

浙江省国有资本运营有限公司

2024 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000

www.zhcpa.cn

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：浙255359LDM1



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-13
(一) 合并资产负债表	4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-8
(五) 母公司资产负债表	9
(六) 母公司利润表	10
(七) 母公司现金流量表	11
(八) 母公司所有者权益变动表	12-13
三、财务报表附注	14-219



审计报告

中汇会审[2025]7029号

浙江省国有资本运营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江省国有资本运营有限公司(以下简称国资公司)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,公允反映了国资公司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、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,我们独立于国资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

国资公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

国资公司治理层(以下简称治理层)负责监督国资公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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



中国注册会计师:

任成



(项目合伙人)

中国注册会计师:

徐一鸣



中国注册会计师:

张竞远



报告日期: 2025 年 4 月 30 日



合并资产负债表

企业财务报表

浙江省国有资本运营有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动资产：	75		
货币资金	2	37,431,945,609.96	35,568,382,433.96	短期借款	76	27,571,595,210.03	35,477,140,881.72
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
交易性金融资产	5	5,816,468,132.63	4,051,170,057.59	交易性金融负债	79	258,639,071.00	336,575,191.33
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7	532,652,945.95	162,368,122.33	衍生金融负债	81	147,338,715.06	656,011,237.81
应收票据	8	426,732,504.12	97,319,820.97	应付票据	82	20,772,518,032.78	20,207,565,564.52
应收账款	9	11,964,565,933.14	11,961,869,369.18	应付账款	83	86,011,121,480.51	81,289,519,008.96
应收款项融资	10	2,160,612,062.59	1,761,261,192.91	预收款项	84	307,572,340.07	323,026,867.70
款项融资	11	20,133,131,062.76	22,181,686,655.21	合同负债	85	21,000,730,271.80	20,971,056,120.01
△应收保理	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	1,943,192,111.81	3,091,769,091.92	应付职工薪酬	90	2,711,839,807.52	2,636,111,450.23
其中：应收股利	17	179,250.36	28,800,806.05	其中：应付工资	91	2,525,063,231.81	2,391,133,350.11
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92	6,600,105.15	7,134,216.03
存货	19	11,616,110,133.38	13,568,691,997.56	其中：职工奖励及福利基金	93		
其中：原材料	20	1,165,625,169.50	1,510,775,196.72	应交税费	94	2,212,934,300.71	2,302,351,752.73
库存商品(产成品)	21	12,164,637,297.45	31,251,375,071.10	其中：应交税金	95	2,187,506,775.21	2,287,135,969.67
合同资产	22	18,371,881,381.89	15,031,131,672.02	其他应付款	96	16,358,818,512.01	17,038,881,218.81
持有待售资产	23	61,628,007.57	17,540,201.98	其中：应付股利	97	77,359,323.11	80,760,315.38
一年内到期的非流动资产	24	5,801,044,055.02	5,711,819,803.65	△应付工资及薪金	98		
其他流动资产	25	11,706,817,717.22	8,065,069,132.01	△应付社会保险费	99		
	26			持有待售负债	100		
	27			一年内到期的非流动负债	101	12,123,819,096.10	7,918,074,245.36
	28			其他流动负债	102	23,051,192,816.54	16,373,295,372.15
流动资产合计	29	223,160,578,775.41	213,017,613,122.03	流动负债合计	103	212,994,170,336.56	205,560,249,911.71
非流动资产：	30			非流动负债：	104		
△发放贷款和垫款	31	3,180,307,437.13	2,797,004,227.51	△保险合同准备金	105		
债权投资	32	315,314,579.52	1,418,114,503.43	长期借款	106	13,501,163,101.88	13,719,912,300.56
△可供出售金融资产	33			应付债券	107	17,731,505,802.09	16,379,475,115.70
其他债权投资	34			其中：优先股	108		
△持有至到期投资	35			永续债	109		
长期股权投资	36	21,802,108,872.04	22,500,915,833.12	租赁负债	110	1,302,578,612.86	1,069,315,879.39
长期股权投资	37	21,580,769,795.46	9,329,164,111.30	长期应付款	111	1,650,655,365.16	1,766,168,914.52
其他权益工具投资	38	581,225,631.71	162,780,526.21	长期应付职工薪酬	112		
其他非流动金融资产	39	15,973,187,011.07	18,187,613,381.15	预计负债	113	261,490,100.39	214,179,711.09
投资性房地产	40	6,182,840,520.53	6,700,204,635.10	递延收益	114	354,111,070.74	452,016,724.12
固定资产	41	19,345,029,506.72	19,916,285,138.58	递延所得税负债	115	1,355,267,194.51	2,019,027,996.30
其中：固定资产原价	42	32,525,734,478.87	31,948,072,133.53	其他非流动负债	116	1,221,079,261.10	801,321,328.49
累计折旧	43	12,997,211,053.96	11,856,180,053.36	其中：特准储备基金	117		
固定资产减值准备	44	145,320,518.01	183,362,503.11	非流动负债合计	118	37,822,881,119.38	31,174,384,063.87
在建工程	45	1,192,666,200.87	1,232,018,140.90	负债合计	119	250,817,051,448.91	242,034,037,975.58
生产性生物资产	46	1,363,106.56	225,767.27	所有者权益(或股东权益)：	120		
油气资产	47			实收资本(或股本)	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
使用权资产	48	1,555,211,212.88	1,389,958,635.93	国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
无形资产	49	7,368,796,545.13	7,716,720,050.18	国有法人资本	123		
开发支出	50	11,590,586.70	37,881,556.98	资本公积	124		
商誉	51	1,582,583,118.87	2,011,025,160.49	资本公积	125		
长期待摊费用	52	806,481,716.10	761,405,210.28	外商资本	126		
递延所得税资产	53	3,580,962,204.22	3,739,638,589.90	减：已归还投资	127		
其他非流动资产	54	5,460,537,747.11	13,994,507,245.70	实收资本(或股本)净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中：特准储备物资	55			其他权益工具	129	3,538,164,730.83	2,928,569,918.85
非流动资产合计	56	115,862,362,818.61	112,819,930,771.36	其中：优先股	130		
	57			永续债	131	3,116,406,513.11	2,803,823,849.07
	58			资本公积	132	4,077,638,124.06	4,060,737,355.18
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	887,893,017.62	36,701,731.65
	61			其中：外币报表折算差额	135	27,922,040.02	9,425,735.81
	62			专项储备	136	50,194,340.91	89,786,305.68
	63			盈余公积	137	181,253,741.91	116,701,808.31
	64			其中：法定公积金	138	181,253,741.91	116,701,808.31
	65			任意公积金	139		
	66			储备基金	140		
	67			企业发展基金	141		
	68			利润归还投资	142		
	69			一般风险准备	143	91,311,500.51	76,518,721.22
	70			未分配利润	144	12,388,996,124.15	11,118,645,217.60
	71			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145	31,521,029,511.02	28,684,227,625.28
	72			少数股东权益	146	56,681,420,561.09	55,118,708,265.01
	73			所有者权益(或股东权益)合计	147	88,202,450,072.11	83,802,935,890.29
资产总计	74	339,022,941,591.05	325,837,543,893.39	负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	339,022,941,591.05	325,837,543,893.39

注：表中“△”为合并财务报表专用；“△”科目为金融类企业专用；“△”科目为外商投资企业专用；“△”科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

剑姜印扬

洪峰

赵珏

合并利润表

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	684,882,087,839.19	677,121,314,202.98	一、营业收入	37	239,436,887.83	294,729,468.58
2	581,882,087,839.19	677,121,314,202.98	其中：主营业务收入	38	9,217,063,692.84	9,912,250,793.29
3			Δ利息收入	39	2,279,393,496.01	2,388,013,175.65
4			Δ已赚保费	40	6,937,704,186.83	7,513,207,617.64
5			Δ手续费及佣金收入	41		
6	680,345,755,884.90	689,155,390,313.62	其中：营业成本	42	1,945,571,822.35	1,936,056,680.80
7	666,387,474,333.22	655,018,838,528.31	其中：营业成本	43	4,992,125,364.38	5,638,150,956.84
8			Δ利息支出	44		
9			Δ手续费及佣金支出	45	6,937,704,186.83	7,513,207,617.64
10			Δ退保金	46	3,222.59	
11			Δ赔付支出净额	47	3,331,480,400.89	-31,856,952.88
12			Δ提取保险责任准备金净额	48	924,926,892.23	-18,709,751.38
13			Δ保单红利支出	49	1,361,755.97	-52,862,838.10
14			Δ分保费用	50		
15	1,079,051,101.36	979,241,205.84	税金及附加	51	1,036,216.01	-52,439,651.95
16	2,981,915,719.47	2,884,813,689.30	销售费用	52	328,539.96	-13,184.15
17	5,441,744,819.74	6,187,304,790.40	管理费用	53		
18	2,090,668,895.80	1,845,785,210.20	研发费用	54		
19	1,367,901,015.31	929,395,979.57	财务费用	55	923,562,135.25	4,113,081.72
20	2,745,290,388.52	2,604,131,131.55	其中：利息费用	56	911,658,820.51	2,178,062.91
21	1,725,852,460.23	2,092,364,581.33	利息收入	57		
22	-7,894,771.01	36,828,679.98	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	58		
23			其他	59		
24	1,022,038,668.31	746,916,091.73	加：其他收益	60		
25	3,590,794,197.68	1,894,896,270.04	投资收益（损失以“-”号填列）	61		-5.77
26	677,485,880.73	500,520,274.87	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62		
27	47,753,171.12	-91,864,881.95	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	63	18,496,904.21	7,152,696.62
28			Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）	64	-6,593,588.36	-5,217,672.01
29			净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	65	2,405,553,508.68	15,912,821.50
30	1,691,323,552.49	1,091,616,022.55	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66	10,299,180,587.72	7,512,350,684.75
31	-1,173,216,567.06	-1,110,913,397.30	信用减值损失（损失以“-”号填列）	67	2,870,500,714.68	1,887,286,985.42
32	-929,990,842.68	-1,317,535,914.50	资产减值损失（损失以“-”号填列）	68	7,399,679,873.04	5,625,063,778.34
33	567,367,965.00	577,647,757.48	资产处置收益（损失以“-”号填列）	69		
34	9,281,747,868.03	9,799,260,679.36	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70		
35	174,804,702.61	407,719,580.51	加：营业外收入	71		
36	558,514.59	77,123,328.22	其中：政府补助	72		

注：表中“营业外收入”为合并报表专用；“营业外支出”为合并报表专用；“营业外支出”为合并报表专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

赵珏

洪晓

剑姜印扬

合并现金流量表

金额单位：元

2024年度

行次	项目	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量			收到投资收到的现金	30	20,505,159.91	18,579,555,517.90
2	销售商品、提供劳务收到的现金	773,494,424.98	784,258,489,956.27	取得投资收益收到的现金	31	3,002,249,859.31	2,211,085,625.85
3	△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	1,521,199,080.18	957,210,494.38
4	△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		69,456,981.86
5	△向其他金融负债融入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	34	5,411,599,738.96	1,357,054,611.05
6	△收到原保险合同赔付款项的现金			投资活动现金流入小计	35	30,477,975,056.82	23,205,250,260.85
7	△收到再保理业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	4,836,274,529.05	3,421,203,626.99
8	△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	37	26,849,467,295.70	29,380,033,429.32
9	△处置以公允价值计量的金融资产净增加额			△质押贷款净增加额	38		
10	△收取利息、手续费及佣金的现金			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	56,223,263.89	2,178,005,073.89
11	△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	40	4,813,666,738.87	1,444,108,563.24
12	△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	41	36,586,028,827.31	36,433,350,593.44
13	△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	42	-6,108,053,760.49	-13,228,100,442.58
14	收到的税费返还	1,435,518,087.31	1,435,999,949.03	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
15	收到其他与经营活动有关的现金	7,790,294,570.97	7,894,916,662.10	吸收投资收到的现金	44	4,697,793,133.40	1,327,140,614.06
16	经营活动现金流入小计	782,530,247,646.46	793,559,386,617.40	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	2,704,593,143.60	1,284,928,221.32
17	购买商品、接受劳务支付的现金	743,226,624,115.00	757,491,605,947.59	取得借款收到的现金	46	198,096,392,511.55	204,846,003,809.41
18	△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,826,811,320.46	2,149,736,518.67
19	△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	48	204,621,927,465.61	208,322,440,942.14
20	△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	49	194,372,510,204.00	186,183,915,951.05
21	△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	5,121,306,981.34	5,493,040,231.00
22	△支付利息、手续费及佣金的现金			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	1,420,694,143.70	1,420,093,536.76
23	△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	52	4,139,519,956.32	7,786,374,000.55
24	支付给职工以及为职工支付的现金	12,281,174,080.23	12,130,193,940.74	筹资活动现金流出小计	53	203,633,337,135.66	198,938,430,165.60
25	支付的各项税费	6,478,056,183.50	8,110,908,551.60	筹资活动产生的现金流量净额	54	987,689,889.95	8,384,450,756.54
26	支付其他与经营活动有关的现金	13,468,390,409.61	13,079,338,283.32	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	31,983,371.62	-4,338,165.02
27	经营活动现金流出小计	775,418,244,792.34	790,612,046,723.25	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,995,612,385.20	-2,100,637,946.91
28	经营活动产生的现金流量净额	7,081,992,854.12	2,747,339,894.15	加：期初现金及现金等价物余额	57	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
29	一、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	58	25,406,017,416.63	23,412,425,081.43

注：表中“*”项目为合并现金流量表专用，带“△”科目为金融类业务专用。

法定代表人：

剑姜印扬

主管会计工作的负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵玮

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

0 南方电网公司所有者权益														
行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
1	10,000,000,000.00	—	2,833,825,849.07	94,684,069.78	4,090,377,355.18	6	-56,704,734.65	80,786,305.68	-416,704,808.31	9	11	12	13	14
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	28,684,227,625.28	55,118,208,292.53	83,802,935,920.81
3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5	10,000,000,000.00	—	2,833,825,849.07	94,684,069.78	4,090,377,355.18	—	-56,704,734.65	80,786,305.68	-416,704,808.31	—	—	28,684,227,625.28	55,118,208,292.53	83,802,935,920.81
6	—	—	582,580,664.04	27,056,147.94	-13,098,927.12	—	924,598,352.27	-30,389,564.74	64,548,933.60	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
7	—	—	—	—	—	—	924,598,352.27	—	—	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
8	—	—	582,580,664.04	27,056,147.94	-13,098,927.12	—	—	—	—	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
10	—	—	582,580,664.04	27,056,147.94	—	—	—	—	—	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,840,241,918.74	1,562,712,265.56	4,402,934,184.30
12	—	—	—	—	-13,098,927.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-13,098,927.12	-5,143,752,534.09	-5,155,851,461.21
14	—	—	—	—	—	—	—	-30,389,564.74	—	—	—	-30,389,564.74	42,900,782.52	12,590,817.79
15	—	—	—	—	—	—	—	480,985,311.18	—	—	—	480,985,311.18	875,005,829.66	1,356,991,140.84
16	—	—	—	—	—	—	—	-511,575,275.92	—	—	—	-511,575,275.92	-875,005,829.66	-1,356,991,140.84
17	—	—	—	—	—	—	—	—	64,548,933.60	—	—	-396,206,716.06	-2,122,671,023.54	-2,718,877,739.60
18	—	—	—	—	—	—	—	—	64,548,933.60	—	—	—	—	—
19	—	—	—	—	—	—	—	—	64,548,933.60	—	—	—	—	—
20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
33	10,000,000,000.00	—	3,416,406,513.11	121,740,217.72	4,077,638,428.06	—	887,893,617.62	59,196,340.94	-481,253,741.91	91,344,560.51	12,386,996,124.15	31,524,469,544.02	56,681,426,581.09	88,205,889,105.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

洪峰

赵琛

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

上海上药公司所有者权益表														
上 年 金 额														
项 目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4										
1. 上年年末余额	10,000,000.00		3,763,224.90	46,417,240.37	3,029,445.79	89	12,065,019.73	73,428,081.60	339,929,059.37	58,493,485.93	9,845,830,870.83	27,142,884,461.37	52,080,290,190.43	79,223,174,651.80
2. 会计政策变更														
3. 前期差错更正														
4. 其他														
5. 本年期初余额	10,000,000.00		3,763,224.90	46,417,240.37	3,029,445.79	89	12,065,019.73	73,428,081.60	339,929,059.37	58,493,485.93	9,845,830,870.83	27,142,884,461.37	52,080,290,190.43	79,223,174,651.80
6. 本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-931,399,056.59	48,366,829.41	1,061,291,557.29		-48,709,754.38	14,328,224.06	76,775,248.94	18,055,238.29	3,038,318,105.10	1,541,395,163.91	3,038,318,105.10	4,579,811,269.91
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本			-931,399,056.59	48,366,829.41	1,061,291,557.29			289,773.14						-634,101,743.78
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备			67,185,849.07	48,366,829.41										591,368,286.92
2. 使用专项储备			-998,384,905.66		1,061,291,557.29			289,773.14						271,854,140.97
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积								14,068,450.94						
2. 使用专项储备								1,443,386,198.54						2,185,477,394.89
（五）所有者权益内部结转														
1. 提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
2. 盈余公积补发														
3. 提取一般风险准备														
4. 其他														
（六）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00		2,833,823.84	94,684,069.78	4,090,737.35	18	-36,704,734.65	89,786,305.68	416,703,888.31	76,538,724.22	11,118,415,247.69	28,684,227,625.28	55,116,708,795.53	83,302,935,929.81

注：表中“专项储备”为合并会计报表专用，带“#”科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

创姜印扬

洪峰

赵珏

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：	75		
货币资金	2	164,064,856.40	111,928,844.48	短期借款	76		350,381,791.67
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
△交易性金融资产	5	1,176,084,050.74	84,706,748.15	交易性金融负债	79		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83	77,657.45	738,803.39
应收款项融资	10			预收款项	84	500,725.12	484,550.18
预付款项	11	1,722,117.25	648,363.15	合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	882,330,820.38	1,103,011,324.62	应付职工薪酬	90	25,420,078.25	19,817,767.88
其中：应收股利	17			其中：应付工资	91	25,000,000.00	18,877,886.23
△买入返售金融资产	18			应付福利费	92		
存货	19			其中：职工薪酬及福利基金	93		
其中：原材料	20			应交税费	94	36,697,936.48	62,328,072.77
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	95	36,305,217.68	62,082,495.91
合同资产	22			其他应付款	96	1,349,675,919.17	110,431,922.55
持有待售资产	23			其中：应付股利	97		
一年内到期的非流动资产	24	1,115,808,219.88	1,241,300,000.00	△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25	1,039,126,527.96	875,000,000.00	△应付分保账款	99		
				持有待售负债	100		
				一年内到期的非流动负债	101	2,260,569,277.99	2,652,142,468.03
流动资产合计	26	4,311,217,364.61	3,416,595,380.10	其他流动负债	102	1,000,000,000.00	
非流动资产：	27			流动负债合计	103	1,673,531,594.16	3,196,355,376.47
△发放贷款和垫款	28			非流动负债：	104		
债权投资	29			△保险合同准备金	105		
△可供出售金融资产	30			长期借款	106		30,038,000.00
其他债权投资	31			应付债券	107	9,200,000,000.00	5,570,404,833.41
△持有至到期投资	32			其中：优先股	108		
长期应收款	33	7,031,208,300.99	5,680,942,892.79	永续债	109		
长期股权投资	34	16,291,501,126.82	14,696,032,804.66	租赁负债	110		
其他权益工具投资	35			长期应付款	111	231,492,838.16	236,942,838.16
其他非流动金融资产	36	2,356,016,443.13	2,019,507,431.42	长期应付职工薪酬	112		
投资性房地产	37	49,839,318.60		预计负债	113		
固定资产	38	24,310,608.11	88,738,242.85	递延收益	114		
其中：固定资产原价	39	88,057,805.52	155,047,269.78	递延所得税负债	115	44,104,221.51	5,107,421.18
累计折旧	40	53,747,197.41	66,309,026.93	其他非流动负债	116		
固定资产减值准备	41			其中：特准储备基金	117		
在建工程	42		1,812,680.07	非流动负债合计	118	9,475,597,050.67	5,842,543,095.75
生产性生物资产	43			负债合计	119	14,148,928,644.83	9,038,898,472.22
油气资产	44			所有者权益(或股东权益)：	120		
使用权资产	45	1,701,664.22	5,895,745.18	实收资本(或股本)	121	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
无形资产	46	20,347,424.71	27,391,016.34	国家资本	122	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
开发支出	47			国有资本	123		
商誉	48			其他资本	124		
长期待摊费用	49	1,944,032.99	2,713,361.32	民营资本	125		
递延所得税资产	50		1,030,212.07	外商资本	126		
其他非流动资产	51	831,941,723.63	1,403,092.15	△减：已归还投资	127		
其中：特准储备物资	52			实收资本(或股本)净额	128	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
非流动资产合计	53	26,627,810,642.60	22,525,467,497.85	其他权益工具	129		
	54			其中：优先股	130		
	55			永续债	131		
	56			资本公积	132	3,672,041,354.50	3,661,955,496.17
	57			减：库存股	133		
	58			其他综合收益	134	-249,750.00	-249,750.00
	59			其中：外币报表折算差额	135		
	60			专项储备	136		
	61			盈余公积	137	481,253,711.91	416,704,808.31
	62			其中：法定公积金	138	481,253,711.91	416,704,808.31
	63			任意公积金	139		
	64			△储备基金	140		
	65			△企业发展基金	141		
	66			△利润分配	142		
	67			△一般风险准备	143		
	68			未分配利润	144	2,037,054,006.67	2,524,753,851.55
	69			所有者权益(或股东权益)合计	145	16,790,099,353.08	16,603,164,406.03
	70			少数股东权益	146		
资产总计	71	30,939,028,007.21	25,942,062,878.25	所有者权益(或股东权益)总计	147	16,790,099,353.08	16,603,164,406.03
				负债和所有者权益(或股东权益)总计	148	30,939,028,007.21	25,942,062,878.25

注：表中带△科目为合并报表专用；带△科目为金融类企业专用；带△科目为外商投资企业专用；带△科目为金融类企业专用。

法定代表人：

剑姜印扬

主管会计工作的负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵理

母公司利润表

金额单位：元

2023年度

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	2,174,774.07	2,221,679.08	减：营业外支出	37	15,816,194.56	130,159,519.81
2	2,174,774.07	2,221,679.08	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	721,725,429.28	850,133,749.15
3			减：所得税费用	39	76,236,193.26	82,376,259.79
4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	645,489,236.02	767,757,489.36
5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
6	59,891,966.93	36,622,046.13	归属于母公司所有者的净利润	42	645,489,236.02	767,757,489.36
7	1,604,508.60	1,623,735.54	*少数股东损益	43	—	—
8			（二）按经营持续分类：	44	—	—
9			持续经营净利润	45	645,489,236.02	767,757,489.36
10			终止经营净利润	46	—	—
11			六、其他综合收益的税后净额	47	—	—
12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	—	—
13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	—	—
14			1.重新计量设定受益计划变动额	50	—	—
15	4,674,665.54	3,814,419.16	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	—	—
16			3.其他权益工具投资公允价值变动	52	—	—
17	113,974,716.52	98,886,913.14	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	—	—
18			5.其他	54	—	—
19	-20,361,923.73	-67,683,024.71	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	—	—
20	339,484,503.39	277,774,521.50	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	—	—
21	362,176,040.03	349,418,069.66	2.其他债权投资公允价值变动	57	—	—
22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	—	—
23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	—	—
24	281,160.55	98,115.73	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	—	—
25	632,249,731.33	964,150,474.35	6.其他债权投资信用减值准备	61	—	—
26	28,579,742.29	86,629,820.91	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	—	—
27	123,240,371.46	10,387,437.25	8.外币财务报表折算差额	63	—	—
28			9.其他	64	—	—
29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	—	—
30	202,718,029.42	1,750,786.86	七、综合收益总额	66	645,489,236.02	767,757,489.36
31	-3,000.00	49,537,820.30	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	645,489,236.02	767,757,489.36
32	35,494.94	56,438.31	*归属于少数股东的综合收益总额	68	—	—
33			八、每股收益：	69	—	—
34	737,564,223.28	960,233,268.50	基本每股收益	70	—	—
35	8,000.56	0.49	稀释每股收益	71	—	—
36			其中：政府补助	72	—	—

注：表中“*”科目为会计报表专用；带“*”科目为金融类企业专用；带“*”科目为金融类企业专用；带“*”科目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

赵琪

洪峰

剑姜印扬

母公司现金流量表

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	项目	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			收到投资收到的现金		
销售商品、提供劳务收到的现金	270,000.00	400,000.00	取得投资收益收到的现金		
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向其他金融负债拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△收到以保险合同原保费取得的现金			投资活动现金流入小计	8,717,117.90	2,294,885,522.90
△收到再贴现业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,886,844.19	4,549,812,384.07
△客户存款及投资款净增加额			投资支付的现金	7,055,953.04	11,223,368.73
△处置以公允价值计量且其变动计入“当期损益的金融资产”净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,337,620,606.84	2,120,752,746.93
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
△拆入资金净增加额			三、筹资活动产生的现金流量		
△回购业务资金净增加额			吸收投资收到的现金		
△代理买卖证券收到的现金净额			*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
收到的投资返还			取得借款收到的现金	8,800,000,000.00	3,780,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	982,005,491.40	255,722,504.21	收到其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	982,005,491.40	255,722,504.21	偿还债务支付的现金	4,982,000,000.00	1,970,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,265,654.54	21,120.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	735,918,387.32	499,591,783.05
△客户存款及垫款净增加额			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△存放中央银行和同业款项净增加额			支付其他与筹资活动有关的现金	4,972,378.50	8,586,806.72
△支付因购回金融资产支付的现金			筹资活动现金流出小计	5,718,890,765.82	2,478,291,886.78
△拆出资金净增加额			筹资活动产生的现金流量净额	3,081,109,234.18	1,301,708,311.22
△支付利息、手续费及佣金的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
△支付保单红利的现金			五、现金及现金等价物净增加额	352,136,011.92	-634,162,718.97
支付的其他与经营活动有关的现金	79,305,801.76	89,009,045.77	加：期初现金及现金等价物余额	111,928,841.48	746,091,561.45
支付的各项税费	251,806,303.49	227,307,502.82	六、期末现金及现金等价物余额	464,064,853.40	111,928,841.48
支付其他与经营活动有关的现金	710,499,187.91	28,815,001.39			
经营活动现金流出小计	1,017,611,357.60	1,062,139,048.81			
经营活动产生的现金流量净额	-35,605,866.20	-806,544,544.60			
二、投资活动产生的现金流量					

注：表中“*”科目为合并现金流量表科目，带“△”科目为金融类企业专用。

法定代表人：

创麦印扬

主管会计工作的负责人：

洪峰

会计机构负责人：

赵琪

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

浙江省国有资本运营有限公司

	浙江省国有资本运营有限公司												所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	10,000,000.00				3,661,955.49	17	-249,750.00					16,603,164.40	16,603,164.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	10,000,000.00				3,661,955.49	17	-249,750.00					16,603,164.40	16,603,164.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,085,858.33								
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积													
3.提取一般风险准备													
4.对所有者（或股东）的分配													
5.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				3,672,041.35	50	-249,750.00					16,700,099.35	16,700,099.35

注：表内“专项储备”科目为石油天然气开采企业专用；“盈余公积”科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵玉

洪峰

创菱印扬

母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

母公司所有者权益变动表												
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减资	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	10,000,000.00	—	—	3,342,234.97	—	—	—	339,929,059.37	—	2,103,314,560.86	15,685,228,807.70	—
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	10,000,000.00	—	—	3,342,234.97	—	—	—	339,929,059.37	—	2,103,314,560.86	15,685,228,807.70	—
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	419,720,558.70	—	—	—	76,775,748.94	—	421,439,228.69	917,935,598.33	—
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二)所有者投入和减少资本	—	—	—	419,720,558.70	—	—	—	—	—	767,757,489.36	767,757,489.36	—
1.所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	419,720,558.70	—	—	—	—	—	—	419,720,558.70	—
(三)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	10,000,000.00	—	—	3,661,955,696.17	—	—	—	416,704,808.31	—	2,524,753,811.55	16,603,164,406.03	—

注：表中“专项储备”科目为金盛类企业专用；“其他综合收益”科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

剑美印场

洪峰

赵珏

浙江省国有资本运营有限公司

财务报表附注

2024 年度

一、公司基本情况

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

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

本公司实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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



(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

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

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%



重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	子公司资产总额金额超过合并资产总额 15%
重要的合营企业、联营企业、共同经营	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%
重要的或有事项	单个案件标的金额超过或等于 5,000 万元

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。



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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。



3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。



3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作



为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十一) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的



交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十二) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购



买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一



改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融



负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。



金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍



然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十三) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳



用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十四) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。



(十五) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方组合
应收医疗款项	款项性质
其他组合	主要包括备用金、押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十六) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若公司采用简化方法的，请分别参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法披露。

若公司采用一般方法的，按如下披露：

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。



(十七) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	合并报表范围内关联方组合
医疗款项组合	款项性质
应收政府款项组合	款项性质
其他组合	主要包括备用金、押金、保证金
履约保证金组合	主要包括工程项目履约保证金
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十八) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允



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存货的成本。

4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。



(十九) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(二十) 持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债



新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量



非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。



(二十一) 债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十二) 其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十三) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在



共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资



成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并



据以确认投资损益和其他综合收益等。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;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,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。



因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本/公允价值模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(二十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量



固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-70	0-5	1.36-20.00
专用设备	年限平均法	3-30	0-20	3.17-25.00
运输工具	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
电子及其他设备	年限平均法	0-20	0-5	0.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期计提折旧		
临时设施〔注〕		施工期		

注：临时设施按工程项目实际工期进行摊销，不留残值。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产



确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（二十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十八）借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的



利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十九) 生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的,才能予以确认:(1)企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;(2)与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;(3)该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法,各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据:

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值。

4. 收获或出售消耗性生物资产,或生产性生物资产收获农产品时,采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生



产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照消耗性生物资产类别的可变现净值低于账面价值的差额,计提消耗性生物资产跌价准备;按照单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额,计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

(三十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;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。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,



如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-70 年
车位使用权	预计受益期限	10-40 年
特许经营权	预计受益期限	11-30 年
海域使用权	预计受益期限	35 年
专利权	预计受益期限	10 年
商标权	预计受益期限	10 年
举办权-建筑物	预计受益期限	45.67
特许权[注 1]	预计受益期限	工程项目预计施工年限
采矿权[注 2]	预计受益期限	采矿许可证有效期限
其他	预计受益期限	2-10 年

注 1：系工程弃方统料采购权。

注 2：采矿权采用产量法摊销。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或



出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三十一) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。



资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(三十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十四) 职工薪酬

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



工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(三十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服



务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十七）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）



累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十八) 应付债券

1. 一般公司债券

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

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

2. 可转换公司债券

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

(三十九) 优先股、永续债

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 在同时满足下列条件的情况下，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；



(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 金融负债与权益工具的区分及其处理

详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中金融工具确认和计量政策。

(四十) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制



权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

(四十一) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



(四十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；



(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(四十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认



的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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



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

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（四十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债



在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。



2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在租赁期开始日后，对于包含非取决于指数或比率的可变租赁付款额的售后租回交易，公司采用合理方法确定租回所保留的权利占比，不确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

(四十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十六) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)，本公司自2024年1月1日起执行其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)，本公司自2024年12月6日起执行其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%等税率计缴。
消费税	应纳税销售额(量)	5%、9%、12%、25%、40%等, 1.52 元/升(石脑油、润滑油)
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额; 对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴; 预缴率适用房地产所在地具体规定。
土地使用税	土地面积	15元/平方米、10元/平方米、8元/平方米、4元/平方米
资源税	销量及自用量	盐农销售给盐业集团的盐缴纳的資源稅由盐业集团承担
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江省建筑物安全鉴定中心有限公司	20%
浙江建科新材料开发有限公司	20%
浙江建科节能环保科技有限公司	20%
浙江建科数字科技有限公司	20%
浙江建科物业管理有限公司	20%
杭州浙建科农业开发服务有限公司	20%
浙江省城乡建设材料设备有限公司	20%
宁波经济技术开发区海晶贸易有限公司	20%
浙江省盐业集团杭州盐业科技有限公司	20%
浙江伍一技术股份有限公司	20%
浙江两用技术转移管理有限公司	20%
浙江科信发展有限公司	20%
浙江省国资国企研究院有限公司	20%
湖州市湖盐商业管理有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
嘉兴市嘉盐商业管理有限公司	20%
绍兴市绍盐商业管理有限公司	20%
金华市金盐商业管理有限公司	20%
浙江富物资产管理有限公司	20%
浙江天鹰生物科技开发有限公司	20%
浙江广达工程信息中心有限公司	20%
浙江省建设科技推广中心有限公司	20%
浙江省明志贸易有限公司	20%
浙江省建设工程质量检验站有限公司	15%
浙江省建科建筑设计院有限公司	15%
浙江工程建设管理有限公司	15%
浙江舟山远东海盐制品有限责任公司	15%
浙江省建设工程质量检验站有限公司	15%
浙江省建材集团建筑产业化有限公司	15%
浙江省建材集团浙西建筑产业化有限公司	15%
苏州天地设计研究院有限公司	15%
浙江建工绿智钢结构有限公司	15%
浙江建工装饰材料有限公司	15%
浙江建投环保工程有限公司	15%
浙江省建设工程机械集团有限公司	15%
浙江省工业设备安装集团有限公司	15%
浙江建装工程技术研究有限公司	15%
浙江省二建建设集团安装有限公司	15%
浙江省二建钢结构有限公司	15%
浙江建投创新科技有限公司	15%
浙江省建设集团(香港)控股有限公司及其子公司	16.5%
浙建集团(阿尔及利亚)有限责任公司	23%
ZCIGC(RWANDA)CO., LTD	30%
中国浙江建设集团·日本株式会社	30%



纳税主体名称	所得税税率
日中建设实业有限公司	30%
浙江建设投资(尼)有限公司及其子公司	30%
西藏大成交通工程建设有限责任公司	9%
遂昌大成交通投资有限公司	三免三减半
龙游大成交通建设有限公司	三免三减半
中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司	三免三减半
江山大成交通投资有限公司	三免三减半
浙江交基工程技术有限公司	20%
宁波市奉化区建投基础设施建设有限公司	20%
遂昌县峡北公路建设管理有限公司	20%
浙江建工新材料有限公司	20%
浙江德清天和新型建材有限公司	20%
浙江天和建设运输有限公司	20%
浙江亚克建筑门窗有限公司	20%
浙江省二建建设集团装饰工程有限公司	20%
宁波市建设工程设计院有限公司	20%
常山建投水务有限公司	20%
长兴建投水务有限公司	20%
浙江天台建投水务有限公司	20%
浙江天台浙建环保科技有限公司	20%
浙江建机科技研发有限公司	20%
浙江武林建筑装饰有限公司	20%
浙江武弘建筑设计有限公司	20%
开化浙建美丽乡村建设投资有限公司	20%
福建浙建建设工程有限公司	20%
浙江浙建建筑设计有限公司	20%
浙江建工建筑工程咨询有限公司	20%
浙江建投数字技术有限公司	20%
浙江浙建工程设计有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
浙江元通线缆制造有限公司等 16 家高新技术企业	15%
成都市新都金海污水处理有限责任公司	15%
物产中大金属(海南)有限公司等 6 家注册在海南自由贸易港的公司	15%
道富(香港)有限公司等 14 家注册在香港的公司	16.5%
DAO FORTUNE (SINGAPORE) PTE. LTD. 等 9 家注册在新加坡的公司	17%
浙江物产物业有限公司等 152 家满足“小微企业”标准的公司	20%
物产公司注册在韩国、越南、马来西亚、阿联酋等国家或地区的 7 家公司	10%、24%等境外当地税率
杭州富浙资通股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州富浙道正股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州国改秋分股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州产投致兴股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
浙江富浙绍兴芯集成电路产业基金合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙创春晓创业投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙创夏繁股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙创秋丰股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙发秋实股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
浙江富浙战配股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
浙江资证股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州资证富浙股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
浙江富庐创业投资基金合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州峻宇股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
平湖市浙创新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙创启晨科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业先分后税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠



