

# 合并资产负债表

2021年6月30日

金额单位：人民币元

编制单位：台州循环经济发展有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,300,667,334.44	1,309,919,637.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,900,000.00	
应收账款	五、（三）	1,215,614,205.67	1,032,647,617.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	10,156,069.48	3,868,492.76
其他应收款	五、（五）	2,179,955,618.30	2,046,794,978.27
存货	五、（六）	15,182,786,729.73	14,270,011,503.65
合同资产	五、（七）	5,189,911.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	98,610,450.04	74,092,477.73
<b>流动资产合计</b>		<b>19,996,880,319.27</b>	<b>18,737,334,707.03</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			553,353,904.50
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	61,405,065.46	59,696,947.76
其他权益工具投资	五、（十）	568,353,904.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	659,107,251.94	673,733,787.50
固定资产	五、（十二）	866,143,153.18	884,113,663.50
在建工程	五、（十三）	984,242,310.62	784,436,840.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	1,351,008,044.33	1,373,251,477.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		615,343.35	756,887.56
递延所得税资产		2,321,041.87	2,321,041.87
其他非流动资产	五、（十五）	741,458,308.38	886,875,007.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,234,654,423.63</b>	<b>5,218,539,558.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,231,534,742.90</b>	<b>23,955,874,265.19</b>

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	1,477,500,000.00	1,465,061,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	97,595,899.00	88,725,092.65
应付账款	五、（十八）	1,230,501,576.39	1,378,508,300.63
预收款项		6,938,912.38	89,708,125.81
合同负债	五、（十九）	101,070,896.15	
应付职工薪酬		6,007,516.28	15,158,957.43
应交税费	五、（二十）	7,991,949.19	54,770,692.83
其他应付款	五、（二十一）	567,117,824.27	765,906,703.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	2,455,662,639.90	3,490,346,250.00
其他流动负债	五、（二十三）	1,009,962,923.26	
<b>流动负债合计</b>		<b>6,960,350,136.82</b>	<b>7,348,186,023.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十四）	3,248,910,000.00	2,846,250,000.00
应付债券	五、（二十五）	3,201,320,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十六）	123,328,244.62	120,808,733.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	792,233,207.84	563,499,918.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,365,791,452.46</b>	<b>5,730,558,651.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,326,141,589.28</b>	<b>13,078,744,674.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、（二十八）	3,490,000,000.00	3,490,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	5,803,269,970.99	5,803,269,970.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		323,205.41	
盈余公积	五、（三十）	140,020,528.29	140,020,528.29
未分配利润	五、（三十一）	1,353,684,005.56	1,320,147,616.71
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>10,787,297,710.25</b>	<b>10,753,438,115.99</b>
少数股东权益		118,095,443.37	123,691,474.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,905,393,153.62</b>	<b>10,877,129,590.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,231,534,742.90</b>	<b>23,955,874,265.19</b>

所附附注为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 利 润 表

2021年1-6月

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、（三十二）	573,835,490.94	697,517,012.16
二、营业总成本		609,569,873.87	663,301,312.19
其中：营业成本	五、（三十二）	540,018,413.52	602,206,333.16
税金及附加		3,503,730.10	11,541,539.12
销售费用		4,434,153.39	7,355,105.52
管理费用		49,148,838.34	42,647,807.97
研发费用		46,588.96	79,504.96
财务费用	五、（三十三）	12,418,149.56	-528,978.54
其中：利息费用		16,505,618.02	12,447,666.76
利息收入		4,194,225.40	13,090,063.38
加：其他收益	五、（三十四）	63,092,651.06	23,026,865.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	458,117.70	-1,443,164.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		458,117.70	-54,221.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			457,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,956.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-186,074.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,400.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,670,028.20	56,070,826.95
加：营业外收入	五、（三十六）	94,516.03	211,445.72
减：营业外支出	五、（三十七）	165,245.66	1,006,362.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,599,298.57	55,275,910.20
减：所得税费用		-802,542.56	5,545,405.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,401,841.13	49,730,504.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,401,841.13	49,730,504.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,536,388.85	51,568,628.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,134,547.72	-1,838,124.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		28,401,841.13	49,730,504.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,536,388.85	51,568,628.71
归属于少数股东的综合收益总额		-5,134,547.72	-1,838,124.10

所附附注为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

2021年1-6月

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,779,725.25	509,974,784.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		355,165,079.72	311,829,389.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>781,944,804.97</b>	<b>821,804,174.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,184,809.80	1,388,875,753.77
支付给职工以及为职工支付的现金		34,304,109.66	29,905,872.85
支付的各项税费		53,100,764.76	62,370,768.62
支付其他与经营活动有关的现金		168,210,045.46	391,175,312.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,641,799,729.68</b>	<b>1,872,327,708.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-859,854,924.71</b>	<b>-1,050,523,533.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,052.96
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		1,019,625.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,019,625.00</b>	<b>11,052.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,478,580.28	364,852,849.73
投资支付的现金		98,251,226.82	35,549,500.00
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		120,000,000.00	438,344,762.57
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>396,729,807.10</b>	<b>838,747,112.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-395,710,182.10</b>	<b>-838,736,059.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,440,800,000.00	2,892,561,758.40
收到其他与筹资活动有关的现金		181,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,622,300,000.00</b>	<b>2,892,561,758.40</b>
偿还债务支付的现金		3,072,609,400.00	1,814,297,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,535,847.49	214,860,038.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,774,445.60	2,105,883.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,348,919,693.09</b>	<b>2,031,263,422.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,273,380,306.91</b>	<b>861,298,336.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		17,815,200.10	-1,027,961,257.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,815,200.10</b>	<b>-1,027,961,257.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,278,313,512.31	2,616,464,832.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,296,128,712.41</b>	<b>1,588,503,574.99</b>

