保	80,000,000.00	2024.09.22-2025.09.17
嵊州市信和置业有限公司	购房人	个人购房贷款担保	6,149,811.76	
小计			789,027,811.76	
合计			5,509,372,811.76	

(三) 为其他单位提供债权管理服务形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他公司提供债权管理服务，该业务涉及本金金额为 524,902.46 万元，本公司根据主债务人性质、所属行业、外部评级以及担保人性质等因素计提预计负债 104,665,899.11 元。

#### (四) 其他承诺事项

2023年4月，经浙江省国际贸易集团有限公司和浙江省人民政府国有资产监督管理委员会批准，并经本公司董事会决议通过，同意本公司与浙江工商大学合作设立浙商资产管理学院；同意本公司与浙江工商大学教育基金会签署捐赠协议书及补充协议，约定2023-2026年，本公司向浙商资产管理学院教育基金会每年捐赠2000万元，四年累计捐赠8000万元。本公司已于2023年支付当年度捐赠款2000万元。

### 十、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

1. 本公司拟引进战略投资者实施第三轮增资扩股项目，于2023年10月27日经浙江省国际贸易集团有限公司批复立项，目前已完成增资扩股专项审计和评估工作。2024年7月已在浙江产权交易所公开发布增资信息。

2. 根据子企业杭州萧山京鲁股权投资合伙企业（有限合伙）2023年12月编号为2023008号合伙人会议决议，同意办理本公司及浙江金珏资产管理有限公司退伙，并注销本合伙企业。目前有关注销手续尚在办理中。

3. 根据子企业北京兴鲁企业管理咨询中心（有限合伙）2024年1月16日《合伙人会议决议》决定，全体合伙人一致同意本公司及浙江金珏资产管理有限公司退伙。同意该合伙企业的出资额由26,002万元减少至5,201万元，同意变更该合伙企业的执行事务合伙人为北京国兴观湖投资管理有限公司。北京兴鲁企业管理咨询中心（有限合伙）已于2024年1月22日办理出资额减资和合伙人变更手续，并于2024年3月26日办理注销手续。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江省国际贸易集团有限公司	杭州市	投资与资产管理	98,000.00	58.64	58.64

本公司的母公司为浙江省国际贸易集团有限公司，集团总部为浙江省国际贸易集团有限公司，最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、注释（十二）长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江国贸东方房地产有限公司	同一最终控制方
浙江省国贸集团资产经营有限公司	同一最终控制方
中韩人寿保险有限公司杭州中心支公司	同一最终控制方
浙江英特怡年药房连锁有限公司	同一最终控制方
浙江国贸集团东方机电工程股份有限公司	同一最终控制方
浙江国贸云商控股有限公司	同一最终控制方
湖州国贸东方房地产有限公司	同一最终控制方
财通证券股份有限公司	本公司之少数股东
义乌市国有资本运营有限公司	子公司之少数股东
北京国兴观湖投资管理有限公司	子公司之少数股东
台州市国有资产投资集团有限公司	子公司之少数股东
浙江台信科技有限公司	子公司之少数股东
台州市开投房地产有限公司	子公司之少数股东之子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
浙越资产管理有限公司	应收债权优先级份额本金		894,000,000.00	907,000,000.00
浙越资产管理有限公司	投资收益		79,371,714.96	48,712,118.87
浙江浙商昀华企业发展有限公司	服务费	9,678,399.72	9,497,505.32	792,079.20
浙江省国贸集团资产经营有限公司	咨询费		188,679.24	
大嫡（杭州）数字科技有	服务费	215,744,440.38	77,489,399.77	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
限公司				
上海浙商正源企业管理 有限公司	服务费	8,923,682.76	17,956,823.74	
浙江浙北资产管理有限 公司	服务费		2,678,408.50	
浙江国贸东方房地产有 限公司	咨询费	63,327.9	339,622.63	
杭州弘毅城开发建设管 理有限公司	服务费	278,301.89		
杭州臻义商业管理有限 公司	服务费	178,217.82		
财通证券股份有限公司	咨询费	283,018.87		
浙江金压资产管理有限 公司	管理费	879,757.78		
北京国兴观湖投资管理 有限公司	服务费	26,315,292.73		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
浙江浙北资产管理有限 公司	不良资产包	25,600,000.00	51,532,076.45	
浙越资产管理有限公司	服务费		94,339.62	
浙江浙北资产管理有限 公司	服务费		63,104.15	
浙江省国贸集团资产经 营有限公司	服务费	300,000.00		

