

台州市国有资本运营集团有限公司
2021年度审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-12
(一) 资产负债表	5-6
(二) 利润表	7
(三) 现金流量表	8
(四) 所有者权益变动表	9-12
三、财务报表附注	13-165

审计报告

中汇会审[2022]3191号

台州市国有资本运营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了台州市国有资本运营集团有限公司(以下简称台州国运公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了台州国运公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于台州国运公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

台州国运公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发

表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估台州国运公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州国运公司、终止运营或别无其他现实的选择。

台州国运公司治理层(以下简称治理层)负责监督台州国运公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对台州国运公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台州国运公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:




中国注册会计师:




报告日期: 2022年4月26日

资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：台州市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日		2020年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五(一)	1	9,288,496,219.18	981,165,050.44	9,116,599,414.21	396,864,495.64
交易性金融资产	五(二)	2	483,436,127.04	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-	814,529,869.44	-
衍生金融资产		4	-	-	-	-
应收票据	五(三)	5	12,293,808.30	-	7,500,000.00	-
应收账款	五(四)	6	1,661,466,551.19	-	1,659,975,959.98	-
应收款项融资	五(五)	7	3,440,000.00	-	-	-
预付款项	五(六)	8	632,033,632.94	271,829.76	1,013,563,319.62	25,286.25
其他应收款	五(七)	9	4,002,683,335.13	628,879,082.45	3,266,786,740.85	453,390,523.52
存货	五(八)	10	26,566,344,586.74	-	22,634,879,329.75	-
合同资产	五(九)	11	186,162,264.47	-	-	-
持有待售资产		12	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五(十)	13	687,516,435.38	-	1,139,011,847.36	-
其他流动资产	五(十一)	14	3,491,858,693.31	773,852.89	4,178,829,612.75	1,507,641.11
流动资产合计		15	47,015,731,653.68	1,611,089,815.54	43,831,676,093.96	851,787,946.52
非流动资产：						
债权投资		16	-	-	-	-
可供出售金融资产		17	-	-	7,708,915,681.13	300,000,001.04
其他债权投资		18	-	-	-	-
持有至到期投资		19	-	-	-	-
长期应收款	五(十二)	20	479,488,616.34	-	793,343,151.17	-
长期股权投资	五(十三)	21	6,840,594,451.09	17,296,481,196.78	7,982,698,681.44	17,476,308,334.08
其他权益工具投资	五(十四)	22	8,530,240,164.67	300,000,001.04	-	-
其他非流动金融资产	五(十五)	23	1,980,146,470.45	548,693,461.98	-	-
投资性房地产	五(十六)	24	1,109,125,518.87	-	1,081,432,918.31	-
固定资产	五(十七)	25	7,387,634,189.62	1,076,194.32	4,670,235,368.75	742,285.97
在建工程	五(十八)	26	8,653,786,189.72	-	9,082,951,604.17	-
生产性生物资产		27	-	-	-	-
油气资产		28	-	-	-	-
使用权资产	五(十九)	29	84,947,127.48	-	-	-
无形资产	五(二十)	30	955,274,937.41	528,234.10	539,141,641.44	550,529.36
开发支出	五(二十一)	31	8,096,905.67	-	8,712,981.27	-
商誉	五(二十二)	32	37,340,255.81	-	37,205,353.00	-
长期待摊费用	五(二十三)	33	73,838,209.05	6,748,439.27	83,346,524.83	6,171,183.19
递延所得税资产	五(二十四)	34	45,801,059.98	-	40,039,523.26	-
其他非流动资产	五(二十五)	35	2,076,699,244.81	-	2,163,142,788.37	-
非流动资产合计		36	38,263,013,340.97	18,153,527,527.49	34,191,166,217.14	17,783,772,333.64
资产总计		37	85,278,744,994.65	19,764,617,343.03	78,022,842,311.10	18,635,560,280.16

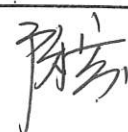
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：台州市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日		2020年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	五(二十六)	38	1,877,918,841.88	-	2,917,712,914.80	-
交易性金融负债		39	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	-	-	-
衍生金融负债		41	-	-	-	-
应付票据	五(二十七)	42	58,962,626.70	-	72,431,672.00	-
应付账款	五(二十八)	43	1,650,960,660.31	-	1,278,694,304.17	-
预收款项	五(二十九)	44	63,001,004.13	-	1,161,941,164.16	-
合同负债	五(三十)	45	1,579,437,502.97	-	-	-
应付职工薪酬	五(三十一)	46	221,355,089.75	1,710,000.00	165,530,798.41	749,338.33
应交税费	五(三十二)	47	263,599,267.35	56,246.95	254,863,660.89	45,138.77
其他应付款	五(三十三)	48	10,167,532,162.05	-	8,721,558,750.16	31,193,424.66
持有待售负债		49	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十四)	50	3,955,397,990.01	540,756,438.39	2,944,399,433.53	-
其他流动负债	五(三十五)	51	640,612,885.17	-	500,021,663.11	-
流动负债合计		52	20,478,778,030.32	542,522,685.34	18,017,154,361.23	31,987,901.76
非流动负债：						
长期借款	五(三十六)	53	4,810,853,282.45	-	5,056,101,250.00	-
应付债券	五(三十七)	54	18,080,930,424.22	2,500,000,000.00	14,292,893,890.58	2,000,000,000.00
其中：优先股		55	-	-	-	-
永续债		56	-	-	-	-
租赁负债	五(三十八)	57	41,833,308.87	-	-	-
长期应付款	五(三十九)	58	8,341,525,441.07	-	7,243,648,014.38	-
预计负债		59	-	-	-	-
递延收益	五(四十)	60	270,281,379.82	-	284,191,518.37	-
递延所得税负债	五(二十四)	61	581,470,375.14	-	739,985,634.73	-
其他非流动负债	五(四十一)	62	228,710,210.00	-	-	-
非流动负债合计		63	32,355,604,421.57	2,500,000,000.00	27,616,820,308.06	2,000,000,000.00
负债合计		64	52,834,382,451.89	3,042,522,685.34	45,633,974,669.29	2,031,987,901.76
所有者权益：						
实收资本	五(四十二)	65	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		66	-	-	-	-
其中：优先股		67	-	-	-	-
永续债		68	-	-	-	-
资本公积	五(四十三)	69	19,379,178,794.02	13,876,571,196.78	18,981,076,662.40	13,755,704,872.10
减：库存股		70	-	-	-	-
其他综合收益	五(四十四)	71	1,616,261,429.52	-	1,856,877,469.46	-
专项储备	五(四十五)	72	1,864,952.28	-	819,775.50	-
盈余公积	五(四十六)	73	195,170,755.76	6,762,981.39	195,170,755.76	6,762,981.39
未分配利润	五(四十七)	74	3,653,779,922.65	-161,239,520.48	3,519,299,233.84	-158,895,475.09
归属于母公司所有者权益合计		75	27,846,255,854.23	16,722,094,657.69	27,553,243,896.96	16,603,572,378.40
少数股东权益		76	4,598,106,688.53	-	4,835,623,744.85	-
所有者权益合计		77	32,444,362,542.76	16,722,094,657.69	32,388,867,641.81	16,603,572,378.40
负债和所有者权益总计		78	85,278,744,994.65	19,764,617,343.03	78,022,842,311.10	18,635,560,280.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：台州市国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度		2020年度	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五(四十八)	1	6,290,176,842.34	-	4,568,402,239.40	-
二、营业总成本		2	6,696,212,455.33	85,841,516.90	5,204,053,460.90	44,952,205.41
其中：营业成本	五(四十八)	3	5,365,145,714.84	-	4,071,671,394.77	-
税金及附加	五(四十九)	4	42,410,623.73	41,204.38	37,074,096.02	69,217.40
销售费用	五(五十)	5	63,363,940.04	-	42,794,037.33	-
管理费用	五(五十一)	6	717,084,672.24	25,705,840.36	496,416,526.59	16,519,971.68
研发费用	五(五十二)	7	10,842,045.12	-	10,270,294.58	-
财务费用	五(五十三)	8	497,365,459.36	60,094,472.16	545,827,111.61	28,363,016.33
其中：利息费用		9	954,060,276.43	90,752,222.06	1,023,227,676.95	41,005,923.88
利息收入		10	300,367,475.55	30,666,346.11	326,481,881.86	12,646,122.11
加：其他收益	五(五十四)	11	472,444,235.65	13,322.80	411,681,775.13	44,197.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	12	596,163,521.02	194,925,971.50	631,027,334.56	58,831,299.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	548,565,530.21	-	366,038,012.60	-798,973.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		14	-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十六)	16	-291,793,169.40	-	403,719,116.99	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十七)	17	-27,573,014.42	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十八)	18	1,793,359.07	-	-467,278,757.08	-116,113,730.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十九)	19	-15,170,467.35	-	17,475,375.39	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	329,828,851.58	109,097,777.40	360,973,623.49	-102,190,439.27
加：营业外收入	五(六十)	21	24,198,867.24	0.34	30,766,624.33	-
减：营业外支出	五(六十一)	22	9,529,727.06	486,713.94	8,568,235.99	30,110.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	344,497,991.76	108,611,063.80	383,172,011.83	-102,220,549.27
减：所得税费用	五(六十二)	24	122,540,646.29	-	283,937,425.49	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	221,957,345.47	108,611,063.80	99,234,586.34	-102,220,549.27
(一) 按经营持续性分类						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	221,957,345.47	108,611,063.80	99,234,586.34	-102,220,549.27
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	204,886,936.45	-	369,850,363.98	-
2. 少数股东损益		29	17,070,409.02	-	-270,615,777.64	-
六、其他综合收益的税后净额	五(六十三)	30	-231,597,400.31	-	450,762,800.75	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-231,597,400.31	-	450,762,800.75	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-231,597,400.31	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	34,321,207.29	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-265,918,607.60	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-	-	-
5. 其他		37	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-	450,762,800.75	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-	-9,486,498.17	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-	460,249,298.92	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	-	-	-	-
11. 其他		49	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	-9,640,054.84	108,611,063.80	549,997,387.09	-102,220,549.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	-26,710,463.86	-	820,613,164.73	-
归属于少数股东的综合收益总额		53	17,070,409.02	-	-270,615,777.64	-
八、每股收益：						
(一) 基本每股收益(元/股)		54	-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	-	-	-	-

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

2021年度

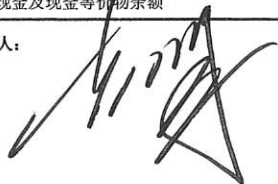
会企03表

编制单位：台州市国有资本运营集团有限公司

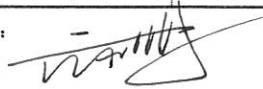
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度		2020年度	
			合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	7,493,479,707.03	-	5,431,658,382.81	-
收到的税费返还		2	11,382,865.38	-	18,811,422.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十四)1	3	7,206,042,001.50	860,328,884.71	6,859,199,225.65	1,205,106,731.66
经营活动现金流入小计		4	14,710,904,573.91	860,328,884.71	12,309,669,031.42	1,205,106,731.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5	8,997,699,978.92	-	7,221,786,749.33	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,162,235,959.61	14,955,470.31	717,647,852.41	9,849,537.70
支付的各项税费		7	421,218,599.37	108,396.45	351,753,251.23	189,378.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十四)2	8	4,229,248,800.10	857,650,439.28	4,082,961,410.52	1,208,700,808.98
经营活动现金流出小计		9	14,810,403,338.00	872,714,306.04	12,374,149,263.49	1,218,739,724.98
经营活动产生的现金流量净额		10	-99,498,764.09	-12,385,421.33	-64,480,232.07	-13,632,993.32
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		11	546,376,899.13	-	1,145,352,697.14	-
取得投资收益收到的现金		12	430,077,030.28	194,925,971.50	401,113,870.34	59,630,272.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	96,882,574.54	-	202,932,508.51	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十四)3	15	4,878,962,732.66	287,193,292.20	3,550,270,391.11	136,944,474.17
投资活动现金流入小计		16	5,952,299,236.61	482,119,263.70	5,299,669,467.10	196,574,746.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,846,113,664.34	1,575,764.57	4,236,512,055.14	7,980,428.39
投资支付的现金		18	2,783,695,716.71	266,500,000.00	1,989,761,621.13	881,793,731.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-	10,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十四)4	20	3,398,411,227.41	445,000,000.00	5,451,150,729.61	383,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	9,028,220,608.46	713,075,764.57	11,687,624,405.88	1,272,774,159.57
投资活动产生的现金流量净额		22	-3,075,921,371.85	-230,956,500.87	-6,387,954,938.78	-1,076,199,413.20
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		23	42,900,000.00	-	285,710,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	42,900,000.00	-	285,710,000.00	-
取得借款收到的现金		25	15,048,776,297.28	1,200,000,000.00	17,611,415,164.80	2,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十四)5	26	2,928,055,162.03	108,500,000.00	3,905,196,235.72	118,090,000.00
筹资活动现金流入小计		27	18,019,731,459.31	1,308,500,000.00	21,802,321,400.52	2,218,090,000.00
偿还债务支付的现金		28	12,596,356,855.40	200,000,000.00	12,610,879,405.05	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,399,586,765.40	191,615,942.52	1,258,510,505.99	65,586,188.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	7,709,158.57	-	22,847,805.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十四)6	31	587,281,159.50	90,228,375.00	238,107,349.66	95,421,694.44
筹资活动现金流出小计		32	14,583,224,780.30	481,844,317.52	14,107,497,260.70	761,007,882.89
筹资活动产生的现金流量净额		33	3,436,506,679.01	826,655,682.48	7,694,824,139.82	1,457,082,117.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
		34	-24,575,574.74	-	-57,959,680.65	-
五、现金及现金等价物净增加额						
		35	236,510,968.33	583,313,760.28	1,184,429,288.32	367,249,710.59
加：期初现金及现金等价物余额		36	8,995,428,584.28	396,864,495.64	7,810,999,295.96	29,614,785.05
六、期末现金及现金等价物余额						
		37	9,231,939,552.61	980,178,255.92	8,995,428,584.28	396,864,495.64

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

2021年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

2021年度

编制单位：台州市路桥区泰祥供应链集团有限公司

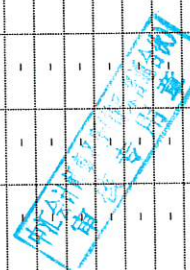


项 目	归属于母公司所有者权益										未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	3,000,000.00	-	-	18,981,076.66	40	18,981,076.66	-	819,775.50	195,170,755.76	3,519,299,233.84	4,835,623,744.85	32,388,867,641.81	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,501,853.56	-	-5,516,786.07	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	18,981,076.66	40	18,981,076.66	-	819,775.50	195,170,755.76	3,522,801,087.40	4,835,623,744.85	32,383,350,855.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	398,102,131.62	-	398,102,131.62	-	1,045,176.78	-	130,978,835.25	-237,517,056.32	61,011,687.02	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,886,936.45	17,070,409.02	28,045,417.90	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	398,102,131.62	-	398,102,131.62	-	-	-	-	-240,124,952.54	157,977,179.08	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	115,930,334.40	-	115,930,334.40	-	-	-	-	142,208,808.15	258,139,142.55	
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	-	-	-	282,171,797.22	-	282,171,797.22	-	-	-	-	-382,333,760.69	-100,161,963.47	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,593,573.94	-14,684,025.40	-126,277,599.34	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,685,472.74	-	-	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,685,472.74	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,045,176.78	-	-	221,512.60	1,266,689.38	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,781,307.88	-	-	1,288,277.71	3,069,585.59	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	736,131.10	-	-	1,066,765.11	1,802,896.21	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	3,000,000.00	-	-	19,379,178,794.02	-	19,379,178,794.02	-	1,864,952.28	195,170,755.76	3,653,779,922.65	4,598,106,688.53	32,444,362,542.76	

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(续)

会企04表-2
金额单位: 人民币元



编制单位: 台州市国有资本运营集团有限公司
2021年度
2020年度

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	1,800,000,000.00	-	-	18,151,370,246.53	-	1,406,114,668.71	641,255.31	195,170,755.76	3,206,125,493.63	4,720,924,139.76	29,480,347,559.70	
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	10,200,000.00	-	-	-	-	-14,867,983.74	418,871.46	-4,249,112.28	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	6	1,800,000,000.00	-	-	18,161,570,246.53	-	1,406,114,668.71	641,255.31	195,170,755.76	3,191,258,509.89	4,721,343,011.22	29,476,098,447.42	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	1,200,000,000.00	-	-	819,506,415.87	-	450,762,800.75	178,520.19	-	328,040,723.95	114,280,733.63	2,912,769,194.39	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	450,762,800.75	-	-	369,850,363.98	-270,615,777.64	549,997,387.09	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	2,019,506,415.87	-	-	-	-	-	412,787,765.00	2,432,294,180.87	
1. 所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	13	-	-	-	2,019,506,415.87	-	-	-	-	-	231,190,640.24	2,250,697,056.11	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,809,640.03	-28,143,719.96	-69,953,359.99	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者分配的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,809,640.03	-28,143,719.96	-69,953,359.99	
(四) 所有者权益内部结转	18	1,200,000,000.00	-	-	-1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	1,200,000,000.00	-	-	-1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	178,520.19	-	-	252,466.23	430,986.42	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	611,594.33	-	-	1,378,476.07	1,990,070.40	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	433,074.14	-	-	1,126,009.84	1,559,083.98	
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	29	3,000,000,000.00	-	-	18,981,076,662.40	-	1,856,877,469.46	819,775.50	195,170,755.76	3,519,299,233.84	4,835,623,744.85	32,388,867,641.81	

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

2021年度

会企04表-3
金额单位：人民币元



编制单位：台州资本运营集团有限公司

项目	行次	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							
一、上期期末余额	1	3,000,000,000.00	-	-	13,755,704,872.10	-	-	-	6,762,981.39	-158,895,475.09	16,603,572,378.40
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	3,000,000,000.00	-	-	13,755,704,872.10	-	-	-	6,762,981.39	-158,895,475.09	16,603,572,378.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	120,866,324.68	-	-	-	-	-2,344,045.39	118,522,279.29
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	108,611,063.80	108,611,063.80
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	120,866,324.68	-	-	-	-	-	120,866,324.68
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	120,866,324.68	-	-	-	-	-	120,866,324.68
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,955,109.19	-110,955,109.19
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,955,109.19	-110,955,109.19
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	3,000,000,000.00	-	-	13,876,571,196.78	-	-	-	6,762,981.39	-161,239,520.48	16,722,094,657.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

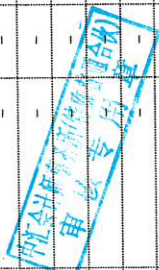
会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表-4
金额单位：人民币元

行次	2020年度									
	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							
1	1,800,000,000.00	-	-	14,675,011,430.18	-	-	-	6,762,981.39	-18,339,542.16	16,463,434,869.41
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	1,800,000,000.00	-	-	14,675,011,430.18	-	-	-	6,762,981.39	-18,339,542.16	16,463,434,869.41
6	1,200,000,000.00	-	-	-919,306,558.08	-	-	-	-	-140,555,932.93	140,137,508.99
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,220,549.27	-102,220,549.27
8	-	-	-	280,693,441.92	-	-	-	-	-	280,693,441.92
9	-	-	-	280,693,441.92	-	-	-	-	-	280,693,441.92
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,335,383.66	-38,335,383.66
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,335,383.66	-38,335,383.66
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	1,200,000,000.00	-	-	-1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-
18	1,200,000,000.00	-	-	-1,200,000,000.00	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	3,000,000,000.00	-	-	13,755,704,872.10	-	-	-	6,762,981.39	-158,895,475.09	16,603,572,378.40



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

台州市国有资本运营集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

台州市国有资本运营集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由台州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称台州市国资委)、浙江省财务开发有限责任公司共同投资组建的有限责任公司,公司于2008年1月23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91331000671623786G号营业执照。公司成立时原名台州市三立创业投资有限公司,于2014年1月16日更名为台州市国经商贸有限公司,于2016年9月19日更名为台州市国有资本运营有限公司,于2016年12月8日更名为台州市国有资本运营集团有限公司。公司注册地:浙江省台州市椒江区市府大道391号201室。法定代表人:李战胜。

公司成立时注册资本为人民币3,000.00万元,由台州市国资委出资。2010年5月25日,出资人变更为台州市国有资产投资集团有限公司,同时注册资本减少到人民币1,000.00万元。2014年3月13日根据修订后的章程,注册资本增加到人民币3,100.00万元,全部由台州市国有资产投资集团有限公司出资。2016年1月,根据台州市人民政府台政函[2016]104号文件《台州市人民政府关于同意组建台州市国有资本运营集团有限公司的批复》,本公司出资人变更为台州市国资委。根据2016年9月修订后的章程,本公司股东决定以资本公积转增资本形式将注册资本增加至人民币18亿元,工商变更手续已于2016年12月8日办妥,变更后,公司注册资本人民币18亿元,实收资本人民币18亿元,全部由台州市国资委出资。2020年9月本公司召开2020年第三次(临时)股东会,审议通过《关于增加市国运集团注册资本至30亿元的议案》,以资本公积转增资本形式将注册资本增加至人民币30亿元,工商变更手续已于2020年9月22日办妥,变更后,公司注册资本人民币30亿元,实收资本人民币30亿元,其中:台州市国资委出资人民币27亿元,占注册资本的90%;浙江省财务开发有限责任公司出资人民币3亿元,占注册资本的10%。

经营范围为:投资与资产管理,投资咨询服务(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务),资产管理与处置,股权管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的最终控制方为台州市国资委。

(二) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 153 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 15 家，注销和转让 7 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买

方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(二十)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具

包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间

成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额

计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

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

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 应收政府部门及其控制的公司款项组合； (2) 应收基础设施建设项目往来款项结算户。

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好或应收本公司合并范围内子公司款项
债权业务资产组合	以预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况为信用风险组合确认依据

1. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

台州市公共交通集团有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

浙江恩泽医药有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	0.50
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

其余公司按以下比例计提：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	-
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

2. 以债权业务资产为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

每年年末对目前开展的资管项目、转贷业务、融资租赁业务、保理业务、信托业务、委托贷款等业务按照预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况按照五级分类法计提减值准备：

风险类别	计提比例范围(%)	十二级细分计提比例范围(%)
正常类	0.5-2	正常一级 0.5，正常二级 1，正常三级 1.5，正常四级 2

关注类	3-5	关注一级 3, 关注二级 4, 关注三级 5
次级类	25-30	关注一级 3, 关注二级 4, 关注三级 5
可疑类	50-60	可疑一级 50, 可疑二级 60
损失类	100	100

分类标准，按照到期应收款客户是否逾期未支付、逾期时间的长短、客户经营情况等方面综合考量，具体标准以公司最新的内部管理制度为准。

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 应收政府部门及其控制的公司款项组合； (2) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金； (3) 应收基础设施建设项目往来款项结算户。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好或应收本公司合并范围内子公司款项
债权业务资产组合	以预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况为信用风险组合确认依据

1. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

台州市公共交通集团有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

浙江恩泽医药有限公司及其子公司按以下比例计提：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

其余公司按以下比例计提：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	-
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

2. 以债权业务资产为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

每年年末对目前开展的资管项目、转贷业务、融资租赁业务、保理业务、信托业务、委托贷款等业务按照预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况按照五级分类法计提减值准备：