所附附注为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：



# 合并所有者权益变动表（一）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99				140,020,528.29	1,320,147,616.71	123,691,474.49	10,877,129,590.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99				140,020,528.29	1,320,147,616.71	123,691,474.49	10,877,129,590.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										33,536,388.85	-5,596,031.12	28,263,563.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99				323,205.41	1,353,684,005.56	118,095,443.37	10,905,393,153.82



# 合并所有者权益变动表(二)

2021年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99		118,934,930.52	1,085,856,396.39	121,503,989.56	10,619,565,287.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99		118,934,930.52	1,085,856,396.39	121,503,989.56	10,619,565,287.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的股本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	3,490,000,000.00				5,803,269,970.99		118,934,930.52	1,137,425,025.10	119,665,865.46	10,669,295,792.07



所附注为本财务报表的重要组成部分  
法定代表人: 胡冰

主管会计工作负责人: 冯珍

会计机构负责人: 罗晶晶

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年6月30日

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		692,361,843.01	833,220,986.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,022,528,124.79	809,215,085.71
应收款项融资			
预付款项		67,662.94	67,172.14
其他应收款		2,549,865,737.14	2,345,081,575.73
存货		13,754,219,030.75	13,215,256,052.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,618,572.74	8,578,396.09
<b>流动资产合计</b>		<b>18,026,660,971.37</b>	<b>17,211,419,269.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			372,504,462.00
长期应收款			
长期股权投资		1,503,005,408.57	1,262,355,494.26
其他权益工具投资		387,504,462.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		707,490,899.78	718,238,788.84
固定资产		55,340,589.38	56,725,329.56
在建工程		621,484,259.23	521,947,136.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		700,270,083.61	713,884,914.55
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		199,809,830.00	325,809,830.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,174,905,532.57</b>	<b>3,971,465,955.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,201,566,503.94</b>	<b>21,182,885,224.37</b>



# 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,070,000,000.00	780,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		97,595,899.00	88,725,092.65
应付账款		742,058,350.60	884,490,277.42
预收款项		3,535,774.31	2,764,723.97
合同负债			
应付职工薪酬		482,133.75	3,392,107.76
应交税费		215,032.01	18,652,996.36
其他应付款		810,717,100.15	1,152,373,351.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,152,238,750.00	3,277,146,250.00
其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动负债合计		5,876,843,039.82	6,207,544,799.93
非流动负债：			
长期借款		1,978,110,000.00	1,813,850,000.00
应付债券		3,201,320,000.00	2,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		123,000,000.00	120,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		280,736,756.22	151,853,466.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,583,166,756.22	4,285,703,466.70
负债合计		11,460,009,796.04	10,493,248,266.63
所有者权益：			
实收资本		3,490,000,000.00	3,490,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,798,979,680.46	5,798,979,680.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,020,528.29	140,020,528.29
未分配利润		1,312,556,499.15	1,260,636,748.99
所有者权益合计		10,741,556,707.90	10,689,636,957.74
负债和所有者权益总计		22,201,566,503.94	21,182,885,224.37

所附附注为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：



# 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		219,735,825.13	214,696,223.84
减：营业成本		220,458,616.06	207,039,368.49
税金及附加		1,089,479.24	-423,288.91
销售费用			
管理费用		24,901,691.65	21,957,617.62
研发费用			
财务费用		-13,586,175.05	-14,165,241.43
其中：利息费用		700,000.00	730,000.00
利息收入		14,300,550.50	14,920,696.56
加：其他收益		61,146,847.33	22,639,117.56
投资收益（损失以“-”号填列）		649,914.31	-2,501.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		649,914.31	-2,501.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”填列）			
资产减值损失（损失以“-”填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,668,974.87	22,924,384.54
加：营业外收入		35.34	60,405.01
减：营业外支出		49,018.27	19,281.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,619,991.94	22,965,507.57
减：所得税费用		-3,299,758.22	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,919,750.16	22,965,507.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,919,750.16	22,965,507.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,919,750.16	22,965,507.57

所附附注为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：





# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,091,564.26	206,881,671.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,483,269.70	178,261,878.49
经营活动现金流入小计		181,574,833.96	385,143,550.28
购买商品、接受劳务支付的现金		695,984,295.37	756,215,572.20
支付给职工以及为职工支付的现金		9,393,819.91	7,080,638.82
支付的各项税费		19,342,089.79	8,541,097.74
支付其他与经营活动有关的现金		94,641,015.52	307,369,819.21
经营活动现金流出小计		819,361,220.59	1,079,207,127.97
经营活动产生的现金流量净额		-637,786,386.63	-694,063,577.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			345.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,842,152.77
投资活动现金流入小计			6,842,497.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,844,013.98	111,397,958.59
投资支付的现金		255,000,000.00	82,000,000.00
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		180,000,000.00	430,000,000.00
投资活动现金流出小计		532,844,013.98	623,397,958.59
投资活动产生的现金流量净额		-532,844,013.98	-616,555,460.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,710,800,000.00	2,285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		241,000,000.00	1,885,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,951,800,000.00	4,170,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,393,447,500.00	1,217,697,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,404,134.59	185,515,563.25
支付其他与筹资活动有关的现金		282,919,990.83	2,240,304,500.00
筹资活动现金流出小计		2,898,771,625.42	3,643,517,563.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,053,028,374.58	526,482,436.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,602,026.03	-784,136,601.76
加：期初现金及现金等价物余额		809,379,581.04	2,124,971,934.47
六、期末现金及现金等价物余额		691,777,555.01	1,340,835,332.71