2、 关联租赁情况

关联方	关联交易 内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
浙江省国贸集团资产经营有限公司	租入		565,297.22	
台州市开投房地产有限公司	租入	1,088,540.40	1,061,990.64	
浙江国贸东方房地产有限公司	租入	369,509.06		

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
浙江省国际贸易集团有限公司	租入	44,889.00		
浙江国贸东方房地产有限公司	租出	3,303,286.98	1,891,987.77	

#### 关联租赁情况说明：

子公司杭州创钰商业管理有限责任公司通过公开招募，将坐落于杭州市上城区解放路 91、93 号的天工艺苑大楼以整体租赁的形式交给浙江国贸东方房地产有限公司开展阶段性商业经营管理，由其独立承担装修改造、招商运营、物业管理、安全生产等工作职责，并按约向杭州创钰商业管理有限责任公司支付租金收益。根据双方签订的《阶段性租赁经营商管合同》，经营管理期限为自交割基准日（2022 年 9 月 1 日）之日起至 2029 年 12 月 31 日止，租金标准采用固定金额模式，总额为 16,505.90 万元，租金分段收取，其中 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 3 月 1 日的租金为 309.34 万元；同时浙江国贸东方房地产有限公司需在双方约定的装修改造工期内（2022 年 8 月至 2024 年 6 月）完成共 18 项设备、设施和基础装修改造，金额共计为 3,069.62 万元。

#### 3、 关联担保情况

关联担保情况详见本附注“九、（二）提供债务担保情况”。

#### 4、 关联方资金拆借

##### 2023 年度

拆出方	拆入方	期初应收余额 (含税)	本期拆借 资金	本期利息 (含税)	本期归还金额 (含税)	期末应收余额 (含税)
本公司	浙融资产管理有 限公司	400,794,444.45	300,000,000.00	22,230,000.00	422,428,611.13	300,395,833.32
本公司	浙江浙商信安资 产管理有限公司	96,144,000.00	568,000,000.00	4,377,999.99	355,361,999.99	305,160,000.00
浙江省国际贸易集 团有限公司	本公司		2,000,000,000.00	49,875,000.00	49,875,000.00	2,000,000,000.00
台州市国有资产投 资集团有限公司	浙江台信资产管 理有限公司	521,048,055.58	100,000,000.00	31,938,888.86	131,954,166.68	521,032,777.75

2022 年度

拆出方	拆入方	期初应收余额 (含息)	本期拆借 资金	本期利息 (含税)	本期归还金额 (含息)	期末应收余额 (含息)
本公司	浙商资产管理有 限公司	400,794,444.44	400,000,000.00	26,000,000.00	425,999,999.99	400,794,444.45
本公司	浙江浙商信安资 产管理有限公司		192,000,000.00	304,000.00	96,160,000.00	96,144,000.00
台州市国有资产投 资集团有限公司	浙江台信资产管 理有限公司	400,809,722.24	420,000,000.00	27,539,722.24	327,301,388.90	521,048,055.58

2021 年度

拆出方	拆入方	期初应收余额 (含息)	本期拆借 资金	本期利息 (含税)	本期归还金额 (含息)	期末应收余额 (含息)
本公司	浙商资产管理 有限公司	400,794,444.44	400,000,000.00	24,573,611.12	424,573,611.12	400,794,444.44
台州市国有资产投 资集团有限公司	浙江台信资产管 理有限公司	300,595,833.33	100,000,000.00	22,318,053.57	22,104,166.66	400,809,722.24

5、 关联方资产出售股权

2023 年度

关联方	关联交易内容	账面价值	评估价值	转让价格
台州市国有资产投资集团 有限公司	股权转让	47,199,108.84	47,293,330.00	47,293,400.00

