

合并资产负债表

会合01表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,131,855,625.67	1,677,844,961.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	694,581,905.02	1,137,810,126.84
预付款项	七、3	1,421,804,206.08	1,302,049,501.77
其他应收款	七、4	9,190,344,713.89	8,996,802,694.39
买入返售金融资产			
存货	七、5	35,716,390,901.71	32,201,454,427.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	260,089,530.66	146,876,144.14
流动资产合计		50,415,066,883.03	45,462,837,856.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	155,853,853.26	187,945,781.10
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	2,277,929,585.95	1,815,194,151.15
投资性房地产	七、9	2,736,000,339.02	2,570,299,247.91
固定资产	七、10	1,580,798,054.20	1,818,828,290.19
在建工程	七、11	1,188,351,326.84	1,022,189,430.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	5,558,341,960.38	5,800,657,858.93
开发支出			
商誉	七、13	85,739,765.80	85,739,765.80
长期待摊费用	七、14	43,124,478.82	32,145,338.41
递延所得税资产	七、15	13,542,612.90	13,824,664.76
其他非流动资产	七、16	2,530,730,000.00	2,530,730,000.00
非流动资产合计		16,170,411,977.17	15,877,554,529.01
资产总计		66,585,478,860.20	61,340,392,385.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

朱敏

主管会计工作负责人：

高申
印志

会计机构负责人：

郑浩

(承上页)

合并资产负债表（续）

会合01表-续1

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、17	4,921,401,640.91	4,181,798,956.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、18	518,766,733.76	606,735,935.33
预收款项	七、19	188,428,899.93	186,910,419.76
应付职工薪酬		11,636,106.44	21,532,978.35
应交税费	七、20	247,484,410.19	283,540,034.68
其他应付款	七、21	8,481,975,618.60	8,323,597,945.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、22	2,514,544,134.96	2,619,705,765.72
其他流动负债			
流动负债合计		16,884,237,544.79	16,223,822,035.19
非流动负债：			
长期借款	七、23	13,738,816,633.34	11,457,550,000.00
应付债券	七、24	5,968,304,529.01	4,570,587,909.99
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、25	1,907,784,482.15	1,137,430,067.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、26	6,390,936.00	6,904,370.00
递延所得税负债	七、15	220,516,409.60	228,539,391.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,841,812,990.10	17,401,011,739.22
负债合计		38,726,050,534.89	33,624,833,774.41
所有者权益：			
实收资本	七、27	396,300,000.00	388,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、28	23,736,817,289.68	23,471,794,478.77
减：库存股			
其他综合收益	七、29	656,318,053.75	680,386,999.63
专项储备			
盈余公积		45,619,752.73	45,619,752.73
未分配利润	七、30	2,958,021,763.58	2,869,649,861.99
归属于母公司所有者权益合计		27,793,076,859.74	27,455,751,093.12
少数股东权益		66,351,465.57	259,807,518.26
所有者权益合计		27,859,428,325.31	27,715,558,611.38
负债和所有者权益总计		66,585,478,860.20	61,340,392,385.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高申
印志

郑浩

合并利润表

会合02表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		1,057,439,290.35	781,943,331.81
其中：营业收入	七、31	1,057,439,290.35	781,943,331.81
二、营业总成本		1,091,740,339.66	803,538,207.08
其中：营业成本	七、31	1,006,969,966.45	736,719,506.50
税金及附加	七、32	11,455,704.20	13,436,963.79
销售费用		2,741,329.22	372,911.31
管理费用	七、33	60,695,748.10	47,166,273.32
研发费用			
财务费用	七、34	9,877,591.69	5,842,552.16
其中：利息费用		14,608,114.00	10,361,978.06
利息收入		4,989,186.35	4,857,184.04
加：其他收益	七、35	1,602,024.35	3,490,305.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	57,025.89	-17,686,717.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、37	1,128,207.45	-1,144,923.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,153.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,256,638.62	-36,936,209.88
加：营业外收入	七、38	146,440,804.08	165,367,662.14
减：营业外支出		1,290,970.68	281,329.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,893,194.78	128,150,122.93
减：所得税费用	七、39	4,786,863.06	2,203,130.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,106,331.72	125,946,992.77
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,106,331.72	125,946,992.77
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,314,453.57	2,967,009.53
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,791,878.15	122,979,983.24
六、其他综合收益的税后净额		-24,068,945.88	62,331,448.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,068,945.88	62,331,448.01
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-24,068,945.88	62,331,448.01
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-24,068,945.88	62,331,448.01
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,037,385.84	188,278,440.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,722,932.27	185,311,431.25
归属于少数股东的综合收益总额		1,314,453.57	2,967,009.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
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		885,267,030.15	3,229,542,587.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,321,202,061.24	9,404,799,345.25
经营活动现金流入小计		8,206,469,091.39	12,634,341,932.28
购买商品、接受劳务支付的现金		3,033,966,056.29	4,102,195,275.05
支付给职工以及为职工支付的现金		103,886,460.35	56,510,043.28
支付的各项税费		38,581,009.57	36,930,089.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,109,304,286.81	8,325,029,817.83
经营活动现金流出小计		10,285,737,813.02	12,520,665,225.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,079,268,721.63	113,676,707.08
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		13,956,732.62	885,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,153.00	244,977.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,213,885.62	1,129,977.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,491,684.88	218,805,453.60
投资支付的现金		437,516,000.00	267,867,000.00
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			
投资活动现金流出小计		680,007,684.88	486,672,453.60
投资活动产生的现金流量净额		-665,793,799.26	-485,542,476.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,784,000.00	7,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,784,000.00	
子公司吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,727,900,000.00	4,047,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,654,497,329.01	1,956,100,000.00
筹资活动现金流入小计		9,451,181,329.01	6,010,520,000.00
偿还债务支付的现金		3,192,126,666.66	4,443,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,993,852.16	226,903,353.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,175,210,870.43	1,034,135,701.65
筹资活动现金流出小计		5,105,331,389.25	5,704,669,054.75
筹资活动产生的现金流量净额		4,345,849,939.76	305,850,945.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,600,787,418.87	-66,014,823.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,510,123,206.80	1,816,309,252.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,110,910,625.67	1,750,294,428.35

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

朱敏

主管会计工作负责人：

高申印志

会计机构负责人：

郑洁

合并所有者权益变动表

会合04表
金额单位：人民币元

编制单位：台州市黄岩普华资本投资管理有限公司

2020年1-6月									
项 目	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	358,880,000.00				13,004,393,401.22		460,026,557.84		45,108,837.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	358,880,000.00				13,004,393,401.22		460,026,557.84		45,108,837.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,420,000.00				714,264,899.83		62,331,448.01		
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	7,420,000.00				714,264,899.83				
1、所有者投入资本	7,420,000.00								
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他					714,264,899.83				
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	366,300,000.00				13,718,658,301.05		522,358,005.85		45,108,837.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱敏 高申 印志 郑浩

合并所有者权益变动表（续）

会合04表续1
金额单位：人民币元

编制单位：台州市黄岩国有资产投资运营集团有限公司

2021年1-6月

2021年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	388,300,000.00				23,471,794,478.77		680,386,999.63		45,619,752.73	2,869,649,861.99	27,455,751,093.12	259,807,518.26	27,715,558,611.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	388,300,000.00				23,471,794,478.77		680,386,999.63		45,619,752.73	2,869,649,861.99	27,455,751,093.12	259,807,518.26	27,715,558,611.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				265,022,810.91		-24,068,945.88			88,371,901.59	337,325,766.62	-193,456,052.69	143,869,713.93
（一）综合收益总额										107,791,878.15	107,791,878.15	1,314,453.57	109,106,331.72
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				265,022,810.91						273,022,810.91	-194,770,506.26	78,252,304.65
1、所有者投入资本	8,000,000.00										8,000,000.00	68,784,000.00	76,784,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					265,022,810.91						265,022,810.91	-263,554,506.26	1,488,304.65
1、提取盈余公积										-19,419,976.56	-19,419,976.56		-19,419,976.56
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他										-19,419,976.56	-19,419,976.56		-19,419,976.56
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	396,300,000.00				23,736,817,289.68		656,318,053.75		45,619,752.73	2,958,021,763.58	27,793,076,859.74	66,351,465.57	27,859,428,325.31
							-24,068,945.88				-24,068,945.88		-24,068,945.88

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

木敏

高中印

郑浩

资产负债表

会企01表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		353,951,620.66	173,900,432.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		19,982.00	19,982.00
其他应收款	八、1	5,273,040,510.73	5,832,571,531.50
存货		520,783,935.84	511,533,454.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		791,917.43	312,241.16
流动资产合计		6,148,587,966.66	6,518,337,641.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、2	8,005,046,401.00	7,148,876,401.00
投资性房地产			
固定资产		249,367.35	293,772.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,452,951.73	1,452,951.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,530,730,000.00	2,530,730,000.00
非流动资产合计		10,537,478,720.08	9,681,353,125.34
资产总计		16,686,066,686.74	16,199,690,767.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表-续1

编制单位:台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		917,000,000.00	639,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		55,000,000.00	55,000,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		732,534.70	61,823.80
其他应付款		2,485,653,070.42	2,521,210,505.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		885,000,000.00	886,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,343,385,605.12	4,101,272,329.69
非流动负债:			
长期借款		890,000,000.00	655,000,000.00
应付债券		1,882,700,748.05	1,881,276,768.75
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
一年内到期的非流动负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,772,700,748.05	2,536,276,768.75
负债合计		7,116,086,353.17	6,637,549,098.44
所有者权益:			
实收资本		396,300,000.00	388,300,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		8,672,383,806.31	8,672,344,272.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,619,752.73	45,619,752.73
未分配利润		455,676,774.53	455,877,643.24
所有者权益合计		9,569,980,333.57	9,562,141,668.88
负债和所有者权益总计		16,686,066,686.74	16,199,690,767.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		4,189,262.50	5,712,218.86
减：营业成本		2,589.57	39,158.42
税金及附加		562,808.70	750,218.15
销售费用			
管理费用		5,412,215.37	2,240,418.03
研发费用			
财务费用		-2,250,323.75	-2,086,423.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		750,000.00	885,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-195,220.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,211,972.61	5,458,626.91
加：营业外收入		648.14	10,569.66
减：营业外支出		7,893.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,204,727.75	5,469,196.57
减：所得税费用		504,599.02	32,387.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,128.73	5,436,809.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		700,128.73	5,436,809.55

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,398,040.08	5,715,990.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,918,408,361.91	1,123,463,142.18
经营活动现金流入小计		3,922,806,401.99	1,129,179,132.46
购买商品、接受劳务支付的现金		172,456.52	128,203.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,839,824.09	1,042,123.26
支付的各项税费		1,115,907.73	4,576,397.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,334,708,920.08	2,028,453,379.29
经营活动现金流出小计		3,338,837,108.42	2,034,200,104.09
经营活动产生的现金流量净额		583,969,293.57	-905,020,971.63
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		750,000.00	885,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		750,000.00	885,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,219,490.32	104,468.58
投资支付的现金		856,170,000.00	111,440,000.00
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			
投资活动现金流出小计		865,389,490.32	111,544,468.58
投资活动产生的现金流量净额		-864,639,490.32	-110,659,468.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	7,420,000.00
取得借款收到的现金		950,000,000.00	862,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		978,000,000.00	869,420,000.00
偿还债务支付的现金		438,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,278,615.01	93,396.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		497,278,615.01	106,093,396.23
筹资活动产生的现金流量净额		480,721,384.99	763,326,603.77
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		200,051,188.24	-252,353,836.44
加：期初现金及现金等价物余额		153,900,432.42	606,457,183.37
六、期末现金及现金等价物余额		353,951,620.66	354,103,346.93

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱敏

高申印

郑洁



所有者权益变动表

编制单位：台州市黄岩区国有资本运营集团有限公司
会企04表
金额单位：人民币元

2020年1-6月													
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	358,880,000.00				2,376,807,871.91				45,108,837.69	460,619,407.89	3,241,416,117.49		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	358,880,000.00				2,376,807,871.91				45,108,837.69	3,314,799.36	3,314,799.36		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,420,000.00				480,000,000.00					463,934,207.25	3,244,730,916.85		
（一）综合收益总额										-3,203,190.45	484,216,809.55		
（二）所有者投入和减少资本	7,420,000.00				-20,000,000.00					5,436,809.55	5,436,809.55		
1、所有者投入资本	7,420,000.00												
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-20,000,000.00					-8,640,000.00	-20,000,000.00		
（三）利润分配													
1、提取盈余公积										-8,640,000.00	-8,640,000.00		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他										-8,640,000.00	-8,640,000.00		
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）					500,000,000.00						500,000,000.00		
2、盈余公积转增资本（或股本）					500,000,000.00						500,000,000.00		
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	366,300,000.00				2,856,807,871.91				45,108,837.69	460,731,016.80	3,728,947,726.40		