所附附注为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：





# 母公司所有者权益变动表(二)

2021年1-6月

金额单位: 人民币元

编制单位: 台州福顺环经济发展有限公司 日期: 2021年6月30日 统一社会信用代码: 3310020200422	上年同期金额										
	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	3,490,000,000.00				5,798,979,680.46				118,934,930.52	1,070,866,369.06	10,478,780,980.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,490,000,000.00				5,798,979,680.46				118,934,930.52	1,070,866,369.06	10,478,780,980.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										22,965,507.57	22,965,507.57
(二) 所有者投入和减少资本										22,965,507.57	22,965,507.57
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,490,000,000.00				5,798,979,680.46				118,934,930.52	1,093,831,876.63	10,501,746,487.61



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所附注为本财务报表的重要组成部分

# 台州循环经济发展有限公司

## 财务报表附注

2021年1-6月

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

台州循环经济发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据台州市人民政府文件(台政函[2011]43号)《关于同意组建台州循环经济发展有限公司的批复》和中共台州市委办公室文件(台市委办[2011]19号)《台州湾循环经济产业集聚区台州东部新区开发建设体制方案》,由台州市椒江区国有资本运营集团有限公司、台州市路桥公共资产管理集团有限公司、台州市城市建设投资发展集团有限公司和台州市滨海建设发展有限公司共同投资组建,于2011年6月7日在台州市工商行政管理局登记注册。现持有统一社会信用代码为91331001576512885K的营业执照,注册资本人民币34.90亿元。

法定代表人:胡冰凌

注册住所:浙江省台州市集聚区甲南大道东段9号

营业期限:自2011年6月7日至长期

经营范围:国有资产经营管理;基础设施建设、房地产开发经营、园林绿化工程施工;物业管理;土石方工程服务;农业种植、水产养殖;非金属矿开采、围垦造地工程石料供应、建筑材料、矿产品(不含煤炭)的销售、砂石料经营管理;普通货物仓储(不含危险化学品和食品);飞机零件、航空设备制造(需经前置审批的项目除外),电池制造、餐饮服务住宿、酒店管理。兼营其他一切合法业务,其中属于依法应当经批准的项目,取得许可审批文件后方可开展相关经营活动(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)。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

## (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融

负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合2	应收政府部门及其控制的公司款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 3	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**(3) 其他应收款**

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	应收政府部门及其控制的公司款项组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	保证金押金、物业维修基金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

**(4) 应收款项融资**

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 3	应收账款	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

**(九) 存货****1、 存货的分类**

本公司存货包括产成品(库存商品)、在产品、开发产品、开发成本、工程施工和低值易耗品等。

**2、 存货的计价方法**

存货取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

#### 4、 存货的盘存制度

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三(八)6所述的简化计量方法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投

资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十二) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、折旧方法

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
交通运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
专利技术	10
软件	3-10
特许经营权	10
农业用地经营权	20

3、使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售

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

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 合同负债

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

### (十九) 收入

#### 1、收入确认原则

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

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

点确认收入。

### **可变对价**

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

### **重大融资成分**

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

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

### **非现金对价**

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

### **应付客户对价**

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

### **附有销售退回条款的销售**

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

### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本

公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 附有客户额外购买选择权的销售

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

### 向客户授予知识产权许可

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

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

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

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

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

### 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(一)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### **客户未行使的权利**

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

#### **无需退回的初始费**

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

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

## **2、具体原则**

本公司的营业收入主要包括土地平整收入、工程施工收入、房产销售收入、经营租赁业务收入、其他服务类收入等，收入的具体确认原则如下：

(1) 土地平整收入

客户根据当期土地平整进度与本公司进行结算，本公司根据年度结算协议确认土地平整收入。

(2) 工程施工收入

本公司提供的工程施工收入按工程进度确认工程施工收入。

(3) 房产销售收入

在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，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认开发产品的销售收入。

(4) 经营租赁业务收入

经营租赁的租金收入，按租赁合同、协议约定的承租日期与租赁金额，在租赁期内各个期间按直线法确认。

(5) 其他服务类收入

在相关服务已经提供，与服务收入相关的经济利益能够流入企业，与服务收入相关的成本能够可靠地计量时，确认服务收入的实现。

## (二十) 合同成本

### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，

计入当期损益。

### 3、合同成本减值

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

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

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

本公司在能够满足政府补助所附条件且收到政府补助款时确认相应的政府补助收入。

### 3、会计处理

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

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

## (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

## (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 新金融工具准则

2017年3月31日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(以下简称“新金融工具准则”)。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新金融工具准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与新金融工

具准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，调整情况详见本附注三(二十三)3、4之说明。

#### (2) 新收入准则

2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。调整情况详见本附注三(二十三)3、4之说明。

#### (3) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年1-6月财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司自2021年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (4) 新财务报表格式

2019年4月30日，财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“新财务报表格式”)，本公司自2021年1月1日起执行新财务报表格式中在新金融工具准则下“应收利息”及“应付利息”的相关规定。

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2021年1月1日资产负债表项目		
货币资金	619,655.19	584,288.00

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
其他应收款	-619,655.19	-584,288.00
其他应付款	-37,644,552.18	-34,627,239.44
短期借款	2,211,596.78	1,187,381.26
一年内到期的非流动负债	5,807,130.96	5,433,603.18
长期借款	4,362,491.11	2,742,921.67
应付债券	24,503,333.33	24,503,333.33
长期应付款	760,000.00	760,000.00

