

# 温州市工业与能源发展集团有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2025]D—0416号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。  
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。  
报告编码：津25FKU5FSAD



# 目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—107





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2025]D-0416号

温州市工业与能源发展集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了温州市工业与能源发展集团有限公司（以下简称温州工业与能源发展集团）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了温州工业与能源发展集团2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于温州工业与能源发展集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

温州工业与能源发展集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2024年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估温州工业与能源发展集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温州工业与能源发展集团、终止运营或别无其他现实的选择。

温州工业与能源发展集团治理层（以下简称治理层）负责监督温州工业与能源发展集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州工业与能源发展集团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温州工业与能源发展集团不能持续经营。

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

(6) 就温州工业与能源发展集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2025年3月21日



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,999,899,361.76	5,222,662,263.33
交易性金融资产	五（二）	521,718,660.00	390,660,294.35
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	7,394,396.09	10,006,448.88
应收账款	五（四）	128,777,081.19	135,151,125.48
应收款项融资			
预付款项	五（五）	92,988,357.47	250,487,035.14
其他应收款	五（六）	336,507,475.83	131,500,060.33
其中：应收利息	五（六）	16,388,464.97	28,168,876.09
应收股利	五（六）	9,903,772.12	459,894.42
存货	五（七）	1,867,997,867.85	1,096,089,598.68
合同资产	五（八）	2,529,505.50	774,421.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	95,023,546.35	99,906,741.50
流动资产合计		7,052,836,252.04	7,337,237,989.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	2,593,817,863.45	1,998,708,937.64
其他权益工具投资	五（十一）	1,985,210,387.69	1,959,097,060.49
其他非流动金融资产	五（十二）	636,631,167.19	566,691,070.82
投资性房地产	五（十三）	3,876,821,073.36	3,595,279,866.25
固定资产	五（十四）	1,018,865,295.24	998,616,973.21
在建工程	五（十五）	1,341,679,429.42	2,134,302,573.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	81,643,915.20	36,747,509.26
无形资产	五（十七）	993,712,476.15	1,010,949,924.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十八）	35,097,254.62	44,507,986.12
递延所得税资产	五（十九）	53,537,114.40	27,983,458.66
其他非流动资产	五（二十）	1,399,379,202.28	1,735,616,140.69
非流动资产合计		14,016,395,179.00	14,108,501,500.94
资产总计		21,069,231,431.04	21,445,739,490.10



# 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
短期借款	五(二十二)	1,134,900,316.17	3,374,816,965.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十三)	1,621,650,000.00	2,068,529,664.48
应付账款	五(二十四)	1,029,095,716.50	786,279,048.18
预收款项	五(二十五)	31,073,048.95	36,063,008.73
合同负债	五(二十六)	112,967,076.30	207,496,358.56
应付职工薪酬	五(二十七)	5,371,381.75	5,415,601.28
应交税费	五(二十八)	50,515,115.19	87,909,431.97
其他应付款	五(二十九)	582,793,600.47	642,230,359.46
其中：应付利息			
应付股利	五(二十九)	235,000.00	235,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十)	1,769,577,303.51	208,015,001.39
其他流动负债	五(三十一)	1,608,323,874.03	813,658,134.42
<b>流动负债合计</b>		<b>7,946,267,432.87</b>	<b>8,230,413,573.57</b>
非流动负债：			
长期借款	五(三十二)	1,165,479,659.06	752,580,497.30
应付债券	五(三十三)	2,646,102,847.56	2,850,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十四)	32,854,485.65	27,073,709.01
长期应付款	五(三十五)	212,941,139.42	338,707,988.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十六)	166,566.00	
递延收益	五(三十七)	25,045,885.27	26,430,681.50
递延所得税负债	五(十九)	21,375,857.45	30,724,484.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,103,966,440.41</b>	<b>4,035,517,360.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,050,233,873.28</b>	<b>12,265,930,934.18</b>
所有者权益：			
实收资本	五(三十八)	4,186,000,000.00	4,186,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十九)	3,382,331,618.62	3,535,831,093.47
减：库存股			
其他综合收益	五(四十)	-36,967,983.26	60,055,811.75
专项储备	五(四十一)	73,384.65	475,726.92
盈余公积	五(四十二)	38,196,768.22	38,196,768.22
未分配利润	五(四十三)	-61,439,818.02	-90,778,621.88
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>7,508,193,970.21</b>	<b>7,729,780,778.48</b>
少数股东权益		1,510,803,587.55	1,450,027,777.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,018,997,557.76</b>	<b>9,179,808,555.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,069,231,431.04</b>	<b>21,445,739,490.10</b>

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,503,956,567.20	3,017,970,710.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,735,170.34	
应收款项融资			
预付款项		15,122,734.40	10,122,734.40
其他应收款	十三（一）	3,562,926,748.64	2,999,644,036.56
其中：应收利息	十三（一）		3,129,319.03
应收股利			
存货		844,911,234.39	
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		2,814,934.38	14,296,275.74
<b>流动资产合计</b>		<b>6,931,467,389.35</b>	<b>6,042,033,756.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		449,790,229.71	449,790,229.71
长期股权投资	十三（二）	8,911,931,355.51	8,335,652,849.01
其他权益工具投资		360,779,609.61	360,779,609.61
其他非流动金融资产		496,631,167.19	476,691,070.82
投资性房地产		514,343,017.96	529,712,182.75
固定资产		30,321,069.30	23,271,918.02
在建工程		197,617,225.87	1,122,578,348.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		213,488.66	426,977.33
无形资产		16,825,695.37	17,795,230.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,426,179.47	3,898,864.48
递延所得税资产		53,372.17	
其他非流动资产		786,724,340.00	679,809,580.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,746,656,750.82</b>	<b>12,000,406,860.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,678,124,140.17</b>	<b>18,042,440,617.56</b>



# 母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		380,213,250.01	1,832,422,166.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,756,570.07	534,526.00
预收款项		923,131.19	3,681,934.16
应付职工薪酬			
应交税费		1,803,899.25	1,201,079.46
其他应付款		3,148,273,274.38	3,631,734,158.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		59,753,338.53	113,298,380.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,616,502,127.13	47,823,068.50
其他流动负债		1,604,900,889.27	805,664,919.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,846,126,479.83</b>	<b>6,436,360,232.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		280,000,000.00	
应付债券		2,646,102,847.56	2,850,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			212,588.74
长期应付款		609,679,144.58	595,212,144.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,372.17	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,535,835,364.31</b>	<b>3,445,424,733.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,381,961,844.14</b>	<b>9,881,784,965.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		4,186,000,000.00	4,186,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,667,309,523.07	3,557,051,378.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,196,768.22	38,196,768.22
未分配利润		404,656,004.74	379,407,505.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,296,162,296.03</b>	<b>8,160,655,651.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,678,124,140.17</b>	<b>18,042,440,617.56</b>

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2024年度

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（四十四）	5,520,698,576.64	6,843,873,905.19
减：营业成本	五（四十四）	5,266,885,071.98	6,661,326,166.89
税金及附加	五（四十五）	46,228,283.95	42,446,322.32
销售费用	五（四十六）	34,620,759.78	37,327,581.33
管理费用	五（四十七）	316,569,854.61	279,365,564.46
研发费用	五（四十八）	35,104,847.12	32,514,736.54
财务费用	五（四十九）	139,405,152.90	32,681,400.07
其中：利息费用	五（四十九）	272,114,812.02	225,137,522.22
利息收入	五（四十九）	137,912,896.64	206,862,512.83
加：其他收益	五（五十）	13,570,235.31	7,430,367.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	472,576,137.53	265,280,483.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十一）	435,202,634.13	219,042,263.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	19,940,096.37	68,572,147.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	6,175,066.46	12,202,527.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-1,665,301.89	-189,594.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	765,623.19	91,140,172.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,246,482.87	202,648,237.41
加：营业外收入	五（五十六）	48,643,792.55	63,953,904.07
减：营业外支出	五（五十七）	2,411,921.76	2,017,468.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,478,353.66	264,584,672.56
减：所得税费用	五（五十八）	13,474,866.55	31,975,081.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,003,486.91	232,609,591.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		226,003,486.91	232,609,591.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		99,919,650.36	168,593,694.18
2.少数股东损益		126,083,836.55	64,015,896.87
五、其他综合收益的税后净额		-95,121,504.60	65,724,389.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-97,023,795.01	63,347,009.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-97,023,795.01	63,347,009.09
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		-97,023,795.01	63,347,009.09
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,902,290.41	2,377,380.01
六、综合收益总额		130,881,982.31	298,333,980.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,893,855.35	231,940,703.27
归属于少数股东的综合收益总额		127,986,126.96	66,393,276.88

所附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2024年度

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附件	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（三）	149,277,534.87	22,971,597.54
减：营业成本	十三（三）	206,150,601.82	21,372,991.21
税金及附加		3,384,019.45	3,533,763.41
销售费用			
管理费用		42,074,564.43	37,963,895.32
研发费用			
财务费用		55,175,205.96	20,278,230.89
其中：利息费用		54,747,333.33	24,442,346.12
利息收入		611,434.76	5,187,289.95
加：其他收益		18,289.72	109,788.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	163,770,096.44	94,845,984.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三（四）	163,091,302.14	94,738,390.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,940,096.37	68,572,147.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-473,122.56	-278,159.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,748,503.18	103,072,477.44
加：营业外收入			0.07
减：营业外支出		500,003.86	1,074,612.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,248,499.32	101,997,865.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,248,499.32	101,997,865.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,248,499.32	101,997,865.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,248,499.32	101,997,865.35

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		5,972,335,583.36	7,921,491,729.23
收到的税费返还		9,038,715.38	40,590,856.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）1	467,944,124.96	532,472,235.85
经营活动现金流入小计		6,449,318,423.70	8,494,554,821.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,757,631,661.20	7,535,854,381.04
支付给职工以及为职工支付的现金		305,476,568.32	296,097,006.62
支付的各项税费		169,047,942.57	155,374,465.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）1	229,729,295.05	198,437,402.55
经营活动现金流出小计		5,461,885,467.14	8,185,763,255.96
经营活动产生的现金流量净额		987,432,956.56	308,791,565.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		290,660,294.35	124,546,478.58
取得投资收益收到的现金		100,907,716.85	114,534,103.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,620,495.60	300,950.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十九）2		1,801,625.50
投资活动现金流入小计		393,188,506.80	241,183,158.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,482,041.19	618,659,069.38
投资支付的现金		991,179,060.50	1,466,279,599.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		973,794.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）2	169,356,530.17	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,837,991,425.86	2,334,938,668.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,444,802,919.06	-2,093,755,510.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,844,000.00	11,610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,844,000.00	11,610,000.00
取得借款所收到的现金		9,921,483,023.96	9,562,797,071.61
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,925,327,023.96	9,574,407,071.61
偿还债务支付的现金		9,614,188,028.11	7,303,275,377.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,700,771.16	297,001,743.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）3	54,352,734.55	7,850,235.00
筹资活动现金流出小计		9,958,241,533.82	7,608,127,356.28
筹资活动产生的现金流量净额		-32,914,509.86	1,966,279,715.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,542.92	-7,562,759.90
五、现金及现金等价物净增加额		-490,205,929.44	173,753,010.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,491,898,579.65	3,318,145,568.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,001,692,650.21	3,491,898,579.65

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	103,953,881.73	37,999,136.23
收到的税费返还	2,575,486.20	5,310,861.76
收到其他与经营活动有关的现金	502,492,611.22	1,050,799,684.97
经营活动现金流入小计	609,021,979.15	1,094,109,682.96
购买商品、接受劳务支付的现金	5,082,592.73	714,547.33
支付给职工以及为职工支付的现金	28,313,933.32	29,069,034.61
支付的各项税费	7,960,776.52	8,731,025.06
支付其他与经营活动有关的现金	958,821,978.21	783,838,392.09
经营活动现金流出小计	1,000,179,280.78	822,352,999.09
经营活动产生的现金流量净额	-391,157,301.63	271,756,683.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,378,794.30	21,007,594.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,647,737.62	4,859,039.93
投资活动现金流入小计	26,026,531.92	25,873,834.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,311,272.95	153,514,560.72
投资支付的现金		333,286,981.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	419,327,280.00	
支付其他与投资活动有关的现金	459,780,000.00	657,130,000.00
投资活动现金流出小计	957,418,552.95	1,143,931,542.64
投资活动产生的现金流量净额	-931,392,021.03	-1,118,057,708.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	7,120,000,000.00	4,955,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,120,000,000.00	4,955,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,140,000,000.00	3,773,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,798,004.05	169,298,923.61
支付其他与筹资活动有关的现金	4,662,641.50	524,325.00
筹资活动现金流出小计	6,311,460,645.55	3,942,823,248.61
筹资活动产生的现金流量净额	808,539,354.45	1,012,176,751.39
<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>	-514,009,968.21	165,875,726.85
加：期初现金及现金等价物余额	3,017,966,535.41	2,852,090,808.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,503,956,567.20	3,017,966,535.41

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(一)

2024年度

金额单位:人民币元

编制单位: 温州海工业与能源发展集团有限公司

项目	本期金额									
	归属子母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,186,000,000.00				3,535,881,893.47	60,055,811.75	475,726.92	36,156,768.22	-90,778,421.88	9,179,808,455.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
四、同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	4,186,000,000.00				3,535,881,893.47	60,055,811.75	475,726.92	36,156,768.22	-90,778,421.88	9,179,808,455.92
三、本年年末余额					-153,499,474.85	-97,023,795.01	-402,342.27		29,338,800.86	-180,810,596.16
(一)综合收益总额						-97,023,795.01			99,919,650.36	190,881,822.31
(二)所有者投入和减少资本					-153,499,474.85				-70,380,946.50	-299,419,827.31
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他					-153,499,474.85				-70,380,946.50	-299,419,827.31
(三)利润分配										
1.提取盈余公积					-153,499,474.85				-70,380,946.50	-299,419,827.31
2.对所有者分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他综合收益结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用(以负号填列)										
四、本年年末余额	4,186,000,000.00				3,382,382,418.62	-36,967,883.26	72,384.65	36,156,768.22	-61,459,618.02	9,016,597,867.76