高印志

高印志

宋敏

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

所有者权益变动表（续）

会企04表续1
金额单位：人民币元

2021年1-6月											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	388,300,000.00				8,672,344,272.91				45,619,752.73	455,877,643.24	9,562,141,668.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	388,300,000.00				8,672,344,272.91				45,619,752.73	455,877,643.24	9,562,141,668.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				39,533.40				-200,868.71	700,128.73	7,838,664.69
（一）综合收益总额										700,128.73	8,039,533.40
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				39,533.40						8,000,000.00
1、所有者投入资本	8,000,000.00										
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					39,533.40					-900,997.44	39,533.40
（三）利润分配										-900,997.44	-900,997.44
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-900,997.44	-900,997.44
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	396,300,000.00				8,672,383,806.31				45,619,752.73	455,676,774.53	9,569,980,333.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋敏

高中印志

郑浩

台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司(以下简称“黄岩国投”或“本公司”或“公司”)系由台州市黄岩区财政局投资组建的有限责任公司, 于 2001 年 11 月 2 日在台州市工商行政管理局黄岩分局登记注册, 取得 331003000043520 号企业法人营业执照。2016 年 8 月 29 日换领新营业执照, 统一社会信用代码: 9133100373320596XG。

截止 2021 年 6 月 30 日, 公司注册资本(人民币)228,8880 万元, 其中: 台州市黄岩区财政局出资(人民币) 228,8880 万元, 占注册资本的 100.00%

企业法人代表: 朱敏。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围: 股权投资; 企业管理; 创业投资(限投资未上市企业); 融资咨询服务; 土地整治服务; 建筑材料销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 28 日决议批准报出。

4、合并报表范围

报告期内纳入合并报表范围的子公司共 54 户, 详见本附注六、控股公司基本情况。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况及 2021 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊

余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损

失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和单项金额达到 500 万元（含 500 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括：关联方及政府部门应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、土地使用权、开发产品、开发成本、低值易耗品等。

①土地使用权：指政府拨入或自行购入的拟出售的土地。

②开发产品：是指保障房及公廉租房安置后以出售或出租为开发目的的余房。

（2）存货取得和发出的计价方法

①购入和入库材料按实际成本计价，发出材料、产成品(自制半成品)、库存商品等采用加权平均法。

②开发产品：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。开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。开发产品按建筑面积平均法核算。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，按有关开发项目的实际开发成本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开发成本：按项目实际发生的支出确定其开发成本。

受托开发项目成本：指接受市政府及有关单位委托，开发建设的城中村改造建设项目，开发项目成本包括：前期费用、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

1)土地开发前期费：用包括在地产开发前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊，土地一级开发项目按照占地面积分摊。

2)拆迁费用：红线内拆迁费用直接计入该地块成本；红线外拆迁费用，属区间市政道路的，原则上由道路两侧的地块各分担一半；市政及公建配套设施用地、主干道及其他地带的拆迁费用，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

3)市政及公建配套费用：包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。上述建造成本在工程竣工验收后，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

受托开发的城中村改造项目当工程，按照与政府签订的相关协议，政府将分期进行回购，回购时根据工程实际发生的账面金额，经相关审计部门审计后，按双方确认的本回购金额，减少开发成本。

④本公司除根据政府相关划拨文件取得的存货外按实际发生的成本入账，根据政府相关文件取得的存货，依据相关文件的规定按评估价值入账。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；每年年度终了，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计

入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

15、固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、办公设备及其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 5%，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	30	3.16
机器设备	5	10	9.50
运输设备	5	6	15.83
电子设备及其他	5	5	19.00

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；

对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

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

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相

关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：a.合同总收入能够可靠地计量；b.与合同相关的经济利益很可能流入企业；c.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；d.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

⑤使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑥利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、房屋租赁收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入，收入确认原则如下：

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

③代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

④销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合

同或协议价款不公允的除外。

⑤提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

⑥出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑦其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发

文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

本公司报告期内未发生重大会计政策变更。

(2) 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结

果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(14) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

30、其他

报告期内，本公司不存在对投资者进行投资决策有重要影响的其他财务信息。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司和控股子公司所得税适用税率如下：

公司名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
本公司及子公司	25%、3%	25%、3%

2、增值税

(1) 根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2019〕32 号)规定，自 2018 年

5月1日起,销售货物适用税率为16%,基础设施项目老项目适用税率为5%、新项目适用税率为10%;土地一级开发项目,按照收入总额扣除开发成本后的差额作为计税依据,适用税率为10%。旧货销售适用3%简易征收率;其他应税货物或劳务适用6%税率。

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

3、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据,适用税率分别为7%、3%和2%。

4、房产税

本公司自用以房产原值的70%为计税依据,适用税率为1.2%。

本公司出租的房产以租金收入为计税依据,适用税率为12%。

六、控股子公司基本情况

(一) 纳入合并报表范围的子公司

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
1	浙江永宁财务咨询有限公司	7,008.00	1993/04/12	财务咨询;企业信用管理咨询服务;股权投资	7,008.00	100.00	
2	台州市黄岩新农村开发有限公司	5,000.00	2013/01/21	旅游度假区开发、投资、管理,房地产开发、投资、销售,农业生产技术开发,农业观光服务,股权投资管理,水污染治理,河道治理,	1,500.00	100.00	
3	浙江永宁融资租赁有限公司	70,000.00	2020-05-08	融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保;兼营与主营业务有关的商业保理业务	70,000.00	100.00	
4	台州市永宁工程管理服务咨询有限公司	200.00	2020-05-15	工程管理服务、工程造价咨询业务	200.00	100.00	
5	台州市黄岩置成物产管理有限公司	20,000.00	2020-12-17	物业管理、房地产开发经营	10,520.00	100.00	
6	浙江永宁股权	30,000.00	2021-4-21	股权投资	24,000.00	80.00	

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
	投资基金管理有限公司						
7	台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司	65,000.00	2016/09/06	国家法律、法规和政策允许的投资业务，公路运输、全域生态休闲旅游项目的投融资、开发建设和运营管理	9,552.00	100.00	
8	台州市黄岩交旅产业运营管理有限公司	30,000.00	2020-1-8	企业管理；信息咨询服务	29,320.00		100.00
9	台州市黄岩交通建设发展集团有限公司	20,000.00	2001/11/6	公路运输项目投融资、建设和运营管理；交通工程及配套设施的建设、维护、运营及沿线配套土地的综合开发利用、整理	4,542.00		100.00
10	台州市黄岩站场管理服务有限公司	50.00	2010/9/19	停车场管理，护栏维修，市政道路工程建筑，电工维修，水暖工维修，监控设备维修	50.00		100.00
11	台州市黄岩交通枢纽有限公司	8,000.00	2012/9/24	站场：客运站经营（凭有效许可证经营）	8,000.00		100.00
12	浙江橘小萌旅游文化发展有限公司	5,000.00	2020/6/1	组织文化艺术交流活动；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；休闲观光活动；露营地服务	2,610.00		100.00
13	台州市黄岩枕山酒店管理有限公司	5,000.00	2018/5/11	酒店管理、餐饮管理、餐饮服务（凭有效《食品经营许可证》经营），住宿服务，物业管理，停车服务，会展服务等	4,100.00		100.00
14	台州市黄岩交发建材有限公司	5,000.00	2018/8/20	建筑用石、沥青混合物加工，建材、道路交通安全管制设备销售，工程技术咨询服务，建筑装饰用石开采，环境治理（不含废弃电器电子产品）	5,000.00		100.00
15	台州市黄岩西部资源开发有限公司	2,000.00	2002/4/2	矿产资源（非煤矿山）开采；城市建筑垃圾处置。一般项目：农副产品销售；建筑用石加工；建筑材料销售；建	600.00		100.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
				筑砌块制造；土石方工程施工			
16	台州市黄岩旅游开发有限公司	2,000.00	2019/1/9	旅游资源开发，旅游景区管理服务，文化交流与策划服务（不含各类教育培训、职业技能培训，不得面向中小学生开展培训活动），房地产开发经营	950.00		100.00
17	台州市黄岩机动车驾驶技术培训学校有限公司	1,554.33	2004/6/14	机动车驾驶员培训，机动车检测、照相服务，洗衣服务	1,554.33		100.00
18	台州市黄岩公路工程有限公司	808.00	2000/8/13	各类工程建设活动；建筑物拆除作业（爆破作业除外）一般项目：城市绿化管理；建筑材料销售；建筑砌块制造	480.00		100.00
19	台州市黄岩交通发展有限公司	15,183.00	2015/8/20	交通基础设施建设；城镇建设土地综合整治；旧村改造、新农村建设；土地平整、低丘缓坡改造；产业园区建设；建材销售	15,183.00		100.00
20	浙江宇星交通发展股份有限公司	1,257.00	2004/1/15	汽车客货运、汽车出租、市区公交车运输服务及货物联运、汽车修理。汽车配件、润滑油的销售，交通基础设施建设开发，旅游开发，土石方工程施工，自由房屋租赁、场地租赁，停车服务，洗车服务，汽车租赁	1,257.00		100.00
21	台州市客运西站有限公司	800.00	2010/7/20	站场经营；旅客平安保险代理服务。停车服务；自有房屋、场地出租	800.00		100.00
22	台州市黄岩宇星客运站场经营有限公司	100.00	2018/3/14	道路运输站(场)经营, 保险代理服务, 停车服务, 洗车服务, 汽车租赁	100.00		100.00
23	台州市黄岩院桥客货运中心有限公司	1,000.00	2008/11/12	站场：客运站经营；汽车配件、润滑油销售；汽车租赁、停放服务	1,000.00		51.00
24	台州市旅游集散中心有限公司	100.00	2008/7/14	国内旅游业务、入境旅游业务。代订车辆、酒店、票	100.00		100.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
	司			务；代理签证服务；庆典活动策划服务			
25	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	75,000.00	2012/09/25	各类工程建设活动；房地产开发经营；城市生活垃圾经营性服务；水利工程建设监理；股权投资；城市绿化管理；城市公园管理；园区管理服务；体育健康服务；教育咨询服务	2,000.00	100.00	
26	台州市黄岩市政园林建设发展有限公司	10,000.00	1994/4/19	城市园林绿化工程施工服务、养护管理服务,园林绿化技术咨询服务,苗木、花卉、草坪种植、租赁、销售	5,935.00		100.00
27	台州市江小屿农业观光有限公司	100.00	2019/04/02	农业观光服务	100.00		100.00
28	台州市鸿屿苗木有限公司	50.00	2019/04/10	林木育苗,苗木租赁、销售	50.00		100.00
29	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司	19,944.65	2001/9/24	投资与资产管理；城市基础设施、城市棚户区改造、安置房建设和城市公共、公用工程项目的投融资、建设和运营管理等	19,944.65		100.00
30	浙江黄岩滨江世纪投资开发有限公司	5,018.00	1995/7/5	房地产开发经营；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；公路管理与养护	5,018.00		100.00
31	浙江大环物业服务有限公司	1,001.00	1998/12/11	物业管理；城市绿化管理；家政服务；房地产经纪；企业管理咨询；市政设施管理等	1,001.00		100.00
32	台州市黄岩大环建设有限公司	10,000.00	2008/11/29	城乡一体化项目的建设,乡村振兴项目建设,产业园区建设,公共设施建设,棚户区改造建设,保障性住房建设,城市基础设施建设等	10,000.00		100.00
33	台州市大环人力资源服务有限公司	200.00	2018/11/27	劳务派遣服务，人才服务，人力资源服务，会议及展览服务，家政服务，策划创意服务，建筑工程劳务分包、市政工程劳务分包服务。	200.00		51.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
				(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
34	台州市黄岩永拓房屋租赁有限公司	2,000.00	2018/11/29	房地产租赁,机械设备经营租赁,汽车经营租赁,停车场服务,广告位租赁			100.00
35	台州市黄岩社会事业发展集团有限公司	20,000.00	2002/11/19	旧城改造、新区开发、城市公用设施建设、房地产开发	3,000.00		100.00
36	台州市黄岩区城市综合开发有限公司	6,000.00	2003/8/17	城市基础设施开发与经营,新农村综合开发建设,建筑材料销售	6,000.00		100.00
37	浙江黄岩保安服务有限公司	500.00	2013/7/24	门卫、巡逻、守护、押运(武装押运除外)、安全检查、安全技术防范(凭有效许可证经营)等	500.00		100.00
38	台州市黄岩水利发展集团有限公司	20,000.00	2003/1/7	投资与资产管理;水利、水电项目的建设、运行和管理;集中式供水(市政供水)、污水处理、中水回用;市政绿化工程、城市农村基础设施建设等	8,400.00		100.00
39	台州市黄岩城乡自来水有限公司	3,098.80	1989/1/1	集中式供水	3,098.80		100.00
40	台州市黄岩水库开发经营有限公司	5,000.00	2018/7/26	水库建设、运营和管理,原水销售,原水资源的开发、保护,园林绿化工程、环保工程施工等	200.00		100.00
41	台州市河海水利开发有限公司	10,000.00	2018/7/26	水利、水电项目建设、运行和管理,泵站工程、市政工程、园林绿化工程、环保工程施工,砂石开采和销售,房地产开发、城市农村基础设施建设等	4,200.00		100.00
42	台州市黄岩永云文化发展有限公司	3000.00	2021/1/21	组织文化艺术交流活动;办公用品销售;集贸市场管理服务;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);日用百货销售;通讯设备销售;计算机软硬件及	2,000.00		100.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
				辅助设备零售；市场营销策划；广告制作；物业管理；企业形象策划；平面设计；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：出版物零售；餐饮服务；食品经营			
43	台州市小乌笋文化发展有限公司	200.00	2020/8/14	组织文化艺术交流活动；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；会议及展览服务；园区管理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：营业性演出；网络文化经营；演出经纪	102.00		51.00
44	台州市黄岩经济开发集团有限公司	65,000.00	2016/08/12	城乡一体化项目的建设，城中村改造、新农村综合开发建设，棚户区改造建设，保障性住房建设，城市基础设施建设，土地平整，河道整理、清理，环境整治，建筑材料销售，房屋拆迁安置服务，绿化管理服务，产业园区建设	65,000.00	100.00	
45	台州市黄岩铁路开发投资有限公司	5,000.00	2005/12/16	房地产开发，公共设施建设等	5,000.00		100.00
46	台州市黄岩经济开发区物业管理有限公司	508.00	2003/05/26	物业管理，城乡市容管理服务，市政设施管理服务，建筑物粉刷，城市垃圾清理；庆典礼仪、科技及经济信息（不含期货、证券）服务，塑料制品、工艺品、机械加工，模具、针织服装、家具制造。	150.00		100.00
47	台州市黄岩利	10,000.00	2013/04/18	城镇建设土地综合整治,旧村	10,000.00		100.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
	民建设有限公司			改造、新农村建设,土地平整、低丘缓坡改造,基础设施建设,产业园区建设,河道治理服务,园林绿化工程服务,建材销售。			
48	台州市黄岩特新建设有限公司	10,000.00	2019/09/13	各类工程建设活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:房屋拆迁服务;城市绿化管理;市政设施管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	3,000.00		100.00
49	台州市黄岩区东江建设有限公司	10,000.00	2016/03/28	国家法律、法规和政策允许的投资业务,市政道路工程建筑施工,房屋建筑施工,河道整治、清理,城市基础设施开发与经营,建筑材料销售,经济信息咨询(不含期货、证券),企业管理服务,房屋拆迁安置服务,保障性住房开发服务。	10,000.00		100.00
50	台州市黄岩民安高新技术投资有限公司	23,018.00	1993/01/16	从事基础建设项目的投资和经营,城市公共设施建设投资和其他投资,建筑材料、金属材料、纺织原料、化工原料(不含危险化学品及易制毒化学品)销售,机械加工,塑料制品(涉及许可证的凭许可证经营)、模具、工艺品、纺织服装、家具制造。机械设备销售,技术咨询服务。	23,018.00		100.00
51	台州市黄岩同成置业有限公司	38,000.00	2011/07/05	从事房地产开发、销售、租赁及其物业管理,绿化管理服务,土地平整,河道整治、清理,城市基础设施开发与经营,建筑材料销售,经济信息咨询(不含期货、证券),企业经营管理服务,房屋拆迁安置服务,保障性住房开发服务。	5,000.00		100.00