6、 其他关联交易

本公司联营企业浙江浙北资产管理有限公司 2022 年为本公司发行的浙商资产 1 号资产支持专项计划 14.4 亿元提供基础资产逾期收购承诺。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	浙江省国贸集团资产经营有限公司			50,000.00			
其他应收款							
	浙江国贸东方房地产有限公司	408,528.00		1,665,753.24			
	浙江省国际贸易集团有限公司	55,400.00					
	浙江省国贸集团资产经营有限公司			38,000,000.00			
其他流动资产							
	浙融资产管理有限责任公司	300,595,833.32		400,794,444.45		1,309,351,444.41	
	浙江浙商信安资产管理股份有限公司	305,160,000.00		96,144,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收款项				
	浙江国贸东方房地产有限公司	1,701,009.17	945,993.88	945,993.88
其他应付款				
	浙江国贸东方房地产有限公司	1,016,767.70	1,000,000.00	
	浙越资产管理有限公司	150,459.21	8,233,449.85	
	浙江金玉资产管理有限公司	3,517,910.78	2,800,000.00	2,807,000.00
	浙江台信科技有限公司	270,151,737.32	239,001,737.32	247,842,737.32
	台州市国有资产投资集团有限公司	9,432.44	7,318,332.00	400,436,974.94
	浙江省国贸集团资产经营有限公司	429,395.00	429,395.00	
	北京国兴观湖投资管理 有限公司	2,642,133.77		
	浙江浙北资产管理有限 公司	386,567.92		
	杭州盛景浙商景悦企业 管理合伙企业（有限合 伙）	245,357,071.52		
	上海浙商正谦企业管 理有限公司	8,923,682.76		
合同负债				
	浙江国贸集团东方机电 工程股份有限公司	10,377.35	10,377.35	
其他流动负债				
	浙江国贸集团东方机电 工程股份有限公司	1,349.05	1,349.05	
一年内到期的非 流动负债				
	台州市国有资产投资集	421,032,777.75	101,572,083.34	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
	团有限公司			
其他非流动负债				
	浙江省国际贸易集团有 限公司	2,000,000,000.00		
	台州市国有资产投资集 团有限公司	100,000,000.00	420,000,000.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收股利			1,281,305.85
其他应收款项	1,717,051,129.01	3,304,112,898.04	2,842,867,720.12
合计	1,717,051,129.01	3,304,112,898.04	2,844,149,025.97

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
杭州新实玉古股权投资合伙企 业（有限合伙）			1,281,305.85
小计			1,281,305.85
减：坏账准备			
合计			1,281,305.85

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	1,103,684,505.87	3,282,382,803.39	2,477,202,696.25
1至2年	597,734,735.73	22,959,160.07	363,961,032.11
2至3年	1,667,340.53	20,164,367.00	1,234,065.00
3至4年	20,104,274.00	776,382.30	4,145,354.66
4至5年	776,382.30	4,051,574.66	
5年以上	3,984,074.66		

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
小计	1,727,951,313.09	3,330,334,287.42	2,846,543,148.02
减：坏账准备	10,900,184.08	26,221,389.38	3,675,427.90
合计	1,717,051,129.01	3,304,112,898.04	2,842,867,720.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,180,411.71	1.28	10,900,184.08	49.14	11,280,227.63
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,705,770,901.38	98.72			1,705,770,901.38
其中：					
关联方组合	1,380,724,611.88				1,380,724,611.88
其他组合	325,046,289.50				325,046,289.50
合计	1,727,951,313.09	100.00	10,900,184.08		1,717,051,129.01

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,074,989.88	0.03	1,074,989.88	100.00	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,329,259,297.54	99.97	25,146,399.50	0.76	3,304,112,898.04
其中：					
账龄组合	25,146,399.50		25,146,399.50		
关联方组合	3,173,174,571.53				3,173,174,571.53
其他组合	130,938,326.51				130,938,326.51
合计	3,330,334,287.42	100.00	26,221,389.38		3,304,112,898.04

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,074,989.88	0.04	1,074,989.88	100.00	
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,845,468,158.14	99.96	2,600,438.02	0.09	2,842,867,720.12
其中:					
关联方组合	2,600,438,021.72		2,600,438.02	0.10	2,597,837,583.70
其他组合	245,030,136.42				245,030,136.42
合计	2,846,543,148.02	100.00	3,675,427.90	—	2,842,867,720.12

