

浙江省建设投资集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江省建设投资集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	6,898,948,102.88	7,528,154,009.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	292,131,876.12	367,934,804.79
应收账款	31,929,087,075.32	32,408,294,381.80
应收款项融资	377,072,088.83	306,148,348.37
预付款项	1,740,552,209.60	1,211,179,365.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,787,012,816.74	2,341,160,433.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,172,802,890.70	1,258,288,911.76
合同资产	30,273,222,436.88	24,723,566,913.35
持有待售资产	7,417,416.02	7,699,640.82
一年内到期的非流动资产	2,466,190,056.30	2,577,540,913.82
其他流动资产	1,147,565,048.16	1,389,183,607.93
流动资产合计	78,092,002,017.55	74,119,151,330.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,679,595,525.99	12,382,589,853.05
长期股权投资	920,710,187.49	223,066,375.86
其他权益工具投资	58,429,057.96	58,195,013.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	364,145,850.20	370,457,993.31
固定资产	2,341,518,148.54	2,412,471,946.07
在建工程	380,962,326.99	329,135,418.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	265,269,148.71	201,587,804.99

无形资产	2,232,971,034.20	724,509,556.21
开发支出		
商誉	185,281,744.63	182,818,982.18
长期待摊费用	55,396,617.85	59,718,775.51
递延所得税资产	894,394,288.60	883,051,783.75
其他非流动资产	5,548,684,021.71	7,299,022,197.42
非流动资产合计	26,927,357,952.87	25,126,625,700.27
资产总计	105,019,359,970.42	99,245,777,030.70
流动负债：		
短期借款	10,273,716,008.83	8,088,701,909.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	901,430,214.17	1,345,947,693.51
应付账款	45,524,395,285.13	43,169,217,927.59
预收款项	21,769,269.08	15,589,337.91
合同负债	3,436,434,172.65	3,136,284,375.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,683,482,705.58	8,399,474,727.53
应交税费	657,900,199.03	951,743,946.68
其他应付款	9,227,092,003.39	8,832,500,198.53
其中：应付利息	74,112.86	92,372.01
应付股利	224,860,374.66	6,454,953.70
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,178,344,443.24	1,636,161,498.18
其他流动负债	3,911,091,286.47	3,654,733,427.18
流动负债合计	83,815,655,587.57	79,230,355,042.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,015,934,366.00	10,455,149,085.33
应付债券	817,773,333.38	800,573,333.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	133,524,943.27	119,096,878.11
长期应付款	135,314,392.08	62,439,910.91
长期应付职工薪酬		

预计负债	45,788,359.60	44,904,155.22
递延收益	113,918,601.30	110,429,407.34
递延所得税负债	9,840,223.32	10,093,457.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,272,094,218.95	11,602,686,227.37
负债合计	96,087,749,806.52	90,833,041,269.60
所有者权益：		
股本	1,081,340,098.00	1,081,340,098.00
其他权益工具	998,584,905.66	998,584,905.66
其中：优先股		
永续债	998,584,905.66	998,584,905.66
资本公积	908,716,732.40	906,561,982.17
减：库存股		
其他综合收益	-25,769,095.77	-23,968,473.81
专项储备	20,242,438.64	18,626,520.44
盈余公积	234,632,754.33	234,632,754.33
一般风险准备		
未分配利润	3,884,143,287.09	3,479,997,551.61
归属于母公司所有者权益合计	7,101,891,120.35	6,695,775,338.40
少数股东权益	1,829,719,043.55	1,716,960,422.70
所有者权益合计	8,931,610,163.90	8,412,735,761.10
负债和所有者权益总计	105,019,359,970.42	99,245,777,030.70

法定代表人：沈德法 主管会计工作负责人：王志祥 会计机构负责人：王志祥

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,214,279,339.78	1,407,761,585.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,600.00	
应收账款	392,789,735.63	406,014,935.37
应收款项融资		
预付款项	240,084,432.62	155,581,294.30
其他应收款	3,213,043,764.90	2,423,744,695.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,953,524.00	11,183,282.27
合同资产	2,222,533,392.32	2,300,705,886.47
持有待售资产		282,224.80
一年内到期的非流动资产	518,279,859.08	518,279,859.08
其他流动资产	104,938,015.68	83,695,508.03
流动资产合计	8,917,996,664.01	7,307,249,271.51
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,002,671,635.51	957,479,127.50
长期股权投资	7,561,337,126.62	7,412,973,437.54
其他权益工具投资	9,100,000.00	4,680,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,437,515.37	25,901,500.29
固定资产	67,982,967.37	70,636,264.82
在建工程	8,092,013.21	6,950,898.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,283,654.27	3,003,815.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,627,618.50	7,101,893.57
递延所得税资产	19,850,263.27	19,380,938.12
其他非流动资产	364,987,511.26	
非流动资产合计	9,069,370,305.38	8,508,107,875.96
资产总计	17,987,366,969.39	15,815,357,147.47
流动负债：		
短期借款	4,642,638,250.00	3,058,110,775.68
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		112,900,000.00
应付账款	1,883,543,045.03	1,838,687,049.97
预收款项		242,706.75
合同负债	448,456,138.38	446,771,410.77
应付职工薪酬	98,195,358.44	108,825,776.11
应交税费	54,424,499.89	47,092,884.63
其他应付款	5,012,860,733.69	4,156,367,736.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	366,416,833.33	5,400,723.09
其他流动负债	205,164,220.00	180,358,726.95
流动负债合计	12,711,699,078.76	9,954,757,790.39
非流动负债：		
长期借款		372,121,371.84
应付债券	817,773,333.38	800,573,333.36
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	855,023,040.92	855,023,040.92
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,074,556.57	20,825,898.47
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,692,870,930.87	2,048,543,644.59
负债合计	14,404,570,009.63	12,003,301,434.98
所有者权益：		
股本	1,081,340,098.00	1,081,340,098.00
其他权益工具	998,584,905.66	998,584,905.66
其中：优先股		
永续债	998,584,905.66	998,584,905.66
资本公积	343,460,264.33	343,460,264.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,632,754.33	234,632,754.33
未分配利润	924,778,937.44	1,154,037,690.17
所有者权益合计	3,582,796,959.76	3,812,055,712.49
负债和所有者权益总计	17,987,366,969.39	15,815,357,147.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	46,973,987,509.34	46,034,224,872.30
其中：营业收入	46,973,987,509.34	46,034,224,872.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	45,851,004,644.13	45,075,069,396.04
其中：营业成本	44,823,751,962.83	43,956,490,338.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	112,008,048.74	111,409,447.99
销售费用	14,385,458.70	14,382,600.81
管理费用	740,636,690.80	726,481,997.01
研发费用	232,797,603.39	159,872,993.62
财务费用	-72,575,120.33	106,432,017.73

其中：利息费用	543,826,478.68	532,443,132.10
利息收入	638,625,817.92	445,607,098.08
加：其他收益	29,785,013.82	14,172,028.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,950,291.16	-5,753,432.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,547,405.62	-4,554,427.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-131,932,883.70	-109,031,868.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,707,528.36	3,023,141.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,459,270.85	39,763,026.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,032,051,503.38	901,328,371.76
加：营业外收入	25,253,693.42	49,836,836.56
减：营业外支出	9,966,343.95	7,499,337.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,047,338,852.85	943,665,870.97
减：所得税费用	264,905,227.52	228,434,965.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	782,433,625.33	715,230,905.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	782,433,625.33	715,230,905.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	673,413,755.08	610,026,746.09
2.少数股东损益	109,019,870.25	105,204,159.23
六、其他综合收益的税后净额	-2,599,719.77	846,374.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,800,621.96	-612,125.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,800,621.96	-612,125.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,800,621.96	-612,125.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-799,097.81	1,458,499.27
七、综合收益总额	779,833,905.56	716,077,279.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	671,613,133.12	609,414,620.98
归属于少数股东的综合收益总额	108,220,772.44	106,662,658.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5737	0.5151
（二）稀释每股收益	0.5737	0.5151

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沈德法 主管会计工作负责人：王志祥 会计机构负责人：王志祥

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,177,867,622.12	0.00
减：营业成本	1,113,815,596.87	0.00
税金及附加	6,114,765.48	
销售费用		
管理费用	73,128,750.37	1,210,937.44
研发费用	1,708,378.68	
财务费用	-35,344,470.96	-1,268.48
其中：利息费用	114,069,801.96	
利息收入	149,192,188.22	2,854.38
加：其他收益	223,767.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	40,078,948.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-36,310.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,153,306.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,541.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,638,552.84	-1,209,668.96
加：营业外收入	4,501,933.58	3,195,288.04
减：营业外支出	1,004,559.39	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,135,927.03	1,985,619.08
减：所得税费用	16,126,660.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,009,266.87	1,985,619.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,009,266.87	1,985,619.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	40,009,266.87	1,985,619.08
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,113,748,697.15	40,330,335,816.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	161,630,247.21	78,010,300.19
收到其他与经营活动有关的现金	2,701,581,261.29	4,661,934,223.52
经营活动现金流入小计	46,976,960,205.65	45,070,280,340.66
购买商品、接受劳务支付的现金	34,740,669,879.69	31,552,818,459.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,380,948,523.58	11,895,955,130.23
支付的各项税费	1,054,346,457.52	1,058,304,131.26
支付其他与经营活动有关的现金	2,823,749,727.80	3,900,113,378.33
经营活动现金流出小计	48,999,714,588.59	48,407,191,099.06
经营活动产生的现金流量净额	-2,022,754,382.94	-3,336,910,758.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,700,000.00	84,659,244.73
取得投资收益收到的现金	3,825,104.25	19,852,658.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,348,274.69	49,585,954.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,915,231.38
收到其他与投资活动有关的现金		533,233,349.20
投资活动现金流入小计	46,873,378.94	722,246,438.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,042,219.14	518,451,506.93
投资支付的现金	697,679,482.17	96,741,902.04
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		230,007,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,932,886.52	326,618,471.55

投资活动现金流出小计	832,654,587.83	1,171,818,980.52
投资活动产生的现金流量净额	-785,781,208.89	-449,572,541.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,830,000.00	42,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,830,000.00	35,000,000.00
取得借款收到的现金	7,946,641,975.93	7,260,192,706.31
收到其他与筹资活动有关的现金	829,899,099.34	2,086,148,669.48
筹资活动现金流入小计	8,785,371,075.27	9,388,841,375.79
偿还债务支付的现金	4,648,953,948.42	5,077,889,485.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	582,213,999.09	559,506,256.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,394,788.03
支付其他与筹资活动有关的现金	1,273,190,784.17	2,860,784,934.76
筹资活动现金流出小计	6,504,358,731.68	8,498,180,677.40
筹资活动产生的现金流量净额	2,281,012,343.59	890,660,698.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,200,233.12	-1,243,774.90
五、现金及现金等价物净增加额	-516,323,015.12	-2,897,066,376.57
加：期初现金及现金等价物余额	6,776,830,574.40	8,463,576,437.02
六、期末现金及现金等价物余额	6,260,507,559.28	5,566,510,060.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,077,119,495.96	
收到的税费返还	828,474.32	
收到其他与经营活动有关的现金	3,263,143,766.97	4,831,546.60
经营活动现金流入小计	4,341,091,737.25	4,831,546.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,222,808,404.18	
支付给职工以及为职工支付的现金	179,878,642.32	575,471.45
支付的各项税费	15,674,164.45	-12,605.16
支付其他与经营活动有关的现金	585,705,920.78	4,650,083.56
经营活动现金流出小计	2,004,067,131.73	5,212,949.85
经营活动产生的现金流量净额	2,337,024,605.52	-381,403.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,431,543.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,308,368,080.55
收到其他与投资活动有关的现金	72,870,897.26	
投资活动现金流入小计	74,302,440.60	1,308,368,080.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,083,145.19	0.00
投资支付的现金	152,820,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,287,505,000.00	
投资活动现金流出小计	1,442,408,145.19	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,368,105,704.59	1,308,368,080.55

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,380,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,276,253,839.97	
筹资活动现金流入小计	4,656,253,839.97	
偿还债务支付的现金	1,788,104,122.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,663,597.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,916,440,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,853,207,720.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-196,953,880.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	771,965,020.28	1,307,986,677.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,149,979,809.49	543,911.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,921,944,829.77	1,308,530,588.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,081,340,098.00	0.00	998,584,905.66	0.00	906,561,982.17	0.00	-23,968,473.81	18,626,520.44	234,632,754.33	0.00	3,479,997,551.61		6,695,775,338.40	1,716,960,422.70	8,412,735,761.10	
加：会计政策变更																
期差错更正																
一控制下企业合并																
他																
二、本年期初	1,081,340,098.00	0.00	998,584,905.66	0.00	906,561,982.17	0.00	-23,968,473.81	18,626,520.44	234,632,754.33	0.00	3,479,997,551.61		6,695,775,338.40	1,716,960,422.70	8,412,735,761.10	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,615,918.20					1,615,918.20		1,615,918.20
1. 本期提取								544,603,748.09					544,603,748.09		544,603,748.09
2. 本期使用								-542,987,829.89					-542,987,829.89		-542,987,829.89
（六）其他															
四、本期期末余额	1,081,340,098.00	0.00	998,584,905.66	0.00	908,716,732.40	0.00	-25,769,095.77	20,242,438.64	234,632,754.33	0.00	3,884,143,287.09		7,101,891,120.35	1,829,719,043.55	8,931,610,163.90

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	1, 213, 824, 531. 00		998, 500, 000. 00		776, 099, 306. 35		21, 623, 927. 59	15, 447, 596. 25	186, 356, 427. 87		2, 649, 183, 697. 56		5, 817, 787, 631. 44	1, 519, 963, 983. 01	7, 337, 751, 614. 45

余额															
加 ：会计政策变更											74,010,393.03		74,010,393.03	20,546,328.70	94,556,721.73
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,213,824,531.00		998,500,000.00		776,099,306.35		- 21,623,927.59	15,447,596.25	186,356,427.87		2,723,194,090.59		5,891,798,024.47	1,540,510,311.71	7,432,308,336.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			84,905.66		3,821,453.89		- 612,125.11	1,586,349.78			340,758,726.49		345,639,310.71	108,962,160.54	454,601,471.25
（一）综合收益总额							- 612,125.11				610,026,746.09		609,414,620.98	106,662,658.50	716,077,279.48

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,081,340,098.00		998,584,905.66		343,460,264.33				234,632,754.33	924,778,937.44		3,582,796,959.76

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,081,340,098.00				5,311,862,547.74				60,923,995.99	264,138,291.39		6,718,264,933.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,081,340,098.00				5,311,862,547.74				60,923,995.99	264,138,291.39		6,718,264,933.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			998,584,905.66		— 5,189,134,535.99				125,432,431.88	788,999,262.25		— 3,276,117,936.20
(一) 综合收益总额										1,985,619.08		1,985,619.08
(二) 所有			998,584,905.66		—				125,432,431.88	787,013,643.17		—

[illegible]

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1, 081, 340, 098. 00		998, 584, 905. 66		122, 728, 011. 75				186, 356, 427. 87	1, 053, 137, 553. 64		3, 442, 146, 996. 92

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

浙江省建设投资集团股份有限公司（更名前为多喜爱集团股份有限公司，以下简称本公司或公司）是由湖南多喜爱纺织科技有限公司（以下简称多喜爱纺织公司）整体变更而成立的股份有限公司。多喜爱纺织公司原名湖南多喜爱保健科技有限公司，系由自然人陈军和黄娅妮共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 12 月 21 日取得湖南省工商行政管理局核发的 4000020089070 号《企业法人营业执照》。2015 年 6 月，本公司经中国证券监督管理委员会《证监许可[2015]960 号文》核准，首次向社会公开发行 3,000 万股人民币普通股股票，并于 2015 年 6 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司于 2017 年取得湖南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91430000796858896G 的营业执照。

根据公司第三届董事会第十五次会议、第三届董事会第十八次会议、第三届董事会第二十二次会议、第三届董事会第二十四次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准多喜爱集团股份有限公司重大资产置换及吸收合并申请的批复》（证监许可（2019）2858 号）核准，本公司向浙江省建设投资集团有限公司（以下简称浙建集团）全体股东非公开发行人民币普通股 838,002,098 股（A 股）（每股面值 1 元，发行价为 8.69 元股），并对浙建集团进行吸收合并。鉴于浙建集团于本次被吸收合并前持有的本公司 10,346,200 股股份将于本次吸收合并后应予以注销，本公司本次吸收合并浙建集团实际新增股份数为 734,540,098 股。本次重组完成后公司股本增加至 1,081,340,098 股。

2019 年 12 月 26 日，本公司与浙建集团签署了《多喜爱集团股份有限公司与浙江省建设投资集团有限公司之吸收合并资产交割确认书》。本次置出资产交割日为 2019 年 12 月 26 日，自交割日起，浙建集团的全部资产、负债、业务、合同及其他一切权利和义务将由本公司享有和承担。涉及需要办理权属变更登记手续而该等资产暂未办理形式上的权属变更登记手续的，相关资产所涉及的各项权利、义务、风险及收益均自吸收合并交割日起概括转移至本公司，而不论该等资产是否已实际过户登记至本公司名下。本次变更完成后，本公司持有浙建集团 100.00% 股权，公司最终控制方相应地变更为浙江省国有资本运营有限公司（以下简称国资运营公司）与浙江建阳投资股份有限公司、迪臣发展国际集团投资有限公司、鸿运建筑有限公司、浙江省财务开发公司构成的一致行动方。2020 年 4 月 23 日，与重组交易相关的公司股份过户及公司新增股份登记手续全部完成。2021 年 6 月 25 日，公司完成对浙建集团母公司的吸收合并，经浙江省市场监督管理局核准，浙建集团母公司完成注销。

浙建集团系根据浙江省人民政府《关于浙江省建筑工程集团总公司在企业改制中有关问题的批复》浙政发[97]230 号文）组建而成的浙江省政府直属国有独资公司，于 1998 年 4 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为 14291279-3 的企业法人营业执照。