# 合并所有者权益变动表(二)

2024年度

金额单位:人民币元

温州工业与能源发展集团有限公司



	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,186,000,000.00					-2,742,680.89		38,186,768.22	-72,077,806.93		1,429,600,815.76	9,114,819,613.73
加:会计政策变更									-1,547,798.12			-1,547,798.12
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	4,186,000,000.00					-2,742,680.89		38,186,768.22	-73,625,605.05		1,429,600,815.76	9,113,271,815.61
三、本年年末余额	4,186,000,000.00					62,798,402.64	475,726.92	38,605.90	-17,203,015.83		20,426,361.68	66,536,740.31
(一)综合收益总额						63,347,009.09		38,605.90	-188,345,267.46		-46,637,652.09	-22,944,077.63
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								38,605.90	-188,345,267.46		-58,247,628.09	-246,554,077.65
2.对所有者分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他综合收益结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用(以货单填列)												
四、本年年末余额	4,186,000,000.00					60,055,811.75	475,726.92	38,605,901.89	-30,778,931.88		1,450,027,777.44	9,179,808,955.92

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司所有者权益变动表(一)

2024年度

金额单位:人民币元

编制单位:温州市工业与能源发展集团有限公司

项 目	本 年 金 额					未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股			其他综合收益
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	4,186,000,000.00			3,557,051,378.15		375,407,505.42	8,160,655,651.79	
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,186,000,000.00			3,557,051,378.15		375,407,505.42	8,160,655,651.79	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				110,258,144.92		25,248,499.32	135,506,644.24	
(一)综合收益总额						25,248,499.32	25,248,499.32	
(二)所有者投入和减少资本				110,258,144.92			110,258,144.92	
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他				110,258,144.92			110,258,144.92	
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者权益的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他综合收益结转留存收益								
5.其他								
四、本年年末余额	4,186,000,000.00			3,667,309,523.07		404,656,004.74	8,256,162,296.03	



# 母公司所有者权益变动表(二)

2024年度

编制单位:温州市工业与能源发展集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	上 年 金 额						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	4,186,000,000.00				3,557,051,378.15				38,196,788.22	404,330,755.75	8,185,376,902.12
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,186,000,000.00				3,557,051,378.15				38,196,788.22	404,330,755.75	8,185,376,902.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										-24,923,250.33	-24,923,250.33
(二)所有者投入和减少资本										101,997,865.35	101,997,865.35
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他										-126,921,115.69	-126,921,115.69
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他综合收益结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	4,186,000,000.00				3,557,051,378.15				38,196,788.22	379,407,505.42	8,161,635,651.79

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 温州市工业与能源发展集团有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

温州市工业与能源发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名温州市工业投资集团有限公司、温州市工业资产管理有限公司, 系由温州市人民政府国有资产监督管理委员会经温州市人民政府(温政发[2002]60号)批准, 于2003年2月9日在温州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91330300747017273W的营业执照; 公司注册地: 温州市鹿城区东龙路50号; 法定代表人: 林照光。截至2024年12月31日止, 本公司注册资本人民币500,000万元, 实收资本人民币418,600万元; 其中: 温州市人民政府国有资产监督管理委员会出资376,740万元, 占实收资本的90%; 浙江省财务开发有限责任公司出资41,860万元, 占实收资本的10%。

本公司属投资与资产管理行业, 经营范围为: 对工业、能源和服务业的投资; 资产运营管理; 产业基地建设和市场开发; 市场经营管理; 物业租赁和管理; 人力资源开发和管理; 技术咨询服务。

本公司的实际控制人为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2025年3月21日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定, 公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

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



### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项总额 10%（含 10%）以上或期末单项金额达到 500 万元金额及以上的款项
重要的投资活动项目	单项投资金额达到 5000 万元金额及以上的投资项目
应收款项本期坏账准备收回或转回（重要的）	坏账准备单项金额达到 500 万元及以上的款项
重要的在建工程	本期增加或减少金额在 5000 万元以上的工程项目
重要的非全资子公司	期末资产总额在 4 亿元以上的非全资子公司

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。



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。

## **(七) 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**

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### **2. 合并范围**

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。

### **3. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量



表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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



## ②分步处置子公司

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

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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



- (1) 确认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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

#### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（十）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。

#### **（十一）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。



对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

## 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。

### 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. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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



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

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

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

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

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

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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; 本公司若与债权人达成协议, 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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。



对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方组合	款项性质	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收政府类款项组合	款项性质	
账龄组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方组合	款项性质	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收政府类款项组合	款项性质	
押金保证金组合	款项性质	
应收出口退税组合	款项性质	
账龄组合	账龄	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）相关会计处理。



### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：存货按房地产开发存货和非房地产开发存货分类。房地产开发存货包括拟开发土地、开发产品、处在开发过程中的开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房，以及在开发经营过程中耗用的库存材料和低值易耗品等；非房地产开发存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

#### 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

##### (1) 存货可变现净值的确定

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。



除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

### (十四) 持有待售

#### 1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

#### 2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。



## (十五) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加



可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。



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

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。



## (十六) 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）。

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。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等。

### 3. 折旧方法

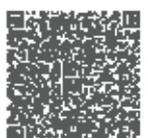
固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-50	0-5	1.90-33.33
机器设备	年限平均法	3-36	0-5	2.64-33.33
运输工具	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33

## (十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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



#### 4. 借款费用资本化率、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（按每月月末平均）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利率计算确定。

#### (二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定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。

#### (二十一) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所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。

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

### (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按直线法摊销；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	依 据
土地使用权	40-50	直线法	产权证使用年限
软件	10	直线法	

## 3. 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。

## (二十二) 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。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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十三) 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。本公司长期待摊费用包括固定资产大修理支出。

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **2. 摊销年限**

长期待摊费用摊销年限为 3-5 年。

### **(二十四) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十五) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：



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

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

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

## （二十八）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

### 3. 重大融资成分

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



合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 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，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收



入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### 10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

#### 11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在



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

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(1)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13. 无需退回的初始费

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

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14. 具体原则

本公司主要从事商品销售、房地产、出租不动产及物业管理。商品销售收入、房地产销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品、房产交付给购货方，且商品、房产销售收入金额已确定，已经收回货款、房款或取得了收款凭证且相关



的经济利益很可能流入，商品、房款相关的成本能够可靠地计量；出租不动产收入确认具体原则：在租赁期内各个期间按照直线法，将租赁收款额确认为租金收入；物业管理业务收入确认需满足以下条件：物业管理服务已经提供，已经收到款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

## **(二十九) 合同成本**

### **1. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2. 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

### **3. 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。



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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。



当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十二) 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。

#### **1. 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

#### **2. 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。



### 3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁或单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

### (三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### 2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。



#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%~60%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
温州兰开酒家有限公司	20%
温州市工艺美术研究院有限公司	20%
浙江金海蓝生物股份有限公司	20%
温州市工睿实业有限公司	20%
温州市工美中心电子商务有限公司	20%
温州老香山医药连锁有限公司	20%
温州软通信息技术有限公司	20%
温州市翼能信息技术有限公司	20%
中安信安科技(温州)有限公司	20%
温州市综能电力销售有限公司	20%
温州市瓯温新能源开发有限公司	20%
浙江特陶集团有限公司	20%
温州市光华塑料有限公司	20%
温州市宏业投资有限公司	20%
浙江快鹿米业有限公司	20%
浙江快鹿生物科技有限公司	20%
温州快鹿集团有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 重要的税收优惠政策及依据

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)为鼓励风力发电，促进相关产业健康发展，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。(适用于三级子公司苍南格林风力发电有限公司)。



(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。(适用于二级子公司温州市工艺美术研究院有限公司、浙江金海蕴生物股份有限公司、温州兰开酒家有限公司; 三级子公司温州市工美中心电子商务有限公司、温州市绿能电力销售有限公司、温州市瓯温新能源开发有限公司、温州市翼能信息技术有限公司、温州软通信息技术有限公司、中交信安科技(温州)有限公司、温州老香山医药连锁有限公司、浙江特陶集团有限公司、温州市工睿实业有限公司、温州市光华塑料有限公司、温州市宏业投资有限公司、浙江快鹿生物科技有限公司; 四级子公司浙江快鹿米业有限公司)。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,982.65	32,150.81
银行存款	3,001,494,334.89	3,491,778,791.72
其他货币资金	998,367,044.22	1,730,851,320.77
合计	3,999,899,361.76	5,222,662,263.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	763,528,766.78	1,146,158,603.27
信用证保证金	222,940,910.41	575,000,905.72
保函保证金	10,963,000.00	9,600,000.00
其他	774,034.36	4,174.69
合计	998,206,711.55	1,730,763,683.68



**(二) 交易性金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	521,718,660.00	390,660,294.35
其中：衍生金融资产	521,718,660.00	390,660,294.35
合 计	521,718,660.00	390,660,294.35

**(三) 应收票据**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,394,396.09	10,006,448.88
合 计	7,394,396.09	10,006,448.88

**(四) 应收账款****1. 应收账款按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	106,682,976.37	132,360,293.55
1至2年	25,093,473.51	4,546,996.64
2至3年	118,385.42	2,416,006.90
3至4年	2,416,006.90	
5年以上	16,667,377.19	30,550,907.19
合 计	150,978,219.39	169,874,204.28

**2. 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,978,219.39	100.00	22,201,138.20	14.70	128,777,081.19
其中：账龄组合	110,789,111.29	73.38	22,201,138.20	20.04	88,587,973.09
应收政府类款项组合	40,189,108.10	26.62			40,189,108.10
合 计	150,978,219.39	100.00	22,201,138.20	14.70	128,777,081.19



续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,873,530.00	8.17	13,873,530.00	100.00	
按组合计提坏账准备	156,000,674.28	91.83	20,849,548.80	13.37	135,151,125.48
其中：账龄组合	99,958,306.95	58.84	20,849,548.80	20.86	79,108,758.15
应收政府类款项组合	56,042,367.33	32.99			56,042,367.33
合计	169,874,204.28	100.00	24,723,078.80	20.44	135,151,125.48

## (1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州金翔贸易有限公司			13,873,530.00	13,873,530.00	100.00	诉讼
合计			13,873,530.00	13,873,530.00	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

## ①按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,041,814.13	3,902,090.72	5.00
1-2 年	15,961,531.55	1,596,153.16	10.00
2-3 年	118,385.42	35,515.63	30.00
3-4 年	3.00	1.50	50.00
5 年以上	16,667,377.19	16,667,377.19	100.00
合计	110,789,111.29	22,201,138.20	20.12

续上表：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,118,439.72	4,155,922.01	5.00
1-2 年	162,467.04	16,248.70	10.00
2-3 年	3.00	0.90	30.00
5 年以上	16,677,377.19	16,677,377.19	100.00
合计	99,958,306.95	20,849,548.80	20.86



## ②按组合计提坏账准备：应收政府类款项组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府类款项组合	40,189,108.10			56,042,367.33		
合计	40,189,108.10			56,042,367.33		

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	34,723,078.80	1,344,378.27	13,873,530.00		7,211.13	22,201,138.20
合计	34,723,078.80	1,344,378.27	13,873,530.00		7,211.13	22,201,138.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
温州金翔贸易有限公司	13,873,530.00	应收账款收回	法院起诉	按单项计提，存在抵押物
合计	13,873,530.00			

## 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	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
国网浙江省电力有限公司苍南县供电公司	16,771,371.79		16,771,371.79	10.92	
温州市三尚商业管理有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	9.11	1,400,000.00
国网浙江省电力有限公司	12,487,171.50		12,487,171.50	8.13	
浙江中可粮油股份有限公司	9,980,448.20		9,980,448.20	6.50	499,022.41
温州米房厂文化产业股份有限公司	9,980,000.00		9,980,000.00	6.50	499,000.00
合计	63,218,991.49		63,218,991.49	41.16	2,398,022.41



**(五) 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,689,815.78	55.59	183,904,447.39	73.42
1至2年	21,463,077.19	23.08	11,296,274.63	4.51
2至3年	9,603,564.77	10.33	10,484.98	0.004
3年以上	10,231,899.73	11.00	55,275,828.14	22.07
合计	92,988,357.47	100.00	250,487,035.14	100.00

**2. 账龄超过一年且金额重大的预付款项情况**

预付对象	期末余额	账龄	未结算的原因
FUTURE FAITH PTE. LTD	29,663,561.61	1-3年	尚未发货
鹿城区人民政府房屋征收管理办公室	10,000,000.00	3年以上	项目未结算
合计	39,663,561.61		

**3. 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
FUTURE FAITH PTE. LTD	29,663,561.61	31.90
鹿城区人民政府房屋征收管理办公室	10,000,000.00	10.75
温州市财政局	7,189,722.00	7.73
杭州海枫贸易有限公司	5,086,187.24	5.47
梅花生物科技集团股份有限公司	4,510,075.00	4.85
小计	56,449,545.85	60.70

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	16,388,464.97	28,168,876.09
应收股利	9,903,772.12	459,894.42
其他应收款	310,215,238.74	102,871,289.82
合计	336,507,475.83	131,500,060.33



## 1. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
归集资金存款	5,419,580.33	3,129,319.03
定期存款	2,535,569.44	1,570,416.67
保证金存款	5,761,751.37	20,769,961.56
信托投资计划	2,671,563.83	2,689,178.83
保函利息收入		10,000.00
合 计	16,388,464.97	28,168,876.09

## 2. 应收股利

## (1) 应收股利分类

项 目	期末余额	上年年末余额
文成县高岭头一级水力发电有限公司	61,771.12	459,894.42
华能浙江苍南海上风电有限责任公司	9,842,001.00	
合 计	9,903,772.12	459,894.42

## 3. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	175,600,664.99	27,181,611.24
应收政府类款项	35,274,716.73	46,042,735.47
应收暂付及代垫款	114,990,682.46	24,718,182.32
往来款	18,725,474.97	16,247,566.91
其他款项	29,291,478.55	28,324,542.34
应收赔偿款		17,654,620.00
合 计	373,883,017.70	160,169,258.28

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	278,422,286.35	47,942,421.24
1至2年	14,436,270.19	6,765,523.72
2至3年	2,781,440.54	21,370,215.56
3至4年	1,088,439.91	12,205,091.25
4至5年	11,942,499.48	12,828,588.45
5年以上	65,212,081.23	59,057,418.06
合 计	373,883,017.70	160,169,258.28



## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	373,883,017.70	100.00	63,667,778.96	17.03	310,215,238.74
其中：账龄组合	162,848,079.50	43.56	63,667,778.96	39.10	99,180,300.54
押金及保证金组合	175,600,664.99	46.97			175,600,664.99
应收政府类款项组合	35,274,716.73	9.43			35,274,716.73
应收出口退税组合	159,556.48	0.04			159,556.48
合计	373,883,017.70	100.00	63,667,778.96	17.03	310,215,238.74