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
金华市婺城区财政局非税资金专户	19,530,000.00	8,249,772.37	42.24	扣除暂收款项后预计无法收回
宁波梅山保税港区君策投资管理合伙企业(有限合伙)	1,575,421.83	1,575,421.83	100	预计无法收回
诸暨兴顺商贸有限公司	626,455.88	626,455.88	100	预计无法收回
江苏华辰房地产开发有限公司	448,534.00	448,534.00	100	预计无法收回
合计	22,180,411.71	10,900,184.08	—	—

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
诸暨兴顺商贸有限公司	626,455.88	626,455.88	100.00	预计无法收回
江苏华辰房地产开发有限公司	448,534.00	448,534.00	100.00	预计无法收回
合计	1,074,989.88	1,074,989.88		

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
诸暨兴顺商贸有限公司	626,455.88	626,455.88	100.00	预计无法收回
江苏华晨房地产开发有限 公司	448,534.00	448,534.00	100.00	预计无法收回
合计	1,074,989.88	1,074,989.88		

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合									
其中：逾期+									
账龄组合				25,146,399.50	25,146,399.50	100.00			
关联方组合	1,380,724,611.88			3,173,174,571.53			2,600,438,021.72	2,600,438.02	0.10
其他组合	325,045,289.50			130,938,926.51			246,311,442.27		
合计	1,705,770,901.38		—	3,329,259,297.54	25,146,399.50	—	2,846,749,463.99	2,600,438.02	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,457,574.58		1,074,989.88	3,532,564.46
2020.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	142,863.44			142,863.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	2,600,438.02		1,074,989.88	3,675,427.90

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	2,600,438.02		1,074,989.88	3,675,427.90
2021.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	25,146,399.50			25,146,399.50
本期转回	2,600,438.02			2,600,438.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	25,146,399.50		1,074,989.88	26,221,389.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	25,146,399.50		1,074,989.88	26,221,389.38
2022.12.31 余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段	9,825,194.20			9,825,194.20
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	15,321,205.30			15,321,205.30
本期转销				
本期核销				
其他变动			9,825,194.20	9,825,194.20
2023.12.31 余额			10,900,184.08	10,900,184.08

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,074,989.88					1,074,989.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,457,574.58	142,863.44				2,600,438.02
合计	3,532,564.46	142,863.44				3,675,427.90

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,074,989.88					1,074,989.88
按信用风险	2,600,438.02	25,146,399.50			-2,600,438.02	25,146,399.50

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
特征组合计提坏账准备						
合计	3,675,427.90	25,146,399.50			-2,600,438.02	26,221,389.38

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,074,989.88				9,825,194.20	10,900,184.08
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,146,399.50		-15,321,205.30		-9,825,194.20	
合计	26,221,389.38		-15,321,205.30			10,900,184.08

其中坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	收回方式	备注
浙江瀚展资产管理有限公司	15,321,205.30	15,321,205.30	2023 年将该应收债权转让	
合计	15,321,205.30	15,321,205.30		

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江台信资产管理有限公司	关联方往来	781,549,166.68	1 年以内	45.23	
浙江浙标资产管理有限公司	关联方往来	483,398,200.00	1-2 年	27.98	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
辽宁富安金融资产管理 有限公司	押金保证金	185,000,000.00	1年以内	10.71	
浙江浙商银行资产管理有 限公司	关联方往来	115,055,195.20	1年以内	6.66	
中国华融资产管理股份 有限公司江苏省分公司	押金保证金	72,000,000.00	1年以内	4.17	
合计		1,637,002,559.88	1年以内	94.75	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江浙商银行资产管理 有限公司	关联方往来	2,017,152,187.81	1年以内	60.57	
浙江台信资产管理 有限公司	关联方往来	793,926,368.83	1年以内	23.84	
浙江浙商银行资产管理 有限公司	关联方往来	261,571,432.38	1年以内	7.85	
浙江省浙商商业保理 有限公司	关联方往来	100,000,000.00	1年以内	3.00	
华融金融资产 有限公司	押金保证金	34,550,000.00	1年以内	1.16	
合计		3,211,199,989.02		96.42	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江省浙商商业保理 有限公司	单位往来款	1,475,000,000.00	1-2年	51.82	1,475,000.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江台信资产管理 有限公司	单位往来款	450,490,614.24	1-2年	15.83	450,490.61
浙江浙桥资产管理 有限公司	单位往来款	408,529,159.58	1年以内	14.35	408,529.16
浙江浙昌资产管理 有限公司	单位往来款	238,717,632.83	1-2年	8.39	238,717.63
哈银金融租赁有限责任 公司	保证金	150,000,000.00	1-2年	5.27	
合计		2,722,737,406.65		95.56	2,572,737.40