2021 年 6 月 28 日，公司名称变更为浙江省建设投资集团股份有限公司，并取得浙江省市场监督管理局企业登记信息文件。总部位于浙江省杭州市文三西路 52 号，公司现持有统一社会信用代码为 91430000796858896G 的营业执照，注册资本为 1,081,340,098.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,081,340,098 股，股票代码 002761。母公司为浙江省国有资本运营有限公司，集团最终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）公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑施工行业。主要经营活动：建设工程总承包，建筑工程、人防工程、市政工程、风景园林工程的设计、施工、咨询，路桥工程、机场跑道、机械施工，设备安装，城乡规划编制服务，工程技术开发，建筑机械制造及设备租赁，建筑构配件生产、销售，机电设备、五金工具、建筑材料、金属材料、化工原料（不含危险品）、计算机及办公自动化设备的批发及其进出口业务，工程技术培训及咨询业务，国际工程承包、劳务输出及其所需设备、材料的出口，物业管理。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 146 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江省建工集团有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江省一建建设集团有限公司	控股子公司	2	86.95	86.95
浙江省二建建设集团有限公司	控股子公司	2	75.27	75.27
浙江省三建建设集团有限公司	控股子公司	2	75.22	75.22
新疆塔建三五九建工有限责任公司	控股子公司	2	66.00	66.00
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	控股子公司	2	54.28	54.28
浙江省工业设备安装集团有限公司	控股子公司	2	98.43	98.43
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江建投环保工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江省建设工程机械集团有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州浙建地产发展有限公司	控股子公司	2	85.00	85.00
浙江浙建实业发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江省武林建筑装饰集团有限公司	控股子公司	2	96.09	96.09
浙江建工建筑工程咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江浙建建筑设计有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
浙江建设商贸物流有限公司	控股子公司	2	93.74	93.74
太仓中茵建设投资有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
长兴浙建投资有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
阿拉尔浙建城市建设投资有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
安吉浙建投资有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
遂昌浙建投资有限公司	控股子公司	2	95.00	95.00
长兴浙永建设投资有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
玉环市浙建城镇建设投资有限公司	控股子公司	2	97.69	97.69
长兴浙建城镇建设有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新昌县浙建投资管理有限公司	控股子公司	2	99.31	99.31
衢州市衢江区浙建投资管理有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
绍兴市越城区浙建投资有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
永嘉县浙建投资有限公司	控股子公司	2	95.00	95.00
庆元县浙建项目管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
绍兴市越城区浙建建设项目管理有限公司	控股子公司	2	90.00	90.00
浙江浙建美丽乡村建设有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙建（兰溪）矿业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江省建设集团（香港）控股有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江建设投资（尼）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
日中建设实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中国浙江建设集团-日本株式会社	全资子公司	2	100.00	100.00
浙建集团（阿尔及利亚）有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
ZCIGC（RWANDA）CO.,LTD	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江浙建云采贸易有限公司	控股子公司	2	93.67	93.67
浙江建投创新科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九 1 在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五-15）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五-12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五-22、26）、投资性房地产的计量模式（附注五-21）、收入的确认时点（附注五-33）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 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, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期, 即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时, 本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2)合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2)处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司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负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注-五-10-（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五-10-（6）金融工具减值。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	浙建集团合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五-10-（6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五-10-（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——履约保证金组合	款项性质	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	浙建集团合并范围内关联方	

15、存货

(1)存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

- 1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。
- 2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

3) 钢模板、木模板、脚手架等周转材料按预计使用次数或年限分次或分期进行摊销，具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限（年）	残值率%	年摊销率
钢管及扣件	5-15	5、10、20	5.33-19
盘扣	5-15	5、10、20	5.33-19
钢质支架及钢板	5-10	5、10、20	8-19
临设一体化设施等	3-10	3、5	9.7-31.67

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节-五-10-（6）金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五-10-（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一年内到期的其他非流动资产——PPP项目投资款组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——PPP项目投资款组合		
其他非流动资产——PPP项目投资款组合		

20、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五-5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

（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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《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。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40		2.5
房屋建筑物	27-50	3~5	1.86-3.52

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

22、固定资产

（1） 确认条件

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

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	3%、5%	1.36-4.85
通用设备	年限平均法	3-20	3%、5%	4.75-32.33
专用设备	年限平均法	3-14	3%、5%	6.79-32.33
运输工具	年限平均法	4-12	3%、5%	7.92-24.25
临时设施 [注]	其他			

[注]临时设施按工程项目实际工期进行摊销，不留残值。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上。

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值。

融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

23、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、车位使用权、特许经营权、专利权、特许权，采矿权等。

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

- 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法、产量法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	40-50
软件	2-10
车位使用权	10
特许经营权	11-30
专利权	10
特许权[注 1]	工程项目预计施工年限
采矿权[注 2]	采矿许可证有效期限

[注 1]系工程弃方统料采购权。

[注 2]2021 年 6 月 4 日，公司通过公开竞拍取得兰溪市云山街道陈家井矿区矿地综合开发利用项目建筑用石料矿采矿权，2022 年 5 月 26 日取得陈家井矿区采矿权使用证书，证书有效期限 5 年，时间 2022 年 5 月 21 日至 2027 年 5 月 21 日，公司将其作为无形资产进行核算。为准确反映该类资产给公司带来的未来经济利益，提供更可靠、更准确的会计信息，公司在采矿权许可证有效期限内采用产量法对应摊销金额进行摊销，摊销期自其可供使用时起（达到预定用途）至终止确认时止，以更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	1.6-10	
房租	20	
公司车位	32	

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①建筑施工业务
- ②建材、塔吊、钢结构销售
- ③PPP项目收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

（2）收入确认的具体方法

1) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

2) 建材、塔吊、钢结构销售

公司建材、塔吊、钢结构销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3) PPP项目收入

PPP项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就PPP项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：①社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务；②社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：①政府方控制或管制社会资本方使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；②PPP项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

PPP合同项下通常包括建设、运营及移交活动。根据PPP项目合同约定，本公司提供多项服务（如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各自履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

在建设阶段，本公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第14号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。若

本公司为主要责任人，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产。

在运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：

①根据 PPP 项目合同的约定，在项目运营期间，本公司满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在本公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，在确认收入的同时确认应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

②根据 PPP 项目合同的约定，在项目运营期间，本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与运营服务相关的收入。发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

在 PPP 项目资产的建造过程中发生的借款费用，本公司按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定进行会计处理。对于确认为无形资产的部分，本公司在相关借款费用满足资本化条件时，将其予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产。除上述情形以外的其他借款费用，本公司均应予以费用化。

合同规定本公司为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本公司承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

34、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）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。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3）对于与子公司、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。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

38、其他

(1) 安全生产费

本公司按照国家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。

(2)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供有形动产租赁服务；销售或进口货物（另有列举的除外）；销售劳务；销售或者进口：自来水、暖气、冷气、热水、石油液化气、天然气、二甲醚、沼气、居民用煤炭制品；提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

教育费附加	实缴流转税额	1.5%、3%
地方教育费附加	实缴流转税额	1.5%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
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	按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率（30%~60%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
浙江建工绿智钢结构有限公司	15%
浙江建投环保工程有限公司	15%
苏州天地设计研究院有限公司	15%
浙江省建设工程机械集团有限公司	15%
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%
浙江建工装饰材料有限公司	20%
西藏浙建工程有限公司	25%
浙江汇元钢构工程有限公司	核定征收
长兴建投水务有限公司	20%
常山建投水务有限公司	20%
浙江省建设机械钢结构有限公司	20%
浙江建机科技研发有限公司	20%
浙江建工建筑工程咨询有限公司	20%
浙江浙建美丽乡村建设有限公司	20%
浙江省二建建设集团装饰工程有限公司	20%
浙江省二建建设集团材料设备有限公司	20%
宁波市建设工程设计院有限公司	20%
浙江武弘建筑设计有限公司	20%
浙江省建设集团（香港）控股有限公司及其子公司	16.50%
ZCIGC (RWANDA) CO., LTD	30%
中国浙江建设集团日本株式会社	30%
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%
浙江交基工程技术有限公司	20%
西藏大成交通工程建设有限责任公司	西藏大成交通工程建设有限责任公司（以下简称西藏大成公司）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《关于印发西藏自治区企业招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号），按15%的优惠税率计缴企业所得税，自2018年1月1日起至2021年12月31日止，免缴企业所得税中属于地方分享的部分。因此，西藏大成公司2021年度按9%的实际税率计缴企业所得税。
中卫南站黄河大桥建设投资管理有限公司	中卫卫民黄河大桥建设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，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。本年度中卫卫民黄河大桥建设投资有限公司处于免税期。

2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（〔2020〕13号）、财政部 税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税〔2021〕7号）和财政部 税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税〔2022〕15号）：除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，执行期限延长至2022年3月31日；适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。浙江浙建建筑设计有限公司、长兴建投水务有限公司为小规模纳税人，符合上述优惠政策。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，浙江省建材集团建筑产业化有限公司、浙江省建材集团浙西建筑产业化有限公司、浙江建工绿智钢结构有限公司、苏州天地设计研究院有限公司、浙江建投环保工程有限公司、浙江省建设机械集团有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2021年减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），规定对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

浙江交基工程技术有限公司、浙江德清天和新型建材有限公司、浙江天和建设运输有限公司、浙江建工装饰材料有限公司、浙江省二建建设集团装饰工程有限公司、浙江省二建建设集团材料设备有限公司、宁波市建设工程设计院有限公司、常山建投水务有限公司、长兴建投水务有限公司、浙江省建设机械钢结构有限公司、浙江建机科技研发有限公司、浙江武弘建筑设计有限公司、浙江浙建美丽乡村建设有限公司、浙江建宇物业管理有限公司符合小型微利企业标准，本期享受上述优惠政策。

（4）根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日发布《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。浙江正中房地产开发有限责任公司享受上述政策。

（5）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，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。常山建投水务有限公司享受上述政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,338,626.27	2,688,605.52
银行存款	6,464,634,605.41	6,979,607,641.34
其他货币资金	432,974,871.20	545,857,762.20
合计	6,898,948,102.88	7,528,154,009.06
其中：存放在境外的款项总额	387,591,360.13	453,903,432.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	638,440,543.60	751,323,434.66

其他说明

受到限制的货币资金明细:

项目	期末余额 (元)	期初余额
因诉讼而冻结的银行存款	458,023,913.01	535,990,069.41
担保保证金	70,257,937.55	78,138,076.29
保函保证金	39,440,759.69	24,891,426.68
银行承兑汇票保证金	37,232,763.45	62,217,807.06
民工工资保证金	29,584,288.75	35,454,784.70
信用证保证金	150,000.00	
复耕保证金	1,330,591.36	8,940,255.38
职工住房基金	1,542,664.74	1,542,664.74
其他	877,625.05	4,148,350.40
合计	638,440,543.60	751,323,434.66

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	292,131,876.12	367,934,804.79
合计	292,131,876.12	367,934,804.79

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	302,500,080.82	100.00%	10,368,204.70	3.43%	292,131,876.12	379,988,098.84	100.00%	12,053,294.05	3.17%	367,934,804.79
其中:										
账龄组合										
商业承兑汇票	302,500,080.82	100.00%	10,368,204.70	3.43%	292,131,876.12	379,988,098.84	100.00%	12,053,294.05	3.17%	367,934,804.79

组合										
银行承兑汇票										
合计	302,500,080.82	100.00%	10,368,204.70	3.43%	292,131,876.12	379,988,098.84	100.00%	12,053,294.05	3.17%	367,934,804.79

按组合计提坏账准备： 10,368,204.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	302,500,080.82	10,368,204.70	3.43%
合计	302,500,080.82	10,368,204.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,053,294.05	-1,685,089.35				10,368,204.70
合计	12,053,294.05	-1,685,089.35				10,368,204.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		109,900,281.65
合计		109,900,281.65

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,075,466,291.65
合计	4,075,466,291.65

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,267,582,997.70	17.82%	1,359,974,308.30	21.70%	4,907,608,689.40	6,240,149,420.38	17.58%	1,286,281,853.34	20.61%	4,953,867,567.04
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,894,439,074.63	82.18%	1,872,960,688.71	6.48%	27,021,478,385.92	29,255,302,257.58	82.42%	1,800,875,442.82	6.16%	27,454,426,814.76
其中：										
采用账龄分析法	28,894,439,074.63	82.18%	1,872,960,688.71	6.48%	27,021,478,385.92	29,255,302,257.58	82.42%	1,800,875,442.82	6.16%	27,454,426,814.76
合计	35,162,022,072.33	100.00%	3,232,934,997.01	28.18%	31,929,087,075.32	35,495,451,677.96	100.00%	3,087,157,296.16	26.77%	32,408,294,381.80

按单项计提坏账准备：1,359,974,308.30 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团有限公司	5,950,137,564.39	1,180,384,278.30	19.84%	预计存在收回风险
宁波心广置业有限公司	50,064,129.73	5,000,000.00	9.99%	预计存在收回风险
安徽万信光电科技园开发有限公司	58,456,128.84	36,456,128.84	62.36%	预计存在收回风险
芜湖中睿置业有限公司	63,980,852.26	19,194,255.68	30.00%	预计存在收回风险
浙江中宁硅业有限公司	24,179,526.38	24,179,526.38	100.00%	预计存在收回风险
其他零星单项汇总	120,764,796.10	94,760,119.10	78.47%	预计存在收回风险
合计	6,267,582,997.70	1,359,974,308.30		

按组合计提坏账准备：1,872,960,688.71 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用账龄分析法	28,894,439,074.63	1,872,960,688.71	6.48%
合计	28,894,439,074.63	1,872,960,688.71	

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,850,013,742.88	685,463,582.87	3.00%
1 - 2 年	3,794,099,200.32	379,409,920.02	10.00%
2 - 3 年	1,013,234,978.46	151,985,246.79	15.00%
3 - 4 年	506,299,024.59	101,259,804.93	20.00%
4 - 5 年	351,899,988.77	175,949,994.49	50.00%
5 年以上	378,892,139.61	378,892,139.61	100.00%
合计	28,894,439,074.63	1,872,960,688.71	—

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,001,345,172.62
1 至 2 年	7,337,606,910.66
2 至 3 年	1,177,355,236.07
3 年以上	1,645,714,752.98
3 至 4 年	721,394,022.60
4 至 5 年	411,461,590.05
5 年以上	512,859,140.33
合计	35,162,022,072.33

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,286,281,853.34	76,020,750.98	2,328,296.02			1,359,974,308.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,800,875,442.82	72,085,245.89				1,872,960,688.71

合计	3,087,157,296.16	148,105,996.87	2,328,296.02			3,232,934,997.01
----	------------------	----------------	--------------	--	--	------------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
兴银建设有限公司	2,127,334.02	破产清算收回
合计	2,127,334.02	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恒大集团有限公司	5,950,137,564.39	16.97%	1,180,384,278.30
杭州南湖小镇投资开发有限公司	508,997,168.82	1.45%	15,269,915.06
杭州融云置业有限公司	326,958,980.66	0.93%	9,808,769.42
浙江省建筑设计研究院	272,951,938.00	0.78%	8,188,558.14
温州高新技术产业开发区投资建设开发有限公司	239,424,088.45	0.68%	7,182,722.66
合计	7,298,469,740.32	20.81%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	377,072,088.83	305,426,353.72
建信融资		721,994.65
合计	377,072,088.83	306,148,348.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,606,728,412.70	92.31%	1,037,205,219.14	85.63%

1 至 2 年	115,761,420.07	6.65%	143,007,879.57	11.81%
2 至 3 年	7,722,415.71	0.45%	17,092,813.54	1.41%
3 年以上	10,339,961.12	0.59%	13,873,452.95	1.15%
合计	1,740,552,209.60		1,211,179,365.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
浙江煜铎新能源科技有限公司	2,771,681.42	1-2 年	项目未结算
杭州莱茵电梯工程有限公司	2,771,547.69	1-2 年	项目未结算
浙江长龙建设有限公司	20,580,142.74	1-2 年	未达结算条件
杭州地方铁路开发有限公司	56,603,089.00	1-2 年	项目因政策原因未开工
浙江正原电气股份有限公司	1,153,628.32	1-2 年	项目未结算
合计	83,880,089.17		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
浙江安吉甬安建设投资有限公司	266,600,000.00	15.32%	项目未结算
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	184,005,000.00	10.57%	项目未结算
中国诚通国际贸易有限公司	100,921,242.69	5.80%	项目未结算
宁波弘汇建筑安装工程有限公司	80,891,810.93	4.65%	项目未结算
广德县新远达金属制品有限公司	80,663,413.51	4.63%	项目未结算
合计	713,081,467.13		

其他说明:

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,787,012,816.74	2,341,160,433.53
合计	1,787,012,816.74	2,341,160,433.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	951,184,007.07	1,269,907,997.53

押金保证金	467,400,055.12	640,291,441.24
应收暂付款	786,208,384.15	791,674,824.17
拆借款	1,024,267.25	89,083,061.78
备用金	3,299,833.28	755,523.12
其他	177,846,552.44	161,611,391.02
合计	2,386,963,099.31	2,953,324,238.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	23,669,740.88	29,781,507.22	558,712,557.23	612,163,805.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-21,728,796.31	21,728,796.31		
--转入第三阶段		-10,681,305.16	10,681,305.16	
本期计提	9,267,086.36	-13,622,967.25	-2,254,550.76	-6,610,431.65
本期转回			5,603,091.11	5,603,091.11
2022 年 6 月 30 日余额	11,208,030.93	27,206,031.12	561,536,220.52	599,950,282.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	665,402,182.98
1 至 2 年	651,530,594.77
2 至 3 年	169,905,495.82
3 年以上	900,124,825.74
3 至 4 年	134,115,297.79
4 至 5 年	261,943,514.31
5 年以上	504,066,013.64
合计	2,386,963,099.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收履约保证金组合						

账龄组合	347,593,694.78	-6,624,853.85				340,968,840.93
单项计提坏账准备组合	264,570,110.55	14,422.20	5,603,091.11			258,981,441.64
合计	612,163,805.33	-6,610,431.65	5,603,091.11			599,950,282.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吴再均等 160 户	5,603,091.11	款项收回
合计	5,603,091.11	——

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大理经开健康产业管理有限公司	履约保证金	100,000,000.00	1-2 年	4.01%	
西藏自治区交通运输厅	履约保证金	74,956,608.31	3-4 年/5 年以上	3.01%	
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	应收暂付款	72,977,443.06	2 年以内	2.93%	6,905,877.61
广州南沙商务机场有限公司	押金保证金	50,000,000.00	5 年以上	2.09%	50,000,000.00
浙江省皮革塑料有限公司	押金保证金	48,950,000.00	1 年以内	2.05%	1,468,500.00
合计		346,884,051.37		14.09%	58,374,377.61

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	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	500,294,523.40		500,294,523.40	656,256,275.66		656,256,275.66

库存商品	463,307,755.37	17,662,027.58	445,645,727.79	202,550,377.16	20,295,151.93	182,255,225.23
周转材料	52,163,226.55		52,163,226.55	49,845,251.63		49,845,251.63
发出商品	13,915,912.03		13,915,912.03	211,281,939.05		211,281,939.05
生产成本	131,568,129.56		131,568,129.56	128,763,950.15		128,763,950.15
开发产品	29,389,618.09	174,246.72	29,215,371.37	29,886,270.04		29,886,270.04
合计	1,190,639,165.00	17,836,274.30	1,172,802,890.70	1,278,584,063.69	20,295,151.93	1,258,288,911.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,295,151.93			2,633,124.35		17,662,027.58
开发产品		174,246.72				174,246.72
合计	20,295,151.93	174,246.72		2,633,124.35		17,836,274.30

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	金额(元)
尚品庭院	3,751,081.67
合计	3,751,081.67

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	30,544,459,637.84	291,672,825.71	30,252,786,812.13	25,008,658,908.26	304,036,388.28	24,704,622,519.98
应收质保金	21,067,654.38	632,029.63	20,435,624.75	19,529,384.70	584,991.33	18,944,393.37
合计	30,565,527,292.22	292,304,855.34	30,273,222,436.88	25,028,188,292.96	304,621,379.61	24,723,566,913.35

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提	-9,675,402.57			
按组合计提	-2,641,121.70			
合计	-12,316,524.27			——

其他说明

(2) 期末单项计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提理由
恒大集团有限公司	1,088,657,732.97	231,893,574.06	21.3	预计存在收回风险
浙江金成建设集团有限公司	597,399.28	597,399.28	100	预计无法收回
浙江圣华建设集团有限公司	1,997,726.50	1,997,726.50	100	预计无法收回
浙江大华建设集团有限公司	367,195.56	367,195.56	100	预计无法收回
杭州睿沛资产管理有限公司	144,011.97	144,011.97	100	预计无法收回
合计	1,091,764,066.28	234,999,907.37	—	—