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1)合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	1,309,919,637.56	1,310,539,292.75	619,655.19
应收账款	1,032,647,617.06	1,025,394,972.04	-7,252,645.02
其他应收款	2,046,794,978.27	2,046,175,323.08	-619,655.19
合同资产		7,252,645.02	7,252,645.02
可供出售金融资产	553,353,904.50	不适用	-553,353,904.50
其他权益工具投资	不适用	553,353,904.50	553,353,904.50
短期借款	1,465,061,900.00	1,467,273,496.78	2,211,596.78
预收款项	89,708,125.81	8,486,082.13	-81,222,043.68
合同负债	不适用	81,222,043.68	81,222,043.68
其他应付款	765,906,703.65	728,262,151.47	-37,644,552.18
一年内到期的非流动负债	3,490,346,250.00	3,496,153,380.96	5,807,130.96
长期借款	2,846,250,000.00	2,850,612,491.11	4,362,491.11
应付债券	2,200,000,000.00	2,224,503,333.33	24,503,333.33
长期应付款	120,808,733.39	121,568,733.39	760,000.00

## (2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	833,220,986.69	833,805,274.69	584,288.00
其他应收款	2,345,081,575.73	2,344,497,287.73	-584,288.00
可供出售金融资产	372,504,462.00	不适用	-372,504,462.00
其他权益工具投资	不适用	372,504,462.00	372,504,462.00
短期借款	780,000,000.00	781,187,381.26	1,187,381.26
其他应付款	1,152,373,351.77	1,117,746,112.33	-34,627,239.44
一年内到期的非流动负债	3,277,146,250.00	3,282,579,853.18	5,433,603.18
长期借款	1,813,850,000.00	1,816,592,921.67	2,742,921.67
应付债券	2,200,000,000.00	2,224,503,333.33	24,503,333.33
长期应付款	120,000,000.00	120,760,000.00	760,000.00

## 4、首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,309,919,637.56	以摊余成本计量的金融资产	1,310,539,292.75
应收票据	贷款和应收款项	3,900,000.00	以摊余成本计量的金融资产	3,900,000.00
应收账款	贷款和应收款项	1,032,647,617.06	以摊余成本计量的金融资产	1,025,394,972.04
其他应收款	贷款和应收款项	2,046,794,978.27	以摊余成本计量的金融资产	2,046,175,323.08
可供出售金融资产	可供出售金融资产	553,353,904.50		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	553,353,904.50
短期借款	其他金融负债	1,465,061,900.00	以摊余成本计量的金融负债	1,467,273,496.78
应付票据	其他金融负债	88,725,092.65	以摊余成本计量的金融负债	88,725,092.65
应付账款	其他金融负债	1,378,508,300.63	以摊余成本计量的金融负债	1,378,508,300.63
其他应付款	其他金融负债	765,906,703.65	以摊余成本计量的金融负债	728,262,151.47

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	3,490,346,250.00	以摊余成本计量的金融负债	3,496,153,380.96
长期借款	其他金融负债	2,846,250,000.00	以摊余成本计量的金融负债	2,850,612,491.11
应付债券	其他金融负债	2,200,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	2,224,503,333.33
长期应付款	其他金融负债	120,808,733.39	以摊余成本计量的金融负债	121,568,733.39

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日)
<b>金融资产</b>				
摊余成本				
货币资金	1,309,919,637.56	619,655.19		1,310,539,292.75
应收票据	3,900,000.00			3,900,000.00
应收账款	1,032,647,617.06	-7,252,645.02		1,025,394,972.04
其他应收款	2,046,794,978.27	-619,655.19		2,046,794,978.27
以摊余成本计量的总金融资产	4,393,262,232.89	-7,252,645.02		4,384,985,444.85
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	553,353,904.50	-553,353,904.50		
其他权益工具投资		553,353,904.50		553,353,904.50
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	553,353,904.50			553,353,904.50
<b>金融负债</b>				
摊余成本				
短期借款	1,465,061,900.00			1,467,273,496.78
应付票据	88,725,092.65			88,725,092.65

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日)
应付账款	1,378,508,300.63			1,378,508,300.63
其他应付款	765,906,703.65	-37,644,552.18		728,262,151.47
一年内到期的非流动负债	3,490,346,250.00	2,211,596.78		3,496,153,380.96
长期借款	2,846,250,000.00	5,807,130.96		2,850,612,491.11
应付债券	2,200,000,000.00	4,362,491.11		2,224,503,333.33
长期应付款	120,808,733.39	760,000.00		121,568,733.39
以摊余成本计量的总金融负债	12,355,606,980.32			12,355,606,980.32

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收账款	2,388,478.61	-51,188.74	-	2,337,289.87
其他应收款	19,380.43	-	-	19,380.43
总计	2,407,859.04	-51,188.74	-	2,356,670.3

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
	按应税收入计缴	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据国家税务总局台州市税务局公告2018年第9号规定的预缴率计缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。除保障性住房外其他房地产开发项目的土地增值税预征率均为2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

注：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税。本公司之子公司台州东盛建设投资有限公司属于房地产开发企业，针对合同开工日期在2016年4月30日前的房地产项目适用简易计税方法。

## （二）税收优惠

根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2019]13号文《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司台州新名匠人力资源服务有限公司、台州东部投资管理有限公司、台州海曜贸易有限公司、台州东发物流有限公司、台州祥升物流有限公司和台州祥日物流有限公司享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司享受上述税收优惠政策。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251号），子公司台州东部建材科技有限公司于2020年度通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202033003448的高新技术企业证书，认定有效期为2020-2022年度，本期按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2021年1月1日财务报表数，期末余额指2021年6月30日财务报表数，本期指2021年1-6月，上年同期指2020年1-6月。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,277.61	54,768.11
银行存款	1,296,087,382.88	1,296,087,382.88
其他货币资金	3,918,018.76	38,115,683.09
未到期应收利息	619,655.19	619,655.19
合 计	1,300,667,334.44	1,310,539,292.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		23,841,405.65
购房客户担保保证金		6,045,027.63
期货保证金		1,019,625.00
履约保证金	3,769,224.35	550,324.48
围垦造田保证金	134,742.49	134,742.49
ETC 冻结资金	15,000.00	15,000.00
合 计	3,918,966.84	31,606,125.25