## (二) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
对子公司投资	4,581,933,311.36	1,322,736,387.00	262,000,000.00	5,642,669,698.36
对合营企业投资	8,085,845.45	21,406,099.07		29,491,944.52
对联营企业投资	1,037,920,073.14	339,332,072.52	17,100,000.00	1,360,152,145.66
小计	5,627,939,229.95	1,683,474,558.59	279,100,000.00	7,032,313,788.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,627,939,229.95	1,683,474,558.59	279,100,000.00	7,032,313,788.54

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
对子公司投资	5,642,669,698.36	1,683,086,971.22	110,970,016.07	7,214,786,653.51
对合营企业投资	29,491,944.52	1,621,672.27		31,113,616.79
对联营企业投资	1,360,152,145.66	138,881,868.71	21,103,920.00	1,477,930,094.37
小计	7,032,313,788.54	1,823,590,512.20	132,073,936.07	8,723,830,364.67
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,032,313,788.54	1,823,590,512.20	132,073,936.07	8,723,830,364.67

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
对子公司投资	7,214,786,653.51	384,501,587.67	537,665,937.94	7,061,622,303.24
对合营企业投资	31,113,616.79	14,036,428.55		45,150,045.34
对联营企业投资	1,477,930,094.37	389,174,158.84	37,436,735.87	1,829,667,517.34
小计	8,723,830,364.67	787,712,175.06	575,102,673.81	8,936,439,865.92
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,723,830,364.67	787,712,175.06	575,102,673.81	8,936,439,865.92

2、对子公司投资

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动				2021.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海浙商资产管理 研究咨询有限公司	19,859,520.00						19,859,520.00	
上海金晨投资管理有限 公司	207,261,627.06						207,261,627.06	
北京兴鲁企业投资管理 中心(有限合伙)			176,160,000.00				176,160,000.00	
杭州值域商业股权投资 合伙企业(有限合伙)			29,000,000.00				29,000,000.00	
杭州浙商金融资产管理 有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
杭州浙银企业管理合伙 企业(有限合伙)			597,576,387.00				597,576,387.00	
杭州萧山京鲁股权投资 合伙企业(有限合伙)	365,950,000.00			262,000,000.00			103,950,000.00	
浙江亿利达风机股份有 限公司	1,136,663,755.80						1,136,663,755.80	
浙江台信资产管理有限 公司	297,288,857.73						297,288,857.73	
浙江国贸集团金信资产	923,459,031.00						923,459,031.00	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动					2021.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
经营有限公司									
浙江浙商资产管理有限 公司	510,000,000.00						510,000,000.00		
浙江浙林资产管理有限 公司	200,000,000.00		300,000,000.00				500,000,000.00		
浙江浙置物资科技有限 公司			20,000,000.00				20,000,000.00		
浙江浙商资产管理有限 公司	300,000,000.00						300,000,000.00		
浙江省浙商商业保理有 限公司	513,450,519.77		200,000,000.00				513,450,519.77		
浙江金融资产管理有限 公司	100,000,000.00						100,000,000.00		
合计	4,581,933,311.36		1,322,736,387.00	262,000,000.00			5,643,669,698.36		

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海浙商博瑞资产管理研究 咨询有限公司	19,859,520.00						19,859,520.00	