序号	被投资单位名称	注册资本(万元)	成立时间	主要经营范围	投资额(万元)	本公司认缴持股比例(%)	
						直接	间接
52	台州市黄岩高铁新区投资发展有限公司	41,000.00	2010/09/29	国家法律、法规和政策允许的投资业务,城乡一体化项目的建设,城中村改造、新农村综合开发建设,交通、水利基础设施建设,公共设施建设,棚户区改造建设,保障性住房建设,城市基础设施建设,土地平整,河道整理、清理,环境整治,建筑材料销售,房屋拆迁安置服务,绿化管理服务。	8,000.00		100.00
53	台州市黄岩智城开发有限公司	10,000.00	2021/04/23	各类工程建设活动;房地产开发经营;建设工程设计(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:工程管理服务;城市绿化管理;企业管理;物业管理;市场营销策划;园林绿化工程施工;组织文化艺术交流活动	3,000.00		100.00
54	台州经开工程项目管理有限公司	300.00	2021/03/19	工程管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:建设工程监理;工程造价咨询业务	100.00		51.00

(二) 未纳入合并报表范围子公司的情况

未纳入合并报表的子公司明细如下:

被投资单位名称	持股比例(%)	投资金额
台州市黄岩区创业投资引导基金管理有限公司	100.00	26,000,000.00
台州市黄岩区鉴洋湖湿地保护开发有限公司	100.00	20,000,000.00
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	100.00	30,000,000.00
台州市黄岩高新产业开发有限公司	100.00	61,238,468.08
台州市黄岩科技创新投资有限公司	100.00	125,000,000.00
台州市黄岩橘源小镇建设有限公司	100.00	0.00
台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	100.00	135,440,000.00
台州市黄岩区经信局国有资产经营有限公司	100.00	3,000,000.00
台州市黄岩公共自行车发展有限公司	100.00	2,000,000.00
台州市黄岩三江建设有限公司	100.00	5,000,000.00
台州市黄岩模具新城开发投资有限公司	100.00	100,000,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	投资金额
台州市黄岩同力建设有限公司	100.00	100,000,000.00
台州黄岩永宁开发投资有限公司	100.00	100,000,000.00
台州市永宁拍卖有限公司	100.00	2,531,070.14
台州市黄岩鑫北建设开发有限公司	69.00	81,420,000.00
台州市黄岩永拓土地开发有限公司	100.00	6,000,000.00
台州市黄岩智能停车管理有限公司	100.00	2,000,000.00
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	100.00	175,610,000.00
台州市黄岩福颐园投资开发有限公司	100.00	2,000,000.00
台州市黄岩区永宁房屋征收有限公司	100.00	4,000,000.00
台州市永宁能源原材料开发有限公司	100.00	20,888,548.95
台州市基础物业发展有限公司	100.00	0.00
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	100.00	100,000,000.00
台州市黄岩聚力生态发展有限公司	100.00	0.00
台州鸿询工程管理有限公司	100.00	1,000,000.00
台州市黄岩区档案事务所	100.00	235,313.57
台州市黄岩水务建设有限公司	100.00	8,700,000.00
台州市黄岩污水处理有限公司	75.61	31,000,000.00
台州市黄岩宁川供水有限公司	100.00	2,000,000.00
台州市黄岩福星殡葬服务有限公司	100.00	500,000.00
台州市黄岩国能广告装饰有限公司	100.00	287,000.00
台州市黄岩融兴汽车租赁服务有限公司	100.00	2,500,000.00
台州市黄岩宇星汽车修理有限公司	100.00	200,000.00
台州黄岩联新客运有限公司	100.00	1,080,000.00
台州市黄岩宇星公共交通有限公司	100.00	5,000,000.00
台州市黄岩宇星科技信息有限公司	100.00	200,000.00
台州市黄岩宇星新能源汽车服务有限公司	100.00	0.00
台州黄岩宇星渡运有限公司	100.00	750,000.00

依据本公司与台州市黄岩区财政局及黄岩区交通运输局签订的股权代持协议书的约定，上述子公司实际控制权归属台州市黄岩区财政局及黄岩区交通运输局，本公司及各持股的子公司不参与上述被投资单位的实际管理和经营决策，对其不具有实质控制权，不享受其分红权利、不承担其亏损，故报告期末将其纳入合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	67,403.21	6,297,874.90
银行存款	3,110,762,205.35	1,503,727,844.48
其他货币资金	21,026,017.11	167,819,242.44
合计	3,131,855,625.67	1,677,844,961.82

注：截止 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金中包含：台州市黄岩置成物产管理有限公司定期存款 494.50 万元；浙江黄岩保安服务有限公司定期存款 400.00 万元，台州市黄岩水利发展集团有限公司定期存款 1,200.00 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	86,756,152.11	12.15	19,493,024.77	22.47	67,263,127.34
无风险组合	627,318,777.68	87.85			627,318,777.68
小计	714,074,929.79	100.00	19,493,024.77	2.73	694,581,905.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	714,074,929.79	100.00	19,493,024.77	2.73	694,581,905.02

续：

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,157,235,544.24	100.00	19,425,417.40	1.68	1,137,810,126.84
其中：账龄组合	536,206,563.01	46.34	19,425,417.40	3.62	516,781,145.61
无风险组合	621,028,981.23	53.66			621,028,981.23
小计	1,157,235,544.24	100.00	19,425,417.40	1.68	1,137,810,126.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,157,235,544.24	100.00	19,425,417.40	1.68	1,137,810,126.84

(2) 信用风险组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	36,778,171.41	42.39		488,648,993.63	91.12	
1—2 年	10,674,339.65	12.30	1,067,433.96	7,159,882.50	1.34	715,988.25
2—3 年	6,131,148.60	7.07	1,839,344.58	7,447,071.45	1.39	2,234,121.44
3 年以上	33,172,492.45	38.24	16,586,246.23	32,950,615.43	6.15	16,475,307.71
合计	86,756,152.11	100.00	19,493,024.77	536,206,563.01	100.00	19,425,417.40

(3) 信用风险组合中, 按无风险组合汇集的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围外关联方往来	627,318,777.68	621,028,981.23
合计	627,318,777.68	621,028,981.23

(4) 报告期无实际核销的应收账款

(5) 期末金额较大的应收账款的性质或内容:

单位名称	2021 年 6 月 30 日	性质或内容
台州市黄岩区财政局	614,317,418.04	国道连接线回购款
应收水费	26,878,981.10	销售款
台州市黄岩区公路管理局	7,226,896.00	销售款
浙江黄岩第二罐头食品厂	2,923,164.80	销售款
黄岩新业印染有限公司	2,648,606.40	销售款
合计	653,995,066.34	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	300,921,520.64	21.16	195,591,234.21	15.02
1-2 年	93,412,109.77	6.57	101,787,556.12	7.82
2-3 年	99,351,182.85	6.99	422,908,055.32	32.48
3 年以上	928,119,392.82	65.28	581,762,656.12	44.68
合计	1,421,804,206.08	100.00	1,302,049,501.77	100.00

(2) 期末预付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末金额较大的预付款的性质或内容:

单位名称	金额	性质或内容
台州高速市政建设投资有限公司	450,000,000.00	工程款
台州市黄岩区人民政府东城街道办事处	366,855,462.20	工程款

单位名称	金额	性质或内容
台州开投蓝城投资开发有限公司	93,960,000.00	工程款
北京鑫实路桥建设有限公司	86,275,025.70	工程款
台州市梁融置业有限公司	70,375,000.00	工程款
浙江华鼎市政建设有限公司	64,574,730.00	工程款
杭州地方铁路开发有限公司	53,062,368.00	工程款
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	14,472,000.00	工程款
合计	1,199,574,585.90	

4、其他应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,190,344,713.89	8,996,802,694.39
合计	9,190,344,713.89	8,996,802,694.39

(1) 其他应收款分类披露

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,225,022,140.70	100.00	34,677,426.81	0.38	9,190,344,713.89
其中：账龄组合	224,119,999.74	2.43	34,677,426.81	15.47	189,442,572.93
无风险组合	9,000,902,140.96	97.57			9,000,902,140.96
小计	9,225,022,140.70	100.00	34,677,426.81	0.38	9,190,344,713.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,225,022,140.70	100.00	34,677,426.81	0.38	9,190,344,713.89