## (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,900,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,900,000.00	

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
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	1,217,541,301.99	99.96	1,927,096.32	0.16	1,215,614,205.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.04	500,000.00	100.00	
合 计	1,218,041,301.99	100.00	2,427,096.32	0.20	1,215,614,205.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,027,232,261.91	99.95	1,837,289.87	0.18	1,025,394,972.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.05	500,000.00	100.00	
合计	1,027,732,261.91	100.00	2,337,289.87	0.23	1,025,394,972.04

## 2、各类应收账款的坏账准备

采用组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及其控制公司组合	1,038,977,611.77		
账龄组合	178,563,690.22	1,974,857.26	1.11
合计	1,217,541,301.99	1,974,857.26	0.16

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		合并范围增加	计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
账龄组合计提坏账准备	1,837,289.87		89,806.45			1,927,096.32
合计	2,337,289.87		89,806.45			2,427,096.32

## 4、应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
台州湾新区管理委员会	非关联方	1,022,353,051.00	83.93
方远建设集团股份有限公司	非关联方	33,924,269.67	2.79
上海伦明建设(集团)有限公司	非关联方	23,616,484.33	1.94
台州市国土资源局集聚区分局	非关联方	14,916,878.57	1.22
标力建设集团有限公司台州集聚区分公司	非关联方	11,536,443.43	0.95
合计		1,106,347,127.00	90.83

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,993,852.71	98.40	3,629,393.29	93.82
1-2年	69,216.77	0.68	138,099.47	3.57
2-3年			75,000.00	1.94
3年以上	93,000.00	0.92	26,000.00	0.67
合计	10,156,069.48	100.00	3,868,492.76	100.00

## 2、期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,179,955,618.30	2,046,175,323.08
合计	2,179,955,618.30	2,046,175,323.08

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,179,977,577.05	100.00	21,958.75	0.00	2,179,955,618.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,179,977,577.05	100.00	21,958.75	0.00	2,179,955,618.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,046,194,703.51	100.00	19,380.43	0.00	2,046,175,323.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,046,194,703.51	100.00	19,380.43	0.00	2,046,175,323.08

## (2) 各类其他应收款的坏账准备

采用组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	7,338,019.50		
应收政府及其控制公司组合	2,160,617,889.17		
保证金押金、物业维修基金组合	8,627,195.15		
账龄组合	3,394,473.23	21,958.75	0.65
合计	2,179,977,577.05	21,958.75	0.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	13,284.21	6,096.22		19,380.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-460.81	460.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,952.03			7,952.03
本期转回		5,373.71		5,373.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,775.43	1,183.32		21,958.75

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
台州湾新区管理委员会	非关联方	1,518,891,790.70	69.67
台州市绿心建设发展有限公司	非关联方	230,238,333.33	10.56
台州市晓晓置业有限公司	非关联方	120,000,000.00	5.50
台州市椒江区人民政府	非关联方	80,000,000.00	3.67
台州市路桥区人民政府	非关联方	80,000,000.00	3.67
合计		2,029,130,124.03	93.07

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	13,446,053,265.86		13,446,053,265.86
收储土地	1,485,005,600.00		1,485,005,600.00
开发产品	144,856,562.01		144,856,562.01
发出商品	26,640,685.08		26,640,685.08
合同履约成本	39,420,696.41		39,420,696.41
库存商品	18,110,914.24		18,110,914.24
原材料	16,219,615.37		16,219,615.37
消耗性生物资产	2,741,049.91		2,741,049.91
低值易耗品	2,962,230.56		2,962,230.56
在途物资	776,110.29		776,110.29
合 计	15,182,786,729.73		15,182,786,729.73

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	12,554,462,914.64		12,554,462,914.64
收储土地	1,485,005,600.00		1,485,005,600.00
开发产品	148,298,870.66		148,298,870.66
发出商品	32,090,060.00		32,090,060.00
合同履约成本	19,645,865.27		19,645,865.27
库存商品	18,507,344.15		18,507,344.15
原材料	5,947,892.56		5,947,892.56
消耗性生物资产	2,741,049.91		2,741,049.91
低值易耗品	2,616,828.00		2,616,828.00
在途物资	695,078.46		695,078.46
合 计	14,270,011,503.65		14,270,011,503.65

2、报告期内未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (七) 合同资产

### 1、合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	5,237,672.55	47,760.94	5,189,911.61	7,303,833.76	51,188.74	7,252,645.02

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,237,672.55	47,760.94	5,189,911.61	7,303,833.76	51,188.74	7,252,645.02

**(八) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证增值税	53,715,126.34	29,246,510.95
预缴税金	44,895,323.70	44,845,966.78
合 计	98,610,450.04	74,092,477.73

**(九) 长期股权投资****1、长期股权投资情况**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	61,405,065.46		61,405,065.46	59,696,947.76		59,696,947.76
合 计	61,405,065.46		61,405,065.46	59,696,947.76		59,696,947.76

**2、对联营、合营企业投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
台州市建设空间资源开发有限公司	2,560,088.20			1,249.63				2,561,337.83		
台州海滨华润燃气有限公司	8,717,515.54			648,664.68				9,366,180.22		
华强方特(台州)旅游发展有限公司	12,869,844.02			-191,796.61				12,678,047.41		
台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司	35,549,500.00							35,549,500.00		
台州湾新区浙股综合服务有限公司		1,250,000.00						1,250,000.00		
合 计	59,696,947.76	1,250,000.00		458,117.70				61,405,065.46		

**(十) 其他权益工具投资**

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江台州市沿海开发投资有限公司	304,000,000.00		304,000,000.00

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
台州市公交巴士有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
台州市朱溪水库开发有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
台州市海城路建设发展有限公司	3,504,462.00		3,504,462.00
台州滨呈房地产开发有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	167,349,442.50		167,349,442.50
台州市信保基金融资担保有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	568,353,904.50		568,353,904.50