(1) 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 40 号)有关规定,纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水(矿井水)、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目,可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策,也可选择适用免征增值税政策。

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

(3) 根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号)关于污水、垃圾及污泥处理业务之增值税税收优惠规定,物产中大(桐庐)水处理有限公司选择适用免征增值税政策,自 2022 年 3 月 1 日起执行。

(4) 根据财政部、国家税务总局于 2021 年 12 月 30 日下发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号),子公司成都市新都金海污水处理有限责任公司、嘉兴新嘉爱斯热电有限公司、物产中大(桐庐)水处理有限公司、物产中大(东阳)水处理有限公司、物产中大(桐乡)水处理有限公司增值税享受 70%即征即退优惠政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局于 2023 年 10 月 26 日下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2. 所得税

(1) 西藏地区企业税收优惠

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

(2) 公共基础设施项目企业税收优惠

遂昌大成交通投资有限公司、龙游大成交通建设有限公司、中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司、江山大成交通投资有限公司主营业务符合《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号)和《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕



80号)的规定,项目投资经营所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)的规定,注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 小微企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12号)规定: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。

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

(6) 根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号),企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(7) 根据香港税务条例,2018年及其以后年度每年首200.00万港元应评税利润的利得税税率降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税。对于离岸收入,经申报可以从利得税中豁免,物产富盛(香港)有限公司等部分子公司的业务属于离岸业务,享受离岸税务豁免的优惠政策,免征利得税。

3. 其他

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)、浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(浙财税政〔2022〕4号)规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的税费政策,延续执行至2027年12月31日。

五、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。



(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	浙江省产投集团有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
2	浙江富浙资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
3	浙江省发展资产经营有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
4	浙江省富浙融资租赁有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	融资租赁
5	浙江省盐业集团有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	零售批发
6	浙江富浙科技有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业
7	浙江天鹰生物科技开发公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	生物技术推广服务
8	浙江广达工程信息中心	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	互联网和相关服务
9	浙江省建筑科学设计研究院有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	专业技术服务
10	浙江省国资国企研究院有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	研究和试验发展
11	浙江富浙私募基金管理有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
12	浙江省创业投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
13	安邦护卫集团股份有限公司(以下简称“安邦护卫”)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	商务服务
14	浙江省建设投资集团股份有限公司(以下简称“浙江建投”)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	建设投资
15	物产中大集团股份有限公司(以下简称“物产中大”)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	批发贸易
16	浙江富物资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	服务业
17	浙江富建投资管理有限公司	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	服务业
18	杭州浙科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
19	平湖市浙创新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	嘉兴市	嘉兴市	实业投资
20	杭州浙创启晨科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资
21	杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	实业投资

续上表:

序号	企业名称	级次	实收资本	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	浙江省产投集团有限公司	2	478,445.81	74.92	74.92	258,448.24	投资设立
2	浙江富浙资产管理有限公司	2	50,000.00	100	100	77,772.27	投资设立
3	浙江省发展资产经营有限公司	2	100,000.00	100	100	98,132.85	其他
4	浙江省富浙融资租赁有限公司	2	100,000.00	81.63	81.63	78,920.71	其他



5	浙江省盐业集团有限公司	2	50,000.00	90	90	217,513.62	其他
6	浙江富浙科技有限公司	2	50,000.00	100	100	64,090.36	其他
7	浙江天鹰生物科技开发公司	2	60	100	100	133.03	划转接收
8	浙江广达工程信息中心	2	100	100	100	1,818.62	划转接收
9	浙江省建筑科学设计研究院有限公司	2	15,000.00	70	70	39,661.60	划转接收
10	浙江省国资国企研究院有限公司	2	3,000.00	44	44	1,320.00	投资设立
11	浙江富浙私募基金管理有限公司	2	2,075.00	48.19	51.80	1,000.00	投资设立
12	浙江省创业投资集团有限公司	2	70,000.00	44	44.00	30,800.00	投资设立
13	安邦护卫集团股份有限公司	2	10,752.69	41.85	41.85	38,642.98	非同一控制下的企业合并
14	浙江省建设投资集团股份有限公司	2	108,131.01	35.89	35.89	53,546.13	非同一控制下的企业合并
15	物产中大集团股份有限公司	2	519,256.18	27.74	27.74	443,130.18	非同一控制下的企业合并
16	浙江富物资产管理有限公司	2	100.00	100.00	100.00	75,098.57	投资设立
17	浙江富建投资管理有限公司	2	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
18	杭州浙科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2	20,100.00	60.2	100	12,100.00	投资设立
19	平湖市浙创新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2	15,240.00	49.67	100	7,570.00	投资设立
20	杭州浙科创启晨科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	2	60,100.00	90.02	100	54,100.00	投资设立
21	杭州浙科创启智新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2	29,835.00	60.13	100	17,940.65	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	浙江省建设投资集团股份有限公司	35.89	35.89	108,131.01	53,546.13	2	第一大股东，其他股东股权分散
2	物产中大集团股份有限公司	27.74	27.74	519,256.18	443,130.18	2	第一大股东，其他股东股权分散
3	安邦护卫集团股份有限公司	41.85	41.85	10,752.69	38,642.98	2	第一大股东，其他股东股权分散
4	杭州浙文投资有限公司	49	49	1,680.00	823.2	3	拥有实际控制权
5	杭州之信汽车有限公司	50.00	100.00	5,000.00	2,500.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
6	浙江物产长乐建设有限公司	40.00	67.00	10,008.00	400.32	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
7	浙江韩通汽车有限公司	40.50	75.00	1,000.00	405.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
8	金华中浙汽车有限公司	42.00	100.00	500.00	210.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
9	浙江之信汽车有限公司	50.00	100.00	1,500.00	750.00	4	其他股东承诺，在重大经营决策事项上与物产中大保持一致



10	浙江广通汽车有限公司	60.00	100.00	1,200.00	720.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
11	浙江国际油气交易中心有限公司	42.74	65.24	50,000.00	21,370.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
12	浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	40.00	70.00	1,000.00	400.00	4	一致合伙人协议
13	物产中大华畅(浙江)国际物流有限公司	47.00	51.00	4,000.00	1,880.00	4	其他股东承诺,在重大经营决策事项上与物产中大保持一致
14	物产中大金轮蓝海股份有限公司	33.72	33.72	20,657.64	106,457.73	4	本公司为第一大股东,其余股权较为分散
15	山东省新旧动能转换海耀海洋生物医药产业投资合伙企业(有限合伙)	26.67	26.67	15,000.00	2,493.33	5	投资决策委员会中 4/5 的委员由公司推荐或聘任

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

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

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江省建设投资集团股份有限公司	64.11%	211,557,437.11	-132,003,273.44	2,006,878,624.90
2	物产中大集团股份有限公司	72.26%	2,335,132,091.08	-861,268,667.10	30,180,376,857.82
3	安邦护卫集团股份有限公司	58.15%	1,973,958,866.08	-899,744,955.73	19,891,696,104.91

2. 主要财务信息

项 目	本期数
-----	-----



	浙江省建设投资集团股 份有限公司	物产中大集团股份有限 公司	安邦护卫集团股份有限公司
流动资产	93,640,579,367.43	116,291,487,395.99	2,183,990,880.17
非流动资产	27,241,844,469.45	59,587,093,501.82	1,432,689,728.34
资产合计	120,882,423,836.88	175,878,580,897.81	3,616,680,608.51
流动负债	99,656,363,189.40	105,098,023,271.85	765,346,388.08
非流动负债	11,712,662,049.94	12,862,359,818.08	94,715,706.95
负债合计	111,369,025,239.34	117,960,383,089.93	860,062,095.03
营业收入	80,643,358,834.88	599,519,559,037.02	2,657,213,027.85
净利润	357,646,966.81	4,977,991,035.35	264,076,763.73
综合收益总额	394,316,965.51	8,277,437,846.85	264,076,763.73
经营活动现金流量	2,913,592,718.17	4,148,679,197.02	400,800,632.53

续：

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

(五) 本期不再纳入合并范围的子公司

1. 原子公司的基本情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	本期不再成为子公司的原因
--------	-----	------	----------	------------	--------------



原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	本期不再成为子公司的原因
浙江富浙投资有限公司	杭州市	实业投资	30.00	60.00	[注 1]
杭州浙建科农业开发服务有限公司	杭州市	农、林、牧、渔服务业	100.00	100.00	[注 2]
浙江澳兹莱德贸易有限公司	杭州市	贸易	100.00	10.00	注销
浙江建设投资(尼)有限公司	尼日利亚	工程施工	100	100	注销
华营维斯特有限公司	英国	工程施工	51	51	注销
浙江省建设机械钢结构有限公司	杭州	机械制造	100	100	注销
浙江省建工集团湖北长盛建设有限公司	武汉	工程施工	100	100	注销
西藏浙建工程有限公司	拉萨	工程施工	100	100	注销
蚌埠敦鼎建筑工程有限公司	蚌埠	工程施工	100	100	注销
建德筑福企业管理有限公司	杭州	服务业	100	100	注销
浙江昌业建材有限公司	嘉兴	建材销售	100	100	破产清算管理人接管
广西宏粮生物科技有限公司	广西	技术服务	100.00	100.00	股权处置
宁波物通新材料科技有限公司	广西	技术服务	100.00	100.00	注销
浙江物产普华投资管理有限公司	浙江	贸易	100.00	100.00	注销
宁波市镇海鸿义贸易有限公司	浙江	投资管理	51.00	51.00	注销
丽水久夏创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江	贸易	100.00	100.00	注销
浙江物产浙燃煤炭有限公司	浙江	股权投资	99.98	99.98	注销
杭州金佳股权投资有限公司	浙江	煤炭及制品销售	100.00	100.00	注销
湖州物德明道股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江	股权投资	100.00	100.00	注销
杭州物金明道股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江	股权投资	100.00	100.00	注销
湖州物成明道股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江	股权投资	100.00	100.00	注销
杭州物坤明道股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江	股权投资	100.00	100.00	注销
杭州源胤股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江	股权投资	78.00	78.00	注销
南通新瑞纺织器材有限公司	浙江	投资管理	99.01	99.01	注销
物产中大欧泰新加坡有限公司	江苏	纺织专用设备制造	78.57	78.57	破产清算
物产中大柯小驼(新疆)实业有限公司	新加坡	贸易	100.00	100.00	注销



原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	本期不再成为子公司的原因
物产中大欧泰(青岛)科技有限公司	新疆	贸易	80.00	80.00	注销
杭州康本医药科技有限公司	山东	贸易	51.00	51.00	注销
诸暨元通汽车有限公司	浙江	专业技术服务	100.00	100.00	注销
浙江辰通汽车有限公司	浙江	汽车销售	100.00	100.00	注销
宁波元通友达汽车有限公司	浙江	汽车销售	60.00	60.00	注销
海南元通汽车销售服务有限公司	浙江	汽车销售	100.00	100.00	注销
台州元现汽车有限公司	海南	汽车销售	100.00	100.00	注销

[注1]本公司之子公司浙江省产投集团有限公司直接持有浙江富浙投资有限公司30%的股权,产投集团与浙江省海港投资运营集团有限公司和浙能资本控股有限公司达成一致行动人协议,在董事会表决时其委派董事表决意见以本公司委派董事表决意见为准,合计拥有60%的表决权,对其拥有控制。

根据一致行动人协议约定,在产投集团存续期间,若本公司不再全资持有产投集团股权,则一致行动人协议终止。2024年11月,产投集团完成增资工商变更,本公司不在全资持有,一致行动人协议终止。故自2024年12月起,本公司不再将其纳入合并财务报表范围。

[注2]根据本公司之子公司浙江省建筑科学设计研究院有限公司2024年9月27日公司股东大会审议了杭州浙建科农业开发服务有限公司100%股权转让方案。并于2024年11月28日签订的《股权转让协议》,股权以评估后作价计353.51万元转让给茗上茶缘(杭州)文化传播有限公司,股权转让基准日为2024年7月31日。建科院已于2024年12月收到该股权转让款352.10万元(扣除交易费1.41万元)。故自2024年8月起,不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 原子公司的财务信息

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
浙江富浙投资有限公司	2024年11月	8,378,455,709.35	481,401,932.63	7,897,053,776.72
杭州浙建科农业开发服务有限公司	2024年7月	3,877,251.80	58,543.45	3,818,708.35
浙江澳兹莱德贸易有限公司	2024年12月	-	-	-
浙江建设投资(尼)有限公司	2024年1月	-	-	-24,994,031.99



原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
华普维斯特有限公司	2024 年 4 月	867.61	-	867.61
浙江省建设机械钢结构有限公司	2024 年 4 月	10,268,619.18	-	10,268,619.18
浙江省建工集团湖北长盛建设有限公司	2024 年 10 月	-	-	-
西藏浙建工程有限公司	2024 年 11 月			
蚌埠敦鼎建筑工程有限公司	2024 年 12 月	-	-	-
建德筑福企业管理有限公司	2024 年 12 月	-	-	-
浙江昌业建材有限公司	2024 年 12 月	325,822,071.98	437,779,572.30	-111,957,500.32
广西宏粮生物科技有限公司	2024 年 5 月	-	-	-
宁波物通新材料科技有限公司	2024 年 5 月	-	-	-
浙江物产普华投资管理有限公司	2024 年 1 月	-	-	-
宁波市镇海鸿义贸易有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
丽水久复创业投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 9 月	-	-	-
浙江物产浙燃煤炭有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
杭州金佳股权投资有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
湖州物德明道股权投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 11 月	-	-	-
杭州物金明道股权投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 11 月	-	-	-
湖州物成明道股权投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 11 月	-	-	-
杭州物坤明道股权投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 10 月	-	-	-
杭州源胤股权投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 2 月	-	-	-
南通新瑞纺织器材有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
物产中大欧泰新加坡有限公司	2024 年 6 月	-	-	-47,618,762.12
物产中大柯小驼(新疆)实业有限公司	2024 年 8 月	-	-	-
物产中大欧泰(青岛)科技有限公司	2024 年 2 月	-	-	-
杭州康本医药科技有限公司	2024 年 12 月	-	-	-
诸暨元通汽车有限公司	2024 年 12 月	-	-	-
浙江辰通汽车有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
宁波元通友达汽车有限公司	2024 年 12 月	-	-	-



原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
海南元通汽车销售服务有限公司	2024 年 11 月	-	-	-
台州元现汽车有限公司	2024 年 8 月	-	-	-

续上表：

上一会计期间资产负债表日			本期期初至处置日		
资产总额	负债总额	所有者权益总额	收入	费用	利润
8,076,826,421.51	455,994,422.12	7,620,831,999.39	-	-34,884,500.30	276,221,777.33
3,810,519.10	84,144.86	3,726,374.24	1,039,718.83	947,384.72	92,334.11
11,536,407.34	190,756.70	11,345,650.64	-	15,442.96	169,732.39
-	-	-	-	-	-24,994,031.99
867.61	-	867.61	-	-	--
10,268,619.18	-	10,268,619.18	-	-	-
-	-	-	-	-	-
100,050,442.18	4,981.41	100,045,460.77	-	-6,420.74	7,722.15
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
619,467,818.92	634,366,022.68	-14,898,203.76	126,062,874.69	17,533,602.28	-97,059,296.56
21,278,990.94	28,648.33	21,250,342.61	19,834,572.55	91,167.13	-1,083,647.27
22,896,123.54	-	22,896,123.54	-	5,974.84	-6,880.49
-	-	-	-	97.74	-97.74
34,800,098.21	3,122,171.55	31,677,926.66	-	633,616.54	615,183.51
15,422,315.80	520,000.00	14,902,315.80	-	361,837.13	457,901.87
16,828,416.62	11,469.71	16,816,946.91	-	240,110.03	-240,110.03
9,542.19	-	9,542.19	-	242.57	-242.57
12,036.41	-	12,036.41	-	108.16	-108.16
11,710.90	-	11,710.90	-	238.86	-238.86
55,950.86	-	55,950.86	-	31.92	-31.92
159,800.73	116,330.00	43,470.73	-	1,601.10	-1,551.10



上一会计期间资产负债表日			本期期初至处置日		
资产总额	负债总额	所有者权益总额	收入	费用	利润
642,044.35	50,789.47	591,254.88	-	89.44	-
9,382,974.48	269,915.55	9,113,058.93	-	-	-15,885.24
50,624,337.48	97,906,041.21	-17,281,703.73	-	28,786.00	886.07
34,700,281.17	34,669,258.53	31,022.64	-	584.00	147,989.94
-	-	-	-	-	-
2,253,461.88	896,702.65	1,022,235.32	-	814,578.39	-757,870.13
20,658,223.61	13,998,300.37	6,659,923.24	-	2,617,942.56	1,145,706.83
44,920,591.40	10,566,605.23	34,353,986.17	-	583,118.91	686,216.54
11,084,556.49	9,975,024.54	1,109,531.95	-	386,806.87	702,325.70
-	-	-	-	-	-
2,746,207.35	204,006.28	2,542,201.07	-	65,293.06	496,341.37

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	取得方式
1	浙江富浙绍兴集成电路产业基金合伙企业(有限合伙)	1,497,616,807.54	-2,383,192.46	发起设立
2	杭州产投致兴股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,208.33	208.33	发起设立
3	浙江富浙金坤产业运营有限公司	600,739,068.49	739,068.49	发起设立
4	浙江富浙私募基金管理有限公司	78,139,988.97	5,723,106.76	实际控制
5	浙江省创业投资集团有限公司	1,017,816,823.41	131,100,872.61	实际控制
6	杭州浙科创成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	200,856,834.96	-143,165.04	发起设立
7	平湖市浙创新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	152,048,005.65	-351,994.35	发起设立
8	杭州浙创启晨科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	614,037,347.22	14,836,691.93	实际控制
9	杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	516,278,847.58	208,057,941.15	实际控制
10	酒钢物产中大金属(甘肃)有限公司	200,093,204.66	93,204.66	发起设立
11	上海道富慧昇国际贸易有限公司	-	-	发起设立
12	物产中大陆港有色金属(贵溪)有限公司	9,678.59	9,678.59	发起设立
13	浙江物产国际经济贸易有限公司	100,149,340.13	149,340.13	发起设立
14	物产中大油气(浙江)有限公司	51,622,950.59	1,622,950.59	发起设立



序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	取得方式
15	湖州金匙伍号投资合伙企业(有限合伙)	261,234,850.13	1,234,850.13	发起设立
16	杭州明道优术股权投资合伙企业(有限合伙)	301,307,576.28	1,307,576.28	发起设立
17	杭州物景明道股权投资合伙企业(有限合伙)	100,448,688.94	448,688.94	发起设立
18	杭州金匙陆号股权投资合伙企业(有限合伙)	301,093,576.28	1,093,576.28	发起设立
19	杭州金匙柒号股权投资合伙企业(有限合伙)	303,477,209.05	3,477,209.05	发起设立
20	杭州金匙捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	300,487,674.47	487,674.47	发起设立
21	杭州金匙玖号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	发起设立
22	杭州金匙拾号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	发起设立
23	杭州泽沪股权投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	-	发起设立
24	君安嘉平(平湖)股权投资合伙企业(有限合伙)	9,981,471.91	-18,528.09	发起设立
25	浙江元通友滨汽车有限公司	9,193,417.24	-806,582.76	发起设立
26	安徽省争先建设工程有限公司	-	-	发起设立
27	浙江浙建工程设计有限公司	51,083,632.03	445,485.58	发起设立
28	浙江浙建产投发展有限公司	103,478,141.97	3,478,141.97	发起设立
29	浙建国际工程(杭州)有限公司	146,065,092.33	9,473.00	发起设立
30	浙江建投新能源科技有限公司	15,111,006.54	-	发起设立
31	China zhejiang international construction (saudi) company		-46,378.78	发起设立

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

非同一控制下企业合并的明细情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例(不含合并后的股权增减)	购买日被购买方		
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
浙江陆垚再生资源有限公司	2024年5月	完成股权交割	-	80%	234,558.00	187,646.40	以审计结果确认

续上表:

被购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
浙江陆垚再生资源有限公司	1,504,000.00	1,316,353.60	1,504,000.00	1,504,000.00	-37,771.06



(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，本期纳入合并财务报表范围的结构化

主体如下：

产品名称	结构化主体期末合伙人权益 (万元)	结构化主体本期净利润 (万元)
杭州富浙资通股权投资合伙企业(有限合伙)	201,258.38	8,198.16
杭州富浙道正股权投资合伙企业(有限合伙)	23,311.73	6,457.60
杭州国改秋分股权投资合伙企业(有限合伙)	11,823.28	1,822.10
杭州产投致兴股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000.02	0.02
杭州浙创睿晓创业投资合伙企业(有限合伙)	4,013.41	2,341.33
杭州浙创夏繁股权投资合伙企业(有限合伙)	1,884.83	287.28
杭州浙创秋丰股权投资合伙企业(有限合伙)	56,384.92	12,337.43
杭州浙发秋实股权投资合伙企业(有限合伙)	70,791.20	648.06
浙江富浙战配股权投资合伙企业(有限合伙)	49,889.81	5,398.17
杭州峻宇股权投资合伙企业(有限合伙)	29,966.24	1,524.75
浙江富庐创业投资基金合伙企业(有限合伙)	25,858.84	858.04
浙商资管浙江国有上市公司高质量发展单一资产管理计划	80,046.51	-3,342.12
杭州浙创科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,085.68	-14.32
平湖市浙创新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	15,204.80	-35.20
杭州浙创启晨科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	61,408.73	1,483.67
杭州浙创启智新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	51,627.88	20,805.79
君悦安新 1 号私募投资基金	222.31	-47.27
君悦科新 1 号私募证券投资基金	5,638.94	90.34
君悦智选 5 号私募证券投资基金	4,106.42	10.12
君悦日新九号私募投资基金	1,523.93	209.64
君悦日新六号私募投资基金	8,470.98	405.05
君悦智选 3 号私募证券投资基金	3,892.87	141.69
君悦定增 1 号私募证券投资基金	8,595.84	-403.60
中大久逸私募证券投资基金	105.91	14.83
中大君悦 1 号私募证券投资基金	226.57	-40.83
中大君悦财富 2 号私募证券投资基金	1,995.20	33.64



财通基金玉泉 991 号单一资产管理计划	769.04	914.82
华泰资管君泽定增汇金 1 号单一资产管理计划	2,045.60	-1.97
君悦定增 2 号私募证券投资基金	8,303.34	-327.44
君悦润泽精选私募证券投资基金	3,113.38	2,025.10
君悦润泽精选私募证券投资基金	5,396.19	1,154.65
物产中大期货-昆山 1 号 FOF 集合资产管理计划	3,787.60	126.49
物产中大期货-大福星基石一号 FOF 集合资产管理计划	7,583.18	29.61

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
物产中大华妍科技(浙江)有限公司	2024 年 9 月	51.00	71.00
杭州中大君悦投资有限公司	2024 年 11 月	60.00	100.00
浙江浙金物流有限公司	2024 年 10 月	70.00	72.16
物产中大石油化工(浙江)有限公司	2024 年 7 月	65.00	100.00
浙江元通友为汽车有限公司	2024 年 3 月	100.00	95.00
浙江省盐业集团有限公司	2024 年 2 月	85.00	90.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	物产中大华妍科技(浙江)有限公司	杭州中大君悦投资有限公司	浙江浙金物流有限公司
购买成本/处置对价	1,742,390.32	8,776,007.29	11,456,191.25
现金	1,742,390.32	8,776,007.29	11,456,191.25
购买成本/处置对价合计	1,742,390.32	8,776,007.29	11,456,191.25
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-76,960.57	8,812,860.82	11,456,266.81
差额	1,819,350.89	-36,853.53	-75.56
其中: 调整资本公积	-1,819,350.89	36,853.53	75.56

(续上表)

项 目	物产中大石油化工(浙江)有限公司	浙江元通友为汽车有限公司	浙江省盐业集团有限公司
购买成本/处置对价	38,110,100.00	600,000.00	200,835,765.00
现金	38,110,100.00	600,000.00	200,835,765.00



项 目	物产中大石油化工(浙江)有限公司	浙江元通友为汽车有限公司	浙江省盐业集团有限公司
购买成本/处置对价合计	38,110,100.00	600,000.00	200,835,765.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	38,574,592.93	412,354.66	161,221,184.11
差额	-464,492.93	187,645.34	39,614,580.89
其中：调整资本公积	464,492.93	187,645.34	39,614,580.89

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,703,891.12	2,157,298.48
银行存款	26,592,014,587.51	24,727,962,038.97
其他货币资金	11,340,447,131.33	10,828,262,996.51
合 计	37,934,165,609.96	35,558,382,333.96
其中：存放在境外的款项总额	1,396,717,710.78	1,312,091,883.30

2. 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票、信用证、履约、保函、外汇期权、期货等各类保证金	9,974,027,364.80	10,203,842,388.72
冻结资金	1,381,835,003.58	785,758,311.71
存放于央行的存款准备金	423,185,121.48	403,187,666.56
使用受限的定期存款	268,582,802.58	12,000,359.29
共管账户资金	124,650,777.00	-
房改基金存款及住房维修基金	91,941,793.01	92,029,557.38
其他	53,084,358.72	195,479,623.00
合计	12,317,307,221.17	11,692,297,906.66

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。



4. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 拆出资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆放境内其他银行	-	500,000,000.00
拆放非银行金融机构	-	-
账面余额小计	-	500,000,000.00
减：减值准备	-	12,500,000.00
账面价值合计	-	487,500,000.00

2. 拆出资金坏账准备

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
坏账准备				
期初余额	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00
本期计提	-12,500,000.00	-	-	-12,500,000.00
期末余额	-	-	-	-

(三) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,640,608,132.63	4,054,170,097.59
其中：债务工具投资	221,279,810.75	90,486,905.75
权益工具投资	4,417,039,162.39	3,798,017,335.04
基金投资	544,279,173.51	-
其他	458,009,985.98	165,665,856.80
合 计	5,640,608,132.63	4,054,170,097.59



(四) 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
远期合约	226,637,771.58	158,466,125.09
期货合约	168,813,655.38	111,521,653.31
期权合约	113,980,237.52	31,915,338.31
互换合约	67,905,270.14	10,186,778.27
其他	5,315,451.33	150,278,527.35
合 计	582,652,385.95	462,368,422.33

(五) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,856,776.50	10,630,085.40
财务公司承兑汇票	200,000.00	-
商业承兑汇票	86,133,570.99	88,200,706.43
账面余额小计	122,190,347.49	98,830,791.83
减：坏账准备	1,457,841.07	1,510,970.86
账面价值合计	120,732,506.42	97,319,820.97

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	122,190,347.49	100.00	1,457,841.07	1.19	120,732,506.42
合 计	122,190,347.49	100.00	1,457,841.07	1.19	120,732,506.42

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	98,830,791.83	100.00	1,510,970.86	1.53	97,319,820.97
合 计	98,830,791.83	100.00	1,510,970.86	1.53	97,319,820.97

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	35,856,776.50	-	-
财务公司承兑汇票	200,000.00	-	-
商业承兑汇票	86,133,570.99	1,457,841.07	1.69
小 计	122,190,347.49	1,457,841.07	1.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,510,970.86	-53,129.79	-	-	-	1,457,841.07
小 计	1,510,970.86	-53,129.79	-	-	-	1,457,841.07

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	418,894,507.71	269,640.00
财务公司承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	55,517,585.58
小 计	418,994,507.71	55,787,225.58

6. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(六) 应收账款

1. 按账龄披露



账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,045,291,180.67	30,875,635,722.70
1-2 年	5,428,207,024.55	9,157,136,664.06
2-3 年	6,669,808,096.78	3,666,200,200.97
3 年以上	6,688,917,565.86	5,150,485,196.42
账面余额小计	52,832,223,867.86	48,849,457,784.15
减：坏账准备	7,867,657,934.72	6,884,558,384.67
账面价值合计	44,964,565,933.14	41,964,899,399.48

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,026,863,826.93	20.87	4,649,130,602.13	42.16	6,377,733,224.80
按组合计提坏账准备	41,805,360,040.93	79.13	3,218,527,332.59	7.70	38,586,832,708.34
合 计	52,832,223,867.86	100.00	7,867,657,934.72	14.89	44,964,565,933.14

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,759,380,621.43	17.93	3,944,769,180.33	45.03	4,814,611,441.10
按组合计提坏账准备	40,090,077,162.72	82.07	2,939,789,204.34	7.33	37,150,287,958.38
合 计	48,849,457,784.15	100.00	6,884,558,384.67	14.09	41,964,899,399.48

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国恒大集团	5,706,264,909.70	2,927,341,189.77	51.30	预计存在收回风险
威海国盛润禾置业有限公司	135,394,288.08	16,683,432.66	12.32	预计存在收回风险
成都市南洋置业有限公司	98,280,796.00	29,484,238.80	30.00	预计存在收回风险
咸阳凯创置业有限责任公司	71,695,859.05	55,641,226.84	77.61	预计存在收回风险
浙江兴业石化有限公司	63,058,207.48	63,058,207.48	100.00	预计无法收回



都匀市保利置业有限公司	52,006,454.79	26,003,227.40	50.00	预计存在收回风险
杭州长禧物流有限公司	44,660,649.23	38,796,417.45	86.87	根据可收回性评估结果计提
成都金鑫贸易有限责任公司	37,103,418.66	37,103,418.66	100.00	预计无法收回
欣悦印染有限公司	38,311,755.65	38,311,755.65	100.00	预计无法收回
广东御丰创展金属科技有限公司	38,243,339.06	38,243,339.06	100.00	预计无法收回
其他	4,741,844,149.23	1,378,464,148.36	29.07	预计无法收回
合计	11,026,863,826.93	4,649,130,602.13	42.16	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	41,801,453,926.38	3,218,410,149.15	7.70
医疗款项组合	3,906,114.55	117,183.44	3.00
小 计	41,805,360,040.93	3,218,527,332.59	7.70

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,627,014,604.39	663,870,275.30	2.10
1-2 年	4,476,112,866.02	535,934,140.48	11.97
2-3 年	3,011,287,331.93	521,667,748.60	17.32
3 年以上	2,687,039,124.04	1,496,937,984.77	55.71
小 计	41,801,453,926.38	3,218,410,149.15	7.70

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,944,769,180.33	800,264,045.61	81,245,120.87	2,125,939.40	-12,531,563.54	4,649,130,602.13
按组合计提坏账准备	2,939,789,204.34	305,803,924.25	98,904.21	653,838.73	-26,313,053.06	3,218,527,332.59
小 计	6,884,558,384.67	1,106,067,969.86	81,344,025.08	2,779,778.13	-38,844,616.60	7,867,657,934.72

注：其他变动主要系合并范围变动及外币报表折算影响。

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



单位名称	转回或收回原因	收回方式	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
遂昌祥生房地产开发有限公司	债权转让	债权转让	16,617,714.50	6,617,086.50
芜湖中睿置业有限公司	以房抵款、现金回款	以房抵款、现金回款	16,549,701.00	4,996,696.11
常州河畔置业有限公司	以房抵款	以房抵款	12,804,058.40	1,533,643.50
宁波奉化富璟置业有限公司	强制执行拍卖款	强制执行拍卖款	2,238,495.90	1,343,097.54
蚌埠荣盛伟业房地产开发有限公司	现金回款	现金回款	2,526,780.00	1,626,827.39
菏泽嘉利置业有限公司	以房抵款、现金回款	以房抵款、现金回款	16,933,915.00	508,017.45
小 计			67,670,664.80	16,655,368.49

5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,779,778.13

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	货款	1,630,021.41	金华分站注销	-	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的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
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
中国恒大集团	5,706,264,909.70	853,605,225.87	6,559,870,135.57	6.45	3,415,433,197.75
浙江大学创新创业研究院有限公司	62,577,828.03	798,861,508.07	861,439,336.10	0.85	4,080,218.60
中国联合工程有限公司	265,169,040.63	315,263,660.09	580,432,700.72	0.57	64,765,792.99
杭州之江城市建设投资集团有限公司	1,241,976.95	503,262,965.41	504,504,942.36	0.50	37,259.31
阿里巴巴集团	54,582,483.10	440,263,211.57	494,845,694.67	0.49	1,637,474.49
小 计	6,089,836,238.41	2,911,256,571.01	9,001,092,809.42	8.86	3,485,953,943.14

7. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

8. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。



(七) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,035,798,020.99	1,707,486,043.47
应收账款	2,739,320.53	4,495,389.33
融信 e 信等债权凭证	104,054,512.71	49,280,060.11
财务公司承兑汇票	18,020,208.36	-
合 计	2,160,612,062.59	1,761,261,492.91

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	18,020,208.36	-	-
应收票据	2,035,824,139.89	26,118.90	-
融信 e 信等债权凭证	104,054,512.71	-	-
应收账款	2,761,411.82	22,091.29	0.80
小 计	2,160,660,272.78	48,210.19	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	560,968.62	-512,758.43	-	-	-	48,210.19
小 计	560,968.62	-512,758.43	-	-	-	48,210.19

4. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
应收票据	223,471,215.49

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
应收票据	15,634,891,213.88
融信 e 信等债权凭证	608,746,970.20
小 计	16,243,638,184.08



6. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(八) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	19,857,868,677.57	98.63	-	19,857,868,677.57
1-2 年	180,631,505.45	0.90	-	180,631,505.45
2-3 年	46,308,636.69	0.23	-	46,308,636.69
3 年以上	48,719,268.16	0.24	397,025.11	48,322,243.05
合 计	20,133,528,087.87	100.00	397,025.11	20,133,131,062.76

续上表：

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	22,170,997,567.04	98.62	-	22,170,993,217.04
1-2 年	190,582,420.46	0.85	-	190,586,770.46
2-3 年	70,717,783.72	0.31	-	70,717,783.72
3 年以上	50,304,735.24	0.22	613,851.25	49,690,883.99
合 计	22,482,602,506.46	100.00	613,851.25	22,481,988,655.21

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末合计数的比例 (%)
邮普县泰金矿业投资有限公司	500,000,000.00	2.48
海南汉地流体材料有限公司	367,735,628.27	1.83
唐山东华钢铁企业集团有限公司	328,346,350.42	1.63
河钢汽车板有限公司	237,538,474.58	1.18
SBN TRADE LIMITED	233,433,310.32	1.16
小 计	1,667,053,763.59	8.28



3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(九) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	70,403,541.78	1,194,968.54	69,208,573.24	6,840,765.74	-	6,840,765.74
应收股利	479,250.30	-	479,250.30	28,889,806.09	-	28,889,806.09
其他应收款	6,865,538,304.71	2,871,734,016.44	3,993,804,288.27	6,373,307,032.04	2,714,328,511.95	3,658,978,520.09
合 计	6,936,421,096.79	2,872,928,984.98	4,063,492,111.81	6,409,037,603.87	2,714,328,511.95	3,694,709,091.92

2. 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收资金占用费利息	371,454.52	544,734.33
应收债权投资利息	70,032,087.26	6,296,031.41
账面余额小计	70,403,541.78	6,840,765.74
减：坏账准备	1,194,968.54	-
账面价值小计	69,208,573.24	6,840,765.74

3. 应收股利

项 目	期末数	期初数
丽水市易驾汽车模拟培训服务有限公司	-	37,928.51
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	314,060.87	-
中基石物产国际有限公司	165,189.43	-
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	-	28,813,274.19
开放式基金红利	-	38,603.39
账面余额小计	479,250.30	28,889,806.09
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	479,250.30	28,889,806.09

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,284,713,233.23	2,329,714,102.07
1-2 年	1,095,597,675.73	986,214,771.88
2-3 年	712,576,117.72	562,542,468.05
3 年以上	2,772,651,278.03	2,494,835,690.04
账面余额小计	6,865,538,304.71	6,373,307,032.04
减：坏账准备	2,871,734,016.44	2,714,328,511.95
账面价值合计	3,993,804,288.27	3,658,978,520.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,523,414,763.53	51.32	2,337,627,694.22	66.35	1,185,787,069.31
按组合计提坏账准备	3,342,123,541.18	48.68	534,106,322.22	15.98	2,808,017,218.96
合 计	6,865,538,304.71	100.00	2,871,734,016.44	41.83	3,993,804,288.27