(3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	21,067,654.38	632,029.63	3.00
建造合同形成的已完工未结算资产	29,452,695,571.56	56,672,918.34	0.19
合计	29,473,763,225.94	57,304,947.97	-

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
沈家路 601、602、603 室	7,417,416.02		7,417,416.02	11,864,403.67		2022 年 12 月 31 日
合计	7,417,416.02		7,417,416.02	11,864,403.67		

其他说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	499,853,151.78	394,468,790.97
一年内到期的其他债权投资	1,459,652,643.04	1,686,221,129.71
BT 代建款	518,279,859.08	518,279,859.08
一年内到期的长期应收融资租赁款	12,374,289.06	
减值准备	-23,969,886.66	-21,428,865.94
合计	2,466,190,056.30	2,577,540,913.82

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	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

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,094,430,036.15	1,265,232,499.82
增值税留抵税额		11,135,596.64
简易计税待抵减分包税额		27,973,549.23
预缴税金	39,139,645.31	51,027,396.76
预付租赁款	9,214,971.36	22,781,490.90
预付保理费	4,780,395.34	10,998,685.84
其他		34,388.74
合计	1,147,565,048.16	1,389,183,607.93

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收工程款	111,368,601.58		111,368,601.58	121,197,647.25		121,197,647.25	
已完工 PPP 项目工程款	12,555,605,288.90		12,555,605,288.90	11,293,963,078.30		11,293,963,078.30	
BT 代建款	1,002,671,635.51		1,002,671,635.51	957,479,127.50		957,479,127.50	
押金	9,950,000.00		9,950,000.00	9,950,000.00		9,950,000.00	

合计	13,679,595,525.99		13,679,595,525.99	12,382,589,853.05		12,382,589,853.05	
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
浙江建投发展房地产开发有限公司	18,378,193.02			-5,521.93						18,372,671.09	
浙江建工装饰集成科技有限公司	12,980,043.16	11,800,000.00		414,627.85						25,194,671.01	
衢州市慧城酒店管理有限公司	0.00	650,000,000.00		224,000.00						650,224,000.00	
小计	31,358,236.18	661,800,000.00		633,105.92						693,791,342.10	
二、联营企业											
浙江基建投资管理有限公司	13,970,829.63			-112,029.95						13,858,799.68	
浙江建投机械租赁有	5,939,872.99			111,145.92						6,051,018.91	

限公司											
五矿财富投资管理有限公司	49,933,933.01			2,500,000.00						52,433,933.01	
台州东部建材科技有限公司	47,385,626.87			-1,879,865.14						45,505,761.73	
南昌城建构件有限公司	17,881,200.49			-2,670,625.68						15,210,574.81	
金华网新科技产业孵化园建设有限公司											200,000.00
宁波钢杰人力资源开发有限公司	3,702,865.49	800,000.00		480,000.00			-800,022.46			4,182,843.03	
浙江浙丽建设发展有限责任公司	20,580,000.00	4,900,000.00		-435,186.08						25,044,813.92	
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	815,095.39	18,579,482.17		-144,045.65						19,250,531.91	
泰顺交投基础建设工程有限公司	490,000.00									490,000.00	
China Zhejiang - Westfields construction Limited Joint Venture	31,008,715.81				1,511,757.54					32,520,473.35	
浙江财金未来社区股权投资有限责		600,000.00		-29,904.96						570,095.04	

任公司											
浙建长三角（嘉善）建设有限公司		9,800,000.00								9,800,000.00	
浙江中衡工程设计咨询有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	191,708,139.68	36,679,482.17		-2,180,511.54	1,511,757.54		-800,022.46			226,918,845.39	200,000.00
合计	223,066,375.86	698,479,482.17		-1,547,405.62	1,511,757.54		-800,022.46			920,710,187.49	200,000.00

其他说明

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州水务银湖制水有限公司	14,700,000.00	14,700,000.00
湘西自治州首创环保有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
浙江安吉甬安建设投资有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00
遂昌县交投客运建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中电建华明（新昌）投资发展有限公司	7,125,800.00	7,125,800.00
亚迪机械租赁有限公司	5,323,257.96	5,089,213.88
南水北调（开化）水务有限公司	4,680,000.00	4,680,000.00
武汉和庆金属制品有限公司[注 1]		
海杰德公司[注 2]		
合计	58,429,057.96	58,195,013.88

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉和庆金属制品有限公司			-999,600.00			

其他说明：

注 1：本公司之子公司建材集团持有武汉和庆金属制品有限公司 42.00% 股权，该公司系承包经营，建材集团收取固定回报，对其无控制或重大影响，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。该公司营业执照已吊销，投资成本预计无法收回。

注 2：中国浙江建设集团（香港）有限公司（以下简称浙建香港）对海杰德公司投资成本 19,043,655.34 元，以前年度已计提减值准备 19,043,655.34 元。

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	423,325,202.50	52,853,802.92		476,179,005.42
2. 本期增加金额	208,422.44			208,422.44
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）汇率变动	208,422.44			208,422.44
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	423,533,624.94	52,853,802.92		476,387,427.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	93,124,674.09	12,596,338.02		105,721,012.11
2. 本期增加金额	6,000,051.00	520,514.55		6,520,565.55
（1）计提或摊销	5,908,666.47	520,514.55		6,429,181.02
（2）汇率变动	91,384.53			91,384.53
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	99,124,725.09	13,116,852.57		112,241,577.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	324,408,899.85	39,736,950.35		364,145,850.20
2. 期初账面价值	330,200,528.41	40,257,464.90		370,457,993.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佳利商城四期	2,951,664.48	佳利商城四期 2-14 栋 16 号共 3 层房产已于 2016 年 1 月签订预售合同，实际已收房，正在出租中，计入投资性房地产，但未办妥产权证书。

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,341,502,196.08	2,411,991,921.65
固定资产清理	15,952.46	480,024.42
合计	2,341,518,148.54	2,412,471,946.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	临时设施	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,080,093,064.61	373,533,496.64	1,054,049,551.03	138,242,368.42	195,015,391.34	3,840,933,872.04
2. 本期增加金额	1,472,210.58	9,789,406.57	56,471,776.55	5,931,728.89	5,534,894.32	79,200,016.91
（1）购置	1,453,391.32	8,531,143.99	55,082,035.83	5,699,360.79	5,437,395.70	76,203,327.63
（2）在建工程转入		329,242.01	332,884.95		97,498.62	759,625.58
（3）企业合并增加						
（4）汇率变动	18,819.26	929,020.57	1,056,855.77	232,368.10		2,237,063.70
3. 本期减少金额	14,925,795.64	8,132,039.99	54,304,002.77	8,367,786.42	7,031,727.02	92,761,351.84
（1）处置或报废	14,925,795.64	8,132,039.99	54,304,002.77	8,367,786.42	7,031,727.02	92,761,351.84
4. 期末余额	2,066,639,479.55	375,190,863.22	1,056,217,324.81	135,806,310.89	193,518,558.64	3,827,372,537.11
二、累计折旧						

1. 期初余额	434,061,798.18	121,147,875.53	650,877,912.22	97,405,604.60	125,448,759.86	1,428,941,950.39
2. 本期增加金额	31,830,146.96	13,525,547.16	53,425,569.85	7,687,346.48	30,947,694.22	137,416,304.67
(1) 计提	31,637,769.74	13,089,430.98	52,826,766.77	7,530,795.69	30,947,694.22	136,032,457.40
(2) 汇率变动	192,377.22	436,116.18	598,803.08	156,550.79		1,383,847.27
3. 本期减少金额	11,263,418.80	7,095,897.01	48,289,526.58	6,807,344.62	7,031,727.02	80,487,914.03
(1) 处置或报废	11,263,418.80	7,095,897.01	48,289,526.58	6,807,344.62	7,031,727.02	80,487,914.03
4. 期末余额	454,628,526.34	127,577,525.68	656,013,955.49	98,285,606.46	149,364,727.06	1,485,870,341.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,612,010,953.21	247,613,337.54	400,203,369.32	37,520,704.43	44,153,831.58	2,341,502,196.08
2. 期初账面价值	1,646,031,266.43	252,385,621.11	403,171,638.81	40,836,763.82	69,566,631.48	2,411,991,921.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
新天地 5 幢东楼 12、13 层	63,060,855.76	6,682,805.53		56,378,050.23	
新昌县东方润园 301 室、302 室	2,828,527.15	104,502.72		2,724,024.43	
满洲里部分房产	17,854,911.72	612,548.82		17,242,362.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
专用设备	294,397,920.01

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西溪诚品办公楼	59,417,730.12	正在办理中
厂房、车间	92,174,828.57	正在办理中
房屋及建筑物（一建）	3,634,505.58	历史遗留问题
俞范办公楼	243,292.57	正在办理中
专家公寓楼	1,016,481.96	正在办理中
公司门卫楼	554,752.45	正在办理中
公司食堂	211,540.17	正在办理中
浙江建机房屋	34,219,494.90	正在办理中
建工大厦	4,282,607.81	正在办理中
合计	195,755,234.13	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
通用设备	5,575.10	4,940.49
房屋及建筑物	10,377.36	400,306.88
专用设备		74,777.05
合计	15,952.46	480,024.42

其他说明：

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	380,962,326.99	329,135,418.04
合计	380,962,326.99	329,135,418.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10000 套大型工程机械制造项目建设（二期项目建设）	197,684,891.16		197,684,891.16	176,853,810.37		176,853,810.37
龙游生产基地年产 1 万吨新型水性涂料生产线项目、年产 1 万吨腻子粉生产线技改项目	22,918,515.39		22,918,515.39	23,044,948.42		23,044,948.42
年产一万吨建	7,372,698.63		7,372,698.63	8,811,427.00		8,811,427.00

筑工业化专用 砂浆母料生产 项目						
全自动砂浆母 料、新型腻子、特种砂浆 生产线	3,159,727.99		3,159,727.99	2,183,760.00		2,183,760.00
浙西产业化 PC 构件龙游生产 基地二期项目	17,437,576.84		17,437,576.84	15,649,206.03		15,649,206.03
华埠镇金星村 党建服务中心	11,821,748.12		11,821,748.12	6,548,672.25		6,548,672.25
总部大楼及安 置房补偿工程	47,964,811.00		47,964,811.00	47,964,811.00		47,964,811.00
浙建新型建材 产业园项目	56,009,292.23		56,009,292.23	34,323,517.15		34,323,517.15
信息化建设	14,934,540.02		14,934,540.02	10,169,498.06		10,169,498.06
零星工程	1,658,525.61		1,658,525.61	3,585,767.76		3,585,767.76
合计	380,962,326.99		380,962,326.99	329,135,418.04		329,135,418.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
浙江 一建 本部 项目	178,4 64,80 0.00	47,96 4,811 .00	1,538 .53		1,538 .53	47,96 4,811 .00	26.88 %	26.88 %				
年产 10000 台套 大型 工程 机械 建造 项目 建设	550,0 00,00 0.00	176,8 53,81 0.37	20,36 7,866 .36			197,2 21,67 6.73	35.94 %	72%	8,230 ,638. 10	1,610 ,250. 64		
龙游 新建 年产 10000 吨新 型水 性涂 料生 产线 项目	36,23 1,100 .00	23,04 4,948 .42	633,1 92.55	759,6 25.58		22,91 8,515 .39	82.35 %	82.35 %				
浙西 产业 化 PC	36,03 7,500 .00	15,64 9,206 .03	1,788 ,370. 81			17,43 7,576 .84	48.39 %	69.03 %				

构件 龙游 生产 基地 二期 项目												
浙建 新型 建材 产业 园项 目	136,0 00,00 0.00	34,32 3,517 .15	21,68 5,775 .08			56,00 9,292 .23	41.18 %	73.5%				
合计	936,7 33,40 0.00	297,8 36,29 2.97	44,47 6,743 .33	759,6 25.58	1,538 .53	341,5 51,87 2.19			8,230 ,638. 10	1,610 ,250. 64		

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	253,066,251.24	56,730,960.23	107,839.98	309,905,051.45
2. 本期增加金额	126,673,562.14	10,288,344.31		136,961,906.45
3. 租赁	123,726,532.42	10,288,344.31		134,014,876.73
4. 汇率变动	2,947,029.72			2,947,029.72
3. 本期减少金额	7,184,188.44	22,918,380.70		30,102,569.14
租赁到期	7,184,188.44	22,918,380.70		30,102,569.14
4. 期末余额	372,555,624.94	44,100,923.84	107,839.98	416,764,388.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	73,562,840.27	34,718,459.53	35,946.66	108,317,246.46
2. 本期增加金额	52,305,032.64	19,616,567.10	26,959.99	71,948,559.73
(1) 计提	51,284,723.92	19,616,567.10	26,959.99	70,928,251.01
(2) 汇率变动	1,020,308.72			1,020,308.72
3. 本期减少金额	5,852,185.44	22,918,380.70		28,770,566.14
(1) 处置				
(2) 租赁到期	5,852,185.44	22,918,380.70		28,770,566.14
4. 期末余额	120,015,687.47	31,416,645.93	62,906.65	151,495,240.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	252,539,937.47	12,684,277.91	44,933.33	265,269,148.71
2. 期初账面价值	179,503,410.97	22,012,500.70	71,893.32	201,587,804.99

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	车位使用 权	特许经营 权	采矿权	特许权	合计
一、账面原 值									
1. 期初余额	716,674 ,092.75	291,474. 00		63,668,6 21.43	4,528,57 1.43	122,827, 737.50		26,090,9 53.00	934,081, 450.11
2. 本期增加 金额	302,814 .00	10,200.0 0		3,701,50 7.71		662,315. 13	1,536,31 7,400.00		1,547,30 0,840.61
(1) 购置	302,814 .00	10,200.0 0		3,701,50 7.71		662,315. 13			4,676,83 6.84
(2) 内部 研发									
(3) 企业 合并增加									
(4) 其他非 流动资产转 入							1,536,31 7,400.00		1,542,62 4,003.77
3. 本期减少 金额	25,497, 268.71			489,010. 23					25,986,2 78.94
(1) 处置	24,323, 195.97			489,010. 23					24,812,2 06.20
(2) 汇率 变动	1,174,0 72.74								1,174,07 2.74
4. 期末余额	691,479 ,638.04	301,674. 00		66,881,1 18.91	4,528,57 1.43	123,490, 052.63	1,536,31 7,400.00	1,568,71 4,956.77	2,449,08 9,408.01
二、累计摊 销									
1. 期初余额	129,144 ,062.39	68,877.9 1		41,913,8 20.98	1,634,40 4.53	10,719,7 75.09		26,090,9 53.00	209,571, 893.90
2. 本期增加 金额	7,287,4 32.17	19,382.0 2		6,601,98 4.48	226,428. 54	2,017,85 5.53		0.00	16,153,0 82.74
(1) 计提	7,287,4 32.17	19,382.0 2		6,601,98 4.48	226,428. 54	2,017,85 5.53			16,153,0 82.74
3. 本期减少 金额	9,127,8 74.10	0.00		478,728. 73	0.00	0.00		0.00	9,606,60 2.83
(1) 处置	8,914,1 18.32			478,728. 73					9,392,84 7.05
(2) 汇率 变动	213,755 .78								213,755. 78
4. 期末余额	127,303 ,620.46	88,259.9 3		48,037,0 76.73	1,860,83 3.07	12,737,6 30.62	0.00	26,090,9 53.00	216,118, 373.81
三、减值准 备									
1. 期初余额									
2. 本期增加									

金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	564,176,017.58	213,414.07		18,844,042.18	2,667,738.36	110,752,422.01	1,536,317,400.00	0.00	2,232,971,034.20
2. 期初账面价值	587,530,030.36	222,596.09		21,754,800.45	2,894,166.90	112,107,962.41	0.00	0.00	724,509,556.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
镇海城关后海塘	6,339,572.07	尚在办理中

其他说明

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的	其他	处置		期末余额
苏州天地设计研究院有限公司	120,820,648.46					120,820,648.46
华营建筑有限公司[注]	53,551,983.42		2,462,762.45			56,014,745.87
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,764,135.64					34,764,135.64
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	1,012,953.30					1,012,953.30

设施工程有限公司						
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
合计	228,728,087.94		2,462,762.45			231,190,850.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
苏州天地设计研究院有限公司	45,137,117.60					45,137,117.60
浙江亚克建筑门窗有限公司	132,281.83					132,281.83
太仓中茵建设投资有限公司	639,706.33					639,706.33
合计	45,909,105.76	0.00	0.00	0.00	0.00	45,909,105.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

①苏州天地设计研究院有限公司商誉

资产组或资产组组合的构成	苏州天地设计研究院有限公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	33,432,746.09 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有苏州天地设计研究院有限公司 100% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 120,820,648.46 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	154,253,394.55 元

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 是

②华营建筑有限公司商誉

资产组或资产组组合的构成	华营建筑有限公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	515,603,141.02 元

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有华营建筑有限公司 72.23% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 77,550,527.30 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	593,153,668.32 元

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 是

③ 塔建三五九商誉

资产组或资产组组合的构成	塔建三五九的长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	19,428,956.48 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有塔建三五九 66.00% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 52,672,932.79 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,101,889.27 元

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2. 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 苏州天地设计研究院有限公司商誉

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年半期（2022 年 7 月-2027 年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率 11.52%，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率及其他相关费用。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。

根据公司采用收益法的评估结果，包含商誉的资产组可收回金额为 109,332,100.00 元，低于账面价值 154,253,394.55 元，按公司持股比例 100% 计算确认商誉减值准备 44,921,294.55 元，截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已确认商誉减值准备 45,137,117.6 元，本期无需计提商誉减值准备。

② 华营建筑有限公司商誉

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年半期（2022 年 7 月-2027 年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率 10.00%，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、生产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。

华营建筑有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 新疆塔建三五九建工有限责任公司商誉

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年半期（2022 年 7 月-2027 年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率 9.79%，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、生产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。

根据公司采用收益法的评估结果，包含商誉的资产组可收回金额为 858,210,000.00 元，高于账面价值 72,101,889.27 元，塔建三五九可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	43,020,461.03	3,595,218.35	8,859,820.12		37,755,859.26
租赁费	9,945,500.82	2,854,486.00	2,907,988.76		9,891,998.06
车位款	5,264,140.35	265,890.46	265,296.13		5,264,734.68
长期资产改造费	742,676.57	657,941.65	335,731.56		1,064,886.66
其他	745,996.74	1,624,631.73	951,489.28		1,419,139.19
合计	59,718,775.51	8,998,168.19	13,320,325.85		55,396,617.85

其他说明

22、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,450,805,095.36	850,783,676.07	3,402,210,374.54	838,628,807.41
内部交易未实现利润	11,204,535.84	2,801,133.96	11,204,535.85	2,801,133.96
可抵扣亏损	35,076,519.72	8,769,129.93	35,076,519.71	8,769,129.93
预计负债	27,317,748.84	6,829,437.21	20,825,898.47	5,206,474.62
递延收益	24,254,861.04	6,063,715.26	24,668,500.33	6,167,125.08
应付职工薪酬	21,293,367.36	5,323,341.84	28,743,694.83	7,185,923.71
未取得发票的成本	55,295,417.32	13,823,854.33	57,172,756.14	14,293,189.04
合计	3,625,247,545.48	894,394,288.60	3,579,902,279.87	883,051,783.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产净值及税务的资产净值的差异	1,023,886.91	168,941.34		