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	160,169,258.28	100.00	57,297,968.46	35.75	102,871,289.82
其中：账龄组合	86,900,839.61	54.26	57,297,968.46	65.93	29,602,871.15
押金及保证金组合	27,181,611.24	16.97			27,181,611.24
应收政府类款项组合	46,042,735.47	28.74			46,042,735.47
应收出口退税组合	44,071.96	0.03			44,071.96
合计	160,169,258.28	100.00	57,297,968.46	35.77	102,871,289.82

①按组合计提坏账准备共4项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	96,670,040.13	4,833,502.00	5.00
1-2年	5,952,964.00	595,296.41	10.00
2-3年	2,066,291.53	619,887.46	30.00
3-4年	147,200.49	73,600.25	50.00
4-5年	2,330,452.54	1,864,362.03	80.00
5年以上	55,681,130.81	55,681,130.81	100.00
合计	162,848,079.50	63,667,778.96	39.10



续上表：

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,881,962.56	1,294,098.12	5.00
1-2 年	2,579,020.09	257,902.01	10.00
2-3 年	166,067.37	49,820.21	30.00
3-4 年	2,346,352.54	1,173,176.28	50.00
4-5 年	7,022,326.05	5,617,860.84	80.00
5 年以上	48,905,111.00	48,905,111.00	100.00
合 计	86,900,839.61	57,297,968.46	65.93

## b. 按组合计提坏账准备：押金及保证金组合

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	175,600,664.99		
合 计	175,600,664.99		

## c. 按组合计提坏账准备：应收政府类款项组合

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府类款项组合	35,274,716.73		
合 计	35,274,716.73		

## d. 按组合计提坏账准备：应收出口退税组合

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	159,556.48		
合 计	159,556.48		



## ②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备:

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)	
上年年末余额	1,294,098.12	257,902.01	55,745,968.33	57,297,968.46
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段	-297,648.20	297,648.20		
——转入第三阶段		-206,629.15	206,629.15	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,821,306.85	246,375.35	2,286,383.07	6,354,065.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	15,745.23			15,745.23
期末余额	4,833,502.00	595,296.41	58,238,980.55	63,667,778.96

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	上年 年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款 坏账准备	57,297,968.46	6,354,065.27			15,745.23	63,667,778.96
合计	57,297,968.46	6,354,065.27			15,745.23	63,667,778.96

## (5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江温州特鲁莱发电 有限责任公司	押金及保 证金	159,224,000.00	1年以内	42.59	
苏州园林华东商贸有 限公司	应收暂付 及代垫款	70,057,929.60	1年以内	18.74	3,502,896.48
福鼎绿星人造板有限 公司	其他	22,150,057.31	5年以上	5.92	22,150,057.31
深圳市中林东晟发展 有限公司	应收暂付 及代垫款	20,025,138.00	1年以内	5.36	1,001,256.90
温州市瓯海区人民政 府景山街道办事处	应收政府 类款项	13,559,747.00	1年以内	3.63	
合计		285,016,871.91		76.24	28,654,210.69



## (七) 存货

## 1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	60,025,141.79	2,876,786.20	57,148,355.59
在产品	718,307.60		<b>718,307.60</b>
在途物资	29,114,142.40		29,114,142.40
周转材料	2,061,390.43	1,000.00	2,060,390.43
库存商品	294,989,658.24	3,097,858.07	291,891,800.17
委托加工物资	8,715.59		8,715.59
发出商品	1,733,476.54		1,733,476.54
开发成本	21,171,313.77		21,171,313.77
开发产品	1,531,860,785.75	67,709,419.99	1,464,151,365.76
合 计	1,941,682,932.11	73,685,064.26	1,867,997,867.85

续上表:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,079,598.14	3,376,365.80	58,703,232.34
在产品	1,681,790.57		1,681,790.57
在途物资	76,168,699.83		76,168,699.83
周转材料	804,868.19	1,000.00	<b>803,868.19</b>
库存商品	514,321,040.93	3,180,493.03	511,140,547.90
发出商品	9,039.82		9,039.82
开发成本	10,642,201.84		10,642,201.84
开发产品	504,555,369.51	67,615,151.32	436,940,218.19
合 计	1,170,262,608.83	74,173,010.15	1,096,089,598.68

## (1) 开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣工 时间	预计总投资	上年年末余额	期末余额	跌价准备
中央涂C-34地块 环卫用地项目 (一期)	—	—	2200万	4,036,697.25	5,871,559.64	
中央涂C-31地块 翠微山路代建	—	—	1800万	6,605,504.59	14,320,568.81	
中央涂C-30地块 防护绿地项目	—	—	150万		979,185.32	
合 计				10,642,201.84	21,171,313.77	



## (2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
滨江一期	2018-1	32,553,609.58			32,553,609.58	10,593,014.28
滨江二期	2017-9	28,034,969.94	357,437.90	438,881.15	27,953,526.69	311,316.95
滨江三期	2018-9	9,919,870.18			9,919,870.18	1,645,875.79
牛山一期	2016-5	196,014,987.01			196,014,987.01	
牛山四期	2019-9	230,747,756.51			230,747,756.51	55,159,212.97
卡卡大厦	2021-4	7,284,175.79	-284,406.02	1,008,730.00	5,991,039.77	
温化项目	2024-1		1,029,949,494.30	185,038,259.91	844,911,234.39	
龙湾印刷机械设备产业园	2024-1		183,768,761.62		183,768,761.62	
合计		504,555,369.01	1,213,791,287.80	186,485,871.06	1,531,860,785.75	67,709,419.99

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	3,376,365.80			499,579.60		2,876,786.20	
周转材料	1,000.00					1,000.00	
库存商品	3,180,493.03	4,097.00		86,731.96		3,097,858.07	
开发产品	67,615,151.32	94,268.67				67,709,419.99	
合计	74,173,010.15	98,365.67		586,311.56		73,685,064.26	



## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额 215,543,623.70 元。

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,655,530.00	126,024.50	2,529,505.50	815,180.50	40,759.03	774,421.47
合 计	2,655,530.00	126,024.50	2,529,505.50	815,180.50	40,759.03	774,421.47

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,655,530.00	100.00	126,024.50	4.75	2,529,505.50
其中：账龄组合	2,409,530.00	90.74	126,024.50	5.23	2,283,505.50
应收政府款项组合	246,000.00	9.26			246,000.00
合 计	2,655,530.00	100.00	126,024.50	4.75	2,529,505.50

续上表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	815,180.50	100.00	40,759.03	5.00	774,421.47
其中：账龄组合	815,180.50	100.00	40,759.03	5.00	774,421.47
合 计	815,180.50	100.00	40,759.03	5.00	774,421.47

(1) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

## ①按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,298,570.00	114,928.50	5.00	815,180.50	40,759.03	5.00
1-2年	110,960.00	11,096.00	10.00			
合 计	2,409,530.00	126,024.50	5.23	815,180.50	40,759.03	5.00



## ②按组合计提坏账准备：应收政府类款项组合

名 称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府类款项组合	246,000.00		
合 计	246,000.00		

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原 因
合同资产坏账准备	85,265.47			按账龄计提
合 计	85,265.47			—

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	22,937,759.90	13,635,263.56
增值税留抵税额	57,148,996.11	65,776,871.41
预交税费	14,585,369.12	19,550,861.05
其他	351,421.22	943,745.48
合 计	95,023,546.35	99,906,741.50



## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			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	
1. 合营企业													
瑞安华瓯海上风电有限公司	65,000,000.00		73,980,000.00										138,980,000.00
小计	65,000,000.00		73,980,000.00										138,980,000.00
2. 联营企业													
温州华管实业公司	1,690,198.59				151,529.25								1,841,727.84
华润温州医药有限公司	13,064,908.86				42,882.34								13,107,791.20
中交信安科技(福州)有限公司	2,448,254.09											-2,448,254.09	
光大金融资产管理有限公司	708,821,383.23				39,825,910.29						14,700,000.00		734,047,293.52
浙江浙能乐清发电有限责任公司	534,455,775.75				264,547,347.23								799,003,122.98
华润电力(温州)有限公司	103,638,222.46				32,387,938.68						15,776,337.78		120,249,823.36
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司			0.50		51,751,233.11							99,071,947.54	150,823,181.15
浙江石原金牛生物科技有限公司	3,509,847.13		2,100,000.00		1,185,348.85				749.52		1,176,000.00		5,619,945.50



被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
			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
文成县高岭头一级水力发电有限公司	26,148,937.45				1,648,455.12				1,648,455.12		26,148,937.45
温州市港口石化仓储有限公司	4,424,007.48				1,331,306.36				1,422,838.98		4,332,474.86
泰顺三插溪水力发电有限公司	17,916,841.86				4,535,081.00				2,894,843.27		19,557,079.59
中广核(温州)清洁能源有限公司	3,400,000.00										3,400,000.00
华能浙江苍南海上风电有限责任公司	504,090,436.16		13,586,400.00		41,202,946.59				35,342,001.00		523,537,781.75
温州市大数据运营有限公司			18,016,000.00		-3,190,795.25					8,559,924.36	23,386,129.11
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	10,000,124.58				-19.92						10,000,104.66
温州金物泽宜股权投资合伙企业(有限合伙)			20,000,000.00		-216,529.52						19,783,470.48
小计	1,933,708,937.64		53,702,400.50		435,202,634.13			749.52	72,960,476.15	105,183,617.81	2,454,837,863.45
合计	1,998,708,937.64		127,682,400.50		435,202,634.13			749.52	72,960,476.15	105,183,617.81	2,593,617,863.45



## (十一) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	上年年末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
交通银行股份有限公司	1,574,808.06	308,577.25		1,031,106.04		75,943.29		1,163,371.72	
温州国际大酒店有限公司	3,467,499.34							3,467,499.34	
温州成功集团有限公司	2,241,575.36					107,594.30		2,241,575.36	
温州市高速公路投资有限公司	70,000,000.00					10,476,000.00		70,000,000.00	
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司								238,836,000.00	
温州银行股份有限公司	62,985,230.74	3,843,010.93		4,494,749.32				57,861,216.17	
温州高岭头二级水力发电有限公司	15,120,000.00					1,953,124.99		15,120,000.00	
温州中油金温铁路加油站有限公司	400,000.00					800,000.00		400,000.00	
温州五金城	1,200,000.00					2,153,751.26		1,200,000.00	
中广核苍南核电有限公司	886,454,543.00							639,894,543.00	
中广核苍南第二核电有限公司	69,768,000.00								
浙江泰顺抽水蓄能有限公司	17,248,750.00							11,586,750.00	
浙江温州新世纪集团有限公司	3,998,210.00							3,998,210.00	



项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	上年年末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江金凤温州新能源有限公司	20,000,000.00							3,200,000.00	
瑞浦兰钧能源股份有限公司	148,649,254.05		99,273,092.78		38,513,059.46			281,013,377.76	
浙江新能温州发电有限公司	334,539,824.25							334,539,824.25	
中韩人寿保险有限公司	199,837,692.89							199,837,692.89	
国联联仁(浙江)医疗健康管理股份有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
浙江摩克激光智能装备有限公司	1,600,000.00							1,600,000.00	
中电(浙江)数据产业有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00	
华润电力(龙港)有限公司	118,125,000.00							68,125,000.00	
温州祥运隆海能源有限公司	3,000,000.00								
温州特陶集团房地产(联合)开发公司									
温州特陶物业管理有限公司									
兴业投资有限公司									
温州市委组织部电教中心									
浙江艳俊股份有限公司									



项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	上年年末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
温州市纺织研究所									
香港雁荡有限公司									
温州染料化工集团公司									
温州帝师杨梅酿酒有限公司									
合计	1,985,210,387.69	4,151,588.18	99,273,092.78	5,525,855.36	38,513,059.46	15,566,413.84		1,959,097,060.49	



**(十二) 其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	636,631,167.19	566,691,070.82
其中：权益工具投资	636,631,167.19	566,691,070.82
合 计	636,631,167.19	566,691,070.82

**(十三) 投资性房地产****1. 采用成本模式计量的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	4,189,262,079.46	236,821,329.50	4,426,083,408.96
(2) 本期增加金额	404,450,654.49	1,346,724.00	405,797,378.49
— 外购	210,992,994.04		210,992,994.04
— 存货\固定资产\在建工程转入	189,849,336.45		189,849,336.45
— 无偿划入	3,608,324.00	1,346,724.00	4,955,048.00
(3) 本期减少金额	1,654,484.74		1,654,484.74
— 处置	1,654,484.74		1,654,484.74
(4) 期末余额	4,592,058,249.21	238,168,053.50	4,830,226,302.71
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	699,694,817.81	64,762,790.39	764,457,608.20
(2) 本期增加金额	118,206,847.63	5,473,906.56	123,680,754.19
— 计提或摊销	118,206,847.63	5,473,906.56	123,680,754.19
(3) 本期减少金额	1,153,218.77		1,153,218.77
— 处置	1,153,218.77		1,153,218.77
(4) 期末余额	816,748,446.67	70,236,696.95	886,985,143.62
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额	66,345,934.51		66,345,934.51
(2) 本期增加金额	74,151.22		74,151.22
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	66,420,085.73		66,420,085.73
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	3,708,889,716.81	167,931,356.55	3,876,821,073.36
(2) 上年年末账面价值	3,423,221,327.14	172,058,539.11	3,595,279,866.25



**2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
马鞍池二轻大楼 1 幢	8,309,825.68	历史原因无法办理
瓦市巷大院	1.71	历史原因无法办理
陶瓷品市场二期	24,215,977.69	临时建筑
上伊地块（3#车间、办公楼、食堂宿舍楼、锅炉房）	9,087,171.36	临时建筑
郑桥广场营业房	180,429.51	房产证暂未办妥
牛山国际售楼处及样板房	580,323.37	临时建筑
龙方房屋建筑物	4,479,365.52	简易房
合 计	46,853,094.84	

**(十四) 固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,018,852,760.33	998,591,598.87
固定资产清理	12,534.91	25,374.34
合 计	1,018,865,295.24	998,616,973.21