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,107,590,138.84	48.76	2,220,755,237.00	71.46	886,834,901.84
按组合计提坏账准备	3,265,716,893.20	51.24	493,573,274.95	15.11	2,772,143,618.25
合 计	6,373,307,032.04	100.00	2,714,328,511.95	42.59	3,658,978,520.09

1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
温州温金中心服务股份有限公司	1,224,052,784.24	626,525,219.11	51.18	根据可收回性评估结果计提
宁波市北仑蓝天造船有限公司	280,379,016.23	280,379,016.23	100.00	预计无法收回
国家税务总局杭州市临平区税务分局	260,770,000.00	-	-	预计无损失
盘锦港集团有限公司第一分公司	201,557,083.18	201,557,083.18	100.00	预计无法收回
浙江金甬腈纶有限公司	53,936,098.48	53,936,098.48	100.00	债务人已资不抵债



浙江富建投资管理有限公司	42,096,000.64	41,355,900.00	98.24	预计无法收回
三鼎控股集团有限公司	8,215,655.93	8,215,655.93	100.00	债务人已资不抵债
浙江物产实业发展有限公司	3,913,314.41	3,913,314.41	100.00	预计无法收回
浙江纵特安保服务有限公司	2,148,613.62	1,074,321.81	50.00	存在纠纷
其他	1,446,346,166.80	1,120,671,085.07	77.48	预计无法收回
小计	3,523,414,763.53	2,337,627,694.22	66.35	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,414,930,348.92	533,744,641.83	22.10
应收履约保证金组合	582,547,152.89	-	-
应收押金保证金组合	289,809,776.56	-	-
其他组合	47,372,503.40	-	-
履约保证金组合	6,888,380.46	344,419.02	5.00
医疗款项组合	575,378.95	17,261.37	3.00
小 计	3,342,123,541.18	534,106,322.22	15.98

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,408,437,371.21	29,436,452.90	2.09
1-2 年	379,508,601.81	53,407,278.15	14.07
2-3 年	69,746,471.78	33,751,104.97	48.39
3 年以上	557,237,904.12	417,149,805.81	74.86
小 计	2,414,930,348.92	533,744,641.83	22.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	27,538,732.01	96,280,583.41	2,590,509,196.53	2,714,328,511.95
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-7,931,729.78	7,931,729.78	-	-
——转入第三阶段		-52,562,197.53	52,562,197.53	-



一、转回第二阶段	-	-	-	-
一、转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,456,108.85	35,508,267.46	180,737,873.28	211,790,031.89
本期收回或转回			68,595,396.17	68,595,396.17
本期转销或核销	42,789.56		148,200.47	190,990.03
其他变动	14,328,349.08	-	73,509.72	14,401,858.80
期末余额	29,436,452.90	87,158,383.12	2,755,139,180.42	2,871,734,016.44

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,220,755,237.00	177,177,460.61	60,230,312.64	148,200.47	73,509.72	2,337,627,694.22
按组合计提坏账准备	493,573,274.95	34,612,571.28	8,365,083.53	42,789.56	14,328,349.08	534,106,322.22
小 计	2,714,328,511.95	211,790,031.89	68,595,396.17	190,990.03	14,401,858.80	2,871,734,016.44

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	190,990.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质或内容	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
温州温金中心服务股份有限公司	拆借款	1,224,052,784.24	17.83	626,525,219.11
宁波市北仑蓝天造船有限公司	应收暂付款	280,379,016.23	4.08	280,379,016.23
国家税务总局杭州市临平区税务分局	土地使用权出让金退还款	260,770,000.00	3.80	-
盘锦港集团有限公司第一分公司	涉及诉讼款	201,557,083.18	2.94	201,557,083.18
西宁绿城青坤置业有限公司	履约保证金	143,500,000.00	2.09	-
小 计		2,110,258,883.65	30.74	1,108,461,318.52

5. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 存货

1. 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	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	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	1,475,787,350.70	10,161,941.20	1,465,625,409.50	1,562,155,885.28	21,379,388.56	1,540,776,496.72
自制半成品及在产品	2,284,188,517.13	4,953,104.06	2,279,235,413.07	2,333,245,435.60	10,613,242.96	2,322,632,192.64
库存商品	33,754,664,995.94	1,291,027,688.29	32,463,637,307.65	32,423,352,440.76	1,168,977,366.66	31,254,375,074.10
周转材料	70,195,038.79	1,694,047.40	68,500,991.39	59,076,885.39	-	59,076,885.39
消耗性生物资产	39,677,735.53	-	39,677,735.53	35,852,214.66	-	35,852,214.66
合同履约成本	88,496,598.09	274,261.62	88,222,336.47	128,371,394.07	-	128,371,394.07
在途物资	1,560,478,508.19	24,546,462.21	1,535,932,045.98	2,882,603,736.12	55,830,034.17	2,826,773,701.95
开发成本	44,227,622.14	-	44,227,622.14	3,067,455,075.52	-	3,067,455,075.52
发出商品	3,357,562,641.63	189,602,921.51	3,167,959,720.12	2,006,465,166.51	153,028,365.35	1,853,436,801.16
委托加工物资	290,269,465.24	-	290,269,465.24	425,619,274.19	-	425,619,274.19
委托代销商品	173,122,086.39	-	173,122,086.39	53,746,778.97	-	53,746,778.97
其他	-	-	-	566,108.59	-	566,108.59
合计	43,138,670,559.77	1,522,260,426.29	41,616,410,133.48	44,978,510,395.66	1,409,828,397.70	43,568,681,997.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
在途物资	55,830,034.17	-9,940,001.66	-	17,227,574.30	4,115,996.00	-	24,546,462.21
原材料	21,379,388.56	12,054,183.52	-	15,764,243.47	7,507,387.41	-	10,161,941.20
自制半成品及在产品	10,613,242.96	2,922,520.02	-	-	8,582,658.92	-	4,953,104.06
库存商品	1,168,977,366.66	763,885,500.07	425,581.36	39,997,658.90	602,263,100.90	-	1,291,027,688.29
发出商品	153,028,365.35	188,147,143.23	-	-	151,572,587.07	-	189,602,921.51
合同履约成本	-	274,261.62	-	-	-	-	274,261.62
周转材料	-	2,975,851.90	-	-	1,281,804.50	-	1,694,047.40
合计	1,409,828,397.70	960,319,458.70	425,581.36	72,989,476.67	775,323,534.80	-	1,522,260,426.29

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财

务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。



(十一) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的合同资产	48,585,123,910.54	521,673,203.90	48,063,450,706.64	45,477,927,965.28	543,642,966.16	44,934,284,999.12
未达收款条件的合同资产	312,000,137.38	3,756,457.13	308,243,680.25	100,475,313.16	3,328,640.26	97,146,672.90
合 计	48,897,124,047.92	525,429,661.03	48,371,694,386.89	45,578,403,278.44	546,971,606.42	45,031,431,672.02

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
单项计提减值准备	543,642,966.16	-7,080,243.68	2,669,396.35	12,306,865.72	-	521,586,460.41	-
按组合计提减值准备	3,328,640.26	516,745.30	-	2,184.94	-	3,843,200.62	-
小 计	546,971,606.42	-6,563,498.38	2,669,396.35	12,309,050.66	-	525,429,661.03	-

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高亭镇徐福大道246号房屋及土地	-	-	-	4,954,478.96	-	4,954,478.96
海昌街道硖北路69号	-	-	-	1,976,582.50	-	1,976,582.50
雅联百得土地机器固定资产	-	-	-	52,096,740.52	11,046,600.00	41,050,140.52
温州市食盐仓储配送中心	61,628,007.57	-	61,628,007.57	-	-	-
合 计	61,628,007.57	-	61,628,007.57	59,027,801.98	11,046,600.00	47,981,201.98

(十三) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	4,753,731,873.20	64,466.30	4,753,667,406.90	4,073,927,241.09	631,169.07	4,073,296,072.02



债务工具投资	567,736,034.46	-	567,736,034.46	1,108,063,924.72	758,098.11	1,107,305,826.61
权益工具投资	5,987,500.00	-	5,987,500.00	-	-	-
应收质保金	491,343,752.66	14,665,999.00	476,677,753.66	579,685,117.48	22,243,388.77	557,441,728.71
一年内到期的使用权资产	-	-	-	3,806,176.32	-	3,806,176.32
合计	5,818,799,160.32	14,730,465.30	5,804,068,695.02	5,765,482,459.61	23,632,655.95	5,741,849,803.66

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债逆回购	1,145,840,000.00	-	1,145,840,000.00	-	-	-
待认证及待抵扣税金	3,029,768,561.22	-	3,029,768,561.22	3,150,229,845.75	-	3,150,229,845.75
预缴税金	162,359,686.71	-	162,359,686.71	62,088,427.62	-	62,088,427.62
可转让大额存单	-	-	-	875,000,000.00	-	875,000,000.00
待摊费用	20,394,458.28	-	20,394,458.28	17,942,298.86	-	17,942,298.86
应收货币保证金	3,327,353,868.79	-	3,327,353,868.79	1,615,827,349.26	-	1,615,827,349.26
应收质押保证金	482,316,516.00	-	482,316,516.00	665,754,056.00	-	665,754,056.00
预付保理费	332,876.71	-	332,876.71	3,114,059.77	-	3,114,059.77
短期债权投资	3,481,609,975.69	-	3,481,609,975.69	1,670,065,447.51	-	1,670,065,447.51
其他	56,841,803.82	-	56,841,803.82	5,047,647.27	-	5,047,647.27
合计	11,706,817,747.22	-	11,706,817,747.22	8,065,069,132.04	-	8,065,069,132.04

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 发放贷款和垫款

1. 类别明细情况



项 目	期末数			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.09	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	2,448,094,245.39	67.83	371,535,147.74	15.18
物宝典当发放的贷款	314,100,172.22	8.70	3,763,832.72	1.20
小贷公司发放的贷款	807,830,000.00	22.38	37,938,300.00	4.70
合 计	3,609,226,317.96	100.00	428,918,880.53	11.88

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.26	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	1,381,210,624.06	44.46	304,309,738.27	22.03
物宝典当发放的贷款	832,009,104.54	26.78	9,174,193.44	1.10
小贷公司发放的贷款	854,242,750.37	27.50	10,492,620.00	1.23
合 计	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78	10.93

2、按担保方式

项 目	期末数			期初数		
	余额	比例 (%)	贷款损失准备	余额	比例 (%)	贷款损失准备
抵押贷款	2,649,299,185.79	73.40	67,701,137.93	1,895,792,375.10	61.02	39,048,610.06
质押贷款	959,927,132.17	26.60	361,217,742.60	1,013,960,004.22	32.64	296,640,421.72
信用贷款	-	-	-	196,912,000.00	6.34	3,969,120.00
合 计	3,609,226,317.96	100.00	428,918,880.53	3,106,664,379.32	100.00	339,658,151.78

3. 贷款损失准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,948,508.98	560,000.00	312,149,642.80	339,658,151.78
期初余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-



一转入第三阶段	-	-317,907.68	317,907.68	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,413,680.11	-242,092.32	84,089,140.96	89,260,728.75
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	32,362,189.09	-	396,556,691.44	428,918,880.53

(十六) 债权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对外借款	-	-	-	870,000,000.00	-	870,000,000.00
ABS 资产证券化自持部分优先级	-	-	-	30,323,924.72	758,098.11	29,565,826.61
信托计划	148,887,081.65	-	148,887,081.65	483,559,445.39	-	483,559,445.39
购入的不良资产债权(或收益权)	605,255,634.18	-	605,255,634.18	1,342,292,148.04	-	1,342,292,148.04
其他	97,125,900.27	-	97,125,900.27	-	-	-
减: 重分类至一年内到期的非流动资产	505,954,036.58	-	505,954,036.58	1,108,063,924.72	758,098.11	1,107,305,826.61
合计	345,314,579.52	-	345,314,579.52	1,618,111,593.43	-	1,618,111,593.43

2. 重要的债权投资

债权项目	期末数				期初数			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
中国东方资产管理股份有限公司浙江省分公司-海伦堡项目	198,000,000.00	12.00	12.00	2025 年 12 月	-	-	-	-
保亿集团萧山奥邸国际资产管理业务	-	-	-	-	300,000,000.00	12.50	12.50	2024 年 4 月
浙金·湘潭财信单一资金信托	-	-	-	-	285,000,000.00	12.00	12.00	无固定期限
保亿集团宁波嵩江润园资产管理业务	-	-	-	-	220,000,000.00	12.00	12.00	2024 年 2 月



杭州鸿泽鑫企业管理合伙企业(有限合伙)-庆春广场项目					199,500,000.00	12.00	12.00	2025年8月
小 计	198,000,000.00				1,004,500,000.00			

3. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	758,098.11	-	-	758,098.11
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-758,098.11	-	-	-758,098.11
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(十七) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	15,577,619,936.26	80,816,308.47	15,496,803,627.79
已完工 PPP 项目工程款	13,119,197,901.77	-	13,119,197,901.77
BT 等其他代垫项目款	2,509,249,508.72	-	2,509,249,508.72
分期收款销售商品	175,506,503.25	1,755,065.03	173,751,438.22
分期收款提供劳务	87,380,151.37	86,147,877.42	1,232,273.95
其他	30,819,673.73	-	30,819,673.73
减：未实现融资收益	1,775,278,145.24	-	1,775,278,145.24



小 计	29,724,495,529.86	168,719,250.92	29,555,776,278.94
减：一年内到期的长期应收款	4,753,731,873.20	64,466.30	4,753,667,406.90
合 计	24,970,763,656.66	168,654,784.62	24,802,108,872.04

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	14,217,910,550.70	83,284,828.60	14,134,625,722.10
已完工 PPP 项目工程款	11,880,091,445.84	156,978,430.21	11,723,113,015.63
BT 等其他代垫项目款	2,336,538,839.76	-	2,336,538,839.76
分期收款提供劳务	88,402,707.13	12,447.21	88,390,259.92
其他	37,809,633.47	-	37,809,633.47
减：未实现融资收益	1,346,265,565.74	-	1,346,265,565.74
小 计	27,214,487,611.16	240,275,706.02	26,974,211,905.14
减：一年内到期的长期应收款	4,073,927,241.09	631,169.07	4,073,296,072.02
合 计	23,140,560,370.07	239,644,536.95	22,900,915,833.12

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(十八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,055,343,256.24	-	1,055,343,256.24
对联营企业投资	21,257,061,099.19	342,695,849.39	20,914,365,249.80
对其他企业投资	11,061,290.42	-	11,061,290.42
合 计	22,323,465,645.85	342,695,849.39	21,980,769,796.46

续上表：



项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	936,279,173.83	-	936,279,173.83
对联营企业投资	8,724,814,796.44	342,695,849.39	8,382,118,947.05
对其他企业投资	11,061,290.42	-	11,061,290.42
合 计	9,672,155,260.69	342,695,849.39	9,329,459,411.30

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业					
浙江浙乡投资管理有限公司	-	-	-	-	-
宁波银邦金融服务有限公司	5,874,241.43	-	-	279,625.62	-
浙江省智慧消防管理有限公司	975,230.37	-	-	-	-
浙江建投发展房地产开发有限公司	38,729,231.37	-	-	1,048,448.33	-
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	134,080,735.13	-	-	1,326,171.83	-
嘉兴浙建运河湾开发建设有限公司	-	95,550,000.00	-	-677,639.69	-
衢州市慧城酒店管理有限公司	621,319,162.52	-	-	3,545,589.35	-
新昌县浙建如城产业发展有限公司	3,500,000.00	-	-	-	-
浙江浙浦建设有限公司	5,275,777.02	-	-	12,482,385.39	-
金华浙武建设有限公司	-	3,000,000.00	-	1,056.11	-
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	39,000,485.85	-	-	-78.11	-
长江中大西威(杭州)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	1,400,000.00	-	1,502,815.03	-
浙江物产宋都旅游文化有限公司	28,562,951.89	-	-	3,872.79	-
山煤物产环保能源	58,725,037.74	-	-	70,929.48	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(浙江)有限公司					
浙物杭能(浙江)能源有限公司		10,000,000.00	-	-44,815.11	-
浙江经职汽车服务有限公司	236,320.51	-	-	-68,977.36	-
(2)联营企业					
浙江创新发展资本管理有限公司	17,773,337.38	-	-	-2,468,527.23	-
浙江省浙创启元创业投资有限公司	13,631,894.39	-	-	48,029.68	-
北京英特维网络有限公司	24,894,900.00	-	-	-	-
浙江金甬腈纶有限公司	35,462,673.00	-	-	-	-
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	72,447,947.07	-	12,276,589.02	145,771.37	-
浙商创投股份有限公司	374,168,248.94	-	-	-5,265,276.14	-4,636,409.31
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	1,687,703,930.08	-	196,386,249.12	164,900,692.47	-
浙江国资创新联合股权投资有限公司		5,250,000.00	-	11,203.52	-
浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)	478,020,639.08	480,000,000.00	-	52,514,491.10	-
温州国投资本私募基金管理有限公司	1,852,165.03	-	-	-245,456.08	-
绍兴市富越私募基金管理有限公司	865,451.46	-	-	524,919.86	-
杭州国同富浙企业管理咨询有限公司	12,410,200.00	-	-	12,287,700.00	-
浙江富浙投资有限公司		-	-	-8,873,286.79	-
浙江天科高新技术发展有限公司	17,220,520.93	-	-	1,468,854.26	-
浙江天正信息科技有限公司	27,706,024.65	-	-	-6,166,342.05	-
浙江富溪国科创业投资基金合伙企业(有		14,990,000.00	-	-	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
限合伙)					
浙江舜云互联技术有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-
中建材中岩科技有限公司	-	-	-	2,978,956.52	-
浙江宏昌电器科技股份有限公司	-	-	2,917,362.63	-	-
杭州浙创中能股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,695,346.57	-
杭州浙创宏悦创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	237,775.09	-
杭州浙创启慧新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	32,827.88	-
杭州启真浙创科技创业投资合伙企业(有限合伙)	-	18,000,000.00	-	-234,719.70	-
中盐新干盐化有限公司	-	57,374,900.00	-	-	-
浙江建研中正新材料有限公司	-	-	-	-	-
浙江省环境科技股份有限公司	69,548,474.01	-	-	12,991,989.02	-
浙江产权交易所有限公司	111,649,329.21	-	-	10,469,112.01	-
浙江省种业集团有限公司	152,490,637.07	50,000,000.00	-	164,159.85	-
浙江省创业投资集团有限公司	400,003,640.78	-	-	-845,964.89	-
浙江富浙私募基金管理有限公司	24,865,342.83	-	-	5,800,446.30	-
浙江金华安邦护卫有限公司	52,579,479.91	-	-	6,637,290.92	-
浙江信安视通科技有限公司	938,433.31	-	-	-27,229.10	-
安庆市同庆安保科技服务有限公司	328,215.58	-	-	5,829.79	-
浙江省智慧消防管理有限公司	-	-	-	-1,410,922.05	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
衢州滨江浙建物业管理服务有限公司	400,000.00	-	-	-	-
丽水市振兴乡村建设发展有限公司	216,094,370.24	-	-	-604,884.77	-
浙江湖州梓城建设开发有限公司	403,426,737.23	-	-	-575,437.78	-
浙江基建投资管理有限公司	9,768,576.19	-	-	-740,488.47	-
浙江建投机械租赁有限公司	6,376,542.75	-	-	-33,876.86	-
浙江财金未来社区股权投资有限责任公司	658,207.56	-	-	153,817.10	-
杭州财金未来社区股权投资合伙企业(有限合伙)	151,516,718.53	-	-	9,432,729.41	-
ChinaZhejiang-West fieldsconstruction LimitedJointVenture	28,472,505.83	-	-	-8,636,282.74	235,830.82
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	6,012,609.49	-	-	-644,643.50	-
五矿财富投资管理有限公司	50,703,508.05	-	-	-5,083,910.01	-
新疆兴业新型建材有限公司	61,828,351.38	-	-	3,114,736.38	-
台州东部建材科技有限公司	34,521,106.46	-	-	-15,169,840.85	-
南昌城建构件有限公司	15,778,246.72	-	-	-4,425,197.67	-
浙建联城(浙江)建设有限公司	3,694,045.81	5,000,000.00	-	-2,979,143.15	-
浙江浙丽建设发展有限责任公司	28,238,477.18	-	-	4,152,593.57	-
浙江浙兰建设有限公司	8,988,411.33	-	-	2,418,057.61	-
浙建长三角(嘉善)建设有限公司	47,099,344.57	-	-	-1,559,086.82	-
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	200,000.00	-	-	-	-
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	21,396,729.06	-	-	6,363,531.67	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
泰顺交投基础设施建设工程有限公司	334,065.99	36,000,000.00		160,514.08	974,411.96
浙江中衡工程设计咨询有限公司	1,359,537.93	-	-	-463,643.99	-
缙云县仙旭建设管理有限公司	17,971,821.27	-	-	2,399,607.86	-
苍南县建设基础建设工程有限公司	9,254,211.57	-	-	2,852,815.13	-
宁波钢杰人力资源开发有限公司	4,524,276.11	-	-	486,669.38	-
浙江国叶健康养老产业发展有限公司	-	279,960.00	-	-	-
浙江浙景建设发展有限公司	49,078,752.09	-	-	3,422,950.00	-
信泰人寿保险股份有限公司	-	6,064,928,571.83	-	174,708,864.01	3,251,801,755.08
湖州银行股份有限公司	745,655,067.48	212,808,258.00	-	109,778,230.57	32,874,913.89
浙江新联民爆集团股份有限公司	154,590,412.53	-	-	28,721,224.08	-
浙江中大物通商贸集团有限公司	32,791,808.89	-	-	6,042,686.56	-
浙江物产安橙科技有限公司	7,345,360.00	-	-	3,819,144.95	-
宁陵人地服饰有限公司	1,405,215.17	-	-	60,492.02	-
浙江中大新时代纺织品有限公司	8,619,387.00	-	-	1,041,289.70	-
浙江中大新力经贸有限公司	2,959,751.36	-	-	-	-
浙江中大新景服饰有限公司	2,437,162.26	-	-	-	-
上海中大康劲国际贸易有限公司	2,274,612.77	-	-	642,021.22	-
浙江中大华伟进出口有限公司	4,293,386.87	-	-	62,204.36	-
浙江中大新佳贸易有限公司	6,728,339.90	-	-	439,854.56	-
浙江中大新纺进出口有限公司	5,944,150.57	-	-	998,149.44	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
浙江中大新泰经贸有限公司	3,178,946.24	-	-	-68,457.06	-
浙江中大服装有限公司	6,181,386.27	-	6,299,873.93	118,487.66	-
浙江中大华盛纺织品有限公司	1,281,246.98	-	-	-	-
浙江中大明日纺织品有限公司	418,420.49	-	-	-	-
杭州坤汉企业管理有限公司	6,362.33	-	10,000.00	3,637.67	-
浙江中大东业产业园运营管理有限公司	10,177,019.49	-	-	615,934.67	-
中大朗颐(海盐)养老服务有限公司	1,942,875.14	-	-	-63,112.38	-
浙江中大东润商业管理有限公司	3,470,113.53	-	3,500,000.00	29,886.47	-
浙物瞰澜(杭州)企业管理咨询有限公司	6,824,079.18	-	-	142,890.61	-
杭州中大源新私募基金管理有限公司	9,796,074.55	-	-	798,589.04	-
丽水祁虎投资合伙企业(有限合伙)	4,739,195.63	-	-	147,771.34	-
衢州哲泰投资合伙企业(有限合伙)	1,507,069.09	-	-	-	-
新余高新区恒川投资中心(有限合伙)	37,985.89	-	-	-19,855.42	-
杭州源祺股权投资合伙企业(有限合伙)	15,439,070.24	-	-	-425.51	-
杭州源禧股权投资合伙企业(有限合伙)	61,738,123.95	-	-	-647,958.36	-
杭州源钰股权投资合伙企业(有限合伙)	9,526,999.29	-	10,200,000.00	2,652,546.77	-
杭州复宏股权投资合伙企业(有限合伙)	10,577,921.13	-	-	8,343,749.58	-
杭州源琛股权投资合伙企业(有限合伙)	19,063,251.95	-	292,918.29	9,528.77	-
综改试验(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	393,474,044.40	-	169,194,799.06	15,386,702.35	-
苏州宝捷会山启创业	32,528,746.30	-	-	-2,139,649.43	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
投资合伙企业(有限合伙)					
嘉兴物源股权投资合伙企业(有限合伙)	10,139,527.42	-	9,693,744.22	2,150,975.37	-
浙江城西科创制造业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	201,020,174.25	-	-	1,594,914.34	-
纳狮新材料有限公司	-	50,000,000.00	-	1,068,826.14	-
共青城中科物泰股权投资合伙企业(有限合伙)	13,167,782.74	-	-	-7,518.66	-
综改创新(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	55,000,000.00	-	-	2,097,432.67	-
共青城金物泽勤创业投资合伙企业(有限合伙)	4,110,878.53	-	-	58,335.12	-
杭州精纱信息技术有限公司	14,417,895.88	-	-	931,364.32	-
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)	36,893,852.80	-	-	396,456.02	-
上海中祺网络科技有限公司	7,160,530.43	-	-	-	-
广东御丰创展金属科技有限公司	51,477,949.53	-	-	-	-
北京灵伴即时智能科技有限公司	23,876,918.83	-	-	-	-
广东赛德英斯智能装备有限公司	6,088,763.80	-	-	-	-
南通金聚海工业科技有限公司	3,354,479.45	-	-	-628,127.05	-
上海鲲华新能源科技有限公司	11,510,830.13	-	-	-990,976.27	-
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	5,488,703.06	-	-	-656,218.75	-
浙江通诚格力电器有限公司	408,874,946.97	-	-	24,858,730.55	20,146,257.01
上海全仕宝信息技术有限公司	2,781,292.05	-	-	-	-
杭州城投武林投资发	212,250,264.39	24,000,000.00	-	-	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
展有限公司					
之江农业发展(衢州市衢江区)有限公司	15,000,000.00	-	-	12,500.00	-
之江农业发展(衢州市柯城区)有限公司	18,000,000.00	-	-	102,000.00	-
台州市路桥新岛投资发展有限公司	66,836,448.74	-	-	-244,396.37	-
浙江天然气交易市场有限公司	12,641,625.28	-	-	169,267.45	-
云南经合滇胶商品交易服务中心有限责任公司	-	3,000,000.00	-	6,030.00	-
上海徐泾污水处理有限公司	81,255,271.21	-	-	7,584,525.12	-
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	-	-	299,400.00	-	-
杭州拱墅国投物联有限公司	26,795,737.59	-	-	628.90	-
浙江鑫辰金属资源有限公司	9,437,106.34	-	-	5,271,599.30	-
浦江富春紫光水务有限公司	84,803,039.16	-	-	7,167,793.61	-
同塔物产有限公司	6,215,552.44	-	-	516,010.82	-
浙江宏途供应链管理有限公司	14,001,303.96	-	-	3,560,941.95	-
广西宏粮生物科技有限公司	-	7,437,619.91	-	-614,707.96	-
浙江益善供应链管理有限公司	7,603,371.77	-	-	1,735,824.13	-
蓝鲸生物能源(浙江)有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	-	-2,494,229.05	-
浙江南方石化工业有限公司	24,718,880.50	-	-	-	-
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	1,617,361.74	-	-	-54,810.12	-
台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)	115,542,021.40	52,775,743.72	-	669,812.73	-
江苏地浦科技股份有限公司	76,698,040.05	-	-	-8,760,591.85	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
杭州微策生物技术股份有限公司	148,166,767.02	-	-	-5,579,190.65	-
杭州鑫泽源医疗科技有限公司	20,097,423.88	-	1,468,190.85	8,571.62	-
北京伟德杰生物科技有限公司	19,109,204.98	-	-	-1,554,959.26	-
浙江台州秀川科技有限公司	12,385,582.81	-	-	208,220.01	-
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	111,089,037.38	-	-	-4,717,956.95	-
浙江物产智慧科技股份有限公司	1,656,138.70	-	-	-385,081.52	-
浙江润泰新材料科技有限公司	4,958,444.04	-	-	2,003,072.48	-
丽水市医投健康发展有限公司	-	4,900,000.00	-	-	-
浙江中大普惠物业有限公司	20,963,180.25	-	-	1,105,979.45	-
诚瓴新际产业发展(浙江)有限公司	50,701,651.44	-	-	2,130,450.00	-
物产中大城投(宁波)控股有限公司	123,206,384.82	80,000,000.00	-	20,021,724.81	-
杭州鸿泽坤企业管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	-	800,000.00	-	-
宁波众通汽车有限公司	17,666,843.14	-	-	1,949,078.31	-
温州中浙汽车有限公司	2,402,705.68	-	-	609,111.54	-
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	6,474,610.20	-	-	134,874.22	-
浙江之成汽车有限公司	3,179,654.49	-	-	241,007.30	-
浙江车友汽车俱乐部有限公司	557,311.24	-	586,545.05	29,233.81	-
温州瓯通汽车有限公司	13,217,927.90	-	-	159,269.20	-
沧州明珠塑料股份有限公司	144,189,153.11	-	-	3,107,014.24	1,830,897.39
温州温金中心服务股份有限公司	-	-	-	-	-



被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
浙江华玖商业运营管理有限公司	-	-	-	-	-
(3) 其他企业	-	-	-	-	-
杭州西子实验学校	11,061,290.42	-	-	-	-
合计	9,672,155,260.69	7,320,695,053.46	413,925,672.17	677,485,880.73	3,303,227,656.84

3 续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
浙江浙乡投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
宁波银邦金融服务有限公司	-	2,085,000.00	-	-	4,068,867.05	-
浙江省智慧消防管理有限公司	-	-	-	-975,230.37	-	-
浙江建投发展房地产开发有限公司	-	-	-	-	39,777,679.70	-
龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	-	-	-	-	135,406,906.96	-
嘉兴浙建运河湾开发建设有限公司	-	-	-	-	94,872,360.31	-
衢州市慧城酒店管理有限公司	-	-	-	-1,978,310.01	622,886,441.86	-
新昌县浙建如城产业发展有限公司	-	-	-	-3,500,000.00	-	-
浙江浙浦建设有限公司	-	-	-	-	17,758,162.41	-
金华浙武建设有限公司	-	-	-	-	3,001,056.11	-
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	39,000,407.74	-
长江中大西威(杭州)管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	1,502,700.00	-	-	1,400,115.03	-
浙江物产宋都旅游文化有限公司	-	-	-	-	28,566,824.68	-
山煤物产环保能源(浙江)	-	314,060.87	-	-	58,481,906.35	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司						
浙物杭能(浙江)能源有限公司	-	-	-	-	9,955,184.89	-
浙江经职汽车服务有限公司	-	-	-	-	167,343.15	-
(2)联营企业	-	-	-	-		
浙江创新发展资本管理有限公司	-	-	-	-	15,304,810.15	-
浙江省浙创启元创业投资有限公司	-	-	-	9,087,931.15	22,767,855.22	-
北京英特维网络有限公司	-	-	-	-	24,894,900.00	24,894,900.00
浙江金甬晴纶有限公司	-	-	-	-	35,462,673.00	35,462,673.00
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	4,187,565.47	-	1,204,343.54	57,333,907.49	-
浙商创投股份有限公司	-	-	-	-	364,266,563.49	95,132,227.22
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	1,656,218,373.43	-
浙江国资创新联合股权投资有限公司	-	-	-	-	5,261,203.52	-
浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	1,010,535,130.18	-
温州国投资本私募基金管理有限公司	-	-	-	-	1,606,708.95	-
绍兴市富越私募基金管理有限公司	-	-	-	-	1,390,371.32	-
杭州国同富浙企业管理咨询有限公司	-	12,287,700.00	-	-	12,410,200.00	-
浙江富浙投资有限公司	-	-	-	2,369,116,133.03	2,360,242,846.24	-
浙江天科高新技术发展有限公司	-	1,800,000.00	-	-	16,889,375.19	-
浙江天正信息科技有限公司	-	-	-	-	21,539,682.60	-
浙江富溪国科创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	14,990,000.00	-
浙江舜云互联技术有限公司	-	-	-	-30,000,000.00	-	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中建材中岩科技有限公司	-	4,284,126.93	-	27,555,627.94	26,250,457.53	-
浙江宏昌电器科技股份有限公司	-20,460,585.32	1,583,880.00	-	24,961,827.95	-	-
杭州浙创中能股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	6,493,475.78	8,188,822.35	-
杭州浙创宏悦创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	988,701.63	1,226,476.72	-
杭州浙创启慧新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,066,090.73	1,098,918.61	-
杭州启真浙创科技创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	17,765,280.30	-
中盐新干盐化有限公司	-	-	-	4,274,595.59	61,649,495.59	-
浙江建研中正新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江省环境科技股份有限公司	-	3,910,000.00	-	-	78,630,463.03	-
浙江产权交易所有限公司	-	-	-	-	122,118,441.22	-
浙江省种业集团有限公司	67,595.53	2,000,000.00	-	-	200,722,392.45	-
浙江省创业投资集团有限公司	-65,286.07	-	-	-399,092,389.82	-	-
浙江富浙私募基金管理有限公司	-	-	-	-30,665,789.13	-	-
浙江金华安邦护卫有限公司	-	309,517.35	-	-	58,907,253.48	-
浙江信安视通科技有限公司	-	-	-	-	911,204.21	-
安庆市同庆安保科技服务有限公司	-	-	-	-	334,045.37	-
浙江省智慧消防管理有限公司	4,178,163.54	-	-	975,230.37	3,742,471.86	-
衢州滨江浙建物业管理服务有限公司	-	-	-	-	400,000.00	-
丽水市振兴乡村建设发展有限公司	-	-	-	-	215,489,485.47	-
浙江湖州梓城建设开发有限公司	-	-	-	-	402,851,299.45	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江基建投资管理有限公司	-	-	-	-	9,028,087.72	-
浙江建投机械租赁有限公司	-	-	-	-	6,342,665.89	-
浙江财金未来社区股权投资有限责任公司	-	-	-	-	812,024.66	-
杭州财金未来社区股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,456,082.85	-	-	158,493,365.09	-
China Zhejiang-Westfields construction Limited Joint Venture	-	-	-	-	20,072,053.91	-
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	-	-	-	-	5,367,965.99	-
五矿财富投资管理有限公司	-	-	-	-	45,619,598.04	-
新疆兴业新型建材有限公司	-	-	-	-	64,943,087.76	-
台州东部建材科技有限公司	-	-	-	-	19,351,265.61	-
南昌城建构件有限公司	-	-	-	-	11,353,049.05	-
浙建联城(浙江)建设有限公司	-	-	-	-	5,714,902.66	-
浙江浙丽建设发展有限责任公司	-	1,732,640.00	-	-	30,658,430.75	-
浙江浙兰建设有限公司	-	-	-	-	11,406,468.94	-
浙建长三角(嘉善)建设有限公司	-	-	-	-	45,540,257.75	-
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	-	4,900,000.00	-	-	22,860,260.73	-
泰顺交投基础建设工程有限公司	-	-	-	-	37,468,992.03	-
浙江中衡工程设计咨询有限公司	-	-	-	-	895,893.94	-
缙云县仙旭建设管理有限公司	-	-	-	-	20,371,429.13	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苍南县建投基础设施建设有限公司	-	-	-	-	12,107,026.70	-
宁波钢杰人力资源开发有限公司	-	898,115.63	-	-	4,112,829.86	-
浙江国叶健康养老产业发展有限公司	-	-	-	-	279,960.00	-
浙江浙景建设发展有限公司	-	-	-	-	52,501,702.09	-
信泰人寿保险股份有限公司	-	-	-	-	9,491,439,190.92	-
湖州银行股份有限公司	-	12,160,472.04	-	-	1,088,955,997.90	-
浙江新联民爆集团股份有限公司	-2,280,305.07	7,494,202.75	-	-	173,537,128.79	-
浙江中大物通商贸集团有限公司	-	2,000,000.00	-	-	36,834,495.45	-
浙江物产安橙科技有限公司	-	1,700,000.00	-	-	9,464,504.95	-
宁陵人地服饰有限公司	-	-	-	-	1,465,707.19	-
浙江中大新时代纺织品有限公司	-	400,000.00	-	-	9,260,676.70	-
浙江中大新力经贸有限公司	-	-	-	-	2,959,751.36	2,959,751.36
浙江中大新景服饰有限公司	-	-	-	-	2,437,162.26	2,437,162.26
上海中大康劲国际贸易有限公司	-	880,470.89	-	-	2,036,163.10	-
浙江中大华伟进出口有限公司	-	-	-	-	4,355,591.23	-
浙江中大新佳贸易有限公司	-	240,000.00	-	-	6,928,194.46	-
浙江中大新纺进出口有限公司	-	200,000.00	-	-	6,742,300.01	-
浙江中大新泰经贸有限公司	-	-	-	-	3,110,489.18	-
浙江中大服装有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江中大华盛纺织品有限公司	-	-	-	-	1,281,246.98	1,281,246.98