风险类别	计提比例范围(%)	十二级细分计提比例范围(%)
正常类	0.5-2	正常一级 0.5, 正常二级 1, 正常三级 1.5, 正常四级 2
关注类	3-5	关注一级 3, 关注二级 4, 关注三级 5
次级类	25-30	关注一级 3, 关注二级 4, 关注三级 5
可疑类	50-60	可疑一级 50, 可疑二级 60
损失类	100	100

分类标准，按照到期应收款客户是否逾期未支付、逾期时间的长短、客户经营情况等方面

综合考量，具体标准以公司最新的内部管理制度为准。

(十六) 存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 应收政府部门及其控制的公司款项组合； (2) 应收基础设施建设项目往来款项结算户。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好或应收本公司合并范围内子公司款项

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	-
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

(十九) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三

(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十) 长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

合收益，暂不进行会计处理。

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

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资

成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他

综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

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

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

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

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理

持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

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

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	3-45	0-5	2.11-33.33
机器设备	平均年限法	3-30	0-5	3.17-33.33
运输工具	平均年限法	2-15	0-5	6.33-50.00
电子及其他设备	平均年限法	3-15	0-5	6.33-33.33
公路及构筑物	平均年限法	5-26	0-5	3.65-20.00
管道及构筑物	平均年限法	30	0	3.33

说明：

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

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

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

4. 其他说明

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

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

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

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十三) 在建工程

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

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

(二十四) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50
特许权使用费	预计受益期限	20
软件	预计受益期限	3-5
商标权	预计受益期限	10
地名冠名权	预计受益期限	10

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

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

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

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

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

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

(二十八) 合同负债

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

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(三十) 收入

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、通行费收入、房地产业务收入、工程施工收入、租赁收入、摊位费收入、不良资产处置收入和其他服务类收入等，收入的具体确认原则如下：

(1) 商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，收到经购货方确认的发货单或结算单时确认销售收入。

(2) 通行费收入

根据浙江省公路局高速公路收费结算中心提供的浙江省高速公路联网收费日结算报表金额予以确认。

(3) 房地产业务收入

从谨慎性原则出发，一般应满足以下几个条件则确认商品房开发收入：①房屋竣工并验收合格，说明商品是合格的；②完成竣工结算，说明成本能够可靠地计量；③签订售房合同及收取房款说明房款收入已能可靠计量且已经或能够流入企业；④房屋办理了移交手续交付业主使用，说明与房屋所有权相联系的风险和报酬及房屋的管理权和控制权均全部转移。一般情况下，竣工结算时间和合同签订时间一般早于交房时间，安置房或商品房销售收入的确认时间应为办理房屋交接手续之日，该日之前收取的款项在会计核算上视为预收房款，待交房日确认房地产业务收入。

(4) 工程施工收入

按工程进度确认工程施工收入。

(5) 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。

(6) 摊位费收入

在取得浙江省中国进出口商品交易团出具的结算凭证时，确认广交会摊位转让收入的实现。

(7) 不良资产处置收入

1) 公司收购不良资产包自行清收或整体转让的，在收到清收款或转让款后，取得的价款与该待处置不良资产账面价值的差额，确认不良资产处置收入。已将该不良资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的不良资产实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认当期收入的实现。

2) 公司收购不良资产包后委托其他公司清收的，不良资产处置收入包括管理费收入、年化收益金收入、固定收益权与债权账面价值的损益。其中，管理费收益时按照协议约定的委托期限分摊确认收入，年化收益金按照实际占款和协议约定的利率计算确认收入，固定收益权与债权成本的损益在完成清收后确认收入或者冲减收入。

(8) 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。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司除台州市城市建设投资发展集团有限公司及其子公司外，对政府补助采用的总额法，具体会计处理如下：

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

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

台州市城市建设投资发展集团有限公司及其子公司根据政府补助的不同类别采取总额法或净额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

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，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税

法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

2. 出租人

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 2]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 3]
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十四)3 之说明。

[注 2]原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入企业; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在

首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十四)3之说明。

[注3]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁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。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并

按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。调整情况详见本附注三(三十四)3之说明。

[注 4]新财务报表格式中规定在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。调整情况详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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
流动资产：			
货币资金	9,116,599,414.21	9,118,831,163.53	2,231,749.32
交易性金融资产	不适用	814,529,869.44	814,529,869.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	814,529,869.44	不适用	-814,529,869.44
应收票据	7,500,000.00	7,500,000.00	-
应收账款	1,659,975,959.98	1,512,749,613.73	-147,226,346.25
预付款项	1,013,563,319.62	1,012,339,963.27	-1,223,356.35
其他应收款	3,266,786,740.85	3,264,554,991.53	-2,231,749.32
存货	22,634,879,329.75	22,634,879,329.75	-
合同资产	-	147,226,346.25	147,226,346.25
一年内到期的非流动资产	1,139,011,847.36	1,139,011,847.36	-
其他流动资产	4,178,829,612.75	4,178,829,612.75	-
流动资产合计	43,831,676,093.96	43,830,452,737.61	-1,223,356.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	7,708,915,681.13	不适用	-7,708,915,681.13
长期应收款	793,343,151.17	793,343,151.17	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期股权投资[注]	7,982,698,681.44	7,977,181,895.37	-5,516,786.07
其他权益工具投资	不适用	6,125,274,486.77	6,125,274,486.77
其他非流动金融资产	不适用	1,583,641,194.36	1,583,641,194.36
投资性房地产	1,081,432,918.31	1,081,432,918.31	-
固定资产	4,670,235,368.75	4,670,235,368.75	-
在建工程	9,082,951,604.17	9,082,951,604.17	-
使用权资产	不适用	7,277,209.62	7,277,209.62
无形资产	539,141,641.44	539,141,641.44	-
开发支出	8,712,981.27	8,712,981.27	-
商誉	37,205,353.00	37,205,353.00	-
长期待摊费用	83,346,524.83	83,346,524.83	-
递延所得税资产	40,039,523.26	40,039,523.26	-
其他非流动资产	2,163,142,788.37	2,163,142,788.37	-
非流动资产合计	34,191,166,217.14	34,192,926,640.69	1,760,423.55
资产总计	78,022,842,311.10	78,023,379,378.30	537,067.20
流动负债:			
短期借款	2,917,712,914.80	2,920,958,525.99	3,245,611.19
应付票据	72,431,672.00	72,431,672.00	-
应付账款	1,278,694,304.17	1,278,893,252.74	198,948.57
预收款项	1,161,941,164.16	45,768,241.80	-1,116,172,922.36
合同负债	不适用	117,335,894.89	117,335,894.89
应付职工薪酬	165,530,798.41	165,530,798.41	-
应交税费	254,863,660.89	254,863,660.89	-
其他应付款	8,721,558,750.16	8,311,258,536.91	-410,300,213.25
一年内到期的非流动负债	2,944,399,433.53	3,376,903,264.08	432,503,830.55
其他流动负债	500,021,663.11	506,870,743.69	6,849,080.58
流动负债合计	18,017,154,361.23	17,050,814,591.40	-966,339,769.83
非流动负债:			
长期借款	5,056,101,250.00	5,056,101,250.00	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付债券	14,292,893,890.58	14,292,893,890.58	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	不适用	4,654,296.46	4,654,296.46
长期应付款	7,243,648,014.38	7,218,682,181.02	-24,965,833.36
递延收益	284,191,518.37	284,191,518.37	-
递延所得税负债	739,985,634.73	739,985,634.73	-
其他非流动负债	-	992,705,160.00	992,705,160.00
非流动负债合计	27,616,820,308.06	28,589,213,931.16	972,393,623.10
负债合计	45,633,974,669.29	45,640,028,522.56	6,053,853.27
所有者权益：			
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
资本公积	18,965,206,662.40	18,965,206,662.40	-
其他综合收益[注]	1,856,877,469.46	1,847,858,829.83	-9,018,639.63
专项储备	819,775.50	819,775.50	-
盈余公积	195,170,755.76	195,170,755.76	-
未分配利润[注]	3,535,169,233.84	3,522,801,087.40	3,501,853.56
归属于母公司所有者权益合计	27,553,243,896.96	27,547,727,110.89	-5,516,786.07
少数股东权益	4,835,623,744.85	4,835,623,744.85	-
所有者权益合计	32,388,867,641.81	32,383,350,855.74	-5,516,786.07
负债和所有者权益总计	78,022,842,311.10	78,023,379,378.30	537,067.20

[注]联营企业在2021年1月1日首次执行新金融工具准则，调整其期初净资产，本公司按权益法核算追溯调整2021年1月1日的相关报表项目。

(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
流动资产：			
货币资金	396,864,495.64	397,503,702.72	639,207.08
预付款项	25,286.25	25,286.25	-
其他应收款	453,390,523.52	452,751,316.44	-639,207.08

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	1,507,641.11	1,507,641.11	-
流动资产合计	851,787,946.52	851,787,946.52	-
非流动资产:			
可供出售金融资产	300,000,001.04	不适用	-300,000,001.04
长期股权投资	17,476,308,334.08	17,476,308,334.08	-
其他权益工具投资	不适用	300,000,001.04	300,000,001.04
固定资产	742,285.97	742,285.97	-
无形资产	550,529.36	550,529.36	-
长期待摊费用	6,171,183.19	6,171,183.19	-
非流动资产合计	17,783,772,333.64	17,783,772,333.64	-
资产总计	18,635,560,280.16	18,635,560,280.16	-
流动负债:			
应付职工薪酬	749,338.33	749,338.33	-
应交税费	45,138.77	45,138.77	-
其他应付款	31,193,424.66	300,000.00	-30,893,424.66
一年内到期的非流动负债	-	30,893,424.66	30,893,424.66
流动负债合计	31,987,901.76	31,987,901.76	-
非流动负债:			
应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
非流动负债合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-
负债合计	2,031,987,901.76	2,031,987,901.76	-
所有者权益:			
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
资本公积	13,755,704,872.10	13,755,704,872.10	-
盈余公积	6,762,981.39	6,762,981.39	-
未分配利润	-158,895,475.09	-158,895,475.09	-
所有者权益合计	16,603,572,378.40	16,603,572,378.40	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债和所有者权益总计	18,635,560,280.16	18,635,560,280.16	-

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	136,623.52	164,396.81
银行存款	9,231,398,806.70	9,014,782,423.61
其他货币资金	50,705,790.79	101,652,593.79
未到期应收利息	6,254,998.17	2,231,749.32
合计	9,288,496,219.18	9,118,831,163.53

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末银行存款中 ETC 保证金 133,500.00 元。期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 12,869,835.70 元，保函保证金 18,682,695.10 元，临时用地土地复垦费用押金 8,620,244.71

元，存出投资款 3,714,795.68 元，矿山环境治理备用金 2,438,505.00 元，资金专用户余额 1,084,640.49 元，履约及行业保证金 2,757,451.72 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	483,436,127.04	814,529,869.44
其中：权益工具投资	483,436,127.04	814,529,869.44

2. 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

3. 其他说明

期末交易性金融资产系子公司台州市金融投资集团有限公司持有的浙江华海药业股份有限公司股权，及子公司台州金控资产管理有限公司持有的浙江天成自控股份有限公司股权。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,293,808.30	7,500,000.00
商业承兑汇票	8,000,000.00	-
账面余额小计	12,293,808.30	7,500,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	12,293,808.30	7,500,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,293,808.30	100.00	-	-	12,293,808.30
合 计	12,293,808.30	100.00	-	-	12,293,808.30

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,500,000.00	100.00	-	-	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	100.00	-	-	7,500,000.00

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	4,293,808.30	-	-
商业承兑汇票	8,000,000.00	-	-
小计	12,293,808.30	-	-

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	990,279,987.88
1-2年	589,393,076.50
2-3年	28,555,167.45
3-4年	9,653,177.05
4-5年	2,145,279.83
5年以上	75,577,034.48
账面余额小计	1,695,603,723.19
减：坏账准备	34,137,172.00
账面价值合计	1,661,466,551.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,221,785.00	0.25	4,221,785.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,691,381,938.19	99.75	29,915,387.00	1.77	1,661,466,551.19
合计	1,695,603,723.19	100.00	34,137,172.00	2.01	1,661,466,551.19

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,564,065.16	0.30	4,564,065.16	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,532,843,749.11	99.70	20,094,135.38	1.31	1,512,749,613.73
合计	1,537,407,814.27	100.00	24,658,200.54	1.60	1,512,749,613.73

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海巨商新能源发展有限公司	2,598,407.00	2,598,407.00	100.00	预计难以收回
深圳市中和云科技有限公司	1,365,428.00	1,365,428.00	100.00	预计难以收回
三门县水利基础设施投资有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	预计难以收回
台州市乾峰科技有限公司	49,950.00	49,950.00	100.00	预计难以收回
小计	4,221,785.00	4,221,785.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	675,573,785.70	23,687,128.18	3.51
债权业务资产组合	225,250,440.76	6,228,258.82	2.77
低信用风险组合	790,557,711.73	-	-
小计	1,691,381,938.19	29,915,387.00	1.77

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	595,425,582.91	2,634,490.66	0.44
1-2年	45,835,676.30	4,851,450.49	10.58
2-3年	13,476,162.25	2,710,397.53	20.11
3-4年	9,496,284.40	3,080,541.09	32.44
4-5年	2,708,662.88	1,778,831.45	65.67
5年以上	8,631,416.96	8,631,416.96	100.00
小计	675,573,785.70	23,687,128.18	3.51

债权业务资产组合

风险类别	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
正常四级	149,475,440.76	2,989,508.82	2.00
关注二级	55,000,000.00	2,200,000.00	4.00
关注三级	20,775,000.00	1,038,750.00	5.00
小计	225,250,440.76	6,228,258.82	2.77

低信用风险组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府部门及其控制的公司款项组合	790,557,711.73	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,564,065.16	-20,393.88	-	321,886.28	-	4,221,785.00
按组合计提坏账准备	20,094,135.38	9,826,633.00	-	-	-5,381.38	29,915,387.00
小计	24,658,200.54	9,806,239.12	-	321,886.28	-5,381.38	34,137,172.00

[注]本期其他变动-5,381.38元,系子公司浙江智慧信息产业有限公司处置台州市工业互联网产业有限公司导致。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	321,886.28

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
浙江嘉元机械制造有限公司	房产尾款	293,086.28	款项无法收回	否
台电小区	停车位收入	28,800.00	款项无法收回	否
小 计		321,886.28		

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,440,000.00	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	3,440,000.00	-	3,440,000.00

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	3,440,000.00	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,440,000.00	-	-

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	108,987,585.97	17.24	379,832,968.41	37.51
1-2年	1,128,760.37	0.18	95,443,388.73	9.43
2-3年	43,965,231.60	6.96	213,260,666.10	21.07

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	477,952,055.00	75.62	323,802,940.03	31.99
合计	632,033,632.94	100.00	1,012,339,963.27	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
台州市椒江区交通运输局路桥至椒江沿海公路椒江段工程专户	402,660,000.00	[注]	63.71	预付拆迁费
台州市滨海建设发展有限公司	90,000,000.00	3年以上	14.24	预付拆迁费
台州浙金钢材有限公司	43,943,396.14	1年以内	6.95	预付钢材款
台州市路桥区远东商贸广场开发投资有限公司	23,563,739.00	3年以上	3.73	预付拆迁费
浙江浙能天然气管网有限公司	5,985,135.91	1年以内	0.95	预付天然气
小计	566,152,271.05		89.58	

[注]2-3年：42,660,000.00元，3年以上：360,000,000.00元。

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
台州市椒江区交通运输局路桥至椒江沿海公路椒江段工程专户	402,660,000.00	预付拆迁费
台州市滨海建设发展有限公司	90,000,000.00	预付拆迁费
台州市路桥区远东商贸广场开发投资有限公司	23,563,739.00	预付拆迁费
台州市路桥建筑工程公司	1,750,000.00	工程尚未完工结算
台州市椒江区土地开发整理投资有限公司	1,500,000.00	工程尚未完工结算
小计	519,473,739.00	

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	12,768,211.11	-	12,768,211.11

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,109,733,265.95	119,818,141.93	3,989,915,124.02
合 计	4,122,501,477.06	119,818,141.93	4,002,683,335.13

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	514,000.00	-	514,000.00
其他应收款	3,353,025,675.55	88,984,684.02	3,264,040,991.53
合 计	3,353,539,675.55	88,984,684.02	3,264,554,991.53

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
台州信盛中睿企业管理合伙企业(有限合伙)	10,790,077.27	-
仙居县下岸水电有限公司	1,483,633.84	-
浙江农港城农产品配送有限公司	400,000.00	350,000.00
浙江农港城物流有限公司	94,500.00	84,000.00
华东水产有限公司	-	80,000.00
账面余额小计	12,768,211.11	514,000.00
减: 坏账准备	-	-
账面价值小计	12,768,211.11	514,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	1,553,483,646.72
1-2年	606,892,072.73
2-3年	647,893,258.10
3-4年	190,230,628.44
4-5年	655,354,567.94

账 龄	期末数
5 年以上	455,879,092.02
账面余额小计	4,109,733,265.95
减：坏账准备	119,818,141.93
账面价值小计	3,989,915,124.02

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,119,643.88	31,595,060.42	52,269,979.72	88,984,684.02
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-95,491.44	95,491.44	-	-
—转入第三阶段	-1,659,294.23	-	1,659,294.23	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	329,458.42	2,547,041.25	30,505,559.38	33,382,059.05
本期收回或转回	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
本期转销或核销	-	-	191,656.44	191,656.44
其他变动	-	-	-856,944.70	-856,944.70
2021 年 12 月 31 日余额	3,694,316.63	34,237,593.11	81,886,232.19	119,818,141.93

[注]其他变动系合并范围变更减少。

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	122,610,352.03	36,448,735.52	29.73
低风险组合	2,592,792,818.77	-	-
关联方组合	1,015,809,018.74	-	-
债权业务资产组合	296,634,844.22	1,483,174.22	0.50
小 计	4,027,847,033.76	37,931,909.74	0.94

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,756,588.96	427,417.89	0.67
1-2年	15,678,345.06	1,571,284.06	10.02
2-3年	2,876,501.89	601,604.45	20.91
3-4年	4,119,650.06	1,329,635.96	32.28
4-5年	7,609,419.65	3,948,946.75	51.90
5年以上	28,569,846.41	28,569,846.41	100.00
小计	122,610,352.03	36,448,735.52	29.73

债权业务资产组合

风险类别	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
正常一级	296,634,844.22	1,483,174.22	0.50

低风险组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
基础设施建设项目往来款项结算户、应收政府部门及其控制的公司款项组合	2,509,136,054.24	-	-
押金、保证金组合	83,656,764.53	-	-
小计	2,592,792,818.77	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	52,269,979.72	32,164,853.61	1,500,000.00	191,656.44	-856,944.70	81,886,232.19
按组合计提坏账准备	36,714,704.30	1,217,205.44	-	-	-	37,931,909.74
小计	88,984,684.02	33,382,059.05	1,500,000.00	191,656.44	-856,944.70	119,818,141.93

[注]其他变动系合并范围变更减少。

2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
临海城东街道办事处	本期已收回	现金	收回可能性较小	1,500,000.00	1,500,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	191,656.44

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
台州公交绿信公司筹备组	往来款	141,509.44	款项无法收回
台州东盛建设投资有限公司	押金	50,000.00	款项无法收回
小 计		191,509.44	

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
台州市财政局	726,755,002.20	往来款
浙江台信资产管理有限公司	400,775,995.82	暂借款
台州市立医院	400,000,000.00	代垫迁建款
台州国际博览中心有限公司	304,572,169.81	暂借款
台州市国有资产监督管理委员会	300,000,000.00	应收款
台州汇鑫海城路投资有限公司	182,916,098.16	往来款
台州高铁新区一期土地储备开发项目	134,509,770.67	代垫工程款
小 计	2,449,529,036.66	

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发成本	15,779,963,205.86	652,176.00	15,779,311,029.86	11,325,249,738.39	2,226,372.48	11,323,023,365.91
储备土地	10,148,166,402.00	-	10,148,166,402.00	10,755,478,688.00	-	10,755,478,688.00
库存商品	335,851,987.70	-	335,851,987.70	213,573,692.53	-	213,573,692.53
开发产品	217,669,009.40	-	217,669,009.40	272,537,924.57	-	272,537,924.57
合同履约成本	32,733,399.52	-	32,733,399.52	44,284,821.93	-	44,284,821.93
在产品/生产成本	19,787,634.58	-	19,787,634.58	-	-	-
原材料	12,788,930.11	-	12,788,930.11	10,278,149.68	-	10,278,149.68

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	6,696,940.29	-	6,696,940.29	-	-	-
消耗性生物资产	6,474,560.90	-	6,474,560.90	6,040,794.49	-	6,040,794.49
在途物资	3,462,655.17	-	3,462,655.17	-	-	-
低值易耗品	3,402,037.21	-	3,402,037.21	9,661,892.64	-	9,661,892.64
合 计	26,566,996,762.74	652,176.00	26,566,344,586.74	22,637,105,702.23	2,226,372.48	22,634,879,329.75

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 3,809,553,477.21 元。其中，台州市城市建设投资发展集团有限公司白云山北路以西、市政府大楼以北台开国用(2015)第 05808 号土地，市府大道北侧、广场中路东侧国用(2011)第 15001 号土地，白云山路南侧、祥云路西侧国用(2011)第 15002 号土地原作为抵押物为公司债券 80,000.00 万元提供抵押担保，2017 年清偿债券后尚未解除抵押。其中台州大道东侧、东海大道南侧地块台开国用(2012)第 00246 号土地作为抵押物为公司银行授信提供抵押担保，期末无银行借款余额。台州高速明和房地产开发有限公司玖玺府房产项目土地使用权作为抵押物为公司银行授信提供抵押担保，期末银行借款余额为 51,680,000.00 元。台州高速融和房地产开发有限公司云栖望府项目土地使用权作为抵押物为公司银行授信提供抵押担保，期末银行借款余额为 86,250,000.00 元。台州高速欣和房地产开发有限公司云禧悦府项目土地使用权作为抵押物为公司银行授信提供抵押担保，期末银行借款余额为 70,417,447.00 元。台州市公交场站置业有限公司东平路场站项目土地使用权作为抵押物为公司银行授信提供抵押担保，期末银行借款余额为 18,205,927.36 元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
椒江赞扬村项目	652,176.00	-	-	-	-	652,176.00
临海城东办事处项目	1,574,196.48	-	-	1,574,196.48	-	-
库存商品	-	15,263.54	-	15,263.54	-	-
小 计	2,226,372.48	15,263.54	-	1,589,460.02	-	652,176.00

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
临海城东办事处项目	收回土地款的金额	土地款收回	100.00

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额 1,467,898,962.28 元。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	184,184,327.67	-	184,184,327.67
1-2年	416,766.00	41,676.60	375,089.40
2-3年	486,801.00	97,360.20	389,440.80
3-4年	1,733,438.00	520,031.40	1,213,406.60
合计	-186,821,332.67	659,068.20	186,162,264.47

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	145,429,374.58	758,971.03	144,670,403.55
1-2年	769,924.00	38,496.20	731,427.80
2-3年	1,920,542.00	96,027.10	1,824,514.90
3-4年	-	-	-
合计	148,119,840.58	893,494.33	147,226,346.25

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算组合	-234,426.13	-	-	-

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	648,598,656.16	13,647,319.58	634,951,336.58

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的信托产品	40,000,000.00	800,000.00	39,200,000.00
一年内到期的委托贷款	26,632,900.39	13,267,801.59	13,365,098.80
合 计	715,231,556.55	27,715,121.17	687,516,435.38