## 1. 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) 上年年末余额	913,546,238.74	1,607,510,893.00	17,724,728.08	111,361,646.36	2,650,143,506.18
(2) 本期增加金额	44,996,309.61	42,561,645.90	355,017.70	4,371,350.90	92,284,324.11
—购置		4,027,358.54	355,017.70	4,057,999.14	8,440,375.38
—存货\在建工程\投资性房地产转入	17,010,472.83	38,534,287.36		7,766.93	55,552,527.12
—企业合并增加\无偿划入	27,985,836.78			305,584.83	28,291,421.61
(3) 本期减少金额	2,550,499.05	1,742,861.48	642,830.55	1,131,864.23	6,068,055.31
—处置或报废	2,550,499.05	1,742,861.48	642,830.55	1,131,864.23	6,068,055.31
(4) 期末余额	955,992,049.30	1,648,329,677.42	17,436,915.23	114,601,133.03	2,736,359,774.98
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	319,116,409.24	1,189,362,010.03	14,528,257.44	96,267,261.64	1,619,273,938.35
(2) 本期增加金额	21,147,146.62	43,537,411.76	760,715.13	4,773,349.14	70,218,622.65
—计提	21,147,146.62	43,537,411.76	760,715.13	4,594,208.12	70,039,481.63
—企业合并增加				179,141.02	179,141.02
(3) 本期减少金额	2,412,173.39	1,681,638.94	628,382.86	1,022,990.87	5,745,186.06
—处置或报废	2,412,173.39	1,681,638.94	628,382.86	1,022,990.87	5,745,186.06
(4) 期末余额	337,851,382.47	1,231,217,782.85	14,660,589.71	100,017,619.91	1,683,747,374.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	28,091,011.01	4,016,289.83		170,668.12	32,277,968.96
(2) 本期增加金额	2,592,423.26				2,592,423.26



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
一计提	2,592,423.26				2,592,423.26
(3) 本期减少金额	1,110,752.51				1,110,752.51
一处置或报废	1,110,752.51				1,110,752.51
(4) 期末余额	29,572,681.76	4,016,289.83		170,668.12	33,759,639.71
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	588,567,985.07	413,096,604.74	2,776,325.52	14,412,845.00	1,018,852,760.33
(2) 上年年末账面价值	566,338,818.49	414,132,593.14	3,196,470.64	14,923,716.60	998,591,598.87



## 2. 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
永宁巷 98 号	269,200.00	税费及政策原因,无法办理
生产综合楼-苍南霞关风电场	893,873.49	所属宗地位于霞关镇瑶洞村北关岛、苍南县马站镇,以划拨方式取得未办理产权证书,地上自建建筑亦未办理产权证书
生活综合楼-苍南霞关风电场	783,494.58	
生产综合楼-平阳西湾风电场	1,218,934.06	所属宗地位于平阳县西湾乡半天山山脊,以划拨方式取得尚未办理产权证书,地上自建建筑亦未办理产权证书
生产辅助楼-平阳西湾风电场	1,211,682.43	
尼桑牌工具车	8,000.00	仅在霞关岛上使用,无车辆行驶证
五十铃牌汽车		仅在霞关岛上使用,无车辆行驶证
皮卡车	60,331.57	仅在霞关岛上使用,无车辆行驶证
燃机厂区内房屋及建筑物	11,758,750.54	无法办理
上伊地块临时建筑	5,104,413.66	临时建筑
高书锦园	27,985,836.78	房开公司未开票,产权证尚未办理
合 计	49,294,517.11	

## 9. 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备	11,307.33	22,137.10
电子及其他设备	1,227.58	3,237.24
合 计	12,534.91	25,374.34

## (十五) 在建工程

## 1. 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,341,679,429.42	2,134,302,573.25
工程物资		
合 计	1,341,679,429.42	2,134,302,573.25



## 2. 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东屿电厂有机更新项目	968,246,409.06		968,246,409.06	704,695,587.68		704,695,587.68
分布式光伏发电项目	2,220,550.80		2,220,550.80	16,621,654.12		16,621,654.12
安下开发项目	13,665,931.42		13,665,931.42	7,229,564.39		7,229,564.39
燃机技改项目	13,197,384.14		13,197,384.14	4,532,876.23		4,532,876.23
其他零星工程	3,512,317.89		3,512,317.89	3,204,902.65		3,204,902.65
西山面砖厂（D-21\0-22 地块）	106,373,475.00		106,373,475.00	106,373,475.00		106,373,475.00
鞋都三期B地块二期	19,778,710.69		19,778,710.69	82,075.47		82,075.47
温州模具智能制造园建设项目	141,846,159.29		141,846,159.29			
温州市人工智能计算中心	70,994,669.95		70,994,669.95			
瑞安综合储能电站（汇集站）	1,843,821.18		1,843,821.18			
龙港印刷机械设备产业园项目				360,875,079.00		360,875,079.00
温化生活区危房工程				928,984,941.29		928,984,941.29
快鹿米业生产线项目				1,479,646.03		1,479,646.03
能源公司充电站项目				413,542.80	190,751.41	222,791.39
合 计	1,341,679,429.42		1,341,679,429.42	2,134,493,324.66	190,751.41	2,134,302,573.25



## 3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 存货金额	本期转入投资 性房地产金额	期末余额	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
福化生活 区危房工 程	62,616	928,984,941.29	98,723,227.35		1,027,708,188.64			164.13	100.00	192,449,327.84			其他
东屿电厂 有机更新 项目	175,870	704,695,567.68	263,550,841.38				968,246,409.06	55.05	60.00	67,046,549.61	33,838,568.73	5.14	其他
龙港印刷 机械设备 产业园项 目	39,416	360,675,079.00	16,278,380.32	16,054,575.50	183,768,761.62	177,330,122.20		95.66	100.00	38,587,511.57			其他
温州市人 工智能计 算中心	24,887		70,994,665.95				70,994,669.95	28.53	30.00	608,938.96	608,938.96	3.06	其他
温州乐清 智能制造 园建设项 目	99,030		141,846,159.29				141,846,159.29	14.32	1.00				其他
合计		1,994,555,587.97	591,393,276.29	16,054,575.50	1,211,476,930.26	177,330,122.20	1,181,087,238.30			298,692,328.00	34,247,505.71		



## 4. 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	上年 年末余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	计提 原因
能源公司充电站项目	190,751.41		190,751.41		纠纷, 已拆除
合 计	190,751.41		190,751.41		

## (十六) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	47,187,654.96		47,187,654.96
2. 本期增加金额	15,506,101.01	40,842,566.10	56,348,667.11
(1) 新增租赁	15,506,101.01	40,842,566.10	56,348,667.11
3. 本期减少金额	67,018.23		67,018.23
4. 期末余额	62,626,737.74	40,842,566.10	103,469,303.84
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	10,440,145.70		10,440,145.70
2. 本期增加金额	9,507,377.07	1,944,884.10	11,452,261.17
(1) 计提	9,507,377.07	1,944,884.10	11,452,261.17
3. 本期减少金额	67,018.23		67,018.23
4. 期末余额	19,880,504.54	1,944,884.10	21,825,388.64
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 上年年末余额	36,747,509.26		36,747,509.26
2. 期末余额	42,746,233.20	38,897,682.00	81,643,915.20



## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,215,927,905.16	31,570,042.96	1,548,453.17	1,249,046,401.29
(2) 本期增加金额		2,287,472.57	2,188.68	2,289,661.25
—购置		882,850.45	2,188.68	885,039.13
—企业合并增加		1,404,622.12		1,404,622.12
(3) 本期减少金额		139,996.58		139,996.58
—处置		139,996.58		139,996.58
(4) 期末余额	1,215,927,905.16	33,717,518.95	1,550,641.85	1,251,196,065.96
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	221,498,292.65	15,560,457.56	1,037,725.53	238,096,475.74
(2) 本期增加金额	15,028,756.74	4,349,498.28	148,854.65	19,527,109.65
—计提	15,028,756.74	3,231,976.14	148,854.65	18,409,587.53
—企业合并增加		1,117,522.12		1,117,522.12
(3) 本期减少金额		139,996.58		139,996.58
—处置		139,996.58		139,996.58
(4) 期末余额	236,527,049.39	19,769,959.24	1,186,581.18	257,483,589.81
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	979,400,855.77	13,947,559.71	364,060.67	993,712,476.15
(2) 上年年末账面价值	994,429,612.51	16,009,585.40	510,726.64	1,010,949,924.55

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
霞关镇瑶洞村北关岛	8,857,739.42	未支付征地及赔偿费用, 未办理产权证书
霞关风电场扩建项目用地	3,934,655.47	未支付征地及赔偿费用, 未办理产权证书
平阳县西湾乡半天山山脊	10,949,591.73	未支付征地及赔偿费用, 未办理产权证书
娄桥镇安下村土地	461,590,000.00	有部分未办证, 办证面积为64,624.57平方米; 未办证部分办证需周边村民签字, 村民尚未签署
合 计	485,331,986.62	



## (十八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星装修、改造等支出	27,440,480.24	7,018,479.29	12,875,724.15		21,583,235.38
仰双片区双岙单元C-24地块临时周转房	13,775,891.71		2,801,876.28		10,974,015.43
上伊仓储(四季青)管道维修改造施工项目	3,291,614.17		751,610.36		2,540,003.81
合 计	44,507,986.12	7,018,479.29	16,429,210.79		35,097,254.62

## (十九) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	23,863,681.78	5,900,978.76	18,891,188.66	4,712,415.51
可抵扣亏损	86,866,025.96	21,214,749.50	68,138,515.19	17,034,628.80
递延收益	3,148,423.41	787,105.85	6,305,086.36	1,576,271.59
租赁负债	40,069,715.30	6,952,887.36	31,553,115.71	4,640,741.03
折旧及摊销	181,082.82	9,054.14	388,034.65	19,401.73
其他权益工具投资公允价值变动	51,350,745.95	12,837,686.49		
预付租金	38,897,682.00	5,834,652.30		
合 计	244,377,957.22	53,537,114.40	125,275,940.57	27,983,458.66

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	23,764,145.27	5,941,036.32	15,747,064.80	3,936,766.20
其他权益工具投资公允价值变动	7,367,807.16	1,841,951.79	82,845,734.00	20,711,433.50
使用权资产	81,696,498.35	13,592,869.34	36,747,509.26	6,076,284.34
合 计	112,828,450.78	21,375,857.45	135,340,308.06	30,724,484.04



## (二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
改制专项 资金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
S1线轻轨 项目资本 金	479,000,000.00		479,000,000.00	469,000,000.00		469,000,000.00
财政局土 地收储基 金	396,505,000.00		396,505,000.00	383,409,800.00		383,409,800.00
待处理非 流动财产 损益	143,453,599.51		143,453,599.51	404,203,692.98		404,203,692.98
三期 G03 南地块旅 馆（服务 型公寓）				177,468,444.30		177,468,444.30
二期“新 鹿园”政 策性房源	57,755,786.03		57,755,786.03	57,755,786.03		57,755,786.03
拆迁补偿 安置房	137,724,340.00		137,724,340.00	60,809,580.00		60,809,580.00
其他非流 动资产	4,940,476.74		4,940,476.74	2,968,837.38		2,968,837.38
比亚迪项 目投资	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合 计	1,399,379,202.28		1,399,379,202.28	1,735,616,140.69		1,735,616,140.69



## (二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期 末			期 初				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	763,528,766.78	763,528,766.78	货币资金受限	银行承兑汇票保证金	1,146,158,603.27	1,146,158,603.27	货币资金受限	银行承兑汇票保证金
货币资金	222,940,910.41	222,940,910.41	货币资金受限	信用证保证金	575,000,905.72	575,000,905.72	货币资金受限	信用证保证金
货币资金	10,963,000.00	10,963,000.00	货币资金受限	保函保证金	9,600,000.00	9,600,000.00	货币资金受限	保函保证金
货币资金	774,034.36	774,034.36	货币资金受限	诉讼冻结资金	4,174.69	4,174.69	货币资金受限	保证金利息
存货	23,282,974.26	23,282,974.26	抵押	借款抵押				
投资性房地产	221,815,880.16	204,420,412.88	抵押	借款抵押	297,889,223.27	258,281,061.22	抵押	借款抵押
在建工程	244,200,000.00	244,200,000.00	抵押	借款抵押	664,286,365.87	664,286,365.87	抵押	借款抵押
固定资产	2,930,454.68	2,034,068.60	抵押	借款抵押	2,729,857.41		抵押	借款抵押
长期股权投资					100,000,000.00	100,000,000.00	质押	借款质押
合 计	1,490,436,020.65	1,472,144,167.29			2,795,669,130.23	2,753,331,110.77		



**(二十二) 短期借款****1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款		75,900,000.00
保证借款	986,399,141.59	3,119,025,340.28
信用借款	147,534,000.00	75,000,000.00
短期借款应付利息	967,174.58	4,891,624.82
合 计	1,134,900,316.17	3,374,816,965.10

**(二十三) 应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,546,650,000.00	1,931,529,664.48
商业承兑汇票	75,000,000.00	137,000,000.00
合 计	1,621,650,000.00	2,068,529,664.48

**(二十四) 应付账款****1. 应付账款列示**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	993,659,254.12	768,690,641.49
1-2年(含2年)	20,428,895.32	1,831,121.45
2-3年(含3年)	148,937.26	947,863.85
3年以上	14,858,629.80	14,809,421.39
合 计	1,029,095,716.50	786,279,048.18

**2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款****(二十五) 预收款项****1. 预收款项列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	27,928,475.09	34,273,098.29
1年以上	3,144,573.84	1,789,910.44
合 计	31,073,048.93	36,063,008.73

**2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要预收款项**

## (二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	112,967,076.30	207,496,358.56
合计	112,967,076.30	207,496,358.56

## (二十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,903,090.34	280,928,754.97	280,944,923.05	4,886,922.26
离职后福利-设定提存计划	512,510.94	28,774,128.62	28,802,180.07	484,459.49
辞退福利		7,029.06	7,029.06	
合计	5,415,601.28	309,709,912.65	309,754,132.18	5,371,381.75

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,061,838.36	216,687,238.73	216,798,396.86	3,950,680.23
(2) 职工福利费		15,543,150.64	15,543,150.64	
(3) 社会保险费	519,782.68	18,121,410.72	18,064,409.14	576,784.26
其中：医疗保险费	498,816.02	17,005,210.09	16,948,184.86	555,841.25
工伤保险费	20,966.66	1,116,200.63	1,116,224.28	20,943.01
(4) 住房公积金	96,071.00	21,623,201.78	21,633,505.78	85,767.00
(5) 工会经费和职工教育经费	165,764.70	5,713,663.31	5,605,737.24	273,690.77
(6) 其他短期薪酬	59,633.60	3,240,089.79	3,299,723.39	
合计	4,903,090.34	280,928,754.97	280,944,923.05	4,886,922.26