续

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,032,675,936.02	100.00	35,873,241.63	0.40	8,996,802,694.39
其中：账龄组合	220,341,145.72	2.44	35,873,241.63	16.28	184,467,904.09
无风险组合	8,812,334,790.30	97.56			8,812,334,790.30
小计	9,032,675,936.02	100.00	35,873,241.63	0.40	8,996,802,694.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,032,675,936.02	100.00	35,873,241.63	0.40	8,996,802,694.39

(2) 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	117,042,469.51	52.22		49,588,982.55	22.51	
1—2 年	23,482,080.08	10.48	2,348,208.01	116,822,993.63	53.02	11,682,299.36
2—3 年	47,342,531.39	21.12	14,202,759.41	13,868,212.57	6.29	4,160,463.77
3 年以上	36,252,918.76	16.18	18,126,459.39	40,060,956.97	18.18	20,030,478.50
合计	224,119,999.74	100.00	34,677,426.81	220,341,145.72	100.00	35,873,241.63

(3) 信用风险组合中，按无风险组合汇集的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围外关联方往来	9,000,902,140.96	8,812,334,790.30
合计	9,000,902,140.96	8,812,334,790.30

(4) 报告期无实际核销的其他应收款

(5) 期末余额较大的其他应收款的性质或内容：

债务单位名称	金额	性质或内容
台州市黄岩区财政局	2,876,399,172.60	往来款
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	952,671,650.89	往来款
台州市黄岩三江建设有限公司	715,362,568.10	往来款
台州市黄岩永宁开发投资有限公司	549,737,967.39	往来款
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	405,966,132.50	往来款
台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	357,000,000.00	往来款
台州市黄岩鑫北建设开发有限公司	328,417,059.70	往来款
台州市黄岩高新产业开发有限公司	243,914,000.00	往来款

债务单位名称	金额	性质或内容
黄岩区交通局	206,981,337.96	往来款
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	106,553,716.00	往来款
台州开投蓝城投资开发有限公司	97,500,000.00	往来款
台州市东官河综合开发有限公司	76,540,800.00	往来款
台州市黄岩区鉴洋湖湿地保护开发有限公司	20,000,000.00	往来款
台州市黄岩区浙石油综合能源销售有限公司	17,858,319.50	往来款
黄岩区人民政府澄江街道办事处财政所	12,000,000.00	往来款
合计	6,966,902,724.64	

5、存货

(1) 存货的类别

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
原材料	10,898,089.07	2,826,164.20
低值易耗品	1,125,098.93	635,198.07
库存商品	521,992,220.09	512,674,913.43
工程施工	219,934,973.51	180,496,230.29
开发成本	22,453,064,761.71	10,808,777,959.71
开发产品	12,509,375,758.40	20,696,043,962.12
合计	35,716,390,901.71	32,201,454,427.82

(2) 开发成本及开发产品主要为在建的安置房、基础设施和拟开发土地等；在建项目有铁路配套道路工程、其他道路工程、王林洋区块、下林村全村改造改造项目、太阳新村、王西村改造项目等；已完工的项目有大桥花园安置房、五里牌一期安置房、锦都家园安置房、滨江丽园安置房、水岸明珠安置房、锦晖小区安置房等。

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	260,089,530.66	146,876,144.14
合计	260,089,530.66	146,876,144.14

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具					
可供出售权益工具	155,853,853.26		155,853,853.26	187,945,781.10	187,945,781.10
其中：按公允价值计量的	155,853,853.26		155,853,853.26	187,945,781.10	187,945,781.10
按成本计量的					
其他					
合计	155,853,853.26		155,853,853.26	187,945,781.10	187,945,781.10

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	26,633,950.08			26,633,950.08
公允价值	155,853,853.26			155,853,853.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	129,219,903.18			129,219,903.18
已计提减值金额				

(3) 可供出售权益工具期末公允价值未发生严重下跌

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期股权投资	2,280,779,585.95	1,818,044,151.15
减：长期股权投资减值准备	2,850,000.00	2,850,000.00
长期股权投资净值	2,277,929,585.95	1,815,194,151.15

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	持股比 例(%)	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
台州三利水电发展有限公司	20.00	670,000.00			670,000.00
台州市黄岩区创业投资引导 基金管理有限公司	100.00	26,000,000.00			26,000,000.00
台州市黄岩惠民基础设施建 设投资有限公司	100.00	135,440,000.00			135,440,000.00
台州市黄岩区鉴洋湖湿地保 护开发有限公司	100.00	20,000,000.00			20,000,000.00
台州黄岩担保有限公司	20.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州市黄岩民间融资服务中 心有限公司	20.00	2,500,000.00			2,500,000.00
台州市黄岩智能模具小镇开 发有限公司	100.00	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
台州市黄岩区小微企业应急周转投资合伙企业（有限合伙）	20.00	6,000,000.00			6,000,000.00
台州市社会保障市民卡运营服务有限公司	20.00	6,000,000.00			6,000,000.00
台州市黄岩高新产业开发有限公司	100.00	61,238,468.08			61,238,468.08
台州市黄岩科技创新投资有限公司	100.00	125,000,000.00	28,100,000.00		153,100,000.00
台州国际博览中心有限公司	15.00	15,000,000.00			15,000,000.00
台州市黄岩区经信局国有资产经营有限公司	100.00	3,000,000.00			3,000,000.00
亿嘉房地产开发有限公司	10.25	2,080,000.00			2,080,000.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	10.00	21,600,000.00			21,600,000.00
台州市朱溪水库开发有限公司	1.25	18,000,000.00	4,666,000.00		22,666,000.00
台州市发展投资有限公司	17.79	8,251,141.55			8,251,141.55
台州市水务集团股份有限公司	13.34	18,273,658.45			18,273,658.45
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	100.00	175,610,000.00	124,390,000.00		300,000,000.00
中国石油化工股份有限公司浙江台州黄岩东城加油站		450,000.00			450,000.00
台州市黄岩污水处理有限公司	75.61	31,000,000.00			31,000,000.00
台州市黄岩公共自行车发展有限公司	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州新奥燃气有限公司	20.00	5,818,033.05			5,818,033.05
台州新奥燃气工程有限公司	20.00	3,473,800.00			3,473,800.00
台州市黄岩国能广告装饰有限公司	100.00	287,000.00			287,000.00
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	100.00	100,000,000.00			100,000,000.00
台州市黄岩鑫北建设开发有限公司	69.00	81,420,000.00			81,420,000.00
台州市八达市政工程有限公司	11.11	800,000.00			800,000.00
台州市黄岩区永宁房屋征收	100.00	4,000,000.00			4,000,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
有限公司					
台州市黄岩福颐园投资开发有限公司	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州市黄岩水务建设有限公司	100.00	8,700,000.00			8,700,000.00
台州市黄岩永拓土地开发有限公司	100.00	6,000,000.00			6,000,000.00
台州市永宁能源原材料开发有限公司	100.00	20,888,548.95			20,888,548.95
台州开投蓝城投资开发有限公司	15.00	15,000,000.00			15,000,000.00
台州市黄岩智能停车管理公司	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州黄岩康恒再生能源有限公司	35.00	52,491,026.00			52,491,026.00
台州市黄岩区档案事务所	100.00	235,313.57			235,313.57
台州市黄岩宁川供水有限公司	100.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州市黄岩福星殡葬服务有限公司	100.00	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00
台州市小乌笋文化发展有限公司	51.00	306,000.00		306,000.00	
台州鸿询工程管理有限公司	100.00	1,000,000.00			1,000,000.00
台州市永宁拍卖有限公司	100.00	2,531,070.14			2,531,070.14
台州市懿美嘉教育科技有限公司	51.00				
临海市临黄公路投资有限公司	28.50	2,850,000.00			2,850,000.00
台州台金高速公路东延市区连接线工程有限公司	28.48	256,726,430.60			256,726,430.60
台州先行物业管理有限公司	50.00	50,000.00			50,000.00
台州市黄岩融兴汽车租赁服务有限公司	100.00	3,500,000.00			3,500,000.00
浙江华旅农业开发有限公司	49.00	4,804,412.25	-79,434.69		4,724,977.56
中交四航（台州）开发建设有限公司	10.00	15,420,000.00			15,420,000.00
台州市公交巴士有限公司	20.00	24,102,248.51	-6,035,130.51		18,067,118.00
台州市黄岩区浙石油综合能	49.00	102,900,000.00			102,900,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
源销售有限公司					
台州新干线快速客运有限公司	21.00	4,410,000.00			4,410,000.00
台州市交运出租汽车有限公司	23.44	150,000.00			150,000.00
台州市黄岩宇星汽车修理有限公司	100.00	200,000.00			200,000.00
台州黄岩联新客运有限公司	100.00	1,080,000.00			1,080,000.00
台州市黄岩宇星公共交通有限公司	100.00	5,000,000.00			5,000,000.00
台州市黄岩宇星科技信息有限公司	100.00	200,000.00			200,000.00
浙江畅远交通投资公司	33.33	4,000,000.00			4,000,000.00
台州黄岩宇星渡运有限公司	100.00	750,000.00			750,000.00
浙江远诚国际旅行社有限公司	1.00	110,000.00			110,000.00
台州市黄岩西城金鑫加油站	49.00	735,000.00			735,000.00
台州市基础设施建设投资集团有限公司	18.00	63,010,000.00			63,010,000.00
浙江黄岩热电有限公司	6.10	3,482,000.00			3,482,000.00
台州市黄岩同力建设有限公司	100.00	100,000,000.00			100,000,000.00
台州市黄岩模具新城开发投资公司	100.00	100,000,000.00			100,000,000.00
台州黄岩永宁开发投资有限公司	100.00	100,000,000.00			100,000,000.00
台州市黄岩三江建设有限公司	100.00	5,000,000.00			5,000,000.00
台州云尚旅游开发公司	15.00		7,500,000.00		7,500,000.00
台州银章瑜沅投资合伙企业(有限合伙)	99.99		300,000,000.00		300,000,000.00
小计		1,818,044,151.15	463,041,434.80	306,000.00	2,280,779,585.95
减值准备		2,850,000.00			2,850,000.00
小计		1,815,194,151.15			2,277,929,585.95

上述全资及控股子公司系本公司及子公司受台州市黄岩区财政局及黄岩区交通运输局委托，作为股权出资的名义持有人，代为行使相关股东权利。依据本公司与台州市黄岩区财政局及黄岩区交通运

输局签订的股权代持协议书的约定，上述子公司实际控制权归属财政局及交通局，本公司及各持股的子公司不参与上述被投资单位的实际管理和经营决策，对其不具有实质控制权，故未将其纳入合并范围。（详见附注六、二）。

（3）被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益的汇回也不存在重大限制。

9、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	2,570,299,247.91			2,570,299,247.91
二、本期变动	165,701,091.11			165,701,091.11
加：外购	202,926,573.11			202,926,573.11
减：处置				
其他转出	37,225,482.00			37,225,482.00
加：公允价值变动				
三、期末余额	2,736,000,339.02			2,736,000,339.02

10、固定资产

（1）固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,577,521,283.32	1,813,228,211.37
固定资产清理	3,276,770.88	5,600,078.82
合计	1,580,798,054.20	1,818,828,290.19

（2）固定资产及累计折旧

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
固定资产原值				
房屋建筑物	1,921,379,611.66	496,548.84	202,926,573.11	1,718,949,587.39
机器设备	92,702,291.65	1,064,456.01	3,378,951.56	90,387,796.10
运输设备	34,053,368.00	2,959,586.70	3,931.63	37,009,023.07
办公设备及其他	41,118,857.84	4,908,099.45	2,931,557.20	43,095,400.09
合计	2,089,254,129.15	9,428,691.00	209,241,013.50	1,889,441,806.65
累计折旧				-
房屋建筑物	162,509,829.68	34,982,612.88	2,254,739.70	195,237,702.86
机器设备	64,245,539.33	3,458,840.52	3,252,778.24	64,451,601.61
运输设备	26,469,783.32	2,773,000.69	3,931.63	29,238,852.38

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
办公设备及其他	22,800,765.45	2,981,433.45	2,789,832.42	22,992,366.48
合 计	276,025,917.78	44,195,887.54	8,301,281.99	311,920,523.33
净 值				
房屋建筑物	1,758,869,781.98			1,523,711,884.53
机器设备	28,456,752.32			25,936,194.49
运输设备	7,583,584.68			7,770,170.69
办公设备及其他	18,318,092.39			20,103,033.61
合 计	1,813,228,211.37			1,577,521,283.32

(3) 固定资产清理

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋建筑物	3,276,770.88	5,596,627.63
机器设备		3,451.19
合 计	3,276,770.88	5,600,078.82