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	862,485,772.25	16,476,484.89	846,009,287.36
一年内到期的信托产品	189,852,000.00	3,797,040.00	186,054,960.00
一年内到期的委托贷款	108,480,000.00	1,532,400.00	106,947,600.00
合 计	1,160,817,772.25	21,805,924.89	1,139,011,847.36

2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数
融资租赁款	634,951,336.58

3. 减值准备计提原因及依据

按一般方法计提信用损失准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 24 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)	
2021年1月1日余额	21,805,924.89	-	-	21,805,924.89
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,909,196.28	-	-	5,909,196.28
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来24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)	
2021年12月31日余额	27,715,121.17	-	-	27,715,121.17

(十一) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	1,549,189,283.89	-	1,549,189,283.89	2,072,678,149.50	-	2,072,678,149.50
不良资产包	1,263,915,444.92	-	1,263,915,444.92	1,103,669,268.57	-	1,103,669,268.57
预缴税金	309,641,140.51	-	309,641,140.51	225,314,734.73	-	225,314,734.73
增值税期末留抵税额及待认证进项税额	294,705,886.81	-	294,705,886.81	245,211,645.83	-	245,211,645.83
委托贷款	74,400,000.00	1,488,000.00	72,912,000.00	469,500,000.00	7,747,500.00	461,752,500.00
信托贷款	-	-	-	70,000,000.00	1,400,000.00	68,600,000.00
合同取得成本	351,272.01	-	351,272.01	-	-	-
其他	1,143,665.17	-	1,143,665.17	1,603,314.12	-	1,603,314.12
合计	3,493,346,693.31	1,488,000.00	3,491,858,693.31	4,187,977,112.75	9,147,500.00	4,178,829,612.75

2. 其他流动资产中委托贷款及信托贷款计提减值准备的会计政策详见本报告三(十三)债权债务资产组合计提方法。

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	460,813,954.61	8,744,269.66	452,069,684.95	808,498,400.86	15,155,249.69	793,343,151.17
其中：未实现融资收益	66,902,766.95	-	66,902,766.95	108,685,348.05	-	108,685,348.05
分期收款销售商品	27,418,931.39	-	27,418,931.39	-	-	-
借款	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
合计	488,232,886.00	8,744,269.66	479,488,616.34	828,498,400.86	35,155,249.69	793,343,151.17

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,155,249.69	-	20,000,000.00	35,155,249.69
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-6,410,980.03	-	-	-6,410,980.03
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	8,744,269.66	-	-	8,744,269.66

[注]其他变动系合并范围变更减少 20,000,000.00 元。

(十三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	11,496,276.44	-	11,496,276.44	-	-	-
对联营企业投资	6,829,253,620.65	155,446.00	6,829,098,174.65	7,977,337,341.37	155,446.00	7,977,181,895.37
合 计	6,840,749,897.09	155,446.00	6,840,594,451.09	7,977,337,341.37	155,446.00	7,977,181,895.37

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
台州盛水股权投资合伙企业(有限合伙)	11,506,000.00	-	11,506,000.00	-	-9,723.56	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(2) 联营企业						
浙江台信资产管理 有限公司	120,000,000.00	351,487,006.94	-	-	33,078,680.42	-
浙江黄岩热电有限公 司	15,544,600.00	13,099,083.26	-	-	-7,610,130.44	-
仙居县下岸水电有限 公司	3,600,000.00	6,921,466.50	-	-	1,669,344.77	-
台州市城市天然气有 限公司	-	80,708,208.22	-	-	-23,561,430.25	-
台州市中油国联能源 有限公司	-	5,064,198.25	-	-	37,276.03	-
台州市大陈岛开发建 设股份有限公司	400,000.00	402,466.88	-	-	2,790.94	-
临海市柴坦水电站	2,498,089.76	2,966,458.91	-	-	455,774.99	-
浙江省台州市糖业烟 酒有限公司	633,134.60	1,055,392.17	-	-	-68,171.76	-
浙江台州安邦护卫有 限公司	24,500,000.00	66,410,282.71	-	-	19,316,700.90	-
台州凤凰资产整合投 资合伙企业	106,000,000.00	210,648,423.50	-	94,000,000.00	2,747,711.77	-
台州市普林林业有限 公司	900,000.00	902,960.79	-	-	824,037.05	-
台州农村数字电影院 线有限公司	61,102.91	-	-	150,000.00	12,164.04	-
杭州国资企业管理合 伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-144.00	-
台州稳晟股权投资合 伙企业(有限合伙)	-	45,030,214.63	-	-	-1,758,041.36	-
台州尚顺汽车产业并 购成长投资合伙企业 (有限合伙)	-	759,413.74	-	-	-184,503.38	-
台州产业转型升级股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	22,532,128.79	-	22,502,700.65	25,754,502.57	-
台州银行股份有限公司	477,934,358.60	1,053,192,674.88	-	-	197,146,261.98	7,593,249.28
台州国禹君安股权投 资合伙企业(有限合 伙)	32,616,000.00	30,928,088.94	-	-	3,149,194.74	-
台州创新股权投资合 伙企业(有限合伙)	53,862,911.99	54,108,266.07	-	-	344,703.40	-
台州谱润股权投资合 伙企业(有限合伙)	222,829,128.35	234,293,194.53	-	17,170,871.65	1,426,575.55	-
台州福利股权投资合 伙企业(有限合伙)	96,808,440.00	177,066,999.78	2,550,000.00	37,200,000.00	9,175,819.49	26,462,004.89
台州市安英兰创业投 资合伙企业(有限合 伙)	34,171,563.43	34,637,602.08	-	828,436.57	-1,385,652.96	-
台州南科创业投资合 伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	3,872,016.38	-	-	-240.00	-
台州农银凤凰金桂投 资合伙企业(有限合 伙)	-	392,578.25	-	-	-6,516.34	-
国开装备产业投资基 金(天津)合伙企业 (有限合伙)	365,776,446.50	248,656,962.42	144,736,842.11	28,960,395.61	50,030,469.14	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
天台县水电综合开发有限公司	200,000,000.00	207,368,153.22	-	-	-743,016.31	-
台州富浙新兴动力股权投资合伙企业(有限合伙)	-	18,610,527.58	-	-	-5,020,498.53	-
台州新森成长股权投资合伙企业(有限合伙)	75,000,000.00	70,128,277.80	-	-	2,978,928.76	-
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	610,417,917.81	463,886,041.86	-	-	169,130,048.28	-
台州凤凰夏木股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000,000.00	935,123,439.41	-	-	32,489,887.49	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	502,048,327.50	256,044,647.03	246,003,680.47	-	-30,366,879.07	-
温岭市万龙医药科技合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	9,424,885.13	-
台州乾宏股权投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-309,536.42	-
台州耀合创业投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-40,913.96	-
浙江台州甬台温高速公路有限公司	200,000,000.00	387,518,420.28	-	-	51,925,512.69	-
台州市水务集团股份有限公司	43,000,000.00	181,426,512.38	-	-	26,541,524.64	265,953.12
台州市发展投资有限公司	19,529,145.04	71,245,903.07	-	-	367,009.57	-
台州市建设通信管道开发有限公司	3,922,688.34	1,539,388.65	-	-	607,339.46	-
台州市浙能油气发展有限公司	2,830,000.00	3,501,840.98	-	-	-281,926.33	-
台州国际博览中心有限公司	40,000,000.00	39,000,868.47	-	-	-917,803.18	-
台州滨呈房地产开发有限公司	30,600,000.00	24,614,784.39	-	-	-1,622,851.77	-
台州佳兆业物业服务服务有限公司	-	93,326.55	-	-	6,928.42	-
台州华睿石药丰收股权投资合伙企业(有限合伙)	130,000,000.00	65,001,518.47	65,000,000.00	-	145,509.44	-
台州综合保税区投资发展有限公司	122,500,000.00	6,277,327.23	115,500,000.00	-	-1,773,039.77	-
台州龙理房产开发有限公司	295,960,000.00	-	295,960,000.00	-	-22,310.90	-
台州市英飞创收创业投资有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3.75	-
台州椒江英飞海正创收创业投资合伙企业(有限合伙)	1,785,714.29	-	1,785,714.29	-	-113.38	-
台州市社会保障市民卡运营服务有限公司	12,000,000.00	8,639,162.68	-	-	543,595.02	-
台州市大孚京构农业发展有限公司	2,150,000.00	90,814.43	-	-	-90,814.43	-
浙江台九鲜农业发展有限公司	3,400,000.00	3,194,751.81	-	-	-703,365.99	-
台州市市域铁路第一项目有限公司	157,976,231.75	127,383,010.22	30,593,100.00	-	-8,151.52	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
金台铁路有限责任公司	2,358,810,000.00	2,460,096,165.07	-	-	-14,613,221.02	-
台州爱巴士校车运营有限公司	5,000,000.00	1,416,371.17	-	-	331,346.42	-
合计	7,807,471,800.87	7,977,337,341.37	1,330,635,336.87	200,812,404.48	548,565,530.21	34,321,207.29

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
(1)合营企业	-	-	-	-	-	-
台州盛水股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	11,496,276.44	-
(2)联营企业	-	-	-	-	-	-
浙江台信资产管理有限公司	-	16,620,000.00	-	-	367,945,687.36	-
浙江黄岩热电有限公司	-	-	-	-	5,488,952.82	155,446.00
仙居县下岸水电有限公司	-	2,826,983.96	-	-	5,763,827.31	-
台州市城市天然气有限公司	-	-	-	-57,146,777.97	-	-
台州市中油国联能源有限公司	-	-	-	-5,101,474.28	-	-
台州市大陈岛开发建设股份有限公司	-	-	-	-	405,257.82	-
临海市柴坦水电站	-	-	-	-	3,422,233.90	-
浙江省台州市糖业烟酒有限公司	-	-	-	-	987,220.41	-
浙江台州安邦护卫有限公司	-	6,502,296.69	-	-	79,224,686.92	-
台州凤凰资产整合投资合伙企业	-	-	-	-	119,395,135.27	-
台州市普林林业有限公司	-	300,000.00	-	-	1,426,997.84	-
台州农村数字电影院线有限公司	-	-	-	211,102.91	73,266.95	-
杭州国寅企业管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	9,999,856.00	-
台州稳晟股权投资合伙企业(有限合伙)	-	22,984,138.43	-	-	20,288,034.84	-
台州高顺汽车产业并购成长投资合伙企业(有限合伙)	-	574,910.36	-	-	-	-
台州产业转型升级股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	22,047,299.35	-	-	3,736,631.36	-
台州银行股份有限公司	-7,290,039.84	60,300,000.00	-	-	1,190,342,146.30	-
台州国禹君安股权投资合伙企业(有限合伙)	-142,797.57	3,141,318.00	-	-	30,793,168.11	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
台州创新股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	54,452,969.47	-
台州谱润股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	218,548,898.43	-
台州禧利股权投资合伙企业(有限合伙)	-57,215,805.07	-	-	4,649,630.49	125,488,649.58	-
台州市安英兰创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	32,423,512.55	-
台州南科创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	3,871,776.38	-
台州农银凤凰金桂投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	386,061.91	-
国开装备产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	-22,590.59	9,300,737.84	-	-	405,140,549.63	-
天台县水电综合开发有限公司	-	-	-	-	206,625,136.91	-
台州富浙新兴动力股权投资合伙企业(有限合伙)	-	13,590,029.05	-	-	-	-
台州新森成长股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	73,107,206.55	-
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	55.94	32,916,476.72	-	-	600,099,669.36	-
台州凤凰夏木股权投资合伙企业(有限合伙)	-	60,000,000.00	-	-	907,613,326.90	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	-	-	-	-	471,681,448.43	-
温岭市万龙医药科技合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	309,424,885.13	-
台州乾宏股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	3,690,463.58	-
台州耀合创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	99,959,086.04	-
浙江台州甬台温高速公路有限公司	-	23,298,638.39	-	-	416,145,294.58	-
台州市水务集团股份有限公司	-	7,352,645.35	-	-	200,881,344.79	-
台州市发展投资有限公司	-	-	-	-	71,612,912.64	-
台州市建设通信管道开发有限公司	-	-	-	-	2,146,728.11	-
台州市浙能油气发展有限公司	-	-	-	-	3,219,914.65	-
台州国际博览中心有限公司	-	-	-	-	38,083,065.29	-
台州滨呈房地产开发有限公司	-	-	-	-	22,991,932.62	-
台州佳兆业物业服务服务有限公司	-	-	-	-	100,254.97	-
台州华睿石药丰收股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	130,147,027.91	-
台州综合保税区投资发展有限公司	-	-	-	-	120,004,287.46	-
台州龙理房产开发有限公司	-	-	-	-	295,937,689.10	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
台州市英飞创收创业投资有限公司	-	-	-	-	3,000,003.75	
台州椒江英飞海正创收创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	1,785,600.91	
台州市社会保障市民卡运营服务有限公司	-	-	-	-	9,182,757.70	-
台州市大孚京构农业发展有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江台九鲜农业发展有限公司	-	-	-	-	2,491,385.82	-
台州市市域铁路第一项目有限公司	-	-	-	-	157,967,958.70	-
金台铁路有限责任公司	-	-	-	-2,445,482,944.05	-	-
台州爱巴士校车运营有限公司	-	-	-	-	1,747,717.59	-
合计	-64,671,177.13	281,755,474.14	-	-2,502,870,462.90	6,840,749,897.09	155,446.00

3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

子公司台州市国有资产投资集团有限公司根据被投资单位浙江黄岩热电有限公司亏损情况计提。

4. 本年其他变动-2,502,870,462.90元,包括对金台铁路有限责任公司丧失重大影响,重分类至其他权益工具投资而减少2,445,482,944.05元;增加台州市城市天然气有限公司及台州市中油国联能源有限公司的持股比例,对其拥有控制权,纳入合并范围而减少62,248,252.25元;无偿取得台州农村数字电影院线有限公司股权,增加211,102.91元;权益法核算台州禧利股权投资合伙企业(有限合伙)当期处置其他权益工具投资,按比例确认留存收益变动,增加4,649,630.49元。

(十四) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	8,530,240,164.67	6,125,274,486.77

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	初始投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额[注1]	期末数	本期确认的股利收入
财通证券股份有限公司	315,558,218.50	866,825,143.17	-	-	1,182,383,361.67	21,265,887.80

项目名称	初始投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额[注 1]	期末数	本期确认的股 利收入
浙商证券股份有限公司	377,726,002.71	1,121,614,889.03	-	-	1,499,340,891.74	19,828,643.09
台州市椒江热电有限公司	8,053,700.00	-	-	-	8,053,700.00	1,608,710.00
台州市汽车驾驶员培训有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	1,500,000.00
台州市华东水产品交易有限公司	2,302,082.13	-	-	-	2,302,082.13	80,000.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	606,575.00	-	-	-	606,575.00	-
浙江海正生物材料股份有限公司	6,448,191.95	-	-	-	6,448,191.95	-
浙江德鑫环保科技股份有限公司	1,280,622.81	-	-	-	1,280,622.81	251,409.68
开山控股集团股份有限公司	1,260,000.00	-	-	-	1,260,000.00	-
万源生态股份有限公司	27,869,424.52	-	6,642,211.72	-	21,227,212.80	-
台州闲置设备市场[注]	1.00	-	-	-	1.00	-
台州市政府花园招待所有限公司	73,440,571.87	-	-	-	73,440,571.87	-
浙江耶大生物医药有限公司	-	6,698,082.19	-	6,698,082.19	-	-
浙江福特资产管理股份有限公司	-	200,617.20	-	200,617.20	-	-
浙江海德曼智能装备股份有限公司	17,811,967.26	92,203,056.10	-	37,149,090.28	72,865,933.08	1,117,000.00
台州旭日环境科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江芯丰科技有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
飞熊科技(台州)有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州埃科法模塑科技有限公司	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
台州市星标交通科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州中清科技有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-

项目名称	初始投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额[注 1]	期末数	本期确认的股 利收入
台州路桥蜂巢智能科技有限责任公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江吉涛医学检验有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江创谱科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
天道金科股份有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
开曼群岛商健永生技术有限公司	112,500,000.00	-	-	-	112,500,000.00	-
西马智能科技股份有限公司	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00	268,425.00
夜视丽新材料股份有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
浙江清鹤科技有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
亿联智能科技(台州)有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
台州智马新材料科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
麦子工业设计(台州)有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州吉诺生物科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江法之达医疗器械有限公司	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
浙江安诺凯医疗科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州环新橡塑科技有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
浙江台州昀瑞电子科技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州恒宏新材料有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
玉环绿环农业开发有限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
台州谱罗顿机电有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-

项目名称	初始投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额[注 1]	期末数	本期确认的股 利收入
台州市维谱 智能科技有 限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
浙江博千科 技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
台州优瑞精 工科技有限 公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
仙居科信智 陶新材料有 限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
航天彩虹无 人机股份有 限公司	10,700,033.96	3,096,855.84	-	-	13,796,889.80	-
浙江和生荣 智能科技有 限公司	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-
台州三石量 子科技有限 公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州鹰厂长 科技有限公 司	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
浙江富驰电 动科技有限 公司	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
仙居弘嘉新 材料科技有 限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江优诺艾 医疗科技有 限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江聚通新 材料科技有 限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
浙江源途科 技有限公司	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-
台州循环经 济发展有限 公司	698,000,000.00	-	-	-	698,000,000.00	-
台州市水处 理发展有限 公司	87,126,100.00	-	-	-	87,126,100.00	-
台州高速玉 环大酒店有 限公司	15,115,310.76	-	-	-	15,115,310.76	-
浙江利斯特 智慧管网股 份有限公司	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
台州市地下 综合管廊一 期项目有限 公司	14,809,500.00	-	-	-	14,809,500.00	-
台州东部建 材科技有限	19,492,274.97	-	-	-	19,492,274.97	-

项目名称	初始投资成本	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额[注 1]	期末数	本期确认的股利收入
公司						
浙江农港城农产品配送有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
浙江农港城物流有限公司	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	-
台州开投蓝城投资开发有限公司	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-
浙江中控信息产业股份有限公司	49,980,000.00	-	-	-	49,980,000.00	-
爱德曼氢能装备有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
杭州鲁尔物联科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
威斯坦(厦门)实业有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
浙江台州市沿海开发投资有限公司	380,000,000.00	-	-	-	380,000,000.00	-
台州市杭绍台高速公路有限公司	90,000,000.00	-	-	-	90,000,000.00	-
台州先行物业管理有限公司	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-
台州昌洪置业有限公司	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00	-
杭绍台铁路有限公司	1,261,128,000.00	-	-	-	1,261,128,000.00	-
金台铁路有限责任公司	2,445,482,944.05	-	-	-	2,445,482,944.05	-
通卡联城投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
民生证券股份有限公司	300,000,001.04	-	-	-	300,000,001.04	4,849,375.48
合计	6,490,291,522.53	2,090,638,643.53	6,642,211.72	44,047,789.67	8,530,240,164.67	50,769,451.05

[注 1]表内其他综合收益转入留存收益的金额为企业所得税税前金额,处置浙江海德曼智能装备股份有限公司、浙江耶大生物医药有限公司、浙江福特资产管理股份有限公司股权产生其他综合收益转入留存收益的税后金额分别为 27,861,817.71 元、5,023,561.64 元、150,462.90 元,合计 33,035,842.25 元。

[注 2]子公司台州市远恒价格事务所有限公司无偿受让台州市闲置设备市场 8.1%股权,公

允价值不能可靠取得，按照名义金额 1 元计量。

(十五) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,980,146,470.45	1,583,641,194.36
其中：其他	1,980,146,470.45	1,583,641,194.36

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细情况

项目名称	初始投资成本	期末数	期初数	本期确认的股利收入
上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业(有限合伙)	248,000,000.00	248,000,000.00	-	-
台州信盛中睿企业管理合伙企业(有限合伙)	295,600,000.00	295,600,000.00	295,600,000.00	34,762,745.92
台州国锦股权投资合伙企业(有限合伙)	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	-
台州盛灿股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000.00	30,000.00	1,000,000.00	-
台州盛今股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
台州盛仁股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
台州盛文股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
台州中硅股权合伙企业有限公司	3,650,000.00	3,650,000.00	-	-
台州盛升股权投资合伙企业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
台州祥耀股权投资基金合伙企业(有限合伙)	46,166,470.45	46,166,470.45	51,341,194.36	-
台州金投协盈通航投资管理中心(有限合伙)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-
玉环市恒捷创业投资合伙企业(有限合伙)	19,200,000.00	19,200,000.00	19,200,000.00	2,043,318.69
台州恒金诚信创业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00	-	11,928,081.58
合计	1,980,146,470.45	1,980,146,470.45	1,583,641,194.36	48,734,146.19

(十六) 投资性房地产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程/无形资产转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	1,170,945,023.61	12,220,955.39	52,674,000.00	-	-	-	11,201,219.05	1,224,638,759.95
土地使用权	-	-	8,055,000.00	-	-	-	-	8,055,000.00
合计	1,170,945,023.61	12,220,955.39	60,729,000.00	-	-	-	11,201,219.05	1,232,693,759.95
(2)累计折旧/摊销								
		计提/摊销						
房屋及建筑物	89,512,105.30	30,999,601.88	3,453,120.00	-	-	-	1,073,877.12	122,890,950.06
土地使用权	-	-	677,291.02	-	-	-	-	677,291.02
合计	89,512,105.30	30,999,601.88	4,130,411.02	-	-	-	1,073,877.12	123,568,241.08
(3)账面价值								
房屋及建筑物	1,081,432,918.31	-	-	-	-	-	-	1,101,747,809.89
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	7,377,708.98
合计	1,081,432,918.31	-	-	-	-	-	-	1,109,125,518.87

[注]本期计提摊销额 30,999,601.88 元。本期转入原值共计 60,729,000.00 元，包括固定资产转入投资性房地产原值 52,674,000.00 元；无形资产转入投资性房地产原值 8,055,000.00 元。本期减少中其他转出系房屋及建筑物不再对外出租转回固定资产核算。

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项目	账面原值	账面价值
图书馆东南侧停车库	172,107,167.39	167,933,568.58
台州科技城房产	364,484,857.08	357,276,756.61
合计	536,592,024.47	525,210,325.19

(十七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	7,387,596,266.65	4,670,235,368.75
固定资产清理	37,922.97	-
合计	7,387,634,189.62	4,670,235,368.75

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他
(1) 账面原值					
房屋及建筑物	2,527,610,204.39	286,594,338.19	2,561,177,988.05	68,115,583.02	69,241,494.54
机器设备	306,111,460.81	52,594,663.12	5,775,488.67	614,074.29	-
运输工具	711,807,383.59	31,136,757.57	1,538,053.11	2,722,903.50	-
电子及其他设备	98,897,043.16	14,833,255.38	16,551,614.73	6,546,697.23	-
公路及构筑物	5,139,234,553.21	34,939.60	10,363,051.94	-	-
管网及构筑物	-	-	-	433,028,596.28	-
小 计	8,783,660,645.16	385,193,953.86	2,595,406,196.50	511,027,854.32	69,241,494.54
(2) 累计折旧		计提			
房屋及建筑物	181,846,758.56	85,675,214.12	-	3,458,712.40	1,073,877.12
机器设备	145,782,644.03	53,950,755.73	-	76,221.15	-
运输工具	406,884,702.53	69,138,337.52	-	2,075,764.84	-
电子及其他设备	68,290,394.82	13,049,935.59	-	4,740,659.82	-
公路及构筑物	2,840,761,350.70	284,210,541.58	-	-	-
管网及构筑物	-	9,822,524.46	-	23,008,878.39	-
小 计	3,643,565,850.64	515,847,309.00	-	33,360,236.60	1,073,877.12
(3) 减值准备		计提			
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-
公路及构筑物	469,859,425.77	-	-	-	-
管网及构筑物	-	-	-	50,051,757.68	-
小 计	469,859,425.77	-	-	50,051,757.68	-
(4) 账面价值					
房屋及建筑物	2,345,763,445.83	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加			
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他
机器设备	160,328,816.78	-	-	-	-
运输工具	304,922,681.06	-	-	-	-
电子及其他设备	30,606,648.34	-	-	-	-
公路及构筑物	1,828,613,776.74	-	-	-	-
管网及构筑物	-	-	-	-	-
小 计	4,670,235,368.75	-	-	-	-