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	379,032.11	25,578,472.21	25,551,608.14	405,896.18
失业保险费	30,361.15	921,050.63	907,239.87	44,171.91
企业年金缴费	103,117.68	2,274,605.78	2,343,332.06	34,391.40
合计	512,510.94	28,774,128.62	28,802,180.07	484,459.49



**(二十八) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,301,364.75	11,879,448.49
企业所得税	16,290,929.82	61,204,093.47
代扣代缴个人所得税	1,215,884.64	1,239,199.13
城市维护建设税	297,355.39	313,973.91
教育费附加	177,751.08	185,350.07
地方教育附加	79,722.66	84,047.79
房产税	13,966,180.84	7,370,142.20
土地使用税	4,541,783.65	4,415,255.83
印花税	1,093,417.36	829,270.76
其他税费	550,725.00	388,650.32
<b>合计</b>	<b>50,515,115.19</b>	<b>87,909,431.97</b>

**(二十九) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	235,000.00	235,000.00
其他应付款	582,558,600.47	641,995,359.46
<b>合计</b>	<b>582,793,600.47</b>	<b>642,230,359.46</b>

**1. 应付股利**

项目	期末余额	上年年末余额
文成县人民政府三电办公室	235,000.00	235,000.00
<b>合计</b>	<b>235,000.00</b>	<b>235,000.00</b>

**2. 其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	105,366,145.27	126,482,375.25
代垫及应付暂收款等	357,181,242.32	380,609,208.34
电建金及电厂扩建费	28,134,629.28	28,134,629.28
预提/应付费用	48,272,541.44	75,667,550.83
应付/预估工程款	7,452,237.70	7,040,007.20
其他款项	36,151,804.46	24,061,588.56
<b>合计</b>	<b>582,558,600.47</b>	<b>641,995,359.46</b>



## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江艳梭股份有限公司拆迁补偿款	137,562,079.44	暂收, 未清算
温州市三尚商业管理有限公司	20,000,000.00	保证金
浙江三尚实业有限公司	10,000,000.00	保证金

## (三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	145,148,880.00	154,750,000.00
一年内到期的应付利息	67,213,193.86	48,785,594.68
一年内到期的租赁负债	7,215,229.65	4,479,406.71
一年内到期的应付债券	1,550,000,000.00	
合 计	1,769,577,303.51	208,015,001.39

## (三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,800,785.23	13,658,134.42
超短期融资券	1,599,523,068.80	800,000,000.00
合 计	1,606,323,854.03	813,658,134.42



## 短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	票面利率%	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2023年度第二期超短期融资券	300,000,000.00	2.65	2023-06-05	9月	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		否
2023年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	2.51	2023-06-19	9月	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00		否
2024年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2.40	2024-03-11	9月	500,000,000.00		500,000,000.00		500,000,000.00		否
2024年度第二期超短期融资券	200,000,000.00	2.35	2024-03-28	9月	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00		否
2024年度第三期超短期融资券	300,000,000.00	2.35	2024-03-28	9月	300,000,000.00		300,000,000.00		300,000,000.00		否
2024年度第四期超短期融资券	600,000,000.00	1.81	2024-12-27	9月	600,000,000.00		600,000,000.00	-280,555.56		599,719,444.44	否
2024年度第一期非公开发行短期公司债券	500,000,000.00	2.78	2024-1-30	1年	500,000,000.00		500,000,000.00	-38,718.02		499,961,281.98	否
2024年度第二期非公开发行短期公司债券	500,000,000.00	2.28	2024-4-25	1年	500,000,000.00		500,000,000.00	-157,637.62		499,842,362.38	否
合计	3,400,000,000.00				3,400,000,000.00	800,000,000.00	2,600,000,000.00	-476,911.20	1,800,000,000.00	1,599,523,088.80	



**(三十二) 长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	282,974,187.84	270,874,187.84
抵押及保证借款	343,592,351.22	357,706,309.46
保证借款	684,062,000.00	288,750,000.00
减：一年内到期的长期借款	145,148,880.00	154,750,000.00
合 计	1,165,479,659.06	762,580,497.30

**(三十三) 应付债券****1. 应付债券明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
私募债券	3,197,164,811.36	2,350,000,000.00
中期票据	998,938,036.20	500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,550,000,000.00	
合 计	2,646,102,847.56	2,850,000,000.00



## 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	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内的非流动负债	期末余额	是否违约
2021年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	800,000,000.00	3.50	2021-12-20	3年	800,000,000.00	800,000,000.00			800,000,000.00			否
2022年度第一期定向债务融资工具	400,000,000.00	3.57	2022-01-27	3年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00		否
2022年度第二期定向债务融资工具	400,000,000.00	3.30	2022-05-31	3年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00		否
2022年度第三期定向债务融资工具	250,000,000.00	3.29	2022-06-23	3年	250,000,000.00	250,000,000.00				250,000,000.00		否
2022年度第四期定向债务融资工具（科创票据/革命老区）	500,000,000.00	3.00	2022-09-23	3年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		否
2024年度第一期公开发行公司债券	400,000,000.00	2.22	2024-11-20	3年	400,000,000.00		400,000,000.00	-661,431.87			399,338,568.13	否
2024年度第二期公开发行公司债券	1,100,000,000.00	2.20	2024-11-28	3年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	-1,832,423.76			1,098,167,576.24	否
2024年度第一期定向资产担保债务融资工具	150,000,000.00	2.19	2024-12-5	3年	150,000,000.00		150,000,000.00	-341,333.01			149,658,666.99	否
2023年度第一期中期票据	500,000,000.00	3.10	2023-8-10	3年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00	否
2024年度第一期中期票据	500,000,000.00	2.25	2024-6-17	3年	500,000,000.00		500,000,000.00	-1,061,963.80			498,938,036.20	否
合计	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00	2,850,000,000.00	2,150,000,000.00	-3,897,152.44	800,000,000.00	1,550,000,000.00	2,646,102,847.56	



**(三十四) 租赁负债****1. 租赁负债明细**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	32,854,485.65	27,073,709.01
合计	32,854,485.65	27,073,709.01

**2. 租赁负债到期日分析**

项目	期末余额	上年年末余额
1-2年	6,892,825.09	7,849,887.06
2-5年	14,445,731.02	10,434,317.41
5年以上	11,515,929.54	8,789,504.54
合计	32,854,485.65	27,073,709.01

**(三十五) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	87,863,973.31	87,863,973.31
专项应付款	125,077,166.11	250,844,015.45
合计	212,941,139.42	338,707,988.76

**1. 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
代收温州发电厂一、二期投资款	64,027,629.12	64,027,629.12
电建金	10,851,733.53	10,851,733.53
以电养电	4,476,423.35	4,476,423.35
改制资金	4,085,586.15	4,085,586.15
其他	4,422,601.16	4,422,601.16
合计	87,863,973.31	87,863,973.31

**2. 专项应付款**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
集体企业改制资金	71,853,331.74	4,467,000.00	10,465,155.66	65,855,176.08
拆迁补偿费	3,744,912.10		334,393.68	3,410,518.42
待结算做地收入	140,984,300.00		119,434,300.00	21,550,000.00
财政土地返回款 (待结算)	33,575,678.46			33,575,678.46
宿舍房改款	685,793.15			685,793.15
合计	250,844,015.45	4,467,000.00	130,233,849.34	125,077,166.11



**(三十六) 预计负债**

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	166,566.00		
合 计	166,566.00		

**(三十七) 递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,430,681.50	3,616,700.00	5,001,496.23	25,045,885.27	
合 计	26,430,681.50	3,616,700.00	5,001,496.23	25,045,885.27	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

**(三十八) 实收资本**

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	3,767,400,000.00			3,767,400,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	418,600,000.00			418,600,000.00
合 计	4,186,000,000.00			4,186,000,000.00

**(三十九) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,461,469,097.83			2,461,469,097.83
其他资本公积	1,074,361,995.64	133,516,342.66	287,015,817.51	920,862,520.79
合 计	3,535,831,093.47	133,516,342.66	287,015,817.51	3,382,331,618.62

资本公积增加说明：①浙江金海鑫生物股份有限公司-长期股权投资单位浙江石原金牛生物科技有限公司按权益法核算增加资本公积 749.52 元；②母公司-温州市大数据运营有限公司无偿划入增加资本公积 8,559,924.36 元；③母公司-鹿城区府前大楼一层 111 号（钟表厂）、瓯海景山街道净景佳园、高书锦园等不动产入账增加资本公积 9,683,436.56 元；④母公司-托管的集体企业温州市染织集团有限公司所属的景山街道广化南路建设房屋征收、景瓯桥以西地块城中村改造拆迁补偿款无偿划入增加资本公积 92,014,784.00 元；⑤温州市工业资产营运管理有限公司-不动产高书锦园入账增加资本公积 21,910,724.22 元；⑥温州有色冶炼有限责任公司-牛山北路 11 号（防空洞旁长条不规则地块）评估入账增加资本公积 1,346,724.00 元。

资本公积减少说明：①温州快鹿集团有限公司-因公司改制时计入资本公积的拆迁补偿款上缴所得税减少资本公积 24,801,420.45 元；②温州木材集团有限公司-冲销滨江四期做地评估增值部分减少资本公积 260,745,093.47 元；③收购中交信安科技（温州）有限公司权益份额的差额调整 1,469,303.59 元。



## (四十) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额					期末余额	
		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：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司		税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益 的其他综合收益	60,055,811.75	-126,828,672.80			-31,707,168.20	-97,023,795.01	1,902,290.41	-36,967,983.26
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	60,055,811.75	-126,828,672.80			-31,707,168.20	-97,023,795.01	1,902,290.41	-36,967,983.26
其他综合收益合计	60,055,811.75	-126,828,672.80			-31,707,168.20	-97,023,795.01	1,902,290.41	-36,967,983.26



**(四十一) 专项储备**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	475,726.92	2,430,818.47	2,833,160.74	73,384.65
合 计	475,726.92	2,430,818.47	2,833,160.74	73,384.65

**(四十二) 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,196,768.22			38,196,768.22
合 计	38,196,768.22			38,196,768.22

**(四十三) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-90,778,621.88	-72,027,806.93
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,547,798.12
调整后年初未分配利润	-90,778,621.88	-73,575,605.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	99,919,650.36	168,593,694.18
加: 其他	-70,580,846.50	-186,345,257.46
加: 其他综合收益结转留存收益		548,546.45
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-61,439,818.02	-90,778,621.88

上期其他说明: 浙江浙能乐清发电有限责任公司、华润电力(温州)有限公司由成本法转为权益法核算, 调整未分配利润-186,345,257.46元, 调整少数股东权益-58,247,426.09元。

本期其他说明: 浙江温州特鲁莱发电有限责任公司由成本法转为权益法核算, 调整未分配利润-70,580,846.50元, 调整少数股东权益-69,183,205.96元。

**(四十四) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5,114,013,846.98	5,042,427,349.26	6,597,335,537.89	6,478,324,006.25
其他业务	406,684,729.06	224,457,722.72	246,538,367.30	183,002,161.64
合 计	5,520,698,576.04	5,266,885,071.98	6,843,873,905.19	6,661,326,166.89



## 2. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
木材	501,502,184.88	498,439,864.19	1,006,418,878.34	1,008,602,427.29
房产	129,542,003.27	186,485,871.06	1,606,686.21	-646,995.59
药品药材	75,419,345.59	71,986,138.64	29,419,061.39	25,420,381.40
发电充电	265,680,170.89	235,649,741.42	246,974,136.77	223,336,816.99
有色金属	2,071,148,060.41	2,062,819,315.37	2,716,649,041.61	2,713,108,276.38
汽、柴油	75,199,443.60	63,678,769.63	81,133,505.30	69,438,675.09
食品	509,286,149.51	444,420,587.13	880,630,727.15	817,147,851.13
化学品	1,411,126,006.33	1,408,348,852.35	1,601,710,363.56	1,601,457,131.19
其他收入	75,110,482.50	70,598,209.47	32,793,137.53	20,459,441.37
合 计	5,114,013,846.98	5,042,427,349.26	6,597,335,537.89	6,478,324,005.25

## 3. 其他业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
租赁收入	242,273,811.01	185,621,025.50	213,018,404.59	157,419,592.70
服务管理费收入	17,117,804.52	17,057,564.57	16,777,331.05	14,273,375.96
其他收入	147,293,113.53	21,779,132.65	16,742,631.66	11,309,192.98
合 计	406,684,729.06	224,457,722.72	246,538,367.30	183,002,161.64

## (四十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,608,233.19	1,432,056.52
教育费附加	709,487.36	634,137.03
地方教育附加	472,980.60	422,758.16
房产税及土地使用税	36,421,458.60	26,796,636.02
印花税	5,920,441.31	5,145,127.73
土地增值税		7,517,041.88
其他	1,095,682.89	498,564.98
合 计	46,228,283.95	42,446,322.32



**(四十六) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,824,997.04	13,605,250.08
折旧费	649,026.37	629,170.04
长期待摊费用摊销	17,533.68	3,339,367.62
广告宣传费	2,592,236.02	7,362,347.70
营销服务费	4,511,330.42	4,096,237.61
业务招待费	46,684.54	51,162.80
其他	12,978,951.71	8,244,045.48
合 计	34,620,759.78	37,327,581.33

**(四十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,311,587.56	167,868,759.58
办公费	8,174,933.59	7,247,339.93
水电费	2,661,041.53	2,795,296.93
折旧摊销费	57,722,166.04	55,294,286.45
修理费	1,977,794.92	1,364,385.11
审计评估咨询顾问费	6,118,209.98	7,235,568.14
差旅费	1,418,834.16	1,326,640.52
业务招待费	423,691.72	303,198.97
其他	24,761,595.11	35,930,088.83
合 计	316,569,854.61	279,365,564.46

**(四十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	21,266,463.52	23,905,552.68
直接投入费用	10,406,259.90	3,686,336.11
折旧摊销费用	1,801,461.33	1,500,961.74
新产品设计费	11,881.19	106,619.14
委外研发费用	869,253.42	2,357,356.41
其他相关费用	749,527.76	957,910.46
合 计	35,104,847.12	32,514,736.54