(4) 截止 2021 年 6 月 30 日，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,188,351,326.84		1,188,351,326.84	1,022,189,430.76		1,022,189,430.76
工程物资						
合 计	1,188,351,326.84		1,188,351,326.84	1,022,189,430.76		1,022,189,430.76

(2) 工程项目变动情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
农业观光园工程	7,157,838.49	3,559,244.85			10,717,083.34
中华桔园	3,026,585.24	2,166,128.37			5,192,713.61
官河古道	536,546.16	99,009.90			635,556.06
客运枢纽工程	10,093,999.78	1,640,911.83			11,734,911.61
贡橘园二期工程	3,402,258.38	762,632.32			4,164,890.70
江口街道芦村港渣土外运临	2,000,000.00				2,000,000.00

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2021 年 6 月 30 日
时码头					
非遗工程	7,120,920.32	582,271.03			7,703,191.35
游乐场项目	1,348,113.21	357,285.85			1,705,399.06
桐树坑红色旅游项目	11,214,480.07	3,512,437.69			14,726,917.76
驾校房屋改造工程	146,920.00	120,361.00			267,281.00
橘源小镇人行景观桥	8,365,582.80	338,627.61			8,704,210.41
上垟站	461,568.00	118,108.00	579,676.00		0.00
危化品车辆专用停车场	18,400,798.00	12,618,999.37			31,019,797.37
综合供能服务站	4,487,155.11	377,085.82			4,864,240.93
云尚小镇		30,000,000.00			30,000,000.00
官河古道	353,836,756.38	129,968,403.00			483,805,159.38
孔庙	101,079,228.82	14763682.68			115,842,911.50
联丰螺屿	1,501,811.57	2,200,436.93			3,702,248.50
江心屿	13,478,132.50	354,537.51			13,832,670.01
金台铁路		6,462,046.81			6,462,046.81
苗圃温室大棚	669,229.92				669,229.92
南官河一期二期工程	87,382,364.97				87,382,364.97
院桥镇院路路线给水程穿越与并行院路线涉路	73,584.91	963,603.09			1,037,188.00
黄岩水厂二期原管道位移工程	495,520.41	99,009.90			594,530.31
综合楼 500kv 箱变工程	562,354.63	6,827.60			569,182.23
康恒焚烧垃圾场项目	14,319,986.94				14,319,986.94
书院装修		6,733,933.16			6,733,933.16
高桥联丰堂村绿色产业园	57,763,048.27			51,061,990.99	6,701,057.28

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
农村生活污水治理项目	313,264,645.88	-2,021.25			313,262,624.63
合计	1,022,189,430.76	217,803,563.07	579,676.00	51,061,990.99	1,188,351,326.84

12、无形资产

项目	土地使用权	采矿权	林权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	303,974,316.01	363,514,800.00	5,147,700,000.00	3,538,668.43	5,818,727,784.44
2、本期增加金额	41,870,000.00			143,279.84	42,013,279.84
（1）购置	41,870,000.00			143,279.84	42,013,279.84
（2）评估增值					
3、本期减少金额	283,083,345.49				283,083,345.49
（1）处置					
4、期末余额	62,760,970.52	363,514,800.00	5,147,700,000.00	3,681,948.27	5,577,657,718.79
二、累计摊销					
1、年初余额	16,666,018.63			1,403,906.88	18,069,925.51
2、本期增加金额	1,062,521.97			183,310.93	1,245,832.90
（1）计提	1,062,521.97			183,310.93	1,245,832.90
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	17,728,540.60			1,587,217.81	19,315,758.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,032,429.92	363,514,800.00	5,147,700,000.00	2,094,730.46	5,558,341,960.38
2、期初账面价值	287,308,297.38	363,514,800.00	5,147,700,000.00	2,134,761.55	5,800,657,858.93

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的业务	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

	企业合并形成的	其他	处置	其他
浙江宇星交通发展股份有限公司	85,739,765.80			85,739,765.80
合 计	85,739,765.80			85,739,765.80

(2) 2013 年 10 月 31 日台州市黄岩交通建设发展集团有限公司收购浙江宇星交通发展股份有限公司原有股东持有股份的 90%，台州市黄岩交通枢纽有限公司收购浙江宇星交通发展股份有限公司原有股东持有股份的 10%，收购时点浙江宇星交通发展股份有限公司净资产 43,830,894.20 元，支付对价合计 129,570,660.00 元，确认商誉 85,739,765.80 元。

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日，未发现商誉存在减值。

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	2,630,471.77		837,254.90		1,793,216.87
枢纽站 A 区室外工程	7,944,703.71	638,422.20	512,962.22		8,070,163.69
客运枢纽软硬件系统	1,312,484.72		404,994.58		907,490.14
亮化工程	2,207,950.20		123,994.92		2,083,955.28
枢纽站零星工程	5,481,665.16	579,676.00	168,052.62		5,893,288.54
装修工程	3,812,589.98	706,794.67	192,937.38		4,326,447.27
车站等改造工程	4,811,150.97	1,155,025.00	578,850.87		5,387,325.10
酒店装修	3,169,837.50	13,280,454.33	2,431,633.78		14,018,658.05
污水零直排改造工程	444,235.96		67,089.66		377,146.30
其他	279,366.88		25,596.00		253,770.88
房租	50,881.56		37,864.86		13,016.70
	32,145,338.41	16,360,372.20	5,381,231.79		43,124,478.82

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	54,170,451.55	13,542,612.90	55,298,659.03	13,824,664.76
合计	54,170,451.55	13,542,612.90	55,298,659.03	13,824,664.76

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允	129,219,903.20	32,304,975.80	161,311,831.02	40,327,957.76

价值变动				
以市场价值计量的投资性房地产公允价值变动	752,845,735.20	188,211,433.80	752,845,735.20	188,211,433.80
合计	882,065,638.40	220,516,409.60	914,157,566.22	228,539,391.56

16、其他长期资产

(1) 其他长期资产明细

类别	期末余额	期初余额
土地资产	2,530,730,000.00	2,530,730,000.00
合计	2,530,730,000.00	2,530,730,000.00

(2) 根据台州市黄岩区人民政府黄政函[2007]138 号文件, 台州市黄岩区人民政府同意将广场及公园用地: 黄岩北门广场地块土地 20.5 亩、县前街以北地块土地 58.2 亩、八二省道以北地块土地 387.3 亩的土地使用权无偿划给本公司, 共计 253,073 万元。

17、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	430,000,000.00	
抵押借款	49,000,000.00	269,000,000.00
保证借款	4,442,401,640.91	3,812,798,956.00
质押借款		100,000,000.00
合计	4,921,401,640.91	4,181,798,956.00

(2) 期末借款明细

借款银行	借款余额	借款期限	抵押物/担保人	用途
厦门国际银行	80,000,000.00	2020.3.25/2022.3.25	台州市黄岩交通建设发展集团有限公司	经营周转
厦门国际银行贷款	100,000,000.00	2021-2-8 至 2023-2-2	台州市黄岩交通建设发展集团有限公司	生产经营周转
宁波银行	100,000,000.00	2021-1-5 至 2022-1-5	无担保	经营周转
宁波银行	100,000,000.00	2021-2-1 至 2022-2-1	无担保	经营周转
宁波银行	100,000,000.00	2021-2-9 至 2022-2-6	无担保	经营周转

借款银行	借款余额	借款期限	抵押物/担保人	用途
宁波银行	50,000,000.00	2021-3-5 至 2022-3-5	无担保	经营周转
宁波银行	50,000,000.00	2021-6-23/2022-6-23	无担保	经营周转
光大银行	200,000,000.00	2020.5.28/2021.5.27	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	经营周转
广发银行	47,000,000.00	2020.2.28/2022.2.20	台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	经营周转
广发银行	90,000,000.00	2020.8.25/2022.8.20	台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	经营周转
兴业银行台州黄岩支行	120,000,000.00	2021.3.23-2022.3.22	台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司	购材料
兴业银行台州黄岩支行	100,000,000.00	2020.11.25-2021.5.24	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购材料
兴业银行台州黄岩支行	100,000,000.00	2020.11.25-2021.10.22	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购材料
兴业银行台州黄岩支行	60,000,000.00	2020.1.14-2021.1.14	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购材料
宁波银行股份有限公司台州分行	100,000,000.00	2020.9.22-2023.9.22	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行台州黄岩支行	200,000,000.00	2021.6.22-2022.6.22	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	周转经营
中国光大银行台州支行	50,000,000.00	2020.9.23-2021.9.22	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购工程材料
兴业银行台州黄岩支行	90,000,000.00	2020.1.14-2021.1.14	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	采购原材料
交通银行股份有限公司台州黄岩支行	30,000,000.00	2020.3.24-2021.3.20	浙江宇星交通发展股份有限公司	采购原材料
光大银行台州黄岩支行	50,000,000.00	2020.12.17-2021.12.16	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
招商银行	50,000,000.00	2020.11.27-2021.11.27	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转

借款银行	借款余额	借款期限	抵押物/担保人	用途
兴业银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/12/11-2021/12/11	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
恒丰银行	15,000,000.00	2021/1/29-2022/1/29	无担保	经营周转
恒丰银行	15,000,000.00	2021/1/29-2021/7/29	无担保	经营周转
中信银行台州黄岩支行	90,000,000.00	2020/9/25-2021/9/12	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
农业银行黄岩支行	48,000,000.00	2021/4/30-2022/4/29	台州市黄岩高铁新区投资发展有限公司	经营周转
光大银行	100,000,000.00	2021/5/17-2122/5/16	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
光大银行	100,000,000.00	2021/5/28-2122/5/27	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行	150,000,000.00	2020/5/28-2021/5/28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行	50,000,000.00	2020/8/25-2021/8/25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
绍兴银行台州分行	45,000,000.00	2020/8/4-2021/8/3	台州市黄岩经济开发集团有限公司、台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行	80,000,000.00	2020/11/24-2021/11/24	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
光大银行	10,000,000.00	2021/6/24-2022/6/23	台州市黄岩经济开发集团有限公司	经营周转
兴业银行	90,000,000.00	2020/12/8-2021/12/8	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
光大银行	100,000,000.00	2020/7/30-2021/7/20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
光大银行	50,000,000.00	2020/8/3-2021/7/20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转

借款银行	借款余额	借款期限	抵押物/担保人	用途
农业银行	50,000,000.00	2020/7/31-2021/7/30	台州市黄岩高铁新区投资发展有限公司	经营周转
招商银行	50,000,000.00	2020/12/11-2021/12/11	台州市黄岩经济开发集团有限公司	经营周转
光大银行	200,000,000.00	2021/6/18-2022 年 6 月 17	黄岩区国有资产投资运营集团有限公司	经营周转
华夏银行	95,401,640.91	2021/01/16-2022/01/16	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	经营周转
宁波银行股份有限公司台州分行	100,000,000.00	2021/01/8-2022/01/6	台州市黄岩国有资产经营集团有限公司	经营周转
宁波银行股份有限公司台州分行	100,000,000.00	2021/3/25-2022/3/14	台州市黄岩国有资产经营集团有限公司	购买苗木
宁波银行股份有限公司台州分行	200,000,000.00	2020/11/05-2021/11/03	台州市黄岩国有资产经营集团有限公司	经营周转
宁波银行股份有限公司台州分行	100,000,000.00	2021/6/25-2021/9/25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
光大银行黄岩支行	200,000,000.00	2020/12/17-2021/12/17	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
建设银行台州黄岩支行	30,000,000.00	2021/6/28-2022/6/27	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
招商银行股份有限公司台州黄岩支行	15,000,000.00	2020/11/20-2021/10/20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
民生银行黄岩支行	15,000,000.00	2021/1/12-2022/1/11	存单质押、台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
恒升村镇银行股份有限公司城南支行	10,000,000.00	2021/05/19-2022/05/12	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行股份有限公司台州黄岩支行	60,000,000.00	2020/06/24-2021/06/23	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购原材料

借款银行	借款余额	借款期限	抵押物/担保人	用途
兴业银行股份有限公司台州黄岩支行	30,000,000.00	2021/04/24-2022/4/21	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	购原材料
绍兴银行台州黄岩支行	70,000,000.00	2021/6/09-2022/8/15	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	经营周转
兴业银行股份有限公司台州黄岩支行	80,000,000.00	2020/8/13-2021/08/13	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
华夏银行	57,000,000.00	2021/4/25-2022/4/22	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	经营周转
浙商银行股份有限公司台州分行	180,000,000.00	2021/3/31-2021/9/29	小东门房产、台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
兴业银行台州黄岩支行	70,000,000.00	2020/11/03-2021/11/03	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	采购原材料
兴业银行台州黄岩支行	20,000,000.00	2021/6/23-2022/6/21	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	经营周转
中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行	15,000,000.00	2021/04/15-2022/04/14	城建房屋抵押	经营周转
中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行	34,000,000.00	2021/03/1-2022/03/1	城建房屋抵押	经营周转
绍兴银行台州黄岩支行	30,000,000.00	2021/06/9-2022/08/15	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	经营周转
民生银行黄岩支行	70,000,000.00	2021/1/14-2021/12/14	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司	经营周转
光大银行台州分行	30,000,000.00	2021/6/23-2022/6/21	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	经营周转
合计	4,921,401,640.91			