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			978,870.36	161,513.61
其他			1,579,766.73	260,661.51
合计	39,709,014.83	9,840,223.32	41,243,765.01	10,093,457.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		894,394,288.60		883,051,783.75
递延所得税负债		9,840,223.32		10,093,457.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	748,989,086.22	790,621,457.12
可抵扣亏损	269,284,928.93	410,476,702.37
合计	1,018,274,015.15	1,201,098,159.49

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	81,276,059.13	143,074,587.51	
2023 年	4,006,490.36	43,539,897.58	
2024 年	19,262,827.69	44,893,012.42	
2025 年	18,250,186.37	34,118,621.36	
2026 年	73,621,891.84	113,881,363.66	
2027 年	35,355,906.76		
2028 年	970,537.01	970,537.01	
2029 年	2,999,382.85	2,999,382.85	
2030 年	8,739,402.08	8,739,402.08	
2031 年	18,259,897.90	18,259,897.90	
2032 年	6,542,346.94		
合计	269,284,928.93	410,476,702.37	

其他说明

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（质保金）	1,928,021,810.27	79,985,948.27	1,848,035,862.00	1,731,227,247.43	74,459,095.45	1,656,768,151.98
未完工 PPP 项	2,912,040,13		2,912,040,13	3,574,412,02		3,574,412,02

目工程款	3.89		3.89	2.35		2.35
房产车位购置款	27,651,120.00		27,651,120.00	27,651,120.00		27,651,120.00
其他长期资产购置款	2,161,970.69		2,161,970.69	8,937,647.23		8,937,647.23
项目代垫款	752,488,331.36		752,488,331.36	488,629,252.09		488,629,252.09
采矿权购置款	6,306,603.77		6,306,603.77	1,542,624,003.77		1,542,624,003.77
合计	5,628,669,969.98	79,985,948.27	5,548,684,021.71	7,373,481,292.87	74,459,095.45	7,299,022,197.42

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,733,234.13	504,380,067.92
抵押借款	2,000,000.00	185,588,210.92
保证借款	2,800,171,942.08	2,146,485,137.37
信用借款	6,078,137,090.51	3,595,751,532.19
抵押及保证借款		70,000,000.00
融信通	1,347,809,003.24	1,581,015,913.66
应付利息	6,864,738.87	5,481,047.85
合计	10,273,716,008.83	8,088,701,909.91

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	587,254,429.83	883,356,086.72
银行承兑汇票	66,992,200.71	165,100,237.17
信用证	247,183,583.63	297,491,369.62
合计	901,430,214.17	1,345,947,693.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	24,020,232,082.68	16,773,774,210.99
购买长期资产款	27,105,228.66	131,603,543.73
应付工程款	21,477,057,973.79	26,263,840,172.87
合计	45,524,395,285.13	43,169,217,927.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州市设备安装有限公司	130,922,031.84	未到合同付款节点
浙江同兴技术股份有限公司	91,398,592.05	未到合同付款节点
杭州龙银建材有限公司	85,090,782.13	未到合同付款节点
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	80,613,603.59	未到合同付款节点
杭州城联实业有限公司	57,067,717.41	未到合同付款节点
浙江诸安建设集团有限公司	56,593,542.10	未到合同付款节点
浙江宇众建设有限公司	55,271,078.03	未到合同付款节点
杭州钱神商品混凝土有限公司	50,934,950.74	未到合同付款节点
杭州凯达电力建设有限公司	44,684,203.12	未到合同付款节点
深圳市博大建设集团有限公司	44,322,030.41	未到合同付款节点
合计	696,898,531.42	

其他说明：

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,719,491.02	1,592,833.57
1 年以上	14,049,778.06	13,996,504.34
合计	21,769,269.08	15,589,337.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
建宇物业太仓地产客户	14,049,778.06	按租赁期限结转
合计	14,049,778.06	

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,940,785,477.91	2,804,111,571.97
预收货款	495,542,301.74	330,233,060.04
预收售房款	106,393.00	1,931,743.20
预收设计款		8,000.00

合计	3,436,434,172.65	3,136,284,375.21
----	------------------	------------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,352,415,398.79	11,910,356,633.28	12,601,813,482.55	7,660,958,549.52
二、离职后福利-设定提存计划	47,059,328.74	198,379,895.06	222,915,067.74	22,524,156.06
三、辞退福利		639,752.74	639,752.74	
合计	8,399,474,727.53	12,109,376,281.08	12,825,368,303.03	7,683,482,705.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	319,327,303.83	1,287,614,032.86	1,409,217,907.67	197,723,429.02
2、职工福利费	229,246.00	57,479,530.86	37,929,126.35	19,779,650.51
3、社会保险费	6,584,203.54	107,643,904.11	110,019,612.52	4,208,495.13
其中：医疗保险费	3,815,915.86	91,733,865.14	91,839,180.48	3,710,600.52
工伤保险费	226,447.17	6,760,012.15	6,499,058.01	487,401.31
生育保险费	8,973.97	135,982.08	134,462.75	10,493.30
其他	2,532,866.54	9,014,044.74	11,546,911.28	
4、住房公积金	7,222,003.13	130,808,604.74	130,306,303.10	7,724,304.77
5、工会经费和职工教育经费	19,198,623.69	19,956,086.25	24,710,932.11	14,443,777.83
8、劳动保护费		1,755,077.85	1,746,535.85	8,542.00
9、劳务费	7,999,854,018.60	10,302,031,141.54	10,884,843,426.61	7,417,041,733.53
10、商业保险		30,129.42	12,722.12	17,407.30
11、其他短期薪酬		3,038,125.65	3,026,916.22	11,209.43
合计	8,352,415,398.79	11,910,356,633.28	12,601,813,482.55	7,660,958,549.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,456,178.67	155,338,235.93	154,996,212.07	5,798,202.53
2、失业保险费	216,481.13	5,141,280.38	5,138,587.94	219,173.57
3、企业年金缴费	41,386,668.94	37,900,378.75	62,780,267.73	16,506,779.96

合计	47,059,328.74	198,379,895.06	222,915,067.74	22,524,156.06
----	---------------	----------------	----------------	---------------

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	151,683,478.73	209,488,455.88
企业所得税	459,477,618.70	655,025,360.45
个人所得税	5,401,934.97	15,852,640.66
城市维护建设税	10,220,863.47	16,423,498.40
房产税	4,707,009.80	14,212,447.46
土地使用税	3,277,403.90	7,287,918.08
教育费附加	5,185,905.40	7,389,656.08
地方教育费附加	2,979,105.79	4,544,443.47
地方水利建设基金	1,156,846.44	86,127.83
印花税	11,015,554.37	18,645,878.68
土地增值税	2,622,541.43	2,737,235.57
环境保护税		3,878.02
其他	171,936.03	46,406.10
合计	657,900,199.03	951,743,946.68

其他说明

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,112.86	92,372.01
应付股利	224,860,374.66	6,454,953.70
其他应付款	9,002,157,515.87	8,825,952,872.82
合计	9,227,092,003.39	8,832,500,198.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付未付利息	74,112.86	92,372.01
合计	74,112.86	92,372.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	222,524,807.50	
应付子公司少数股东权利	2,335,567.16	6,454,953.70
合计	224,860,374.66	6,454,953.70

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,354,059,130.89	2,055,102,206.15
借款及垫款	5,213,412,793.77	5,500,080,264.24
应付暂收款	958,592,636.79	958,096,689.59
其他	476,092,954.42	312,673,712.84
合计	9,002,157,515.87	8,825,952,872.82

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张贵福	156,450,000.00	项目未结算，未到支付节点
童列波	133,163,390.00	项目未结算，未到支付节点
王嘉婧	93,000,000.00	项目未结算，承包人垫资款
杨大民	55,796,651.50	项目未结算，未到支付节点
郑昌云	56,084,913.83	项目未结算，未到支付节点
陈涌	46,730,402.87	押金及垫资款未偿还
孙国芳	15,250,000.00	未到节点
周建康	15,050,000.00	项目未结算
中地海外集团	11,848,089.06	澳利屋公司正注销中，正与少数股东沟通协商
赵刚	9,144,947.45	项目涉诉且借款未归还
合计	592,518,394.71	

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,005,340,703.60	1,508,593,193.11
一年内到期的长期应付款		35,717,413.47
一年内到期的租赁负债	127,010,127.81	80,801,823.15
一年内到期的长期借款利息	17,249,502.41	6,571,416.33

一年内到期的应付融资租赁款	28,744,109.42	4,477,652.12
合计	2,178,344,443.24	1,636,161,498.18

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,911,091,286.47	3,640,278,997.37
已背书未到期商业承兑汇票		14,454,429.81
合计	3,911,091,286.47	3,654,733,427.18

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,332,310,463.94	8,773,886,531.79
抵押借款	454,444,833.21	201,983,800.00
保证借款	376,000,000.00	408,705,677.39
信用借款	95,700,475.00	461,835,000.00
担保及质押借款	1,750,420,076.04	594,066,994.11
长期借款利息	7,058,517.81	14,671,082.04
合计	11,015,934,366.00	10,455,149,085.33

长期借款分类的说明：

期末质押借款利率区间为 4.39%-8.36%，期末信用借款利率区间为 4.10%-4.45%，期末保证借款利率区间为 3.80%-4.20%，期末抵押借款利率区间为 4.75%-7.92%，期末担保及质押借款利率区间为 4.40%-5.145%。

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	817,773,333.38	800,573,333.36
合计	817,773,333.38	800,573,333.36

(2) 公司债情况说明

2019 年 12 月 9 日，公司获准公开发行人面值不超过 20 亿元（含 20 亿元）的公司债券，采用分期发行方式，2019 年为首期发行期，发行规模 8 亿元，期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券简称为 19 浙建 01，债券代码 149016.SZ。

(3) 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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 浙建 01	800,000,000.00	2019/12/25	5 年	800,000,000.00	800,573,333.36		17,200,000.02			817,773,333.38
合计				800,000,000.00	800,573,333.36		17,200,000.02			817,773,333.38

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	135,627,761.48	86,174,560.63
1-2 年	44,428,763.95	49,325,756.93
2-3 年	37,968,213.18	43,159,120.77
3-4 年	31,505,006.24	30,585,101.83
4-5 年	28,243,805.70	2,346,326.25
5 年以上	533,980.58	533,980.58
减：未确认融资费用	-17,772,460.05	-12,226,145.73
减：一年内到期的租赁负债	-127,010,127.81	-80,801,823.15
合计	133,524,943.27	119,096,878.11

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 3,181,656.91 元。

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	85,416,048.16	12,707,546.99
专项应付款	49,898,343.92	49,732,363.92
合计	135,314,392.08	62,439,910.91

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	80,000,000.00	7,291,498.83
改制提留各项费用	4,416,152.00	4,416,152.00
企业改制核销挂账	893,007.24	893,007.24
提留退休人员医药费	106,888.92	106,888.92
合计	85,416,048.16	12,707,546.99

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	2,491,020.26		64,020.00	2,427,000.26	旧城改造房屋拆迁、子公司搬迁和萧山厂房拆迁补偿
财政扶持资金	483,361.45	230,000.00		713,361.45	
PPP 项目专项补贴	26,000,000.00			26,000,000.00	PPP 项目补助款
非住宅房屋征收补偿	20,757,982.21			20,757,982.21	
合计	49,732,363.92	230,000.00	64,020.00	49,898,343.92	

其他说明：

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	20,886,041.93	20,800,000.00	
待执行的亏损合同	24,902,317.67	24,104,155.22	注 1、注 2、注 3、注 4
合计	45,788,359.60	44,904,155.22	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：本公司之子公司浙江省建工集团有限责任公司于 2018 年 9 月 26 日与杭州钱运置业有限公司签订了工程承包合同，工程项目名称为杭政储出【2017】25 号地块商业综合用房工程，2022 年 6 月 30 日预计该工程的预计总收入为 499,148,311.93 元，预计总成本为 510,175,728.89 元，预计亏损 11,027,416.96 元，至 2022 年 06 月 30 日，该工程的完工百分比为 79.64%，还需计提预计负债 2,245,129.52 元。

注 2：本公司之分公司浙江省建设投资集团股份有限公司驻阿尔及利亚分公司于 2009 年 12 月 28 日与 Direction des equipements de la wilaya d'Alger（阿尔及利亚省公共设施局）签订了工程承包合同，工程项目名称为 REALISATION EN TCE DE UN STADE OMNISPORTS DE UNE CAPACITE DE 40000 PLACES A LACOMMUNE DE DOUERA（阿尔及利亚杜维拉四万人体育场项目），2022 年 6 月 30 日预计该工程的预计总收入为 19,989,707,870.90 第纳尔，预计总成本为 20,845,946,103.80 第纳尔，预计亏损 856,238,232.90 第纳尔，至 2022 年 6 月 30 日，该工程的完工百分比为 48.78%，还需计提预计负债 438,562,814.95 第纳尔，折合人民币 20,074,556.57 元（汇率人民币兑第纳尔 1:21.8467，汇率比值换算来源于国家外汇管理局网站）。

注 3：本公司之子公司 ZCIGC (RWANDA) CO., LTD 于 2019 年 12 月与总包方 AFRIPRECAST LTD 签订卢旺达学校项目 (NTARE School) 合同，2022 年 6 月 30 日预计该工程总收入为 22,104,353.07 元，预计总成本 25,367,669.93 元，预计亏损 3,263,316.87 元。截止 2022 年 6 月 30 日，该工程完工百分比为 99.15%，还需要计提预计负债 27,699.61 元。

注 4：本公司之子公司浙江省三建建设集团有限公司于 2018 年 12 月与杭州市滨江区农村多层住宅建设管理中心签订了工程承包合同，工程项目为滨江区农转居拆迁安置房六区块扩点（五期）工程，2022 年 6 月 30 日，该工程预计总收入 245,349,332.80 元，预计总成本为 256,983,813.56 元，预计亏损 11,634,480.76 元。截至 2022 年 6 月 30 日，该项目完工百分比 78.04%，账面确认亏损 9,079,548.79 元，计提预计负债 2,554,931.97 元

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	103,983,126.39		1,889,460.68	102,093,665.71	详见下表
与收益相关的政府补助	6,446,280.95	6,316,880.00	938,225.36	11,824,935.59	详见下表
合计	110,429,407.34	6,316,880.00	2,827,686.04	113,918,601.30	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿收益	63,112,405.60			829,095.30			62,283,310.30	与资产相关
拆迁补偿收益	38,884,054.12			877,032.04			38,007,022.08	与资产相关
拆迁补偿收益	5,671,920.89	3,652,880.00	218,774.84	156,000.00			8,950,026.05	与收益相关
浙西新型工业化建筑产业园基础设施建设补助金	1,620,000.00						1,620,000.00	与资产相关
上城区第一批建筑业创新服务平台建设项目资助	366,666.67			183,333.34			183,333.33	与资产相关
基于 BIM 和机器人的 H 形钢智能自动化生产线关键技术研究与应用-省拨	227,452.79			106,892.49			120,560.30	与收益相关
基于 BIM 和物联网的装配式	3,977.27						3,977.27	与收益相关

建筑建造过程关键技术研究 与示范-国拨								
西湖区院士工作站	147,930.00	1,200,000.00		14,124.84			1,333,805.16	与收益相关
省重点（择优） 2021C03021 项目补助收入	395,000.00			395,000.00				与收益相关
基于人工智能与工业协同的 应急建筑快速建造关键技术 研究		871,200.00		47,433.19			823,766.81	与收益相关
浙江省科学技术厅研发经费		592,800.00					592,800.00	与收益相关
合计	110,429,407.34	6,316,880.00	218,774.84	2,608,911.20			113,918,601.30	

其他说明：

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,081,340,098.00						1,081,340,098.00

其他说明：

股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示，本期未发生变动。

41、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会文件《浙江省国资委关于同意省建设集团公司注册发行公司债券的审核意见》（浙国资发函〔2019〕117号）和浙建集团股东大会决议，浙建集团于2020年3月发行“浙江省建设投资集团有限公司2020年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（疫情防控债）”（简称20浙建Y1），面值100元，发行总额10亿元，票面利率5.3%，发行期限3+N年，由中国国际金融股份有限公司承销。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期债 (20 浙建 Y1)	10,000,00 0.00	998,584,9 05.66					10,000,00 0.00	998,584,9 05.66
合计	10,000,00 0.00	998,584,9 05.66					10,000,00 0.00	998,584,9 05.66

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	255,487,397.65			255,487,397.65
其他资本公积	651,074,584.52	2,154,750.23		653,229,334.75
合计	906,561,982.17	2,154,750.23		908,716,732.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系本公司下属子公司少数股东股权比例变化造成的资本公积增加 2,154,750.23 元

43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 841,979.8 0							- 841,979.8 0
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 841,979.8 0							- 841,979.8 0
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 23,126,49 4.01	- 1,800,621 .96				- 1,800,621 .96	- 799,097.8 1	- 24,927,11 5.97
外币 财务报表 折算差额	- 23,126,49 4.01	- 1,800,621 .96				- 1,800,621 .96	- 799,097.8 1	- 24,927,11 5.97

其他综合收益合计	- 23,968,473.81	- 1,800,621.96				- 1,800,621.96	- 799,097.81	- 25,769,095.77
----------	--------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	-----------------	--------------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,626,520.44	544,603,748.09	542,987,829.89	20,242,438.64
合计	18,626,520.44	544,603,748.09	542,987,829.89	20,242,438.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	234,632,754.33			234,632,754.33
合计	234,632,754.33			234,632,754.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,479,997,551.61	2,649,183,697.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		99,565,064.72
调整后期初未分配利润	3,479,997,551.61	2,748,748,762.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	673,413,755.08	1,046,404,449.02
减：提取法定盈余公积		45,887,640.09
应付普通股股利	216,268,019.60	216,268,019.60
其他减少	53,000,000.00	53,000,000.00
期末未分配利润	3,884,143,287.09	3,479,997,551.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,584,375,879.61	44,543,001,535.43	45,655,774,629.16	43,671,712,109.14
其他业务	389,611,629.73	280,750,427.40	378,450,243.14	284,778,229.74
合计	46,973,987,509.34	44,823,751,962.83	46,034,224,872.30	43,956,490,338.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	46,973,987,509.34		46,973,987,509.34
其中：			
建筑施工业务	40,361,978,601.99		40,361,978,601.99
工业制造业务	1,450,926,521.30		1,450,926,521.30
工程相关其他业务	4,621,406,768.17		4,621,406,768.17
其他	539,675,617.88		539,675,617.88
按经营地区分类	46,973,987,509.34		46,973,987,509.34
其中：			
中国境外	2,720,104,561.75		2,720,104,561.75
中国境内	44,253,882,947.59		44,253,882,947.59
合计	46,973,987,509.34		46,973,987,509.34

与履约义务相关的信息：

公司以施工业务为主业，施工工程总承包项目一般在取得施工许可证后开始施工，按合同约定工期完成施工，工程质量验收按国家验收标准执行。每月经发包方审核确认，按单位工程形象进度的 70%—80%付款；竣工结算后付至 95%—97%，剩余工程质量保证金在质保期到期后支付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 129,030,293,352.26 元，其中，50,387,056,965.28 元预计将于 2023 年度确认收入，17,599,888,981.78 元预计将于 2024 年度确认收入，10,691,013,284.76 元预计将于 2025 及以后年度确认收入。

其他说明

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,481,251.36	42,141,758.34
教育费附加	15,909,809.28	18,340,650.36
房产税	6,925,056.76	9,656,200.68
土地使用税	3,142,341.39	3,038,086.86
车船使用税	79,728.90	87,278.01
印花税	34,087,132.30	19,970,025.91