续上表：

项 目	本期减少		期末数
	处置或报废	其他	
(1)账面原值			
房屋及建筑物	17,011,445.50	53,974,238.18	5,441,753,924.51
机器设备	14,407,223.11	14,830,047.19	335,858,416.59
运输工具	91,999,488.75	14,584,605.31	640,621,003.71
电子及其他设备	6,849,864.77	4,231,841.44	125,746,904.29
公路及构筑物	-	229,415,109.36	4,920,217,435.39
管网及构筑物	-	-	433,028,596.28
小 计	130,268,022.13	317,035,841.48	11,897,226,280.77
(2)累计折旧			
房屋及建筑物	536,969.51	3,470,720.96	268,046,871.73
机器设备	26,523,867.54	45,547.38	173,240,205.99
运输工具	42,463,651.60	1,355,282.96	434,279,870.33
电子及其他设备	6,203,357.23	2,165,593.92	77,712,039.08
公路及构筑物	121,363,451.59	-	3,003,608,440.69
管网及构筑物	-	-	32,831,402.85
小 计	197,091,297.47	7,037,145.22	3,989,718,830.67
(3)减值准备			
房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	-	-	-

项 目	本期减少		期末数
	处置或报废	其他	
运输工具	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-
公路及构筑物	-	-	469,859,425.77
管网及构筑物	-	-	50,051,757.68
小 计	-	-	519,911,183.45
(4)账面价值			
房屋及建筑物	-	-	5,173,707,052.78
机器设备	-	-	162,618,210.60
运输工具	-	-	206,341,133.38
电子及其他设备	-	-	48,034,865.21
公路及构筑物	-	-	1,446,749,568.93
管网及构筑物	-	-	350,145,435.75
小 计	-	-	7,387,596,266.65

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 474,618,045.67 元。本期计提折旧额 515,847,309.00 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 2,595,406,196.50 元。本期固定资产原值其他增加 69,241,494.54 元，包括：接受无偿划入固定资产 46,223,000.00 元，开发产品转入 11,817,275.49 元，投资性房地产转入 11,201,219.05 元，本期累计折旧其他增加 1,073,877.12 元系投资性房地产转入。本期固定资产原值其他减少 317,035,841.48 元，包括：合并范围变更减少 249,427,190.96 元，建筑物及机器设备大中修转入在建工程 365,528.04 元，化工船资产剥离 14,404,127.73 元，捐赠固定资产减少 164,994.75 元，转入投资性房地产 52,674,000.00 元。本期累计折旧其他减少 7,037,145.22 元，包括：合并范围变更减少 2,105,321.72 元，建筑物及机器设备大中修转入在建工程 63,148.34 元，化工船资产剥离 1,266,091.56 元，捐赠固定资产减少 149,463.60 元，转入投资性房地产 3,453,120.00 元。

(2)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
枫南(民辉)场站房屋建筑物	24,276,116.00	22,226,863.10	尚在办理中
建设大楼二楼及底层车库	20,041,833.00	1,142,384.50	项目刚竣工，尚未办理
华越大厦	27,096,896.76	26,731,545.34	资料未齐全
小 计	71,414,845.76	50,100,792.94	

(3)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九(一)重要承诺事项之说明。

3. 固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理原因
机器设备、电子及其他设备	37,922.97	-	报废待批

(十八) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,653,786,189.72	-	8,653,786,189.72	9,082,951,604.17	-	9,082,951,604.17
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	8,653,786,189.72	-	8,653,786,189.72	9,082,951,604.17	-	9,082,951,604.17

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
路泽太高架快速路工程	5,203,320,904.53	-	5,203,320,904.53	4,734,280,337.46	-	4,734,280,337.46
台州机场改扩建工程	1,675,291,649.85	-	1,675,291,649.85	980,615,126.25	-	980,615,126.25
市域铁路中心站综合服务配套工程	391,722,774.09	-	391,722,774.09	299,989,039.66	-	299,989,039.66
甬台温高速至沿海高速三门联络线(上三高速公路东延段)	369,698,235.78	-	369,698,235.78	-	-	-
飞龙山庄项目工程	185,189,018.54	-	185,189,018.54	87,725,775.76	-	87,725,775.76
台州市域铁路综合楼工程	138,716,191.87	-	138,716,191.87	62,927,747.12	-	62,927,747.12
黄岩北城公交场站工程	117,876,168.52	-	117,876,168.52	85,310,523.46	-	85,310,523.46
有轨电车路改工程	113,995,802.00	-	113,995,802.00	106,509,318.91	-	106,509,318.91
台州市区天然气高压输配工程项目	99,401,000.76	-	99,401,000.76	-	-	-
科研业务大楼项目工程	88,280,972.66	-	88,280,972.66	-	-	-
台州市域铁路工程	56,871,789.37	-	56,871,789.37	73,830,680.46	-	73,830,680.46
其他零星工程	56,677,353.60	-	56,677,353.60	4,981,004.12	-	4,981,004.12
台金高速公路东延台州市区连接线工程	50,378,288.56	-	50,378,288.56	2,026,423,006.98	-	2,026,423,006.98

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东垵幼儿园工程	21,609,977.32	-	21,609,977.32	13,008,425.57	-	13,008,425.57
台州机场改扩建东环河整治工程	21,529,078.44	-	21,529,078.44	21,529,078.44	-	21,529,078.44
洪家幼儿园工程	24,577,604.10	-	24,577,604.10	20,150,396.45	-	20,150,396.45
三甲幼儿园分园工程	17,258,357.10	-	17,258,357.10	15,139,568.90	-	15,139,568.90
石化园区工程	13,762,157.33	-	13,762,157.33	13,762,157.33	-	13,762,157.33
104 国道青岭隧道加固工程	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
智能调度系统相关软硬件改造	2,492,035.40	-	2,492,035.40	-	-	-
冷库建设工程	1,109,119.54	-	1,109,119.54	213,302.75	-	213,302.75
名族医康养中心(体育中心店)工程	552,868.62	-	552,868.62	212,411.72	-	212,411.72
污水处理工程	533,026.00	-	533,026.00	533,026.00	-	533,026.00
杭州创新中心装修工程	216,819.62	-	216,819.62	216,819.62	-	216,819.62
年产 30 万吨沥青混凝土搅拌站项目工程	210,250.95	-	210,250.95	6,089,045.08	-	6,089,045.08
大孚健康庄园项目工程	14,745.17	-	14,745.17	289,814,774.81	-	289,814,774.81
有机物循环利用中心一期工程	-	-	-	108,483,097.70	-	108,483,097.70
浙大台州研究院附属工程	-	-	-	90,775,200.00	-	90,775,200.00
聚英路公交首末站工程	-	-	-	19,631,213.60	-	19,631,213.60
G15 临海青岭至温岭大溪路段高速公路匝道安全专项应急提升工程	-	-	-	7,839,437.13	-	7,839,437.13
5000T 级石化码头工程	-	-	-	5,735,168.70	-	5,735,168.70
基青云创园工程	-	-	-	2,587,954.95	-	2,587,954.95
G15 临海青岭至温岭大溪路段视频云联网项目工程	-	-	-	1,461,692.39	-	1,461,692.39
设备购置安装工程	-	-	-	332,279.59	-	332,279.59
台州科技城综合园区停车设备改造工程	-	-	-	265,238.53	-	265,238.53
台州大孚幼儿园(浦坝港)项目工程	-	-	-	70,754.73	-	70,754.73
G15 临海青岭至温岭大溪路段温岭西收费站围墙新建工程	-	-	-	8,000.00	-	8,000.00
小 计	8,653,786,189.72	-	8,653,786,189.72	9,082,951,604.17	-	9,082,951,604.17

(1)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产、无形资产、长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
路泽太高架快速路工程	4,734,280,337.46	469,040,567.07	-	-	5,203,320,904.53
台州机场改扩建工程	980,615,126.25	694,676,523.60	-	-	1,675,291,649.85
市域铁路中心站综合服务配套工程	299,989,039.66	91,733,734.43	-	-	391,722,774.09
甬台温高速至沿海高速三门联络线(上三高速公路东延段)工程	-	369,698,235.78	-	-	369,698,235.78
飞龙山庄项目工程	87,725,775.76	97,463,242.78	-	-	185,189,018.54
黄岩北城公交场站工程	85,310,523.46	32,565,645.06	-	-	117,876,168.52
有轨电车路改工程	106,509,318.91	7,486,483.09	-	-	113,995,802.00
台州市域铁路工程	73,830,680.46	1,123,066.47	-	18,081,957.56	56,871,789.37
台金高速公路东延台州市区连接线工程	2,026,423,006.98	93,363,596.60	2,069,408,315.02	-	50,378,288.56
洪家幼儿园工程	20,150,396.45	4,427,207.65	-	-	24,577,604.10
东埭幼儿园工程	13,008,425.57	8,601,551.75	-	-	21,609,977.32
台州机场改扩建东环河整治工程	21,529,078.44	-	-	-	21,529,078.44
三甲幼儿园分园工程	15,139,568.90	2,118,788.20	-	-	17,258,357.10
餐厨(厨余)废弃物处置中心工程	-	13,187,629.30	-	-	13,187,629.30
冷库建设工程	213,302.75	1,322,422.29	426,605.50	-	1,109,119.54
年产30万吨沥青混凝土搅拌站项目工程	6,089,045.08	4,921,098.52	10,799,892.65	-	210,250.95
大孚健康庄园项目工程	289,814,774.81	42,353,425.56	328,139,181.13	4,014,274.07	14,745.17
有机物循环利用中心一期工程	108,483,097.70	39,700,363.82	148,183,461.52	-	-
台州科技城综合园区停车设备改造工程	265,238.53	-	265,238.53	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段温岭西收费站围墙新建工程	8,000.00	120,967.00	128,967.00	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段视频云联网项目工程	1,461,692.39	21,600.89	1,483,293.28	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段高速公路匝道安全专项应急提升工程	7,839,437.13	2,216,082.31	10,055,519.44	-	-
浙大台州研究院附属工程	90,775,200.00	-	90,775,200.00	-	-
基青云创园	2,587,954.95	712,230.05	3,300,185.00	-	-
台州大孚幼儿园(浦坝港)项目	70,754.73	-	-	70,754.73	-

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产、无形资产、长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
5000T 级石化码头工程	5,735,168.70	-	-	5,735,168.70	-
聚英路公交首末站工程	19,631,213.60	2,559,033.87	22,190,247.47	-	-
其他零星工程	1,828,403.22	67,982,686.45	65,037,130.85	4,773,958.82	-
小 计	8,999,314,561.89	2,047,396,182.54	2,750,193,237.39	32,676,113.88	8,263,841,393.16

续上表：

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
路泽太高架快速路工程	170,116,473.19	53,414,339.29
台州机场改扩建工程	-	-
市域铁路中心站综合服务配套工程	-	-
甬台温高速至沿海高速三门联络线(上三高速公路东延段)工程	-	-
飞龙山庄项目工程	2,280,541.84	2,280,541.84
黄岩北城公交场站工程	9,043,806.54	3,616,256.62
有轨电车路改工程	12,262,165.96	-19,490.69
台州市域铁路工程	1,089,465.83	1,089,465.83
台金高速公路东延台州市区连接线工程	-	-
洪家幼儿园工程	1,777,864.08	1,408,206.18
东埭幼儿园工程	810,888.27	685,507.89
台州机场改扩建东环河整治工程	4,458,131.96	4,369,729.18
三甲幼儿园分园工程	870,411.92	636,922.58
餐厨(厨余)废弃物处置中心工程	449,156.32	449,156.32
冷库建设工程	-	-
年产 30 万吨沥青混凝土搅拌站项目工程	-	-
大孚健康庄园项目工程	25,426,135.31	21,458,418.02
有机物循环利用中心一期工程	3,142,239.11	1,493,453.00
台州科技城综合园区停车设备改造工程	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段温岭西收费站围墙新建工程	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段视频云联网项目工程	-	-
G15 临海青岭至温岭大溪路段高速公路匝道安全专项应急提升工程	-	-

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
浙大台州研究院附属工程	-	-
基青云创园	-	-
台州大孚幼儿园（浦坝港）项目	-	-
5000T级石化码头工程	-	-
聚英路公交首末站工程	-	-
其他零星工程	-	-
小 计	231,727,280.33	90,882,506.06

[注]本期转入固定资产 2,595,406,196.50 元，转入无形资产 150,100,118.71 元，转入长期待摊费用 4,686,922.18 元。本期其他减少 32,676,113.88

（十九）使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
销售展厅	-	2,534,971.26	-	-	-	-	2,534,971.26
加油站	-	64,144,641.13	-	-	-	-	64,144,641.13
信息化设备	-	3,907,637.33	-	-	-	-	3,907,637.33
办公楼	5,196,215.90	11,308,431.42					16,504,647.32
回浦村公交停保场	1,317,979.30	-					1,317,979.30
体育中心公交首末站	763,014.42	-	-	-	-	-	763,014.42
合 计	7,277,209.62	81,895,681.14	-	-	-	-	89,172,890.76
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
销售展厅	-	696,633.62	-	-	-	-	696,633.62
加油站	-	-	-	-	-	-	-
信息化设备	-	325,636.44	-				325,636.44
办公楼	-	2,649,299.22	-	-	-	-	2,649,299.22
回浦村公交停保场	-	268,063.59	-	-	-	-	268,063.59
体育中心公交首末站	-	286,130.41	-	-	-	-	286,130.41

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
合 计	-	4,225,763.28	-	-	-	-	4,225,763.28
(3)账面价值							
销售展厅	-	-	-	-	-	-	1,838,337.64
加油站	-	-	-	-	-	-	64,144,641.13
信息化设备	-	-	-	-	-	-	3,582,000.89
办公楼	5,196,215.90	-	-	-	-	-	13,855,348.10
回浦村公交停保场	1,317,979.30	-	-	-	-	-	1,049,915.71
体育中心公交首末站	763,014.42	-	-	-	-	-	476,884.01
合 计	7,277,209.62	-	-	-	-	-	84,947,127.48

2. 期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(二十) 无形资产

1. 明细情况

	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	565,990,819.61	280,786,248.61	-	24,118,800.00	-	24,087,000.00	8,055,000.00	838,753,868.22
特许权使用费	-	7,978,694.55	-	-	148,183,461.52	-	-	156,162,156.07
软件	19,904,078.91	4,633,204.27	130,638.71	3,533,613.92	1,916,657.19	-	494,398.93	29,623,794.07
商标	57,050.00	-	-	-	-	-	-	57,050.00
地名冠名权	43,566.47	-	-	-	-	-	-	43,566.47
合计	585,995,514.99	293,398,147.43	130,638.71	27,652,413.92	150,100,118.71	24,087,000.00	8,549,398.93	1,024,640,434.83
(2)累计摊销	-	计提	其他			处置	其他	
土地使用权	37,853,544.42	14,703,577.04	-	509,552.11	-	627,265.60	677,291.02	51,762,116.95
特许权使用费	-	4,829,770.99	-	-	-	-	-	4,829,770.99
软件	8,934,893.34	3,061,682.36	-	943,753.21	-	-	237,860.26	12,702,468.65
商标	21,869.32	5,705.04	-	-	-	-	-	27,574.36
地名冠名权	43,566.47	-	-	-	-	-	-	43,566.47

	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合计	46,853,873.55	22,600,735.43	-	1,453,305.32	-	627,265.60	915,151.28	69,365,497.42
(3)账面价值								
土地使用权	528,137,275.19	-	-	-	-	-	-	786,991,751.27
特许权使用费	-	-	-	-	-	-	-	151,332,385.08
软件	10,969,185.57	-	-	-	-	-	-	16,921,325.42
商标	35,180.68	-	-	-	-	-	-	29,475.64
地名冠名权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	539,141,641.44	-	-	-	-	-	-	955,274,937.41

[注]本期摊销额 22,591,343.39 元。本期无形资产原值其他增加 150,100,118.71 元系在建工程转入，本期无形资产原值其他减少 8,549,398.93 元，包括：合并范围变更减少 494,398.93 元，转入投资性房地产 8,055,000.00 元；本期累计摊销减少 915,151.28 元，包括：合并范围变更减少 237,860.26 元，转入投资性房地产 677,291.02 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注九(一)重要承诺事项之说明。
4. 未办妥权证的无形资产说明

项目	账面原值	账面价值
台州市市府大道 465 号土地使用权	2,245,437.00	2,133,165.15
临海城东开发区土地使用权	1,600,000.00	800,000.00
枫南(民辉)场站	46,523,884.00	42,513,042.58
合计	50,369,321.00	45,446,207.73

(二十一) 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
绿色配送信息平台	8,096,905.67	-	-	-	-	8,096,905.67
预应力组合梁桥设计与施工控制关键研究	485,436.89	-	-	-	485,436.89	-
融资租赁系统	130,638.71	-	-	130,638.71	-	-
合计	8,712,981.27	-	-	130,638.71	485,436.89	8,096,905.67

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
台州市农副产品集配中心有限公司	33,301,285.75	-	-	-	-	33,301,285.75
台州市畅行智慧交通科技有限公司	3,775,829.45	-	-	-	-	3,775,829.45
浙江福星环境发展有限公司	128,237.80	-	-	-	-	128,237.80
仙居县福瑞环境资源有限公司	-	134,902.81	-	-	-	134,902.81
合计	37,205,353.00	134,902.81	-	-	-	37,340,255.81

2. 本期形成的商誉说明

详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”中相关说明。

3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

期末台州市农副产品集配中心有限公司、台州市畅行智慧交通科技有限公司、浙江福星环境发展有限公司商誉不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	38,809,973.64	17,488,336.36	21,060,319.11	2,509,316.05	32,728,674.84
装修及标化建设工程	22,419,884.36	4,279,713.42	4,375,807.46	-	22,323,790.32
租赁费	2,219,800.36	5,731,832.27	3,745,424.65	-	4,206,207.98
其他零星费用	19,896,866.47	6,547,061.77	11,864,392.33	-	14,579,535.91
合计	83,346,524.83	34,046,943.82	41,045,943.55	2,509,316.05	73,838,209.05

[注]本期其他减少系合并范围变更减少。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	82,740,580.43	20,685,145.12	94,393,785.91	23,598,446.48

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损的所得税影响	52,321,263.05	13,080,315.78	14,298,105.43	3,574,526.37
未来可抵扣的费用的所得税影响	43,786,845.34	10,946,711.33	43,786,845.34	10,946,711.33
政府补助的所得税影响	3,703,375.00	925,843.75	5,412,625.00	1,353,156.25
存货跌价准备的所得税影响	652,176.00	163,044.00	2,226,372.48	556,593.12
预提费用的所得税影响	-	-	40,358.84	10,089.71
合 计	183,204,239.82	45,801,059.98	160,158,093.00	40,039,523.26

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)的所得税影响	2,046,590,853.88	511,647,713.47	2,392,292,715.04	598,073,178.76
公允价值变动增加的所得税影响	201,140,178.90	50,285,044.73	492,933,348.30	123,233,337.08
重组利得的所得税影响	65,480,338.08	16,370,084.52	65,480,338.08	16,370,084.52
理财收益的所得税影响	12,579,875.00	3,144,968.75	6,384,752.66	1,596,188.17
固定资产及无形资产摊销的所得税影响	90,254.68	22,563.67	505,709.73	126,427.43
应收利息的所得税影响	-	-	2,230,364.32	557,591.08
长期股权投资成本调整的所得税影响	-	-	115,310.76	28,827.69
合 计	2,325,881,500.54	581,470,375.14	2,959,942,538.89	739,985,634.73

(二十五) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款项	835,590,775.94	-	835,590,775.94	427,397,385.46	-	427,397,385.46
委托贷款	768,000,000.00	7,680,000.00	760,320,000.00	1,200,700,000.00	11,834,000.00	1,188,866,000.00
甬台温铁路投资款	350,070,000.00	-	350,070,000.00	350,070,000.00	-	350,070,000.00
不良资产包	53,490,221.49	-	53,490,221.49	107,027,255.76	-	107,027,255.76
土地使用权	37,530,000.00	-	37,530,000.00	-	-	-

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
定期存款产品	13,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-	-
销售提成款	2,003,924.00	-	2,003,924.00	-	-	-
信托产品	-	-	-	90,000,000.00	1,800,000.00	88,200,000.00
其他	24,694,323.38	-	24,694,323.38	1,582,147.15	-	1,582,147.15
合 计	2,084,379,244.81	7,680,000.00	2,076,699,244.81	2,176,776,788.37	13,634,000.00	2,163,142,788.37

[注]其他非流动资产中委托贷款计提减值准备的会计政策详见本报告附注三(十三)债权业务资产组合计提方法。

(二十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	10,412,914.80
抵押借款	500,000.00	45,000,000.00
保证借款	537,800,000.00	923,500,000.00
信用借款	1,180,000,000.00	1,808,000,000.00
抵押+保证借款	12,500,000.00	107,800,000.00
商业承兑汇票贴现	145,000,000.00	23,000,000.00
未到期应付利息	2,118,841.88	3,245,611.19
合 计	1,877,918,841.88	2,920,958,525.99

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

(二十七) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,962,626.70	72,431,672.00

(二十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,222,165,285.69	877,694,385.86
1-2年	147,769,277.66	235,333,549.04
2-3年	129,887,331.02	97,280,877.88
3年以上	151,138,765.94	68,584,439.96
合计	1,650,960,660.31	1,278,893,252.74

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
台州市椒江区交通场站建设有限公司	55,800,000.00	场站产权证未办妥
标力建设集团有限公司	49,224,841.99	工程未结算
杭州市市政工程集团有限公司	30,044,082.00	工程未结算
中国化学工程第十四建设有限公司	27,988,208.91	工程未结算
中交二公局第一工程有限公司	21,638,814.00	工程未结算
小计	184,695,946.90	

(二十九) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	62,995,004.13	45,391,685.24
1-2年	-	88,622.05
2-3年	-	113,706.00
3年以上	6,000.00	174,228.51
合计	63,001,004.13	45,768,241.80

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(三十) 合同负债

项目	期末数	期初数
1年以内	604,185,374.58	78,695,370.49
1-2年	924,294,808.49	20,729,901.47
2-3年	42,643,098.57	4,947,024.55
3年以上	8,314,221.33	12,963,598.38
合计	1,579,437,502.97	117,335,894.89

[注] 期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

(三十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	163,861,245.23	1,125,284,458.04	1,074,303,659.96	214,842,043.31
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,635,226.88	100,661,064.19	95,783,244.63	6,513,046.44
(3) 辞退福利	34,326.30	2,316,080.70	2,350,407.00	-
合计	165,530,798.41	1,228,261,602.93	1,172,437,311.59	221,355,089.75