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江中大明日纺织品有限公司	-	-	-	-	418,420.49	418,420.49
杭州坤汉企业管理有限责任公司	-	-	-	-	-	-
浙江中大东业产业园运营管理有限公司	-	6,400,000.00	-	-	4,392,954.16	-
中大朗颐(海盐)养老服务有限公司	-	-	-	-	1,879,762.76	-
浙江中大东润商业管理有限公司	-	-	-	-	-	-
浙物瞰澜(杭州)企业管理咨询有限公司	-	-	-	-	6,966,969.79	-
杭州中大源新私募基金管理有限公司	-	3,907,036.15	-	-	6,687,627.44	-
丽水祁虎投资合伙企业(有限合伙)	-	4,886,966.97	-	-	-	-
衢州哲泰投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	1,507,069.09	-
新余高新区恒川投资中心(有限合伙)	-	18,130.47	-	-	-	-
杭州源祺股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	15,438,644.73	-
杭州源禧股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	61,090,165.59	-
杭州源钰股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,979,546.06	-	-	-	-
杭州复宏股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	18,921,670.71	-
杭州源琛股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	18,779,862.43	-
综改试验(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	239,665,947.69	-
苏州宝捷会山启创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	30,389,096.87	-
嘉兴物源股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,596,758.57	-	-	-	-
浙江城西科创制造业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	202,615,088.59	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
纳狮新材料有限公司	-	-	-	-	51,068,826.14	-
共青城中科物泰股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	13,160,264.08	-
综改创新(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	57,097,432.67	-
共青城金物泽勤创业投资合伙企业(有限合伙)	-	30,895.84	-	-	4,138,317.81	-
杭州精纱信息技术有限公司	-	-	-	-	15,349,260.20	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)	-	400,684.80	-	-	36,889,624.02	-
上海中祺网络科技有限公司	-	-	-	-	7,160,530.43	7,160,530.43
广东御丰创展金属科技有限公司	-	-	-	-	51,477,949.53	51,477,949.53
北京灵伴即时智能科技有限公司	-	-	-	-	23,876,918.83	23,876,918.83
广东赛德英斯智能装备有限公司	-	-	-	-	6,088,763.80	6,088,763.80
南通金聚海工业科技有限公司	-	-	-	-	2,726,352.40	-
上海鲲华新能源科技有限公司	-	-	-	-	10,519,853.86	-
三门中瑞聚氨酯科技有限公司	-	-	-	-	4,832,484.31	2,631,404.52
浙江通诚格力电器有限公司	-	75,000,000.00	-	-	378,879,934.53	-
上海全仕宝信息技术有限公司	-	-	-	-	2,781,292.05	2,781,292.05
杭州城投武林投资发展有限公司	-	-	-	-	236,250,264.39	-
之江农业发展(衢州市衢江区)有限公司	-	-	-	-	15,012,500.00	-
之江农业发展(衢州市柯城区)有限公司	-	-	-	-	18,102,000.00	-
台州市路桥新岛投资发展有限公司	-	-	-	-	66,592,052.37	-
浙江天然气交易市场有限公司	-	-	-	-	12,810,892.73	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南经合滇胶商品交易服务中心有限责任公司	-	-	-	-	3,006,030.00	-
上海徐泾污水处理有限公司	-	25,500,000.00	-	-	63,339,796.33	-
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	-	-	-	299,400.00	-	-
杭州拱墅国投物联有限公司	-	-	-	-	26,796,366.49	-
浙江鑫辰金属资源有限公司	-	-	-	-	14,708,705.64	-
浦江富春紫光水务有限公司	-	-	-	-	91,970,832.77	-
同塔物产有限公司	-	1,713,985.04	-	-	5,017,578.22	-
浙江宏途供应链管理有限公司	-	1,012,000.00	-	-	16,550,245.91	-
广西宏粮生物科技有限公司	-	-	-	-	6,822,911.95	-
浙江益善供应链管理有限公司	-	594,000.00	-	-	8,745,195.90	-
蓝鲸生物能源(浙江)有限公司	-	-	-	-	85,505,770.95	-
浙江南方石化工业有限公司	-	-	-	-	24,718,880.50	24,718,880.50
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	-	-	-	-	1,562,551.62	-
台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	168,987,577.85	-
江苏地浦科技股份有限公司	-	-	-	-	67,937,448.20	47,512,728.42
杭州微策生物技术股份有限公司	-	-	-	-	142,587,576.37	-
杭州鑫泽源医疗科技有限公司	-	-	-	-	18,637,804.65	-
北京伟德杰生物科技有限公司	-	-	-	-	17,554,245.72	-
浙江台州秀川科技有限公司	-	-	-	-	12,593,802.82	-
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	-23,934.49	136,582.16	-	-	106,210,563.78	-



被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江物产智慧科技股份有限公司	-	-	-	-	1,271,057.18	-
浙江润泰新材料科技有限公司	-	-	-	-	6,961,516.52	-
丽水市医投健康发展有限公司	-	-	-	-	4,900,000.00	-
浙江中大普惠物业有限公司	-	-	-	-	22,069,159.70	-
诚筑新际产业发展(浙江)有限公司	-	-	-	-	52,832,101.44	-
物产中大城投(宁波)控股有限公司	-	-	-	-	223,228,109.63	-
杭州鸿泽坤企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
宁波众通汽车有限公司	-	919,767.17	-	-	18,696,154.28	-
温州中浙汽车有限公司	-	540,000.00	-	-	2,471,817.22	-
浙江米卡迪汽车销售服务有限公司	-	-	-	-	6,609,484.42	-
浙江之成汽车有限公司	-	-	-	-	3,420,661.79	-
浙江车友汽车俱乐部有限公司	-	-	-	-	-	-
温州瓯通汽车有限公司	-	-	-	-	13,377,197.10	-
沧州明珠塑料股份有限公司	-1,202,156.47	1,234,775.72	-	-	146,690,132.55	-
温州温金中心服务股份有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江华玖商业运营管理有限公司	-	-	-	-	-	-
(3)其他企业	-	-	-	-	-	-
杭州西子实验学校	-	-	-	-	11,061,290.42	-
合 计	-19,786,508.35	196,197,663.73	-	1,979,811,638.38	22,323,465,645.85	342,695,849.39

3. 重要联营企业的主要财务信息



项 目	本期数	
	浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	41,546,891.57	1,997,807,520.11
非流动资产	3,466,019,189.99	-
资产合计	3,507,566,081.56	1,997,807,520.11
流动负债	5,069,523.37	96,934.68
非流动负债	-	-
负债合计	5,069,523.37	96,934.68
净资产	3,502,496,558.19	1,997,710,585.43
按持股比例计算的净资产份额	1,659,950,975.45	787,275,766.90
调整事项	-3,732,602.02	223,259,363.28
对联营企业权益投资的账面价值	1,656,218,373.43	1,010,535,130.18
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	365,555,191.34	133,255,409.57
其他综合收益	-	-
综合收益总额	365,555,191.34	133,255,409.57
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

续：

项 目	本期数	
	浙江富浙投资有限公司	湖州银行股份有限公司
流动资产	3,429,438,662.28	9,833,564.81
非流动资产	4,909,580,216.87	6,369,919.04
资产合计	8,339,018,879.15	16,203,483.85
流动负债	357,392,457.38	12,359,622.23
非流动负债	114,150,267.69	2,673,283.23
负债合计	471,542,725.07	15,032,905.46
净资产	7,867,476,154.08	1,170,578.39
按持股比例计算的净资产份额	2,360,242,846.24	124,432.48



调整事项	-	-15,536.88
对联营企业权益投资的账面价值	2,360,242,846.24	108,895.60
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	333,719.42
净利润	246,644,154.69	108,616.00
其他综合收益	-	32,040.77
综合收益总额	246,644,154.69	140,656.76
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	1,216.05

续上表:

项 目	上期数	
	浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	169,095,029.20	332,514,302.95
非流动资产	3,416,688,119.19	820,000,000.00
资产合计	3,585,783,148.39	1,152,514,302.95
流动负债	16,841,095.89	2,059,127.09
非流动负债	-	-
负债合计	16,841,095.89	2,059,127.09
净资产	3,568,942,052.50	1,150,455,175.86
按持股比例计算的净资产份额	1,687,703,930.08	478,020,639.08
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,687,703,930.08	478,020,639.08
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	154,503,781.75	-5,022,624.14
其他综合收益	-	-
综合收益总额	154,503,781.75	-5,022,624.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

续:



项 目	上期数	
	浙江富浙投资有限公司	湖州银行股份有限公司
流动资产	-	8,619,851.20
非流动资产	-	5,451,930.53
资产合计	-	14,071,781.73
流动负债	-	11,095,030.07
非流动负债	-	2,111,131.54
负债合计	-	13,206,161.61
净资产	-	865,620.12
按持股比例计算的净资产份额	-	86,562.01
调整事项	-	-11,996.51
对联营企业权益投资的账面价值	-	74,565.51
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	278,159.70
净利润	-	105,372.81
其他综合收益	-	10,670.34
综合收益总额	-	116,043.15
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	1,013.37

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	1,055,343,256.24	936,279,173.83
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	19,469,383.66	21,870,642.23
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	19,469,383.66	21,870,642.23
联营企业:		
投资账面价值合计	14,798,412,902.05	5,470,739,310.41
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-



	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
一净利润	339,696,369.72	307,599,272.38
一其他综合收益	3,270,352,742.95	-53,734,281.09
一综合收益总额	3,610,049,112.67	253,864,991.29

(十九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入
权益工具投资	579,829,931.71	152,780,526.21	596,221.86
期货会员资格	1,400,000.00	-	-
合 计	581,229,931.71	152,780,526.21	596,221.86

(二十) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	16,973,487,044.67	18,487,613,381.15
其中：债务工具投资	1,480,774,773.17	178,430,000.00
权益工具投资	15,492,712,271.50	18,309,183,381.15
合 计	16,973,487,044.67	18,487,613,381.15

(二十一) 投资性房地产

1. 以成本模式计量

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		外购	固定资产转入	外币报表折算差额	处置	转回固定资产/无形资产	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	2,418,653,621.66	673,852.53	73,057,217.43	109,698.55	103,642,538.38	17,880,146.60	2,370,971,705.19
土地使用权	325,130,244.49	82,524.01	-	-	25,316,718.91	1,822,263.67	298,073,785.92
合计	2,743,783,866.15	756,376.54	73,057,217.43	109,698.55	128,959,257.29	19,702,410.27	2,669,045,491.11
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销					
房屋及建筑物	758,589,075.62	71,800,626.00	19,616,841.36	56,082.28	27,997,775.22	1,852,649.58	820,212,200.46
土地使用权	99,463,867.22	3,877,279.20	-	-	3,934,523.81	36,445.27	104,370,177.34



在建工程		-	-	-	-	-	-
合计	858,052,942.84	80,677,905.20	19,616,841.36	56,082.28	31,932,299.03	1,889,094.85	924,582,377.80
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	10,001,423.72						10,001,423.72
土地使用权							-
在建工程							-
合计	10,001,423.72						10,001,423.72
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	1,650,063,122.32						1,540,758,081.01
土地使用权	225,666,377.27						193,703,608.58
在建工程							-
合计	1,875,729,499.59						1,734,461,689.59

2. 以公允价值计量

项 目	期初数	本期增加				本期减少		公允价值变动	期末数
		外购	固定资产/无形资产转入	企业合并增加	其他	处置	转出至固定资产/无形资产		
房屋及建筑物	4,547,263,233.93		30,510,069.05		-	78,390,000.00	34,283,624.52	-5,404,567.27	4,459,695,111.19
土地使用权	277,211,801.88		102,817.87		-			12,412,100.00	289,726,719.75
合 计	4,824,475,035.81		30,612,886.92		-	78,390,000.00	34,283,624.52	7,007,532.73	4,749,421,830.94

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
文欣大厦办公楼	3,194,188.69	尚在办理中
子公司富浙资产之房屋及建筑物	102,586,542.39	尚在办理中。
子公司盐业集团之房屋及建筑物	91,486,234.85	其中 34,012,304.52 元为历史遗留原因, 尚未办妥权证; 剩余 57,473,930.33 尚未办妥权证变更
子公司盐业集团之土地使用权	12,472,533.99	尚未办理权证变更

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注

“财务报表主要项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(二十二) 固定资产

1. 明细情况



项目	期末数	期初数
固定资产	19,363,202,906.87	19,908,228,177.06
固定资产清理	1,826,599.85	8,057,261.52
合 计	19,365,029,506.72	19,916,285,438.58

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	固定资产装修	临时设施	办公设备	合计
(1) 账面原值								
1) 期初数	15,773,634,529.35	1,850,623,591.15	12,673,300,641.70	1,400,360,919.98	53,558,251.50	195,852,881.98	241,287.87	31,948,072,138.53
2) 本期增加	574,712,631.71	369,043,212.19	1,189,737,080.01	102,366,590.60	20,832,622.61	27,212,636.27	-	2,283,934,773.15
① 购置	144,630,375.95	359,771,484.41	692,367,795.30	81,404,664.34	20,832,622.61	25,960,136.33	-	1,324,967,079.03
② 在建工程转入	353,130,556.24	1,478,350.08	491,106,397.29	10,028,238.48	-	1,282,499.94	-	860,026,042.03
③ 企业合并增加	21,142,023.88	5,954,419.72	2,233,050.11	4,335,237.31	-	-	-	33,864,731.02
④ 投资性房地产转回	51,465,610.40	-	-	-	-	-	-	51,465,610.40
⑤ 其他	4,344,065.24	1,838,957.95	1,029,837.25	6,398,450.53	-	-	-	13,611,310.97
3) 本期减少	315,515,198.20	482,869,763.32	813,437,281.08	58,143,323.29	-	36,230,716.06	76,146.16	1,706,272,428.11
① 处置或报废	223,042,258.60	482,762,831.46	803,337,659.11	56,678,850.02	-	36,230,716.06	76,146.16	1,602,128,461.11
② 转入投资性房地产	89,907,412.41	-	-	-	-	-	-	89,907,412.41
③ 企业合并减少	-	91,100.00	2,667,504.20	340,286.29	-	-	-	3,098,890.19
④ 其他	2,565,497.19	15,831.86	7,432,117.77	1,121,186.96	-	-	-	11,137,633.80
4) 期末数	16,032,831,962.86	1,736,797,040.02	13,050,100,440.63	1,444,584,217.35	74,390,874.11	186,864,802.19	165,141.71	32,525,734,478.87
(2) 累计折旧								
1) 期初数	3,888,123,368.36	953,944,210.69	6,085,082,116.83	742,763,882.86	39,321,145.87	147,038,043.23	207,285.50	11,856,480,053.36
2) 本期增加	579,960,445.53	233,040,576.63	910,290,625.31	103,795,796.77	9,487,040.39	34,502,842.51	10,824.42	1,871,088,151.58
① 计提	574,051,628.50	227,416,835.39	906,909,458.65	100,301,238.26	9,487,040.39	34,502,842.51	10,824.42	1,852,709,868.12
② 企业合并增加	2,503,817.18	3,426,870.20	1,967,173.98	2,599,218.80	-	-	-	10,797,080.16
③ 投资性房地产转回	1,852,649.58	-	-	-	-	-	-	1,852,649.58
④ 其他	1,552,350.29	2,166,871.04	1,413,992.68	595,339.71	-	-	-	5,728,553.72
3) 本期减少	84,232,623.18	209,080,840.06	349,599,158.71	52,178,641.24	-	35,193,548.94	72,338.85	730,357,150.98
① 处置或报废	63,037,371.00	208,987,332.61	342,207,251.29	51,448,600.18	-	35,193,548.94	72,338.85	700,946,442.88



②转入投资性房地产	20,469,589.08							20,469,589.08
③企业合并减少		90,366.67	1,082,916.66	181,315.04				1,354,598.37
④其他	725,663.10	3,140.75	6,308,990.76	518,726.04				7,586,520.65
4)期末数	4,383,851,190.75	977,903,917.26	6,645,773,583.13	791,381,038.30	-18,808,186.26	146,347,336.80	145,771.07	12,997,211,053.96
(3)减值准备								
1)期初数	94,256,165.90	8,932.75	78,725,523.95	10,373,260.47				183,363,903.11
2)本期增加			102,583.14	52,576.99				155,160.13
3)本期减少		7,987.49	18,145,968.21	44,589.50				18,198,545.20
4)期末数	94,256,165.90	965.26	60,682,138.92	10,381,217.96				165,320,518.04
(4)账面价值								
1)期末账面价值	11,551,724,606.21	758,892,127.50	6,313,614,719.26	639,821,931.00	25,582,687.83	40,517,165.39	19,370.61	19,363,202,906.87
2)期初账面价值	11,791,254,995.07	896,670,427.71	6,509,993,000.88	647,223,806.65	14,237,105.63	48,814,838.75	34,002.37	19,908,228,177.06

(2) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	414,644,618.66	65,362,275.56	35,436,496.66	313,845,846.44
通用设备	2,712,123.16	2,576,437.28		135,685.88
运输工具	2,171,441.20	1,530,369.40		641,071.80
机器设备	361,258,433.98	126,217,621.06		235,040,812.92
电子及其他设备	149,914,817.73	7,540,713.98	10,000,000.00	132,374,103.75
小 计	930,701,434.73	203,227,417.28	45,436,496.66	682,037,520.79

(3) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面价值
房屋及建筑物	114,186,798.26
机器设备	163,428,473.37
专用设备	34,023,093.90
运输工具	201,466,933.03
小 计	513,105,298.56

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司产投集团之房屋及建筑物	97,254,331.42	根据原房产办理不动产权证书时约定,自2028年5月17日后方可分割并办理过户登记。
子公司建科院之房屋建筑物	172,427,486.81	土地扩容尚未缴纳土地出让金
子公司盐业集团之房屋建筑物	47,123,076.53	其中2,155,755.93元为历史遗留原因,尚未办妥权证;36,785,256.92元尚未办妥权证变更;8,840.00元为政府已列入拆迁,不动产登记中心不予过户;8,173,223.68元为本期完工,尚在收集资料办理权证。
舟山安邦金融服务中心	25,306,429.25	竣工决算尚未完成
温州安邦金融守押中心	111,951,639.75	尚在办理中
华昱保安办公楼、仓库、职工宿舍	13,816,532.13	尚在办理中
华昱保安应县金库、枪弹库	778,423.31	尚在办理中
西溪诚品办公楼	55,669,233.82	尚在办理中
陈杨新界小区商业19套、车位290个	51,832,830.94	尚在办理中
成都芯谷产业园-3、4号楼	46,020,216.87	尚在办理中
固碳项目基地	43,910,839.91	尚在办理中
绍兴润隄山名邸和润园4-3-106	4,397,843.43	尚在办理中
其他房屋	76,874,372.40	尚在办理中
物产中大实业	774,120,442.02	尚未竣工决算
物产中大化工	221,937,965.77	正在办理
物产中大金属	217,422,678.41	尚未竣工决算、未办理过户手续
物产中大云商	52,100,819.55	正在办理
元通汽车(新)	44,005,884.12	在租用的土地上建造房屋及4S店展厅,无法办理权证
物产中大产投	22,673,101.94	正在办理
物产实业控股	15,272,950.24	景区用地无法办理权证
物产中大环能	9,643,463.56	正在办理
物产中大健康	2,387,974.10	构筑物无法办理产权证书
元通汽车(老)	873,133.89	正在办理
小计	2,107,801,670.17	

(5) 期末用于借款抵押的固定资产, 详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

3. 固定资产清理



项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	594,606.35	6,139,618.40
机器设备	1,084,349.68	1,039,503.68
运输工具	1,562.24	793,537.11
电子及其他设备	146,081.58	84,602.33
小 计	1,826,599.85	8,057,261.52

(二十三) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,425,047,724.59	44,880,640.97	1,380,167,083.62	1,275,773,036.35	46,037,895.77	1,229,735,140.58
工程物资	2,499,117.25	-	2,499,117.25	2,883,320.32	-	2,883,320.32
合 计	1,427,546,841.84	44,880,640.97	1,382,666,200.87	1,278,656,356.67	46,037,895.77	1,232,618,460.90

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安邦护卫浙江公共安全服务中心项目	132,823,433.34	-	132,823,433.34	30,292,430.51	-	30,292,430.51
设备安装	409,690,529.94	-	409,690,529.94	58,518,379.93	-	58,518,379.93
厂房及生产线	561,701,922.95	44,880,640.97	516,821,281.98	845,390,732.60	44,880,640.97	800,510,091.63
装修款	73,504,110.56	-	73,504,110.56	99,364,153.14	-	99,364,153.14
各类工程项目	152,903,596.36	-	152,903,596.36	122,058,742.67	-	122,058,742.67
其他	94,424,131.44	-	94,424,131.44	120,148,597.50	1,157,354.80	118,991,242.70
小 计	1,425,047,724.59	44,880,640.97	1,380,167,083.62	1,275,773,036.35	46,037,895.77	1,229,735,140.58

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
焦化干熄焦 EPC 项目	18,900.00	141,191,291.61	28,372,185.54	3,726,666.11	-	165,836,811.04
线缆智能制造基地建设项目工程	164,900.27	118,282,277.51	52,660,140.95	10,634,703.53	-	160,307,714.93



安邦护卫浙江公共安全服务中心项目	37,000	30,292,430.51	102,531,002.83	-	-	132,823,433.34
小 计	220,800.27	289,765,999.63	183,563,329.32	14,361,369.64	-	458,967,959.31

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
产业投资-盾铁新工艺生产车间建设项目	44,880,640.97	-	-	44,880,640.97	-
物产中大化工-乙二醇仓储技改项目	1,157,254.80	-	1,157,254.80	-	本期处置
小 计	46,037,895.77	-	1,157,254.80	44,880,640.97	

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,499,117.25	-	2,499,117.25	2,883,320.32	-	2,883,320.32

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二十四) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	自行培育	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值								
种植业	8,041,866.62	-	1,254,954.62	-	-	34,859.85	7,273.32	9,254,688.07
(2) 累计折旧		计提	其他			处置	其他	
种植业	7,816,509.35	74,771.76	-	-	-	-	-	7,891,281.11
(3) 账面价值								
种植业	225,357.27	-	-	-	-	-	-	1,363,406.96

2. 期末生产性生物资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。



(二十五) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
其中：房屋及建筑物	2,016,619,918.88	174,028,222.96	20,032,307.09	1,287,174.25	103,955,068.83	-	2,108,012,554.35
土地使用权	1,297,357.05	30,048,431.58	-	-	-	-	31,345,788.63
运输工具	10,011,178.49	277,743.79	-	-	7,328,464.58	-	2,960,457.70
机器设备	145,651,597.91	287,768,368.96	-	-	147,457,586.81	-	285,962,380.06
合 计	2,173,580,052.33	792,122,767.29	20,032,307.09	1,287,174.25	558,741,120.22	-	2,428,281,180.74
(2) 累计折旧		计提	企业合并增加	其他	处置	其他	
其中：房屋及建筑物	724,246,618.97	347,486,495.97	7,629,636.39	914,075.18	234,998,115.31	-	845,278,711.20
土地使用权	324,339.27	3,257,925.74	-	-	-	-	3,582,265.01
运输工具	4,135,832.36	186,283.10	-	-	1,626,122.96	-	2,695,992.52
机器设备	54,914,625.78	46,930,174.45	-	-	80,331,801.10	-	21,512,999.13
合 计	783,621,416.40	397,860,879.26	7,629,636.39	914,075.18	316,956,039.37	-	873,069,967.86
(3) 账面价值							
其中：房屋及建筑物	1,292,373,299.91	-	-	-	-	-	1,262,733,843.15
土地使用权	973,017.78	-	-	-	-	-	27,763,523.62
运输工具	5,875,346.11	-	-	-	-	-	264,465.18
机器设备	90,736,972.13	-	-	-	-	-	264,449,380.93
合 计	1,389,958,635.93	-	-	-	-	-	1,555,211,212.88

(二十六) 无形资产

1. 明细情况

项目	其中：软件	土地使用权	采矿权	专利权	车位使用权	商标权
(1) 账面原值						
1) 期初数	550,086,187.72	4,264,826,057.04	1,542,624,003.77	80,438,387.28	22,018,042.86	90,532,361.06
2) 本期增加	75,666,469.51	148,675,657.55	-	21,496,364.73	-	242,825.25
① 购置	63,863,830.81	146,894,526.26	-	17,109,676.23	-	242,825.25
② 内部研发	10,065,817.48	-	-	-	-	-



项目	其中：软件	土地使用权	采矿权	专利权	车位使用权	商标权
③企业合并增加	1,705,847.77	-	-	-	-	-
④投资性房地产 转无形资产	-	2,520,424.39	-	-	-	-
⑤其他	30,973.45	-739,293.10	-	4,386,688.50	-	-
3) 本期减少	8,951,077.45	301,546,835.41	-	-	-	24,379,640.79
①处置	4,513,409.02	288,619,506.72	-	-	-	24,379,640.79
②企业合并减少	-	12,878,125.00	-	-	-	-
③转入投资性房 地产	-	49,203.69	-	-	-	-
④其他	4,437,668.43	-	-	-	-	-
4) 期末数	616,801,579.78	4,111,954,879.18	1,542,624,003.77	101,934,752.01	22,018,042.86	66,395,545.52
(2) 累计摊销						
1) 期初数	302,633,537.96	822,843,865.69	2,130,152.27	17,687,596.58	8,389,149.99	20,773,154.93
2) 本期增加	75,860,685.60	88,688,880.75	-	17,363,149.76	1,021,141.22	12,347,905.38
①计提	73,488,015.51	88,650,012.79	-	14,678,269.76	1,021,141.22	12,347,905.38
②投资性房地产 转回	-	36,445.27	-	-	-	-
③企业合并增加	814,610.78	-	-	-	-	-
④其他	1,558,059.31	2,422.69	-	2,684,880.00	-	-
3) 本期减少	5,897,184.05	14,591,259.22	-	1,515,437.72	-	-
①处置	3,171,724.14	13,908,258.08	-	-	-	-
②企业合并减少	-	665,369.79	-	-	-	-
③转入投资性房 地产	-	17,631.35	-	-	-	-
④其他	2,725,459.91	-	-	1,515,437.72	-	-
4) 期末数	372,597,039.51	896,941,487.22	2,130,152.27	33,535,308.62	9,410,291.21	33,121,060.31
(3) 减值准备						
1) 期初数	7,435,231.37		8,353,651.50			
2) 本期增加						
3) 本期减少						
4) 期末数	7,435,231.37		8,353,651.50			
(4) 账面价值						
1) 期末账面价值	236,769,308.90	3,215,013,391.96	1,532,140,200.00	68,399,443.39	12,607,751.65	33,274,485.21



项目	其中：软件	土地使用权	采矿权	专利权	车位使用权	商标权
2) 期初账面价值	240,017,418.39	3,441,982,191.35	1,532,140,200.00	62,750,790.70	13,628,892.87	69,759,206.13

续上表

项目	其他	特许经营权	特许权	医院举办权	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	230,537,242.75	2,055,021,336.30	26,247,288.00	687,912,066.22	9,550,242,973.00
2) 本期增加	4,661,870.06	26,899,824.30			277,643,011.40
① 购置	3,276,017.99	26,899,824.30	-	-	258,286,700.84
② 内部研发	1,385,852.07	-	-	-	11,451,669.55
③ 企业合并增加		-	-	-	1,705,847.77
④ 投资性房地产转无形资产					2,520,424.39
⑤ 其他	-	-	-	-	3,678,368.85
3) 本期减少		7,001,163.02			341,878,716.67
① 处置					317,512,556.53
② 企业合并减少					12,878,125.00
③ 转入投资性房地产					49,203.69
④ 其他		7,001,163.02			11,438,831.45
4) 期末数	235,199,112.81	2,074,919,997.58	26,247,288.00	687,912,066.22	9,486,007,267.73
(2) 累计摊销					
1) 期初数	49,988,557.79	373,125,351.56	26,239,471.25	163,923,155.93	1,787,733,993.95
2) 本期增加	12,888,417.73	83,974,734.42	-	43,754,359.08	335,899,273.94
① 计提	12,888,417.73	83,974,734.42	-	43,754,359.08	330,802,855.89
② 投资性房地产转回	-	-	-	-	36,445.27
④ 企业合并增加	-	-	-	-	814,610.78
④ 其他	-	-	-	-	4,245,362.00
3) 本期减少	-	207,547.17	-	-	22,211,428.16
① 处置	-	207,547.17	-	-	17,287,529.39
② 企业合并减少					665,369.79
③ 转入投资性房地产					17,631.35
④ 其他					4,240,897.63



项目	其他	特许经营权	特许权	医院举办权	合计
4) 期末数	62,876,975.52	156,892,538.81	26,239,471.25	207,677,515.01	2,101,421,839.73
(3) 减值准备					
1) 期初数					15,788,882.87
2) 本期增加					
3) 本期减少					
4) 期末数					15,788,882.87
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	172,322,137.29	1,618,027,458.77	7,816.75	480,234,551.21	7,368,796,545.13
2) 期初账面价值	180,548,684.96	1,681,895,984.74	7,816.75	523,988,910.29	7,746,720,096.18

2. 未办妥权证的无形资产说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁波镇海区前范东路 887 号 889 号	21,874,108.00	土地因已被政府规划为生态带，不能按照工业用途补办
衢州街 2 号、衢州街 4-1 号	513,355.55	权证办理中
物产中大环境	50,489,052.55	正在办理
物产环能	10,746,716.85	历史原因，无法办理权证
元通汽车(新)	4,363,058.80	正在办理
物产中大实业	2,091,169.85	历史原因，无法办理权证

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(二十七) 开发支出

项目	期初数	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末数
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
共建国家统一技术交易服务平台区域(一类)节点	-	272,291.25	-	-	-	-	272,291.25
广悦建筑业人员多要素综合管理平台	-	529,091.07	-	529,091.07	-	-	-
应用软件	23,026,576.50	-	-	-	-	23,026,576.50	-
系统产品	14,857,980.48	19,479,735.99	71,364.17	10,922,578.48	-	12,159,206.65	11,327,295.51
合计	37,884,556.98	20,291,118.31	71,364.17	11,451,669.55	-	35,185,783.15	11,599,586.76



(二十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他[注]	
浙江台州安邦保安服务有限公司	1,596,057.37	-	-	-	-	1,596,057.37
浙江温州安邦护卫有限公司	1,708,189.55	-	-	-	-	1,708,189.55
朔州市华昱保安押运护卫有限公司	1,554,250.66	-	-	-	-	1,554,250.66
上海弘泰金融外包服务有限公司	-	1,113,589.19	-	-	-	1,113,589.19
宁波高新区通安保安服务有限公司	-	9,744,234.13	-	-	-	9,744,234.13
苏州天地设计研究院有限公司	120,820,648.46	-	-	-	-	120,820,648.46
华誉建筑有限公司[注]	59,356,504.91	-	-	-1,295,570.25	-	60,652,075.16
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,764,135.64	-	-	-	-	34,764,135.64
福建浙建建设工程有限公司	13,000,000.00	-	-	-	-	13,000,000.00
浙江建工五建建设有限公司	9,330,000.00	-	-	-	-	9,330,000.00
浙江建工交通工程建设有限公司	3,900,000.00	-	-	-	-	3,900,000.00
浙江建工水利水电建设有限公司	3,548,625.16	-	-	-	-	3,548,625.16
浙江浙建基础设施工程有限公司	1,012,953.30	-	-	-	-	1,012,953.30
宁波市建设工程设计院有限公司	640,546.31	-	-	-	-	640,546.31
太仓中茵建设投资有限公司	639,706.33	-	-	-	-	639,706.33
江西天和建设有限公司	387,207.49	-	-	-	-	387,207.49
浙江亚克建筑门窗有限公司	132,281.83	-	-	-	-	132,281.83
浙江和诚汽车集团有限公司	545,536,073.82	-	-	-	-	545,536,073.82
南通海门森达装饰材料有限公司	541,011,994.64	-	-	-	-	541,011,994.64
物产中大金轮蓝海股份有限公司	204,544,576.43	-	-	-	-	204,544,576.43
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	171,294,887.56	-	-	-	-	171,294,887.56



嘉兴市富欣热电有限公司	146,305,081.27	-	-	-	-	146,305,081.27
浙江秀舟热电有限公司	134,936,531.73	-	-	-	-	134,936,531.73
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	61,417,158.46	-	-	-	-	61,417,158.46
杭州朗和养老服务有限公 司	57,571,535.86	-	-	-	-	57,571,535.86
江苏科本药业有限公司	51,205,322.23	-	-	-	-	51,205,322.23
湛江市粤绿环保科技有限公司	64,996,610.59	-	-	-	17,200,205.61	47,796,404.98
浙江元通机电发展有限公 司	45,995,678.48	-	-	-	-	45,995,678.48
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23	-	-	-	-	35,840,326.23
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00	-	-	16,150,000.00	-	-
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	30,467,691.65	-	-	-	-	30,467,691.65
成都市新都金海污水处理 有限责任公司	27,085,501.15	-	-	-	-	27,085,501.15
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	22,565,335.20	-	-	-	-	22,565,335.20
嵊州市元通宏盛汽车销售 服务有限公司	20,619,798.14	-	-	-	-	20,619,798.14
浙江物产中大化工港储有 限公司	20,489,820.16	-	-	-	-	20,489,820.16
上海易如汇实业有限公司	19,638,532.95	-	-	-	-	19,638,532.95
抚州市宝晋汽车销售服务 有限公司	17,944,611.98	-	-	-	-	17,944,611.98
赣州市宝晋汽车销售服务 有限公司	17,231,368.35	-	-	-	-	17,231,368.35
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00	-	-	-	-	7,830,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80	-	-	-	-	6,740,028.80
浙江朗和银江养老管理有 限公司	4,779,786.55	-	-	-	-	4,779,786.55
宁波元通机电实业有限公 司	4,526,873.57	-	-	-	-	4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.87	-	-	-	-	4,322,535.87
杭州元通元佳汽车有限公 司	3,890,000.00	-	-	-	-	3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公 司	3,087,397.72	-	-	-	-	3,087,397.72
物产中大元通新能源汽车 服务连锁(浙江)有限公司	2,742,668.09	-	-	-	-	2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有	2,516,909.34	-	-	-	-	2,516,909.34