地方教育附加	10,554,196.59	12,536,391.39
土地增值税	531,626.57	
营业税	3,924,981.78	5,154,343.46
耕地占用税	971,593.00	
其他	400,330.81	484,712.98
合计	112,008,048.74	111,409,447.99

其他说明：

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,775,177.56	8,362,316.09
运输装卸费	732,332.78	846,231.08
差旅费	692,354.93	2,184,544.34
销售服务费	3,466,206.16	83,853.02
办公费	229,107.87	263,414.65
业务招待费	207,833.22	400,500.69
广告费	125,708.65	110,262.29
折旧费	46,615.56	47,240.65
其他	1,110,121.97	2,084,238.00
合计	14,385,458.70	14,382,600.81

其他说明：

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	586,356,746.26	551,781,457.66
折旧、摊销	58,388,511.52	58,412,670.35
办公费	19,255,521.60	27,387,980.17
租赁费	15,348,549.81	20,053,266.57
中介、咨询费	25,395,002.91	30,565,505.23
差旅费	9,647,028.38	13,096,226.79
业务招待费	3,337,393.26	4,742,561.59
诉讼费	1,636,251.05	453,800.15
其他	21,271,686.01	19,988,528.50
合计	740,636,690.80	726,481,997.01

其他说明

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,851,188.74	84,677,700.84
直接投入	121,278,097.73	66,323,393.21

委托开发费	2,787,299.99	1,801,357.11
折旧摊销费	2,889,121.65	1,692,345.58
其他	5,991,895.28	5,378,196.88
合计	232,797,603.39	159,872,993.62

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	594,042,125.73	532,443,132.10
减：利息收入	689,453,288.52	445,607,098.08
手续费	9,398,613.39	8,026,846.01
汇兑损益	13,000,741.01	8,634,505.42
其他	436,688.06	2,934,632.28
合计	-72,575,120.33	106,432,017.73

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,889,460.68	1,890,676.31
与收益相关的政府补助	26,634,568.45	10,325,577.01
代扣个人所得税手续费返还	1,260,984.69	958,573.37
增值税税费减免		997,201.87
合计	29,785,013.82	14,172,028.56

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,547,405.62	-12,391,296.24
处置长期股权投资产生的投资收益		6,649,061.06
持有长期应收款期间取得的投资收益		4,117,506.42
资金拆借利息收入	8,179.51	1,187,808.01
银行承兑票据贴现息	-3,411,065.05	-5,316,511.96
合计	-4,950,291.16	-5,753,432.71

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	12,213,522.76	-31,523,952.38
应收票据坏账准备	1,685,089.35	11,143,240.98
应收账款坏账准备	-145,777,700.85	-88,549,873.20
预付账款坏账准备	-53,794.96	-101,284.14
合计	-131,932,883.70	-109,031,868.74

其他说明

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,458,877.63	
十二、合同资产减值损失	12,316,524.27	30,445.89
十三、其他	-8,067,873.54	2,992,696.04
合计	6,707,528.36	3,023,141.93

其他说明：

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,459,270.85	13,027,129.57
无形资产处置收益	0.00	26,735,896.89
合计	9,459,270.85	39,763,026.46

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
拆迁补偿收入	4,923,353.84	29,200,256.49	4,923,353.84
罚没及违约金收入	8,136,068.08	403,721.39	8,136,068.08
非流动资产处置利得	2,108,764.29	712,510.28	2,108,764.29
无需支付款项	5,953,523.63	377,413.21	5,953,523.63
与企业日常活动无关的政府 补助	175,710.55		175,710.55
其他	3,956,273.03	19,142,935.19	3,956,273.03
合计	25,253,693.42	49,836,836.56	25,253,693.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
疫情扶持 资金	事業復活 支援局	补助	因承担国 家为保障	否	否	94,460.55		与收益相 关

			某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
无纸化办公奖励	都・亀戸事務所 東京都会計課	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	52,300.00		与收益相关
制度齐全企业奖励	東京都労働環境局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	26,150.00		与收益相关
除四害补贴	杭州市钱塘区住房与城乡建设局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,800.00		与收益相关

其他说明：

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,385,236.03	122,874.98	1,385,236.03
罚款支出、税收滞纳金	2,136,746.76	2,397,820.89	2,136,746.76
赔偿金、违约金	2,938,621.14	112,372.97	2,938,621.14
非流动资产毁损报废损失	652,072.34	373,838.04	652,072.34
地方水利建设基金	545,319.21	671,260.97	545,319.21
其他	2,308,348.47	3,821,169.50	2,308,348.47
合计	9,966,343.95	7,499,337.35	9,966,343.95

其他说明：

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	277,118,254.50	238,021,539.08
递延所得税费用	-12,213,026.98	-9,586,573.43
合计	264,905,227.52	228,434,965.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,047,338,852.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,834,713.21
子公司适用不同税率的影响	-10,181,896.89
调整以前期间所得税的影响	-1,849,989.67
非应税收入的影响	-10,360,293.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,457,977.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,801,935.80
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	32,905,507.32
研发费加计扣除的影响	-7,098,854.48
所得税费用	264,905,227.52

其他说明：

61、其他综合收益

详见附注七之 43

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大宗贸易收到的现金		1,441,542,026.44
收到各类保证金	851,999,243.34	1,150,510,767.53
往来款	1,558,224,779.10	1,774,976,879.11
利息收入	111,667,844.96	90,319,441.23
其他	179,689,393.89	204,585,109.21
合计	2,701,581,261.29	4,661,934,223.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大宗贸易支付的现金		1,441,542,026.44
往来款	1,297,239,952.56	1,271,830,847.56
支付各类保证金	966,743,263.07	873,051,145.69
付现费用	372,870,182.30	196,827,251.76
其他	186,896,329.87	116,862,106.88
合计	2,823,749,727.80	3,900,113,378.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款及利息		160,866,598.35
收回 PPP、BT 等项目投资款		370,130,859.64
其他		2,235,891.21
合计		533,233,349.20

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁项目款项		
支付 PPP、BT 等项目投资款		138,828,032.55
拆借款及利息		160,000,000.00
其他	25,932,886.52	27,790,439.00
合计	25,932,886.52	326,618,471.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保理业务款	550,002,116.34	673,500,000.00
收到票据贴现款	160,616,983.00	736,715,636.15
收到信用证贴现款	40,000,000.00	158,899,700.00
收到拆借款	79,280,000.00	517,033,333.33
合计	829,899,099.34	2,086,148,669.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保理业务款	613,153,168.81	1,276,253,675.80
支付信用证贴现款	112,900,980.00	180,000,000.00
支付票据贴现款	352,055,098.48	577,435,635.22
支付融资租赁款	144,037,448.25	29,422,920.26
支付拆借款及利息	30,649,793.88	797,672,703.48
支付租赁负债本金及利息	20,394,294.75	
合计	1,273,190,784.17	2,860,784,934.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	782,433,625.33	715,230,905.32
加：资产减值准备	-6,707,528.36	106,008,726.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,941,123.87	136,488,439.32
使用权资产折旧	70,928,251.01	53,068,167.93
无形资产摊销	16,673,597.29	18,622,474.78
长期待摊费用摊销	13,320,325.85	21,576,416.33
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）	-9,459,270.85	-39,763,026.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,456,691.95	-338,672.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	628,377,740.12	532,443,132.10
投资损失（收益以“-”号填列）	4,950,291.16	-5,753,432.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,587,063.74	-17,016,024.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	33,279,732.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,486,021.06	-9,165,270.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,913,051,099.54	-7,294,343,148.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,175,396,295.81	2,412,750,821.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,022,754,382.94	-3,336,910,758.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	6,260,507,559.28	5,566,510,060.45
减：现金的期初余额	6,776,830,574.40	8,463,576,437.02
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	-516,323,015.12	-2,897,066,376.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,260,507,559.28	6,776,830,574.40
其中：库存现金	1,338,626.27	2,688,605.52
可随时用于支付的银行存款	6,182,150,553.62	6,683,163,092.90
可随时用于支付的其他货币资金	77,018,379.39	90,978,875.98
三、期末现金及现金等价物余额	6,260,507,559.28	6,776,830,574.40

其他说明：

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	638,440,543.60	押金、保证金、冻结款
固定资产	300,981,477.93	融资租赁、借款抵押
无形资产	122,295,576.23	借款抵押、开具国内信用证抵押
应收账款	473,632,015.88	应收账款保理
长期应收款	11,653,924,395.87	PPP 项目长短期借款质押
在建工程	233,071,000.00	在建工程抵押
其他非流动资产	2,019,964,677.51	PPP 项目长短期借款质押
一年内到期非流动资产	2,287,830,053.20	PPP 项目长短期借款质押
合计	17,730,139,740.22	

其他说明：

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			387,414,697.39
其中：美元	9,394,370.10	6.7114	63,049,375.46
欧元	3,087,217.05	7.0084	21,636,451.95
港币	86,841,697.90	0.8552	74,267,020.04
新加坡元	1,071.14	4.8171	5,159.77
阿尔及利亚第纳尔	4,264,456,516.06	0.04577	195,184,174.74
日元	13,566,967.00	0.0491	666,138.06
卢旺达法郎	41,136,800.00	0.0065	267,389.20
尼日利亚奈拉	483,568.32	0.0161	7,785.45
英镑	2,361,516.19	8.1365	19,214,476.52
马来西亚林吉特	5,141,308.25	1.5250	7,840,495.08
澳门元	21,541.18	0.8303	17,885.64
澳大利亚元	6,303.87	4.6145	29,089.21
泰铢	27,435,762.17	0.1906	5,229,256.27
应收账款			1,485,180,428.40
其中：美元			
欧元			
港币	1,394,380,029.77	0.8552	1,192,473,801.46
阿尔及利亚第纳尔	409,984,824.99	0.0458	18,765,005.44
日元	9,594,278.00	0.0491	471,079.04
英镑	2,926,766.69	8.1365	23,813,637.18
马来西亚林吉特	163,709,446.09	1.5250	249,656,905.28
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			134,672,489.98
其中：港币	138,688,356.03	0.8552	118,606,282.08
阿尔及利亚第纳尔	139,482,719.90	0.04577	6,384,124.09
日元	1,018,423.01	0.0491	50,004.57
卢旺达法郎	468,109.23	0.0065	3,042.71
尼日利亚奈拉	504,655,616.15	0.0161	8,124,955.42
马来西亚林吉特	986,282.70	1.5250	1,504,081.11
应付账款			1,746,027,491.02
其中：港币	1,672,841,510.84	0.8552	1,430,614,060.07
阿尔及利亚第纳尔	5,044,605,552.55	0.04577	230,891,596.14
卢旺达法郎	309,076,118.46	0.0065	2,008,994.77
英镑	2,317,252.93	8.1365	18,854,328.48
马来西亚林吉特	41,743,286.27	1.5250	63,658,511.56
合同资产			336,123,121.60
其中：阿尔及利亚第纳尔	7,172,201,528.29	0.04577	328,271,663.95
日元	561,000.00	0.0491	27,545.09
卢旺达法郎	1,203,678,855.38	0.0065	7,823,912.56
短期借款			498,450,958.02
其中：港币	582,847,238.10	0.8552	498,450,958.02
其他应付款			346,746,072.34
其中：港币	336,439,524.10	0.8552	287,723,081.01
阿尔及利亚第纳尔	165,114,926.37	0.04577	7,557,310.18
日元	9,103,159.88	0.0491	446,965.15
尼日利亚奈拉	489,653,309.94	0.0161	7,883,418.29
英镑	966,188.40	8.1365	7,861,391.93
马来西亚林吉特	23,130,430.02	1.5250	35,273,905.78

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
浙建集团（阿尔及利亚）有限责任公司	阿尔及利亚	阿尔及利亚第纳尔	企业主要的经营环境中所使用的货币是阿尔及利亚第纳尔
奥利屋国际房地产开发有限公司	尼日利亚	尼日利亚奈拉	企业主要的经营环境中所使用的货币是尼日利亚奈拉
浙江建设投资（尼）有限公司	尼日利亚	尼日利亚奈拉	企业主要的经营环境中所使用的货币是尼日利亚奈拉
浙江建设投资集团·日本株式会社	日本	日元	企业主要的经营环境中所使用的货币是日元
日中建設実業有限会社	日本	日元	企业主要的经营环境中所使用的货币是日元
浙江省建设集团（香港）控股有限公司	中国香港	港币	企业主要的经营环境中所使用的货币是港币

ZCIG (Thailand) CO., LTD	泰国	泰铢	企业主要的经营环境中所使用的货币是泰铢
CR SEA(Malaysia)Sdn.Bhd	马来西亚	马来西亚林吉特	企业主要的经营环境中所使用的货币是马币
CR Construction (U.K.)Company Limited	英国	英镑	企业主要的经营环境中所使用的货币是英镑
华营建筑（楼宇）有限公司	澳门	澳门元	企业主要的经营环境中所使用的货币是澳门元
ZCIGC(RWANDA)CO.,LTD	卢旺达	卢旺达法郎	企业主要的经营环境中所使用的货币是卢旺达法郎

66、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	6,316,880.00	递延收益	2,827,686.04
计入其他收益的政府补助	26,115,117.93	其他收益	26,115,117.93
计入营业外收入的政府补助	175,710.55	营业外收入	175,710.55
减：退回的政府补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	32,407,708.48		28,918,514.52

（2）政府补助退回情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	原因
其他专户奖励	200,000.00	重复收款，退回

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	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
浙江昌业建材有限公司	2022 年 01 月 01 日	500,000.00	100.00%	购买取得	2022 年 01 月 01 日	合同	325,563,747.01	3,452,072.99

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	浙江昌业建材有限公司
--现金	500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	500,000.00	500,000.00
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	500,000.00	500,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	500,000.00	500,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期，浙江建投与子公司浙江省建工集团有限责任公司、浙江省一建建设集团有限公司、浙江省二建建设集团有限公司、浙江省三建建设集团有限公司投资设立浙江建投工程物资设备有限公司，注册资本 20,000.00 万元，浙江建投认缴注册资本的 40.00%，浙江建投工程物资设备有限公司于 2022 年 5 月 19 日完成工商设立登记。截至 2022 年 6 月 30 日，浙江建投及子公司已缴付出资 10,000.00 万元。

本期，浙江建投与子公司浙江建投环保工程有限公司共同设立浙江天台浙建环保科技有限公司，注册资本 4,417.00 万元，两家合计认缴注册资本 80.0091%，天台县国有资本运营有限公司认缴注册资本的 19.9909%，浙江天台浙建环保科技有限公司于 2022 年 3 月 23 日完成工商登记。截至 2022 年 6 月 30 日，浙江建投及子公司已完成出资。

本期，浙江建投投资设立浙建项目管理（杭州）有限公司，注册资本 5,000.00 万元，浙江建投认缴注册资本的 100.00%，浙建项目管理（杭州）有限公司于 2022 年 3 月 22 日完成工商设立登记。截至 2022 年 6 月 30 日，浙江建投已完成出资。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江省建工集团有限责任公司	杭州市	杭州市	工程施工	100.00%		投资设立
浙江省一建建设集团有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	86.95%		投资设立
浙江省二建建设集团有限公司	宁波市	宁波市	工程施工	75.27%		投资设立

司						
浙江省三建建设集团有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	75.22%		投资设立
新疆塔建三五九建工有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工程施工	66.00%		非同一控制下的企业合并
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工程施工	54.28%		非同一控制下的企业合并
浙江建投工程物资设备有限公司	杭州市	杭州市	建材销售	40.00%	39.33%	投资设立
浙江省工业设备安装集团有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	98.43%		投资设立
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	100.00%		投资设立
浙江建投环保工程有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	100.00%		投资设立
浙江天台浙建环保科技有限公司	台州市	台州市	服务业	10.01%	70.00%	投资设立
浙江省建设工程机械集团有限公司	杭州市	杭州市	机械制造	100.00%		投资设立
苏州浙建地产发展有限公司	苏州市	苏州市	房产开发	85.00%		同一控制下的企业合并
浙江浙建实业发展有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00%		投资设立
浙江浙建美丽乡村建设有限公司	杭州市	杭州市	工程施工	100.00%		投资设立
浙江建工建筑工程咨询有限公司	杭州市	杭州市	租赁和商贸服务业	100.00%		同一控制下的企业合并
浙江浙建建筑设计有限公司	武义县	武义县	建筑设计	51.00%		投资设立
浙江建设商贸物流有限公司	杭州市	杭州市	商品贸易	51.00%	42.74%	投资设立
太仓中茵建设投资有限公司	太仓市	太仓市	工程施工	70.00%		投资设立
长兴浙建投资有限公司	长兴县	长兴县	工程施工	100.00%		投资设立
阿拉尔浙建城市建设投资有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工程施工	60.00%		投资设立
安吉浙建投资有限公司	安吉县	安吉县	工程施工	90.00%		投资设立
遂昌浙建投资有限公司	遂昌县	遂昌县	工程施工	95.00%		投资设立
长兴浙永建设投资有限公司	长兴县	长兴县	工程施工	90.00%		投资设立
玉环市浙建城镇建设投资有	玉环市	玉环市	工程施工	41.00%	56.69%	投资设立

限公司						
长兴浙建城镇建设有限公司	长兴县	长兴县	工程施工	100.00%		投资设立
新昌县浙建投资管理有限公司	新昌县	新昌县	工程施工	98.00%	1.31%	投资设立
衢州市衢江区浙建投资管理有限公司	衢州市	衢州市	工程施工	70.00%		投资设立
绍兴市越城区浙建投资有限公司	绍兴市	绍兴市	工程施工	90.00%		投资设立
永嘉县浙建投资有限公司	永嘉县	永嘉县	工程施工	76.00%	19.00%	投资设立
庆元县浙建项目管理有限公司	庆元县	庆元县	工程施工	99.00%	1.00%	投资设立
绍兴市越城区浙建建设项目管理有限公司	绍兴市	绍兴市	工程施工	80.00%	10.00%	投资设立
浙建（兰溪）矿业有限公司	兰溪市	兰溪市	工程施工	100.00%		投资设立
浙江省建设集团（香港）控股有限公司	香港	香港	工程施工	100.00%		投资设立
浙江建设投资（尼）有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程施工	99.00%	1.00%	投资设立
日中建设实业有限公司	日本	日本	服务业	100.00%		投资设立
中国浙江建设集团-日本株式会社	日本	日本	房产租赁	100.00%		投资设立
浙建集团（阿尔及利亚）有限责任公司	阿尔及利亚	阿尔及利亚	工程施工	100.00%		投资设立
ZCIGC (RWANDA) CO., LTD	卢旺达	卢旺达	工程施工	100.00%		投资设立
浙江省建材集团有限公司	杭州市	杭州市	建材销售	22.96%	77.04%	投资设立
浙江浙建云采贸易有限公司	杭州市	杭州市	批发业	45.00%	48.67%	投资设立
浙江建投创新科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00%		投资设立
浙建项目管理（杭州）有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	5.07	100.00	11,828.00	600.00	3	[注 1]

[注 1] 根据浙江省三建建设集团有限公司与浙江基建投资管理有限公司、翁牛特旗全宁城市发展投资有限公司签订的合作协议，浙江省三建建设集团有限公司于 2022 年 5 月 30 日启动平价回购基建投资