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江台州市沿海开发投资有限公司	304,000,000.00		304,000,000.00
台州市公交巴士有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
台州市朱溪水库开发有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00
台州市海城路建设发展有限公司	3,504,462.00		3,504,462.00
台州滨呈房地产开发有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	167,349,442.50		167,349,442.50
台州市信保基金融资担保有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	553,353,904.50		553,353,904.50

### (十一) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	635,399,920.22	114,080,600.50	749,480,520.72
(2) 期末余额	630,839,073.78	113,733,027.09	744,572,100.87
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	57,539,830.93	18,206,902.29	75,746,733.22
(2) 期末余额	65,969,035.38	19,495,813.55	85,464,848.93
3. 账面价值			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 期初账面价值	577,860,089.29	95,873,698.21	673,733,787.50
(2) 期末账面价值	564,870,038.40	94,237,213.54	659,107,251.94

2、期末投资性房地产无可变现价值低于账面价值情况，故未提减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	866,143,153.18	884,113,663.50
固定资产清理		
合 计	866,143,153.18	884,113,663.50

### 2、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	交通运输工具	专用设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	814,259,704.34	52,036,917.47	74,356,337.37	22,593,553.24	963,246,512.42
(2) 期末余额	816,208,795.82	50,940,118.76	78,140,081.26	22,414,856.42	967,703,852.26
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	31,619,713.05	23,920,870.05	12,983,717.82	10,608,548.00	79,132,848.92
(2) 期末余额	46,393,619.71	26,570,539.79	16,339,826.45	12,256,713.13	101,560,699.08
3. 账面价值					
(1) 期初账面价值	782,639,991.29	28,116,047.42	61,372,619.55	11,985,005.24	884,113,663.50
(2) 期末账面价值	769,815,176.11	24,369,578.97	61,800,254.81	10,158,143.29	866,143,153.18

3、期末固定资产无可变现价值低于账面价值情况，故未提减值准备。

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	984,237,646.62	784,436,840.79
工程物资	4,664.00	
合 计	984,242,310.62	784,436,840.79

### 2、在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第二中小企业园	463,433,956.52		463,433,956.52
建筑工业化基地(EPC工程)	4,867,427.80		4,867,427.80

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
台州方特动漫主题园项目	344,906,431.74		344,906,431.74
沧海商务中心二期	61,005,858.39		61,005,858.39
白金加油站项目	14,582,745.77		14,582,745.77
月湖素质培训基地	94,521,809.43		94,521,809.43
渣土智能化系统	527,350.94		527,350.94
台州湾航空产业创新服务综合体	381,882.07		381,882.07
风情街项目	10,183.96		10,183.96
合 计	984,237,646.62		984,237,646.62

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第二中小企业园	402,183,637.02		402,183,637.02
建筑工业化基地(EPC工程)	5,305,145.15		5,305,145.15
台州方特动漫主题园项目	246,332,568.06		246,332,568.06
沧海商务中心二期	55,442,308.37		55,442,308.37
白金加油站项目	12,455,209.34		12,455,209.34
月湖素质培训基地	62,190,621.91		62,190,621.91
渣土智能化系统	527,350.94		527,350.94
台州湾航空产业创新服务综合体			
风情街项目			
合 计	784,436,840.79		784,436,840.79

3、期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	特许经营权	农业用地经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,063,975,105.17	7,333.50	1,640,947.71	419,760.00	401,000,000.00	1,467,043,146.38
(2) 期末余额	1,063,975,105.17	7,333.50	1,894,991.58	419,760.00	401,000,000.00	1,467,297,190.25
2. 累计折旧和累计摊销						
(1) 期初余额	49,523,494.79	2,077.74	712,494.08	111,936.00	43,441,666.58	93,791,669.19
(2) 期末余额	61,895,815.04	2,444.40	791,613.92	132,606.00	53,466,666.56	116,289,145.92
3. 账面价值						
(1) 期初账面价值	1,014,451,610.38	5,255.76	928,453.63	307,824.00	357,558,333.42	1,373,251,477.19

项 目	土地使用权	专利技术	软件	特许经营权	农业用地经营权	合计
(2) 期末账面价值	1,002,079,290.13	4,889.10	1,103,377.66	287,154.00	347,533,333.44	1,351,008,044.33

**(十五) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
产业基金出资款	159,500,000.00	285,500,000.00
台州方特动漫主题园项目设备预付款	269,049,757.62	269,205,781.42
子云山矿石预付款	251,788,899.06	251,788,899.06
台州市污水三期项目出资款	40,309,830.00	40,309,830.00
待抵扣和待认证增值税	20,809,821.70	40,070,497.01
合 计	741,458,308.38	886,875,007.49

**(十六) 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,060,000,000.00	1,149,388,038.44
抵押借款	70,000,000.00	170,225,958.34
质押+保证借款		100,159,500.00
抵押+保证借款	47,500,000.00	47,500,000.00
质押借款	300,000,000.00	
合 计	1,477,500,000.00	1,467,273,496.78

**(十七) 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		23,841,405.65
商业承兑汇票	97,595,899.00	64,883,687.00
合 计	97,595,899.00	88,725,092.65

**(十八) 应付账款****1、账龄超过一年的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州千城建筑设计集团股份有限公司	81,709,305.69	尚未结算
国强建设集团有限公司	44,981,320.91	尚未结算
合 计	126,690,626.60	

**(十九) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	101,070,896.15	81,222,043.68
合 计	101,070,896.15	81,222,043.68