18、应付账款

(1) 应付账款列示

款项类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程款	502,707,983.76	597,692,536.65
应付采购款	16,058,750.00	9,043,398.68
合计	518,766,733.76	606,735,935.33

(2) 期末金额较大的应付账款的性质或内容:

项目	余额	性质及内容
北师大实验学校工程款	223,456,304.92	工程款
台州市四方交通建设工程有限公司	29,098,639.00	工程款
中建国际投资(台州)有限公司	21,162,702.63	工程款
安徽省交通建设股份有限公司	19,353,543.00	工程款
宏远建设有限公司	16,808,556.00	工程款
森拓建设集团有限公司	16,321,412.00	工程款
杭州市市政工程集团有限公司	15,110,426.00	工程款
顺吉集团有限公司	13,044,192.00	工程款
湖南省湘筑工程有限公司	11,559,242.00	工程款
浙江恒立交通工程有限公司	8,481,896.00	工程款
合计	374,396,913.55	

期末应付账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付账款。

19、预收款项

(1) 预收账款列示

款项类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	165,302,983.54	147,729,612.18
预收培训费、货款等	16,716,860.00	35,663,350.30
预收租赁费等	6,409,056.39	3,517,457.28
合计	188,428,899.93	186,910,419.76

(2) 期末金额较大的预收账款的性质或内容:

项目	余额	性质及内容
台州市第一人民医院	55,000,000.00	工程款
培训费	6,925,184.52	培训费
张滨	3,630,000.00	货款
杜广华	2,454,000.00	货款
台州世源建材有限公司	2,310,000.00	货款
台州保宸置业有限公司	2,876,457.79	工程款
台州绿城泰业房地产公司	2,111,009.17	工程款
台州德新园置业有限公司	1,944,036.69	工程款
合计	77,250,688.17	

期末预收账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应交税费

税 项	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	165,557,126.4	199,114,614.05
企业所得税	23,173,784.59	47,691,919.71
土地增值税	34,479,811.27	110,501.74
城市维护建设税及教育费附加	20,281,795.41	35,711,281.11
房产税	531,266.25	436,268.46
土地使用税	764,420.42	68,120.16
其 他	2,696,205.85	407,329.45
合 计	247,484,410.19	283,540,034.68

21、其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	8,353,658,130.23	8,042,901,095.15
应付利息	128,317,488.37	280,696,850.20
应付股利		
合 计	8,481,975,618.60	8,323,597,945.35

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资金往来款	8,265,419,264.73	7,956,329,671.57
保证金	88,238,865.50	86,571,423.58
合计	8,353,658,130.23	8,042,901,095.15

(2) 期末金额较大的其他应付款的性质或内容:

项目	金额	性质及内容
台州市黄岩南区新农村建设有限公司	3,259,637,500.40	资金往来款
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	1,506,469,762.57	资金往来款
台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	548,609,171.09	资金往来款
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	448,855,199.16	资金往来款
合计	5,763,571,633.22	

22、一年内到期的非流动负债

借款单位	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款 (附注七、23)	1,321,206,700.00	736,440,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注七、24)	724,249,038.34	660,500,000.00
1 年内到期的长期应付款 (附注七、25)	469,088,396.62	1,222,765,765.72
合 计	2,514,544,134.96	2,619,705,765.72

23、长期借款

(1) 借款类别

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	270,000,000.00	
抵押借款	490,000,000.00	1,305,000,000.00
保证借款	14,300,023,333.34	10,502,990,000.00
质押借款		386,000,000.00
合 计	15,060,023,333.34	12,193,990,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、22）	1,321,206,700.00	736,440,000.00
合 计	13,738,816,633.34	11,457,550,000.00

(2) 期末借款明细

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
中国农业发展银行台州市分行	250,000,000.00	2020-4-1	2033-9-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	310,000,000.00	2020-5-22	2035-5-18	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
恒丰银行台州支行	100,000,000.00	2021-3-26	2024-3-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
绍兴银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	292,000,000.00	2020-4-9	2023-4-8	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行	170,000,000.00	2019-10-28	2022-10-13	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩交通建设发展集团有限公司
金华银行股份有限公司台州分行	65,000,000.00	2020-1-19	2023-5-20	台州市黄岩交通建设发展集团有限公司
浙江民泰商业银行台州黄岩支行	50,000,000.00	2020-11-30	2023-11-24	台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司
国家开发银行浙江省分行	310,000,000.00	2016-7-29	2026-7-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
国家开发银行浙江省分行	1,194,333,333.34	2017-4-14	2032-1-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	360,000,000.00	2017-4-12	2032-4-9	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
华夏银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	28,000,000.00	2019-6-28	2022-6-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、浙江宇星交通发展股份有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司台州市黄岩区	220,000,000.00	2017-4-14	2032-1-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
支行				
中国农业发展银行台州市分行	160,000,000.00	2020-8-20	2035-5-18	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
浙江民泰商业银行股份有限公司台州黄岩支行	50,000,000.00	2020-11-30	2023-11-24	台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司
工商银行股份有限公司台州黄岩支行	100,000,000.00	2021-6-30	2036-6-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
民泰银行	30,000,000.00	2021-5-31	2024-5-20	台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司
浙商银行	60,000,000.00	2021-5-6	2024-5-5	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	90,000,000.00	2021-6-24	2031-6-23	台州市黄岩交通发展有限公司
永赢金融租赁有限公司	250,000,000.00	2020-4-8	2026-4-8	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
上海诚济融资租赁公司	300,000,000.00	2017-12-27	2022-12-26	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
永赢金融租赁有限公司	108,000,000.00	2018-11-2	2023-10-11	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
招商银行股份有限公司台州黄岩支行	25,500,000.00	2019-10-15	2022-8-28	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
浙江民泰商业银行股份有限公司台州黄岩支行	50,000,000.00	2020-6-9	2023-6-1	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行	300,000,000.00	2020-11-27	2025-11-26	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
交通银行	160,000,000.00	2021-1-9	2024-11-21	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行	100,000,000.00	2021-1-1	2025-11-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行	73,900,000.00	2021-6-17	2025-11-25	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
交通银行	60,000,000.00	2021-5-28	2025-5-21	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
交通银行	90,000,000.00	2021-6-30	2025-6-22	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
交通银行	40,000,000.00	2021-6-30	2025-5-21	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
华夏银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	99,500,000.00	2020-1-16	2023-1-16	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司
广发银行股份有限公司台州分行	135,000,000.00	2020-7-23	2022-7-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
中国银行黄岩支行	96,850,000.00	2021-1-8	2045-12-25	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
宁波银行	100,000,000.00	2021-2-8	2023-2-7	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
宁波银行	200,000,000.00	2021-6-29	2022-12-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	35,000,000.00	2020-6-1	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	35,000,000.00	2020-7-1	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	12,000,000.00	2020-9-30	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	50,000,000.00	2020-10-11	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	45,500,000.00	2019-11-18	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	28,940,000.00	2019-12-2	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	294,000,000.00	2021-1-1	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	60,000,000.00	2021-5-1	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	19,500,000.00	2019-11-29	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	15,000,000.00	2019-12-11	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	30,000,000.00	2021-6-28	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	20,000,000.00	2021-6-30	2024-10-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中信银行股份有限公司台州黄岩支行	403,000,000.00	2020-3-30	2024-3-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中信银行股份有限公司台州黄岩支行	600,000,000.00	2020-7-31	2024-6-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农发行台州分行	50,000,000.00	2020-12-24	2026-12-23	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农发行台州分行	60,000,000.00	2021-3-17	2026-12-23	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
中国农业发展银行台州市分行	76,000,000.00	2019-9-30	2034-9-28	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	20,000,000.00	2020-6-11	2034-9-28	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	50,000,000.00	2020-10-30	2034-9-28	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	56,000,000.00	2021-2-22	2034-9-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	90,000,000.00	2021-3-24	2034-9-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
民泰银行	50,000,000.00	2021-2-25	2024-2-1	水利发展集团、城投集团
工商银行	140,000,000.00	2021-4-2	2034-3-21	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
工商银行	160,000,000.00	2021-4-30	2034-3-21	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
工商银行	100,000,000.00	2021-6-12	2034-3-21	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
温州银行	135,000,000.00	2020-6-4	2023-6-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
浙江泰隆商业银行股份有限公司台州黄岩支行	10,000,000.00	2020-11-24	2022-2-18	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
中国民生银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	40,000,000.00	2020-12-3	2022-12-2	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国民生银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	40,000,000.00	2020-9-22	2022-9-21	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	46,000,000.00	2019-11-29	2028-10-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	300,000,000.00	2019-6-11	2034-4-6	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
上海浦东发展银行台州黄岩支行	200,000,000.00	2019-7-31	2028-12-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
光大银行（云南国际信托）	200,000,000.00	2020-9-4	2023-9-3	黄岩区国有资产投资运营集团有限公司
绍兴银行	140,000,000.00	2020-12-24	2034-12-24	将联化集团小微园做抵押担保
中信银行	60,000,000.00	2020-9-30	2035-9-30	土地抵押、国投担保
恒丰银行	15,000,000.00	2021-1-29	2022-7-29	信用借款
恒丰银行	207,000,000.00	2021-1-29	2024-1-29	信用借款
恒丰银行	33,000,000.00	2021-1-29	2023-7-29	信用借款
恒丰银行	15,000,000.00	2021-1-29	2023-1-29	信用借款

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
绍兴银行	100,000,000.00	2021-6-30	2024-4-28	国投集团提供保证担保及土地抵押
稠州银行	100,000,000.00	2021-1-27	2022-12-9	台州市黄岩区国有资产经营集团有限公司
中信银行	150,000,000.00	2021-2-28	2035-9-30	土地抵押、国投担保
工商银行	180,000,000.00	2020-3-31	2022-12-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
宁波银行台州分行	300,000,000.00	2016-7-29	2022-7-8	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	200,000,000.00	2017-10-12	2037-8-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	50,000,000.00	2018-1-1	2029-11-26	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	300,000,000.00	2018-2-2	2028-11-24	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	100,000,000.00	2017-12-12	2031-5-26	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中行黄岩支行	343,000,000.00	2018-1-15	2037-12-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	200,000,000.00	2017-8-4	2037-7-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工行黄岩支行	100,000,000.00	2018-3-27	2034-6-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农发行台州分行	220,000,000.00	2017-8-21	2037-8-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农行黄岩支行	100,000,000.00	2017-8-7	2036-8-3	
农行黄岩支行	250,000,000.00	2017-9-22	2037-8-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农行黄岩支行	200,000,000.00	2019-2-1	2029-10-10	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农行黄岩支行	188,000,000.00	2016-5-18	2024-5-18	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
宁波银行台州分行	300,000,000.00	2016-8-29	2022-5-10	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
恒丰银行	270,000,000.00	2020-6-24	2023-6-24	
杭州银行融资	400,000,000.00	2020-11-26	2022-11-26	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
浙商银行	285,000,000.00	2019-2-1	2021-12-25	台州市黄岩南区新农村建设有限公司
建设银行融资	240,000,000.00	2016-12-30	2021-12-29	
中国农业发展银行	165,000,000.00	2020-7-1	2027-12-2	
民生银行	200,000,000.00	2021-5-14	2023-5-14	黄岩自来水公司