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	142,405,487.63	923,823,995.82	872,781,554.55	193,447,928.90
(2) 职工福利费	1,745,986.08	52,934,754.29	54,450,738.95	230,001.42
(3) 社会保险费	8,256,368.82	66,252,057.78	65,357,563.83	9,150,862.77
其中：医疗保险费	1,571,354.04	44,253,258.55	39,676,701.31	6,147,911.28
工伤保险费	2,612.67	2,038,578.82	1,892,878.23	148,313.26
补充医疗保险费	6,682,402.11	19,960,220.41	23,787,984.29	2,854,638.23
(4) 住房公积金	149,702.44	50,162,918.88	50,250,450.38	62,170.94
(5) 工会经费和职工教育经费	10,408,785.33	15,180,011.65	14,219,994.43	11,368,802.55
(6) 其他短期薪酬	894,914.93	16,930,719.62	17,243,357.82	582,276.73
小计	163,861,245.23	1,125,284,458.04	1,074,303,659.96	214,842,043.31

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	276,149.20	56,996,191.05	53,908,948.31	3,363,391.94
(2)失业保险费	8,254.32	2,182,146.05	2,074,075.75	116,324.62
(3)企业年金缴费	1,350,823.36	41,482,727.09	39,800,220.57	3,033,329.88
小 计	1,635,226.88	100,661,064.19	95,783,244.63	6,513,046.44

(三十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地增值税	126,914,352.97	128,155,517.53
企业所得税	75,897,028.94	67,428,407.53
增值税	29,513,145.98	40,569,478.56
房产税	15,675,868.30	3,830,320.96
代扣代缴个人所得税	6,283,976.14	3,830,428.18
城镇土地使用税	5,159,702.01	4,668,981.74
城市维护建设税	1,443,517.48	2,423,079.74
印花税	1,181,649.53	1,571,223.74
教育费附加	730,570.27	1,271,373.58
残疾人保障金	491,914.53	511,118.45
地方教育附加	307,541.20	603,730.88
合 计	263,599,267.35	254,863,660.89

(三十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	40,719,194.26	44,315,657.14
其他应付款	10,126,812,967.79	8,266,942,879.77
合 计	10,167,532,162.05	8,311,258,536.91

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	40,719,194.26	44,315,657.14

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款及暂借款	4,089,082,807.57	3,858,210,277.65
拨入项目款	3,812,636,714.64	2,729,792,890.71
押金保证金	1,060,965,345.89	952,890,367.65
应付暂收款	926,343,050.08	594,259,882.59
未付费用	89,899,502.13	6,749,676.98
其他	147,885,547.48	125,039,784.19
小 计	10,126,812,967.79	8,266,942,879.77

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
温岭市交通实业有限公司	1,321,741,924.00	往来款未结算
台州台中轨道交通有限公司	1,290,830,763.50	往来款未结算
台州市椒江交通基础设施投资有限公司	261,999,364.00	往来款未结算
台州市社会福利院	251,670,000.00	工程未结算
台州市公共卫生中心	211,933,240.64	工程未结算
台州技师学院	191,765,400.00	工程未结算
台州市路桥区交通投资有限公司	163,434,624.50	往来款未结算
台州市殡仪馆	155,700,300.00	工程未结算
台州市妇幼保健院	148,049,950.95	工程未结算
台州市公安局综合业务技术战训基地(一期)	122,000,000.00	工程未结算
台州市椒江交通投资开发有限公司	111,087,709.53	往来款未结算
小 计	4,230,213,277.12	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
温岭市交通实业有限公司	1,321,741,924.00	往来款
台州台中轨道交通有限公司	1,290,830,763.50	往来款
台州市财政局	523,892,039.85	应付暂收款/改制经费
台州市椒江交通基础设施投资有限公司	261,999,364.00	往来款
台州市黄岩大环房地产开发有限公司	231,700,000.00	暂借款
台州滨呈房地产开发有限公司	176,936,000.00	往来款
台州市路桥区交通投资有限公司	163,434,624.50	往来款
台州市椒江交通投资开发有限公司	111,087,709.53	往来款
小 计	4,081,622,425.38	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,360,972,389.70	882,701,662.96
一年内到期的应付债券	1,600,475,814.51	1,951,285,164.19
一年内到期的长期应付款	576,336,705.53	110,412,606.38
一年内到期的租赁负债	14,442,050.56	1,200,608.24
未到期的应付利息	403,171,029.71	431,303,222.31
合 计	3,955,397,990.01	3,376,903,264.08

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	265,000,000.00	450,000,000.00
抵押借款	100,000.00	-
保证借款	900,975,000.00	342,041,662.96
信用借款	80,300,000.00	42,000,000.00
质押+保证借款	27,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款	87,597,389.70	38,660,000.00

借款类别	期末数	期初数
小 计	1,360,972,389.70	882,701,662.96

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
中国工商银行 台州分行	2017/3/30	2022/3/30	人民币	5.60	600,000,000.00	600,000,000.00
中国光大银行 台州分行	2020/9/16	2022/6/23	人民币	4.65	100,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行 浙江省分行	2011/4/29	2022/9/30	人民币	4.90	70,000,000.00	70,000,000.00
国家开发银行 浙江省分行	2011/4/29	2022/4/30	人民币	4.90	65,000,000.00	65,000,000.00
中国光大银行 台州分行	2020/9/28	2022/6/23	人民币	4.65	50,000,000.00	50,000,000.00
小 计	-	-	-	-	885,000,000.00	885,000,000.00

3. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额 (亿元)	期初余额	其他增加
和合丝路海外债	10,000.00 美元	2018.11	3 年	20.7195	1,951,285,164.19	-
19 台州 01	100.00	2019.03	3+2 年	5.00	-	500,000,000.00
18 台基 03	100.00	2018.04	4 年	11.00	-	1,100,475,814.51
小 计	-	-	-	36.7195	1,951,285,164.19	1,600,475,814.51

续上表:

债券名称	本期偿还	溢折价摊销	本期汇兑损益	期末余额	期末应付利息
和合丝路海外债	1,925,760,000.00	6,184,835.81	-31,710,000.00	-	-
19 台州 01	-	-	-	500,000,000.00	17,319,452.06
18 台基 03	-	-	-	1,100,475,814.51	29,780,666.69
小 计	1,925,760,000.00	6,184,835.81	-31,710,000.00	1,600,475,814.51	47,100,118.75

[注]其他增加系应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

4. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
政府债券资金	194,547,400.00	-
土地债券资金	250,000,000.00	-
招银金融租赁有限公司	14,338,696.53	15,465,443.62

项目	期末数	期初数
远东国际租赁有限公司	3,372,077.18	3,518,733.24
平安国际融资租赁有限公司	3,578,531.82	4,443,429.52
融资租赁业务客户交纳的保证金	110,500,000.00	86,985,000.00
小计	576,336,705.53	110,412,606.38

(三十五) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
短期应付债券	503,346,994.54	500,717,213.11
待转销项税额	137,265,890.63	6,153,530.58
合计	640,612,885.17	506,870,743.69

[注] 期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 短期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	期初余额
20 台州金融 SCP004	100 元	2020.12	30 日	5 亿元	500,717,213.11
21 台州金融 SCP001	100 元	2021.01	270 日	5 亿元	-
21 台州金融 SCP002	100 元	2021.09	180 日	5 亿元	-
小计	-			20 亿元	500,717,213.11

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 台州金融 SCP004	-	721,143.05	-	501,438,356.16	-
21 台州金融 SCP001	500,000,000.00	13,241,095.89	-	513,241,095.89	-
21 台州金融 SCP002	500,000,000.00	3,346,994.54	-	-	503,346,994.54
小计	1,000,000,000.00	17,309,233.48	-	1,014,679,452.05	503,346,994.54

(三十六) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,234,000,000.00	2,099,000,000.00
抵押借款	238,984,535.70	290,441,250.00

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,326,075,000.00	1,736,500,000.00
信用借款	349,500,000.00	499,800,000.00
抵押+保证借款	350,746,008.91	155,610,000.00
质押+保证借款	211,547,737.84	174,750,000.00
保证+抵押+质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	4,810,853,282.45	5,056,101,250.00

(三十七) 应付债券

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
债券面值	18,119,513,000.00	14,322,450,000.00
利息调整	-38,582,575.78	-29,556,109.42
合计	18,080,930,424.22	14,292,893,890.58

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
19 台州 01	100.00	2019.03	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
18 台金 01	100.00	2018.03	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
18 台纾 01	100.00	2018.11	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
18 台州金融 MTN001	100.00	2018.04	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
18 台州金融 MTN002	100.00	2018.08	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
19 台州金融 MTN001	100.00	2019.06	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
19 台金 01	100.00	2019.09	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
18 台基 01	100.00	2018.01	5 年	900,000,000.00	899,084,044.44	-
18 台基 02	100.00	2018.04	5 年	1,000,000,000.00	998,869,190.79	-
18 台基 03	100.00	2018.04	4 年	1,100,000,000.00	1,101,897,257.71	-
20 台州国资 MTN001	100.00	2020.07	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-
20 台州 01	100.00	2020.11	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
20 台城 01	100.00	2020.05	5 年	2,000,000,000.00	1,992,772,327.03	-

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
2020 丰收海外债	20.00 万美元	2020.05	3 年	3,327,800,000.00	3,240,271,070.61	
G20 高速 1	100.00	2020.05	3 年	60,000,000.00	60,000,000.00	
21 台州债 01	100.00	2021.09	10 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 台金 01	100.00	2021.10	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
21 台州金融 MTN001	100.00	2021.08	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
鸿运海外债	20.00 万美元	2021.11	3 年	574,146,000.00		574,146,000.00
2021 丰收海外债	20.00 万美元	2021.09	3 年	3,228,850,000.00		3,228,850,000.00
21 台 JT01	100.00	2021.03	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
21 台州交通 PPN003	100.00	2021.04	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00
21 台州交通 PPN004	100.00	2021.09	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00
小 计	-	-	-	21,690,796,000.00	14,292,893,890.58	7,302,996,000.00

续上表:

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益	其他减少	期末余额
19 台州 01	-	-	-	500,000,000.00	-
18 台金 01	-	500,000,000.00	-	-	-
18 台纾 01	-	500,000,000.00	-	-	-
18 台州金融 MTN001	-	290,000,000.00	-	-	710,000,000.00
18 台州金融 MTN002	-	500,000,000.00	-	-	-
19 台州金融 MTN001	-	-	-	-	500,000,000.00
19 台金 01	-	-	-	-	1,000,000,000.00
18 台基 01	1,184,155.41	-	-	-	900,268,199.85
18 台基 02	1,942,793.11	-	-	-	1,000,811,983.90
18 台基 03	-1,421,443.20	-	-	1,100,475,814.51	-
20 台州国资 MTN001	-	-	-	-	500,000,000.00
20 台州 01	-	-	-	-	1,000,000,000.00
20 台城 01	1,667,924.52	-	-	-	1,994,440,251.55
2020 丰收海外债	7,863,185.61	-	-74,600,000.00	-	3,173,534,256.22
G20 高速 1	-	-	-	-	60,000,000.00

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	汇兑损益	其他减少	期末余额
21 台州债 01	-	-	-	-	1,000,000,000.00
21 台金 01	-	-	-	-	500,000,000.00
21 台州金 融 MTN001	-	-	-	-	500,000,000.00
鸿运海外 债	-	-	-333,000.00	-	573,813,000.00
2021 丰收 海外债	-19,787,267.30	-	-41,000,000.00	-	3,168,062,732.70
21 台 JT01	-	-	-	-	500,000,000.00
21 台州交 通 PPN003	-	-	-	-	600,000,000.00
21 台州交 通 PPN004	-	-	-	-	400,000,000.00
小 计	-8,550,651.85	1,790,000,000.00	-115,933,000.00	1,600,475,814.51	18,080,930,424.22

[注]本期其他减少系重分类调整至一年内到期的非流动负债。

(三十八) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	48,691,795.26	5,004,443.01
减：未确认融资费用	6,858,486.39	350,146.55
合 计	41,833,308.87	4,654,296.46

(三十九) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	5,638,537,753.07	6,404,976,181.02
专项应付款	2,702,987,688.00	813,706,000.00
合 计	8,341,525,441.07	7,218,682,181.02

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3之说明。

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项债置换资金	276,456,700.00	471,004,100.00
代收甬台温铁路投资款	315,050,000.00	315,050,000.00

项目	期末数	期初数
融资租赁业务客户交纳的保证金	124,539,500.00	218,252,000.00
土地储备专项债券	2,469,000,000.00	2,919,000,000.00
借款	58,417,464.98	58,417,464.98
国债资金	2,106,000,000.00	2,226,000,000.00
产业投资基金	273,110,777.60	160,000,000.00
融资租赁款	15,963,310.49	37,252,616.04
小计	5,638,537,753.07	6,404,976,181.02

3. 专项应付款

(1) 明细情况

项目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
台州机场改扩建项目	705,000,000.00	614,400,000.00	-	1,319,400,000.00	财政拨款
市域铁路 S2 线项目	500,000.00	-	-	500,000.00	台州市发展和改革委员会拨付 2017 年台州市本级重大项目前期经费
市域铁路 S1 线(温岭-玉环)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	台州市发展和改革委员会拨付 2017 年台州市本级重大项目前期经费
市域铁路 S3 线(台州市市区-临海城区)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	台州市发展和改革委员会拨付 2017 年台州市本级重大项目前期经费
台州市市域铁路 s1 线一期	-	-	-	-	台州市财政局拨付 2017 年省改革与发展专项资金
路泽太发改专项资金	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	路泽太建设项目补助款
交通厅公路隧道二扩四建造技术研究经费	206,000.00	-	-	206,000.00	交通厅公路隧道二扩四建造技术研究经费
台州市域铁路 S1、S2 线一期工程	-	-	-	-	台州市发展和改革委员会拨付 2016 年台州市本级重大项目前期经费
路泽太建设补助款	100,000,000.00	36,550,000.00	-	136,550,000.00	根据台财经发(2020)1 号文件拨付路泽太建设补助款
海城路专项应付款	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	根据台财经发[2021]15 号文件拨付新海城路前期经费
机场专项应付款	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	根据台财经发[2021]15 号文件拨付机场进场道路前期经费
拆迁赔偿款	-	23,331,688.00	-	23,331,688.00	根据国有土地上房屋征收补偿协议,收到前期资金,待搬迁结束后结转
甬台温高速至沿海高速三门联络线(上三高	-	1,210,000,000.00	-	1,210,000,000.00	根据台州市人民政府常务会议纪要第 91 号文,

项目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
速东延段)建设项目					收到三门联络线专项资金
小计	813,706,000.00	1,889,281,688.00	-	2,702,987,688.00	

(四十) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	263,632,712.74	18,534,800.00	30,034,393.97	252,133,118.77	与资产相关
政府补助	20,558,805.63	14,519,440.00	16,929,984.58	18,148,261.05	与收益相关
合计	284,191,518.37	33,054,240.00	46,964,378.55	270,281,379.82	

1. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
有轨电车项目经费	122,725,500.00	-	-	-	-	122,725,500.00	与资产相关
车辆购置补助	39,521,602.81	-	其他收益	12,418,267.54	-	27,103,335.27	与资产相关
台州市餐厨废弃物处理厂工程	10,390,000.00	-	其他收益	322,170.48	-	10,067,829.52	与资产相关
公交车辆防护设施费用补助	8,480,204.04	-	其他收益	3,788,761.71	-	4,691,442.33	与资产相关
出租汽车服务站建设补助	7,521,400.00	-	-	-	-7,521,400.00	-	与资产相关
2014年中央财政服务业发展专项资金	7,135,135.04	-	其他收益	216,216.24	-	6,918,918.80	与资产相关
台州市区重大水利工程项目前期经费	6,100,000.00	-	-	-	-	6,100,000.00	与资产相关
2015年度中央财政服务业发展专项资金(新网工程)	5,806,216.32	-	其他收益	175,945.92	-	5,630,270.40	与资产相关
取消省界收费站工程财政补助	5,412,625.00	-	其他收益	1,709,250.00	-	3,703,375.00	与资产相关
2016年度供销社财政扶持资金	5,351,351.52	-	其他收益	162,162.12	-	5,189,189.40	与资产相关
2017年度供销社财政扶持资金	5,083,783.68	-	其他收益	154,054.08	-	4,929,729.60	与资产相关
城镇厨余垃圾与餐厨废弃物处置	5,000,000.00	-	其他收益	155,038.72	-	4,844,961.28	与资产相关
路泽太项目二期前期经费	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
第十六届世界软网锦标赛网球场改造经费	4,935,897.40	690,000.00	管理费用	578,628.92	-	5,047,268.48	与资产相关
杭州创新中心运营补贴	4,367,740.77	2,600,000.00	其他收益	2,990,693.67	-	3,977,047.10	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
西门子项目政府补助	4,000,000.00	1,500,000.00	其他收益	318,390.76	-	5,181,609.24	与资产相关
餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范点城市	3,350,000.00	2,000,000.00	其他收益	119,748.92	-	5,230,251.08	与资产相关
2014 年度集中连片推进农产品流通	3,308,027.20	-	其他收益	100,243.20	-	3,207,784.00	与资产相关
智能调度车载终端升级和台州出行软件升级补助	3,189,500.00	-	-	-	-	3,189,500.00	与资产相关
台州城市绿色货运配送公共信息平台建设项目资金补助	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
综合信息分析管理平台升级项目资金	2,975,132.00	-	-	-	-	2,975,132.00	与资产相关
房租补贴	2,970,000.00	-	其他收益	1,485,000.00	-1,485,000.00	-	与收益相关
公交专用道抓拍项目补助	2,167,375.33	-	其他收益	764,955.96	-	1,402,419.37	与资产相关
台州深圳创新中心运行经费补助	2,155,735.91	-	其他收益	1,091,831.21	-	1,063,904.70	与收益相关
退休人员补贴	1,890,921.51	-	其他收益	271,781.28	-	1,619,140.23	与资产相关
台州市本级水利投融资改革试点工作经费	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00	与资产相关
2014 年浙江省服务业发展引导财政专项资金	1,560,810.88	-	其他收益	47,297.28	-	1,513,513.60	与收益相关
外国高端人才创新集聚区内部装修建设经费	1,293,600.00	895,000.00	-	-	-	2,188,600.00	与资产相关
电子站牌建设补助	1,279,200.00	-	-	-	-1,279,200.00	-	与资产相关
上海创新中心房租补贴	1,096,687.07	5,660,000.00	其他收益	5,289,786.63	-	1,466,900.44	与收益相关
2015 年度市现代服务业发展引导资金	1,070,270.40	-	其他收益	32,432.40	-	1,037,838.00	与资产相关
2014 年农产品批发市场项目中央基建投资预算	891,892.00	-	其他收益	27,027.00	-	864,865.00	与资产相关
台州湾综合开发工程前期研究工作补助款	634,000.00	-	其他收益	481,000.00	-	153,000.00	与收益相关
城乡新型建筑工业化以奖代补资金(黄岩公交综合场站工程)	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
后结合预应力组合梁桥设计与施工关键技术研究补助	500,000.00	-	其他收益	500,000.00	-	-	与收益相关
帕丁顿双语学校项目前期经费	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关
台州国际学校项目前期经费	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
上海创新中心运营补贴	382,909.49	1,340,000.00	其他收益	1,135,650.86	-	587,258.63	与收益相关
浙江高速公路信息联网工程补贴	234,000.00	-	其他收益	78,000.00	-	156,000.00	与资产相关
台州市洪家场浦强排可行性研究报告技术咨询费	170,000.00	-	-	-	-	170,000.00	与资产相关
台州市七条河拓浚工程可行性研究报告技术咨询费	170,000.00	-	-	-	-	170,000.00	与资产相关
旅游厕所建设专项补助	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00	与资产相关
揭牌仪式及办公室租金、物业管理服务费补助	-	149,440.00	其他收益	70,203.10	-	79,236.90	与收益相关
2021年新增电子站牌建设	-	3,149,800.00	-	-	-	3,149,800.00	与资产相关
智慧公交云脑建设补助	-	2,970,000.00	其他收益	630,000.00	-	2,340,000.00	与收益相关
台州市妇女儿童医院公交首末站建设补助	-	1,800,000.00	其他收益	112,500.00	-	1,687,500.00	与资产相关
共享单车管理平台建设补助	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
推进长三角一体化发展奖补资金	-	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00	与资产相关
台州宪法主题公园项目补助	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
仙居县餐厨(厨余)废弃物处置中心一期项目	-	3,350,000.00	-	-	-	3,350,000.00	与资产相关
西门子项目运营补助	-	1,500,000.00	其他收益	1,451,740.55	-	48,259.45	与收益相关
合计	284,191,518.37	33,054,240.00		36,678,778.55	-10,285,600.00	270,281,379.82	

[注]其他变动系代收代付项目转出8,800,600.00元,处置子公司减少1,485,000.00元。

(四十一) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
合同负债	209,825,880.73	910,738,678.90
待转销项税额	18,884,329.27	81,966,481.10
合计	228,710,210.00	992,705,160.00

(四十二) 实收资本

投资人	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
台州市国资委	2,700,000,000.00	90.00	-	-	2,700,000,000.00	90.00

投资人	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
浙江省财务开发有限责任公司	300,000,000.00	10.00	-	-	300,000,000.00	10.00
合计	3,000,000,000.00	100.00	-	-	3,000,000,000.00	100.00

(四十三) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	10,968,629,182.15	125,658,317.77	9,727,983.37	11,084,559,516.55
其他资本公积	8,012,447,480.25	395,518,152.18	113,346,354.96	8,294,619,277.47
合计	18,981,076,662.40	521,176,469.95	123,074,338.33	19,379,178,794.02

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 521,176,469.95 元，本期减少 123,074,338.33 元，包括：

(1) 根据台州市财政局关于台州市城乡规划设计研究院资产处置和国有股权设置方案的批复(台财资发[2020]31号)，将原台州市城乡规划设计研究院改制成立的台州市城乡规划设计研究院有限公司 100%股权无偿划转至本公司。根据台州市国资委文件“关于明确台州市城乡规划设计研究院有限公司股权入账时间的通知”，明确入账基准日为 2021 年 1 月 1 日。按照取得该公司的净资产账面价值份额，增加资本公积(资本溢价)107,158,317.77 元。

(2) 根据台州市国资委 2021 年 7 月 13 日下发的《关于无偿划转市人才市场有限公司等 3 家公司的股权给市开投集团的通知》(台国资[2021]77 号)，为顺利组建台州市人才发展(集团)有限公司，将本公司下属的全资子公司台州市人才市场有限公司 100%股权无偿划转至台州市开发投资集团有限公司，减少资本公积(资本溢价)4,470,213.85 元。

(3) 本公司 2021 年收到台州市国资委返还的国有资本经营收益上缴金额 18,500,000.00 元，增加资本公积(资本溢价)18,500,000.00 元。

(4) 本公司按权益法核算的长期股权投资中除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，按其投资比例确认资本公积，本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)64,671,177.13 元。

(5) 根据 2018 年台州市人民政府常务会议纪要第 18 号，明确杭绍台高铁项目台州市本级及各县(市、区)资本金出资方案用于杭绍台高铁项目的投资，2021 年子公司台州市铁路建设投资有限公司收到台州市各县(市、区)出资增加资本公积(资本溢价)21,165,000.00 元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)19,241,101.50 元。