限公司						
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-	-
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80	-	-	-	-	2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	2,245,975.50	-	-	-	-	2,245,975.50
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74	-	-	955,439.74	-	-
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32	-	-	-	-	1,673,233.32
杭州醇舍环境科技有限公司	-	1,339,075.00	-	-	-	1,339,075.00
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82	-	-	-	-	1,322,287.82
浙江陆连再生资源有限公司	-	1,316,353.60	-	-	-	1,316,353.60
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51	-	-	-	-	605,535.51
浙江中大集团国际贸易有限公司	471,386.00	-	-	-	-	471,386.00
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14	-	-	-	-	430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00	-	-	-	-	291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67	-	-	-	-	275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83	-	-	-	-	233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59	-	-	-	-	208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28	-	-	-	-	154,867.28
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24	-	-	67,762.24	-	-
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06	-	-	38,677.06	-	-
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67	-	-	-	-	76,207.67
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38	-	-	-	-	28,549.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98	-	-	-	-	4,348.98
小 计	2,558,441,267.36	13,513,251.92	-	18,461,879.04	15,904,635.36	2,537,588,004.88

[注]其他减少 17,200,205.61 元系物产中大之子公司物产中大环境上期收购湛江市粤绿环保科技有限公司的或有对价调整,该事项发生在购买日后 12 个月内,因此调整商誉。其他减少系建设投资-1,295,570.25 元系华营建筑有限公司商誉本期增加系汇率变动形成。



2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江台州安邦保安服务有限公司	-	-	-	-
浙江温州安邦护卫有限公司	-	-	-	-
朔州市华昱保安押运护卫有限公司	855,936.48	-	-	855,936.48
上海弘泰金融外包服务有限公司	-	-	-	-
宁波高新区通安保安服务有限公司	-	3,902,534.13	-	3,902,534.13
苏州天地设计研究院有限公司	56,246,822.99	9,918,800.58	-	66,165,623.57
华营建筑有限公司	-	-	-	-
新疆塔建三五九建工有限责任公司	-	-	-	-
福建浙建建设工程有限公司	-	-	-	-
浙江建工五建建设有限公司	-	-	-	-
浙江建工交通工程建设有限公司	-	-	-	-
浙江建工水利水电建设有限公司	-	-	-	-
浙江浙建基础设施工程有限公司	-	-	-	-
宁波市建设工程设计院有限公司	-	-	-	-
太仓中茵建设投资有限公司	639,706.33	-	-	639,706.33
江西天和建设有限公司	-	387,207.49	-	387,207.49
浙江亚克建筑门窗有限公司	132,281.83	-	-	132,281.83
浙江和诚汽车集团有限公司	187,217,322.82	-	-	187,217,322.82
南通海门森达装饰材料有限公司	10,878,100.00	-	-	10,878,100.00
物产中大金轮蓝海股份有限公司	-	-	-	-
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	-	-	-	-
嘉兴市富欣热电有限公司	50,881,095.38	-	-	50,881,095.38
浙江秀舟热电有限公司	60,521,112.79	-	-	60,521,112.79
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	-	7,116,094.95	-	7,116,094.95
杭州朗和养老服务有限公司	-	-	-	-
江苏科本药业有限公司	51,205,322.23	-	-	51,205,322.23
湛江市粤绿环保科技有限公司	-	-	-	-
浙江元通机电发展有限公司	23,053,944.64	-	-	23,053,944.64



浙江之信汽车有限公司	-	-	-
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00	16,150,000.00	-
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	-	30,467,691.65	30,467,691.65
成都市新都金海污水处理有限责任公司	-	-	-
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	-	-	-
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14	-	20,619,798.14
浙江物产中大化工港储有限公司	-	-	-
上海易如汇实业有限公司	-	-	-
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	-	-	-
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	-	-	-
浙江元通投资有限公司	-	7,830,000.00	7,830,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80	-	6,740,028.80
浙江朗和银江养老管理有限公司	-	-	-
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57	-	4,526,873.57
绍兴中浙汽车有限公司	4,322,535.87	-	4,322,535.87
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00	-	3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72	-	3,087,397.72
物产中大元通新能源汽车服务连锁(浙江)有限公司	2,742,668.09	-	2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34	-	2,516,909.34
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	-
浙江元通线缆制造有限公司	-	-	-
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	-	-	-
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74	955,439.74	-
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32	-	1,673,233.32
杭州醇合环境科技有限公司	-	-	-
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82	-	1,322,287.82
浙江陆森再生资源有限公司	-	-	-
浙江中浙汽车股份有限公司	605,535.51	-	605,535.51
浙江中大集团国际贸易有限公司	-	-	-



浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14			430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00			291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67			275,282.67
浙江中通汽车有限公司	233,429.83			233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59			208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28			154,867.28
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24		67,762.24	-
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06		38,677.06	-
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67			76,207.67
绍兴东元汽车有限公司	-	28,519.38		28,519.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98			4,348.98
小 计	513,815,586.87	59,650,873.18	18,461,879.04	555,004,586.01

3. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	期末数
浙江台州安邦保安服务有限公司	1,596,057.37	1,596,057.37
浙江温州安邦护卫有限公司	1,708,189.55	1,708,189.55
朔州市华显保安押运护卫有限公司	698,314.18	698,314.18
上海弘泰金融外包服务有限公司	-	1,113,589.19
宁波高新区通安保安服务有限公司	-	5,841,700.00
苏州天地设计研究院有限公司	64,573,825.47	54,655,024.89
华营建筑有限公司	59,356,504.91	60,652,075.16
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,764,135.64	34,764,135.64
福建浙建建设工程有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
浙江建工五建建设有限公司	9,330,000.00	9,330,000.00
浙江建工交通工程建设有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
浙江建工水利水电建设有限公司	3,548,625.16	3,548,625.16
浙江浙建基础设施工程有限公司	1,012,953.30	1,012,953.30
宁波市建设工程设计院有限公司	640,546.31	640,546.31
江西天和建设有限公司	387,207.49	-



浙江和诚汽车集团有限公司	358,318,751.00	358,318,751.00
南通海门森达装饰材料有限公司	530,133,894.64	530,133,894.64
物产中大金轮蓝海股份有限公司	204,544,576.43	204,544,576.43
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	171,294,887.56	171,294,887.56
嘉兴市富欣热电有限公司	95,423,985.89	95,423,985.89
浙江秀舟热电有限公司	74,415,418.94	74,415,418.94
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	61,417,158.46	54,301,063.51
杭州朗和养老服务有限公司	57,571,535.86	57,571,535.86
湛江市粤绿环保科技有限公司	64,996,610.59	47,796,404.98
浙江元通机电发展有限公司	22,941,733.84	22,941,733.84
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23	35,840,326.23
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	30,467,691.65	-
成都市新都金海污水处理有限责任公司	27,085,501.15	27,085,501.15
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	22,565,335.20	22,565,335.20
浙江物产中大化工港储有限公司	20,489,820.16	20,489,820.16
上海易如汇实业有限公司	19,638,532.95	19,638,532.95
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,944,611.98	17,944,611.98
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,231,368.35	17,231,368.35
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00	-
浙江朗和银江养老管理有限公司	4,779,786.55	4,779,786.55
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80	2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	2,245,975.50	2,245,975.50
杭州醇合环境科技有限公司	-	1,339,075.00
浙江陆鑫再生资源有限公司	-	1,316,353.60
浙江中大集团国际贸易有限公司	471,386.00	471,386.00
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38	-
小 计	2,044,625,680.49	1,982,583,418.87

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

可收回金额=Max(公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值)



预计未来现金流量的现值(在用价值)，是指资产组(CGU)在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值，其预计未来现金流量的现值根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为9.79%-15.30%，预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。资产组的确定根据会计准则的规定，将公司的与商誉减值测试相关资产认定为一个资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营资产。

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

(二十九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	654,432,864.61	158,717,770.16	188,355,461.58	-	624,795,173.19	
租赁费	1,638,031.57	5,265,424.80	3,096,371.76	-	3,807,084.61	
长期资产改造装修费	12,289,117.89	98,569,185.99	21,060,560.30	1,033,613.15	88,764,130.43	合并范围变更所致
排污费	11,998,658.99	408,511.00	6,514,885.10	-	5,892,284.89	
其他	81,046,537.22	35,824,919.56	33,528,413.50	120,000.00	83,223,043.28	
合计	761,405,210.28	298,785,811.51	252,555,692.24	1,153,613.15	806,481,716.40	

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
金融资产公允价值变动	131,378,609.59	32,844,652.40	214,377,480.30	53,594,370.08
资产减值准备	11,674,165,502.94	2,821,067,546.53	10,701,101,433.34	2,600,834,763.43
可抵扣亏损	2,186,122,508.93	518,146,916.33	1,301,778,335.10	299,377,932.16
预提费用类	-	-	1,096,603.77	274,150.94
递延收益	93,790,304.57	18,693,051.50	92,404,276.64	18,526,846.34
租赁负债	1,556,834,407.59	333,386,596.41	1,206,219,050.98	272,522,231.59
其他	57,261,230.65	13,008,046.47	202,642,704.81	43,641,798.49
已计提未发放工资	25,764,282.00	6,441,070.50	-	-
自用房产视同销售计税利润	7,024,835.71	1,756,208.93	7,317,173.96	1,829,293.49



内部交易未实现利润	99,419,950.27	22,515,350.78	35,542,055.39	8,885,513.85
计提的党建工作经费	20,600,140.03	5,133,165.86	20,843,638.81	5,208,489.07
应付职工薪酬	22,364,183.27	5,591,045.82	28,755,679.01	7,080,595.76
预计负债	73,242,910.14	17,210,479.94	64,498,402.62	16,124,600.65
未取得发票的成本	156,499,889.35	39,124,972.34	139,389,843.31	34,847,460.82
未实现内部交易损益	51,311,777.57	11,090,406.77	65,980,357.30	14,526,662.30
工资及三项费用	304,735,003.10	74,373,558.90	215,338,559.43	47,459,530.12
预提成本费用	498,626,112.38	119,384,805.05	258,726,959.06	64,681,739.77
公允价值变动	880,945,527.42	216,528,728.18	675,087,773.57	168,431,973.79
股份支付	-	-	327,162,525.00	81,790,631.25
合 计	17,840,087,175.51	4,256,296,602.71	15,558,262,852.40	3,739,638,583.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	1,289,130,926.60	322,282,731.65	2,130,637,370.00	532,659,342.51
公允价值变动	693,606,565.39	173,378,001.95	918,946,377.02	173,798,066.12
使用权资产	1,447,831,398.74	307,381,137.61	937,104,428.17	229,492,957.37
资产评估增值	75,068,393.32	18,767,098.33	78,019,501.13	19,504,875.29
固定资产加速折旧	12,227,183.71	3,056,795.93	14,972,982.88	3,743,245.72
应收利息	228,461.54	57,115.38	4,663,294.21	1,165,823.55
固定资产账面价值与计税基础差异	15,511,196.53	3,877,799.13	79,754,618.99	17,904,366.39
使用权资产账面价值与计税基础差异	53,538,836.53	12,599,057.99	174,948,317.97	38,381,588.55
未纳税的非货币性资产交换利得	38,685,127.92	9,671,281.98	38,685,127.92	9,671,281.98
投资性房地产账面价值与计税基础差异	2,681,799,090.69	664,968,882.88	2,108,664,497.04	526,161,931.27
资产评估增值的影响	533,437,724.53	106,805,726.13	641,611,165.78	139,660,605.62
折旧摊销的影响	408,019,623.45	66,719,081.87	799,846,352.88	144,032,822.05
拆迁补偿延期缴纳所得税	551,353,691.28	137,838,422.82	551,353,691.28	137,838,422.82
预提境外子公司未来利润分回应补缴的所得税	732,639,212.72	183,159,803.18	291,285,840.95	72,821,460.24



其他	83,907,213.87	20,008,870.20	11,227,468.10	2,191,179.82
合 计	8,616,984,646.82	2,030,571,807.03	8,781,721,034.32	2,049,027,969.30

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	675,304,308.49	3,580,992,294.22	-	-
递延所得税负债	675,304,308.49	1,355,267,498.54	-	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,467,975,337.84	992,553,816.94
可抵扣亏损	2,417,293,923.33	2,158,521,646.69
小 计	4,885,269,261.17	3,151,075,463.63

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024	-	218,414,938.70
2025	261,221,637.09	300,823,427.83
2026	328,772,303.10	634,624,091.88
2027	402,277,315.79	496,203,715.38
2028	478,728,996.07	335,459,931.86
2029	715,504,684.49	11,537,311.74
2030	33,287,685.92	31,836,267.83
2031	40,252,294.88	46,387,692.42
2032	26,221,438.67	38,627,964.38
2033	38,548,798.54	44,606,304.67
2034	92,478,768.78	-
小 计	2,417,293,923.33	2,158,521,646.69

(三十一) 其他非流动资产

1. 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	928,500,000.00	-	928,500,000.00	-	-	-
长期资产购置款	731,964,347.68	-	731,964,347.68	232,430,446.58	-	232,430,446.58
拆迁待补偿房产	358,327,465.80	109,961,593.59	248,365,872.21	362,718,179.79	109,961,593.59	252,756,586.20
政策划转资产	15,890,454.08	-	15,890,454.08	49,134,492.96	-	49,134,492.96
剥离资产	1,894,878.01	-	1,894,878.01	1,894,878.01	-	1,894,878.01
划拨的不良资产原值	4,054,471.91	4,054,471.91	-	4,054,471.91	4,054,471.91	-
定期存款	56,485.00	-	56,485.00	-	-	-
合同资产	1,783,478,669.83	56,318,837.75	1,727,159,832.08	1,794,055,689.81	56,618,330.86	1,737,437,358.95
未完工PPP项目工程款	1,550,444,787.52	-	1,550,444,787.52	4,017,960,831.86	-	4,017,960,831.86
BT 等其他代垫项目款	-	-	-	1,438,294,763.18	-	1,438,294,763.18
预付股权投资款	32,046,643.01	-	32,046,643.01	6,064,928,571.83	-	6,064,928,571.83
公益性生物资产	51,633,476.24	-	51,633,476.24	46,731,782.89	-	46,731,782.89
存出营业保证金	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
抵债资产	197,703,999.89	39,049,620.83	158,654,379.06	187,734,427.99	39,049,620.83	148,684,807.16
其他	13,826,592.55	-	13,826,592.55	4,152,726.08	-	4,152,726.08
合计	5,669,922,271.52	209,384,524.08	5,460,537,747.44	14,204,191,262.89	209,684,017.19	13,994,507,245.70

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的其他非流动资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(三十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	188,603,929.39	1,183,997,246.42
抵押借款	254,808,027.77	230,549,629.14
保证借款	7,362,624,116.25	7,875,834,129.58
信用借款	9,096,025,412.73	18,553,238,229.34
质押抵押借款	13,824,128.76	-



质押保证借款	7,385,500.00	31,290,976.91
抵押保证借款	46,238,843.77	38,573,410.29
抵押、质押及保证借款	30,510,614.05	8,045,728.89
票据贴现融资	4,348,642,422.00	1,519,680,000.00
信用证借款	4,071,343,156.45	3,178,253,684.98
进口押汇	1,376,775,065.49	1,271,316,443.45
出口押汇	20,395,910.77	31,480,842.72
应收账款保理借款	622,233,532.64	1,471,711,011.37
融信通、e信通融资	2,215,295.07	75,832,087.14
货币掉期交易	99,560,913.01	-
应收电子债权凭证融资	27,848,353.59	-
未到期应付利息	5,549,988.29	7,637,461.49
合 计	27,574,585,210.03	35,477,440,881.72

2. 外币借款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(三十三) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
结构化主体其他份额持有人投资份额	58,639,071.00	336,575,191.33
出售不良债权不满足终止确认条件转回	240,000,000.00	-
合 计	298,639,071.00	336,575,191.33

(三十四) 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
远期合约	286,882,972.66	27,244,312.04
期货合约	127,278,008.21	382,421,524.10
期权合约	21,018,214.08	45,528,886.16
互换合约	22,276,948.31	184,484,626.69
其他	9,882,601.80	16,361,888.85
合 计	467,338,745.06	656,041,237.84



(三十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,071,445,744.78	20,044,836,830.96
商业承兑汇票	291,072,288.00	162,668,733.56
信用证	410,000,000.00	-
合 计	20,772,518,032.78	20,207,505,564.52

(三十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	59,134,369,864.78	55,204,331,772.86
1-2 年	14,312,231,204.83	16,332,101,317.04
2-3 年	7,381,773,372.18	5,033,091,759.04
3 年以上	5,212,750,217.75	4,720,024,160.02
合 计	86,041,124,659.54	81,289,549,008.96

2. 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

3. 外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(三十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	223,185,496.94	220,197,485.46
1 年以上	84,386,863.13	102,829,382.24
合 计	307,572,360.07	323,026,867.70

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(三十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	17,555,499,787.95	17,169,565,425.91



预收工程款	3,281,499,026.08	3,617,882,927.98
预收服务费	157,953,560.26	178,157,922.98
其他	5,777,900.51	5,452,813.17
合 计	21,000,730,274.80	20,971,059,120.04

(三十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,511,428,546.54	11,109,217,749.11	10,981,595,955.68	2,639,050,339.97
(2) 离职后福利-设定提存计划	120,039,291.69	1,150,532,204.09	1,170,687,060.23	99,884,435.55
(3) 辞退福利	4,973,612.00	39,072,664.37	41,141,243.97	2,905,032.40
合 计	2,636,441,450.23	12,298,822,617.57	12,193,424,259.88	2,741,839,807.92

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,391,433,356.41	9,225,947,413.99	9,092,287,535.59	2,525,093,234.81
(2) 职工福利费	7,134,246.03	383,272,398.24	383,800,539.12	6,606,105.15
(3) 社会保险费	44,902,247.18	641,389,846.72	644,687,938.75	41,604,155.15
其中：医疗保险费	39,262,267.16	540,501,164.97	547,307,840.96	32,455,591.17
补充医疗保险	260,000.00	30,662,724.73	26,062,217.63	4,860,507.10
工伤保险费	1,815,746.79	46,082,557.12	45,756,058.37	2,142,245.54
生育保险费	11,208.28	752,594.15	754,779.41	9,023.02
其他	3,553,024.95	23,390,805.75	24,807,042.38	2,136,788.32
(4) 住房公积金	14,371,987.51	576,965,102.05	575,560,716.03	15,776,373.53
(5) 工会经费和职工教育经费	49,081,370.09	172,277,311.55	174,301,335.13	47,057,346.51
(6) 意外险及其他商业险	-	675,637.16	675,637.16	-
(7) 其他短期薪酬	4,505,339.32	108,690,039.40	110,282,253.90	2,913,124.82
小计	2,511,428,546.54	11,109,217,749.11	10,981,595,955.68	2,639,050,339.97

3. 设定提存计划



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	65,674,742.62	928,676,508.97	945,976,844.38	48,374,407.21
(2)失业保险费	2,643,393.97	34,242,597.07	34,962,730.59	1,923,260.45
(3)企业年金缴费	51,721,155.10	187,613,098.05	189,747,485.26	49,586,767.89
小 计	120,039,291.69	1,150,532,204.09	1,170,687,060.23	99,884,435.55

(四十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	466,047,257.73	351,535,277.55
企业所得税	1,315,544,345.87	1,475,242,454.34
城市维护建设税	30,112,491.78	17,951,883.79
房产税	85,931,978.55	66,903,099.11
土地使用税	37,645,046.60	33,925,562.68
教育费附加	14,741,580.07	8,021,849.14
地方教育附加	9,250,523.39	5,512,869.48
印花税	127,496,417.41	132,109,506.92
地方水利建设基金	1,402,422.04	1,381,124.44
消费税	701,210.99	2,694,985.16
土地增值税	30,232,426.82	26,627,773.19
环境保护税	1,404,709.78	1,291,148.18
代扣代缴个人所得税	81,208,550.12	168,348,978.14
其他税费	11,242,339.56	10,805,240.61
合 计	2,212,961,300.71	2,302,351,752.73

(四十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	77,359,323.41	50,763,345.38
其他应付款	16,321,459,588.60	16,988,120,873.45
合 计	16,398,818,912.01	17,038,884,218.83



2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付子公司少数股东股利	77,359,323.41	50,763,345.38

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方借款	46,412,830.96	55,688,546.39
党建工作经费	20,926,324.65	21,301,749.99
代扣代缴款	5,735,562.44	102,918,936.93
押金保证金	6,248,095,017.15	6,085,647,969.18
应付暂收款	2,168,099,626.84	2,075,773,590.33
个人往来款	30,087,175.04	50,819,099.18
单位往来款	75,490,331.99	13,683,928.95
限制性股票回购款	94,655,698.50	231,025,200.00
垫资款	4,547,145,647.00	5,527,404,127.84
其他	3,084,811,374.03	2,823,857,724.66
小 计	16,321,459,588.60	16,988,120,873.45

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,299,350,262.46	2,966,598,147.02
一年内到期的应付债券	8,514,881,086.32	4,172,611,225.78
一年内到期的长期应付款	—	243,199,409.76
一年内到期的租赁负债	300,913,662.97	319,424,743.47
一年内到期的应付融资租赁款	8,704,084.35	246,245,719.33
合 计	12,123,849,096.10	7,948,079,245.36



(四十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
短期应付债券	11,569,471,438.35	5,544,743,972.60
待转销项税额	7,172,635,942.35	7,161,168,312.92
期货保证金	4,072,885,406.87	3,435,184,072.57
吸收存款及同业存放	164,615,841.04	139,930,974.88
拆迁款	-	5,066,877.00
未终止确认的应收票据	12,105,917.58	9,200,000.00
其他	62,478,323.35	78,001,162.48
合 计	23,054,192,869.54	16,373,295,372.45

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	每份面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额	期初余额
24 浙资运营 SCP001	100.00	2024-12-30	180	1,000,000,000.00	-
23 物产中大 SCP005	100.00	2023-07-12	181	1,500,000,000.00	1,517,134,109.59
23 物产中大 SCP006	100.00	2023-08-16	175	2,000,000,000.00	2,017,391,780.82
23 物产中大 SCP007	100.00	2023-10-19	271	2,000,000,000.00	2,010,218,082.19
24 物产中大 SCP001	100.00	2024-01-11	181	1,500,000,000.00	-
24 物产中大 SCP002	100.00	2024-02-27	270	2,000,000,000.00	-
24 物产中大 SCP003	100.00	2024-03-20	178	2,000,000,000.00	-
24 物产中大 SCP004	100.00	2024-04-18	181	1,500,000,000.00	-
24 物产中大 SCP005	100.00	2024-07-25	181	1,500,000,000.00	-
24 物产中大 SCP006	100.00	2024-07-25	261	2,000,000,000.00	-
24 物产中大 SCP007	100.00	2024-09-20	181	2,000,000,000.00	-
24 物产中大 SCP008	100.00	2024-10-28	271	2,000,000,000.00	-
24 物产中大 SCP009	100.00	2024-11-20	178	2,000,000,000.00	-
24 浙江建投 SCP001	100.00	2024-1-12	120	500,000,000.00	-
24 浙江建投 SCP002	100.00	2024-3-13	270	500,000,000.00	-
24 浙江建投 SCP003	100.00	2024-4-10	270	500,000,000.00	-
24 浙江建投 SCP004	100.00	2024-6-3	270	500,000,000.00	-



小 计				25,000,000,000.00	5,544,743,972.60
-----	--	--	--	-------------------	------------------

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 浙资运营 SCP001	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
23 物产中大 SCP005	-	644,578.93	-	1,517,778,688.52	-
23 物产中大 SCP006	-	4,477,071.64	-	2,021,868,852.46	-
23 物产中大 SCP007	-	26,962,245.68	-	2,037,180,327.87	-
24 物产中大 SCP001	1,500,000,000.00	17,040,983.61	-	1,517,040,983.61	-
24 物产中大 SCP002	2,000,000,000.00	32,044,808.74	-	2,032,044,808.74	-
24 物产中大 SCP003	2,000,000,000.00	20,367,123.29	-	2,020,367,123.29	-
24 物产中大 SCP004	1,500,000,000.00	13,906,849.32	-	1,513,906,849.32	-
24 物产中大 SCP005	1,500,000,000.00	13,282,191.78	-	-	1,513,282,191.78
24 物产中大 SCP006	2,000,000,000.00	18,060,273.97	-	-	2,018,060,273.97
24 物产中大 SCP007	2,000,000,000.00	11,739,178.08	-	-	2,011,739,178.08
24 物产中大 SCP008	2,000,000,000.00	7,515,068.49	-	-	2,007,515,068.49
24 物产中大 SCP009	2,000,000,000.00	4,579,726.03	-	-	2,004,579,726.03
24 浙江建投 SCP001	500,000,000.00	3,156,111.11	-	503,156,111.11	-
24 浙江建投 SCP002	500,000,000.00	6,888,888.89	-	506,888,888.89	-
24 浙江建投 SCP003	500,000,000.00	8,286,666.67	-	-	508,286,666.67
24 浙江建投 SCP004	500,000,000.00	6,008,333.33	-	-	506,008,333.33
小 计	19,500,000,000.00	194,960,099.56	-	13,670,232,633.81	11,569,471,438.35

(四十四) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数	期末利率区间(%)
质押借款	7,150,334,898.10	7,618,500,185.94	3.30-4.94
抵押借款	393,938,891.14	729,729,913.84	3.00%-3.99%
保证借款	1,515,705,265.41	1,750,689,537.58	2.85%-4.30%
信用借款	4,030,064,874.55	3,156,362,349.45	2.50%-4.75%
抵押并保证借款	630,241,406.74	91,301,022.66	-



保证并质押借款	173,000,000.00	362,200,000.00	4.20%
未到期应付利息	7,908,068.94	11,129,381.09	
合 计	13,901,193,404.88	13,719,912,390.56	

2. 外币长期借款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四十五) 应付债券

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付中期票据	13,015,199,420.18	9,651,403,367.61
应付公司债	10,947,818,262.20	9,530,373,928.27
应付可转换公司债券	1,162,140,931.16	793,034,733.15
应付资产支持债券	1,121,628,274.87	577,274,312.45
小 计	26,246,786,888.41	20,552,086,341.48
减：重分类至一年内到期的非流动负债	8,514,881,086.32	4,172,611,225.78
合 计	17,731,905,802.09	16,379,475,115.70

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	每份面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：一年内到期
23 浙建 01[注 1]	100	2023-6-16	2 年	300,000,000.00	305,739,166.67	-
23 浙建 02[注 1]	100	2023-6-16	3 年	500,000,000.00	509,969,444.45	-
24 浙建投 MTN001[注 2]	100	2024-4-22	3 年	1,000,000,000.00	-	-
浙建转债	100	2023-12-25	6 年	1,000,000,000.00	583,290,004.63	-
金轮可转债[注 3]	100	2019-10-14	6 年	214,000,000.00	209,744,728.52	-
21 物产中大 MTN001	100	2021-7-26	3 年	1,500,000,000.00	1,521,889,726.03	1,521,889,726.03
22 物产中大 MTN001	100	2022-2-24	3 年	2,000,000,000.00	2,054,531,506.85	-
22 物产中大 MTN002	100	2022-4-20	3 年	1,500,000,000.00	1,533,560,547.95	-
22 物产中大 MTN003	100	2022-9-7	3 年	1,500,000,000.00	1,512,918,904.11	-
23 物产中大 MTN001	100	2023-9-13	3 年	2,000,000,000.00	2,019,106,849.32	-
24 物产中大 MTN001	100	2024-3-18	3 年	2,000,000,000.00	-	-



债券名称	每份面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：一年内到期
23 中大 01	100	2023-11-13	3 年	1,500,000,000.00	1,505,634,817.34	-
富浙租赁 1 期优先 A1 级	100	2024-7-9	0.69 年	330,000,000.00	-	-
富浙租赁 1 期优先 A2 级	100	2024-7-9	1.69 年	145,000,000.00	-	-
24 富浙优 CMB5	100	2024-7-9	17.575 年	350,000,000.00	-	-
富浙大厦 ABS	100	2022-4-29	18 年	580,000,000.00	577,274,312.45	2,700,000.00
19 年基金债	100	2019-8-20	5 年	600,000,000.00	610,113,999.89	610,113,999.89
2021MTN001	100	2021-3-24	3 年	1,000,000,000.00	1,029,625,555.41	1,029,625,555.41
2021 浙资 01	100	2021-10-14	3 年	1,000,000,000.00	1,008,281,944.45	1,008,281,944.45
2022 浙资 01	100	2022-3-11	3 年	1,200,000,000.00	1,236,014,416.71	-
2022 浙资 02	100	2022-10-28	3 年	900,000,000.00	900,323,750.00	-
2023 浙资 01	100	2023-4-19	3 年	1,000,000,000.00	1,021,773,611.13	-
2023 浙资运营 MTN001	100	2023-8-31	3 年	1,000,000,000.00	1,009,395,833.35	-
2023 浙资 02	100	2023-12-7	3 年	1,400,000,000.00	1,402,897,222.22	-
2024 浙资 01	100	2024-1-4	3 年	1,000,000,000.00	-	-
2024 浙资运营 MTN001	100	2024-1-29	3 年	800,000,000.00	-	-
2024 浙资运营 MTN002	100	2024-3-19	5 年	1,000,000,000.00	-	-
2024 浙资 K1	100	2024-7-15	5 年	200,000,000.00	-	-
2024 浙资 K2	100	2024-7-15	10 年	800,000,000.00	-	-
2024 浙资 K3	100	2024-11-5	5 年	800,000,000.00	-	-
2024 浙资 K4	100	2024-11-5	10 年	200,000,000.00	-	-
2024 浙资运营 MTN003	100	2024-11-29	3 年	1,000,000,000.00	-	-
小计	-	-	-	-	20,552,086,341.48	4,172,611,225.78

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	期末余额	其中：一年内到期
23 浙建 01[注 1]	70,087,700.41	9,416,388.88	-	80,650,000.00	304,593,255.96	304,593,255.96
23 浙建 02[注 1]	-	18,808,333.37	-	18,500,000.00	510,277,777.82	-
24 浙建投 MTN001[注 2]	1,000,000,000.00	19,870,833.35	-	-	1,019,870,833.35	-
浙建转债	331,532,976.39	-	30,150,629.22	4,441,099.64	940,532,510.60	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	期末余额	其中：一年内到期
金轮可转债 [注 3]	-	7,603,287.16	8,283,841.58	4,023,436.70	221,608,420.56	221,608,420.56
21 物产中大 MTN001	-	28,360,273.97	-	1,550,250,000.00	-	-
22 物产中大 MTN001	-	64,175,342.47	-	64,000,000.00	2,054,706,849.32	2,054,706,849.32
22 物产中大 MTN002	-	47,850,000.00	-	47,850,000.00	1,533,560,547.95	1,533,560,547.95
22 物产中大 MTN003	-	40,650,000.00	-	40,650,000.00	1,512,918,904.11	1,512,918,904.11
23 物产中大 MTN001	-	63,400,000.00	-	63,400,000.00	2,019,106,849.32	-
24 物产中大 MTN001	2,000,000,000.00	41,172,602.74	-	-	2,041,172,602.74	-
23 中大 01	-	48,260,410.88	-249,999.96	47,700,000.00	1,505,945,228.26	-
富浙租赁 1 期 优先 A1 级	330,000,000.00	1,951,720.72	-	283,034,400.00	48,917,320.72	48,917,320.72
富浙租赁 1 期 优先 A2 级	145,000,000.00	1,688,514.90	-	1,589,055.00	145,099,459.90	99,459.90
24 富浙优 CMBS	350,000,000.00	3,715,945.21	-	-	353,715,945.21	3,715,945.21
富浙大厦 ABS	-	18,121,236.59	-	21,500,000.00	573,895,549.04	573,895,549.04
19 年基金债	-	13,226,000.11	-	623,340,000.00	-	-
2021MTN001	-	6,774,444.59	-	1,036,400,000.00	-	-
2021 浙资 01	-	25,218,055.55	-	1,033,500,000.00	-	-
2022 浙资 01	-	38,674,000.02	-	38,040,000.00	1,236,648,416.73	1,236,648,416.73
2022 浙资 02	-	23,698,500.00	-	23,310,000.00	900,712,250.00	900,712,250.00
2023 浙资 01	-	31,008,333.35	-	30,500,000.00	1,022,281,944.48	22,281,944.48
2023 浙资运营 MTN001	-	27,958,333.38	-	27,500,000.00	1,009,854,166.73	9,854,166.73
2023 浙资 02	-	42,415,333.38	-	41,720,000.00	1,403,592,555.60	3,592,555.60
2024 浙资 01	1,000,000,000.00	28,132,500.00	-	-	1,028,132,500.00	28,132,500.00
2024 浙资运营 MTN001	800,000,000.00	20,505,333.35	-	-	820,505,333.35	20,505,333.35
2024 浙资运营 MTN002	1,000,000,000.00	21,440,000.00	-	-	1,021,440,000.00	21,440,000.00
2024 浙资 K1	200,000,000.00	2,125,000.00	-	-	202,125,000.00	2,125,000.00
2024 浙资 K2	800,000,000.00	9,746,666.66	-	-	809,746,666.66	9,746,666.66
2024 浙资 K3	800,000,000.00	3,014,666.67	-	-	803,014,666.67	3,014,666.67
2024 浙资 K4	200,000,000.00	877,166.67	-	-	200,877,166.67	877,166.67
2024 浙资运营 MTN003	1,000,000,000.00	1,934,166.66	-	-	1,001,934,166.66	1,934,166.66



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	期末余额	其中：一年内到期
小 计	10,026,620,676.80	711,793,390.63	38,184,470.84	5,081,897,991.34	26,246,786,888.41	8,514,881,086.32

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

根据《浙江省建设投资集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)募集说明书》的约定，23 浙建 01 的债券持有人在回售登记期内(2024 年 5 月 8 日至 2024 年 5 月 10 日)选择将其所持有的 23 浙建 01 全部或部分回售给公司，回售价格为 100 元/张(不含利息)，回售资金发放日为 2024 年 6 月 20 日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，23 浙建 01 在回售登记期内回售数量 700,000 张，回售金额 70,000,000.00 元。根据《回售结果公告》，浙江建投于 2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 18 日对回售债券实施转售，拟转售债券数量不超过 700,000 张。本期债券回售转售通过深交所交易终端“回售转售”栏目完成债券转售业务申报，本期债券完成转售数量为 700,000 张，转售平均价格为 100.0883 元/张。本次转售实施完毕后，23 浙建 01 剩余托管数量为 3,000,000 张。

[注 2]2024 年 4 月 22 日，公司获准发行浙江省建设投资集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据，发行规模为 10 亿元。债券简称为 24 浙江建投 MTN001，债券代码 102481713。债券期限为 3 年，按固定利率计息，按年付息。

[注 3]“金轮转债”系由子公司物产中大金轮蓝海股份有限公司于 2019 年发行的可转换债券，其转股期自债券发行结束之日(2019 年 10 月 18 日)起满六个月后的第一个交易日(2020 年 4 月 20 日)起至可转债到期日(2025 年 10 月 14 日)止，初始转股价格为 14.96 元/股。票面利率第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2%。

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

经浙江建投公司 2022 年 12 月 26 日股东大会审议通过，并于 2023 年 9 月 15 日经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江省建设投资集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2023]2124 号)批准，浙江建投于 2023 年 12 月 25 日公开发行



票面金额为 10 亿元的可转换公司债券(以下简称浙建转债)。本次可转债存续期限 6 年,即自 2023 年 12 月 25 日至 2029 年 12 月 24 日,本次发行可转债票面利率为第一年 0.20%,第二年 0.40%,第三年 0.60%,第四年 1.50%,第五年 1.80%,第六年 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日(2023 年 12 月 29 日, T+4 日)满六个月后的第一个交易日(2024 年 7 月 1 日)起至可转换公司债券到期日(2029 年 12 月 24 日)止的期间(如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日;顺延期间付息款项不另计息)(以下简称转股期)内,按照当期转股价格行使本次可转债转换公司 A 股股票的权利。在本次发行的可转债期满后的五个交易日内,公司将以本次发行的可转债的票面面值的 108%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

公司已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下:

项 目	负债成分	权益成分	合计
可转换公司债券发行金额	923,673,164.76	76,326,835.24	1,000,000,000.00
直接交易费用	-8,850,183.74	-545,570.98	-9,395,754.72
于发行日余额	914,822,981.02	75,781,264.26	990,604,245.28
年初累计摊销	-	-	-
年初累计转股金额	-	-	-
年初余额	583,290,004.63	75,781,264.26	659,071,268.89
本期发行	331,532,976.39	-	331,532,976.39
本年摊销	30,150,629.22	-	30,150,629.22
本年转股金额	4,441,099.64	367,978.68	4,809,078.32
于 2024 年 12 月 31 日余额	940,532,510.60	75,413,285.58	1,015,945,796.18