**(四十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	272,114,812.02	225,137,522.22
减：利息收入	137,912,896.64	206,862,512.83
金融机构手续费	5,425,268.86	5,743,612.58
汇兑损益	-222,031.34	8,662,778.10
合计	139,405,152.90	32,681,400.07

利息费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	215,262,195.43	150,065,453.63
企业借款利息支出	205,532.47	255,715.53
租赁负债利息支出	1,565,919.86	1,024,141.28
承兑汇票、信用证利息支出	55,081,164.26	73,792,211.78
合计	272,114,812.02	225,137,522.22

**(五十) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,367,473.93	4,509,061.02
进项税加计抵减		405,396.82
代扣个人所得税手续费	53,745.76	31,682.12
即征即退的增值税	1,149,015.62	2,484,227.87
合计	13,570,235.31	7,430,367.83

**(五十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	435,202,634.13	219,042,263.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	15,566,413.84	25,023,047.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,807,089.56	20,699,007.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		516,163.96
合计	472,576,137.53	265,280,483.27

**(五十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产和其他非流动金融资产	19,940,096.37	68,572,147.12
其中：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产生的公允价值变动收益	19,940,096.37	68,572,147.12
合计	19,940,096.37	68,572,147.12



**(五十三) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,529,151.73	1,791,981.46
其他应收款坏账损失	-6,354,065.27	10,451,304.70
合同资产减值损失		-40,759.03
合 计	6,175,086.46	12,202,527.13

**(五十四) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,365.67	1,157.01
固定资产减值损失	-1,481,670.75	
合同资产减值损失	-85,265.47	
在建工程减值损失		-190,751.41
合 计	-1,665,301.89	-189,594.40

**(五十五) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	765,623.19	91,140,172.88
合 计	765,623.19	91,140,172.88

**(五十六) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	978.52	11,936.42	978.52
拆迁补偿及过渡费	27,589,538.03	551,948.88	27,589,538.03
罚没及违约金收入	18,792,206.90	29,428,320.27	18,792,206.90
其他利得	2,215,955.43	2,340,619.46	2,215,955.43
收购子公司利得	45,113.67		45,113.67
无需支付的应付款		27,918,470.91	
租赁权补偿收入		2,800,774.00	
盘盈利得		901,834.13	
合 计	48,643,792.55	63,953,904.07	48,643,792.55



**(五十七) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	398,408.98	2,708.47	398,408.98
滞纳金、罚款、赔偿支出等	556,686.27	1,183,017.15	556,686.27
捐赠支出	874,440.79	714,134.11	874,440.79
其他支出	548,284.16	117,609.19	548,284.16
盘亏损失	34,101.56		34,101.56
合 计	2,411,921.76	2,017,468.92	2,411,921.76

**(五十八) 所得税费用****1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,616,367.28	42,482,944.70
递延所得税费用	-3,141,500.73	-10,507,863.19
合 计	13,474,866.55	31,975,081.51

**(五十九) 现金流量表项目****1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆迁安置、过渡费、营业外收入等	21,008,162.33	92,446,553.80
利息收入	136,570,492.76	224,436,426.68
暂收暂付款、押金、其他等	298,080,030.79	203,055,999.16
政府补助收入	12,285,439.08	12,533,256.21
合 计	467,944,124.96	532,472,235.85

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的与经营有关的各项费用	87,789,435.60	85,613,250.89
暂收暂付款及押金、保证金等	139,960,448.23	110,809,391.21
捐赠、罚款、违约金等营业外支出	1,979,411.22	2,014,760.45
合 计	229,729,295.05	198,437,402.55



## 2. 与投资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
瓯江口财政局延迟付款利息		1,801,625.50
合 计		1,801,625.50

## (2) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
特宝生物大宗代持项目	50,000,000.00	
杉杉股份私募可交债项目	70,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
S1 线投资款	10,000,000.00	100,000,000.00
比亚迪项目投资款		150,000,000.00
支付信托费用	132,530.17	
温州特鲁莱出资能力保障资金	159,224,000.00	
合 计	169,356,530.17	250,000,000.00

## (4) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
华能浙江苍南海上风电有限公司投资款		506,051,200.15
中广核苍南核电有限公司投资款	246,560,000.00	206,932,000.00
沧州明珠股权投资项目		100,000,000.00
浙江浙能乐清发电有限责任公司投资款		120,640,000.00
中广核苍南第二核电有限公司投资款	69,768,000.00	
瑞安华瓯海上风电有限公司投资款	73,980,000.00	
华润电力温州电厂二期扩建	50,000,000.00	
贝达药业股票质押项目	50,000,000.00	
欢乐家场外股票质押项目	50,000,000.00	
禾迈股份代持项目	74,800,000.00	
特宝生物大宗代持项目	50,000,000.00	
合盛硅业子公司融资项目	50,000,000.00	
温州特鲁莱出资能力保障资金	159,224,000.00	
合 计	874,332,000.00	933,623,200.15



**3. 与筹资活动有关的现金****(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	49,690,093.05	7,850,235.00
支付债券发行费用等	4,662,641.50	
合 计	54,352,734.55	7,850,235.00



## (六十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	226,003,486.91	232,609,591.05
加：资产减值准备	-4,509,784.57	-12,012,932.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,720,235.82	203,609,926.51
使用权资产折旧	11,452,261.17	5,621,965.36
无形资产摊销	18,409,587.53	18,077,827.69
长期待摊费用摊销	16,429,210.79	18,931,226.52
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）	-765,623.19	754,432.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397,430.46	-9,227.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,940,096.37	-68,572,147.12
财务费用（收益以“-”号填列）	271,892,780.68	233,800,300.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-472,576,137.53	-265,280,483.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,553,655.74	-10,881,881.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,348,626.59	342,418.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	210,984,000.28	-123,362,679.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,466,399.53	-217,574,355.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	759,304,286.44	292,737,585.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	987,432,956.56	308,791,565.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,001,692,650.21	3,491,898,579.65
减：现金的期初余额	3,491,898,579.65	3,318,145,568.99
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	-490,205,929.44	173,753,010.66



## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,001,692,650.21	3,491,898,579.65
其中：库存现金	37,982.65	32,150.84
可随时用于支付的银行存款	3,001,494,334.89	3,491,778,791.72
可随时用于支付的其他货币资金	160,332.67	87,637.09
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	3,001,692,650.21	3,491,898,579.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		200,000,000.00

## 3. 使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款		200,000,000.00	贷款资金未转账使用受限
合计		200,000,000.00	

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	774,034.36		诉讼冻结资金
其他货币资金	763,528,766.78	1,146,158,603.27	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	222,940,910.41	575,000,905.72	信用证保证金
其他货币资金	10,963,000.00	9,600,000.00	保函保证金
其他货币资金		4,174.69	保证金利息
合计	998,206,711.55	1,730,763,683.68	

## (六十一) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	240,377.24	7.1884	1,727,927.75
欧元	1.00	7.5275	7.53
短期借款			
其中：瑞士法郎	3,450,000.00	7.9809	27,534,000.00



## 六、合并范围的变更

### (一) 本期新纳入合并财务报表范围的子公司

#### 1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立温州市浙瓯模具有限公司（持股比例 100%）、温州市工创皓泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（持股比例 100%）、温州市工创哲润企业管理咨询有限公司（持股比例 100%）、温州市瓯温新能源开发有限公司（持股比例 51%），于 2024 年办妥工商设立登记手续，拥有实质控制权，故自以上公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司子公司温州市数据集团有限公司与交通运输信息安全中心有限公司于 2024 年 8 月签订的《产权交易合同》，温州市数据集团有限公司以人民币 973,794.00 元的价格受让其持有的中交信安科技（温州）有限公司 51.00% 的股权，温州市数据集团有限公司于 2024 年 9 月支付全部股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续。故自基准日 2024 年 2 月 29 日起，将该公司纳入合并财务报表范围。

### (二) 其他原因的合并范围变动

根据温州市天盛化工有限公司与温州市电子器材有限公司、温州市联谊贸易有限公司、温州市制革有限公司签订的吸收合并协议书，温州市天盛化工有限公司吸收合并温州市电子器材有限公司、温州市联谊贸易有限公司、温州市制革有限公司而继续存续，温州市电子器材有限公司、温州市联谊贸易有限公司、温州市制革有限公司解散并注销，兼并基准日为 2023 年 12 月 31 日。截止至 2024 年 12 月 31 日，温州市电子器材有限公司、温州市联谊贸易有限公司、温州市制革有限公司已完成工商注销手续。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州浙瓯物产管理有限公司	温州	温州	物产管理	100.00		设立
温州工智实业有限公司	温州	温州	物产管理		100.00	设立
温州市工发城市建设开发有限公司	温州	温州	市政建设		70.00	设立
温州市浙瓯模具有限公司	温州	温州	物产管理		100.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州市数据集团有限公司	温州	温州	技术服务	100.00		设立
温州软通信息技术有限公司	平阳	平阳	技术服务		34.00	设立
温州市翼能信息技术有限公司	温州	温州	信息技术		51.00	设立
温州市工睿实业有限公司 100	温州	温州	模具制造		100.00	设立
中交信安科技(温州)有限公司	温州	温州	技术服务	49.00	51.00	设立、购买
温州市工业资产营运管理有限公司	温州	温州	营运管理	100.00		设立
温州市天盛化工有限公司	温州	温州	租赁		100.00	同一控制企业合并
温州市光华塑料有限公司	温州	温州	租赁		100.00	同一控制企业合并
浙江特陶集团有限公司	温州	温州	市场管理	0	100.00	同一控制企业合并
温州市陶瓷品市场有限公司	温州	温州	市场管理		100.00	同一控制企业合并
温州兰开酒家有限公司	温州	温州	餐饮住宿	50.00		设立
温州快鹿集团有限公司	温州	温州	生产与销售	100.00		同一控制企业合并
浙江快鹿生物科技有限公司	温州	温州	技术研发		100.00	设立
浙江快鹿粮油有限公司	温州	温州	食品销售		51.00	设立
浙江快鹿米业有限公司	温州	温州	食品销售		51.00	设立
温州面粉有限公司	温州	温州	租赁、食品销售		100.00	同一控制企业合并
温州市工创投资有限公司	温州	温州	投资管理	51.00	49.00	设立
温州工创泽润企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	温州	温州	投资管理		100.00	设立
温州市工创皓泽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	温州	温州	投资管理		100.00	设立
温州市工创哲润企业管理咨询有限公司	温州	温州	投资管理		100.00	设立
温州电力投资有限公司	温州	温州	投资管理	50.50		同一控制企业合并
温州能源发展有限公司	温州	温州	投资管理	100.00		设立
苍南格林风力发电有限公司	苍南	苍南	风力发电		100.00	设立
平阳西湾风力发电有限公司	平阳	平阳	风力发电		82.86	设立
温能(瑞安)能源有限公司	瑞安	瑞安	发电业务		100.00	设立
温州市瓯温新能源开发有限公司	平阳	平阳	新能源开发		51.00	设立
温州市宏业投资发展有限公司	温州	温州	投资管理		44.00	同一控制企业合并
温州燃机发电有限公司	温州	温州	燃机发电		57.00	设立
温州市绿能电力销售有限公司	温州	温州	电力销售		100.00	设立
温州木材集团有限公司	温州	温州	木材经销	100.00		同一控制企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州中石化望江加油站有限公司	温州	温州	加油站经营		85.00	设立
温州绿星木材贸易有限公司	温州	温州	木材贸易		100.00	设立
温州绿星林产贸易有限公司	温州	温州	林产贸易		100.00	设立
温州有色冶炼有限责任公司	温州	温州	有色金属生产与销售	100.00		同一控制企业合并
温州市金海化学品市场有限公司	温州	温州	市场管理、租赁		100.00	设立
温州市医药实业发展有限公司	温州	温州	租赁、资产管理	100.00		设立
温州老香山医药连锁有限公司	温州	温州	药品批发与零售		100.00	设立
浙江金海蕴生物股份有限公司	洞头	洞头	海藻即食产品	75.44	24.56	同一控制企业合并
温州市核能发展有限公司	温州	温州	核电项目投资	51.00	49.00	设立
温州市工艺美术研究院有限公司	温州	温州	工艺美术品零售	100.00		设立
温州市工美中心电子商务有限公司	温州	温州	电子商务		51.00	设立

其他说明：本公司对温州兰开酒家有限公司、温州市宏业投资发展有限公司（含下属温州燃机发电有限公司）持股比例虽未超过 50%，但本公司实际控制上述公司的经营管理、财务管理，具有实际控制权；本公司对温州软通信息技术有限公司持股比例虽未超过 50%，但本公司已与温州长安集团有限公司签订一致行动人协议，联合持股比例 65%，取得温州软通信息技术有限公司的实质控制权。

## 2. 重要的非全资子公司

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
温州电力投资有限公司	49.50%	126,653,874.18		1,167,421,472.68
温州市宏业投资发展有限公司	56.00%	-1,004,764.43		129,309,528.20



## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
温州电力投资有限公司	868,168,987.20	1,527,651,776.02	2,395,820,763.22	4,315,401.48
温州市宏业投资发展有限公司	366,545,148.54	106,701,027.94	473,246,176.48	57,114,600.19
				非流动负债
				33,078,144.20
				37,393,545.68
				62,400,091.23

续上表:

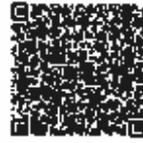
子公司名称	上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
温州电力投资有限公司	976,124,190.21	1,297,658,876.16	2,273,783,066.37	3,480,286.48
温州市宏业投资发展有限公司	383,464,339.39	105,613,256.56	489,077,595.95	70,321,278.51
				非流动负债
				31,820,933.31
				35,301,219.79
				74,952,000.90

本期发生额

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
温州电力投资有限公司	84,307.39	255,866,412.49	259,709,423.42	122,460,689.37
温州市宏业投资发展有限公司	216,070,448.57	-1,382,671.99	-1,382,671.99	24,515,053.26

续上表:

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
温州电力投资有限公司	140,317.44	126,352,648.39	131,155,436.30	-88,830,208.84
温州市宏业投资发展有限公司	205,086,525.19	1,559,653.70	1,559,653.70	-27,510,508.15



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业:							
浙江浙能乐清发电有限责任公司	乐清	乐清	火力发电	9.25	10.28	权益法	否
华润电力(温州)有限公司	温州	温州	药品批发销售	30.00		权益法	否
光大金瓯资产管理有限公司	温州	温州	资产管理	10.00		权益法	否
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	温州	温州	发电业务		50.00	权益法	否
华能浙江苍南海上风电有限责任公司	苍南	苍南	海上发电		15.00	权益法	否