**(二十) 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,009,067.00	24,834,635.86
增值税	2,532,447.78	11,894,779.66
房产税	2,255,275.97	7,715,267.26
土地使用税	902,051.52	6,256,999.52
印花税	28,993.77	1,161,422.31
代扣代缴个人所得税	228,957.33	626,740.55
土地增值税	550,894.49	354,695.01
城市维护建设税	136,845.27	331,724.47
教育费附加	58,647.97	142,167.63
地方教育附加	39,098.62	94,778.37
残疾人保障金	249,669.47	205,511.19
资源税		1,151,971.00
合 计	7,991,949.19	54,770,692.83

**(二十一) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	567,117,824.27	728,262,151.47
合 计	567,117,824.27	728,262,151.47

**1、其他应付款****(1) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明**

项 目	期末余额	款项性质或内容
台州市城市建设投资发展集团有限公司	245,799,572.02	往来款
合 计	245,799,572.02	

**(二十二) 一年内到期的非流动负债****1、一年内到期的非流动负债列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,443,662,639.90	3,496,153,380.96
一年内到期的长期应付款	12,000,000.00	
合计	2,455,662,639.90	3,496,153,380.96

## 2、一年内到期的长期借款借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,545,240,000.00	1,224,262,791.13
信用借款	554,000,000.00	1,756,883,643.89
质押+保证借款	99,998,750.00	300,431,661.22
抵押+保证借款	243,423,889.90	213,573,527.78
抵押借款	1,000,000.00	1,001,756.94
合计	2,443,662,639.90	3,496,153,380.96

## 3、一年内到期的长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
沿海高速公司国开行贷款	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
待转销项税	9,962,923.26	
合计	1,009,962,923.26	

## (二十四) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	360,000,000.00	560,863,982.78
保证借款	1,283,110,000.00	980,262,862.49
抵押+保证借款	1,220,800,000.00	923,910,055.55
抵押借款	385,000,000.00	385,575,590.29
合计	3,248,910,000.00	2,850,612,491.11

### 2、期末无已逾期未偿还的的长期借款。

## (二十五) 应付债券

### 1、应付债券明细

项 目	期末余额	期初余额
19 台循债	1,201,320,000.00	1,201,320,000.00
20 台州循环 PPN001	1,000,000,000.00	1,023,183,333.33
21 台州经济 MTN001	1,000,000,000.00	
合 计	3,201,320,000.00	2,224,503,333.33

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 台循债	12 亿元	2019/12/23	7 年	12 亿元	1,201,320,000.00					1,201,320,000.00
20 台州循环 PPN001	10 亿元	2020/5/27	3 年	10 亿元	1,023,183,333.33				23,183,333.33	1,000,000,000.00
21 台州经济 MTN001	10 亿元	2021/5/21	3 年	10 亿元		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合 计					2,224,503,333.33	1,000,000,000.00			23,183,333.33	3,201,320,000.00

## (二十六) 长期应付款

### 1、长期应付款及专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	123,328,244.62	121,568,733.39
专项应付款		
合 计	123,328,244.62	121,568,733.39

### 2、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
沿海高速公司国开行贷款	108,000,000.00	120,760,000.00
专项债券资金	15,000,000.00	
一汽租赁有限公司融资租赁款	328,244.62	808,733.39
合 计	123,328,244.62	121,568,733.39

## (二十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	132,687,418.32	130,000,000.00	740,460.48	261,946,957.84	与收益相关
政府补助	430,812,500.00	100,000,000.00	526,250.00	530,286,250.00	与资产相关
合 计	563,499,918.32	230,000,000.00	1,266,710.48	792,233,207.84	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助	本期计入当期损益	其他变动	期末余额	资产相关/与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助	本期计入当期损益	其他变动	期末余额	资产相关/与收益相关
土地平整相关工程资金	116,780,036.70	130,000,000.00	740,460.48		246,039,576.22	与收益相关
台州方特动漫主题园资金	400,000,000.00	100,000,000.00			500,000,000.00	与资产相关
月湖培训中心专项资金	28,250,000.00		375,000.00		27,875,000.00	与资产相关
标准厂房海洋经济发展专项资金	9,171,451.62				9,171,451.62	与收益相关
台州市新型建筑工业化以奖代补资金	2,475,000.00		150,000.00		2,325,000.00	与资产相关
河道清淤专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
省级住房和城市建设专项资金	5,535,930.00				5,535,930.00	与收益相关
办公楼用能监管示范工程专项资金	87,500.00		1,250.00		86,250.00	与资产相关
合计	563,499,918.32	230,000,000.00	1,266,710.48		792,233,207.84	

**(二十八) 实收资本**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
台州市椒江区国有资本运营集团有限公司	1,211,030,000.00			1,211,030,000.00
台州市路桥公共资产投资管理集团有限公司	949,280,000.00			949,280,000.00
台州市城市建设投资发展集团有限公司	698,000,000.00			698,000,000.00
台州市滨海建设发展有限公司	631,690,000.00			631,690,000.00
合计	3,490,000,000.00			3,490,000,000.00

**(二十九) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,798,979,680.46			5,798,979,680.46
其他资本公积	4,290,290.53			4,290,290.53
其中:出售子公司部份股权收益计入资本公积	4,290,290.53			4,290,290.53
合计	5,803,269,970.99			5,803,269,970.99

**(三十) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,020,528.29			140,020,528.29
合计	140,020,528.29			140,020,528.29

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期金额
年初未分配利润	1,320,147,616.71

项 目	本期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,536,388.85
期末未分配利润	1,353,684,005.56

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 明细情况

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	561,584,659.11	516,132,518.17	682,963,195.96	587,632,483.15
其他业务	12,250,831.83	23,885,895.35	14,553,816.20	14,573,850.01
合 计	573,835,490.94	540,018,413.52	697,517,012.16	602,206,333.16