在本次发行可转债的转股期内,如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)。公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过转股价格调整的情形,则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算,在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外,当本次发行的可转债未转股的票面总金额不足人民币 3,000 万元时,本行有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的可转债。

根据可转债募集说明书上的转股价格的计算方式,本次发行可转债的初始转股价格为 11.01 元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易均价按经过



相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司 A 股股票交易均价, 及公司最近一期经审计的每股净资产, 且不得向上修正。

2024 年 6 月 17 日, 公司召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》, 公司拟以 2023 年度权益分派方案未来实施时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税), 不送红股, 不进行资本公积转增股本。根据中国证监会关于可转换公司债券发行以及《募集说明书》的相关规定, “浙建转债”转股价格由 11.01 元/股调整为 10.96 元/股, 调整后的转股价格自 2024 年 8 月 9 日(权益分派除权除息日)起生效。

2024 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, “浙建转债”因转股减少 48,546 张, 转股数量为 442,841 股。截至 2024 年 12 月 31 日, “浙建转债”剩余张数为 9,951,454 张。截至 2024 年 12 月 31 日, 公司已支付可转债利息 1,990,290.80 元。

(四十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款项	1,884,663,155.47	1,590,857,032.96
减: 未确认的融资费用	280,770,849.64	212,086,410.10
租赁付款额现值小计	1,603,892,305.83	1,378,770,622.86
重分类至一年内到期的非流动负债	300,913,662.97	319,424,743.47
租赁负债净额	1,302,978,642.86	1,059,345,879.39

(四十七) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,418,056,139.45	1,568,471,462.45
专项应付款	232,599,226.01	197,637,482.47
合 计	1,650,655,365.46	1,766,108,944.92

2. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权回购款	1,156,252,076.05	1,066,136,459.85



其他分期款	18,021,267.84	197,617,959.74
应付融资租赁款	-	50,787,569.50
退休人员统筹费用	11,603,118.07	11,962,615.58
住房维修基金	-	10,472,995.83
改制提留款	219,833,007.03	225,943,668.39
退休人员统筹外费用	2,034,400.00	2,175,040.00
其他	10,312,270.46	3,375,153.56
小 计	1,418,056,139.45	1,568,471,462.45

(2) 外币长期应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

3. 专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
政策划转资产负债	49,134,492.96	-	33,244,038.88	15,890,454.08
退休人员费用款项	110,508,917.11	529,136.20	1,291,054.73	109,746,998.58
应付土地款	2,360,000.00	-	-	2,360,000.00
拆迁补偿	16,911,858.32	218,045,606.00	147,993,184.54	86,964,279.78
离退休职工医药费	14,280,000.00	-	170,000.00	14,110,000.00
医院待冲基金	459,893.17	320.81	1,925.70	458,288.28
林业消防专项款项	399,055.25	6,081,376.00	6,236,096.58	244,334.67
其他	3,583,265.66	316,484.83	1,074,879.87	2,824,870.62
小 计	197,637,482.47	224,972,923.84	190,011,180.30	232,599,226.01

(四十八) 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	92,111,942.34	97,294,690.36
待执行的亏损合同	47,560,727.15	22,459,774.71
弃置费用	88,282,282.26	79,800,192.99
预计赔偿损失	14,412,957.69	25,679,248.97
其他	19,322,190.95	18,945,804.06
合 计	261,690,100.39	244,179,711.09



(四十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆迁补偿收入	2,875,726.16	-	214,334.76	2,661,391.40
与资产相关政府补助	351,008,123.79	41,060,718.73	49,303,962.87	342,764,879.65
与收益相关政府补助	21,446,234.00	21,841,324.96	14,620,269.86	28,667,289.10
未实现内部交易损益	16,682,452.95	4,665,343.08	-	21,347,796.03
其他	60,004,187.52	6,889,994.65	64,224,467.59	2,669,714.58
合 计	452,016,724.42	74,457,381.42	128,363,035.08	398,111,070.76

2. 政府补助项目详见本附注“合并财务报表项目注释——政府补助”之说明。

(五十) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
结构化主体其他权益持有人投资份额	981,658,174.56	535,723,138.67
其他	4,384,939.83	4,239,238.33
融资租赁业务保证金	235,036,150.01	264,358,951.49
合 计	1,221,079,264.40	804,321,328.49

(五十一) 实收资本

明细情况

投资人/股东	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
浙江省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000,000.00	100.00

(五十二) 其他权益工具

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
金轮转债	213.46	46,366,029.13	-	-	0.18	39,096.99	213.28	46,326,932.14
物产中大 2021 年度 第二期中期票据	1,867.00	1,867,000,000.00	-	-	1,867.00	1,867,000,000.00	-	-



物产中大 2024 年度 第二期中期票据			2,000.00	1,998,800,000.00			2,000.00	1,998,800,000.00
22 浙建投 MTN001	900.00	899,640,000.00	-	-	-	-	900.00	899,640,000.00
23 浙建 Y1	370.00	67,185,849.07	-	2,499,999.99	-	-	370.00	69,685,849.06
24 浙建 Y1	-	-	430.00	429,490,566.04	-	-	430.00	429,490,566.04
可转换债券	641.00	48,318,040.65	359.00	46,253,321.62	4.85	367,978.68	995.15	94,203,383.59
合 计	3,991.46	2,928,509,918.85	2,789.00	2,477,043,887.65	1,872.03	1,867,407,075.67	4,908.43	3,538,146,730.83

(五十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	4,090,737,355.18	27,483,077.02	40,582,004.14	4,077,638,428.06

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 子公司浙江省建筑科学设计研究院有限公司国有独享资本公积增加 10,083,548.87 元；

(2) 权益法核算确认资本公积增加 2,309.46 元；

(3) 本公司原持有浙江省盐业集团有限公司 85%股份，本期因购买少数股东份额持股比例增加至 90%，支付的交易对价与按比例折算少数股东份额之间的差额减少资本公积 39,614,580.89 元；

(4) 按持股比例享有子公司资本公积变动份额 17,397,218.69 元；

(5) 子公司浙江富建投资管理有限公司之子公司浙江省浙建房地产集团有限公司本期收购其子公司浙江省明志贸易有限公司少数股东持有的 14.052%股权，收购少数股东股权支付的对价 2,000,000.00 元与少数股东按其持股比例享有的浙江省明志贸易有限公司净资产 1,032,576.75 元之间的差额 967,423.25 元冲减资本公积。

(五十四) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	89,687,072.05	480,985,311.18	511,503,535.75	59,168,847.48
医院科教项目基金	99,233.63	-	71,740.17	27,493.46
合 计	89,786,305.68	480,985,311.18	511,575,275.92	59,196,340.94



(五十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	416,704,808.31	64,548,933.60	-	481,253,741.91

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

按本年母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(五十六) 一般风险准备

项 目	期末数	期初数	计提比例(%)
一般风险准备	91,344,560.51	76,548,724.22	1.50

(五十七) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	11,118,645,247.69	9,815,830,870.82
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	11,118,645,247.69	9,815,830,870.82
加：本期净利润	1,945,573,822.45	1,936,056,660.80
其他综合收益结转留存收益	328,539.96	-
其他增加	-	52,056,291.61
减：提取法定盈余公积	64,548,933.60	76,775,748.94
提取一般风险准备	14,795,836.29	18,055,238.29
应付普通股股利	468,857,659.46	269,745,853.11
永续债利息	127,349,056.60	176,849,056.60
其他减少	-	143,872,678.60
期末未分配利润	12,388,996,124.15	11,118,645,247.69

注：本期分配股利金额包含推广中心分配给财政厅的 217,412.16 元。

(五十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况



项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	678,200,081,255.46	662,553,266,198.38	669,832,806,241.97	650,130,875,175.77
其他业务	6,682,016,583.73	3,834,208,134.84	7,288,507,961.01	5,917,963,352.54
合 计	684,882,097,839.19	666,387,474,333.22	677,121,314,202.98	656,048,838,528.31

2. 营业收入/营业成本情况(按业务类别列示)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
供应链集成服务	553,770,200,941.28	546,664,148,932.17	542,215,957,724.42	532,237,915,520.30
建筑施工业务	65,977,522,011.49	62,873,910,821.29	79,057,727,900.00	75,340,938,401.18
高端实业	29,662,411,026.23	25,168,529,975.21	22,994,601,369.68	19,138,905,302.59
金融投资	16,086,947,069.51	14,607,503,848.96	14,950,051,877.81	13,479,377,166.34
工程相关其他业务	11,570,853,126.30	11,173,709,080.38	9,845,129,205.40	9,469,088,856.01
守押安防类服务	2,637,278,418.21	1,992,762,772.37	2,464,012,694.41	1,858,430,483.80
工业制造业务	1,431,361,565.62	1,388,940,305.88	2,323,530,487.72	2,303,096,400.22
盐业公司盐类业务	620,793,694.11	348,262,752.88	653,152,608.06	350,380,437.89
融资租赁收入	338,035,423.97	92,443,508.01	274,652,726.45	57,035,620.60
服务收入	268,866,848.05	132,740,778.38	231,494,386.20	114,214,481.07
监理收入	207,027,680.56	149,669,523.63	118,633,831.01	87,211,953.18
施工收入	172,663,019.50	160,471,873.39	89,025,737.27	107,333,441.13
设计收入	136,555,925.28	99,958,646.68	85,554,788.20	60,308,800.94
EPC 工程收入	74,561,412.19	52,055,837.55	146,329,722.35	86,811,321.56
房屋出租业务	54,076,629.45	39,795,953.99	58,244,661.78	35,917,567.20
商品销售收入	39,244,913.61	25,078,930.01	49,620,949.20	35,903,931.58
其他	1,833,698,133.83	1,417,490,792.44	1,563,593,533.02	1,285,968,842.72
小 计	684,882,097,839.19	666,387,474,333.22	677,121,314,202.98	656,048,838,528.31



(五十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,760,179,337.46	1,615,069,925.88
折旧摊销费	181,886,348.27	180,817,327.55
广告宣传费	186,864,682.78	165,908,404.66
租赁费	73,683,419.45	74,411,466.85
业务招待费	60,013,671.85	63,630,497.23
销售运杂费	11,012,794.26	17,532,496.55
劳务手续费	28,172,031.71	36,338,836.58
劳务支出	12,959,361.09	20,710,844.04
保险费	20,664,781.73	18,767,268.40
差旅费	109,563,486.78	97,857,848.67
业务宣传费	4,562,672.52	3,467,693.15
销售服务费	388,475,376.78	378,730,701.05
办公费	32,601,333.19	38,953,025.52
其他	111,276,421.60	152,617,253.17
合 计	2,981,915,719.47	2,864,813,589.30

(六十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,488,150,367.58	4,568,812,104.43
折旧及摊销费	786,993,327.05	680,229,822.19
办公费	195,820,850.34	182,034,424.91
租赁费、物业能耗及维修费	225,406,342.66	173,030,854.23
差旅交通及汽车费用	97,127,212.92	85,516,015.47
聘请中介机构费用	179,855,628.11	195,185,685.91
业务招待费	50,005,278.78	44,387,346.41
广告宣传费	3,161,456.95	2,151,046.03
保险费	13,814,892.00	10,622,809.05
残疾人就业保障金	11,934,462.81	15,366,745.40



诉讼费	8,592,866.00	2,488,408.04
股份支付	91,218,895.63	202,550,638.00
修理费	2,210,915.32	1,642,373.96
其他	287,452,323.59	323,286,516.37
合 计	6,411,744,819.74	6,487,304,790.40

(六十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	584,356,983.90	587,143,627.84
投入材料、动力、燃料消耗	1,314,042,216.38	1,073,883,563.86
长期资产折旧摊销、租赁费、运维及检修费	63,824,842.62	61,087,442.95
委外研发、合作研发费及技术服务费	93,178,095.90	72,273,611.71
试验及检验费等	5,100,623.59	4,289,395.37
其 他	30,166,133.41	47,107,598.47
合 计	2,090,668,895.80	1,845,785,240.20

(六十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,745,290,388.52	2,604,131,131.55
其中：租赁负债利息费用	7,963,198.26	5,238,844.10
减：利息收入	1,723,852,480.23	2,042,364,581.33
汇兑损失	-7,894,771.01	36,828,679.98
融资租赁费用	433,962.27	433,962.27
手续费支出	225,336,149.35	201,880,699.18
结构化主体其他权益持有人损益	111,815,923.57	67,432,844.68
其他	16,771,842.84	61,054,243.24
合 计	1,367,901,015.31	929,396,979.57



(六十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	752,135,744.57	638,217,303.55
储备盐专项补贴	42,293,383.40	46,892,305.91
增值税加计扣除	194,171,028.31	37,818,155.49
个税手续费返还	8,991,919.32	12,968,636.96
税费减免	4,142,425.23	9,590,515.75
其他	304,167.48	1,429,174.07
合 计	1,002,038,668.31	746,916,091.73

(六十四) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	677,485,880.73	500,520,274.87
处置长期股权投资产生的投资收益	128,222,717.39	449,957,205.80
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	125,445,356.19	299,072,438.07
处置交易性金融资产产生的投资收益	2,568,866,360.71	572,073,796.75
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	107,718,238.05	114,709,527.04
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	28,590,500.69	34,130,142.90
债权投资持有期间取得的投资收益	129,657,779.34	211,760,467.45
处置债权投资取得的投资收益	20,000,000.00	771,440.86
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	596,221.86	4,936,128.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	47,753,171.12	-91,864,861.95
银行承兑票据贴现损失	-251,201,078.13	-259,906,074.92
应收账款处置收益 (ABS 转让)	-3,360,227.18	-36,322,269.49
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	39,111,296.51
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	58,343.37	8,421,698.15
其他投资收益	10,960,933.54	-2,674,940.68
合 计	3,590,794,197.68	1,844,696,270.04



(六十五) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	84,098,369.97	-39,635,760.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,279,173.51	97,272,560.71
交易性金融负债	-22,499,568.97	5,572,511.31
其他非流动金融资产	1,137,309,648.44	1,097,371,230.34
按公允价值计量的投资性房地产	7,007,532.73	100,969,651.96
衍生金融负债	485,407,570.32	-56,029,205.41
其他	-	-16,632,424.81
合 计	1,691,323,552.49	1,091,616,002.55

(六十六) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,085,003,964.15	-1,112,270,285.32
债权投资信用减值损失	758,098.11	5,859,873.81
发放贷款及垫款信用减值损失	-89,260,728.75	-41,008,140.71
预付账款坏账损失	-222,730.70	-
租赁应收款减值损失	-	62,377.25
应收款项融资减值损失	512,758.43	-75,352.52
其 他	-	37,418,130.19
合 计	-1,173,216,567.06	-1,110,013,397.30

(六十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-887,329,982.03	-1,086,814,271.28
合同资产减值损失	9,232,894.73	-113,649,989.44
长期股权投资减值损失	-	-2,959,751.36
固定资产减值损失	-155,160.13	-25,828,866.59
在建工程减值损失	-	-1,157,254.80



无形资产减值损失		-14,386,321.50
商誉减值损失	-59,650,878.18	-67,195,519.76
其他非流动资产减值损失	299,493.13	5,947,236.30
预付款项减值损失	124,400.03	-
一年内到期的非流动资产减值损失	7,577,389.77	-11,491,176.07
合 计	-929,901,842.68	-1,317,535,914.50

(六十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的收益	24,139,546.99	84,170,709.12
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	543,228,358.01	493,477,048.36
合 计	567,367,905.00	577,647,757.48

(六十九) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
罚没及违约金收入	55,622,727.54	162,319,626.12
出售碳排放配额收入	41,981,842.30	-
无法支付的应付款	15,421,430.90	42,958,117.20
久悬未决收入	7,812,344.02	757,754.82
盘盈利得	6,185,161.50	3,142,549.71
拆迁补偿收入	5,607,786.15	90,696.00
投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,274,595.59	63,211,690.32
非流动资产毁损报废利得	2,923,617.48	6,783,649.84
不良资产清偿收入	1,245,038.00	-
政府补助	558,543.59	77,123,328.22
接受捐赠	80,100.00	-
赔偿款	-	285,954.00
其他	33,091,515.57	51,046,214.28



合 计	174,804,702.64	407,719,580.51
-----	----------------	----------------

(七十) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
保函损失	96,293,519.08	-
赔偿金、违约金	51,336,119.67	34,520,673.47
行政性罚款、税收滞纳金	29,679,772.92	15,443,052.65
统筹外费用	22,714,735.21	31,001,383.87
公益性捐赠支出	20,625,446.50	12,501,423.72
非流动资产毁损报废损失	5,651,520.62	7,178,465.52
非常损失	1,574,062.08	8,304,158.54
债务重组损失	523,185.10	-
盘亏损失	88,562.97	139,634.14
待执行亏损合同	-	12,000,000.00
预计负债	-2,379,028.02	3,935,914.00
其他	13,350,991.70	169,704,760.67
合 计	239,458,887.83	294,729,466.58

(七十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,718,029,534.06	2,579,917,171.29
递延所得税费用	-438,636,038.05	-211,873,995.64
合 计	2,279,393,496.01	2,368,043,175.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	9,217,093,682.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,304,273,420.71
子公司适用不同税率的影响	-276,270,393.64
调整以前期间所得税的影响	9,457,922.46



非应税收入的影响	-262,394,942.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,797,175.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,224,851.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	455,426,831.19
权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益	-62,944,825.38
加计扣除的所得税影响	-200,643,975.22
其他	313,917,134.89
所得税费用	2,279,393,496.01

(七十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,364,755.97	-	1,364,755.97
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	1,036,216.01	-	1,036,216.01
3. 其他权益工具投资公允价值变动	328,539.96	-	328,539.96
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	924,554,784.61	992,648.35	923,562,136.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	911,658,820.51	-	911,658,820.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	911,658,820.51	-	911,658,820.51
2. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
3. 外币财务报表折算差额	9,788,916.54	-	9,788,916.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-8,707,987.67	-	-8,707,987.67
小计	18,496,904.21	-	18,496,904.21
4. 其他	48,933.27	-	48,933.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	48,933.27	-	48,933.27
5. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	9,593,014.56	992,648.35	8,600,366.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	15,242,887.94	-	15,242,887.94
小计	-5,649,873.38	992,648.35	-6,642,521.73



项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	925,919,540.58	992,648.35	924,926,892.23

续：

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

(七十三) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	6,937,700,186.83	7,544,207,617.64
加:资产减值准备	929,901,842.68	1,317,535,914.50
信用减值损失	1,173,216,567.06	1,110,013,397.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,932,280,054.09	1,974,377,143.90
使用权资产折旧	397,860,879.26	370,987,894.36
无形资产摊销	330,802,855.89	339,673,987.93
长期待摊费用摊销	252,555,692.24	199,330,917.44
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)	-567,367,905.00	-577,616,632.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,727,903.14	964,796.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,691,323,552.49	-1,091,616,002.55
财务费用(收益以“-”号填列)	2,745,031,090.17	2,604,131,131.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,270,176,108.44	-1,844,696,270.04
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	153,006,314.12	-610,787,683.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-591,642,352.17	336,007,573.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-944,051,286.94	-6,180,110,370.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,763,564,274.59	-8,835,795,170.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,059,309,543.86	6,092,633,717.44
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-4,274,595.59	-1,902,068.26
经营活动产生的现金流量净额	7,081,992,854.12	2,747,339,894.15
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	792,122,767.29	275,082,913.94
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-



现金的期末余额	25,406,037,416.63	23,412,425,081.43
减：现金的期初余额	23,412,425,081.43	25,513,073,028.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,993,612,335.20	-2,100,647,946.91

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	25,406,037,416.63	23,412,425,081.43
其中：库存现金	1,703,891.12	2,153,770.94
可随时用于支付的银行存款	16,403,784,845.78	23,060,617,294.23
可随时用于支付的其他货币资金	9,000,548,679.73	349,654,016.26
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	25,406,037,416.63	23,412,425,081.43

[注]现金流量表补充资料的说明：

2024 年度现金流量表中现金期末数为 25,406,037,416.63 元，2024 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 37,934,165,609.96 元，差额 12,528,128,193.33 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未受限定期存款 210,820,972.16 元、受限制的货币资金 12,317,307,221.17 元。

2023 年度现金流量表中现金期末数为 23,412,425,081.43 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 35,558,382,333.96 元，差额 12,145,957,252.53 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款及其利息 404,663,294.21 元、未到期应收利息 48,996,051.66 元、受限制的货币资金 11,692,297,906.66 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本期数	上年数
背书转让的商业汇票金额	3,334,030,264.95	2,680,014,568.87
其中：支付货款	3,333,470,264.95	2,680,014,568.87
支付固定资产等长期资产购置款	560,000.00	-

4. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件



供应商融资安排通常由一个或多个融资提供方提供资金,用于支付企业应付供应商的款项。根据供应商融资安排,公司需在其供应商收到款项的一段时间后(通常为1年)向融资提供方还款。本公司不对供应商融资安排提供担保或其他增信措施。

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项目	期末数	期初数
应付账款	2,822,964,679.19	不适用
其中: 供应商已收到款项	2,571,881,098.05	不适用

2) 相关负债付款到期日区间

项目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	主要为发票开具后约 390 天
不属于融资安排的可比应付账款	主要为发票开具后约 30 天

(七十四) 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	137,001,358.63	7.1884	984,820,566.37
欧元	791,000.25	7.5257	5,952,830.58
港币	164,574,201.84	0.9260	152,395,810.96
新加坡元	435,311.36	5.3214	2,316,465.88
阿尔及利亚第纳尔	639,926,296.15	0.0530	33,884,097.38
日元	169,868,122.38	0.0462	7,853,506.40
卢旺达法郎	307,600.60	0.0053	1,630.28
英镑	3,694,185.53	9.0765	33,530,274.96
马来西亚林吉特	4,393,218.04	1.6199	7,116,573.90
澳门元	92,391.79	0.8985	83,014.02
澳大利亚元	353,520.53	4.5070	1,593,317.02
泰铢	49,986,329.77	0.2126	10,627,093.71
白俄罗斯卢布	191,081.90	2.1965	419,711.39
印尼盾	21,367,684.24	0.0005	9,641.10



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	361,943,584.00	0.0049	1,787,199.21
应收账款			
其中：美元	339,359,233.98	7.1884	2,439,449,917.54
欧元	1,647,545.07	7.5257	12,398,929.93
港币	2,137,370,740.00	0.0049	10,553,874.88
阿尔及利亚第纳尔	1,351,960,937.27	0.0530	71,586,331.63
日元	1,592.00	0.0462	73.55
卢旺达法郎	308,456,791.49	0.0053	1,634,820.99
港币	2,473,257,906.20	0.9260	2,290,236,821.14
英镑	19,190,810.85	9.0765	174,185,394.68
马来西亚林吉特	176,218,889.60	1.6199	285,456,979.26
其他应收款			
其中：美元	62,935,489.53	7.1884	452,405,472.94
新加坡元	72,495.00	5.3214	385,774.89
阿尔及利亚第纳尔	52,372,713.76	0.0530	2,773,135.19
日元	49,818,999.00	0.0462	2,301,637.75
卢旺达法郎	465,530.90	0.0053	2,467.31
港币	256,263,295.60	0.9260	237,299,811.73
合同资产			-
其中：阿尔及利亚第纳尔	5,632,359,006.85	0.0530	298,233,409.41
短期借款			
其中：港币	454,771,264.34	0.9260	421,118,190.78
美元	54,633,416.37	7.1884	392,726,850.23
日元	2,200,000,000.00	0.0462	101,712,600.00
应付账款			
其中：美元	180,406,033.94	7.1884	1,296,830,734.37
阿尔及利亚第纳尔	2,360,896,185.13	0.0530	125,009,453.00
日元	121,733,400.00	0.0462	5,628,087.14
卢旺达法郎	126,971,016.00	0.0053	672,946.38



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	2,467,491,560.47	0.9260	2,284,897,187.05
澳大利亚元	130,485.24	4.5070	588,096.98
长期借款			
其中：港币	103,670,400.00	0.9260	95,998,790.40
其他应付款			
其中：美元	10,372,496.70	7.1884	74,561,655.28
阿尔及利亚第纳尔	632,055,057.02	0.0530	33,467,315.27
日元	128,481,540.00	0.0462	5,935,847.15
港币	1,241,693,599.82	0.9260	1,149,808,273.43

(七十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,317,307,221.17	详见附注六、(一) 货币资金之说明
应收票据	43,877,373.70	质押
应收账款融资	223,471,215.49	质押
应收账款	2,944,626,314.44	应收账款保理、质押
其他应收款	4,656,547.20	借款抵质押
合同资产	11,109,638.03	借款抵质押
存货	562,889,853.13	汽车合格证/仓单质押借款、抵押借款等
一年内到期的非流动资产	1,501,525,613.42	借款抵质押
长期应收款	9,489,520,940.50	借款抵质押
投资性房地产	1,546,941,734.40	抵押
固定资产	1,383,959,987.45	借款抵质押、用于申请开立银行承兑汇票等
无形资产	358,068,336.27	借款抵质押、用于申请开立银行承兑汇票等
无形资产	专利号为 ZL201822264461.6 和 2023105803570 的实用新型专利权	借款抵质押
其他非流动资产	999,149,903.43	存出营业保证金、借款抵质押-
预付账款	10,027,210.42	借款抵质押



(七十六) 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	351,008,123.79	41,060,718.73	49,303,962.87		342,764,879.65	与资产相关
递延收益	21,446,234.00	21,841,324.96	14,620,269.86		28,667,289.10	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	794,429,127.97	685,109,609.46
营业外收入	558,543.59	77,123,328.22

七、在联营企业中的权益

重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
浙江深改产业发展合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	实业投资	-	47.39	权益法
浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)	丽水市	丽水市	实业投资	-	39.41	权益法
浙江富浙投资有限公司	杭州市	杭州市	实业投资	-	30.00	权益法
湖州银行股份有限公司	湖州市	湖州市	金融业	-	10.63	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

子公司物产中大集团股份有限公司在湖州银行委派一名员工担任非执行董事,对该银行具有重大影响。

八、在其他主体中的权益

在未纳入本财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2024 年 12 月 31 日,与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要包括合伙企业、基金、信托、资管计划。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位: 万元



项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
合伙企业	154,813.48	137,194.16	154,813.48	137,194.16
私募基金	21,449.75	29,234.05	21,449.75	29,234.05
信托	73,426.63	66,361.70	73,426.63	66,361.70
资管计划	50,488.23	40,025.18	50,488.23	40,025.18
合计	300,178.10	272,815.08	300,178.10	272,815.08

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会，持有本公司 100% 股权。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江产权交易所有限公司	联营企业
杭州西子实验学校	富建之投资单位
浙江省环境科技有限公司	联营企业
上海首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
广州首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
天津首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
山东首钢钢铁贸易有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
苏州首钢钢材加工配送有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
浙江金鸿医药有限公司	物产中大子公司少数股东之子公司
首钢凯西钢铁有限公司	物产中大子公司股东之子公司
宁波保税区首美贸易有限公司	物产中大子公司股东之子公司



首钢控股贸易（香港）有限公司	物产中大子公司股东之子公司
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	物产中大子公司少数股东关联企业
首钢股份公司迁安钢铁公司	物产中大子公司少数股东关联企业
通化钢铁股份有限公司	物产中大子公司少数股东关联企业
浙江兴舟纸业有限公司	物产中大子公司少数股东关联企业
唐山东华钢铁企业集团有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江联鑫板材科技有限公司	物产中大子公司少数股东
河北燕山钢铁集团有限公司	物产中大子公司少数股东
福建春达化工有限公司	物产中大子公司少数股东
舟山良海粮油有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江独山能源有限公司	物产中大子公司少数股东
连云港亚新钢铁有限公司	物产中大子公司少数股东
新立科技股份有限公司	物产中大子公司少数股东
中国联合工程有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江中普实业有限公司	物产中大子公司少数股东
金华交投综合能源有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江山鹰纸业有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市春晟经编有限公司	物产中大子公司少数股东
徐州伟天化工有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江大棋针纺股份有限公司	物产中大子公司少数股东
苏州云能魔方能源科技有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市盛星经编有限公司	物产中大子公司少数股东
桐乡市水务集团有限公司	物产中大子公司少数股东
海宁市水务投资集团有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江万方新材料有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江海宁经编产业园区开发有限公司	物产中大子公司少数股东
浙江金义田园智城高新技术产业发展有限公司	物产中大子公司少数股东
宁波银泰投资有限公司	物产中大子公司少数股东
宁波金物创业投资合伙企业（有限合伙）	物产中大子公司少数股东
长城国兴金融租赁有限公司	物产中大子公司少数股东



浙江岚科物资有限公司	物产中大子公司少数股东
吉林通钢国际贸易有限公司	物产中大其他关联方
海宁腾创新材料科技有限公司	物产中大其他关联方
金华市人民医院	物产中大其他关联方
浙江秀舟纸业有限公司	物产中大其他关联方
宁波金物管理咨询合伙企业（有限合伙）	物产中大其他关联方
河北之江新能环境科技有限公司	物产中大其他关联方
杭州宋都旅业开发有限公司	物产中大其他关联方
台州市国有资产投资集团有限公司	持有安邦护卫子公司浙江台州安邦护卫有限公司 49%股权的股东
宁波市平安宾馆有限公司	持有安邦护卫子公司浙江宁波安邦护卫有限公司 49%股权的股东
潮州市道路交通安全服务中心	持有安邦护卫子公司浙江湖州安邦护卫有限公司 39.81%股权的股东
衢州市衢通发展集团有限公司	持有安邦护卫子公司浙江衢州安邦护卫有限公司 49%股权的股东
嘉兴市金龙汽车服务中心	持有安邦护卫子公司浙江嘉兴安邦护卫有限公司 49%股权的股东
丽水市文化旅游投资发展集团有限公司	持有安邦护卫子公司浙江丽水安邦护卫有限公司 49%股权的股东
浙江天顺控股集团有限公司	持有安邦护卫子公司安智顺（杭州）供应链管理有限公司 49%股权的股东
四川金投科技股份有限公司	持有安邦护卫子公司上海弘泰金融外包服务有限公司 21%股权的股东
李文恭	安邦护卫子公司上海弘泰金融外包服务有限公司股东、法人
郁旻	安邦护卫与子公司上海弘泰金融外包服务有限公司股东、法人为夫妇
曾佩英	安邦护卫子公司上海弘泰金融外包服务有限公司财务经理
珠海市横琴中汇企业管理合伙企业（有限合伙）	曾持有安邦护卫子公司上海弘泰金融外包服务有限公司 42%股权的股东
中电海康集团公司	持有安邦护卫公司 13.50%股权的股东
遂昌县交投客运建设投资有限公司	浙江建投子公司浙江省三建建设集团有限公司（以下简称浙江三建）之参股企业
杭州水务银湖制水有限公司	浙江建投子公司浙江建工之参股企业
湘西自治州首创环保有限公司	浙江建投子公司浙江省二建建设集团有限公司（以下简称浙江二建）之参股企业
金华浙武建设有限公司	浙江建投子公司浙江三建之参股企业
浙江省财务开发有限责任公司	浙江建投之少数股东
浙江省创新发展资本管理有限公司	盐业集团参股公司
中盐新干盐化有限公司	盐业集团参股公司
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业



杭州启真浙创科技创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
浙江省岱山县盐业公司	盐业集团之子公司之少数股东
杭州供销集团有限公司	盐业集团之子公司之少数股东
浙江易通传媒投资有限公司	富浙租赁之股东
杭州浙创宏悦创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
杭州浙创中能股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
唐山东华钢铁企业集团有限公司	采购商品	257,343.49	50,796.33
浙江宏途供应链管理有限公司	采购商品	198,734.66	243,398.00
浙江联鑫板材科技有限公司	采购商品	141,471.83	155,670.39
河北燕山钢铁集团有限公司	采购商品	119,999.82	124,372.37
连云港亚新钢铁有限公司	采购商品	106,583.54	12,627.49
宁波宏路供应链管理有限公司	采购商品	101,412.17	142,466.67
浙江五牛供应链管理有限公司	采购商品	89,784.32	150,251.37
重庆泽泰新材料科技有限公司	采购商品	77,605.52	34,795.21
浙江龙通资源有限公司	采购商品	74,610.73	4,505.84
浙江众量商贸有限公司	采购商品	72,719.67	39,095.31
浙江润泰新材料科技有限公司	采购商品	69,065.47	107,704.29
广州丰量国际贸易有限公司	采购商品	64,101.04	63,363.79
浙江启佑能源有限公司	采购商品	59,088.30	4,681.87
上海首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	57,920.65	52,849.37
福建睿达化工有限公司	采购商品	47,829.95	27,038.95
上海辰润虹岚新材料科技有限公司	采购商品	44,847.80	-
海量（厦门）资源有限公司	采购商品	39,640.07	40,789.41
广州首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	35,219.17	40,163.74
通化钢铁股份有限公司	采购商品	29,036.38	9,754.77



天津首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	26,583.38	3,860.03
舟山良海粮油有限公司	采购商品	20,320.29	82,056.01
海宁腾创新材料科技有限公司	采购商品	19,368.55	9,117.87
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	采购商品	19,266.96	22,371.70
吉林通钢国际贸易有限公司	采购商品	18,810.02	11,642.69
山东首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	17,772.18	1,435.97
舟山润泰鑫源能源科技有限公司	采购商品	14,987.89	97,954.88
浙江金鸿医药有限公司	采购商品	12,587.01	29,747.20
浙江独山能源有限公司	采购商品	12,075.64	783.04
蓝鲸生物能源(浙江)有限公司	采购商品	11,923.90	-
浙江辰润新材料有限公司	采购商品	8,102.96	-
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	采购商品	7,453.43	24,823.23
嘉兴虹岚新材料有限公司	采购商品	7,083.26	-
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	采购商品	7,042.83	81,654.64
青州雷登轮胎有限责任公司	采购商品	5,450.56	-
苏州首钢钢材加工配送有限公司	采购商品	5,421.41	3,093.38
新立科技股份有限公司	采购商品	3,792.44	2,968.68
中国联合工程有限公司	接受劳务	3,455.05	18,842.61
浙江中善实业有限公司	采购商品	3,338.89	2,425.04
浙江中大物通商贸集团有限公司	购买商品	2,259.15	1,755.21
金华交投综合能源有限公司	采购商品	1,588.68	1,003.03
同塔物产有限公司	采购商品	-	67,637.39
首钢凯西钢铁有限公司	采购商品	-	28,552.11
宁波保税区首美贸易有限公司	采购商品	-	8,983.05
首钢控股贸易(香港)有限公司	采购商品	-	2,941.75
浙江物保通物资有限公司	购买商品	-	1,773.99
其他本期与上期交易金额均小于1000万元的关联方(物产中大)	采购商品、接受劳务	3,528.40	2,533.76
中电海康集团公司	技防材料等	626.98	423.10
浙江金华安邦护卫有限公司	银行押运外包服务	14.46	17.84