持有翁牛特旗浙三建建设管理有限公司 93.93%股权的程序，截至本报告披露日，相关回购手续正在办理中，浙江基建投资管理有限公司不参与分配该公司股息和红利，该公司董事会由 3 名董事组成，全部由浙江省三建建设集团有限公司委派，同时浙江省三建建设集团有限公司负责该公司的日常管理和项目建设。因此，浙江省三建建设集团有限公司能够对该公司进行有效控制，故将其纳入浙江建投合并财务报表范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

一、持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	翁牛特旗浙三建建设管理有限公司	5.07	100.00	11,828.00	600.00	3	[注 1]

[注 1] 翁牛特旗浙三建建设管理有限公司（以下简称翁牛特旗公司）系由本公司的子公司浙江省三建建设集团有限公司与浙江基建投资管理有限公司、翁牛特旗全宁城市发展投资有限公司共同出资设立，该公司注册资本 11,828 万元，本公司出资 600 万元，占注册资本的 5.07%，浙江基建投资管理有限公司出资 11,110 万元，占注册资本的 93.93%，翁牛特旗全宁城市发展投资有限公司出资 118 万元，占注册资本的 1.00%。

根据浙江省三建建设集团有限公司与浙江基建投资管理有限公司、翁牛特旗全宁城市发展投资有限公司签订的合作协议，浙江省三建建设集团有限公司应分批平价回购浙江基建投资管理有限公司持有翁牛特旗公司 93.93%的股权，浙江基建投资管理有限公司不参与分配该公司股息和红利，该公司董事会由 3 名董事组成，全部由本公司委派，同时本公司负责该公司的日常管理和项目建设。因此，本公司能够对该公司实施控制，将其纳入合并范围。

浙江基建投资管理有限公司对翁牛特旗公司的投资系以“建投 2 号投资基金”的基金管理人身份投入。“建投 2 号投资基金”于 2016 年 9 月成立，投资于本公司的子公司浙江省三建建设集团有限公司中标的内蒙古翁牛特旗美丽村庄综合整治街巷硬化 PPP 项目（投资方式 11100 万元投资 PPP 项目公司股权，27390 万元受让项目公司应收账款收益权），由浙江省三建建设集团有限公司和浙江基建投资管理有限公司共同认缴。截至 2022 年 6 月 30 日，该基金实收基金余额为 11110 万元，其中本公司为 10880 万元，浙江基建投资管理有限公司为 230 万元，因此本公司本年将该基金纳入合并范围。

二、持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (英镑)	投资额 (英镑)	级次	未纳入合并范围原因
1	China Zhejiang - Westfields construction Limited Joint Venture	51.00	50.00	5,297,000.00	2,856,000.00	1	[注]

[注]根据 2018 年 4 月浙建香港与 Westfields Construction Limited 公司签订的联合体协议，双方共同组成一个新的联合体，公司持股比例为 51.00%，但表决权比例为 50.00%，无法形成控制，故作为权益法下核算的长期股权投资。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江省一建建设集团有限公司	13.05%	21,248,698.56		301,761,317.68
浙江省二建建设集团有限公司	24.73%	26,256,541.72		343,455,310.91
浙江省三建建设集团有限公司	24.78%	28,495,309.61		313,492,578.85
浙江省工业设备安装集团有限公司	1.57%	730,121.43		8,361,130.86
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34.00%	12,811,302.95		112,170,337.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江省一建建设集团有限公司	8,392,221,238.88	1,964,772,181.79	10,356,993,420.67	7,959,763,264.17	863,010,481.13	8,822,773,745.30	8,117,825,212.03	1,934,353,796.24	10,052,179,008.27	7,726,751,442.47	889,076,789.35	8,615,828,231.82

浙江省二建建设集团有限公司	7,786,033,621.39	3,558,350,718.58	11,344,384,339.97	8,990,429,556.96	907,727,814.25	9,898,157,371.21	7,411,167,159.95	3,310,463,177.55	10,721,630,337.50	8,427,106,934.06	955,080,865.68	9,382,187,799.74
浙江省三建建设集团有限公司	11,101,419,793.27	1,662,032,070.46	12,763,451,863.73	10,828,271,629.34	614,882,001.30	11,443,153,630.64	10,035,315,552.89	1,582,924,730.80	11,618,240,283.69	9,846,390,539.59	566,548,157.11	10,412,938,696.70
浙江省工业设备安装集团有限公司	4,091,555,265.40	257,189,610.13	4,348,744,875.53	3,761,794,876.22	27,116,763.87	3,788,911,640.09	3,867,864,859.04	265,894,019.27	4,133,758,878.31	3,592,884,411.13	27,675,398.77	3,620,559,809.90
新疆塔建三五九建工有限责任公司	2,854,462,197.83	130,433,825.16	2,984,896,022.99	2,654,753,265.30	230,000.00	2,654,983,265.30	2,071,371,051.12	126,181,091.11	2,197,552,142.23	1,905,319,687.34		1,905,319,687.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江省一建建设集团有限公司	5,523,491,223.11	97,868,898.92	97,868,898.92	199,608,704.63	4,786,975,419.60	84,966,915.62	84,966,915.62	487,955,068.65
浙江省二建建设集团有限公司	6,519,013,244.98	106,784,431.00	106,784,431.00	234,970,104.49	6,255,562,208.28	95,589,140.79	95,589,140.79	184,741,852.23
浙江省三建建设集团有限公司	7,178,626,290.91	114,996,646.10	114,996,646.10	296,370,984.59	6,653,714,759.71	154,364,237.40	154,364,237.40	188,349,647.73
浙江省工业设备安装集团有限公司	3,508,095,749.85	46,634,167.03	46,634,167.03	176,990,131.98	3,327,729,566.45	40,229,707.47	40,229,707.47	61,781,774.10
新疆塔建三五九建工有限责任公司	1,606,849,630.87	37,680,302.80	37,680,302.80	167,753,337.04	1,144,364,646.61	19,859,104.36	19,859,104.36	18,496,261.26

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江建投发展房地产开发有限公司	浙江省	浙江省	房地产业	50.00%		权益法核算
浙江建工装饰集成科技有限公司	龙游县	龙游县	工程施工		50.00%	权益法核算
五矿财富投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资咨询		40.00%	权益法核算
台州东部建材科技有限公司	台州市	台州市	建材销售		42.50%	权益法核算
南昌城建构件有限公司	南昌市	南昌市	建材销售		40.00%	权益法核算
浙江建投机械租赁有限公司	杭州市	杭州市	设备租赁	20.00%		权益法核算
浙江基建投资管理有限公司	杭州市	杭州市	租赁和商务服务业	44.00%		权益法核算
China Zhejiang - Westfields construction Limited Joint Venture	英国		建筑施工		51.00%	权益法核算
宁波钢杰人力资源开发有限公司	宁波市	宁波市	租赁和商务服务业		40.00%	权益法核算
浙江浙丽建设发展有限责任公司	丽水市	丽水市	土木工程建筑业		49.00%	权益法核算
宁波奉化交投基础建设工程有限公司	宁波市	宁波市	土木工程建筑业		49.00%	权益法核算
衢州市慧城酒店管理有限公司	衢州市	衢州市	酒店管理		50.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据 2018 年 4 月浙建香港与 Westfields Construction Limited 签订的联合体协议，双方共同组成一个新的联合体，浙建香港持股比例为 51.00%，但表决权比例为 50.00%，无法形成控制，故作为权益法下核算的长期股权投资。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	浙江建工装饰 集成科技有限 公司	浙江建投发展 房地产开发有 限公司	衢州市慧城酒 店管理有限公 司	浙江建工装饰 集成科技有限 公司	浙江建投发展 房地产开发有 限公司	
流动资产	32,076,207.44	302,422,229.59	1,745,593,117.13	19,126,930.06	325,171,919.67	
其中：现金和 现金等价物	3,829,379.75	233,859,553.45	50,650,209.47	4,123,338.66	230,798,019.16	
非流动资产	32,818,493.05	59,333.51		15,339,962.22	142,277.38	
资产合计	64,894,700.49	302,481,563.10	1,745,593,117.13	34,466,892.28	325,314,197.05	
流动负债	11,341,932.73	265,736,220.93	445,063,790.91	5,294,895.36	288,557,811.02	
非流动负债	4,719,191.90			4,767,676.76		
负债合计	16,061,124.63	265,736,220.93	445,063,790.91	10,062,572.12	288,557,811.02	
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	48,833,575.86	36,745,342.17	1,300,529,326.22	24,404,320.16	36,756,386.03	
按持股比例计 算的净资产份 额	24,416,787.93	18,372,671.09	650,264,663.11	12,202,160.08	18,378,193.02	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他	777,883.08		-40,663.11	777,883.08		
对合营企业权 益投资的账面 价值	25,194,671.01	18,372,671.09	650,224,000.00	12,980,043.16	18,378,193.02	
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	8,002,978.41	3,455,238.10				
财务费用	-6,695.13	-2,590,055.11	-615,516.10	-8,186.12	-2,445,696.72	
所得税费用			185,082.98			
净利润	829,255.69	-11,043.86	430,383.12	-80,033.88	1,592,620.33	
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	829,255.69	-11,043.86	430,383.12	-80,033.88	1,592,620.33	
本年度收到的 来自合营企业 的股利						

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额								期初余额/上期发生额							
	台州东部建材科技有限公司	南昌城建构件有限公司	宁波钢杰人力资源开发有限公司	五矿财富投资管理有限公司	浙江基建投资管理有限公司	浙江建投机械租赁有限公司	China Zhejiang - Westfield construction Limited Joint Venture	宁波奉化交投建设工程有限公司	台州东部建材科技有限公司	南昌城建构件有限公司	宁波钢杰人力资源开发有限公司	五矿财富投资管理有限公司	浙江基建投资管理有限公司	浙江建投机械租赁有限公司	China Zhejiang - Westfield construction Limited Joint Venture	宁波奉化交投建设工程有限公司
流动资产	563,766,655.04	204,813,183.52	39,068,389.64	424,268,283.05	25,736,690.65	74,622,834.88	280,354,353.56	59,936,313.54	545,014,438.92	218,016,125.02	33,403,157.43	398,210,145.45	26,527,997.71	77,688,156.22	288,125,133.67	1,685,479.07
非流动资产	445,906,195.15	31,074,852.04	184,993.7	6,866,938.95	6,173,372.88	6,656,131.98	131,851.20	2,341.87	447,715,078.98	33,170,900.26	207,237.31	3,148,007.24	5,900,000.00	7,237,142.72	175,359.18	
资产合计	1,009,672,850.19	235,888,035.56	39,253,383.41	431,135,202.00	31,906,063.53	81,278,966.86	280,486,204.76	59,938,651.41	992,729,517.90	251,187,025.28	33,610,394.74	401,358,152.69	32,427,997.71	84,925,294.94	288,304,928.85	1,685,479.07
流动负债	554,875,469.65	193,883,526.45	28,796,275.83	295,769,078.93	412,791.54	51,023,872.30	212,422,820.67	20,631,775.00	543,313,515.08	202,142,727.12	25,545,417.98	274,794,890.71	676,112.19	55,225,933.96	225,677,780.29	1,938.49
非流动负债	347,725,000.00			4,281,290.54					348,475,000.00			1,728,429.45				

负债合计	902,600,469.65	193,883,526.45	28,796,275.83	300,050,369.47	412,791,544	51,023,872.30	212,422,820.67	20,631,775.00	891,788,515.08	202,142,727.12	25,545,417.98	276,523,320.16	676,112,199	55,225,933.96	225,677,780.29	1,938.49
少数股东权益		3,978,072.08								4,325,661.37						
归属于母公司股东权益	107,072,380.54	38,026,437.03	10,457,107.58	131,084,832.53	31,497,271.99	30,255,094.56	68,063,384.09	39,306,880.41	100,941,002.82	44,409,131.15	8,064,976.76	124,834,832.53	31,751,885.52	29,699,364.98	62,622,712.56	1,683,540.58
按持股比例计算的净资产份额	45,505,761.73	15,210,574.81	4,182,843.03	52,433,933.01	13,858,799.68	6,051,018.91	34,712,325.90	19,260,371.40	47,385,627.68	17,881,200.49	3,225,990.70	49,933,933.01	13,970,829.63	5,939,872.99	31,937,583.41	824,934.88
调整事项																
— 商誉																
— 内部交易未实现利润																
— 其他								-9,839.			476,874.7					-9,839.

								49			9					49
对联营企业权益投资的账面价值	45,505,761.73	15,210,574.81	4,182,843.03	52,433,933.01	13,858,799.68	6,051,018.91	32,520,473.35	19,250,531.91	47,385,626.87	17,881,200.49	3,702,865.49	49,933,933.01	13,970,829.63	5,939,872.99	31,008,715.81	815,095.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值																
营业收入	220,028.967.34	21,182,711.61	387,189,681.86	295,342,437.39	489,822,233.2	11,899,742.14		8,822,617.54	221,761,991.82	37,969,266.41	228,627,270.09	234,181,968.12	1,147,861.61	10,195,061.78	477,518,195.70	
净利润	-4,423,212.09	-7,024,153.49	2,617,477.62	7,510,427.17	-254,613.53	-179,751.93		-293,970.72	-8,492,746.78	-5,016,816.97	1,274,041.98	-1,916,935.80	575,837.84	-2,068,701.24	10,946,076.26	
终止经营的净利润																
其他综							2,964,230.47									

合收益																
综合收益总额	-4,423,212.09	-7,024,153.49	2,617,477.62	7,510,427.17	-254,613.53	-179,751.93	2,964,230.47	-293,970.72	-8,492,746.78	-5,016,816.97	1,274,041.98	-1,916,935.80	575,837.84	-2,068,701.24	10,946,076.26	
本年度收到的来自联营企业的股利			800,022.46													

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	37,904,908.96	21,070,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,037,659.65	
--综合收益总额	-1,037,659.65	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资和长期应收款等。

本公司货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评价客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
非衍生金融负债					
银行借款	23,312,240,580.84	25,795,291,828.61	12,971,563,502.08	5,546,128,982.35	7,277,599,344.18
应付票据	901,430,214.17	901,430,214.17	901,430,214.17	-	-
应付账款	45,524,501,139.82	45,524,501,139.82	45,524,501,139.82	-	-

其他应付款	9,002,301,844.38	9,002,301,844.38	9,002,301,844.38	-	-
应付债券	817,773,333.38	834,400,000.00	834,400,000.00	-	-
其他流动负债	28,744,109.42	28,744,109.42	28,744,109.42	-	-
长期应付款	80,000,000.00	84,875,500.00	43,381,000.00	41,494,500.00	-
非衍生金融负债小计	79,666,991,222.01	82,171,544,636.40	69,306,321,809.87	5,587,623,482.35	7,277,599,344.18
合计	79,666,991,222.01	82,171,544,636.40	69,306,321,809.87	5,587,623,482.35	7,277,599,344.18

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
非衍生金融负债					
银行借款	20,059,015,604.68	22,393,262,383.07	10,180,188,577.37	4,626,753,729.24	7,586,320,076.46
应付票据	1,345,947,693.51	1,345,947,693.51	1,345,947,693.51	-	-
应付账款	43,169,217,927.59	43,169,217,927.59	43,169,217,927.59	-	-
其他应付款	8,774,204,670.58	8,774,204,670.58	8,774,204,670.58	-	-
应付债券	800,573,333.36	904,633,333.36	34,973,333.36	869,660,000.00	-
其他流动负债	14,454,429.81	14,454,429.81	14,454,429.81	-	-
非衍生金融负债小计	74,163,413,659.53	76,601,720,437.92	63,518,986,632.22	5,496,413,729.24	7,586,320,076.46
合计	74,163,413,659.53	76,601,720,437.92	63,518,986,632.22	5,496,413,729.24	7,586,320,076.46

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六/注释 65。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（三）其他权益工具投资			58,429,057.96	58,429,057.96
（六）应收款项融资			377,072,088.83	377,072,088.83
持续以公允价值计量的资产总额			435,501,146.79	435,501,146.79
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、债券投资、其他流动资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产以初始成本为可观察值，按照可变现净值和成本孰低计算得出。

3、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江省国有资本运营有限公司	浙江杭州	资产管理	1000000	37.90%	37.90%

本企业的母公司情况的说明

浙江省国有资本运营有限公司持有本公司 37.90%股份。2019 年 4 月 11 日，浙江国资公司与浙江建阳投资股份有限公司、迪臣发展国际集团投资有限公司、鸿运建筑有限公司、浙江省财务开发公司签订了《一致行动协议》，浙江建阳投资股

份有限公司、迪臣发展国际集团投资有限公司、鸿运建筑有限公司、浙江省财务开发公司承诺在本公司股东大会及董事会行使与浙江国资公司一致的表决权，上述 5 位股东一致表决权的行使对本公司股东大会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够形成控制。截至 2022 年 6 月 30 日，上述 5 位股东合计持有本公司 60.87%股份。

本企业最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江建工装饰集成科技有限公司	本公司之合营企业
浙江建投发展房地产开发有限公司	本公司之合营企业
台州东部建材科技有限公司	本公司之联营企业
南昌城建构件有限公司	本公司之联营企业
浙江基建投资管理有限公司	本公司之联营企业
浙江建投机械租赁有限公司	本公司之联营企业
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	本公司之联营企业
中国浙江建设集团（香港）有限公司- WestfieldsConstructionLimited 联营	本公司之联营企业
宁波钢杰人力资源开发有限公司	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖中睿置业有限公司	富建投资之联营企业
浙江建工绿园置业有限公司	浙江国资公司下属公司
太仓浙建地产发展有限公司	浙江国资公司下属公司
浙江富浙资产管理有限公司	浙江国资公司下属公司
杭州西子实验学校	浙江国资公司下属公司
浙江省富浙融资租赁有限公司	浙江国资公司下属公司
杭州星洲房地产开发有限公司	浙江国资公司下属公司
浙江省发展资产经营有限公司	浙江国资公司下属公司
满洲里绿园房地产开发有限公司	浙江国资公司下属公司
浙江省明志贸易有限公司	浙江国资公司下属公司
杭州水务银湖制水有限公司	本公司子公司建工集团之参股企业
遂昌县交客运建设投资有限公司	本公司子公司三建建设之参股企业
浙江安吉甬安建设投资有限公司	联营企业之子公司
太仓国联置业有限公司	太仓浙建之联营企业
阿拉尔市统众国有资本投资运营(集团)有限责任公司	本公司控股子公司之其他股东
新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会	本公司控股子公司之其他股东
新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	本公司控股子公司之其他股东

阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	本公司控股子公司其他股东之子公司
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	本公司控股子公司其他股东之子公司
衢州市慧城星展房地产开发有限公司	本公司合营企业之子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波钢杰人力资源开发有限公司	劳务服务	249,522,562.40		否	33,585,199.85
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	材料采购	20,572,194.35		否	9,867,003.68
浙江建工装饰集成科技有限公司	材料采购	20,409,639.00		否	
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	材料采购	20,396,520.77		否	
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	材料采购	3,715,480.58		否	
台州东部建材科技有限公司	材料采购	1,839,519.60		否	2,841,518.85
浙江建投机械租赁有限公司	机械租赁				2,328,797.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州水务银湖制水有限公司	工程施工	43,266,422.53	
浙江建工装饰集成科技有限公司	工程施工	8,892,422.74	
金华网新科技产业孵化园建设有限公司	工程施工	7,020,009.64	15,736,366.68
台州东部建材科技有限公司	建筑材料	1,317,175.17	315,390.00
浙江省浙建房地产集团有限公司	物资批发	19,343.78	29,915.49
浙江建工绿园置业有限公司	物资批发	939.93	
杭州西子实验学校	工程施工		80,733,884.95
浙江省富浙融资租赁有限公司	建筑装饰		2,699,206.40
浙江基建投资管理有限公司	物资批发及其他		5,924.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江基建投资管理有限公司	房屋建筑物	10,125.40	206,009.02
浙江省浙建房地产集团有限公司	房屋建筑物		1,066,153.27
浙江建投机械租赁有限公司	专用设备		1,691,638.70