#### 2、 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
土地平整	213,350,000.00	208,350,000.00	200,000,000.00	195,312,866.70
房产开发及 租赁	13,764,248.79	7,803,016.41	271,394,639.68	200,720,568.18
建材制造销 售	218,710,479.88	205,931,334.15	88,394,346.77	77,163,503.70
建筑垃圾消 纳	20,523,208.51	7,443,557.61	5,713,707.22	3,053,097.78
绿化及市政 工程	12,811,724.60	7,485,891.77	2,309,435.24	1,654,224.44
油品销售	14,047,103.85	11,513,719.00	8,778,694.91	6,578,512.38
运输、装卸	10,299,533.86	10,196,544.67	8,979,893.66	8,772,637.78
商品贸易	50,457,563.17	50,133,865.96	89,785,984.48	88,537,539.07
酒店业	4,418,336.09	3,798,069.07	3,662,054.25	518,526.17
劳务派遣	3,045,995.39	2,991,251.52	2,595,174.65	2,392,682.05
其他	156,464.97	485,268.01	1,349,265.10	2,928,324.90
合 计	561,584,659.11	516,132,518.17	682,963,195.96	587,632,483.15

### (三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期金额
利息支出	16,505,618.02	12,447,666.76
减：利息收入	4,194,225.40	13,090,063.38
现金折扣		4,720.91
银行手续费	106,756.94	108,697.17
合 计	12,418,149.56	-528,978.54

**(三十四) 其他收益**

项 目	本期金额	上年同期金额
政府补助	61,372,210.26	22,919,383.36
税费减免	1,720,440.80	107,482.27
合 计	63,092,651.06	23,026,865.63

**计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期金额	上年同期金额
经营补助	60,000,000.00	20,000,000.00
与收益相关递延收益分配收益	740,460.48	2,041,213.92
与资产相关递延收益分配收益	526,250.00	526,250.00
引进国家省级引才计划申报人选通过初许工作经费补助	100,000.00	
中小微企业招用高校毕业生就业补贴	5,499.78	
稳岗补助		351,919.44
合 计	61,372,210.26	22,919,383.36

**(三十五) 投资收益****1、 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	458,117.70	-54,221.20
其他投资收益		-1,388,943.07
合 计	458,117.70	-1,443,164.27

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

补助项目	本期金额	上年同期金额
台州市建设空间资源开发有限公司	1,249.63	-204,849.83
台州海滨华润燃气有限公司	648,664.68	202,348.74
华强方特(台州)旅游发展有限公司	-191,796.61	-51,720.11
合 计	458,117.70	-54,221.20

**(三十六) 营业外收入**

项 目	本期金额	上年同期金额
无法支付的应付款		107,215.23
罚没及违约金收入	12,975.37	20,000.00
非流动资产毁损报废利得		5,575.22
其他	81,540.66	78,655.27

项 目	本期金额	上年同期金额
合 计	94,516.03	211,445.72

**(三十七) 营业外支出**

项 目	本期金额	上年同期金额
非常损失		871,859.65
资产报废、毁损损失	112,774.76	89,993.66
税收滞纳金	49,018.27	16,028.01
罚款支出	598.43	1,000.00
其他	2,854.20	27,481.15
合 计	165,245.66	1,006,362.47

**六、 合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

报告期内未发生同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

报告期内未发生同一控制下企业合并。

**(三) 反向购买**

报告期内未发生反向购买。

**(四) 处置子公司**

报告期内未发生处置子公司。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

合并范围增加

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
东部高科(台州)产业管理有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江台州	商务服务业	2,000.00	园区管理服务等等

**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州东发建设投资有限公司	浙江台州	浙江台州	园林工程建设、绿化养护等	100.00		投资设立
台州东达资源利用有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑垃圾消纳	100.00		投资设立
台州东盛建设投资有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产开发	100.00		投资设立
台州东茂观光农业开发有公司	浙江台州	浙江台州	农业种植、观光	100.00		投资设立
台州东部投资管理有限公司	浙江台州	浙江台州	投资业	100.00		投资设立
台州湾集聚区万枫酒店有限公司	浙江台州	浙江台州	酒店业	100.00		投资设立
台州东部新区文化旅游发展有限公司	浙江台州	浙江台州	文化旅游业	93.5987		非同一控制
台州东发物流有限公司	浙江台州	浙江台州	物流业		70.00	投资设立
台州祥升物流有限公司	浙江台州	浙江台州	物流业		70.00	投资设立
台州祥日物流有限公司	浙江台州	浙江台州	物流业		70.00	投资设立
台州东部建材科技有限公司[注]	浙江台州	浙江台州	制造业		42.50	投资设立
台州新名匠人力资源服务有限公司	浙江台州	浙江台州	中介		100.00	投资设立
台州海曜贸易有限公司	浙江台州	浙江台州	批发和零售业		100.00	投资设立
东部高科(台州)产业管理有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务业		100.00	投资设立

[注]台州东部建材科技有限公司股东台州市建设咨询有限公司与本公司之子公司台州东发建设投资有限公司签订《股东表决权授权书》，同意将其持有的10.00%股东表决权授予台州东发建设投资有限公司行使，台州东发建设投资有限公司对台州东部建材科技有限公司出资比例为42.50%，加上授权所得表决权，实际表决权比例为52.50%，具有实质控制权，故将台州东部建材科技有限公司纳入合并报表范围。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州市建设空间资源开发有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑业	40.00		权益法
台州海滨华润燃气有限公司	浙江台州	浙江台州	能源	20.00		权益法
华强方特(台州)旅游发展有限公司	浙江台州	浙江台州	旅游		26.00	权益法
台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司	浙江台州	浙江台州	加油		49.00	权益法
台州湾新区浙股综合服务有限公司	浙江台州	浙江台州	信息咨询 服务		25.00	权益法



台州循环经济发展有限公司  
二〇二一年八月三十日