(6)根据《关于金台铁路台州市资本金出资方案的通知》(台政办函[2015]85号)文件的“金台铁路台州市项目资本金分摊方案”及台州市人民政府常务会议纪要第74号《金台铁路项目台州段建设资金补助方案》，2021年子公司台州市铁路建设投资有限公司收到台州市各县(市、区)出资款，增加资本公积(资本溢价)1,200,000.00元，子公司台州市交通投资集团有限公司按持股比例增加资本公积(资本溢价)1,090,920.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)1,090,920.00元。

(7)根据市[2019]13号、[2021]15号会议纪要及台财政发[2019]26号文件，将航道服务区，海门老港区江堤、一号码头(含附属设施)、三号码头(含附属设施)、规划道路等资产由市港航事业发展中心划转至子公司台州交投港务有限公司，增加其他资本公积96,481,285.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)49,205,455.35元。

(8)2021年3月19日，本公司之子公司台州市远恒价格事务所有限公司无偿取得台州市闲置设备市场8.10%股权，以名义金额1.00元入账，增加其他资本公积1.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)1.00元。

(9)子公司台州市国有资产投资集团有限公司根据台州市国资委台国资[2020]65号文件《关于无偿划转台州市农村数字电影院线有限公司股权的通知》于2021年1月17日与台州市电影发行放映公司签订股权转让协议，无偿取得台州市农村数字电影院线有限公司25%的股权，增加其他资本公积211,102.91元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)211,102.91元。

(10)根据台州市国资委2021年7月13日下发的《关于无偿划转市人才市场有限公司等3家公司的股权给市开投集团的通知》(台国资[2021]77号)，为顺利组建台州市人才发展(集团)有限公司，将子公司台州市国有资产投资集团有限公司下属的全资子公司台州市人力资源开发有限公司100%股权及台州市高新技术创业服务中心有限公司100%股权无偿划转至台州市开发投资集团有限公司，分别减少资本公积(其他资本公积)15,954,574.40元及16,463,338.93元。本公司按持股比例共计减少资本公积(其他资本公积)32,417,913.33元。

(11)子公司台州市社会事业发展集团有限公司根据台财资发[2020]30号、台州市人民政府常务会议纪要2020年第77号无偿取得政府资产注入，增加其他资本公积46,223,000.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)46,223,000.00元。

(12)子公司台州市社会事业发展集团有限公司2021年12月收台州市人民政府国有资产监督管理委员会转来财政拨款(化债经费)77,333,200.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)77,333,200.00元。

(13)子公司台州市文化旅游投资发展有限公司2021年收到台州市文化和广电旅游体育局投

入的资本金5,000,000.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)5,000,000.00元。

(14)根据台州市财政局台财经发[2020]77号文件,在确定无偿划入的台州市青少年妇女儿童活动中心项目金额时,有合同纠纷进入诉讼程序,2020年度暂按账面金额记入固定资产及资本公积,后诉讼和仲裁确定投资额可以根据实际情况调整,子公司台州市社会事业发展集团有限公司2021年根据后期实际情况调增固定资产原值及资本公积(其他资本公积)8,648.00元;子公司台州市社会事业发展集团有限公司无需支付台州市博物馆项目款项(无偿划拨工程项目)50,000.00元,调增资本公积(其他资本公积)50,000.00元;子公司台州市社会事业发展集团有限公司将归属于行政服务中心的装修及食堂装修项目资产无偿划出,减少资本公积(其他资本公积)16,315,912.50元。本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)16,257,264.50元。

(15)根据台州市人民政府国有资产监督管理委员会文件《关于同意转增资本金的批复》,子公司台州市高铁新区开发建设有限公司将财政局拨款转增资本125,000,000.00元。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)75,000,000.00元。

(16)根据文件《台州市人民政府常务会议纪要》第89号,台州市财政局拨付子公司台州院路公路建设开发有限公司1.14亿元用于解决债务问题。本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)114,000,000.00元。

(17)本期子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司收购台州市建设工业科技发展股份有限公司少数股权,新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司净资产份额之间的差额5,257,769.52元冲减资本公积(资本溢价)。

(18)子公司台州市国有资产投资集团有限公司无偿取得浙江省国防交通协会及浙江浙能兴源节能科技有限公司持有的台州市椒江大桥实业有限公司2.211%及3.9794%的股权,本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)8,213,371.42元。

(四十四) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额(+,-)		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	1,847,858,829.83	-269,325,445.44	-	48,697,420.16
1)权益法下不能转损益的其他综合收益	53,639,293.56	38,970,837.78	-	4,649,630.49
2)其他权益工具投资公允价值变动	1,794,219,536.27	-308,296,283.22	-	44,047,789.67
合 计	1,847,858,829.83	-269,325,445.44	-	48,697,420.16

续上表：

项 目	本期变动额(+,-)			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-86,425,465.29	-231,597,400.31	-	1,616,261,429.52
1)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	34,321,207.29	-	87,960,500.85
2)其他权益工具投资公允价值变动	-86,425,465.29	-265,918,607.60	-	1,528,300,928.67
合 计	-86,425,465.29	-231,597,400.31	-	1,616,261,429.52

[注 1]期初数与上年末余额差异详见本附注三(三十四)3 之说明。

[注 2]表内“减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益”的金额为企业所得税税前金额，处置其他权益工具股权产生其他综合收益转入留存收益的税后金额为 37,685,472.74 元。

(四十五) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	819,775.50	1,781,307.88	736,131.10	1,864,952.28

2. 专项储备情况说明

子公司台州市公交巴士有限公司按上年交通运输收入的 1.5%计提安全生产费，子公司台州市公务用车服务有限公司按上年租车收入的 1.5%计提安全生产费，子公司浙江台州交投港务有限公司按上年港口货运业务收入的 1.00%计提安全生产费，子公司台州市城市天然气有限公司按上年天然气销售及管道运输业务的 1.5%计提安全生产费。

(四十六) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	195,170,755.76	-	-	195,170,755.76

(四十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	3,519,299,233.84	3,206,126,493.63

项 目	本期数	上年数
加：年初未分配利润调整	3,501,853.56	-14,867,983.74
调整后本年年初余额	3,522,801,087.40	3,191,258,509.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,886,936.45	369,850,363.98
其他综合收益结转留存收益	37,685,472.74	-
减：应付普通股股利	111,593,573.94	41,809,640.03
期末未分配利润	3,653,779,922.65	3,519,299,233.84

2. 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,501,853.56 元，详见本附注三(三十四)3(1)之说明。

3. 利润分配情况说明

本期上交国有资本分享的企业税后利润111,593,573.94元。

(四十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,024,393,309.98	5,288,246,155.21	4,388,761,434.46	4,041,541,213.01
其他业务	265,783,532.36	76,899,559.63	179,640,804.94	30,130,181.76
合 计	6,290,176,842.34	5,365,145,714.84	4,568,402,239.40	4,071,671,394.77

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
药材药品销售	1,589,779,302.46	1,533,082,871.73	1,597,577,469.06	1,525,435,480.28
销售煤炭、沥青、发电及建筑材料	1,533,921,358.59	1,379,874,210.59	681,278,165.17	658,890,349.00
服务类业务[注]	960,743,952.52	552,930,332.19	595,934,276.46	346,890,858.84
车辆通行费	655,485,080.62	440,413,824.56	527,421,872.75	449,905,467.69
工程施工业务	437,026,607.91	348,138,942.68	417,665,399.31	338,257,920.27
天然气销售及管输业务	381,859,184.94	370,304,849.93	-	-
租赁业务	120,447,976.38	58,014,805.42	143,544,347.75	70,401,890.60

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
销售化工产品	98,605,472.31	95,575,084.84	106,430,118.77	105,378,259.22
房产销售业务	84,468,041.28	61,018,972.33	140,390,219.27	138,791,622.24
不良资产处置业务	80,807,461.76	-	83,896,954.59	-
公交票款和包车	65,401,590.38	433,979,640.38	64,682,270.61	377,909,882.68
摊位费收入	15,847,280.83	14,912,620.56	29,940,340.72	29,679,482.19
小计	6,024,393,309.98	5,288,246,155.21	4,388,761,434.46	4,041,541,213.01

[注]服务类业务包括：信息集成服务、代建管理、工程检测咨询、文化与体育服务、农批市场管理、停车管理、监理费收入、设备销售安装服务、维修服务、手续费及佣金收入、IC卡销售及服务、物业管理、广告制作和车体广告租赁、投资管理、评估服务、保理融资、代理服务、顾问费、保健服务、贷款收入、污水处理、档案整理等。

(四十九) 税金及附加

项目	本期数	上年数
房产税	20,165,926.72	4,556,232.29
城市维护建设税	7,128,546.25	7,494,577.40
土地使用税	4,785,289.11	4,729,777.27
教育费附加	3,661,152.08	4,044,760.56
印花税	3,188,501.80	4,787,764.08
土地增值税	1,894,029.27	9,909,474.83
地方教育附加	1,537,747.51	1,513,119.03
车船使用税	46,290.42	46,966.88
环境保护税	3,140.57	-
文化事业建设费	-	-8,576.32
合计	42,410,623.73	37,074,096.02

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(五十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	21,879,684.10	14,927,981.50
租赁费	4,970,304.04	11,340,433.27
业务宣传费、广告及销售服务费	17,738,338.80	4,717,281.85
交通差旅费	5,729,901.74	1,397,164.47
折旧摊销费	4,102,338.82	3,131,642.34
物业费、水电费	2,084,859.35	1,426,011.93
办公费	706,434.45	384,342.52
维修保养费	367,312.57	532,118.14
机物料消耗	320,652.88	280,373.86
车辆费用	245,414.53	588,131.68
其他	5,218,698.76	4,068,555.77
合 计	63,363,940.04	42,794,037.33

(五十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	489,989,239.61	346,358,970.91
折旧摊销费	90,522,470.45	64,962,099.83
中介机构费	38,189,888.28	22,273,657.05
租赁费	18,124,289.61	7,339,225.82
办公费	16,713,072.04	11,033,626.99
劳务费	10,824,598.60	6,180,709.05
水电及物业费	8,374,260.56	3,682,052.66
交通差旅费	6,759,829.26	4,880,789.60
残疾人保障金	3,007,720.01	1,886,672.74
宣传费及活动经费	2,647,784.24	630,496.78
业务招待费	1,859,802.67	1,192,167.91
保险费	147,155.51	70,353.33
其他	29,924,561.40	25,925,703.92
合 计	717,084,672.24	496,416,526.59

本期计入管理费用的政府补助情况详见附注五(六十七)“政府补助”之说明。

(五十二) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,137,853.35	8,441,592.01
技术开发费	797,318.08	-
折旧与摊销	238,637.72	255,257.77
材料费	-	881,177.26
其他	668,235.97	692,267.54
合 计	10,842,045.12	10,270,294.58

(五十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,511,638,768.14	1,385,217,501.39
其中：租赁负债利息费用	587,095.16	-
减：利息资本化	557,578,491.71	361,989,824.44
减：利息收入	300,367,475.55	326,481,881.86
减：财政贴息	26,755,000.00	17,073,327.50
汇兑损失	507,067.36	400.00
减：汇兑收益	133,485,276.33	149,768,380.17
现金折扣	-	13,624,907.59
手续费支出	3,405,867.45	2,297,716.60
合 计	497,365,459.36	545,827,111.61

本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(六十七)“政府补助”之说明。

(五十四) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	448,223,392.91	390,923,984.31	与收益相关
政府补助	20,702,462.33	19,585,650.14	与资产相关
税费减免	3,104,353.10	739,402.44	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	312,678.75	432,738.24	-
债务重组收益	101,348.56	-	-
合 计	472,444,235.65	411,681,775.13	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十七)“政府补助”之说明。

(五十五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	548,565,530.21	366,038,012.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-74,487,674.17	48,634.94
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,339,232.80	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	10,268,948.23	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-	158,984,404.84
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	32,892,818.71
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	12,557,300.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	50,769,451.05	-
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	48,734,146.19	-
理财产品收益	-	60,026,628.05
其他投资收益	7,973,886.71	479,535.42
合 计	596,163,521.02	631,027,334.56

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江台州甬台温高速公路有限公司	51,925,512.69	36,000,000.00
台州市水务集团股份有限公司	26,541,524.64	20,935,912.27
台州市建设通信管道开发有限公司	607,339.46	1,539,388.65
台州市浙能油气发展有限公司	-281,926.33	461,184.93
台州市社会保障市民卡运营服务有限公司	543,595.02	-123,653.53
浙江台信资产管理有限公司	33,078,680.42	41,246,039.68
台州市大孚京构农业发展有限公司	-90,814.43	-652,731.55

被投资单位名称	本期数	上年数
浙江黄岩热电有限公司	-7,610,130.44	2,173,095.95
仙居县下岸水电有限公司	1,669,344.77	477,138.10
台州市城市天然气有限公司	-23,561,430.25	-19,593,881.43
台州市中油国联能源有限公司	37,276.03	63,230.62
台州银行股份有限公司	197,146,261.98	178,907,000.80
台州产业转型升级股权投资基金合伙企业(有限合伙)	25,754,502.57	29,428.14
台州稳晟股权投资合伙企业	-1,758,041.36	68,524,286.55
台州尚顺汽车产业并购成长投资合伙企业	-184,503.38	14,806,477.14
台州国禹君安股权投资合伙企业(有限合伙)	3,149,194.74	878,944.14
台州创新股权投资合伙企业(有限合伙)	344,703.40	245,572.83
台州谱润股权投资合伙企业(有限合伙)	1,426,575.55	359,152.14
台州禧利股权投资合伙企业(有限合伙)	9,175,819.49	-4,473,463.76
台州市安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)	-1,385,652.96	-354,882.76
台州市大陈岛开发建设股份有限公司	2,790.94	2,224.33
临海市柴坦水电站	455,774.99	-140,816.63
台州市发展投资有限公司	367,009.57	-2,248,375.37
浙江省台州市糖业烟酒有限公司	-68,171.76	-32,923.71
台州南科创业投资合伙企业(有限合伙)	-240.00	29.72
台州农银凤凰金桂投资合伙企业(有限合伙)	-6,516.34	142,101,189.40
国开装备产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	50,030,469.14	-6,814,145.17
天台县水电综合开发有限公司	-743,016.31	-176,365.11
台州爱巴士校车运营有限公司	331,346.42	-1,083,628.83
浙江台州安邦护卫有限公司	19,316,700.90	16,446,416.47
台州凤凰资产整合投资合伙企业(有限合伙)	2,747,711.77	10,513,147.57
台州市普林林业有限公司	824,037.05	2,960.79
台州富浙新兴动力股权投资合伙企业(有限合伙)	-5,020,498.53	25,528,862.96
台州新森成长股权投资合伙企业(有限合伙)	2,978,928.75	-1,871,722.20
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	169,130,048.28	-146,531,686.68
台州凤凰夏木股权投资合伙企业(有限合伙)	32,489,887.49	-3,833,078.17

被投资单位名称	本期数	上年数
台州滨呈房地产开发有限公司	-1,622,851.77	-5,449,065.85
台州佳兆业物业服务有限公司	6,928.42	48,769.29
台州市市域铁路第一项目有限公司	-8,151.52	-60.17
台州国际博览中心有限公司	-917,803.18	-999,131.53
台州华睿石药丰收股权投资合伙企业(有限合伙)	145,509.44	1,518.47
台州综合保税区投资发展有限公司	-1,773,039.77	-722,672.77
浙江台九鲜农业发展有限公司	-703,365.99	-205,248.19
金台铁路有限责任公司	-14,613,221.02	53,575.07
台州农村数字电影院线有限公司	12,164.04	-
杭州国寅企业管理合伙企业(有限合伙)	-144.00	-
台州盛水股权投资合伙企业(有限合伙)	-9,723.56	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	-30,366,879.07	-
温岭市万龙医药科技合伙企业(有限合伙)	9,424,885.13	-
台州乾宏股权投资合伙企业(有限合伙)	-309,536.42	-
台州耀合创业投资合伙企业(有限合伙)	-40,913.96	-
台州龙理房产开发有限公司	-22,310.90	-
台州市英飞创收创业投资有限公司	3.75	-
台州椒江英飞海正创收创业投资合伙企业(有限合伙)	-113.38	-
小 计	548,565,530.21	366,038,012.60

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(五十六) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-291,793,169.40	403,719,116.99

(五十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-9,806,239.12	-

项 目	本期数	上年数
其他应收款坏账损失	-31,882,059.05	-
长期应收款坏账损失	6,410,980.03	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	-5,909,196.28	-
其他流动资产坏账损失	7,659,500.00	-
其他非流动资产坏账损失	5,954,000.00	-
合 计	-27,573,014.42	-

(五十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,558,932.94	-
合同资产减值损失	234,426.13	-
固定资产减值损失	-	-469,859,425.77
坏账损失	-	12,772,488.69
债权业务减值损失	-	-10,191,820.00
合 计	1,793,359.07	-467,278,757.08

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-15,170,467.35	17,475,375.39
其中：固定资产	-15,170,467.35	17,420,728.69
在建工程	-	54,646.70
合 计	-15,170,467.35	17,475,375.39

(六十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
罚没及违约金收入	8,378,707.94	2,178,140.56
取得股权支付对价收益	7,423,563.50	-
加油积分兑换	3,013,123.59	3,056,259.36

项 目	本期数	上年数
罚没及违约金收入	8,378,707.94	2,178,140.56
赔偿款	2,197,883.84	10,889,690.79
无法支付的应付款	1,746,652.19	6,769,702.96
废旧物资处置收入	487,426.27	214,850.07
政府补助	105,000.00	1,100,000.00
非流动资产毁损报废利得	79,753.53	135,162.36
法院执行款	-	3,716,667.23
接受捐赠	-	747,300.00
其他	766,756.38	1,958,851.00
合 计	24,198,867.24	30,766,624.33

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2021 年度第一批椒江区区级科技资金	80,000.00	-	与收益相关
2021 年度第一批台州市科学技术发展专项资金	20,000.00	-	与收益相关
台州市人才服务中心招聘补贴	5,000.00	-	与收益相关
贡献杰出企业奖	-	500,000.00	与收益相关
台州市企业对接多层次资本市场相关奖励	-	600,000.00	与收益相关
小 计	105,000.00	1,100,000.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(六十七)“政府补助”之说明。

(六十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	3,442,769.41	6,533,271.00
资产报废、毁损损失	1,801,327.87	419,550.95
赔偿金、违约金	980,263.80	98,018.65
公路养护费	848,860.29	765,042.76
赞助费	482,830.18	-
罚款支出	364,358.49	416,086.31

项 目	本期数	上年数
税收滞纳金	39,781.95	39,576.77
农村指导员补贴	17,400.00	-
非常损失	5,701.74	3,041.19
其他	1,546,433.33	293,648.36
合 计	9,529,727.06	8,568,235.99

(六十二) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	200,391,977.31	174,321,034.48
递延所得税费用	-77,851,331.02	109,616,391.01
合 计	122,540,646.29	283,937,425.49

(六十三) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十四)“其他综合收益”之说明。

(六十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款项、各类押金、保证金	5,656,784,772.79	5,400,128,391.49
收到不良资产包清收款	847,188,321.38	649,806,218.55
收到政府补助	492,739,945.61	579,454,373.69
收到存款利息收入	180,970,329.04	161,874,133.37
其他	28,358,632.68	67,936,108.55
合 计	7,206,042,001.50	6,859,199,225.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款、押金和保证金	2,634,465,602.02	2,782,884,151.26
购进不良资产包	922,250,000.00	652,570,000.00
支付的租赁资产款项	477,600,000.00	460,671,908.95

项 目	本期数	上年数
支付期间费用	119,052,521.22	99,231,131.69
其他	75,880,676.86	87,604,218.62
合 计	4,229,248,800.10	4,082,961,410.52

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回公司借款及利息	2,085,511,438.58	1,137,319,482.25
白枫岙改线段代建工程款	62,265,000.00	-
银行理财产品到期赎回	2,500,240,970.83	2,216,740,773.97
非同一控制下企业合并取得子公司在合并日的现金净额	196,503,134.14	95,316,685.18
不良资产包清收回款	34,442,189.11	-
台州盛丹合伙企业投资款退回	-	100,000,000.00
其他	-	893,449.71
合 计	4,878,962,732.66	3,550,270,391.11

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付公司借款	1,351,723,742.71	968,406,460.55
丧失控制权日子公司持有的现金与收回的股权处置现金对价净额	37,067,360.23	-
支付白枫岙改线段代建工程款	29,859,254.37	-
支付现代大道项目款	11,183,222.40	61,306,944.00
购买理财产品	1,965,000,000.00	4,209,500,000.00
支付台州盛丹合伙企业投资款	-	100,000,000.00
支付不良资产包收购款	-	81,698,960.10
支付安邦股权收购差价款	-	13,585,981.26
其他	3,577,647.70	16,652,383.70
合 计	3,398,411,227.41	5,451,150,729.61

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到财政拨款	2,654,233,294.50	2,313,982,818.00

项 目	本期数	上年数
收到非金融机构借款	209,460,669.82	1,287,343,417.72
收回贷款质押的定期存单及利息	30,000,000.00	13,000,000.00
收到返还的国有收益	18,500,000.00	51,500,000.00
收椒江区霞沚街道市府大道以北、杭绍台铁路以东地块出让金返还	-	215,470,000.00
收到售后回租款	-	18,400,000.00
票据贴现	10,000,000.00	-
其他	5,861,197.71	5,500,000.00
合 计	2,928,055,162.03	3,905,196,235.72

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还土储专项资金	228,568,680.00	-
归还公司借款及利息	250,055,712.32	138,271,076.24
支付售后回租租金、手续费等	41,160,904.62	53,784,621.73
支付使用权资产租金	33,085,237.90	-
支付融资费用	32,686,248.95	592,097.77
定期存单质押	-	30,000,000.00
其他	1,724,375.71	15,459,553.92
合 计	587,281,159.50	238,107,349.66

(六十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	221,957,345.47	99,234,586.34
加: 资产减值准备	-1,793,359.07	467,278,757.08
信用减值损失	27,573,014.42	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,846,910.88	503,654,229.68
使用权资产折旧	4,225,763.28	-
无形资产摊销	22,591,343.39	14,760,181.39

项 目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销	41,045,943.55	35,166,786.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	15,170,467.35	-17,475,375.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,721,574.34	284,388.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	291,793,169.40	-403,719,116.99
财务费用(收益以“-”号填列)	705,708,169.80	711,083,297.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-596,163,521.02	-631,027,334.56
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,761,536.72	8,463,407.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-72,089,794.30	254,569,416.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,597,075,240.56	-2,612,690,874.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	852,207,240.99	3,521,900,953.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,449,967,308.21	-2,015,963,535.47
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-7,423,563.50	-
经营活动产生的现金流量净额	-99,498,764.09	-64,480,232.07
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	11,248,524.96	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,231,939,552.61	8,995,428,584.28
减: 现金的期初余额	8,995,428,584.28	7,810,999,295.96
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	236,510,968.33	1,184,429,288.32
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目		金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		7,201,163.78

项 目	金 额
其中：仙居县福瑞环境资源有限公司	7,201,163.78
台州市城市天然气有限公司	-
台州市中油国联能源有限公司	-
台州市城乡规划设计研究院有限公司	-
台州市康通建设工程咨询有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	203,704,297.92
其中：仙居县福瑞环境资源有限公司	13,721,022.04
台州市城市天然气有限公司	22,901,466.06
台州市中油国联能源有限公司	9,777,810.25
台州市城乡规划设计研究院有限公司	140,336,218.30
台州市康通建设工程咨询有限公司	16,967,781.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：仙居县福瑞环境资源有限公司	-
台州市城市天然气有限公司	-
台州市中油国联能源有限公司	-
台州市城乡规划设计研究院有限公司	-
台州市康通建设工程咨询有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-196,503,134.14