本公司作为承租方:

单位: 元

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)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江建投机械租赁有限公司	专用设备	3,807,324.76	5,494,507.76								
浙江富浙资产管理有限公司	房屋建筑物					3,065,903.66	4,983,191.75	506,275.68	584,404.49		14,021,778.54

关联租赁情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江基建投资管理有限公司	3,600,000.00	2020年08月28日	2022年08月28日	
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
从本公司取得报酬	2,746,073.00	2,162,223.00

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
浙江基建投资管理有限公司	支付咨询费	1,132,075.44	675,230.56
浙江基建投资管理有限公司	收取物业管理费		50,960.38

浙江基建投资管理有限公司	收取管理服务费		9,443.39
浙江省浙建房地产集团有限公司	收取物业管理费	131,866.98	131,866.98
浙江省浙建房地产集团有限公司	收取管理服务费		66,013.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	芜湖中睿置业有限公司	63,980,852.26	6,398,085.23	66,531,770.26	6,653,177.02
应收账款	金华网新科技产业孵化园建设有限公司	76,227,878.71	4,287,264.97	78,031,768.19	5,003,280.65
应收账款	中国浙江建设集团（香港）有限公司- WestfieldsConstructionLimited 联营	104,194,332.62	3,122,958.90		
应收账款	太仓浙建地产发展有限公司	500,000.00	75,000.00	500,000.00	15,000.00
应收账款	浙江建投机械租赁有限公司	21,490,878.72	2,242,084.24	21,347,228.24	1,574,722.82
应收账款	太仓国联置业有限公司	3,062,725.04	101,581.75	3,062,725.04	91,881.75
应收账款	杭州水务银湖制水有限公司	7,091,959.00	212,758.77	47,466,070.00	1,423,982.10
应收账款	浙江铁建绿城房地产开发有限公司	3,953,578.69	386,553.07	5,146,904.49	722,282.29
应收账款	杭州西子实验学校	17,002,025.33	573,060.76	12,267,694.43	431,030.83
应收账款	浙江建投发展房地产开发有限公司	67,739,937.71	12,266,061.80	67,919,938.74	12,271,456.13
应收账款	南昌城建构件有限公司			117,292.00	3,518.76
应收账款	浙江省富浙融资租赁有限公司			45,955.48	1,378.66
应收账款	遂昌县交投客运建设投资有限公司	23,091,059.33	692,731.78	38,925,599.06	1,167,767.97
应收账款	浙江建工装饰集成科技有限公司	2,964,705.98	81,384.97	1,868,267.36	56,048.02
应收账款	满洲里绿园房地产开发有限公司	71,600.00	10,740.00	71,600.00	10,740.00
应收账款	台州东部建材科技有限公司	1,710,528.64	51,315.86	2,244,115.77	67,323.47
应收账款	浙江省浙建房地产集团有限公司	11,375.05	341.25		
预付账款	宁波钢杰人力资源开发有限公司	4,052,336.86		8,335,384.66	
预付账款	浙江安吉甬安建设投资有限公司	266,600,000.00		245,000,000.00	
预付账款	浙江富浙资产管理有限公司	2,099,044.83		2,179,110.66	
预付账款	浙江省富浙融资租赁有限公司	1,189,373.68			
预付账款	阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	300,000.00			
预付账款	新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	4,954,292.00			
预付账款	衢州市慧城星展房地产开发有限公司	184,005,000.00			
合同资产	杭州水务银湖制水有限公司	62,573,942.85		28,525,815.29	

合同资产	杭州西子实验学校			249,825.60	
合同资产	遂昌县交投客运建设投资有限公司	4,425,728.46			
合同资产	浙江建工装饰集成科技有限公司	6,135,230.94		14,482,623.97	
一年内到期的非流动资产	杭州西子实验学校	12,374,289.06			
长期应收款	杭州西子实验学校	111,368,601.58		121,197,647.25	
其他应收款	中国浙江建设集团（香港）有限公司- WestfieldsConstructionLimited 联营			67,193,162.11	2,015,794.86
其他应收款	浙江建工绿园置业有限公司	11,217,681.10	1,768,952.38	10,510,518.50	1,741,759.50
其他应收款	南昌城建构件有限公司	7,041,971.47	474,860.91	7,013,271.67	210,398.15
其他应收款	浙江建工装饰集成科技有限公司	370,673.00	35,000.00	739,728.56	73,672.62
其他应收款	浙江建投发展房地产开发有限公司	783,944.41	132,138.93	111,980.00	111,980.00
其他应收款	浙江建投机械租赁有限公司	1,327.79		575,678.33	17,270.35
其他应收款	台州东部建材科技有限公司	516,656.70	15,499.70	99,700.00	2,991.00
其他应收款	宁波钢杰人力资源开发有限公司	52,292.36	1,596.48	100,292.36	3,029.24
其他应收款	浙江富浙资产管理有限公司	1,134,000.00	34,020.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波钢杰人力资源开发有限公司	31,371,220.24	32,314,518.30
应付账款	浙江建投机械租赁有限公司	19,903,120.44	26,259,918.46
应付账款	台州东部建材科技有限公司	208,068.80	1,015,284.48
应付账款	浙江建工绿园置业有限公司	2,546,246.96	2,546,246.96
应付账款	浙江建工装饰集成科技有限公司	9,688,488.31	2,271,248.11
应付账款	浙江建投发展房地产开发有限公司		3,000.00
应付账款	浙江省发展资产经营有限公司	7,280.94	7,280.94
应付账款	阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	15,242,913.84	
应付账款	阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	17,410,326.00	
应付账款	新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	2,187,570.13	
应付账款	浙江基建投资管理有限公司	400,000.00	
合同负债	浙江建工装饰集成科技有限公司	3,340,000.00	3,340,000.00
其他应付款	浙江基建投资管理有限公司	9,136,356.38	8,907,962.56
其他应付款	浙江建工绿园置业有限公司	689,130.99	60,465.63
其他应付款	宁波钢杰人力资源开发有限公司	600.00	600.00
其他应付款	杭州西子实验学校	274,010.00	274,010.00
其他应付款	遂昌县交投客运建设投资有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	浙江建投发展房地产开发有限公司		3,000.00
其他应付款	浙江省国有资本运营有限公司	579,025.31	579,025.31
其他应付款	浙江建投机械租赁有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	浙江省浙建房地产集团有限公司	364,849.93	474,849.93

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函、信用证余额为人民币 755,820.46 万元，24,758.95 万美元，155,932.52 万港币，4,500.00 万阿尔及利亚第纳尔。

2. 2019 年 4 月，浙江一建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 2000 m² 办公用房和建筑面积 3000 m² 住宅用房，同时约定公司一并购置另外建面约不少于 8700 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 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。截至 2022 年 6 月 30 日，上述房产土建工程尚未全面动工。

3. 根据本公司与国新建信基金签订的《浙江省一建建设集团有限公司增资协议》，同意国新建信基金对子公司浙江一建增资 3 亿元，增资款全部进入监管账户封闭运作，专项用于偿还浙江一建的特定债务，同时承诺浙江一建在国新建信基金持股期间各期末经审计的资产负债率不得高于 86.5%，2020 年-2024 年各年度经审计的归母净利润分别不低于 0.91 亿元、1.04 亿元、1.20 亿元、1.38 亿元以及 1.59 亿元。

4. 根据浙江省国土资源厅《关于浙江省开元安装集团有限公司改制中土地使用权处置的批复》（浙土资函[2008]114 号）文件，工业安装位于杭州市、宁波市、衢州市、绍兴市、金华市和兰溪市的 10 宗总面积 50,435.7 平方米的国有作价入股土地采取补办出让方式予以处置，应补缴的出让金总额按评估价的 20% 计算，约为 1,145.82 万元。公司已于 2010 年、2011 年累计缴纳了除宁波市以外的其他地区土地出让金 11,387,706.09 元。截至 2022 年 6 月 30 日，除宁波市以外其他地区土地均已办妥土地使用权证，宁波市 1 宗总面积 2,019 平方米的土地因已被政府规划为生态带，不能按照工业用途补办出让。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，各单位重大诉讼事项说明：

（1）本公司主要诉讼及仲裁事项

1) 2022 年 1 月, 青岛大牧人机械股份有限公司因买卖合同纠纷起诉本公司, 要求支付设备款。该纠纷系青岛大牧人机械股份有限公司、发包人湖州吴兴农发牧业有限公司与总包人本公司签订三方合同, 由本公司为发包人指定养殖设备供应商垫付工程款。因发包人存在违约风险, 故本公司暂停向甲定分包商支付工程款。青岛大牧人机械股份有限公司已向湖州吴兴区人民法院起诉, 截至本财务报表批准报出日, 此案件仍在审理中。

(2) 建工集团主要诉讼及仲裁事项

1) 因成都市南洋置业有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额 11,196.02 万元, 此案件尚在审理中;

2) 因郑州天地康联置业有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额 5,131.09 万元, 此案件尚在审理中;

3) 因四川冠城实业有限公司、四川达冠文化投资有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额 2,860.05 万元, 此案件尚在审理中;

4) 因满洲里乾有国际宝玉石交易有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额 6,726.35 万元, 此案件尚在审理中。

5) 陆六义起诉公司, 要求支付工程款及其他损失共计 2,523.87 万元, 建工集团对其提起反诉讼, 要求其返还建工集团垫付的款项及利息共计 1,091.38 万元, 此案件尚在审理中。

6) 合肥建龙混凝土有限公司提起诉讼, 要求建工集团支付货款及违约金共计 1,585.47 万元, 此案件尚在审理中。

7) 宋久栋因债权转让合同纠纷起诉建工集团, 要求建工集团支付债权转让款及逾期付款违约金共计 1,161.70 万元, 江西赣州市中级人民法院一审判决建工集团支付宋久栋 1,000.00 万元及相应逾期支付利息, 建工集团对该判决不服, 提出上诉, 此案件尚在审理中, 建工集团根据一审判决, 已计提预计负债 1,000.00 万元。

8) 江苏鑫时创铝幕墙制造有限公司因合同纠纷起诉建工集团的子公司浙江建工幕墙装饰有限公司, 涉诉本金及逾期利息 109.36 万元。截至 2021 年 12 月 31 日, 上述案件尚在审理中。

9) 张梁因施工合同纠纷起诉建工集团的子公司浙江建工幕墙装饰有限公司, 涉诉本金及逾期利息 97.55 万元。截至 2021 年 12 月 31 日, 上述案件尚在审理中。

10) 建工集团的子公司浙江建工幕墙装饰有限公司因建设工程分包合同纠纷起诉郭丁攀, 涉案金额为 42.20 万元。截至 2021 年 12 月 31 日, 上述案件尚在审理中。

11) 因合肥师范学院未按合同约定支付工程款, 故建工集团起诉合肥师范学院, 涉案金额合计 3746.0934 万元。截止 2022 年 8 月 3 日, 上述案件尚在一审审理中。

12) 因建设单位威海国盛润禾置业有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额 20194.17 万元, 此案件尚在一审审理中。

13) 建工集团将三江立体城项目劳务工作分包给劳务公司, 被告王鸣为案涉工程的内部承包人, 其将劳务泥工等部分转包给原告, 原告以实际施工人身份起诉承包人及建工集团追讨工程款, 涉案金额 852 万元, 此案件尚在一审审理中。

14) 因启东勤盛置业有限公司未按照合同要求支付工程款, 建工集团向其提起诉讼, 涉案金额暂计 14814.816968 万, 此案尚在一审审理中。

15) 因业主欠付建工集团工程款, 多次催讨且经当地住建局协调未果后, 建工集团向西安市仲裁委申请书仲裁, 要求业主支付剩余工程款及违约金共计 3672.05 万元, 此案件尚在仲裁审理中。

16) 潍坊宝地置业有限公司与建工集团分公司交通与基础设施建设公司存在工程款结算款 2904.0838 万元及逾期利息的纠纷。该案于 2022 年 5 月诉至潍坊市人民法院。2022 年 6 月该院作出 (2022) 鲁 0703 民初 1166 号一审判决, 确认潍坊宝地置业有限公司支付浙江省建工集团有限责任公司工程款 29040838 元及与其利息。2022 年 7 月 6 日收宝地置业上诉材料。截止 2022 年 8 月 8 日, 上述案件尚未审结, 等待二审开庭审理。

17) 因武汉巴登城投资有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其及广东贸琪投资有限公司提起诉讼, 涉案金额 25340.94571 万元, 此案件尚在一审审理中。

18) 因南京恒康置业有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其及恒大健康产业集团有限公司提起诉讼, 涉案金额 11350.09442 万元, 此案件尚在一审审理中。

19) 武汉盛华鑫建筑材料有限责任公司因合同纠纷起诉建工集团的子公司浙江建工大客户部, 涉诉本金及逾期利息 911.079461 万元, 截止 2022 年 8 月 3 日, 上述案件尚在一审审理中。

20) 因武汉巴登城投资有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其及广东贸琪投资有限公司提起诉讼, 涉案金额 17442.86 万元, 此案件尚在一审审理中。

21) 江苏中海基础工程有限公司因建设工程分包合同纠纷起诉建工集团的子公司浙江建工大客户部, 涉诉本金及逾期利息 2521.708254 万元, 截止 2022 年 8 月 3 日, 上述案件尚在一审审理中。

22) 因扬中市恒瑞置业有限公司未按合同要求支付工程款, 建工集团向其及恒大健康产业集团有限公司提起诉讼, 涉案金额 22988.49 万元, 此案件尚在一审审理中。

23) 因常州河畔置业有限公司未按合同要求支付工程款, 退还质保金, 建工集团向其提起诉讼, 涉案本金及逾期利息共计 1595.38 万元, 此案件尚在一审审理中。

(3) 浙江一建主要诉讼及仲裁事项

1) 吴碧川以请求支付工程款为由起诉浙江一建, 一审判决浙江一建支付原告吴碧川和第三人章五平 17,994,643.91 元, 二审判决发回重审, 截至本财务报告报批日, 该案件尚处于发回重审二审中。

2) 安徽华韬建设工程有限公司起诉浙江一建, 要求其支付工程款 934.74 万元, 此案件尚在仲裁中。

3) 浙江一建起诉杭州弘筑置业有限公司, 要求其支付工程款 11,900.27 万元, 此案件尚在一审审理中。

4) 浙江一建起诉普陀区文体广电新闻出版局, 要求其支付工程款 5,095.29 万元, 此案件尚在仲裁中。

5) 浙江一建起诉杭州万海投资管理有限公司, 要求其支付工程款 4,094.38 万元, 此案件尚在二审审理中。

6) 浙江一建起诉安徽省第二人民医院, 要求其支付工程款 2400.8916 万元, 此案件尚在二审上诉中。

7) 浙江一建起诉宋裕良、周爱喜, 要求其返还代垫款项 851.3079 万元, 此案件尚在一审中。

8) 浙江五都建设有限公司起诉浙江一建, 要求其支付工程款 2149.3999 万元, 此案件尚在仲裁中。

(4) 浙江二建主要诉讼及仲裁事项

1) 余金国起诉浙江二建及宁波沁晨生态园林工程有限公司, 要求支付工程款 960.95 万元。本案系分包单位与内部承包人纠纷, 因法律相关规定, 浙江二建被列入共同被告, 实际与浙江二建无关。本案冻结浙江二建资金 900.00 万元, 截至报告批准对外报出日此案处于在一审中。

2) 湖州海王康山置业发展有限公司起诉浙江二建, 本案系业主逾期支付浙江二建工程款, 却恶意为浙江二建承担违约金与移交材料。本案冻结浙江二建资金 5,300.00 万元, 截至报告批准对外报出日此案处于一审中。

3) 施瑞连起诉浙江二建, 要求支付工程款 12.70 万元以及 6% 的利息, 支付工期延误造成的损失 640.56 万元及 6% 的利息, 以及承担相关诉讼费用。本案系双方对架子等器械租期等方面产生结算争议, 截至报告批准对外报出日此案处于一审中。

4) 张华起诉浙江二建, 要求支付工程款 1433.072082 元并承担利息损失 266.6708, 以及承担相关诉讼费用。本案系双方对送审材料结算争议纠纷, 截至报告批准对外报出日此案处于一审中。

5) 浙江二建起诉兰州建投物业管理有限公司, 要求支付工程款 1923.722994 万元, 并支付利息 589.087062 万元, 判令本案诉讼费、保全费、诉讼保全担保费由被告承担。本案系双方对案涉工程造价结算存在争议, 截至报告批准对外报出日此案处于一审中。

6) 浙江二建起诉宁波新乐电器有限公司, 要求支付工期延误的违约金 764 万、支付超出违约金部分的实际损失 100.6945 万、支付在工程竣工验收后迟延退还履约保证金所产生利息 134.3055 万、请求

判决本案全部诉讼费由被告承担。本案系双方对案涉工程逾期竣工导致施工方损失问题发生的争议，截至报告批准对外报出日此案处于一审中。

(5) 浙江三建主要诉讼及仲裁事项

1) 临海市申泰建设劳务有限公司起诉浙江三建，要求浙江三建支付 1,991.91 万元，咸阳市秦都区人民法院作出一审（重审）判决，公司不服一审（重审）判决已上诉至咸阳市中级人民法院，此案尚在审理中。

2) 因宁波穗华置业有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 1,540.74 万元，并已冻结资产 1,540.74 万元，广州市黄埔区人民法院作出一审判决，公司不服一审判决已上诉至广东省广州市中级人民法院，此案尚在审理中。

3) 河北八点建筑设备租赁有限公司起诉浙江三建，要求浙江三建支付 1,514.63 万元，丽水市莲都区人民法院作出一审判决，公司不服一审判决已上诉至丽水市中级人民法院，此案尚在审理中。

4) 因与黄法清、邹永菊存在建设工程合同纠纷，浙江三建向杭州仲裁委员会申请仲裁，涉案金额 1,415.74 万元，此案尚在仲裁审理阶段。

5) 因浙江上东房地产开发有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 725.70 万元，此案尚在审理中。

6) 曾志勇起诉浙江三建，要求浙江三建支付 735.22 万元，一审（重审）判决浙江三建支付金额 316 万元及利息，浙江三建不服一审（重审）判决已上诉至自贡市贡井区人民法院，此案尚在审理中。

7) 咸阳凯创置业有限责任公司起诉浙江三建，要求浙江三建支付 1291.8 万元，此案尚在审理中。

8) 因江安壹佳文化教育发展有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 4432 万元，并查封其名下土地，此案尚在审理中。

9) 因绍兴苏宁易达物流投资有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 5714.97 万元，并查封其名下房产，此案尚在审理中。

10) 因淮安清河新区投资发展有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 1964.92 万元，此案尚在审理中。