浙江省智慧消防管理有限公司	技术服务费	30.57	16.51
宁波市平安宾馆有限公司	会议费	1.95	-
宁波钢杰人力资源开发有限公司	劳务服务	54,173.67	49,824.05
阿拉海市浙建新型建材集团有限公司	工程施工	17,870.36	11,009.11
苍南县建投基础建设有限公司	劳务服务及采购材料	3,182.18	-
台州东部建材科技有限公司	采购材料	2,410.77	73.31
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	采购材料	1,890.36	15,105.29
浙江建投机械租赁有限公司	工程施工	1,721.92	-
丽水市振兴乡村建设发展有限公司	电费及检测费	232.12	-
浙江浙景建设发展有限公司	工程施工	71.77	674.79
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	电费	78.72	38.55
浙江中衡工程设计咨询有限公司	技术服务	37.26	-
遂昌县交投客运建设投资有限公司	管理服务	-	170.00
浙江基建投资管理有限公司	工程施工	-	37.74
浙江省创新发展资本管理有限公司	接受劳务	30.00	520.49
中盐新干盐化有限公司	采购商品	5,103.25	-
广东省广盐集团股份有限公司	采购商品	73.92	-
合计		2,006,777.72	1,890,193.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
海宁腾创新材料科技有限公司	销售商品	117,992.34	95,939.93
宁波城投物产有限公司	销售商品	67,420.08	27,029.68
河北燕山钢铁集团有限公司	销售商品	29,188.45	-
浙江山鹰纸业有限公司	销售商品	23,489.49	14,392.88
浙江兴舟纸业有限公司	销售商品	14,248.99	14,542.43
浙江岚科物资有限公司	销售商品	9,211.43	-
首钢凯西钢铁有限公司	销售商品	4,543.78	32,634.67
浙江独山能源有限公司	销售商品	4,537.87	4,810.88
浙江金鸿医药有限公司	销售商品	4,339.73	8,298.27



浙江中菁实业有限公司	销售商品	3,252.37	858.10
连云港亚新钢铁有限公司	销售商品	2,949.18	0.00
海宁市春晟经编有限公司	销售商品	2,897.08	2,951.83
首钢股份公司迁安钢铁公司	销售商品	2,856.15	7,539.05
中国联合工程有限公司	工程建设	2,750.66	-
徐州伟天化工有限公司	销售商品	2,674.32	-
唐山东华钢铁企业集团有限公司	销售商品	2,655.20	266.41
浙江大祺针纺股份有限公司	销售商品	1,952.12	52.41
宁波宏路供应链管理有限公司	销售商品	889.87	6,916.40
苏州云能魔方能源科技有限公司	销售商品	803.76	1,642.89
海宁市盛星经编有限公司	销售商品	244.04	1,854.41
浙江益商物资有限公司	销售商品	44.66	1,000.99
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	销售商品	1.57	2,035.24
浙江联鑫板材科技有限公司	销售商品	-	4,213.73
新立科技股份有限公司	销售商品	-	1,288.00
其他本期与上期交易金额均小于1000万元的关联方（物产中大）	销售商品、提供劳务	3,711.94	3,207.26
浙江金华安邦护卫有限公司	综合安防服务	61.83	39.87
宁波银邦金融服务有限公司	金融安全服务	551.84	634.17
潮州市道路交通安全服务中心	综合安防服务	358.64	-
浙江天顺控股集团有限公司	综合安防服务	31.53	-
丽水市文化旅游投资发展集团有限公司	综合安防服务	14.61	10.06
衢州市衢通发展集团有限公司	综合安防服务	64.19	-
台州市国有资产投资集团有限公司	安全应急服务	3.40	-
浙江省智慧消防管理有限公司	综合安防服务	11.32	30.43
浙江省智慧消防管理有限公司	其他业务收入	-	12.82
浙江浙浦建设有限公司	工程施工、材料销售等	49,523.42	2,469.28
丽水市振兴乡村建设发展有限公司	工程施工	44,408.45	44,932.94
嘉兴浙建运河湾开发建设有限公司	工程施工、物资批发等	26,858.22	-
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	工程施工等	24,103.03	26,340.03



衢州市慧城星展房地产开发有限公司	工程施工等	16,344.92	63,728.06
浙江浙兰建设有限公司	工程施工、物资批发等	11,094.92	795.02
浙江浙丽建设发展有限责任公司	工程施工、劳务服务等	7,939.14	5,526.81
浙江浙景建设发展有限公司	工程施工等	6,934.46	1,227.05
浙江建投机械租赁有限公司	物资批发	4,499.88	3,678.85
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	工程施工	1,851.31	1,056.24
台州东部建材科技有限公司	工程施工、建筑材料等	1,078.56	542.69
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	管理服务	940.75	756.03
新昌县浙建如城产业发展有限公司	工程施工等	581.01	65.00
苍南县建投基础建设有限公司	工程施工、管理服务等	517.20	3,125.30
浙江湖州梓城建设开发有限公司	工程施工	229.00	-
泰顺交投基础建设工程有限公司	劳务服务	189.64	-
杭州水务银湖制水有限公司	工程施工	187.96	880.04
浙江建投发展房地产开发有限公司	工程施工等	100.83	467.87
湘西自治州首创环保有限公司	工程施工	80.12	682.79
宁波钢杰人力资源开发有限公司	管理服务	70.84	63.64
浙建联城（浙江）建设有限公司	工程施工等	41.80	146.81
台州东核建材有限公司	物业服务	32.95	-
龙海市浙建吴天建设发展有限公司	工程设计等	5.13	244.67
金华浙武建设有限公司	物资批发	0.18	-
浙江基建投资管理有限公司	管理服务	0.61	1.01
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	工程施工	-	438.61
浙江省财务开发有限责任公司	工程施工	-	110.09
浙建长三角（嘉善）建设有限公司	工程施工、物资批发	-	96.29
浙江中衡工程设计咨询有限公司	管理服务	-	1.50
杭州西子实验学校	工程施工、管理服务等	327.82	228.47
浙江省环境科技有限公司	建筑装饰	8.33	15.85
浙江富浙富创股权投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	2,237.13	-
浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）	提供服务	1,966.31	-



中盐新干盐化有限公司	销售商品	776.40	-
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	188.45	-
杭州启真浙创科技创业投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	29.09	-
浙江省岱山县盐业公司	销售商品	2.00	-
杭州供销集团有限公司	销售商品	0.32	-
合计		506,902.62	389,823.75

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
浙江中大新佳贸易有限公司	房屋	107.45	-
上海中大康劲国际贸易有限公司	房屋	57.16	-
浙江中大普惠物业有限公司	房屋	55.85	-
浙江中大新纺进出口有限公司	房屋	54.90	-
浙江中大华伟进出口有限公司	房屋	23.62	-
山煤物产环保能源（浙江）有限公司	房屋	9.16	9.21
之江农业发展（衢州市衢江区）有限公司	车辆	6.80	-
杭州中大源新私募基金管理有限公司	房屋	8.97	-
浙江金鸿医药有限公司	房屋	-	8.42
浙江省智慧消防管理有限公司	房屋建筑物	-	122.26
浙江浙浦建设有限公司	设备及周转材料租赁	2,720.34	-
浙江浙丽建设发展有限责任公司	设备租赁	260.97	155.85
浙江建投机械租赁有限公司	设备租赁	356.88	1,514.43
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	设备租赁	101.62	-
浙江浙兰建设有限公司	设备租赁	71.25	-
浙江中衡工程设计咨询有限公司	房屋建筑物	16.06	-
浙江基建投资管理有限公司	房屋建筑物	1.22	4.86
合计		3,852.25	1,815.03

(2) 公司作为承租方



出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	
		本期数	上年数
浙江秀舟纸业有限公司	房屋	20.95	20.95
浙江建投机械租赁有限公司	专用设备	3,264.87	5,283.69
合计		3,285.82	5,304.64

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
物产中大集团股份有限公司	浦江富春紫光水务有限公司	866.95	2016/6/28	2025/12/31	否
物产中大集团股份有限公司	浙江中大新时代纺织品有限公司	399.28	2024/8/15	2025/4/30	否
物产中大集团股份有限公司	蓝鲸生物能源(浙江)有限公司	21,918.52	2024/5/28	2029/1/28	否
浙江省浙建房地产集团有限公司	杭州西子实验学校	13,600.00	2020-12-1	2035-11-20	否
桐乡市水务集团有限公司	物产中大集团股份有限公司	14,337.02	2019/8/26	2040/8/31	否
海宁市水务投资集团有限公司	物产中大集团股份有限公司				
浙江万方新材料有限公司	物产中大集团股份有限公司	3,635.83	2022/3/1	2038/12/20	否
浙江海宁经编产业园区开发有限公司	物产中大集团股份有限公司				
浙江金义山园智城高新技术产业发展有限公司	物产中大集团股份有限公司	1,759.80	2024/12/30	2034/10/20	否
金华交投综合能源有限公司	物产中大集团股份有限公司	1,319.85	2024/12/30	2034/10/20	否
李文恭夫妇	上海弘泰金融外包服务有限公司	800.00			
四川金投科技股份有限公司	上海弘泰金融外包服务有限公司	800.00	2024/8/7	2025/8/6	否
珠海市横琴中汇企业管理合伙企业(有限合伙)	上海弘泰金融外包服务有限公司	800.00			
李文恭、郁旻	上海弘泰金融外包服务有限公司	1,200.00	2024/9/10	2025/9/9	否
	上海弘泰金融外包服务有限公司		2024/9/29	2025/9/28	否
李文恭、郁旻、曹佩英	上海弘泰金融外包服务有限公司	750.00	2024/6/10	2025/6/10	否
浙江省建设投资集团股份有限公司	嘉兴浙建运河湾开发建设有限公司	5,692.28	2024/11/29	2027/11/29	否

4. 向关联方开具的信用证

截至 2024 年 12 月 31 日, 物产中大集团股份有限公司之子公司向深圳万银国际贸易有限公司等 12 家公司开具的未到期信用证如下:



关联方	金额
深圳万银国际贸易有限公司	109,251.42
福建春达化工有限公司	13,820.00
海量（厦门）资源有限公司	23,000.00
宁波宏路供应链管理有限公司	32,500.00
上海久晟国际贸易有限公司	49,990.00
上海久一国际贸易有限公司	85,251.08
浙江宏途供应链管理有限公司	65,000.00
浙江启佑能源有限公司	47,600.00
浙江五牛供应链管理有限公司	37,800.00
浙江益普供应链管理有限公司	49,252.53
浙江众量商贸有限公司	19,600.00
舟山顺为石化有限公司	92,203.41
小计	625,268.43

5. 关联方资金拆借

关联方	期初本金及利息余额	本期本金及利息计提	本期本金及利息支付	期末本金及利息余额
拆入				
宁波金物管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,300.00	216.93	3,516.93	-
杭州东杰科技服务有限公司	874.00	1,074.00	1,514.00	434.00
金华市人民医院	4,002.09	-	-	4,002.09
浙江易通传媒投资有限公司	42,217.77	29,499.26	19,092.67	52,624.36
拆出				
温州温金中心服务股份有限公司	127,626.96	-	5,221.68	122,405.28
温州市浙建未来社区建设发展有限公司	7,832.94	493.18	-	8,326.11

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项



关联方名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	浙江山鹰纸业有限公司	11,764.39	94.12	5,420.73	43.37
	金华市人民医院	3,507.72	28.06	-	-
	宁波城投物产有限公司	2,999.66	24.00	-	-
	浙江兴舟纸业有限公司	2,925.19	23.40	3,087.45	24.70
	海宁市春晟经编有限公司	1,068.19	8.55	1,058.24	8.47
	其他(小于1000万,物产中大)	2,556.34	620.69	3,277.91	934.34
	浙江金华安邦护卫有限公司	112,960.00	11,296.00	378,460.00	37,846.00
	浙江天顺控股集团有限公司	345,604.00	34,560.40	-	-
	浙江省智慧消防管理有限公司	-	-	1,347,175.00	134,717.50
	浙江建投机械租赁有限公司	12,114.45	987.44	7,707.69	505.83
	浙江浙浦建设有限公司	10,795.37	336.82	1,135.17	34.06
	金华网新科技产业孵化园建设有限公司	4,288.71	819.48	7,622.79	1,248.05
	浙江建投发展房地产开发有限公司	3,742.15	1,455.95	3,901.57	1,331.44
	遂昌县交投客运建设投资有限公司	2,793.37	279.80	2,793.37	84.45
	浙江浙兰建设有限公司	2,349.85	70.50	817.59	24.53
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	2,319.12	69.57	1,417.29	42.52
	湘西自治州首创环保有限公司	2,046.58	204.66	2,045.38	61.36
	浙江浙丽建设发展有限责任公司	1,604.39	84.25	878.95	26.49
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	830.61	28.82	43.43	1.30
	浙江浙景建设发展有限公司	775.98	23.28	37.19	1.12
	台州东部建材科技有限公司	390.78	18.97	485.84	23.90
	宁波奉化交投基础建设工程有限公司	303.20	9.10	-	-
	苍南县建投基础建设有限公司	197.91	5.94	106.39	3.19
	浙建联城(浙江)建设有限公司	4.78	0.14	-	-



	司				
	浙江中衡工程设计咨询有限公司	3.80	0.11	-	-
	龙泉市浙建吴天建设发展有限公司	0.79	0.02	252.73	7.58
	丽水市振兴乡村建设发展有限公司	0.00	0.00	-	-
	杭州西子实验学校	6,271.83	543.16	3,683.49	247.90
	中盐新干盐化有限公司	-	-	28.59	-
	浙江富浙富创股权投资合伙企业(有限合伙)	58.33	2.92		
(2) 预付款项					
	唐山东华钢铁企业集团有限公司	32,834.64	-	936.17	-
	河北燕山钢铁集团有限公司	7,114.14	-	3,145.95	-
	上海首钢钢铁贸易有限公司	6,432.62	-	4,006.54	-
	浙江联鑫板材科技有限公司	6,073.82	-	2,998.99	-
	吉林通钢国际贸易有限公司	4,702.91	-	8,735.67	-
	山东首钢钢铁贸易有限公司	4,226.42	-	2,078.81	-
	广州首钢钢铁贸易有限公司	4,187.55	-	6,362.16	-
	通化钢铁股份有限公司	3,608.34	-	6,584.27	-
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2,367.78	-	380.75	-
	天津首钢钢铁贸易有限公司	1,560.59	-	251.83	-
	苏州首钢钢材加工配送有限公司	1,296.16	-	196.53	-
	连云港亚新钢铁有限公司	7.23	-	10,245.11	-
	(小于1000万)物产中大	54.47	-	65.04	-
	中电海康集团公司	0.48	-	1.58	-
	宁波钢杰人力资源开发有限公司	122.36	-	101.81	-
	浙江建投机械租赁有限公司	-	-	3,264.87	-
(3) 其他应收款					
	温州温金中心服务股份有限公司	122,405.28	62,652.52	127,626.96	67,874.21



	浙江金鸿医药有限公司	1,142.50	-	2,319.23	-
	宁波银泰投资有限公司	1,050.00	-	1,050.00	-
	(小于1000万)物产中大	279.66	174.98	748.22	552.85
	四川金投科技股份有限公司	9.00	1.80	-	-
	中电海康集团公司	8.44	3.53	8.19	1.33
	ChinaZhejiang-Westfieldsc onstructionLimitedJointVent ure	12,291.39	1,183.76	12,389.96	371.70
	衢州市慧城星展房地产开发有 限公司	10,109.35	1,006.74	13,670.27	80.26
	温州市浙建未来社区建设发展 有限公司	8,565.30	1,000.98	7,947.87	522.78
	新昌县浙建如城产业发展有限 公司	733.28	22.00	25.19	0.76
	南昌城建构件有限公司	731.57	166.33	731.92	127.15
	嘉兴浙建运河湾开发建设有限 公司	317.25	9.52	-	-
	浙江浙浦建设有限公司	183.55	5.74	126.28	3.79
	宁波钢杰人力资源开发有限公 司	132.98	21.78	-	-
	浙江建投发展房地产开发有限 公司	115.87	15.88	159.95	4.46
	龙泉市浙建昊天建设发展有限 公司	72.24	2.17	64.57	0.66
	浙江建投机械租赁有限公司	19.39	0.60	0.13	-
	阿拉尔市浙建新型建材集团有 限公司	14.82	0.44	105.83	3.17
	台州东部建材科技有限公司	8.00	0.48	19.99	0.60
	浙江浙兰建设有限公司	7.45	0.22	-	-
	浙江财金未来社区股权投资有 限责任公司	2.93	0.09	-	-
	南昌城建混凝土有限公司	-	-	5.00	0.15
	浙江产权交易所有限公司	1,187.11	60.36	1,207.11	60.96
	杭州浙创宏悦创业投资合伙企 业(有限合伙)	1.30	0.11	1.30	0.11
	杭州浙创中能股权投资合伙企 业(有限合伙)	1.30	0.11	1.30	0.11
(4)长期应收款					



	河北之江新能环境科技有限公司	75,541.75	540.72	-	-
	上海徐泾污水处理有限公司	2,646.98	-	3,246.98	-
	(小于1000万)物产中大	1.99	0.02	-	-
	杭州西子实验学校	7,471.65	-	9,953.23	-
(5)其他非流动资产					
	中国联合工程有限公司	10,253.20	-	3,995.09	-
(6)合同资产					
	浙江金华安邦护卫有限公司	-	-	1.75	0.18
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	22,160.26	-	23,695.99	-
	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	10,559.98	-	-	-
	丽水市振兴乡村建设发展有限公司	8,761.17	-	11,472.15	-
	杭州水务银湖制水有限公司	5,105.37	-	4,900.50	-
	浙江浙浦建设有限公司	5,023.10	-	212.54	-
	浙江建投发展房地产开发有限公司	3,099.80	-	3,099.80	-
	阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	1,721.44	-	490.69	-
	苍南县建投基础建设有限公司	617.44	-	-	-
	浙江浙丽建设发展有限责任公司	565.63	-	73.23	-
	金华网新科技产业孵化园建设有限公司	-	-	574.29	-
	浙建长三角(嘉善)建设有限公司	-	-	1.54	-
	杭州西子实验学校	150.09	-	1,311.85	-
(7)一年内到期的非流动资产					
	杭州西子实验学校	1,237.43	-	-	-

2. 应付关联方款项

关联方名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	深圳万银国际贸易有限公司	105,398.68	-



舟山顺为石化有限公司	73,150.06	-
浙江启佑能源有限公司	47,600.00	-
上海久一国际贸易有限公司	47,000.00	-
浙江宏途供应链管理有限公司	45,000.00	41,993.46
浙江益善供应链管理有限公司	39,388.39	58,573.37
上海久成国际贸易有限公司	29,990.00	-
浙江五牛供应链管理有限公司	27,600.00	29,989.15
宁波宏路供应链管理有限公司	27,000.00	-
舟山良海粮油有限公司	24,983.53	55.09
福建寿达化工有限公司	13,529.46	-
海量(厦门)资源有限公司	10,000.00	-
浙江众量商贸有限公司	9,800.00	-
嘉兴虹岚新材料有限公司	4,300.00	-
重庆泽泰新材料科技有限公司	2,986.68	-
上海辰润虹岚新材料科技有限公司	2,000.00	-
舟山润泰鑫澜能源科技有限公司	2,000.00	-
中国联合工程有限公司	79.66	6,665.39
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	-	2,271.97
浙江金鸿医药有限公司	-	1,946.70
(小于1000万)物产中大	1,481.40	1,821.27
浙江天顺控股集团有限公司	18.28	-
中电海康集团公司	355.08	452.65
浙江金华安邦护卫有限公司	-	17.84
宁波钢杰人力资源开发有限公司	22,108.26	17,936.37
阿拉尔市浙建新型建材集团有限公司	21,680.14	8,440.62
浙江建投机械租赁有限公司	2,772.64	2,884.85
台州东部建材科技有限公司	1,815.77	306.87
苍南县建投基础建设有限公司	995.73	-
遂昌县交投客运建设投资有限公司	170.00	-
浙江浙景建设发展有限公司	90.90	114.83



	浙建长三角（嘉善）建设有限公司	90.63	6,631.24
	浙江中衡工程设计咨询有限公司	37.26	-
	丽水市振兴乡村建设发展有限公司	4.70	-
	浙江基建投资管理有限公司	-	80.00
	广东省广盐集团股份有限公司	75.00	-
	浙江省岱山县盐业公司	59.57	74.08
	中盐新干盐化有限公司	819.48	355.60
(2) 应付票据			
	舟山润泰鑫润能源科技有限公司	4,865.28	-
	广州首钢钢铁贸易有限公司	4,150.31	9,732.20
	上海首钢钢铁贸易有限公司	3,731.00	6,257.00
	上海辰润虹岚新材料科技有限公司	3,700.00	-
	浙江辰润新材料有限公司	2,906.15	-
	河北燕山钢铁集团有限公司	-	3,174.00
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	-	3,488.00
	苏州首钢钢材加工配送有限公司	-	1,416.00
	山东首钢钢铁贸易有限公司	-	1,212.00
	(小于1000万)物产中大	-	382.00
	苍南县建投基础建设有限公司	100.00	-
	中盐新干盐化有限公司	2,849.75	2,243.31
(3) 合同负债			
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	8,935.79	4,141.59
	中国联合工程有限公司	4,052.35	3,220.69
	海宁腾创新材料科技有限公司	3,111.98	3,181.24
	河北燕山钢铁集团有限公司	2,852.24	-
	首钢股份公司迁安钢铁公司	2,014.81	931.23
	徐州伟天化工有限公司	-	4,609.45
	(小于1000万)物产中大	897.13	307.53
	泰顺交投基础建设工程有限公司	1,393.29	-
	浙江浙浦建设有限公司	141.05	-



	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	80.32	-
	苍南县建投基础建设有限公司	17.98	-
	台州东部建材科技有限公司		41.21
	浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）	162.05	
(4) 其他应付款			
	河北之江新能环境科技有限公司	5,400.50	-
	诚瓴新际产业发展（浙江）有限公司	5,000.00	-
	金华市人民医院	4,002.09	-
	杭州宋都旅业开发有限公司	1,500.00	1,500.00
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	1.10	3,271.10
	宁波金物创业投资合伙企业（有限合伙）	-	3,300.00
	长城国兴金融租赁有限公司	-	1,078.67
	（小于 1000 万）物产中大	2,191.06	2,039.49
	浙江省智慧消防管理有限公司	-	10.00
	宁波奉化交投基础建设工程有限公司	1,960.17	980.00
	苍南县建投基础建设有限公司	652.41	-
	浙江建投发展房地产开发有限公司	52.48	-
	台州东部建材科技有限公司	50.00	-
	嘉兴浙建运河湾开发建设有限公司	49.44	-
	宁波钢杰人力资源开发有限公司	39.43	19.46
	浙江建投机械租赁有限公司	9.00	7.00
	遂昌县交投客运建设投资有限公司	5.00	5.00
	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	3.53	3.53
	龙泉市浙建昊天建设发展有限公司	1.67	1.67
	温州市浙建未来社区建设发展有限公司	0.25	0.25
(5) 其他流动负债			
	金华市人民医院	16,461.58	-
	浙江中大服装有限公司	-	1,739.03
	浙江中大新时代纺织品有限公司	-	1,500.14
	（小于 1000 万）物产中大	-	1,025.99



(6) 一年内到期的非流动负债			
	浙江易通传媒投资有限公司	10,628.85	9,540.00
(7) 长期借款			
	浙江易通传媒投资有限公司	41,995.51	32,677.77
(8) 应付股利			
	浙江省岱山县盐业公司	180.00	

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	152,623,246.00	-

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
浙江富浙资产管理有 限公司	资产支持专项计划份额 持有人	投资性房地产[注 1]	33,958.88	22,058.23	57,224.80	2025/4/16[注 2]
浙江科技发展投资有 限公司	中信证券-富浙青山湖 科技城孵化基地资产支 持专项计划	投资性房地产[注 3]	24,685.16	19,471.51	35,000.00	2042-1-31
浙江台州安邦护卫有 限公司	浙商银行股份有限公司 台州临海支行	黄岩一期房产	10,067.74	6,466.47	—	
		黄岩一期土地	1,515.87	1,175.17		
浙江丽水安邦护卫有 限公司	浙江丽水莲都农村商业 银行股份有限公司万象 支行	房产及土地	12,263.24	8,198.91	230.00	2027/2/4
合计			82,490.89	57,370.29	92,454.80	

[注 1] 富浙大厦资产支持专项计划的抵押物为杭州市庆春路 25、27、29 号远洋大厦一至二十层、朝晖路 175 号、莫干山路 759 号、解放路 14 号二层、解放路 18 号五层、惠民路 75-5-2-503 号至惠民路 75-5-2-510 号、惠民路 79-1 号至惠民路 79-7 号、延安路 52-1 号、延安路 52-2 号。

[注 2] 根据 2025 年 1 月 18 日，本公司向平安证券股份有限公司出具的提前还款通知书，本公司计划于 2025 年 4 月 16 日提前偿还全部借款本息和相关费用。

[注 3] 上述投资性房地产至 2041 年 12 月 31 日的运营收入同时向中信证券-富浙青山湖科技



城孵化基地 3.5 亿元资产支持专项计划提供质押担保。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江富浙资产管理有 限公司	资产支持专项计划份额持 有人	应收账款	91.63	86.63	57,224.80	2025/4/16
浙江省富浙融资租赁 有限公司	上海银行股份有限公司杭 州武林支行	长期应收款	6,057.60	6,057.60	5,868.00	2025/4/29
浙江省富浙融资租赁 有限公司	上海银行股份有限公司杭 州武林支行	长期应收款	4,408.37	4,408.37	1,604.95	2025/6/14
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国民生银行股份有限公司 杭州分行营业部	长期应收款	6,028.35	6,028.35	4,250.00	2026/12/20
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国建设银行股份有限公司 杭州高新支行	长期应收款	11,100.48	11,100.48	8,000.00	2026/11/23
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国建设银行股份有限公司 杭州高新支行	长期应收款	7,521.13	7,521.13	7,000.00	2026/12/27
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国农业银行股份有限公司 杭州高新支行	长期应收款	18,899.91	18,899.91	15,000.00	2028/7/1
浙江省富浙融资租赁 有限公司	广发银行股份有限公司杭 州清泰支行	长期应收款	20,174.34	20,174.34	17,000.00	2027/7/10
浙江省富浙融资租赁 有限公司	华夏银行股份有限公司杭 州分行新华支行	长期应收款	19,057.24	19,057.24	18,333.33	2027/9/13
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国农业银行股份有限公司 杭州西湖支行	长期应收款	25,416.66	25,416.66	6,107.00	2029/1/17
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国农业银行股份有限公司 杭州西湖支行	长期应收款			6,107.00	2029/1/17
浙江省富浙融资租赁 有限公司	中国农业银行股份有限公司 杭州西湖支行	长期应收款			6,786.00	2029/1/30
浙江省富浙融资租赁 有限公司	广发银行股份有限公司杭 州清泰支行	长期应收款	8,017.40	8,017.40	6,500.00	2026/12/13
浙江安邦护卫科技服 务有限公司	杭州联合农村商业银行股 份有限公司魅力城支行	专利权	-	-	500.00	2025/11/7
	华夏银行股份有限公司杭 州分行	专利权	-	-	500.00	2025/1/31
	宁波银行股份有限公司	专利权	-	-	1,000.00	2025/7/3
合计			126,773.11	126,768.11	161,781.08	

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2023 年可转换公司债券募集资金使用情况

(单位：万元)

序号	承诺投资项目	募集资金承诺投资 总额	实际累计投入 募集资金	项目达到预定可使用 状态日期
1	施工安全支护设备购置项目	48,500.00	26,917.64	2025 年 12 月



2	年产 15 万方固废混凝土制品技改项目	9,745.00	4,201.71	2025 年 12 月
3	建筑数字化、智能化研发与建设项目	11,755.00	2,650.24	-
3.1	“未来工地”建筑数智化管理平台与建设项目	6,095.00	264.54	2026 年 3 月
3.2	基于人工智能与工业协同的应急建筑快速建造关键技术研发与应用项目	3,660.00	2,335.48	2026 年 3 月
3.3	钢构件长焊缝机器人焊接工作站系统研发与应用项目	2,000.00	50.22	2025 年 12 月
4	偿还银行贷款	30,000.00	30,000.00	2024 年 12 月

4. 2019 年 4 月，浙江建投之子公司浙江省一建建设集团有限公司与杭州市拱墅区城市建设发展中心和杭州上塘城市建设发展有限公司（以下简称甲方）签订了房屋土地征迁协议书，约定对公司位于上塘路 483 号的房产进行整体拆迁。协议约定，甲方对公司房产按照市场评估价值 4,296.48 万元采用产权调换方式补偿，补偿公司建筑面积 2,000.00 m²办公用房和建筑面积 3,000.00 m²住宅用房，同时约定公司一并购置另外建面约不少于 8,700.00 m²的办公用房和 90 个车位，购置总价款暂定 13,550.00 万元，公司已支付 500.00 万元。公司已于 2019 年 6 月 20 日前腾空上述房屋土地并移交对应房屋所有权证和土地使用证原件。2022 年收到塘河南村、七古登公寓共 53 套安置房，共计房屋建筑面积 3,018.11 平方米。截至 2024 年 12 月 31 日，上述补偿房产土建工程尚未全面动工。

（二）或有事项

1. 浙江建投未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，各单位重大诉讼事项说明（重大诉讼即单个诉讼标的金额 5,000 万以上的案件）：

（1）浙江建投主要诉讼及仲裁事项

1) 阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL)因 2500 套项目的建设施工合同纠纷起诉本公司阿尔及利亚分公司（以下简称浙建阿分公司），涉案金额 5,459.89 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中。

2) 浙建阿分公司因 2500 套项目的建设施工合同纠纷起诉阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL)，涉案金额 24,001.71 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中，目前在等待专家鉴定结果。

3) 浙建阿分公司因 760 套项目的建设施工合同纠纷起诉阿尔及利亚住房部住房改善发展司(AADL)，涉案金额 6,866.85 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中，



目前专家鉴定结果已出，大体上对我方较为有利，与代理律师沟通推进中。

4) 浙建阿分公司因 1000 套(2008)项目的建设施工合同纠纷起诉斯基克达省房地产开发和管理局(OPGI)，涉案金额人民币 12,124.34 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中。

5) 浙建阿分公司因 500 套(2005-2009)项目的建设施工合同纠纷起诉斯基克达省房地产开发和管理局(OPGI)，涉案金额 7,409.22 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中。

6) 浙建阿分公司因 1000 套(2007)项目的建设施工合同纠纷起诉斯基克达省房地产开发和管理局(OPGI)，涉案金额 16,924.35 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中。

7) 浙建阿分公司因 500 套(2001)项目的建设施工合同纠纷起诉斯基克达省房地产开发和管理局(OPGI)，涉案金额人民币 12,205.48 万元。截至财务报告批准报出日，此案在一审审理中。

8) 浙建阿分公司因阿尔及尔杜维拉四万人体育场项目的建设施工合同纠纷起诉阿尔及利亚住房部及其代表阿尔及尔省公共设施局(DEP)，涉案金额 120,880.00 万元。截至财务报告批准报出日，专家鉴定已完成，代理律师已出具继续审理的诉状，待集团审议后推进下一步审理进程。

9) 阿尔及利亚住房部及其代表阿尔及尔省公共设施局(DEP)因阿尔及尔杜维拉四万人体育场项目的建设施工合同纠纷起诉浙建阿分公司，涉案金额为 52,786.00 万元。截至财务报告批准报出日，业主方已启动专家鉴定。

(2) 浙江建工主要诉讼及仲裁事项

1) 浙江建工因建设工程施工合同纠纷起诉中国恒大集团及其子公司，截至 2024 年 12 月 31 日，共起诉案件 152 起，涉案金额为 746,052.26 万元。其中，判决结案的案件 98 起，涉案金额 289,040.65 万元。尚在审理中的案件 22 起，涉案金额 333,911.31 万元。

2) 浙江建工因中港广场项目的建设工程施工合同纠纷起诉成都中港置业有限公司，涉案金额为 22,440.32 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在一审审理中。

3) 浙江建工因台州市三门县 XB-05-18-01 地块工程的建设工程施工合同纠纷起诉台州极富房地产开发有限公司，涉案金额为 19,305.03 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在一审审理中。

4) 浙江建工因泛海芸府(宗地 24B)工程施工合同纠纷起诉武汉中央商务区股份有限



公司，要求支付工程款，涉案金额 12,476.18 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在二审审理中。

5) 浙江建工因永利村城中村改造 K2-A 地块 11 号楼、12 号楼项目的建设工程施工合同纠纷起诉武汉金林房地产开发有限公司，要求支付工程款，涉案金额 11,104.18 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在一审审理中。

6) 浙江建工因翡翠城六期施工项目产生纠纷，浙江建工申请仲裁，请求裁决蓝邦(宁夏)置业有限公司、宁夏汇力房地产开发有限公司支付工程款及逾期利息，涉案金额 10,353.90 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在仲裁审理中。

7) 浙江建工因西安香榭御澄项目施工总承包工程一标段的建设工程施工合同纠纷起诉西安兰轩置业有限公司，涉案金额为 10,271.85 万元。截至财务报告批准报出日，此案已收到一审判决书，目前处于二审上诉期。

8) 浙江建工因五建杭大江东储出(2017)5 号地块建安(总包)工程的建设工程施工合同纠纷起诉杭州盛都置业有限公司、杭州荣都企业管理有限公司，涉案金额为 6,840.25 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在二审审理中。

9) 浙江建工因淮阴师范学院附属中学高中部迁建施工项目的建设工程施工合同纠纷起诉淮阴师范学院附属中学，涉案金额为 6,067.91 万元。截至财务报告批准报出日，此案已收到仲裁裁决书，已结案。

10) 浙江建工因飞龙湖 1 号小区的建设工程施工合同纠纷起诉浙江路桥飞龙投资开发有限公司，涉案金额为 6,031.08 万元。截至财务报告批准报出日，此案已收到一审判决书，已结案。

11) 浙江建工因安徽商贸职业技术学院综合实习实训中心的建设工程施工合同纠纷起诉安徽商贸职业技术学院，涉案金额为 5,254.57 万元。截至财务报告批准报出日，此案尚在一审审理中。

(3) 浙江二建主要诉讼及仲裁事项

1) 浙江二建因宁波杭州湾新区甬新 D-44 地块项目起诉宁波丽景置业有限公司，涉案金额为 11,490.70 万元。截至本报告批准报出日，该案件尚未一审判决。

2) 浙江二建因巨科二期项目起诉浙江铭岛实业有限公司，涉案金额为 13,669.52 万元。2025 年 2 月 14 日，浙江二建公司已与浙江铭岛实业有限公司签订《和解协议》。

3) 浙江二建及其子公司浙江省二建建设集团有限公司因滕头村二号地块项目起诉宁波滕头置业投资有限公司及其集团母公司，涉案金额为 10,492.32 万元。截至本报告



批准报出日,该案件尚未一审判决。

(4) 浙江三建主要诉讼及仲裁事项

1) 浙江三建因海盐恒大滨海御府主体及配套建设工程项目起诉恒大地产集团上海盛建置业有限公司、中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行、深圳恒大材料设备有限公司、广州市恒合工程监理有限公司,涉案金额为 2.40 亿元。截至财务报告批准报出日,此案尚在一审审理中。

2) 浙江三建因苍南恒大逸合城项目 74#二标段剩余主体及配套建设工程项目纠纷起诉温州国鹏置业有限公司,涉案金额为 67,247.08 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在一审审理中。

3) 浙江三建因柯城区高级技工学校新建项目的建设工程施工合同纠纷起诉衢州市乡村振兴发展有限公司,涉案金额为 10,501.33 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在仲裁阶段。

4) 浙江三建因涟水 2019JY15 地块项目总承包工程项目的建设工程施工合同纠纷起诉万郡房地产有限公司,涉案金额为 7,161.84 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在一审审理中。

5) 浙江三建因内蒙古华洲药业 19000 吨医药化工中间体项目的建设工程施工合同纠纷起诉内蒙古华洲药业有限公司、安徽金泉生物科技股份有限公司,涉案金额为 7,134.66 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在一审审理中。

6) 浙江三建因浙江工贸职业技术学院(浙江第一高级技工学校)扩建工程一标段的建设工程施工合同纠纷起诉浙江工贸职业技术学院,涉案金额为 5,876.24 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在一审审理中。

(5) 浙建香港主要诉讼及仲裁事项

华营建筑有限公司因尖沙咀中间道 11 号海员俱乐部重建项目的建设施工合同纠纷起诉皇石控股有限公司,涉案金额 5,268.17 万元。截至财务报告批准报出日,此案尚在仲裁审理中。