## 2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			
	光大金瓯资产管理 有限公司	华润电力(温州) 有限公司	华能浙江苍南海上风电 有限责任公司	浙江浙能乐清发电 有限责任公司
流动资产	17,232,348,822.01	943,240,276.87	220,091,226.15	2,664,334,471.74
非流动资产	3,421,935,412.56	2,964,270,892.59	9,008,827,225.91	7,056,988,835.73
资产合计	20,654,284,234.57	3,907,511,169.46	9,228,918,451.34	9,721,323,307.47
流动负债	1,838,267,427.55	1,193,425,674.57	1,083,796,328.46	1,744,364,298.21
非流动负债	10,475,543,871.78	309,089,027.73	4,681,024,844.56	3,870,450,529.76
负债合计	12,313,811,299.33	1,502,514,702.30	5,764,821,173.02	5,614,814,827.97
少数股东权益				15,350,655.74
归属于母公司股东权益	8,340,472,935.24	2,404,996,467.16	3,464,097,278.32	4,091,157,823.76
按持股比例计算的净资产份额	734,047,293.52	120,249,823.36	519,614,591.75	799,003,122.98
对联营企业权益投资的账面价值	734,047,293.52	120,249,823.36	523,537,781.75	799,003,122.98
营业收入	773,994,878.90	5,137,602,919.58	898,700,866.25	10,980,036,804.66
净利润	443,380,473.93	630,853,834.68	271,797,132.23	1,335,608,935.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	443,380,473.93	630,853,834.68	271,797,132.23	1,335,608,935.30
本期收到的来自联营企业的股利	14,700,000.00	15,776,337.78	35,342,001.00	

说明：华能浙江苍南海上风电有限责任公司期末净资产 3,464,097,278.32 元，按照持股比例计算的净资产份额 519,614,591.75 元，对联营企业权益投资的账面价值 523,537,781.75 元，差异 3,923,190.00 元，差异原因系华能浙江苍南海上风电有限责任公司内部股东对资本公积投入时间差异产生。



续上表:

	上年年末余额/上期发生额				
	光大金融资产管理有限公司	华桐电力(温州)有限公司	华能浙江苍南海上风电有限责任公司	浙江浙能乐清发电有限责任公司	
流动资产	15,070,027,723.94	950,364,832.14	220,445,000.16	2,695,726,620.35	
非流动资产	4,308,141,192.95	3,292,357,103.73	9,187,556,859.61	7,690,194,004.07	
资产合计	19,378,168,916.89	4,242,721,935.87	9,408,001,859.77	10,375,920,624.42	
流动负债	1,142,895,776.90	530,247,181.16	2,131,516,266.31	2,187,555,203.58	
非流动负债	10,150,559,307.77	1,639,710,305.53	3,915,882,685.71	5,436,549,557.08	
负债合计	11,293,455,084.67	2,169,957,486.69	6,047,398,952.02	7,624,104,760.66	
少数股东权益				16,227,150.26	
归属于母公司股东权益	7,089,213,832.22	2,072,764,449.18	3,360,602,907.75	2,736,588,713.50	
按持股比例计算的净资产份额	708,921,383.23	103,638,222.46	504,090,436.16	534,455,775.75	
对联营企业权益投资的账面价值	708,921,383.23	103,638,222.46	504,090,436.16	534,455,775.75	
营业收入	819,374,504.82	5,174,607,398.84	674,592,014.41	9,228,020,753.67	
净利润	484,601,657.97	544,391,986.45	261,792,599.99	496,832,804.88	
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	484,601,657.97	544,391,986.45	261,792,599.99	496,832,804.88	
本期收到的来自联营企业的股利	20,900,000.00		40,121,253.01		



## 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	138,980,000.00	65,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	127,176,660.69	82,603,120.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,487,258.23	7,594,334.82
—其他综合收益	749.52	17,158.73
—综合收益总额	5,488,007.75	7,611,493.55

## 八、政府补助

## (一) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
温州市龙湾区商务局	温州工美中心项目补助	4,000,000.00	1-2年
温州市龙湾区商务局	温州工美中心项目补助	3,000,000.00	1年以内
合计		7,000,000.00	



## (二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,430,661.50	3,616,700.00	502,268.88	4,329,227.35	170,000.00	25,045,885.27	与资产有关



## (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴/扩岗补助/就业补助	742,784.45	111,746.45
税费/社保返还减免	912,254.29	275,427.76
危险化学品安全生产应急救援队专项经费	320,000.00	400,000.00
温州市粮食局奖励经费	20,000.00	40,000.00
商贸企业奖励	150,000.00	34,400.00
其他政府补助	18,800.00	26,305.83
非遗工坊补助	50,000.00	40,000.00
企业研发费用补助	497,879.91	1,126,291.76
工美服务平台奖励	300,000.00	300,000.00
温州市分布式光伏发电项目应用财政补贴	322,467.55	200,461.20
燃气补贴	50,323.00	
经信局国内展销会补助	30,050.00	
温州市高新技术企业补贴	300,000.00	
“两化”融合示范试点企业奖励	150,000.00	
预制菜企业营销补助	35,000.00	
科技型企业先进制造业减免	1,911,187.38	
龙头企业贡献奖	400,000.00	
软件企业首次上规奖励	300,000.00	
IT服务管理体系等认证奖励	27,500.00	
市重点文化产业项目补助	1,500,000.00	
自营出口奖励补助		18,913.00
规下企业连续生产奖补助		60,000.00
温州市工业企业技改项目补助		437,357.10
温州市市级研发机构绩效奖励		100,000.00
五化改造市场补助资金		68,000.00
温州市区充换电运营补贴		52,712.00
递延收益转入其他收益	4,329,227.35	1,217,445.92
递延收益转入营业外收入	502,268.88	502,268.88
小计	12,869,742.81	5,011,329.90

## 九、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(%)
温州市人民政府国有资产监督管理委员会	温州	政府部门	—	90.00	90.00



**(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、在其他主体中的权益”。

**(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“七、在其他主体中的权益”。

**(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
昌泰控股集团有限公司	子公司温州市宏业投资发展有限公司之参股股东
温州国脉集团有限公司	子公司温州市宏业投资发展有限公司之参股股东
温州市鸿信经济发展有限公司	子公司温州市宏业投资发展有限公司之参股股东
乐清市国有投资有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
文成县人民政府三电办公室(文成县民营经济发展服务中心)	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
平阳县宏发电力投资有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
泰顺县发展投资集团有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
永嘉县国有资产投资集团有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
瑞安市工业国有资产投资经营有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
苍南县国有资产投资集团有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
温州市洞头城市发展有限公司	子公司温州电力投资有限公司之参股股东
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	子公司温州中石化望江加油站有限公司之参股股东
浙江省公众信息产业有限公司	子公司温州市真能信息技术有限公司之参股股东
温州捷康电子科技有限公司	子公司温州软通信息技术有限公司之参股股东
温州长安集团有限公司	子公司温州软通信息技术有限公司之参股股东
浙江中可粮油股份有限公司	子公司浙江快鹿粮油有限公司之参股股东



**(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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司	采购商品	63,516,224.54	63,516,224.54	否	69,385,976.93
华润温州医药有限公司	购进药品	3,093,170.48	3,093,170.48	否	5,757,246.95
温州捷康电子科技有限公司	技术服务	1,649,852.83	1,649,852.83	否	1,608,018.54
温州捷康电子科技有限公司	设备采购	2,808,338.03	2,808,338.03	否	
温州捷康电子科技有限公司	施工费	67,324.77	67,324.77	否	
温州长安集团有限公司	服务费	4,207.85	4,207.85	否	
浙江省公众信息产业有限公司	技术服务	147,735.85	147,735.85	否	
浙江中可粮油股份有限公司	采购商品	15,578,815.70	15,578,815.70	否	30,408,242.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江石原金牛生物科技有限公司	库存商品	43,114.16	38,251.34
浙江省公众信息产业有限公司	技术服务	25,458,137.77	10,561,356.21
温州长安集团有限公司	出售设备软件	123,134.53	6,004.43
温州长安集团有限公司	技术服务	398,350.94	
温州长安集团有限公司	施工费	83,444.95	
温州捷康电子科技有限公司	设备销售	1,923,663.73	
温州捷康电子科技有限公司	技术服务	2,454,360.39	
温州捷康电子科技有限公司	施工费	44,807.34	
浙江中可粮油股份有限公司	出售商品	56,956,816.52	30,586,159.35

**2. 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江石原金牛生物科技有限公司	经营租赁	277,360.89	274,652.70
华润温州医药有限公司	门店用房	122,285.72	122,285.72



## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
昌泰控股集团有限公司	1,800,000.00	2013-11-30	无	未签订书面的借款协议，根据股东会决议确定的一年期贷款利率4.35%计算利息
温州国脉集团有限公司	500,000.00	2013-11-30	无	
温州市鸿信经济发展有限公司	500,000.00	2011-11-3	无	

## 4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昌泰控股集团有限公司	利息支出	79,056.00	78,840.00
温州国脉集团有限公司	利息支出	21,960.00	21,900.00
温州市鸿信经济发展有限公司	利息支出	21,960.00	21,900.00
浙江石原金牛生物科技有限公司	水电等能源费	3,573.10	158,673.56
浙江石原金牛生物科技有限公司	咨询服务费	3,144.34	
浙江石原金牛生物科技有限公司	食堂餐费	22,012.26	

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	浙江省公众信息产业有限公司	1,106,700.00			
应收账款	浙江省公众信息产业有限公司	1,663,124.67	83,156.23	238,114.73	11,905.74
应收账款	温州捷康电子科技有限公司	4,064,202.00	203,210.10		
应收账款	温州长安集团有限公司	210,669.00	10,533.45		
应收账款	浙江中可粮油股份有限公司	9,974,994.12	498,749.71	13,742,129.15	687,106.46
预付账款	温州健康电子科技有限公司	357,051.00		300,000.00	
预付账款	中国石油化工股份有限公司浙江温州石油分公司	2,180,431.10		2,950,012.54	
预付账款	浙江中可粮油股份有限公司	2,360,976.40		326,942.60	
其他应收款	浙江省公众信息产业有限公司	174,425.41	8,721.27	96,760.59	4,838.03
应收股利	文成县高岭头一级水力发电有限公司	61,771.12		459,894.42	
应收股利	华能浙江苍南海上风电有限责任公司	9,842,001.00			



## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	华润温州医药有限公司	1,032,957.37	1,257,987.52
应付账款	温州捷康电子科技有限公司	1,503,095.00	175,280.00
应付账款	浙江省公众信息产业有限公司	101,544.31	
合同负债	浙江省公众信息产业有限公司	3,729,579.75	
应付股利	文成县人民政府三电办公室(文成县民营经济发展服务中心)	235,000.00	235,000.00
其他应付款	浙江石原金牛生物科技有限公司	28,454.00	28,000.00
其他应付款	昌泰控股集团有限公司	2,193,984.00	2,114,928.00
其他应付款	温州国脉集团有限公司	609,440.00	587,480.00
其他应付款	温州市鸿信经济发展有限公司	609,440.00	587,480.00
其他应付款	浙江中可粮油股份有限公司		790,000.00
长期应付款	泰顺县发展投资集团有限公司	69,334.75	69,334.75
长期应付款	瑞安市工业国有资产投资经营有限公司	1,388,240.65	1,388,240.65
长期应付款	平阳县宏发电力投资有限公司	1,470,475.14	1,470,475.14
长期应付款	文成县人民政府三电办公室(文成县民营经济发展服务中心)	-280,401.35	-280,401.35
长期应付款	永嘉县国有资产投资集团有限公司	2,603,666.21	2,603,666.21
长期应付款	乐清市国有投资有限公司	5,467,507.76	5,467,507.76
长期应付款	温州市洞头城市发展有限公司	132,910.37	132,910.37

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 1. 已签订的正在或准备履行的大额施工合同

项目	供应商	合同内容	合同/结算金额(元)	已付款金额(元)
东屿电厂有机更新项目二期工程	中交第二公路工程局有限公司、温州建设集团有限公司	土建、绿化工程	668,296,343.00	348,904,386.72



## 2. 抵押情况

借款单位	贷款银行	抵押资产名称	期末抵押借款余额(万元)	担保到期日	抵押物原值(万元)	抵押物净值(万元)	抵押物
温州木材集团有限公司	农业银行市中支行	上伊B地块	10,000.00	2036-12-20	19,934.87	18,195.32	浙(2020)温州市不动产权第0074359号
温州工智实业有限公司	中国银行温州市分行	龙港新城XC-B17-a地块、XC-B19-a地块土地使用权	24,359.24	2036-12-31	4,778.43	4,778.43	浙(2021)龙港市不动产权第0018847/0018848号
温州市医药实业发展有限公司	上海银行股份有限公司温州分行	鹿城区晏公殿巷16号	980.00	2025-9-25	89.64		浙(2021)温州市不动产权第0091094号
温州市工发城市建设开发有限公司	工商银行温州城西支行 建设银行温州中山支行	温州市核心区吴A-34a地块	8,441.68	2044-3-18	24,420.00	24,420.00	浙(2022)温州市不动产权第0113393号
			18,875.73	2044-3-18			
合计			62,656.65				

## 3. 担保事项

担保方	被担保方	担保余额(元)	担保起始日	担保到期日	备注
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	30,000,000.00	2024-5-20	2025-5-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	20,000,000.00	2024-6-26	2025-6-19	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	50,000,000.00	2024-7-11	2025-7-10	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	5,000,000.00	2024-8-30	2025-8-27	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	10,000,000.00	2024-8-30	2025-8-27	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	10,000,000.00	2024-8-30	2025-8-27	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	10,000,000.00	2024-7-29	2025-7-14	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	3,843,569.79	2024-11-15	2025-5-14	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	17,930,396.21	2024-11-20	2025-5-19	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	20,000,000.00	2024-6-26	2025-6-26	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	7,433,812.75	2024-11-28	2025-5-28	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	24,000,000.00	2024-12-10	2025-6-10	