11) 因太仓苏宁易购电子商务有限公司未按合同要求支付工程款，浙江三建对其提起诉讼，涉案金额 16888.05 万元，并查封其名下土地，此案尚在审理中。

(6) 浙江省工业设备安装集团有限公司主要诉讼及仲裁事项

1) 临洮县东莒太阳能科技有限责任公司合同纠纷。2016 年 5 月 17 日，浙江省工业设备安装集团有限公司（以下简称工业设备安装公司）与山东东莒太阳能科技有限公司（以下简称山东东莒公司）签订《临洮 2.5 万千瓦伏扶贫建设项目总承包合同》。2016 年 8 月 3 日，工业设备安装公司和临洮县东莒

太阳能科技有限责任公司(以下简称临洮东莒公司)、山东东莒公司签订《合同主体变更协议》，临洮东莒公司取代山东东莒公司承担原总承包合同的权利义务，山东东莒公司承担连带清偿责任。2017 年 1 月初工程竣工，工业设备安装公司向临洮东莒公司、山东东莒公司提交竣工验收资料。2018 年 6 月，临洮东莒公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼，要求本公司继续履行合同(包括更换产品等)，并赔偿发电损失，合计 4,897.54 万元。2018 年 8 月，工业设备安装公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼，要求临洮东莒公司、山东东莒公司支付总承包合同剩余工程款、合同外增加项目工程款及利息合计 3,675.66 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中。

2) 天津利祥通达新能源科技有限公司合同纠纷。2018 年 5 月 17 日、2018 年 11 月 25 日，天津利祥通达新能源科技有限公司(以下简称天津利祥公司)与山西全晶新能源有限公司(以下简称山西全晶公司)签订《购销合同》，向其销售光伏支架等产品。2018 年 11 月 27 日，天津利祥公司与山西全晶公司、公司签订《担保代付协议》，工业设备安装公司为山西全晶公司提供连带责任担保。2019 年 10 月 31 日，天津利祥公司与山西全晶公司、浙江鑫投新能源有限公司(以下简称浙江鑫投公司)签订《货款担保协议》，浙江鑫投公司为山西全晶公司尚欠货款 251 万元提供连带责任担保。2020 年 4 月 24 日，天津利祥公司向天津市静海区人民法院提起诉讼，要求山西全晶公司支付货款、利息及律师费共计 264.26 万元，要求工业设备安装公司及浙江鑫投公司对上述货款、利息及律师费承担连带清偿责任。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中。

3) 淄博耀东耐火材料有限公司合同纠纷。2013 年 10 月 20 日，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司与淄博耀东耐火材料有限公司(以下简称淄博耀东公司)签订《专业工程分包合同》，将大连福佳·大化石油化工有限公司的轻烃深加工项目分包给淄博耀东公司。2020 年 6 月 30 日，淄博耀东公司向大连经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求工业设备安装公司支付工程款 118 万元及利息。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中。

4) 霍林郭勒锦洪粉煤灰综合利用有限公司合同纠纷。2017 年 4 月，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司与霍林郭勒锦洪粉煤灰综合利用有限公司就内蒙古联晟新能源材料股份有限公司 1#厂房配套车间工程项目向原告采购商品混凝土签订合同。因款项支付争议，霍林郭勒锦洪粉煤灰综合利用有限公司向霍林郭勒市人民法院提起诉讼，要求子公司浙江省工业设备安装集团有限公司支付货款及逾期付款损失共计 97.913 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司银行存款 979,130.00 元被冻结。子公司浙江省工业设备安装集团有限公司认为该诉讼事项不会对公司财务报表产生重大影响。

5) 浙江国大集团有限责任公司建设工程施工合同纠纷。该案现处于一审阶段，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司诉讼请求金额共计 2786.2348 万元，已向法院提交证据。后国大集团提出反诉，

要求安装公司支付工期延误违约金、安装文明施工违约金等款项共计 894.5367 万元。已开庭，后子公司浙江省工业设备安装集团有限公司向法院提交调解方案，但双方争议较大，后续等待判决。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中。子公司浙江省工业设备安装集团有限公司认为该诉讼事项不会对公司财务报表产生重大影响。

6) 江西中氟化学材料科技股份有限公司建设工程施工合同纠纷该案于 5 月 7 日正式立案，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司诉讼请求金额共计 1927.2251 万元，已向法院提交证据。2022 年 7 月 7 日开庭。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件尚在审理中。子公司浙江省工业设备安装集团有限公司认为该诉讼事项不会对公司财务报表产生重大影响。

7) 湖州市乌虹湖置业有限公司建设工程施工合同纠纷。恒大系案件，湖州恒大悦珑湾项目二期消防工程项目已于 2020 年 10 月 12 日经竣工验收合格，后完成结算，最终结算总金额为 1071.9391 万元，但截止目前，湖州市乌虹湖置业有限公司仅支付工程款项合计 269.8675 万元，仍有 802.0716 万元工程款未支付，经多次协商无果提起诉讼。该案于 2022 年 6 月 10 日正式立案，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司诉讼请求金额共计 838.0824 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件暂未安排开庭。子公司浙江省工业设备安装集团有限公司认为该诉讼事项不会对公司财务报表产生重大影响。

8) 陕西艾科莱特新材料有限公司建设工程施工合同纠纷。陕西艾科莱特新材料有限公司烯工程由于陕西艾科莱特新材料有限公司擅自对原施工图纸进行变更、增加、减少，还多次以各种方式通知子公司浙江省工业设备安装集团有限公司要求原告降低工程质量标准进行施工，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司提出质疑后无法沟通解决，故拟提起诉讼解除合同。该案于 2022 年 6 月 1 日正式立案，子公司浙江省工业设备安装集团有限公司诉讼请求金额共计 823 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，上述案件暂未安排开庭。子公司浙江省工业设备安装集团有限公司认为该诉讼事项不会对公司财务报表产生重大影响。

(7) 浙江交建主要诉讼及仲裁事项

1) 2010 年 3 月 25 日，温州市瓯海大道工程建设指挥部与浙江交建签订《温州市瓯海大道工程西段快速路工程八标段合同书》（以下称施工合同）。2011 年 12 月 29 日，温州市瓯海大道工程建设指挥部发布公告，原温州市瓯海大道工程建设指挥部的建设工程由温州市城市基础设施建设投资有限公司负责承接。从 2012 年 1 月 1 日起原温州市瓯海大道工程建设指挥部的建设工程财务核算统一由温州市城市基础设施建设投资有限公司负责承接。案涉工程于 2010 年 5 月 22 日开工，于 2017 年 4 月 25 日取得竣工验收报告。案涉工程于 2010 年 5 月 22 日开工，于 2017 年 4 月 25 日取得竣工验收报告。原告于 2017 年 10 月 15 日递交结算资料，报送结算价为 16,521.00 万元。截至起诉日(2021 年 11 月 11 日)，被告已付款 12,700.34 万元，欠付工程款本金 3,820.66 万元。截至本报告期期末，上述诉讼尚未判决。

(8) 浙江建机主要诉讼及仲裁事项

因曹华有等 157 户客户未及时支付融资租赁代垫款，浙江建机已对曹华有等 74 户客户提起诉讼，已结案；剩余 83 户中 12 个客户已准备起诉或已递交法院诉调，金额 347.76 万元，69 户尚未起诉金额为 13,293.04 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
分配现金股利	2022 年 8 月 3 日，公司按照 2021 年度权益分派方案分派现金股利 216,268,019.60 元。	216,268,019.60	

2、利润分配情况

单位：元

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	建筑施工业务	工业制造业务	工程相关其他业务	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	38,946,218.584.52	2,587,146.501.97	4,976,645.653.26	1,666,188.835.11	1,202,212.065.52	46,973,987.509.34
其中：对外交易收入	38,636,520.196.83	2,444,857.394.53	4,293,963.169.72	1,598,646.748.26		46,973,987.509.34
分部间交易收入	309,698,387.69	142,289,107.44	682,682,483.54	67,542,086.85	1,202,212.065.52	
二. 折旧费和摊销费	201,924,732.02	25,387,484.50	5,491,756.60	10,059,324.90		242,863,298.02
三. 对联营和合营企业的投资收益	13,564,609.01	1,298,281.77	145,685,832.99	2,935,201.90		17,798,092.68
四. 信用减值损失	97,261,805.98	31,899,645.77	427,440.74	3,198,872.69	21,329,291.67	131,932,883.70
五. 资产减值损失	4,231,714.42	41,982,387.31	2,650,060.66	7,078,151.42	36,807,144.51	6,707,528.36

六. 利润总额	680,877,525.69	91,993,091.01	202,771,170.44	71,697,065.71		1,047,338,852.85
七. 所得税费用	180,656,114.81	15,758,623.46	49,919,616.17	18,570,873.08		264,905,227.52
八. 净利润	500,221,410.88	76,234,467.55	152,851,554.27	53,126,192.63		782,433,625.33
九. 资产总额	104,472,032,632.87	6,037,423,856.93	14,846,027,883.70	2,974,145,738.97	23,310,270,142.05	105,019,359,970.42
十. 负债总额	91,438,811,090.81	4,965,896,237.20	9,372,913,694.64	2,031,922,925.91	11,721,794,142.04	96,087,749,806.52

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,420,885.20	3.11%	7,420,885.20	55.29%	6,000,000.00	12,437,219.80	2.83%	6,437,219.80	51.76%	6,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	418,621,589.26	96.89%	31,831,853.63	7.60%	386,789,735.63	427,483,276.74	97.17%	27,468,341.37	6.43%	400,014,935.37
其中：										
采用账龄分析法	351,291,090.10	81.31%	31,831,853.63	9.06%	319,459,236.47	410,405,326.77	93.29%	27,468,341.37	6.69%	382,936,985.41
关联方组合	67,330,499.16	15.58%			67,330,499.16	17,077,949.97	3.88%			17,077,949.97
合计	432,042,474.46	100.00%	39,252,738.83	9.09%	392,789,735.63	439,920,496.54	100.00%	33,905,561.17	7.71%	406,014,935.37

按单项计提坏账准备：7,420,885.20

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
奥利屋国际不动产有限公司	1,284,981.13	1,284,981.13	100.00%	无法收回

伊川县立奇置业有限公司	397,421.33	397,421.33	100.00%	无法收回
泰州万泰置业有限公司	8,174,526.10	2,174,526.10	26.60%	预计无法收回
中国建筑集团有限公司	2,575,956.64	2,575,956.64	100.00%	预计无法收回
西安腾特房地产开发有限公司	988,000.00	988,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	13,420,885.20	7,420,885.20		

按组合计提坏账准备：31,831,853.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用账龄组合	351,291,090.10	31,831,853.63	9.06%
合计	351,291,090.10	31,831,853.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	67,330,499.16		0.00%
合计	67,330,499.16		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	245,489,580.63
1 至 2 年	113,860,529.26
2 至 3 年	37,189,364.53
3 年以上	35,503,000.04
3 至 4 年	21,943,485.73
4 至 5 年	4,180,883.56
5 年以上	9,378,630.75
合计	432,042,474.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,437,219.80	988,000.00	4,334.60			7,420,885.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,468,341.37	4,363,512.26				31,831,853.63
合计	33,905,561.17	5,351,512.26	4,334.60			39,252,738.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘉善县西塘农业发展股份有限公司	37,831,533.27	8.76%	1,134,946.00
泰顺县泗溪新农村建设投资有限公司	26,112,708.35	6.04%	3,628,770.84
百色市金紫荆投资发展有限责任公司	19,660,839.37	4.55%	589,825.18
泰顺县雅阳新农村建设投资有限公司	19,404,192.97	4.49%	2,240,419.30
兰溪市城市投资集团有限公司	16,829,344.00	3.90%	1,122,980.32
合计	119,838,617.96	27.74%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,213,043,764.90	2,423,744,695.59
合计	3,213,043,764.90	2,423,744,695.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	6,698,737.77	4,258,483.65
押金保证金	3,208,923.93	6,073,047.24
应收暂付款	31,065,573.35	16,270,022.30
拆借款	1,820,922,835.08	558,265,838.75
备用金	1,243,141.76	85,580.31
关联方	1,422,435,245.80	1,897,317,435.98

其他	5,489,862.94	18,688,714.60
合计	3,291,064,320.63	2,500,959,122.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	332,712.19	156,164.75	76,725,550.30	77,214,427.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,166.40	2,166.40		
--转入第三阶段		-47,482.42	47,482.42	
本期计提	47,468.98	24,289.83	734,369.68	806,128.49
2022 年 6 月 30 日余额	378,014.77	135,138.56	77,507,402.40	78,020,555.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,124,083,301.39
1 至 2 年	335,739,173.75
2 至 3 年	167,018,074.62
3 年以上	664,223,770.87
3 至 4 年	543,607,887.05
4 至 5 年	4,491,393.48
5 年以上	116,124,490.34
合计	3,291,064,320.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款项	73,351,672.49	14,422.20				73,366,094.69
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,862,754.75	791,706.29				4,654,461.04
合计	77,214,427.24	806,128.49				78,020,555.73

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江省建工集团有限责任公司	拆借款	986,680,851.92	1 年以内	29.98%	
浙建项目管理（杭州）有限公司	关联方	602,158,333.33	1 年以内	18.30%	
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	拆借款	441,863,808.69	1 至 4 年	13.43%	
浙江省建设集团（香港）控股有限公司	关联方	286,721,812.46	2 至 4 年	8.71%	
新昌县浙建投资管理有限公司	关联方	211,289,205.09	1 至 3 年	6.42%	
合计		2,528,714,011.49		76.84%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,525,948,286.99	3,463,745.09	7,522,484,541.90	7,378,148,286.99	3,463,745.09	7,374,684,541.90
对联营、合营企业投资	38,852,584.72		38,852,584.72	38,288,895.64		38,288,895.64
合计	7,564,800,871.71	3,463,745.09	7,561,337,126.62	7,416,437,182.63	3,463,745.09	7,412,973,437.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
太仓中茵建设投资有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
浙江浙建建筑设计有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
日中建设实业有限公司	231,789.00					231,789.00	
中国浙江建设集团-日本株式会社	644,680.00					644,680.00	
泛亚贸易有							1,791,146.

限公司							68
浙江省建工集团有限责任公司	1,504,930,141.77					1,504,930,141.77	
浙江省一建建设集团有限公司	548,921,058.00					548,921,058.00	
长兴建图建设投资管理有限公司	175,925,900.00					175,925,900.00	
浙江省二建建设集团有限公司	425,857,289.32					425,857,289.32	
浙江省三建建设集团有限公司	564,475,200.00					564,475,200.00	
浙江省工业设备安装集团有限公司	131,964,139.00					131,964,139.00	
浙江省建投交通基础建设集团有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
浙江省建材集团有限公司	99,187,200.00					99,187,200.00	
浙江省建设工程机械集团有限公司	78,020,000.00					78,020,000.00	
浙江浙建钢结构有限公司	9,970,070.63					9,970,070.63	
浙江省武林建筑装饰集团有限公司	85,270,807.64					85,270,807.64	
浙江建工建筑工程咨询有限公司	500,000.00					500,000.00	
浙江浙建实业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
苏州浙建地产发展有限公司	90,202,270.14					90,202,270.14	
浙江建投环保工程有限公司	147,539,295.24	31,000,000.00				178,539,295.24	
浙江建设商贸物流有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
阿拉尔浙建城市建设投资有限公司	72,000,000.00					72,000,000.00	
安吉浙建投资有限公司	105,840,000.00					105,840,000.00	
长兴浙永建设投资有限公司	68,040,000.00					68,040,000.00	

公司							
玉环市浙建城镇建设投资有限公司	52,500,000.00					52,500,000.00	
长兴浙建投资有限公司	231,000,000.00					231,000,000.00	
新昌县浙建投资管理有限公司	352,800,000.00					352,800,000.00	
遂昌浙建投资有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
长兴浙建城镇建设有限公司	63,060,000.00					63,060,000.00	
绍兴市越城区浙建投资有限公司	513,950,000.00					513,950,000.00	
衢州市衢江区浙建投资管理有限公司	126,294,000.00					126,294,000.00	
永嘉县浙建投资有限公司	152,000,000.00					152,000,000.00	
庆元县浙建项目管理有限公司	104,000,000.00	14,800,000.00				118,800,000.00	
绍兴市越城区浙建建设项目管理有限公司	277,360,000.00					277,360,000.00	
浙江建设投资（尼）有限公司							1,672,598.41
浙江省建设集团（香港）控股有限公司	45,527,550.00					45,527,550.00	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	187,921,910.00					187,921,910.00	
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	15,278,854.80					15,278,854.80	
浙建集团（阿尔及利亚）有限责任公司	3,213,194.00					3,213,194.00	
浙建（兰溪）矿业有限公司	400,000,000.00					400,000,000.00	
浙江浙建美丽乡村建设有限公司	14,729,192.36					14,729,192.36	
浙江建投创新科技有限		5,000,000.00				5,000,000.00	

公司							
浙江浙建云采贸易有限公司		7,000,000.00				7,000,000.00	
浙江建投工程物资设备有限公司		40,000,000.00				40,000,000.00	
浙建项目管理（杭州）有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	7,374,684,541.90	147,800,000.00				7,522,484,541.90	3,463,745.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
浙江建投发展房地产开发有限公司	18,378,193.02			-5,521.93						18,372,671.09	
小计	18,378,193.02			-5,521.93						18,372,671.09	
二、联营企业											
浙江基建投资管理有限公司	13,970,829.63			-112,029.95						13,858,799.68	
浙江建投机械租赁有限公司	5,939,872.99			111,145.92						6,051,018.91	
浙江财金未来社区股权投资有限责任公司		600,000.00		-29,904.96						570,095.04	
小计	19,910,702.62	600,000.00		30,788.99						20,479,913.63	
合计	38,288,895.64	600,000.00		36,310.92						38,852,584.72	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,171,321,095.34	1,105,050,209.10		
其他业务	6,546,526.78	8,765,387.77		
合计	1,177,867,622.12	1,113,815,596.87		

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	1,177,867,622.12	1,177,867,622.12
其中：		
建筑施工业务	1,122,093,660.25	1,122,093,660.25
工业制造业务		
工程相关其他业务	49,227,435.09	49,227,435.09
其他	6,546,526.78	6,546,526.78
按经营地区分类	1,177,867,622.12	1,177,867,622.12
其中：		
中国境内	817,466,150.22	817,466,150.22
中国境外	360,401,471.90	360,401,471.90
合计	1,177,867,622.12	1,177,867,622.12

与履约义务相关的信息：

公司以施工业务为主业，施工工程总承包项目一般在取得施工许可证后开始施工，按合同约定工期完成施工，工程质量验收按国家验收标准执行。每月经发包方审核确认，按单位工程形象进度的 70%—80%付款；竣工结算后付至 95%—97%，剩余工程质量保证金在质保期到期后支付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,312,529,722.47 元，其中，8,395,456,853.74 元预计将于 2023 年度确认收入，3,544,517,524.23 元预计将于 2024 年度确认收入，4,001,555,339.60 元预计将于 2025 及以后年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,310.92	
借款利息收入	40,115,258.96	
合计	40,078,948.04	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,915,962.80	主要是房产等资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,507,769.60	建筑业发展奖励、政府质量奖等各类政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,931,387.13	以前年度单项计提减值准备的款项本期收回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,208,445.69	拆迁补偿、罚没收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,260,984.69	个税手续费返还
减：所得税影响额	13,972,120.51	
少数股东权益影响额	4,769,977.67	
合计	43,082,451.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.36%	0.5737	0.5737
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64%	0.5339	0.5339

浙江省建设投资集团股份有限公司

2022 年 8 月 30 日