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,120,800.00
其中：台州市工业互联网产业有限公司	1,120,800.00
台州院路公路建设开发有限公司	-
台州社发宏信健康管理有限公司	-
台州市人力资源开发有限公司	-
台州市高新技术创业服务中心有限公司	-
通号畅行(浙江)科技股份有限公司	-
台州市人才市场有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,188,160.23

项目	金额
其中：台州市工业互联网产业有限公司	8,250,838.98
台州院路公路建设开发有限公司	-
台州社发宏信健康管理有限公司	-
台州市人力资源开发有限公司	19,286,591.06
台州市高新技术创业服务中心有限公司	5,569,823.89
通号畅行(浙江)科技股份有限公司	-
台州市人才市场有限公司	5,080,906.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：台州市工业互联网产业有限公司	-
台州院路公路建设开发有限公司	-
台州社发宏信健康管理有限公司	-
台州市人力资源开发有限公司	-
台州市高新技术创业服务中心有限公司	-
通号畅行(浙江)科技股份有限公司	-
台州市人才市场有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	-37,067,360.23

4. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	9,231,939,552.61	8,995,428,584.28
其中：库存现金	136,623.52	164,396.81
可随时用于支付的银行存款	9,231,265,306.70	8,984,526,578.33
可随时用于支付的其他货币资金	537,622.39	10,737,609.14
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,231,939,552.61	8,995,428,584.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为9,231,939,552.61元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为9,288,496,219.18元，差额56,556,666.57元，系现金流量表现金期末

数扣除了未到期应收利息 6,254,998.17 元及不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 133,500.00 元、银行承兑汇票保证金 12,869,835.70 元、保函保证金 18,682,695.10 元、临时用地土地复垦费用押金 8,620,244.71 元、存出投资款 3,714,795.68 元、矿山环境治理备用金 2,438,505.00 元、资金专用户余额 1,084,640.49 元、履约及行业保证金 2,757,451.72 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 8,995,428,584.28 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 9,116,599,414.21 元，差额 121,170,829.93 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行贷款及债券资金专用户余额 225,845.28 元、质押的定期存单 30,000,000.00 元、ETC 保证金 30,000.00 元、临时用地土地复垦费用押金 8,397,321.43 元、矿山环境治理备用金 2,438,505.00 元、银行承兑汇票保证金 10,845,968.35 元、保函保证金 51,999,298.26 元、履约及行业保证金 5,225,896.64 元、存出投资款 12,007,994.97 元。

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	223,469,213.81	6.3757	1,424,772,666.49
其中：美元	223,469,213.81	6.3757	1,424,772,666.49
一年内到期的非流动负债	6,918,437.96	6.3757	44,109,884.90
其中：美元	6,918,437.96	6.3757	44,109,884.90
应付债券	1,090,000,000.00	6.3757	6,949,513,000.00
其中：美元	1,090,000,000.00	6.3757	6,949,513,000.00

(六十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
公交发展专项资金	2021 年度	334,511,400.00	其他收益	其他收益	334,511,400.00
车辆购置补助	2015-2020 年度	103,507,354.00	递延收益	其他收益	12,418,267.54
公司专项补助	2021 年度	51,290,000.00	其他收益	其他收益	51,290,000.00
政府贴息	2021 年度	26,755,000.00	财务费用	财务费用	26,755,000.00
节能减排资金补助	2021 年度	25,811,000.00	其他收益	其他收益	25,811,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
中央财政服务业发展专项资金	2015-2016 年度	14,510,000.00	递延收益	其他收益	392,162.16
公交车辆防护设施费用补助	2020 年度	14,159,100.00	递延收益	其他收益	3,788,761.71
上海创新中心房租和运营补贴	2020-2021 年度	14,000,000.00	递延收益	其他收益	6,425,437.49
供销社财政扶持资金	2016-2017 年度	11,700,000.00	递延收益	其他收益	316,216.20
台州市餐厨废弃物处理厂工程	2019 年度	10,390,000.00	递延收益	其他收益	322,170.48
水利工程项目补助	2018 年度	8,040,000.00	递延收益	-	-
税费返还	2021 年度	7,277,292.70	其他收益	其他收益	7,277,292.70
西门子项目政府补助	2020-2021 年度	7,000,000.00	递延收益	其他收益	1,770,131.31
取消省界收费站工程财政补助	2020 年度	5,697,500.00	递延收益	其他收益	1,709,250.00
第十六届世界软网锦标赛网球场地改造经费	2020 年度	5,500,000.00	递延收益	管理费用	578,628.92
路泽太二期项目前期经费	2019 年度	5,000,000.00	递延收益	其他收益	-
城镇厨余垃圾与餐厨废弃物处置	2019 年度	5,000,000.00	递延收益	其他收益	155,038.72
村村通微公交运营补助	2021 年度	4,308,300.00	其他收益	其他收益	4,308,300.00
台州深圳创新中心运行经费	2019-2020 年度	4,280,000.00	递延收益	其他收益	1,091,831.21
集中连片推进农产品流通	2016 年度	3,709,000.00	递延收益	其他收益	100,243.20
台州湾综合开发前期项目补助	2016 年度	3,350,000.00	递延收益	其他收益	481,000.00
餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范点城市	2018 年度	3,350,000.00	递延收益	其他收益	119,748.92
仙居县餐厨(厨余)废弃物处置中心一期项目	2021 年度	3,350,000.00	递延收益	-	-
2021 年新增电子站牌建设	2021 年度	3,149,800.00	递延收益	-	-
公交运营补贴	2021 年度	3,143,726.00	其他收益	其他收益	3,143,726.00
台州城市绿色货运配送公共信息平台建设项目资金补助	2020 年度	3,000,000.00	递延收益	-	-
台州宪法主题公园项目补助	2021 年度	3,000,000.00	递延收益	-	-
房租补贴收入补贴	2020 年度	2,970,000.00	递延收益	其他收益	1,485,000.00
智慧公交云脑建设补助	2021 年度	2,970,000.00	递延收益	其他收益	630,000.00
杭州创新中心运营补贴	2019-2021 年度	7,800,000.00	递延收益	其他收益	2,990,693.67
农村道路客运成品油价格补助资金	2021 年度	2,597,254.87	其他收益	其他收益	2,597,254.87
公交专用道抓拍项目补助	2020 年度	2,294,868.00	递延收益	其他收益	764,955.96

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
推进长三角一体化发展奖补资金	2021 年度	2,150,000.00	递延收益	-	-
餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范城市	2021 年度	2,000,000.00	递延收益	-	-
台州市妇女儿童医院公交首末站建设补助	2021 年度	1,800,000.00	递延收益	其他收益	112,500.00
浙江省服务业发展引导财政专项资金	2015 年度	1,750,000.00	递延收益	其他收益	47,297.28
外国高端人才创新集聚区内部装修建设经费	2020-2021 年度	2,188,600.00	递延收益	-	-
台州市现代服务业发展引导资金	2016 年度	1,200,000.00	递延收益	其他收益	32,432.40
医化园区公交专线补贴	2021 年度	1,148,000.00	其他收益	其他收益	1,148,000.00
农产品批发市场项目中央基建投资预算	2015 年度	1,000,000.00	递延收益	其他收益	27,027.00
就业稳岗补贴	2021 年度	926,791.62	其他收益	其他收益	926,791.62
高速公路联网补贴款	2013 年度	780,000.00	递延收益	其他收益	78,000.00
预应力组合梁桥设计与施工控制关键研究补助	2020 年度	500,000.00	递延收益	其他收益	500,000.00
共享单车管理平台建设补助	2021 年度	300,000.00	递延收益	-	-
退休人员补贴	2012 年度	271,781.28	递延收益	其他收益	271,781.28
旅游专项规划编制补助	2021 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
揭牌仪式及办公室租金、物业管理服务费补助	2021 年度	149,440.00	递延收益	其他收益	70,203.10
体育事业发展中心场馆服务大提升补助经费	2021 年度	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
社保及个税代扣补贴	2021 年度	129,001.29	其他收益	其他收益	129,001.29
台州市就业服务中心以工代训补贴	2021 年度	83,953.52	其他收益	其他收益	83,953.52
2021 年度第一批椒江区区级科技资金	2021 年度	80,000.00	营业外收入	营业外收入	80,000.00
椒江区旅游厕所建设补助资金	2018 年度	70,000.00	递延收益	-	-
2020 年度企业培养或引进人员薪酬补助	2021 年度	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
骨干企业奖励金	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
第一批台州市科学技术发展专项资金	2021 年度	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
台州市人才服务中心招聘补贴	2021 年度	5,000.00	营业外收入	营业外收入	5,000.00
其他政府补贴	2021 年度	1,148,985.61	其他收益	其他收益	1,148,985.61
合计		-			496,364,484.16

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
仙居县福瑞环境资源有限公司	2021年5月31日	12.12	60.00	购买股权
台州市城市天然气有限公司	2021年4月1日	15,714.68	72.50	增资
台州市中油国联能源有限公司	2021年9月30日	530.86	50.00	增资
台州市城乡规划设计研究院有限公司	2021年1月1日	10,715.83	100.00	无偿划转
台州市康通建设工程咨询有限公司	2021年1月1日		100.00	无偿划转

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
仙居县福瑞环境资源有限公司	2021年5月31日	[注1]	-	-0.95
台州市城市天然气有限公司	2021年4月1日	[注2]	38,185.92	-708.78
台州市中油国联能源有限公司	2021年9月30日	[注3]	171.06	24.22
台州市城乡规划设计研究院有限公司	2021年1月1日	[注4]	18,196.33	2,677.68
台州市康通建设工程咨询有限公司	2021年1月1日	[注4]		

[注1]2021年5月，根据子公司浙江福星环境发展有限公司(以下简称“福星环境公司”)与仙居县乐安环保能源有限公司签订的股权转让协议，公司以12.12万元受让仙居县乐安环保能源有限公司持有的仙居县福瑞环境资源有限公司60.00%股权，公司已于5月办妥工商变更登记手续，福星环境公司在2021年5月末已拥有该公司的实质控制权。故自2021年5月31日起，将其纳入合并财务报表范围。

福星环境公司以现金121,163.78元收购仙居县福瑞环境资源有限公司60.00%的股权，取得的可辨认净资产公允价值份额为-13,739.03元，合并成本公允价值高于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额134,902.81元确认为商誉。

[注2]2021年1月，台州市城市天然气有限公司召开2021年第一次股东会议(临时)，经过会议决议公司注册资本自1亿元增加至5亿元，新增注册资本全部由子公司台州市能源开发有限公司(以下简称“能源公司”)认缴(分五期出资)，本次增资后能源公司认缴出资额44,500.00万元，占其注册资本的89.00%(截至2021年12月末，能源公司实缴出资比例为

72.50%)，台州市城市天然气有限公司已于2021年4月9日办妥工商变更登记手续，能源公司在2021年4月9日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2021年4月1日确定为购买日，自2021年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3]2021年9月，台州市中油国联能源有限公司召开股东会决议，经过会议决议公司注册资本增加至1,020.00万元(原注册资本1,000.00万元)，新增注册资本全部由能源公司认缴，本次增资后台州市能源开发有限公司占其注册资本的50.00%，根据台州市中油国联能源有限公司修订后的公司章程，由台州市能源开发有限公司进行并表，台州市中油国联能源有限公司已于2021年9月29日办妥工商变更登记手续，同时台州市中油国联能源有限公司新的董事会于2021年9月成立，在新一届董事会中台州市能源开发有限公司派出董事已占多数，台州市能源开发有限公司在2021年9月29日已拥有该公司的实质控制权。

[注4]2020年11月，根据台州市财政局文件《台州市财政局关于台州市城乡规划设计研究院资产处置和国有股权设置方案的批复》(台财资发[2020]31号)，将原台州市城乡规划设计研究院国有资产处置成立的台州市城乡规划设计研究院有限公司100%股权无偿划转至本公司。后经台州市国资委文件确认股权划转基准日为2021年1月1日。公司已办妥工商变更登记手续，本公司在2021年1月1日已拥有该公司的实质控制权，自2021年1月1日起将其纳入合并财务报表范围。

本次划转的股权中包括台州市城乡规划设计研究院有限公司持有台州市康通建设工程咨询有限公司100%股权。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
台州市工业互联网产业有限公司	119.48	51.00	转让	2021年6月30日	[注]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
台州市工业互联网产业有限公司	[注]	-	-	台州市工业互联网产业有限公司

[注]根据浙江智慧信息产业有限公司与台州市路桥区金融投资有限公司于2021年6月30日签订的《股权转让协议》，并经2021年6月25日台州市人民政府国有资产监督管理委员会关

于同意转让台州市工业互联网产业有限公司的批复，同意浙江智慧信息产业有限公司将所持有的台州市工业互联网产业有限公司 51%股权以评估后净资产作价计 1,194,800.00 元转让给台州市路桥区金融投资有限公司，股权转让基准日为 2021 年 6 月 30 日。公司已于 2021 年 7 月收到该股权转让款 1,194,800.00 元。本公司自 2021 年 6 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。根据浙江智慧信息产业有限公司与台州市路桥区金融投资有限公司于 2021 年 6 月 30 日签订的《股权转让协议》，公司将持有台州市工业互联网产业有限公司 51%的股权以 1,194,800.00 元的价格转让给台州市路桥区金融投资有限公司，与按所处置股权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 1,020,000.00 元之间的差额 174,800.00 元，计入投资收益。

(三) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年4月，子公司台州市金融投资集团有限公司(以下简称“金投集团”)出资设立全资子公司台州市金投招商服务有限公司。该公司于2021年4月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中金投集团出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，台州市金投招商服务有限公司的净资产为9,905,190.87元，成立日至期末的净利润为-94,809.13元。

2021年12月，金投集团认缴出资设立全资子公司台州市金投股权投资有限公司。该公司于2021年12月31日完成工商设立登记，注册资本为人民币200,000.00万元，截止资产负债表日金投集团尚未对该公司进行出资。

2021年2月，子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司出资设立浙江馨月湾母婴服务有限公司。该公司于2021年2月7日完成工商设立登记，注册资本为人民币4,000.00万元，其中浙江台州高速公路集团股份有限公司出资人民币3,600.00万元，占其注册资本的90%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，浙江馨月湾母婴服务有限公司的净资产37,654,750.89元，成立日至期末的净利润为-2,345,249.110元。

2021年9月，子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司出资设立台州市创收股权投资有限公司。该公司于2021年9月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12

月31日，台州市创收股权投资有限公司的净资产10,015,315.93元，成立日至期末的净利润为15,315.93元。

2021年7月，子公司台州市交通投资集团有限公司(以下简称“交投集团”)认缴出资设立全资子公司台州三门联络线高速公路有限公司。该公司于2021年7月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，其中交投集团出资人民币10,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，交投集团尚未对其进行实缴出资。

2021年6月，子公司浙江台州交投港务有限公司认缴出资设立台州顺安港口服务有限公司。该公司于2021年6月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币50.00万元，其中子公司浙江台州交投港务有限公司出资人民币50.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，台州顺安港口服务有限公司的净资产为315,445.76元，成立日至期末的净利润为-184,554.24元。

2021年6月，子公司浙江台州交投港务有限公司认缴出资设立台州跨发建材贸易有限公司。该公司于2021年6月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司浙江台州交投港务有限公司出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，台州顺安港口服务有限公司的净资产为1,004,724.96元，成立日至期末的净利润为4,724.96元。

2021年12月，子公司台州市国发商贸有限公司与上海富斯达金属科技有限公司共同出资设立台州国富金属科技有限公司。该公司于2021年12月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，其中台州市国发商贸有限公司认缴出资人民币5,100.00万元，占其注册资本的51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，台州国富金属科技有限公司的净资产为1,000.00万元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2021年11月，本公司与台州循环经济发展有限公司共同出资设立浙江中警无人机有限公司。该公司于2021年11月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，其中本公司出资人民币7,000.00万元，占其注册资本的70.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，本公司及台州循环经济发展有限公司均尚未对该公司进行出资。

2021年11月，本公司与杭州毕方政航科技合伙企业(有限合伙)及郑耀共同出资设立浙江初心无人机科技有限公司。该公司于2021年11月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000

万元，其中本公司出资人民币5,100.00万元，占其注册资本的51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，本公司、杭州毕方政航科技合伙企业(有限合伙)及郑耀均尚未对该公司进行出资。

2. 因其他原因减少子公司的情况

2021年10月，根据子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司2021年第27号党委会议纪要，解散子公司台州院路公路建设开发有限公司，并对该公司进行清算。故自2021年12月31日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

子公司台州社发宏信健康管理有限公司于2021年2月8日取得台州市市场监督管理局(台市监)登记内销字[2021]第000082号《准予注销登记通知书》，故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2020年4月2日子公司通号畅行(浙江)科技股份有限公司股东会决议公司解散。该公司已于2021年度清算完毕，并于2021年8月23日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据2021年7月13日台州市国资委《关于无偿划转市人才市场有限公司等3家公司的股权给市开投集团的通知》(台国资[2021]77号)，为顺利组建台州市人才发展(集团)有限公司，将本公司下属的全资子公司台州市人才市场有限公司100%股权及台州市国有资产投资集团有限公司持有的台州市人力资源开发有限公司和台州市高新技术创业服务中心有限公司100%的股权无偿划转至台州市开发投资集团有限公司。自2021年7月1日起，上述三家子公司不再纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
台州市金融投资集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	金融投资	100.00	-	同一控制	
台州市金控基金管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	100.00	设立	
台州市金控租赁有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	租赁业	-	100.00	设立	
台金融资租赁(天津)有限责任公司	三级	浙江台州	天津	租赁业	-	100.00	设立	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
浙江台金融资租赁有限公司	三级	浙江台州	浙江舟山	租赁业	-	100.00	设立	
台金商业保理(天津)有限公司	三级	浙江台州	天津	其他金融业	-	100.00	设立	
台州金控金融资产服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	企业管理服务	-	100.00	设立	
台州市创业投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市产权交易所有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	67.00	非同一控制	
浙江台州转型升级产业基金有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	60.00	设立	
台州金投动力投资有限责任公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州金控资产管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州金控投资咨询有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州金控商务咨询服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	6.9767	93.0233	设立	[注 1]
台州市天使梦想投资有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市瞪羚科创投资有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市融资担保有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	11.36	设立	
台州市创新赋能股权投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	100.00	设立	
台州市金投招商服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市金投股权投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	100.00	设立	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	80.00	20.00	同一控制	[注 2]
浙江台州高速公路集团股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	高速公路投资	-	67.8240	非同一控制	[注 3]
浙江台州高速公路房地产开发有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	67.8240	设立	[注 3]
台州高速仁和房地产开发有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	71.0416	设立	[注 3] [注 4]
台州高速天和房地产开发有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	67.8240	设立	[注 3]
台州高速明和房地产开发有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	67.8240	设立	[注 3]
台州高速欣和房地产开发有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	67.8240	设立	[注 3]
台州高速融和房地产开发有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	47.3032	设立	[注 3] [注 4]
台州高速公路物业管理有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	物业服务	-	47.4768	设立	[注 3]
台州高速旅游开发有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	67.8240	设立	[注 3]

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
浙江祥云传媒广告有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	广告业	-	67.8240	设立	[注3]
台州高速公路投资有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	投资	-	67.8240	设立	[注3]
台州高速市政建设投资有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	市政建设	-	67.8240	设立	[注3]
浙江台州高速公路物资贸易有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商业	-	67.8240	设立	[注3]
浙江馨月湾母婴服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	61.0416	设立	[注3]
台州石化园区投资开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施投资	-	100.00	设立	
台州市台基房地产开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立	
台州市三合城市服务集团有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	生态保护和环境治理业	-	100.00	设立	
台州星展供应链服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	多式联运和运输代理业	-	100.00	吸收合并	
台州市智能停车管理有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	道路运输业	-	100.00	设立	
台州市市级机关物业管理服务中心有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	非同一控制	
环球车享台州汽车租赁有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	租赁业	-	70.00	设立	
台州市城投科技发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立	
浙江台城科技发展有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	设立	
台州市港口开发投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	90.00	设立	
台州市资产管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	投资	-	100.00	设立	
台州市产业投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	投资	-	100.00	非同一控制	
台州市台科房地产开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立	
台州市水利投资开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	水利	-	100.00	设立	
台州市科技发展股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	60.00	设立	
台州市飞龙山庄建设开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	80.00	设立	
台州市高铁新区开发建设有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	租赁和商务服务业	-	60.00	吸收合并	
浙江福星环境发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	生态保护和环境治理业	-	100.00	吸收合并	
台州福星维尔利环保科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	废弃资源综合利用业	-	60.00	吸收合并	
仙居县福瑞环境资源有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	生态保护	-	60.00	非同一控	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
		台州	台州	和环境治理业			制	
台州城投置业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	吸收合并	
台州市产权拍卖有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	吸收合并	
台州城投工程管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	工程管理服务	-	100.00	吸收合并	
台州市建设市政工程检测中心有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	专业技术服务业	-	100.00	吸收合并	
台州市建设咨询有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	专业服务业	-	100.00	吸收合并	
台州市市政基础设施开发集团有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	-	100.00	吸收合并	
台州市建设工业科技发展股份有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立	[注 5]
台州市地下综合管廊投资建设有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制	
台州无限魅力光环境发展有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	土木工程建筑业	-	100.00	吸收合并	
台州市台基科技城建设投资有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	吸收合并	
台州市农副产品集配中心有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	80.50	非同一控制	
台州市农港城农副产品市场管理有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	80.50	设立	
台州市农港城电子商务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	零售业	-	80.50	设立	
浙江智慧信息产业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	56.40	同一控制	
台州市大数据发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立	
台州市档案事务所有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	文化艺术业	-	100.00	非同一控制	
台州市地理信息测绘中心有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	租赁和商务服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市创收股权投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	100.00	设立	
台州市社会事业发展集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	投资与资产管理	100.00	-	设立	
台州市社会发展工程管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	工程管理	-	100.00	设立	
台州市农发农业发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务	-	100.00	设立	
台州市社发教育投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务	-	100.00	设立	
台州市椒江大学教育科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	教育	-	90.00	设立	
三门县大孚幼儿园有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	教育	-	100.00	设立	
三门县健跳大孚幼儿园有限公司	三级	浙江	浙江	教育	-	100.00	设立	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
		台州	台州					
台州市体育中心有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	体育	-	100.00	设立	
台州市社发智慧城市运营管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立	
台州市社发医疗健康投资发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州中商社发智慧城市运营管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	建筑业	-	60.00	设立	
台州市文化旅游投资发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州山海国际旅行社有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州市大孚康旅投资发展有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	80.00	设立	
台州市交通投资集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	交通投资	100.00	-	同一控制	
台州市大环线经营有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	61.10	设立	
台州市台金高速公路东延市区连接线工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	45.03	设立	
台州市纵横公路建设养护有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	62.00	同一控制	
台州市交通工程试验检测中心股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	技术服务业	-	100.00	同一控制	[注 6]
台州市交通资产管理中心有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	投资	-	100.00	同一控制	
台州市公路水运工程监理咨询有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	技术服务业	-	91.00	设立	[注 7]
台州市诚科土木工程检测有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	技术服务业	-	91.00	非同一控制	
浙江省台州市交通工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	100.00	同一控制	
台州市路马交通安全设施有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	100.00	设立	
台州市恒通监理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	技术服务业	-	100.00	同一控制	
台州市恒通工程勘察设计有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	技术服务业	-	100.00	设立	
台州交投公路养护工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路养护	-	87.1296	同一控制	[注 8]
台州交投集团物资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	同一控制	
台州市海城路建设发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	75.00	设立	
台州市山海道路养护工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路养护	-	70.00	设立	
台州市铁路建设投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	90.91	同一控制	
台州市台鲁轨道构件有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	51.00	设立	
台州市轨道交通建设开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
台州市市域铁路第二项目有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立	
台州市交投置业开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立	
台州机场投资发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立	
浙江省台州市航空客货销售代理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市路泽太高架快速路有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公路建设	-	15.00	非同一控制	
浙江台州交投港务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	运输、仓储业	-	51.00	设立	
台州跨发建材贸易有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	设立	
台州顺安港口服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	水上运输业	-	100.00	设立	
台州交投公路运营有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	-	100.00	设立	
台州三门联络线高速公路有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	土木工程建筑业	-	100.00	设立	
台州市国有资产投资集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	投资和资产管理	100.00	-	同一控制	
台州市能源开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	能源	-	100.00	同一控制	
台州市三利水电发展有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	能源	-	80.00	非同一控制	
台州市液体化工有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	化工	-	51.00	非同一控制	
台州市城市天然气有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	天然气	-	89.00	非同一控制	
台州市中油国联能源有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	成品油	-	50.00	非同一控制	
玉环市国发投资有限公司	二级	台州玉环	台州玉环	投资	-	100.00	设立	
台州市远恒价格事务所有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市商务发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市国发商贸有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州国富金属科技有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	五金产品批发	-	51.00	设立	
台深创(深圳)科技投资有限公司	二级	广东深圳	广东深圳	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市国有资产经营有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市林生林业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	林业	-	100.00	非同一控制	
浙江恩泽医药有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	药品销售	100.00	-	非同一控制	
台州恩泽大药房连锁有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	药品销售	-	100.00	设立	
台州市公共交通集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	交通运输业	100.00	-	同一控制	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
					直接	间接		
台州市公交巴士有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	交通运输业	-	20.00	非同一控制	
台州市祥和公交物业管理有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	物业管理	-	20.00	设立	
台州市祥和公交汽车修理有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	汽车修理	-	20.00	设立	
台州市公务用车服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	交通运输业	-	100.00	非同一控制	
台州市公交广告传媒有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	广告	-	100.00	设立	
台州市现代有轨电车有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	有轨电车项目建设	-	100.00	设立	
台州市公交场站置业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公交场站开发	-	100.00	设立	
台州市祥和旅游开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游	-	100.00	设立	
台州市畅行智慧交通科技有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公交 IC 卡系统建设	-	100.00	非同一控制	
台州慧联信息科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	技术服务	-	51.00	设立	
台州市经济建设规划院有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	专业技术服务业	100.00	-	非同一控制	
台州市水利水电勘测设计院有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	专业技术服务业	100.00	-	非同一控制	
台州市灵江工程质量检测有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立	
台州市交通勘察设计院有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	专业技术服务业	100.00	-	非同一控制	
台州市椒江大桥实业有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	土木工程建筑业	24.00	33.4266	非同一控制	[注 9]
台州市城乡规划设计研究院有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	专业技术服务业	100.00	-	非同一控制	
台州市康通建设工程咨询有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	非同一控制	
浙江中警无人机有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	70.00	-	设立	
浙江初心无人机科技有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	科技推广和应用服务业	51.00	-	设立	