担保方	被担保方	担保余额(元)	担保起始日	担保到期日	备注
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	9,000,000.00	2024-12-11	2025-12-11	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	1,400,000.00	2024-12-11	2025-12-11	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	5,000,000.00	2024-6-28	2025-6-25	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	3,412,623.11	2024-7-15	2025-1-10	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	50,000,000.00	2024-5-23	2025-2-23	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	4,878,739.73	2024-8-14	2025-2-12	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	70,000,000.00	2022-3-15	2036-12-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	10,000,000.00	2022-5-19	2036-12-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	5,000,000.00	2022-6-20	2036-12-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	10,000,000.00	2022-7-25	2036-12-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	5,000,000.00	2022-10-9	2036-12-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州木材集团有限公司	90,000,000.00	2024-10-23	2025-10-23	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州工智实业有限公司	243,592,351.22	2022-4-1	2036-12-31	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州快鹿集团有限公司	50,000,000.00	2024-8-27	2025-8-7	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州快鹿集团有限公司	50,000,000.00	2024-8-27	2025-8-7	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州快鹿集团有限公司	100,000,000.00	2024-5-28	2025-5-21	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州快鹿集团有限公司	92,500,000.00	2023-6-29	2025-6-26	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州快鹿集团有限公司	100,000,000.00	2024-12-30	2025-12-30	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市数据集团有限公司	10,000,000.00	2024-11-28	2025-11-26	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市数据集团有限公司	9,800,000.00	2023-10-27	2025-10-27	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市工睿实业有限公司	57,472,000.00	2024-12-9	2035-11-12	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2018-12-14	2027-11-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	500,000.00	2018-1-3	2025-11-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	3,000,000.00	2018-1-15	2026-11-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2018-12-14	2027-11-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	500,000.00	2019-3-14	2025-3-10	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2019-4-4	2026-3-10	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2019-7-2	2027-3-10	



担保方	被担保方	担保余额(元)	担保起始日	担保到期日	备注
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2019-9-11	2028-3-10	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2020-10-23	2025-12-25	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	250,000.00	2020-10-19	2025-12-25	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2020-11-12	2026-6-29	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	375,000.00	2020-11-16	2026-6-29	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2020-11-27	2026-12-28	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	875,000.00	2020-12-23	2026-12-28	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	3,000,000.00	2020-12-23	2027-12-27	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	4,000,000.00	2021-3-2	2029-12-26	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	1,000,000.00	2021-1-11	2028-6-28	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	4,000,000.00	2021-3-12	2031-12-26	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	59,990,000.00	2024-3-1	2027-2-20	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	139,000,000.00	2024-4-12	2027-4-12	
温州市工业与能源发展集团有限公司	温州市能源发展有限公司	10,000,000.00	2024-8-28	2025-8-28	
温州木材集团有限公司	温州市工业与能源发展集团有限公司	280,000,000.00	2024-09-26	2026-09-20	
温州木材集团有限公司	温州市工业与能源发展集团有限公司	200,000,000.00	2024-12-27	2025-03-15	
温州木材集团有限公司	温州市工业与能源发展集团有限公司	60,000,000.00	2024-02-27	2025-02-04	
温州木材集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	10,000,000.00	2024-9-12	2025-5-12	
温州木材集团有限公司	温州绿星木材贸易有限公司	9,500,000.00	2024-7-31	2025-7-31	
温州有色冶炼有限责任公司	温州市金海化学产品市场有限公司	5,000,000.00	2024-6-28	2025-6-28	
温州有色冶炼有限责任公司	温州市金海化学产品市场有限公司	5,000,000.00	2024-7-19	2025-7-19	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿粮油有限公司	5,000,000.00	2024-4-7	2025-4-1	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿粮油有限公司	9,900,000.00	2024-3-29	2025-3-28	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿粮油有限公司	100,000.00	2024-4-8	2025-4-8	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿粮油有限公司	6,900,000.00	2023-12-8	2026-12-6	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿粮油有限公司	2,900,000.00	2023-11-21	2026-11-19	
浙江中可粮油股份有限公司、温州快鹿集团有限公司	浙江快鹿米业有限公司	10,000,000.00	2024-12-26	2027-12-24	
<b>合计</b>		<b>2,014,053,492.81</b>			



## (二) 或有事项

1、截止资产负债表日，子公司温州有色冶炼有限责任公司已开立信用证 188,000,000.00 元，缴存信用证保证金为 15,000,910.41 元。

2、根据 2024 年 12 月 6 日温州市鹿城区人民法院出具的《民事裁定书》（（2024）浙 0302 民诉前调 30783 号），因五大连池华强农产品有限公司与子公司温州面粉有限公司合同纠纷一案，该公司向法院申请财产保全，要求冻结温州面粉有限公司名下存款。法院已裁定冻结温州面粉有限公司名下银行存款，保全金额以 10,000,000.00 元为限。截至 2024 年 12 月 31 日该冻结事项仍在执行中，温州面粉有限公司被冻结银行存款人民币 774,034.36 元。

### 3、对外担保事项

截止资产负债表日，温州市工业与能源发展集团有限公司为温州建设集团有限公司提供担保，担保余额 50,000.00 万元，担保起始日为 2024 年 5 月 7 日，担保到期日为 2030 年 5 月 7 日。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 年金计划

1、2013 年 9 月，子公司温州木材集团有限公司与中国人寿养老保险股份有限公司签订《平安相伴今生企业年金基金受托管理合同》，根据温州木材集团有限公司上报温州市劳动与社会保障局的年金方案，由企业提供的名单确定的受益人可参加享受企业年金待遇范围。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳，企业首年受托财产预计为 730 万元，并按月度进行年金缴费。企业缴纳部分按照本公司上年度职工工资总额的 5%，员工个人缴费部分按企业缴费的 20%。企业缴费的列支渠道按国家有关规定执行。企业的年金基金由企业和受益人缴费、企业年金基金财产投资运作收益及受托财产托管账户所产生的银行利息组成。建立企业年金基金企业账户和个人账户，采用份额计量方式进行管理，根据企业年金基金单位净值，按周足额记入企业年金基金企业账户和个人账户。温州木材集团有限公司 2024 年实际参加年金计划的职工 230 人，年金支出 1,371,209.10 元。



2、2008年12月，子公司温州电力投资有限公司与中国人寿养老保险股份有限公司签订《温州电力投资有限公司企业年金基金受托管理合同》，根据温州电力投资有限公司上报温州市劳动与社会保障局的年金方案，凡公司正式职工，试用期、实习期后工作满一年以上均属参加享受企业年金待遇范围。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳，企业缴纳部分按照温州电力投资有限公司上年度职工工资总额的5%，员工个人缴费部分按企业缴费的20%。企业缴费的列支渠道按国家有关规定执行。企业的年金基金由企业缴费、职工个人缴费、企业年金资金投资运营收益三部分组成。企业年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。温州电力投资有限公司2024年实际参加年金计划的职工6人，年金支出56,323.50元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		3,129,319.03
应收股利		
其他应收款	3,562,926,748.64	2,996,514,717.53
合计	3,562,926,748.64	2,999,644,036.56

#### 1. 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
归集资金存款利息收入		3,129,319.03
小计		3,129,319.03
减：坏账准备		
合计		3,129,319.03



## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	3,540,343,868.14	2,963,468,538.01
应收政府款项	10,287,435.00	20,187,411.00
物业维修基金	3,559,611.18	3,559,611.18
押金及保证金	7,000.00	
拆迁安置款项	3,272,312.00	3,272,312.00
往来款	500,049.90	626,211.90
代垫款项	5,506,326.18	5,495,088.36
其他	5,504,418.40	5,578,019.44
小计	3,568,981,020.80	3,002,187,191.89
减：坏账准备	6,054,272.16	5,672,474.36
合计	3,562,926,748.64	2,996,514,717.53

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	745,380,667.48	844,900,811.71
1至2年	774,089,838.96	384,686,380.81
2至3年	367,104,292.87	77,947,277.00
3至4年	57,753,499.12	545,851,755.63
4至5年	475,851,755.63	392,382,455.51
5年以上	1,148,800,966.74	756,418,511.23
小计	3,568,981,020.80	3,002,187,191.89
减：坏账准备	6,054,272.16	5,672,474.36
合计	3,562,926,748.64	2,996,514,717.53

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,568,981,020.80	100.00	6,054,272.16	0.17	3,562,926,748.64
其中：合并范围内关联方组合	3,540,343,868.14	99.20			3,540,343,868.14
应收政府类款项组合	13,559,747.00	0.38			13,559,747.00
押金保证金组合	3,566,611.18	0.10			3,566,611.18
账龄组合	11,510,794.48	0.32	6,054,272.16	52.60	5,456,522.32
合计	3,568,981,020.80	100.00	6,054,272.16	0.17	3,562,926,748.64



续上表:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,002,187,191.89	100.00	5,672,474.36	0.19	2,996,514,717.53
其中:合并范围内关联方组合	2,963,468,538.01	98.71			2,963,468,538.01
应收政府类款项组合	23,459,723.00	0.78			23,459,723.00
押金保证金组合	3,559,611.18	0.12			3,559,611.18
账龄组合	11,699,319.70	0.39	5,672,474.36	48.49	6,026,845.34
合计	3,002,187,191.89	100.00	5,672,474.36	0.19	2,996,514,717.53

①组合中,按账龄损失率计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,852.73	3,292.64	5.00
1至2年	5,525,093.40	552,509.34	10.00
2至3年	600,491.00	180,147.30	30.00
3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4至5年	172.35	137.88	80.00
5年以上	5,317,185.00	5,317,185.00	100.00
合计	11,510,794.48	6,054,272.16	52.60

续上表:

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,693,328.53	284,666.43	5.00
1至2年	680,266.94	68,026.69	10.00
2至3年	8,366.88	2,510.06	30.00
3至4年	172.35	86.18	50.00
5年以上	5,317,185.00	5,317,185.00	100.00
合计	11,699,319.70	5,672,474.36	48.49



## ②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备:

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)	
上年年末余额	284,666.43	68,026.69	5,319,781.24	5,672,474.36
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段	-276,254.67	276,254.67		
——转入第三阶段		-60,049.10	60,049.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,119.12	268,277.08	118,639.84	381,797.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,292.64	552,509.34	5,498,470.18	6,054,272.16

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,672,474.36	381,797.80				6,054,272.16
合计	5,672,474.36	381,797.80				6,054,272.16

## (5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
温州木材集团有限公司	关联方款项	1,269,137,407.21	1年以上	35.56	
温州浙瓯物业管理有限公司	关联方款项	613,672,698.08	1年以上	17.19	
温州市工创投资有限公司	关联方款项	410,209,077.39	2年以内	11.49	
温州市能源发展有限公司	关联方款项	517,648,929.96	2年以内	14.50	
温州有色冶炼有限责任公司	关联方款项	513,588,501.83	1年以上	14.39	
合计		3,324,256,614.47		93.13	



## (二) 长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	7,780,450,928.24	4,730,000.00	7,775,720,928.24	4,730,000.00
对联营、合营企业投资	1,136,210,427.27		1,136,210,427.27	
合 计	8,916,661,355.51	4,730,000.00	8,911,931,355.51	4,730,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州兰开酒家有限公司	4,730,000.00			4,730,000.00		4,730,000.00
温州浙医物产管理有限公司	120,000,000.00	230,000,000.00		350,000,000.00		
温州市工艺美术研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
温州木材集团有限公司	2,607,384,832.53			2,607,384,832.53		
温州有色冶炼有限责任公司	2,149,990,192.80			2,149,990,192.80		
温州电力投资有限公司	554,934,342.88			554,934,342.88		
温州市能源发展有限公司	602,122,564.31			602,122,564.31		
温州面粉有限公司	59,090,791.60		59,090,791.60			
温州快鹿集团有限公司	297,093,471.70	59,090,791.60		356,184,263.30		
温州市工创投资有限公司	257,282,794.00			257,282,794.00		
温州市数据集团有限公司	96,413,151.92	28,000,000.00		124,413,151.92		
温州市工业资产运营管理有限公司	69,629,440.29	138,699,476.34		208,328,916.63		
温州市医药实业发展有限公司	24,418,257.75			24,418,257.75		
温州市核能发展有限公司	327,366,216.93	161,327,280.00		488,693,496.93		



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江金海蓝生物股份有限公司	31,968,115.19			31,968,115.19		
浙江特陶集团有限公司	138,699,476.34		138,699,476.34			
合计	7,361,123,648.24	617,117,547.94	197,790,267.94	7,780,450,928.24		4,730,000.00

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	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	
联营企业：													
浙江浙能乐清发电有限责任公司	253,134,456.00				125,297,642.70							378,432,098.70	
温州华宫实业公司	1,690,198.59				151,529.25							1,841,727.84	
华润温州医药有限公司	13,064,908.86				42,882.34							13,107,791.20	
中交信安科技(温州)有限公司	2,448,254.09				-1,066,373.26							1,381,880.83	
光大金融资产管理有限公司	708,921,383.23				39,825,910.29				14,700,000.00			734,047,293.52	
温州市大数据运营有限公司					-1,160,289.18					8,559,924.36		7,399,635.18	
合计	979,259,200.77				163,091,302.14				14,700,000.00	8,559,924.36		1,136,210,427.27	



## (三) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,475,336.60	185,038,259.91		
其他业务	19,802,198.27	21,112,341.91	22,971,597.54	21,372,991.21
合计	149,277,534.87	206,150,601.82	22,971,597.54	21,372,991.21

明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
温化科技园销售收入	129,475,336.60	185,038,259.91		
租赁收入	18,137,752.48	20,617,214.97	20,849,496.41	20,283,595.17
服务管理费收入	1,362,161.51	312,441.80	1,782,108.76	1,089,396.04
其他收入	302,284.26	182,685.14	339,982.37	
合计	149,277,534.87	206,150,601.82	22,971,597.54	21,372,991.21

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	163,091,302.14	94,738,390.68
成本法核算的长期股权投资收益	571,200.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	107,594.30	107,594.30
合计	163,770,096.44	94,845,984.98

温州市工业与能源发展集团有限公司

二〇二五年三月三十一日





证书序号:0021537

### 说明

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



发证机关:天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 仅限出具报告使用

首席合伙人:郑超

主任会计师:

经营场所:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路666号  
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:12010023

批准执业文号:津财会〔2013〕26号

批准执业日期:二〇一三年十月十四日





陈小红

女

1986年1月19日

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
浙江分所

330205198601193326

日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.



陈小红 120100232591

### 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：120100232591  
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：2014年3月31日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

仅供出具报告使用，他用无效。





邵丹丽

女

1988年5月20日

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
浙江分所

330227198805208225

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.



邵丹丽 120100232625

### 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：120100232625  
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：2015年4月3日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

仅用于出具报告使用，其他均无效。