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
绍兴银行	50,000,000.00	2021-5-28	2024-5-27	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
工商银行	100,000,000.00	2021-6-30	2030-12-21	
合 计	15,060,023,333.34			
减：一年内到期的长期借款				
中信银行	30,000,000.00	2021-2-28	2035-9-30	土地抵押、国投担保
农行黄岩支行	63,000,000.00	2016-5-18	2024-5-18	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工商银行	2,000,000.00	2020-3-31	2022-12-31	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中行黄岩支行	4,300,000.00	2019-11-29	2028-10-25	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
宁波银行台州分行	300,000,000.00	2016-8-29	2022-5-10	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
招商银行股份有限公司台州黄岩支行	3,000,000.00	2019-10-15	2022-8-28	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	500,000.00	2020-1-16	2023-1-16	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司
中国银行黄岩支行	2,300,000.00	2021-1-8	2045-12-25	台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
广发银行股份有限公司台州分行	30,000,000.00	2020-7-23	2022-7-20	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	37,000,000.00	2019-9-30	2034-9-28	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
浙江泰隆商业银行股份有限公司台州黄岩支行	10,000,000.00	2020-11-24	2022-2-18	台州市黄岩城市建设投资集团有限公司
农业银行黄岩支行	45,500,000.00	2019-11-18	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
农业银行黄岩支行	28,940,000.00	2019-12-2	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	19,500,000.00	2019-11-29	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
中国银行股份有限公司黄岩支行	15,000,000.00	2019-12-11	2022-6-30	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司
绍兴银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	10,000,000.00	2020-4-9	2023-4-8	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
工商银行	1,500,000.00	2021-6-30	2036-6-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

借款银行	借款余额	借款日期	到期日期	抵押物/担保人
				营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	4,500,000.00	2020-4-1	2033-9-29	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
永赢金融租赁有限公司	25,000,000.00	2020-4-8	2026-4-8	台州市黄岩区国有资产经营集团有限公司
中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行	10,000,000.00	2019-10-28	2022-10-13	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩交通建设发展集团有限公司
金华银行股份有限公司台州分行	5,000,000.00	2020-1-19	2023-5-20	台州市黄岩交通建设发展集团有限公司
浙商银行	500,000.00	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
华夏银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行	27,500,000.00	2019-6-28	2022-6-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、浙江宇星交通发展股份有限公司
国家开发银行浙江省分行	24,000,000.00	2016-7-29	2026-7-28	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
国家开发银行浙江省分行	20,000,000.00	2017-4-14	2032-1-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司台州市黄岩区支行	3,666,700.00	2017-4-14	2032-1-4	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
中国农业发展银行台州市分行	30,000,000.00	2017-4-12	2032-4-9	台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司
永赢金融租赁有限公司	13,500,000.00	2018-11-2	2023-10-11	台州市黄岩区国有资产经营集团有限公司
恒丰银行	30,000,000.00	2020-6-24	2023-6-24	
浙商银行	285,000,000.00	2019-2-1	2021-12-25	台州市黄岩南区新农村建设有限公司
建设银行融资	240,000,000.00	2016-12-30	2021-12-29	
小计	1,321,206,700.00			
合 计	13,738,816,633.34			

24、应付债券

(1) 应付债券

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	内容或用途
渤海汇金黄岩城建保障房资产支持专项计划资产支持证券	394,249,038.34	530,377,964.02	项目建设
19 黄城债	896,177,730.48	895,684,993.70	项目建设

20 黄城 01	597,899,029.09	597,296,859.42	项目建设
21 黄城 01	597,544,191.21		项目建设
20 黄经 01	997,066,697.35	996,451,324.10	项目建设
21 黄经 01	996,916,132.83		项目建设
17 黄岩债 01	798,232,508.73	597,684,477.14	项目建设
17 黄岩债 02	518,762,279.48	388,414,655.71	项目建设
19 黄岩绿色债	895,705,959.84	895,177,635.90	项目建设
合 计	6,692,553,567.35	4,901,087,909.99	
一年内到期的应付债券(附注七、18)	724,249,038.34	330,500,000.00	
合 计	5,968,304,529.01	4,570,587,909.99	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
渤海汇金黄岩城建保障房资产支持专项计划资产支持证券	920,000,000.00	2020/6/13	2020/06/13-2022/06/12	920,000,000.00	530,377,964.02
19 黄城债	900,000,000.00	2020/12/17	2020/12/17-2024/12/16	900,000,000.00	895,684,993.70
20 黄城 01	600,000,000.00	2020-9-1	2020/9/1-2023/8/31	600,000,000.00	597,296,859.42
21 黄城 01	600,000,000.00	2021-1-22	2021/1/22-2024/1/21	600,000,000.00	
20 黄经 01	1,000,000,000.00	2020-9-18	2020/09/18-2023/09/17	1,000,000,000.00	996,451,324.10
21 黄经 01	1,000,000,000.00	2021-1-19	2021/1/19-2024-1-19	1,000,000,000.00	
17 黄岩债 01	1,000,000,000.00	2017/8/1	2017/08/01-2024/08/01	1,000,000,000.00	797,684,477.14
17 黄岩债 02	650,000,000.00	2017/9/14	2017/09/14-2024/09/14	650,000,000.00	518,414,655.71
19 黄岩绿色债	900,000,000.00	2020/12/16	2020/12/26-2026/12/16	900,000,000.00	895,177,635.90
合 计	7,570,000,000.00			7,570,000,000.00	5,231,087,909.99

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	本期偿还	期末余额
渤海汇金黄岩城建保障房资产支持专项计划资产支持证券		1,371,074.32	137,500,000.00	394,249,038.34
19 黄城债		492,736.78		896,177,730.48
20 黄城 01		602,169.67		597,899,029.09
21 黄城 01	600,000,000.00	-2,455,808.79		597,544,191.21
20 黄经 01		615,373.25		997,066,697.35
21 黄经 01	1,000,000,000.00	-3,083,867.17		996,916,132.83
17 黄岩债 01		548,031.59		798,232,508.73
17 黄岩债 02		347,623.77		518,762,279.48
19 黄岩绿色债		528,323.94		895,705,959.84
小 计	1,600,000,000.00	-1,034,342.64	137,500,000.00	6,692,553,567.35

债券名称	本期发行	利息调整	本期偿还	期末余额
减：一年内到期部分期末余额 (附注七、22)				
渤海汇金黄岩城建保障房资产 支持专项计划资产支持证券	394,249,038.34			394,249,038.34
17 黄岩债 01	200,000,000.00			200,000,000.00
17 黄岩债 02	130,000,000.00			130,000,000.00
小 计	724,249,038.34			724,249,038.34
合 计	—	—	—	5,968,304,529.01

25、长期应付款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	内容或用途
华融金融租赁股份有限公司	438,598,992.45	492,730,548.71	融资租赁
浙江稠州金融租赁有限公司	104,503,569.76	137,296,725.90	融资租赁
江苏金融租赁股份有限公司	73,107,987.00	82,051,099.00	融资租赁
平安国际融资租赁有限公司	43,454,229.15	49,099,436.66	融资租赁
分期设备款	24,641.81	51,792.24	设备款
专项债券	375,060,000.00	25,000,000.00	融资租赁
专项资金	752,308,746.52	124,329,896.25	融资租赁
金恒融资租赁（上海）有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	融资租赁
平安国际融资租赁（天津）有限公司	120,000,000.00	150,000,000.00	融资租赁
永赢金融租赁有限公司	32,452,282.86	67,972,570.21	融资租赁
广州越秀融资租赁有限公司	73,682,193.88	82,772,537.75	融资租赁
江苏金融租赁有限公司	55,346,902.00	62,724,560.00	融资租赁
上海诚济融资租赁有限公司		232,000,000.00	融资租赁
平安国际融资租赁（天津）有限公司	25,000,000.00	37,500,000.00	融资租赁
上海元晟融资租赁有限公司	133,333,333.34	166,666,666.67	融资租赁
浙江赢之川投资管理有限公司		500,000,000.00	融资租赁
小计	2,376,872,878.77	2,360,195,833.39	
减：一年内到期的长期应付款 (附注七、22)			
华融金融租赁股份有限公司	114,079,701.21	110,014,133.55	
浙江稠州金融租赁有限公司	68,617,391.90	66,586,503.54	
江苏金融租赁股份有限公司	18,946,535.62	18,235,125.00	

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	内容或用途
平安国际融资租赁有限公司	11,695,820.30	11,422,488.70	
平安国际融资租赁（天津）有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	
永赢金融租赁有限公司	18,056,759.94	44,288,972.84	
广州越秀融资租赁有限公司	19,192,877.98	18,514,010.42	
上海诚济融资租赁有限公司		232,000,000.00	
平安国际融资租赁（天津）有限公司	25,000,000.00	30,000,000.00	
江苏金融租赁有限公司	16,832,643.00	15,037,865.00	
金恒融资租赁（上海）有限	50,000,000.00	50,000,000.00	
上海元晟融资租赁有限公司	66,666,666.67	66,666,666.67	
浙江赢之川投资管理有限公司		500,000,000.00	
小 计	469,088,396.62	1,222,765,765.72	
合 计	1,907,784,482.15	1,137,430,067.67	

注：①专项债券-上年数为土地储备专项债券，根据台州市土地储备中心与黄岩区人民政府签订的土地储备专项债券项目“做地”协议书，由台州市土地储备中心向黄岩区人民政府拨付土地储备专项债券资金，用于促进土地储备事业健康发展。上述土地储备专项债券由黄岩区财政局划拨所致，并于 2020 年收到财政局文件转为资本公积。②专项债券-本年数为棚改专项债券资金，由区住房与城乡建设局与黄岩区人民政府支持的关于对棚改区改造计划的项目资金，于 2020 年由财政局划拨到本公司。

26、递延收益

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
官河古道工程资金				
迁建工程	6,390,936.00			6,390,936.00
政府补贴	513,434.00		513,434.00	
合 计	6,904,370.00		513,434.00	6,390,936.00

27、实收资本

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
台州市黄岩区财政局	388,300,000.00	8,000,000.00		396,300,000.00
合 计	388,300,000.00	8,000,000.00		396,300,000.00

28、资本公积

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积	23,736,817,289.68	23,471,794,478.77
合 计	23,736,817,289.68	23,471,794,478.77

29、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					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：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							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	120,983,873.26	-32,091,927.84		-8,022,981.96	-24,068,945.88		96,914,927.38
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
自用房地产或存货转换为采用公允价 值模式计的投资性房地产，转换当日 的公允价值大于原账面价值部分	559,403,126.37						559,403,126.37
合计	680,386,999.63	-32,091,927.84		-8,022,981.96	-24,068,945.88		656,318,053.75

30、未分配利润

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	2,869,649,861.99	2,432,986,257.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		177,085,648.84
调整后期初未分配利润	2,869,649,861.99	2,610,071,906.81
加：本年净利润	107,791,878.15	269,428,870.22
减：提取法定盈余公积		510,915.04
应付普通股股利	19,419,976.56	9,340,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,958,021,763.58	2,869,649,861.99

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,041,951,782.07	997,519,026.29	781,943,331.81	736,719,506.50
其他业务	15,487,508.28	9,450,940.16		
合计	1,057,439,290.35	1,006,969,966.45	781,943,331.81	736,719,506.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安置房销售收入	188,798,773.35	185,022,797.88	463,477,408.25	438,680,524.18
水费收入	57,365,688.31	55,122,800.81	60,582,443.61	63,540,105.55
施工工程收入	117,596,173.94	123,770,423.20	40,543,600.73	36,215,291.26
人力劳务收入	240,228,216.03	236,297,629.25	161,738,113.68	158,708,259.77
安保物业服务收入	110,065,043.81	98,887,240.71	36,807,451.07	34,569,314.69
基础设施建设收入	279,294,623.77	262,419,332.01		
客运及旅游餐饮收入	18,903,210.74	23,134,561.06	10,092,247.15	4,798,476.25
石渣销售收入	21,794,862.12	12,776,298.50		
大宗贸易服务收入			6,001,261.40	
其他收入	7,905,190.00	87,942.87	2,700,805.92	207,534.80
合 计	1,041,951,782.07	997,519,026.29	781,943,331.81	736,719,506.50

32、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	3,312,552.34	4,326,424.50

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
教育费附加	2,366,108.82	3,198,475.91
房产税	1,234,801.28	1,387,574.30
印花税	756,225.34	626,439.12
资源税	891,173.15	
城镇土地使用税	1,879,497.35	1,765,920.76
土地增值税	416,934.37	763,543.80
耕地占用税	587,880.00	
其他	10,531.55	1,368,585.40
合计	11,455,704.20	13,436,963.79

33、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	42,419,594.76	34,569,314.69
办公费	3,095,087.51	1,543,766.98
水电 物业费	1,724,902.73	849,584.00
中介及咨询费	2,213,332.33	1,028,795.95
差旅费	244,958.11	264,875.69
交通费	719,943.79	555,612.47
业务招待费	76,301.45	60,848.85
折旧费	5,399,048.72	4,483,886.00
劳务及修理费	3,760,397.67	2,366,169.00
防疫费用	1,020,171.50	868,807.00
其他费用	22,009.53	574,612.69
合计	60,695,748.10	47,166,273.32