浙江浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动					2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
上海金晨投资管理有限公司	207,261,627.06		300,000,000.00				507,261,627.06		
北京兴鲁企业管理咨询有限公司 (有限合伙)	176,160,000.00						176,160,000.00		
杭州律诚创业股权投资合伙企业 (有限合伙)	29,000,000.00						29,000,000.00		
杭州浙商金融资产管理有限 公司	8,000,000.00						8,000,000.00		
杭州浙廷企业管理合伙企业 (有限合伙)	597,576,387.00		110,500,000.00				708,076,387.00		
杭州萧山京鲁股权投资合伙企业 (有限合伙)	103,990,000.00			100,990,000.00					
浙江心利达风机股份有限公司 公司	1,136,663,755.80						1,136,663,755.80		
浙江台信资产管理股份有限公司	297,288,857.73						297,288,857.73		
浙江国策集团金信资产管理 有限公司	923,499,031.80						923,499,031.80		
浙江浙嘉资产管理有限公司	510,000,000.00						510,000,000.00		
浙江浙林资产管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00		
浙江浙智特资科技有限公司	20,000,000.00		80,000,000.00				100,000,000.00		
浙江浙源资产管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00		

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动					2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	其他	减值准备	账面价值	减值准备	
浙江省浙商商业保理有限公司	513,450,519.77						513,450,519.77		
浙江金源资产管理股份有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00		
国之翼(江山)投资合伙企业(有限合伙)			60,000,000.00				60,000,000.00		
杭州凤仪企业管理合伙企业(有限合伙)			52,500,000.00				52,500,000.00		
杭州国之翼大才育企业管理合伙企业(有限合伙)			200,000,000.00				200,000,000.00		
杭州浙清企业管理合伙企业(有限合伙)			182,356,720.26	7,030,016.07			175,356,704.39		
杭州浙理贰号企业管理合伙企业(有限合伙)			7,730,250.96				7,730,250.96		
杭州金源企业管理合伙企业(有限合伙)			330,000,000.00				330,000,000.00		
杭州金源企业管理咨询有限公司(有限合伙)			360,000,000.00				360,000,000.00		
合计	5,642,569,698.36		1,683,086,971.22	110,970,016.07			7,214,786,633.51		

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动					2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备	
上海浙商瑞资产管理有限公司 资产管理研究 咨询有限公司	19,859,520.00						19,859,520.00		
上海金晨投资管理咨询有限公司	507,261,627.06						507,261,627.06		
北京兴鲁企业管理咨询有限公司 (有限合伙)	176,160,000.00			176,160,000.00					
杭州普城置业股权投资合伙企业 (有限合伙)	29,000,000.00		20,000,000.00				49,000,000.00		
杭州浙新金融资产管理有限 公司	8,000,000.00						8,000,000.00		
杭州浙恒企业管理合伙企业 (有限合伙)	708,076,387.00						708,076,387.00		
杭州萧山京鲁股权投资合伙 企业(有限合伙)									
浙江亿利信达凤鸣股份有限 公司	1,136,663,755.80						1,136,663,755.80		
浙江合睿资产管理有限公司	297,288,857.73						297,288,857.73		
浙江国贸集团金信资产管理 有限公司	923,459,031.00						923,459,031.00		
浙江新易资产管理有限公司	510,000,000.00						510,000,000.00		
浙江浙信资产管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00		

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动					2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	其他权益变动	其他	账面价值	减值准备	
浙江浙商资管科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00		
浙江浙商资产管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00		
浙江省浙商商业保理有限公司	513,450,519.77						513,450,519.77		
浙江金源资产管理股份有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00		
国之康(江山)投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00						60,000,000.00		
杭州凤仪企业管理有限公司(有限合伙)	52,500,000.00		240,931,587.67				313,431,587.67		
杭州国之康大才基金企业管理合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00						200,000,000.00		
杭州浙商企业管理有限公司(有限合伙)	175,336,204.19			111,505,937.94			63,830,266.25		
杭州浙慈贰号企业管理合伙企业(有限合伙)	7,730,250.96		700,000.00				8,430,250.96		
杭州金祥企业管理合伙企业(有限合伙)	330,000,000.00		102,850,000.00				432,850,000.00		
杭州金祥企业管理合伙企业(有限合伙)	360,000,000.00			250,000,000.00			110,000,000.00		
合计	7,214,786,653.51		384,301,587.67	537,565,937.94			7,061,622,303.24		