2. 宁波盐业未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2004 年,孙公司宁波盐业公司承租宁波市慈城镇房地产管理所所有的座落于慈城镇丁新路 3 号(地号:952001)、民生路 73 号(地号:942033)、114 号(地号:942025),建筑面积为 3,202.74 平方米的房屋,双方签订了房屋租赁合同,直至 2019 年 12 月 31 日。自 2020 年 1 月起,因双方对租赁价格存在分歧,未签订新的租赁合同。2020 年 11 月,



宁波盐业决定解除租赁关系，但宁波市慈城镇房地产管理所认为，需经其现场确认后方可正式解除租赁关系，并认为租赁期间房屋遭到了损坏，要求宁波盐业腾空清退房屋、支付房屋占有使用费、恢复原状、赔偿房屋损失。2021 年宁波市慈城镇房地产管理所就上述事项起诉宁波盐业，并于 2024 年追加宁波市甬盐商业管理有限公司为共同被告，要求腾空清退房屋、支付房屋占有使用费、赔偿房屋损失等共计 4,268,546 元。宁波盐业公司已以 2020 年 10 月 31 日为基准进行分立，并将相关资产移交给宁波市甬盐商业管理有限公司。根据债务随资产走的分立原则，由其对相关资产进行后续管理，并享受相关资产的收益，同时承担相关资产产生的负债，且截至本报告批准报出日，该房屋租赁合同纠纷尚处于民事一审中(案号：(2024)浙 0205 民初 2318 号)该案件尚未开庭，无法合理预计案件的最终结果，故公司未计提预计负债。

3. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 开出保函、信用证

申请人	担保事项	担保金额
浙江省建科建筑设计院有限公司	履约保函	1,228,741.50
浙江省建设工程质量检验站有限公司	履约保函	115,354.60
浙江工程建设管理有限公司	履约保函	3,250,491.07
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	履约保函	2,646,183.23
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	投标保函	30,000.00
浙江建投及子公司	保函	人民币 837,436.99 万元、 209,097.79 万港币、5,400.01 万 美元、12,146.90 万泰铢、 21,820.21 万阿尔及利亚第纳尔
	信用证	人民币 26,000.00 万元
物产中大之子公司	信用证	人民币 625,268.43 万元

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司及子公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
浙江省浙建房地产集团有限公司	杭州西子实验学校	13,600.00	2020-12-1	2035-11-20
物产中大集团股份有限公司	浦江富春紫光水务有限公司	866.95	2016-6-28	2025-12-31
物产中大集团股份有限公司	浙江中大新时代纺织品有限公司	399.28	2024-8-15	2025-4-30
物产中大集团股份有限公司	蓝鲸生物能源(浙江)有限公司	21,918.52	2024-5-28	2029-1-28
合计		36,784.75		



十一、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

(1) 2025 年 1 月 11 日，本公司发行了 2025 年第一期科技创新公司债券，起息日 1 月 14 日，其中：期限 5 年期，实际发行金额 4 亿元，发行利率 1.85%；期限 10 年期，实际发行金额 16 亿元，发行利率 2.22%。

(2) 2025 年 4 月 18 日，本公司发行了 2025 年度第二期科技创新公司债券，期限 10 年，起息日 2025 年 4 月 22 日，实际发行总额 10 亿元，发行利率 2.38%。

(3) 2025 年 4 月 25 日，浙江建投发行了 2025 年度第一期超短期融资券，期限 261 天；起息日 2025 年 4 月 28 日，实际发行总额 6 亿元；发行利率 1.86%。

(4) 2025 年 4 月 28 日，浙江建投发行了 2025 年度第一期中期票据，期限 2+N 年，起息日 2025 年 4 月 29 日，实际发行总额 6 亿元，发行利率 2.55%。

(5) 2025 年 1 月 16 日，物产中大发行了 2025 年度第一期超短期融资券，期限 180 天；起息日 2025 年 1 月 17 日，实际发行总额 15 亿元；发行利率 1.79%。

(6) 2025 年 2 月 19 日，物产中大发行了 2025 年度第一期中期票据，期限 3 年，起息日 2025 年 2 月 20 日，实际发行总额 20 亿元，发行利率 1.89%。

(7) 2025 年 4 月 9 日，物产中大发行了 2025 年度第二期超短期融资券，期限 169 天，起息日 2025 年 4 月 10 日，实际发行总额 20 亿元，发行利率 1.66%。

(8) 2025 年 4 月 16 日，物产中大发行了 2025 年度第三期超短期融资券，期限 253 天，起息日 2025 年 4 月 17 日，实际发行总额 20 亿元，发行利率 1.67%。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

1. 浙江建投拟分配的利润或股利

根据浙江建投 2025 年 4 月 25 日第四届董事会第四十八次会议审议通过的 2024 年度利润分配议案，以浙江建投 2024 年末总股本 1,081,782,939 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)。上述利润分配预案尚需浙江建投股东大会同意。

2. 安邦护卫拟分配的利润或股利

根据安邦护卫 2025 年 4 月 24 日第一届董事会第三十五次会议审议通过的利润分配议案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元(含税)，共计分配利润 53,763,441.00 元(含税)。



以上股利分配预案尚须提交安邦护卫 2024 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

3. 物产中大拟分配的利润或股利

根据物产中大 2025 年 4 月 25 日第十届董事会第二十六次会议审议通过的利润分配预案, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.1 元 (含税), 合计拟派发现金红利 1,085,947,776.90 元 (含税)。上述利润分配方案尚待物产中大股东大会审议。

(三) 子公司注销

2025 年 3 月 3 日, 本公司已批准同意子公司浙江天鹰生物科技开发有限公司清算注销方案, 截止本报告批准报出, 清算注销工作尚在推进中。

十二、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1、富建投资其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日, 富建投资公司资产总额为 1,483,870,742.16 元, 负债总额为 1,505,928,440.51 元, 净资产为-22,057,698.35 元。这些事项或情况, 表明存在可能导致对富建投资公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况, 富建投资拟采取削减或者延缓开支等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

(2) 富建投资之关联方浙江省建工集团有限责任公司 (以下简称“浙江建工”) 为加快化解公司涉及中国恒大集团及下属公司应收款项逾期问题, 拟与中国恒大集团下属控股公司杭州晶立置业有限公司 (以下简称“晶立置业”) 及富建投资达成在建工程三方转让协议。转让资产为在建杭州水晶城文化旅游商业综合体项目 (暂定名, 以下简称“水晶城”项目)。晶立置业作为水晶城项目转让方, 富建投资作为专业房产开发公司受让水晶城项目并将通过设立项目公司形式负责水晶城项目后续的开发建设工作, 浙江建工作为专业总承包施工单位负责水晶城项目后续工程施工事宜, 预计后续工程施工金额不超过 240,000 万元。根据富建投资、浙江建工委托的中介机构评估、审计结果, 在假设开发的情形下, 杭州水晶城项目权益的价值为 366,029.12 万元 (暂定, 最终以建设情况为准) 为转让对价, 富建投资以应付转让对价中的 92,065.04 万元用于抵偿中国恒大集团及其下属公司对浙江建工及其下属子公司杭州



地区的应付款项，剩余转让对价，通过变现或溢价销售、以房抵债的方式处理，将按照有关政府部门统一要求化解中国恒大集团及其下属公司杭州地区、湖州地区项目债务缺口，如有剩余的，可用于抵偿中国恒大集团及其下属公司对浙江建工及下属子公司在湖州地区的69,514.49万元应付款项。目前水晶城项目处于司法查封状态，在办理资产过户手续前由晶立置业与当地政府、相关债权人协调完成解封手续。富建投资作为专业房产开发公司受让水晶城项目，浙江建工作为专业总承包施工单位负责水晶城项目后续工程施工，同属省属国有企业，富建投资预计本次交易不会对生产经营产生重大影响，也不会因此影响富建投资及全体股东的利益，不影响公司业务的独立性。

2、物产中大其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 物产环能拟开展电费收益权资产证券化业务

为盘活存量优质资产、拓宽融资渠道，物产环能拟受让下属控股子公司嘉兴新嘉爱斯热电有限公司基于《非省统调电厂购售电合同》所产生的未来4年污泥和生物质发电电费收费收益权，并作为原始权益人以收益权作为基础资产开展资产证券化，通过设立“电力上网收费收益权资产证券化项目”（以下简称专项计划）发行资产支持证券进行融资。专项计划拟融资规模不超过人民币5.3亿元（含5.3亿元），融资期限不超过4年（以实际成立的专项计划为准），物产环能将作为差额支付方为专项计划提供差额补足。该事项已于2024年10月28日经物产环能第五届董事会第七次会议审议通过，无需提交股东大会审议批准，尚需上海证券交易所审核，最终方案以上海证券交易所审核同意的为准。

(2) 物产中大国际与 LLCRegionalMetallurgicalCompany 纠纷事件

物产中大国际与 LLCRegionalMetallurgicalCompany（以下称 RM 公司）于2023年11月签订电解铜采购合同，于2024年2月汇款1.21亿。2024年5月，物产中大国际收到 RM 邮件称无法交付货物，随即启动风险事项专项处置及追讨程序，已获悉 RM 公司提供的货物相关信息为虚假。

物产中大国际已经委托两家俄罗斯当地律师事务所推进该案的刑事程序。综合考虑境外追偿的难度及不确定性，对上述款项已计提9,700万元减值准备。

3、发展资产其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司之子公司浙江省发展资产经营有限公司（以下简称“发展资产”）2019年未收回三鼎控股集团有限公司过桥资金10,444.59万元。对该借款事项，由义乌市创诚资产管理有限公司出质3,350万股华鼎股份（股票代码：601113）进行质押。

发展资产2020年通过司法拍卖获得华鼎股份3,350万股股票，投资成本9,364.11万元，每股单价2.80元，股利234.50万元，冲减对三鼎控股过桥资金9,598.61万元，同时代垫



付及法拍执行费及诉讼费 38.35 万元。发展资产 2023 年 4 月收现金清偿款 7.50 万元；2023 年 5 月 22 日收解除质押的华鼎股票 15.31 万股，按 2023 年 5 月 22 日收盘价 3.61 元/股冲减其他应收款原值及坏账准备 55.27 万元。截止 2024 年 12 月 31 日剩余未收回款项 821.57 万元已全额计提信用减值损失。

(2)发展资产 2019 年通过设立杭州越骏股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州越骏”)投资了华鼎股份(ST 华鼎)非公开发行股票项目，持股 2842.42 万股，投资成本 7.00 元/股，共计投资 1.99 亿元。

截止 2024 年 12 月 31 日，华鼎股份公允价值 3.9 元/股，发展资产间接持有 2,898.80 万股，投资成本 18,418.23 万元，所持股份公允价值缺口 7,113.23 万元。

(3)发展资产于 2017 年 4 月通过杭州富阳中南承象投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中南承象”)投资融金汇中(北京)电子支付技术有限公司(下称“融金汇中”)，投资额 3120 万元。由于融金汇中未能按承诺在 2018 年 8 月 30 日之前出具 2017 年度审计报告，被视为未完成对赌净利润，触发回购条款，但融金汇中实际控制人回购事宜未落实，发展资产申请法院强制执行。2019 年依据法律意见及融金汇中经营状况，未调减公允价值。

2020 年法院对连带担保人资产进行处置，发展资产优先级靠后，受偿可能性较小；同时，融金汇中实际控制人存在较多纠纷，所持股份被冻结，其他可供处置资产有限，2020 年调减 3120 万元公允价值，截止 2024 年 12 月 31 日已全额调减 3120 万元公允价值。

(4)发展资产 2017 年通过嘉兴古道智宸股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“古道智宸”)出资 1,000 万元投资龙澄环保，持有 22.22%的权益，龙澄环保很可能无法完成上市承诺，触发回购条款，古道智宸预计可以获得 3,000 万现金补偿及股权补偿，发展资产按比例可以得到约 660 万现金补偿，发展资产 2020 年期末调减 340 万元公允价值。因后续股权变现存在不确定性，基于谨慎性原则，发展资产 2021 年调减公允价值 660 万元，截止 2024 年 12 月 31 日已全额调减 1,000 万元公允价值。

(5)发展资产通过杭州宏石凤煌助推壹号股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宏石凤煌”)投资了华讯方舟科技有限公司股权，对应 264.1509 万元注册资本，占比 0.56%；发展资产出资 3,000 万元，享受 40.14%受益权。根据华讯方舟 2020 年 6 月财务报表，发展资产享有的净资产份额低于出资成本，基于谨慎性原则，2020 年期末已调减公允价值 1,800 万元。根据华讯方舟 2021 年 6 月财务报表，其净资产对应发展资产权益为 408.37 万元。由于中美贸易战，华讯科技遭遇美国制裁，公司海外大量应收账款暂无法收回。基于谨慎原则，2021 年发展资产对该项目调减公允价值 1200 万元，截止 2024 年 12 月 31 日已全额调减 3,000 万元公允价值。



(6)发展资产之子公司杭州峻宇 2021 年 12 月投资了伯乐智能装备股份有限公司股权，投资款本金 3,000.00 万元。因伯乐智能装备股份有限公司未按约定时间上市，已触发回购条款，经杭州市萧山区人民法院调解((2023)浙 0109 民初 17165 号)，宁波伯丰投资管理合伙企业(有限合伙)、费伟良需支付杭州峻宇投资款本金 3,000.00 万元，及该本金自 2021 年 12 月 27 日起至 2023 年 10 月 4 日止按年利率 8%计算的投资款利息 424.77 万元，并支付未付投资款本金自 2023 年 10 月 5 日起至实际付清之日止按年利率 8%计算的投资款利息(其中从投资款本金支付超过 1,500.00 万元之日起未付投资款本金的利息按照年利率 6%的标准进行计算)。截止 2024 年 12 月 31 日，杭州峻宇已收回本金 3,000.00 万元以及利息 421.27 万元。

4、盐业集团其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

盐业集团之子公司义乌市义盐商业管理有限公司使用的土地位于义乌市西站大道 875 号，面积 32,263.3 平方米。截止目前，该宗土地尚未缴纳土地出让金、未办理土地出让手续、未取得土地使用权证，也未缴纳土地租赁费。

根据义乌市人民政府和浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司签订的《浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司新老铁路专用线及配套设施土地、房屋等资产处置协议》，仓储 32262 平方米建设土地，按市政府义办 2006 第 5 号抄告单和义办告 2008 第 80 号告知单意见实行招拍挂出让供地，土地出让手续待铁路移线工程土地报批手续完成后办理，出让金在办理土地出让手续时交纳，土地性质由国土部门按有关规定确定，土地出让手续办理前采用租赁方式由城西街道收取租金，租赁起止时间及租金由国土局、城西街道与浙江省盐业集团义乌市盐业有限公司协商确定。

5、浙江建投其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)2025 年 1 月 22 日，根据浙江建投公司第四届董事会第四十七次会议决议审议通过的《浙江省建设投资集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》，浙江建投拟向国新建源股权投资基金(成都)合伙企业(有限合伙)发行股份购买其持有的浙江一建公司 13.05%股权，浙江二建公司 24.73%股权，浙江三建公司 24.78%股权，交易作价分别为 36,628.83 万元、52,075.69 万元和 39,613.51 万元，共计 128,318.03 万元。

同时，浙江建投拟向本公司非公开发行股份募集资金，募集资金总额为 45,000.00 万元，募集配套资金发行股份数量为 62,674,094 股，发行数量最终以中国证监会作出予以注册决定的数量为准。



(2)社会资本合作项目

截至 2024 年 12 月 31 日，经统计(本公司对外签约并负责融资的并表项目，如有变化以最新统计数据为准)，本公司 PPP 项目累计签订合同投资概算为 2,773,317.62 万元，累计完成投资金额为 2,296,641.91 万元，进入运营期项目 44 个。

单位：万元								
序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比确认合同额	预计建安	是否进入运营期	建设期(年)	收费期/运营期(年)
1	阿拉尔浙建城市建设投资有限公司	阿拉尔市胡杨河整治工程、青少年宫科技馆博物馆工程项目政府与社会资本合作建设(PPP)项目	53,097.47	31,858.48	33,548.55	是	2	8
2	安吉浙建投资有限公司	安吉县递铺镇第三小学和吕硕文文化中心二期(图书馆)PPP项目	58,800.00	52,920.00	45,419.58	是	2	10
3	庆元县浙建项目管理有限公司	衢宁铁路庆元站站前广场工程等 PPP 项目	62,295.37	62,295.37	42,897.39	是	3	17
4	衢州市衢江区浙建投资管理有限公司	衢江区小城镇环境综合整治工程等 PPP 项目	58,937.96	41,256.57	53,252.53	是	2	8
5	绍兴市越城区浙建建设项目管理有限公司	绍兴市马山闸强排及配套河道工程 PPP 项目	173,356.00	156,020.40	112,717.00	部分运营	3	12
6	绍兴市越城区浙建投资有限公司	新三江闸河道拓浚、文澜路南延一期、越城区育才学校工程 PPP 项目	218,175.42	196,357.87	57,345.00	部分运营	3	10
7	遂昌浙建投资有限公司	遂昌县小城镇环境综合整治(王村口镇、石练镇、大柘镇)PPP 项目	20,007.84	19,007.45	13,910.09	是	3	10
8	新昌县浙建投资管理有限公司	“美丽新昌”小城镇环境综合整治工程 PPP 项目和“美丽乡村”10 个村和 3 条景观带建设项目	141,337.60	139,924.22	128,348.82	是	2	10
9	长兴建图建设投资管理有限公司	长兴太湖图影山湖花园二期及公共设施 PPP 项目	97,827.34	97,827.34	70,875.58	是	4	11
10	天台县浙一建基建建设有限公司	天台县福溪街道水南“城中村”改造二期 PPP 项目	57,000.00	57,000.00	57,000.00	是	3	10
11	新昌县一建基础建设有限公司	“美丽新昌”小城镇环境综合整治工程(2 标段)项目	21,561.82	21,561.82	18,637.74	是	2	10



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比确认合同额	预计建安	是否进入运营期	建设期(年)	收费期/运营期(年)
12	永嘉县新建投资有限公司	永嘉县职业教育中心三期工程等PPP项目	96,982.00	92,132.90	66,371.56	是	3	12
13	玉环市浙建城镇建设投资有限公司	楚门镇市政基础设施建设PPP项目	46,020.00	18,868.20	33,020.00	否	3	10
14	长兴浙建城镇建设有限公司	长兴县美丽城镇(标段三)PPP项目	25,900.36	25,900.36	21,718.00	是	2	13
15	长兴浙建投资有限公司	长兴县湖滨路等PPP项目	77,669.79	77,669.79	73,498.34	是	2	8
16	杭州溪广建设发展有限公司	蒋村D04地块PPP项目				停工		
17	建德市建福建设有限责任公司	新安江职业学校迁建工程	18,325.00	18,325.00	8,675.00	是	1	9
18	建德市建福建设有限责任公司	洋安小学及幼儿园建设工程	10,993.00	10,993.00	5,926.00	是	1	9
19	建德市建福建设有限责任公司	建德市社会福利中心一期	7,837.83	7,837.83	7,570.00	提前回购	2	9
20	建德市建福建设有限责任公司	叶家小学及幼儿园建设工程	7,104.00	7,104.00	3,890.00	是	1	9
21	建德市建福建设有限责任公司	残疾人托养中心建设工程	1,254.78	1,254.78	1,027.90	是	1	9
22	建德市建恒投资管理有限公司	浙西数据中心建设工程PPP项目	7,768.40	7,768.40	6,838.00	是	1	9
23	兰溪市建诚投资开发有限公司	浙师大行知学院迁建项目	98,404.46	98,404.46	98,404.46	是	1	10
24	兰溪市建兰投资开发有限公司	浙江师范大学行知学院拆迁安置、教师宿舍工程	68,515.85	68,515.85	68,515.85	是	1.5	10
25	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	台州飞龙湖4号小区(一期)工程	50,949.67	45,854.70	41,496.54	是	2.7	15
26	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	余姚至温岭公路黄岩北城至温岭洋国段公路工程	40,213.42	36,192.08	21,825.58	是	3	15
27	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	台州市路桥区桐屿街道共和村安置小区工程	27,374.55	24,637.10	22,508.68	是	2.5	15



序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比确认合同额	预计建安	是否进入运营期	建设期(年)	收费期/运营期(年)
28	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	桐江大道(白石关隧道-104国道)市政道路工程	22,968.47	20,671.62	18,596.62	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
29	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	经二路(内环南路一路桥大道)市政道路工程	11,372.43	10,235.19	7,031.20	是	2.3	15
30	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	双水路西延(经三路-桐江大道)工程施工总承包项目	28,979.98	26,081.98	17,336.27	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
31	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	腾达路西延(飞龙湖段)一期工程	13,512.84	12,161.56	9,250.88	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
32	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	经三路(内环路-腾达路)工程	7,963.77	7,167.39	4,642.03	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
33	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	桐屿大道(内环路-路桥大道)工程	14,942.76	13,448.48	9,304.22	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
34	台州市路桥飞龙湖建盛置联投资发展有限公司	飞龙湖2号小区(三期)	51,309.02	46,178.12	35,250.51	否	项目建设期为N年(N为自项目合作协议生效之日起至项目建设期结束之日止)	15
35	浙江常绿投资有限公司	常山县“国际慢城”一期通景路、府前路、文教路道路PPP项目	28,528.62	28,528.62	28,528.62	是	2	8
36	江山大成交通投资有限公司	(江山)兰溪至江山公路江山清湖至凤林段公路工程PPP项目	44,806.88	44,806.88	42,285.89	是	3	10
37	丽水大成交通投资有限公司	丽水市区污水管网修复工程PPP项目	10,910.00	9,819.00	8,103.00	是	2	10





序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比确 认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期(年)	收费期/运 营期(年)
38	遂昌大成交通投资有限公司	遂昌县大桥至洋浩公路工程PPP项目	35,433.11	35,433.11	34,183.07	是	3	10
39	遂昌县峡北公路建设管理有限公司	遂昌县峡北线北界至应村段改建工程PPP项目	33,216.20	19,929.72	23,107.82	项目未开始	3	12
40	张家口大成投资有限公司	河北怀安经济开发区基础设施建设工程PPP项目	29,700.45	23,760.36	27,700.45	部分运营	5	10
41	浙江鹏成交通投资有限公司	(文成)G322(56省道)文成樟台至龙川段改建工程PPP项目	125,823.67	125,823.67	73,978.25	是	3	12
42	浙江旭成交通投资有限公司	(文成)322国道文成西坑至景宁交界段改建工程PPP项目	125,536.93	125,536.93	95,337.77	否	3	12
43	中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司	中卫南站黄河公路大桥工程PPP项目	64,864.99	48,648.74	57,278.05	是	3	12
44	龙游大成交通投资有限公司	龙游湖镇至璩家公路PPP项目(一期)	40,925.00	40,925.00	27,788.00	是	2	10
45	浙江天台建投水务有限公司	天台县苍山污水处理厂(一期)工程	4,040.73	3,535.64	2,400.00	是	2	28
46	浙江天台新建环保科技有限公司	苍山污水处理厂二期工程项目	14,743.99	11,795.19	11,934.48	否	2	22
47	缙云县三建建设投资有限公司	壶镇中学迁建工程	41,905.00	41,905.00	16,911.00	是	2	8
48	缙云县三建建设投资有限公司	壶镇镇体艺中心工程	7,000.00	7,000.00	8,285.16	是	2	8
49	缙云县三建建设投资有限公司	中山街地下空间开发利用工程	7,000.00	7,000.00	6,275.00	是	2	8
50	缙云县三建建设投资有限公司	南顿小学迁建工程	5,680.00	5,680.00	5,400.00	是	2	8
51	浙江三建保亭建设投资有限公司	翠苑单元西溪商务区地区FG04-R21/C2-02地块农转非居民拆迁安置房PPP项目	60,000.00	42,000.00	66,102.99	是	3	7
52	浙江亚湾投资有限公司	浙江省宁波市宁波科学中学基础设施PPP项目	50,242.85	50,242.85	41,496.78	是	3	10
53	浙江吉安吉甬安建设投资有限公司	浙江自然博物馆核心管区	72,000.00	72,000.00	54,000.00	是	2	10

序号	项目公司名称	项目名称	总投资	按公司股比确 认合同额	预计建安	是否进入 运营期	建设期(年)	收费期/运 营期(年)
54	浙江亚盛投资公司	镇海区骆驼街道棚户区改造 PPP 项目 (一标段)	247,000.00	222,300.00	177,000.00	是	3	8
55	长兴浙永建设投资有限公司	长兴县人民医院改扩建工程二期住院综合楼 PPP 项目	25,200.00	22,680.00	20,000.00	是	2.5	8
	合计		2,773,317.62	2,542,783.02	2,044,746.25			



十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31

日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	523,707,130.17	41,376,303.79	482,330,826.38	1,144,384,728.41	41,373,303.79	1,103,011,424.62

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	481,337,443.17	1,419,869.99
1-2 年	300,000.00	600,683,667.00
2-3 年	683,667.00	500,020,000.00
3-4 年	20,000.00	-
5 年以上	41,366,020.00	42,261,191.42
账面余额小计	523,707,130.17	1,144,384,728.41
减：坏账准备	41,376,303.79	41,373,303.79
账面价值合计	482,330,826.38	1,103,011,424.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,096,000.64	8.04	41,355,900.00	98.24	740,100.64
按组合计提坏账准备	481,611,129.53	91.96	20,403.79	-	481,590,725.74
合计	523,707,130.17	100.00	41,376,303.79	7.90	482,330,826.38

续上表：



种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,251,071.42	3.69	41,355,900.00	97.88	895,171.42
按组合计提坏账准备	1,102,133,656.99	96.31	17,403.79	-	1,102,116,253.20
合计	1,144,384,728.41	100.00	41,373,303.79	3.62	1,103,011,424.62

1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江富建投资管理有限公司	42,096,000.64	41,355,900.00	98.24	预计无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,795.78	20,403.79	57.00
关联方组合	480,586,666.75	-	-
其他组合	988,667.00	-	-
小计	481,611,129.53	20,403.79	-

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,675.78	283.79	5.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	10,120.00	10,120.00	100.00
小计	35,795.78	20,403.79	57.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	283.79	7,000.00	41,366,020.00	41,373,303.79
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-



一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	3,000.00	-	3,000.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	283.79	10,000.00	41,366,020.00	41,376,303.79

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,355,900.00	-	-	-	-	41,355,900.00
按组合计提坏账准备	17,403.79	3,000.00	-	-	-	20,403.79
小计	41,373,303.79	3,000.00	-	-	-	41,376,303.79

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,890,029,830.12	-	15,890,029,830.12
对联营企业投资	401,471,296.70	-	401,471,296.70
合计	16,291,501,126.82	-	16,291,501,126.82

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,937,475,380.76	-	13,937,475,380.76
对联营企业投资	758,557,423.90	-	758,557,423.90
合计	14,696,032,804.66	-	14,696,032,804.66

2. 长期股权投资明细



被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 子公司						
浙江省盐业集团有限公司	2,375,971,937.28	2,175,136,172.28	200,835,765.00	-	-	-
浙江省产投集团有限公司	3,543,268,203.54	2,584,482,432.80	958,785,770.74	-	-	-
浙江省发展资产经营有限公司	981,328,478.16	981,328,478.16	-	-	-	-
浙江省富浙融资租赁有限公司	598,823,188.33	789,207,119.41	-	190,383,931.08	-	-
浙江富浙资产管理有限公司	1,318,106,679.74	777,722,748.66	540,383,931.08	-	-	-
浙江富浙科技有限公司	640,903,604.07	640,903,604.07	-	-	-	-
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	406,699,563.06	396,616,014.19	10,083,548.87	-	-	-
浙江富物资产管理有限公司	750,985,748.63	750,985,748.63	-	-	-	-
浙江富建投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
物产中大集团股份有限公司	3,879,476,670.61	3,879,476,670.61	-	-	-	-
安邦护卫集团股份有限公司	386,429,796.05	386,429,796.05	-	-	-	-
浙江省建设投资集团股份有限公司	535,461,261.00	535,461,261.00	-	-	-	-
浙江广达工程信息中心有限公司	18,486,222.69	18,486,222.69	-	-	-	-
浙江省建设科技推广中心有限公司	-	5,708,814.20	-	5,708,814.20	-	-
浙江天鹰生物技术开发公司	1,330,298.01	1,330,298.01	-	-	-	-
浙江省国资国企研究院有限公司	22,000,000.00	13,200,000.00	8,800,000.00	-	-	-
浙江省创业投资集团有限公司	399,092,389.82					
浙江富浙私募基金管理有限公司	30,665,789.13					
(2) 联营企业						



浙江省环境科技股份有限公司	18,317,517.36	69,548,474.01	-	-	12,991,989.02	-
浙江产权交易所有限公司	60,663,614.00	111,649,329.21	-	-	10,469,112.01	-
浙江省种业集团有限公司	200,000,000.00	152,490,637.07	50,000,000.00	-	164,159.85	-
浙江省创业投资集团有限公司	55,921,178.69	400,003,640.78	-	-	-845,964.89	-
浙江富浙私募基金管理有限公司	3,000,000.00	24,865,342.83	-	-	5,800,446.30	-
小计	16,227,932,140.17	14,696,032,804.66	1,768,889,015.69	196,092,745.28	28,579,742.29	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 子公司						
浙江省盐业集团有限公司	-	-	-	-	2,375,971,937.29	-
浙江省产投集团有限公司	-	-	-	-	3,543,268,203.54	-
浙江省发展资产经营有限公司	-	-	-	-	981,328,478.16	-
浙江省富浙融资租赁有限公司	-	-	-	-	598,823,188.33	-
浙江富浙资产管理有限公司	-	-	-	-	1,318,106,679.74	-
浙江富浙科技有限公司	-	-	-	-	640,903,604.07	-
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	-	-	-	-	406,699,563.06	-
浙江富物资产管理有限公司	-	-	-	-	750,985,748.63	-
浙江富建投资管理有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	-
物产中大集团股份有限公司	-	-	-	-	3,879,476,670.61	-
安邦护卫集团股份有限公司	-	-	-	-	386,429,796.05	-
浙江省建设投资集团股份有限公司	-	-	-	-	535,461,261.00	-



浙江广达工程信息中心有限公司	-	-	-	18,486,222.69	-
浙江省建设科技推广中心有限公司	-	-	-	-	-
浙江天鹰生物科技开发公司	-	-	-	1,330,298.01	-
浙江省国资国企研究院有限公司	-	-	-	22,000,000.00	-
浙江省创业投资集团有限公司	-	-	399,092,389.82	399,092,389.82	-
浙江富浙私募基金管理有限公司	-	-	30,665,789.13	30,665,789.13	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-
浙江省环境科技股份有限公司	-	3,910,000.00	-	78,630,463.03	-
浙江产权交易所有限公司	-	-	-	122,118,441.22	-
浙江省种业集团有限公司	67,595.53	2,000,000.00	-	200,722,392.45	-
浙江省创业投资集团有限公司	-65,286.07	-	-399,092,389.82	-	-
浙江富浙私募基金管理有限公司	-	-	-30,665,789.13	-	-
小计	2,309.46	5,910,000.00	-	16,291,501,126.82	-

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		
	浙江省环境科技股份有限公司	浙江产权交易所有限公司	浙江省种业集团有限公司
流动资产	412,086,728.39	1,146,285,741.73	1,170,881,691.57
非流动资产	424,929,418.45	194,501,983.57	254,971,171.52
资产合计	837,016,146.84	1,340,787,725.30	1,425,852,863.09
流动负债	546,100,704.38	1,008,698,710.81	202,232,959.70
非流动负债	44,023,341.80	2,189,174.36	78,583,045.97
负债合计	590,124,046.18	1,010,887,885.19	280,816,005.67
净资产	231,266,067.73	329,899,840.11	1,003,518,742.48
按持股比例计算的净资产份额	78,630,463.03	122,118,441.22	200,722,392.45
调整事项	-	-	-



对联营企业权益投资的账面价值	78,630,463.03	122,118,441.22	200,722,392.45
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	281,639,906.40	51,402,897.56	364,959,397.83
净利润	30,838,172.05	29,066,470.04	1,931,048.32
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	30,838,172.05	29,066,470.04	1,931,048.32
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,910,000.00	-	2,000,000.00

续上表：

项目	上期数		
	浙江省环境科技有限公司	浙江产权交易所有限公司	浙江省种业集团有限公司
流动资产	187,127,489.54	240,108,733.19	907,452,393.04
非流动资产	429,439,025.34	179,260,563.95	197,735,598.74
资产合计	616,566,514.88	419,369,297.14	1,105,187,991.78
流动负债	364,074,458.42	118,423,969.45	159,330,217.95
非流动负债	36,806,830.59	-	59,474,955.79
负债合计	400,881,289.01	118,423,969.45	218,805,173.74
净资产	204,554,335.31	300,945,327.69	762,359,965.60
按持股比例计算的净资产份额	69,548,474.01	108,813,103.08	152,471,993.12
调整事项	-	2,836,226.13	18,643.95
对联营企业权益投资的账面价值	69,548,474.01	111,649,329.21	152,490,637.07
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	366,889,387.21	52,335,600.19	342,453,688.73
净利润	30,712,320.96	26,881,374.02	5,799,597.33
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	30,712,320.96	26,881,374.02	5,799,597.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,375,000.00	-	-

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息



	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业:		
投资账面价值合计	-	424,868,983.61
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	4,954,481.41	54,024,690.68
—其他综合收益	-65,286.07	-2,420,790.39
—综合收益总额	4,889,195.34	51,603,900.29

5. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(三) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,174,774.07	1,604,508.60	2,221,679.08	1,623,735.54

(四) 投资收益

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	402,662,930.84	855,298,201.34
权益法核算的长期股权投资收益	28,579,742.29	86,828,820.91
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,809,116.62	15,174,259.63
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	41,822,736.94	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	33,131,196.93	-4,138,244.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	123,240,371.46	10,987,437.25
其他投资收益	3,636.25	-
合计	632,249,731.33	964,150,474.35

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	645,489,336.02	767,757,489.36



加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,000.00	-48,637,820.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,642,776.84	6,343,568.21
使用权资产折旧	4,194,080.96	4,501,827.40
无形资产摊销	3,962,988.74	2,320,800.82
长期待摊费用摊销	2,054,099.42	1,414,241.48
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)	-35,494.94	-56,438.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	54,455.91	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-202,718,029.32	-1,750,786.86
财务费用(收益以“-”号填列)	-42,622,448.77	-44,027,867.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-632,249,731.33	-964,150,474.35
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,030,242.07	1,072,940.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,996,797.33	-4,293,244.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,812,136.70	-443,821.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	888,509,251.68	308,764,587.01
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	710,499,187.91	28,815,001.39
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	464,064,856.40	111,928,844.48
减：现金的期初余额	111,928,844.48	746,091,564.45
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	352,136,011.92	-634,162,719.97

十四、财务报表之批准

2024 年度财务报表已经公司董事会批准报出。

浙江省国有资本运营有限公司

2025 年 4 月 30 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强,高峰

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会审[2025]7029号报告使用

登记机关



2025年03月25日





会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：高峰
主任会计师：高峰
经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000014
批准执业文号：浙财会〔2013〕54号
批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制



仅供中汇会审[2025]7029号报告使用

证书序号:0019879

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：

2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2019年01月01日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日

年

月

日



姓名 任成
Full name 男
Sex
出生日期 1978-07-15
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330103760715133
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日

330000000054

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2004

发证日期
Date of Issuance

06

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

20

年

月

日

</



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



姓名
Name

徐一鸣

性别
Gender

男

证书编号
Certificate Number

330000144937

会员类别
Membership Category

执业会员

入会时间
Date of Issue

2016-12-30

说明:

- 1.会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批,确认其会员身份的凭证,每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
- 2.注册会计师应当加入注册会计师协会,成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时,应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
- 3.会员证仅限本人使用,不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2016年12月30日制发





姓名 张竞远
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-06-04
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 352228199006040012
Identity card No.



证书号 330000140108



年度检验登记
Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after inspection.



证书编号:
No. of Certificate 330000140108

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

发证日期:
Date of issuance 2018 年 04 月 02 日

年 月 日