34、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	14,608,114.00	10,361,978.06
减：利息收入	4,989,186.35	4,857,184.04
手续费支出	258,664.04	337,758.14
合计	9,877,591.69	5,842,552.16

35、其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,602,024.35	3,490,305.90	
合计	1,602,024.35	3,490,305.90	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
农饮水补贴	1,602,024.35	3,490,305.90	与收益相关
合计	1,602,024.35	3,490,305.90	

36、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-6,114,565.20	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,421,591.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-18,571,717.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
被投资单位分配来的利润	750,000.00	885,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益		
合计	57,025.89	-17,686,717.50

37、信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失	1,128,207.45	-1,144,923.01

38、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
安置房及基建补贴收入	143,000,000.00	160,000,000.00
政府补贴收入	2,684,377.64	3,700,000.00
其他	756,426.44	1,667,662.14
合计	146,440,804.08	165,367,662.14

39、所得税费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	4,444,682.04	2,381,065.36
递延所得税费用的变动	342,181.02	-177,935.20
合计	4,786,863.06	2,203,130.16

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,106,331.72	125,946,992.77
加：信用减值损失	-1,128,207.45	
资产减值损失	-257,153.00	
固定资产折旧	44,195,887.54	9,698,035.09
无形资产摊销	1,245,832.90	1,338,586.12
长期待摊费用摊销	5,381,231.79	718,679.24
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,608,114.00	10,361,978.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,025.89	17,686,717.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,514,936,473.89	-1,759,957,594.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,225,598,285.20	1,408,033,482.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,974,455.45	299,849,829.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,079,268,721.63	113,676,707.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,131,855,625.67	2,488,294,428.35
减：期末定期存单	20,945,000.00	738,000,000.00
减：现金的期初余额	1,677,844,961.82	2,013,409,252.22
加：期初定期存单	167,721,755.02	197,100,000.00
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	-306,186,045.42	-66,014,823.87

八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,273,040,510.73	5,832,571,531.50
合计	5,273,040,510.73	5,832,571,531.50

(1) 其他应收款分类披露

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,273,040,510.73	100.00			5,273,040,510.73
其中：账龄组合	2,354,153.89	0.04			2,354,153.89
无风险组合	5,270,686,356.84	99.96			5,270,686,356.84
小计	5,273,040,510.73	100.00			5,273,040,510.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,273,040,510.73	100.00			5,273,040,510.73

续

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,832,571,531.50	100.00			5,832,571,531.50
其中：账龄组合	942,641.93	0.02			942,641.93
无风险组合	5,831,628,889.57	99.98			5,831,628,889.57
小计	5,832,571,531.50	100.00			5,832,571,531.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,832,571,531.50	100.00			5,832,571,531.50

(2) 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备

1 年以内	2,354,153.89	100.00		942,641.93	100.00
1—2 年					
2—3 年					
3 年以上					
合计	2,354,153.89	100.00		942,641.93	100.00

(3) 信用风险组合中，按无风险组合汇集的其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款、政府部门往来款	5,270,686,356.84	5,831,628,889.57
合计	5,270,686,356.84	5,831,628,889.57

(4) 报告期无实际核销的其他应收款

(5) 期末余额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	金额	性质或内容
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	1,793,414,852.60	资金往来款
台州市黄岩经济开发集团有限公司	738,370,000.00	资金往来款
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	561,174,198.46	资金往来款
台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	332,000,000.00	资金往来款
台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司	135,985,135.26	资金往来款
台州市黄岩新农村开发有限公司	84,103,899.17	资金往来款
台州市黄岩高新产业开发有限公司	31,810,000.00	资金往来款
台州黄岩永宁开发投资有限公司	25,000,000.00	资金往来款
台州市黄岩区鉴洋湖湿地保护开发有限公司	20,000,000.00	资金往来款
黄岩北城街道办事处	15,000,000.00	资金往来款
合计	3,736,858,085.49	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期股权投资	8,005,046,401.00	7,148,876,401.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	8,005,046,401.00	7,148,876,401.00

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
台州市三利水电发展有限公司	20.00	670,000.00			670,000.00
台州市黄岩区创业投资引导基金管理有限公司	100.00	26,000,000.00			26,000,000.00
台州市黄岩区鉴洋湖湿地	100.00	20,000,000.00			20,000,000.00

被投资单位名称	持股比例(%)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
保护开发有限公司					
浙江永宁财务咨询有限公司	100.00	70,080,000.00			70,080,000.00
台州黄岩担保有限公司	40.00	2,000,000.00			2,000,000.00
台州市黄岩民间融资服务中心有限公司	5.00	2,500,000.00			2,500,000.00
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	100.00	30,000,000.00			30,000,000.00
台州市黄岩区小微企业应急周转投资合伙企业(有限合伙)	20.00	6,000,000.00			6,000,000.00
台州市社会保障市民卡运营服务有限公司	20.00	6,000,000.00			6,000,000.00
台州市黄岩经济开发集团有限公司	100.00	150,000,000.00			150,000,000.00
台州市黄岩科技创新投资有限公司	100.00	125,000,000.00	28,100,000.00		153,100,000.00
台州市黄岩新农村开发有限公司	100.00	15,000,000.00			15,000,000.00
台州国际博览中心有限公司	15.00	15,000,000.00			15,000,000.00
台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司	100.00	85,420,000.00	10,100,000.00		95,520,000.00
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	100.00	6,335,536,401.00			6,335,536,401.00
台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	100.00	135,440,000.00			135,440,000.00
浙江永宁融资租赁有限公司	100.00	100,000,000.00	600,000,000.00		700,000,000.00
台州市永宁工程管理咨询有限公司	100.00	1,030,000.00	970,000.00		2,000,000.00
台州市黄岩区经信局国有资产经营有限公司	100.00	3,000,000.00			3,000,000.00
台州市黄岩置成物产管理有限公司	100.00	20,200,000.00	85,000,000.00		105,200,000.00
浙江永宁股权投资基金管理有限公司	100.00		132,000,000.00		132,000,000.00
合计		7,148,876,401.00	856,170,000.00		8,005,046,401.00

3、现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	700,128.73	5,436,809.55
加：信用减值损失		195,220.76
固定资产折旧	19,490.32	6,614.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-750,000.00	-885,000.00
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,250,480.94	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	629,125,879.77	-1,234,609,033.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,875,724.31	324,834,416.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	583,969,293.57	-905,020,971.63
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	353,951,620.66	454,103,346.93
减：期末定期存单		100,000,000.00
减：现金的期初余额	173,900,432.42	706,457,183.37
加：期初定期存单	20,000,000.00	100,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	200,051,188.24	-252,353,836.44

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

- 1、本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
- 2、能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
- 3、与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

（二）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	所在地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
台州市黄岩区财政局	台州市		股东		

2、存在控制关系的关联方的所持股本及其变化

单位：万元

关联方名称	持股金额		持股比例	
	本年度	上年度	本年度	上年度
台州市黄岩区财政局	39,630.00	38,830.00	100.00%	100.00%

3、不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司关系	与本公司关联交易内容
台州市黄岩区创业投资引导基金管理有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩区鉴洋湖湿地保护开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩高新产业开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩科技创新投资有限公司	代持股	资金往来
台州国际博览中心有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩南区新农村建设有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩三江建设有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩模具新城开发投资有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩同力建设有限公司	代持股	资金往来
台州黄岩永宁开发投资有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩鑫北建设开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩福颐园投资开发有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩区永宁房屋征收有限公司	代持股	资金往来
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	代持股	资金往来

(三) 关联交易

1、报告年度内，本公司及子公司与关联方不存在重大关联方销售、采购业务。

2、截止 2021 年 6 月 30 日，本公司及子公司对合并范围外的关联方提供担保余额为 640,200.00 万元，明如下表：

单位：万元

担保单位	被担保单位	债权人	担保余额	担保方式
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	10,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	10,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	4,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	2,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	3,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	国家开发银行	3,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩鑫北建设开发公司	农发行	20,000.00	保证+抵押
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩污水处理有限公司	永赢金融租赁有限公司	10,000.00	租赁物
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩污水处理有限公司	永赢金融租赁有限公司	10,000.00	租赁物
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	台州市黄岩污水处理有限公司	台金融资租赁	9,000.00	保证
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	台州市黄岩污水处理有限公司	交通银行	6,000.00	保证
黄岩铁路开发投资有限公司、黄岩社会事业发展集团有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	农发行	29,000.00	保证
黄岩区同成投资有限公司、黄岩区国有资产经营有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	兴业银行	30,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	农发行	10,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	工商银行	33,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	兴业银行	21,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	台州市黄岩南区新农村建设有限公司	工商银行	19,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	农发行	1,100.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	农发行	24,300.00	保证

担保单位	被担保单位	债权人	担保余额	担保方式
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩水务建设有限公司	农发行	500.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	广发银行	15,000.00	保证
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	台州市黄岩惠民基础设施有限公司	中信银行	20,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	中信银行	9,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩福星殡葬服务有限公司	兴业银行	3,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩高新产业开发有限公司	兴业银行	20,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	中信银行	18,000.00	抵押+担保
台州市黄岩城市建设投资集团有限公司	台州市黄岩鑫北建设开发公司	农业银行	4,900.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩福颐园投资开发有限公司	兴业银行	2,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能停车管理有限公司	兴业银行	7,500.00	保证
台州市黄岩交通建设发展集团有限公司	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	华夏银行	6,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	光大银行	6,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	光大银行	6,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司	台州市柔川旅游开发有限公司	华夏银行	30,000.00	保证
台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司、台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	兴业银行	10,000.00	保证
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市柔川旅游开发有限公司	中国银行	25,000.00	保证
台州市黄岩交通旅游投资集团有限公司、台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司、台州市黄岩交通枢纽有	台州市柔川旅游开发有限公司	农业银行	16,500.00	保证

担保单位	被担保单位	债权人	担保余额	担保方式
限公司				
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市柔川旅游开发有限公司	兴业银行	32,000.00	保证
台州市黄岩民安高新技术投资有限公司	台州市黄岩同力建设有限公司	交通银行	18,500.00	应收账款质押、信用担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩同力建设有限公司	农发行	40,000.00	应收账款质押、贷款额 30% 信用担保
台州市黄岩高铁新区投资发展有限公司	台州市黄岩同力建设有限公司	农业银行	4,900.00	担保
黄岩区国有资产投资运营集团有限公司	台州市黄岩同力建设有限公司	光大银行	1,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	工商银行	2,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	农业银行	10,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	宁波银行	5,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	中信银行股份有限公司台州黄岩支行	9,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	宁波银行	12,340.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	宁波银行	4,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	宁波银行	4,160.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司、台州市黄岩经济开发集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	绍兴银行股份有限公司台州分行	8,500.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	兴业银行股份有限公司台州分行	10,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	中国光大银行股份有限公司台州支行	20,000.00	担保
台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司	台州市黄岩区鉴洋湖湿地保护开发有限公司	中国农业发展银行台州市分行	5,000.00	连带责任
合计			640,200.00	

(四) 关联方往来余额

关联方名称	期末余额	科目名称
台州市黄岩区财政局	2,876,399,172.60	其他应收款
台州市黄岩三江建设有限公司	984,400,000.00	其他应收款
台州市黄岩永宁开发投资有限公司	762,584,950.39	其他应收款
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	561,174,198.46	其他应收款
台州市黄岩同力建设有限公司	479,389,333.33	其他应收款
台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司	357,000,000.00	其他应收款
台州市黄岩智能模具小镇开发有限公司	344,466,032.50	其他应收款
台州市黄岩鑫北建设开发有限公司	328,417,059.70	其他应收款
台州市黄岩高新产业开发有限公司	243,914,000.00	其他应收款
黄岩区交通局	206,981,337.96	其他应收款
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	106,553,716.00	其他应收款
台州开投蓝城投资开发有限公司	97,500,000.00	其他应收款
台州市黄岩区浙石油综合能源销售有限公司	17,858,319.50	其他应收款
台州市黄岩委羽山新区建设有限公司	3,173,037,500.40	其他应付款
台州市黄岩南区新农村建设有限公司	1,506,469,762.57	其他应付款
黄岩惠民基础设施建设投资有限公司	548,609,171.09	其他应付款

十、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司及子公司担保事项见附注九、（三）。

1、为其他单位债务提供担保形成的或有负债

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司及子公司对外借款担保的余额为人民币 640,200.00 万元，其中：本公司及子公司为关联方（合并范围外）借款担保的余额为 640,200.00 万元（明细详见九、（三）），除存在上述或有事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

台州市黄岩国有资本投资运营集团有限公司

2021 年 8 月 28 日

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