3、对联营、合营企业投资

新投资单位	2020.12.31		本期增减变动								2021.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备		
合计	1,046,005,918.59		129,658,171.59			17,100,000.00			1,389,664,090.18			
1. 合营企业	8,085,845.45		-8,693,900.93						29,491,944.52			
浙江新湖同华企业发展有限公司	8,085,845.45		-4,256,413.53						3,829,431.92			
大浙(杭州)数字科技咨询有限公司			-4,437,487.40			30,100,000.00			25,662,512.60			
2. 联营企业	1,037,920,073.14		138,352,072.52			200,980,000.00			1,360,152,145.66			
浙江金旺资产管理集团有限公司	7,544,598.18		3,313,882.67						10,158,480.85			
新湖资产管理集团有限公司	753,784,403.96		84,687,676.30						838,472,079.66			
浙江浙北资产管理集团有限公司	288,256,022.15		49,360,590.59						291,216,612.74			
上海浙南正	18,335,109.45		824,118.56						19,159,227.81			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动								2021.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
该企业管理有限公司					166,058.42						166,058.42	
浙江金德投资管理有限公司											200,000,000.00	
浙江浙商企业发展有限公司			980,000.00		-253.82						979,746.18	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合计	1,389,644,090.18				140,503,540.98			21,103,920.00			1,509,043,711.16	
1、合营企业	29,491,944.53				1,621,672.27						31,113,616.79	
浙江浙商企业发展有限公司	3,829,431.92				1,138,389.17						4,967,821.09	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
公司												
大旗(杭州)数 字科技有限公司	25,642,512.60				483,283.10						26,145,795.70	
2. 联营企业	1,360,152,145.66				138,881,868.71			21,031,920.00			1,477,996,084.37	
浙江金源资产 管理有限公司	10,158,400.85				2,785,601.86			603,920.00			12,341,182.71	
浙融资产管理 有限公司	838,472,079.66				86,902,973.47						924,978,051.13	
浙江浙光资产 管理有限公司	291,216,612.74				44,079,546.94			20,500,000.00			314,796,159.68	
上海浙博正源 企业管理有限 公司	19,159,227.81				3,168,443.74						22,324,671.55	
浙江金鼎投资 管理有限公司	166,058.42				151,015.53						317,074.25	
浙江浙商信安 资产管理有限 公司	200,000,000.00				2,190,791.30						202,190,791.30	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动							2022.12.31					
	2021.12.31	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江金时企业发展有限责任公司		979,746.18				2,487.57						982,243.75	

被投资单位	本期增减变动										2022.12.31		
	2022.12.31	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合计		1,509,043,711.16		245,000,000.00		158,210,287.39			37,436,733.87			1,874,817,562.68	
1. 合营企业		31,113,616.79				14,036,428.55						45,150,045.34	
浙江浙商助学企业发展有限公司		4,967,821.09				5,024,633.69						9,992,454.78	
大祥(杭州)果农林牧有限公司		26,145,795.70				9,011,794.86						35,157,590.56	
2. 联营企业		1,477,930,094.37		245,000,000.00		144,174,158.84			37,436,733.87			1,829,687,517.34	
浙江金时资产管理有限责任公司		12,341,102.71				1,814,053.19			390,480.00			13,564,877.90	
浙商资产管理		904,978,051.13				77,802,209.39						1,002,780,260.52	

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
有限公司												
浙江洪北资产管理有限公	314,796,159.68				63,689,195.03			32,800,000.00			327,685,354.71	
上海浙商正道企业管理有限公司	22,324,671.55				1,552,577.44			2,000,000.00			21,877,248.99	
浙江金源投资管理有限公司	317,074.25				-2,101.58			289,260.82			31,271.83	
浙江浙商瑞安资产管理有限公	202,100,791.30				16,186,461.61			803,334.12			217,573,918.79	
浙江金祥企业发展有限责任公	982,243.25				172,100.83						1,154,344.58	
杭州盛唐浙商股权投资管理合伙企业(有限合伙)			245,000,000.00		939,660.93			939,660.93			245,000,000.00	

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	2,912,955,279.22		2,472,677,671.46		2,744,595,553.39	
不良资产业务	2,912,955,279.22		2,472,677,671.46		2,744,595,553.39	
2.其他业务	4,200,111.69		6,746,960.32		8,708,729.73	
其他	4,200,111.69		6,746,960.32		8,708,729.73	
合计	2,917,155,390.91		2,479,424,631.78		2,753,304,283.12	

(四) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	318,092,280.35	210,805,124.72	239,377,229.62
权益法核算的长期股权投资收益	158,210,587.39	140,503,540.98	129,658,171.59
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,048,683,275.92	1,360,033,954.39	887,495,057.16
应收款债权优先级份额投资收益		79,371,714.96	48,712,118.87
合计	1,524,986,143.66	1,790,714,335.05	1,305,242,577.24

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,175,360,039.77	1,593,042,149.90	1,032,360,808.07
加：信用减值损失	124,329,234.12	1,204,075.99	76,524,273.56
资产减值准备			
固定资产折旧	23,413,510.61	20,904,620.61	23,244,672.43
油气资产折旧			
使用权资产折旧	22,076,621.72	21,967,902.94	14,328,352.03
无形资产摊销	3,831,544.71	4,055,352.34	3,113,113.43
长期待摊费用摊销	4,637,829.83	1,453,184.76	2,942,766.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-24,859.16		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			

浙江省浙商资产管理股份有限公司  
财务报表附注

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	110,026,526.24	-304,441,395.81	360,877,254.16
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,769,008,622.58	1,734,387,479.54	1,926,442,155.46
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,524,936,143.66	-1,790,714,333.05	-1,305,242,577.24
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-46,206,386.69	97,430,845.56	-182,552,376.06
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	53,885,810.87	7,561,484.94	2,733,750.59
存货的减少 (增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,917,408,905.57	-3,960,978,449.25	-438,112,359.89
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,461,663,099.70	642,006,788.31	701,040,887.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-36,477,515.01	-1,931,721,695.82	2,217,700,720.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
当期新增使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	2,204,540,866.76	2,408,755,109.99	3,131,264,039.91
减：现金的期初余额	2,408,755,109.99	3,131,264,039.91	2,698,949,983.41
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	-304,214,243.23	-722,508,929.92	-82,082,771.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	2,204,540,866.76	2,408,755,109.99	3,131,264,039.91
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2,200,334,054.64	2,408,754,698.50	3,094,651,117.18
可随时用于支付的其他货币资金	4,206,812.12	411.49	36,625,346.47
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,204,540,866.76	2,408,755,109.99	3,131,264,039.91
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 子公司台信资产所属子公司嵊州市信和置业有限公司已于 2023 年 3 月完成住宅部分土地增值税清算，但尚未完成商业部分土地增值税清算。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，子公司浙商保理累计发行的资产证券化产品的存续规模为 131.43 亿元，相关项目经营活动产生的现金流量以净额列示。

3. 子公司亿利达公司其他事项

(1) 超出土地使用权证核定使用范围的补办事项

亿利达公司实际使用的超出原台州伟隆金属有限公司核定使用土地范围的 5 亩低效用地、超出原台州市路桥灵伟物资有限公司核定使用土地范围的 20 亩低效用地补报手续正在办理中。

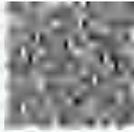
(2) 土地使用权证未过户完成

亿利达公司通过债务重组方式获取原属台州伟隆金属有限公司土地(路国用(2008)第 05530 号)，该土地由公司实际使用并入账。截至财务报告报出日，该土地使用权证未完成过户。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 9 月 18 日经本公司全体董事批准。





证书编号: 310000060299  
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一〇年三月三十日  
Date of Issuance

姓名	钟建栋
Sex	男
出生日期	1980-05-19
工作单位	立信会计师事务所有限公司
身份证号码	330035198005197715



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2014 01 01

年 月 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2015 01 01

年 月 日



姓 Full name	马圣
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1990年11月22日
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码 ID card No.	330724199011226918



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101480677  
No. of Certificate

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

发证日期：2020年4月8日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d

证书序号:0001247



## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制