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 本公司直接持有台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)6.9767%的股权，通过子公司台州市金融投资集团有限公司持有该公司 93.0231%的股权，通过子公司台州市金控基金管理有限公司 0.0002%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 2] 本公司直接持有台州市城市建设投资发展集团有限公司 80%的股权，通过子公司台州

市金融投资集团有限公司持有该公司 20%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 3]本公司分别通过子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司、台州市交通投资集团有限公司和台州市国有资产投资集团有限公司持有浙江台州高速公路集团股份有限公司 47.0405%、19.5250%、1.2585%股权，合计持有 67.8240%股权。其中，子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司直接持有浙江台州高速公路集团股份有限公司 47.0405%的股权，根据 2014 年 7 月第二大股东浙江黄岩财务开发公司的股东表决权授予书，浙江黄岩财务开发公司将其持有的 2,160.00 万股股份(占总股本的 10%)股东表决权及其他股东共益权利授予台州市城市建设投资发展集团有限公司，与台州市城市建设投资发展集团有限公司构成一致行动人，台州市城市建设投资发展集团有限公司共计持有浙江台州高速公路集团股份有限公司 57.0405%表决权，本公司合计持有浙江台州高速公路集团股份有限公司 77.8240%表决权。本公司通过子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司持有该批公司股权。

[注 4]子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司持有台州高速仁和房地产开发有限公司 90%的股权，本公司通过子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司持有 61.0416%股权、通过台州市社会发展置业有限公司持有台州高速仁和房地产开发有限公司 10%股权，合计持有该公司 71.0416%。

子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司持有台州高速融和房地产开发有限公司 55%的股权，本公司通过子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司持有 37.3032%股权，本公司通过子公司台州市交投置业开发有限公司持有台州高速融和房地产开发有限公司 10%股权，合计持有该公司 47.3032%。

[注 5]本公司分别通过子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司、台州市市政基础设施开发有限公司持有台州市建设工业科技发展股份有限公司 29%、71%股权，合计持有该公司 100.00%。

[注 6]本公司分别通过子公司台州市交通投资集团有限公司、台州市交通资产管理中心有限公司持有台州市交通工程试验检测中心股份有限公司 98%、2%股权。

[注 7]本公司分别通过子公司台州市交通投资集团有限公司、台州市交通资产管理中心有限公司持有台州市公路水运工程监理咨询有限公司 30%、61%股权。

[注 8]本公司通过子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司持有台州交投公路养护工程有限公司 40%股权，本公司通过子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司持有 27.1296%股权，通过子公司台州市交通投资集团有限公司持有该公司 60%股权，故本公司间接持有该公司 87.1296%股权。

[注 9] 本公司直接持有台州市椒江大桥实业有限公司 24% 的股权，通过子公司台州市国有资产投资集团有限公司持有该公司 33.4266% 的股权，合计持有该公司 57.4266% 的股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

台州市融资担保有限公司(以下简称“融资担保公司”)共有 11 名股东，子公司台州市金融投资集团有限公司(以下简称“金投集团”)对其持有 11.36% 股权，其中出资比例同为 11.36% 的股东共 7 名。融资担保公司的权力机构为董事会，融资担保公司董事会中由金投集团委派的董事占多数，金投集团拥有对融资担保公司的实质控制权。

本公司通过子公司台州市交通投资集团有限公司持有台州市路泽太高架快速路有限公司(以下简称路泽太公司)15.00% 的股权，台州市路桥区交通建设集团有限公司持有路泽太公司 36.22%，子公司台州市交通投资集团有限公司与其为一致行动人，合计持有路泽太公司 51.22% 股份及表决权。路泽太公司设有一名执行董事，由子公司台州市交通投资集团有限公司派遣，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

本公司通过子公司台州市公共交通集团有限公司持有台州市公交巴士有限公司 20.00% 股权。2017 年 8 月根据台州市开发投资集团有限公司和台州循环经济发展有限公司《股东表决权授权书》，台州市开发投资集团有限公司和台州循环经济发展有限公司分别将其持有的 15.00% 和 5.00% 股东表决权授权给子公司台州市公共交通集团有限公司，授权有效期至 2027 年 3 月 31 日，子公司台州市公共交通集团有限公司取得授权后，持有台州市公交巴士有限公司 40.00% 的表决权。另外台州市公交巴士有限公司董事会共 7 人，其中子公司台州市公共交通集团有限公司派出 2 人，台州市开发投资集团有限公司和台州循环经济发展有限公司分别派出 1 人，鉴于台州市开发投资集团有限公司和台州循环经济发展有限公司已将表决权授权给本公司，其董事在董事会表决权也一并授予子公司台州市公共交通集团有限公司，子公司台州市公共交通集团有限公司实质在董事会中拥有 4 票表决权，占董事会总人数的 57.14%。台州市公交巴士有限公司董事长以及高管人员全部由子公司台州市公共交通集团有限公司派出。因此，本公司拥有对台州市公交巴士有限公司的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 其他说明

1) 台州市汽车驾驶员培训有限公司系由本公司之子公司台州市国有资产投资集团有限公司投资设立，投资额 500 万元，持股比例 100%。由于该公司已授权台州市公安局机动车驾驶员考试服务中心经营，本公司对其不具有实质控制权，故未将其纳入合并财务报表范围。

2) 台州高速玉环大酒店有限公司系由子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司投资设立，持股比例 75%。由于该公司已对外承包经营，本公司实质对其不再具有控制权，故未将其

纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
台州市路泽太高架快速路有限公司	85.00	-	-	153,000.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	32.176	6,058.50	1,390.00	85,443.96
台州市融资担保有限公司	88.64	2,027.68	-	82,067.52
台州市铁路建设投资有限公司	9.0900	-83.74	-	42,993.29

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江台信资产管理有限公司	浙江台州	浙江台州	投资	-	40.00	权益法
浙江台州甬台温高速公路有限公司	浙江台州	浙江台州	道路运输	-	19.04	权益法
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	-	38.92	权益法
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	-	48.00	权益法
台州滨呈房地产开发有限公司	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	34.00	权益法
台州银行股份有限公司	浙江台州	浙江台州	货币金融服务	-	5.00	权益法
台州市水务集团股份有限公司	浙江台州	浙江台州	水务	-	21.63	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

浙江台州甬台温高速公路有限公司系由子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司投资，持有其 19.04% 股权。浙江台州甬台温高速公路有限公司向其派出两名董事，一名监事，对其具有重大影响，故按权益法对其进行核算。

台州银行股份有限公司系由子公司台州市金融投资集团有限公司投资，持有其 5% 股权，子公司台州市金融投资集团有限公司向其派出一名董事，对其具有重大影响，故按权益法对其进行核算。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东情况

台州市国资委直接持有本公司 90.00% 股权，为本公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
浙江台信资产管理有限公司	联营企业
台州农银凤凰金桂投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	联营企业
台州市水务集团股份有限公司	联营企业
台州国际博览中心有限公司	联营企业
台州滨呈房地产开发有限公司	联营企业
金台铁路有限责任公司	联营企业
仙居县下岸水电有限公司	联营企业
临海市柴坦水电站	联营企业
台州市大孚京构农业发展有限公司	联营企业
台州爱巴士校车运营有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
台州农银凤凰金桂投资合伙企业(有限合伙)	投资管理费	协议价	-	101,986,871.02
杭州深改哲新企业管理合伙企业(有限合伙)	投资管理费	协议价	-	12,169,811.32

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
台州爱巴士校车运营有限公司	租车	市场价	35,718.45	767,655.94
台州爱巴士校车运营有限公司	购买车辆	协议价	-	4,175,501.00
合计			35,718.45	119,099,839.28

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市水务集团股份有限公司	510,000,000.00	2016/12/27	2041/12/22	否
台州市国有资产投资集团有限公司	浙江台信资产管理有限公司	39,200,000.00	2021/1/21	2022/1/21	否
台州市国有资产投资集团有限公司	浙江台信资产管理有限公司	10,800,000.00	2021/11/11	2024/11/11	否
台州市国有资产投资集团有限公司	浙江台信资产管理有限公司	30,000,000.00	2021/12/14	2024/12/14	否
台州市国有资产投资集团有限公司	浙江台信资产管理有限公司	40,000,000.00	2021/12/21	2024/12/21	否
台州市公共交通集团有限公司	台州爱巴士校车运营有限公司	3,650,000.00	2020/9/11	2025/8/31	否
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市大孚京构农业发展有限公司	3,000,000.00	2021/4/19	2022/4/13	否
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市大孚京构农业发展有限公司	2,000,000.00	2021/4/19	2022/4/13	否

3. 关联方资金拆借

子公司台州市国有资产投资集团有限公司期初向关联方浙江台信资产管理有限公司拆出资金和利息 300,562,106.92 元，本期拆出资金 100,000,000.00 元，合计计提利息 22,318,055.56 元，期末拆出资金和利息余额 400,775,996.92 元。

子公司台州市公交场站置业有限公司本期向关联方台州爱巴士校车运营有限公司拆出资金 700,000.00 元，计提利息 10,966.67 元，期末拆出资金和利息余额 710,966.67 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	台州市国资委	300,000,000.00		300,000,000.00	
	台州富浙新兴动力股权投资合伙企业(有限合伙)	214,602.82	-	-	-
	台州国际博览中心有限公司	307,703,580.93	-	1,072,169.81	

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	台州滨呈房地产开发有限公司	4,048,372.50	-	4,048,372.50	
	浙江台信资产管理 有限公司	400,775,995.82	-	300,562,106.92	-
	仙居县下岸水电有 限公司	2,355,500.00	-	2,356,200.00	-
	台州市大孚京构农 业发展有限公司	-	-	100,000.00	-
	台州爱巴士校车运 营有限公司	710,966.67	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	台州滨呈房地产开发有 限公司	176,936,000.00	136,000.00
	临海市柴坦水电站	1,688,047.55	1,608,440.00

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据台州市城市天然气有限公司 2021 年第一次股东会议(临时)决议，公司注册资金从 1 亿元增加至 5 亿元，新增注册资本全部由子公司台州市能源开发有限公司以货币认缴，以货币分五期出资：第一期为 1 亿元，在 2021 年 6 月 30 日前缴付；第二期为 1 亿元，在 2022 年 6 月 30 日前缴付；第三期为 0.7 亿元，在 2023 年 8 月 31 前缴付；第四期为 0.7 亿元，在 2024 年 8 月 31 日前缴付；第五期为 0.6 亿元，在 2025 年 8 月 31 日前缴付。

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注九(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

1) 银行借款相关

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市城市建设投资 发展集团有限公司	中国建设银行 台州分行	土地使用权	33,717.68	-	-	[注 1]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市城市建设投资发展集团有限公司	中国建设银行台州分行	土地使用权	173,035.46	-	-	
台州高速明和房地产开发有限公司	宁波银行台州分行	玖玺府房产项目土地使用权	66,888.20	5,168.00	2022/5/13	[注 2]
台州高速融和房地产开发有限公司	恒丰银行台州分行	云栖望府房产项目土地使用权	58,195.00	5,225.00	2022/6/9-2024/6/9	[注 3]
				3,400.00	2022/3/17-2024/9/17	
台州高速欣和房地产开发有限公司	中国银行台州市分行	云禧悦府项目土地使用权	40,994.00	7,041.74	2022/6/20-2025/12/20	[注 4]
浙江馨月湾母婴服务有限公司	中国农业银行股份有限公司台州分行	馨月湾不动产(台州市东环大道165号至169号、台州市东环大道171号至175号)	3,886.75	36.02	2022/4/20-2031/4/20	
				150.00	2023/4/20-2031/4/20	
				230.00	2023/10/20-2031/4/20	
				260.00	2024/4/20-2030/4/20	
				50.00	2022/9/21	
台州市农副产品集配中心有限公司	中国工商银行台州椒江支行	浙(2018)台州椒江不动产权第0004029号,浙(2018)台州椒江不动产权第0004034号	35,962.58	22,647.50	2033/12/25	
台州市飞龙山庄建设开发有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	国有建设用地使用权浙(2019)台州路桥不动产权第0011609号	9,038.15	8,000.00	2030/6/1	[注 5]
台州市山海道路养护工程有限公司	宁波银行台州分行	土地使用权	2,375.56	6,670.00	2022/6/20-2024/6/12	[注 6]
台州市液体化工有限公司	绍兴银行台州分行	土地使用权	1,503.23	1,250.00	2022/5/20	[注 7]
台州市大孚康旅投资发展有限公司	中国农业银行三门县支行	土地使用权房屋所有权	4,191.38 10,189.35	10,000.00	2032/6/15-2035/6/19	[注 8]
台州市公共交通集团有限公司	光大银行温岭支行	北城街道杜家村土地使用权(浙(2018)台州黄岩不动产权第0006192号)	2,104.17	607.00	2022/7/1	[注 9]
				717.92	2022/12/1	
				5,769.01	2024/11/12	
台州市公交场站置业有限公司	交通银行台州分行	浙(2021)台州椒江不动产权第0000828号土地	8,125.01	641.55	2026/9/15	[注 10]
				433.15	2026/11/23	
				160.97	2026/12/22	
				584.93	2026/9/15	
小计			450,206.52	79,042.79		

[注 1]借款已归还,土地使用权抵押尚未解除。

[注 2]上述借款同时由子公司浙江台州高速公路集团股份有限公司提供保证担保。

[注 3]上述借款小计 8,625.00 万元同时由子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司、非关联方台州市黄岩大环线房地产有限公司、子公司台州市交投置业开发有限公司共同提供保证担保。

[注 4]上述借款同时由子公司浙江台州高速公路房地产开发有限公司提供保证担保。

[注 5]上述借款同时由子公司台州市城市建设投资发展集团有限公司及非关联方浙江路桥飞龙投资开发有限公司共同提供保证担保。

[注 6]上述借款同时由子公司台州市交通投资集团有限公司提供保证担保。

[注 7]上述借款同时由胡楠彬、林招云、胡永跃提供保证担保。

[注 8]上述借款同时由子公司台州市社会事业发展集团有限公司及非关联方三门县滨海工贸置业有限公司共同提供保证担保，以旅游景点收费权为质押物提供质押担保。

[注 9]上述借款同时由台州市公交广告传媒有限公司提供保证担保。

[注 10]上述借款同时由本公司提供保证担保。

2)与融资租赁相关

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
台州市公交巴士有限公司	招银金融租赁有限公司	运输设备	10,024.32	2,873.97	1,929.61	2023年11月
	远东国际租赁有限公司	运输设备	755.48	102.92	858.44	2024年12月
	平安国际融资租赁有限公司	运输设备	3,450.09	1,171.92	937.21	2024年6月
小计			14,229.89	4,148.81	3,725.26	

[注]上述借款系通过售后回租形式取得借款，涉及的售后回租车辆未办理转户手续，以合同约定方式用于抵押。

抵押的运输设备中账面原值 18,399,999.96 元，账面价值 5,301,045.72 元抵押权人为招银金融租赁有限公司和平安国际融资租赁有限公司；账面原值 2,371,794.90 元，账面价值 582,409.65 元抵押权人为招银金融租赁有限公司和子公司浙江台金融资租赁有限公司；账面原值 316,068.38 元，账面价值 43,058.77 元抵押权人为远东国际租赁有限公司和子公司浙江台金融资租赁有限公司。

(3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
台金融资租赁(天津)有限责任公司	平安银行台州分行	台金租赁(19)回字第 19080035 号融资租赁合同约定项下应收租赁款	5,642.38	5,094.77	2024/9/20	[注 1]
浙江台州高速公路集团股份有限公司	中国工商银行临海支行	甬台温高速公路台州段一期的临海青	-	24,300.00	2022/6/20-2024/12/20	

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
		岭至路桥院桥公路收费权				
台州福星维尔利环保科技有限公司	中国工商银行台州椒江支行	台州市区有机物循环利用中心项目特许经营协议	15,108.71	6,070.00	2022/6/25-2031/12/25	[注 2]
台州市路泽太高架快速路有限公司	国家开发银行浙江省分行	鄞州至玉环公路椒江洪家至温岭城东段工程项目产生全部权益和收益的应收账款	-	65,100.00	2022/5/20-2026/5/20	
台州市大孚康旅投资发展有限公司	中国农业银行三门县支行	旅游景点收费权	-	12,690.00	2025/6/25-2032/6/15	[注 3]
台州市椒江大桥实业有限公司	国家开发银行浙江省分行	椒江大桥和二桥通行费的收费权及其项下的全部收益	-	60,500.00	2022/4/30-2026/4/28	
小 计			20,751.09	173,754.77		

[注 1]上述借款同时由台州市金融投资集团有限公司提供保证担保。

[注 2]上述借款同时由台州市城市建设投资发展集团有限公司及维尔利环保科技集团股份有限公司提供保证担保。

[注 3]上述借款同时由台州市社会事业发展集团有限公司及三门县滨海工贸置业有限公司提供保证担保。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

椒江二桥及接线工程第二标段现浇箱梁支架工程施工方中交路桥建设有限公司向台州仲裁委员会申请仲裁，台州仲裁委员会委托的鉴定机构对工程变更的鉴定造价为 3,602,063.00 元，2022 年 3 月 14 日本公司收到台州仲裁委员会要求出具书面质证意见的通知。截止财务报告报出日，仲裁结果未出。

椒江二桥及接线工程第三标段施工方中交一公局集团有限公司 2021 年向台州仲裁委员会申请仲裁，请求事项：裁决本公司向其支付地材工程款 1,250.43 万元及利息；裁决本公司向其支付南岸引桥 S04-S10 号墩桩基永久钢护筒工程款 856.34 万元及利息。截止财务报告报出日，尚未开庭。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注八(二)“关联方交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

1)截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市融资担保有限公司	浙江省融资担保有限公司		8,800.00	2027/12/14	[注 1]
台州市城市建设投资发展集团有限公司	浙江省天台县国有资产经营有限公司	17 天台债	42,000.00	2024/11/24	[注 2]
台州市台基房地产开发有限公司	台州开投蓝城投资开发有限公司	广发银行台州分行	16,200.00	2023/10/10	
本公司	台州市黄岩区国有资产经营集团有限公司	绿色债券	90,000.00	2026/1/17	[注 3]
本公司	浙江省天台县国有资产经营有限公司	21 天台债 01	95,000.00	2026/4/13	[注 4]
小 计			252,000.00		

[注 1] 鉴于浙江省天台县国有资产经营有限公司拟向国家发展和改革委员会申请发行“2020 年浙江省天台县国有资产经营有限公司公司债券(品种一)”, 发行面额不超过人民币 80,000.00 万元, 浙江省融资担保有限公司同意为其向债券持有人提供不可撤销的连带责任保证。台州市融资担保有限公司自愿就浙江省融资担保有限公司承担保证责任, 而对浙江省天台县国有资产经营有限公司公司产生的追偿债权提供连带责任反担保。

[注 2] 天台县人民政府、天台县财政局、天台县基础设施建设投资有限公司为浙江省天台县国有资产经营有限公司向台州市城市建设投资发展集团有限公司提供反担保。

[注 3] 上述担保事项由台州市黄岩旅游事业发展集团有限公司下属全资子公司台州市黄岩南区新农村建设有限公司提供 100%股权质押反担保。

[注 4] 浙江省天台县国有资产经营有限公司以其持有的浙江上三高速公路有限公司 2%股权与天台杭绍台高速投资有限公司持有的台州市杭绍台高速公路有限公司的 15.93%股权为本公司提供股权质押反担保。上述担保后本金不足部分及本期债券存续期每年的利息支出部分, 由天台县国有资产投资管理有限公司提供反担保。

2)截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供履约担保的情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	履约担保金额	保证到期日	备注
台州市建设咨询有限公司	江苏盛华工程监理咨询有限公司	福建海峡银行股份有限公司福州金城支行	323.60	2022.10.28	[注]

[注] 苏州工业园区智宏工程管理咨询有限公司为江苏盛华工程监理咨询有限公司向子公司台州市建设咨询有限公司提供反担保。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市大孚康旅投资发展有限公司	中国光大银行台州支行	3,000.00	2022/1/28	[注1]
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市大孚康旅投资发展有限公司	中国光大银行台州支行	900.00	2022/5/29	[注1]
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市大孚康旅投资发展有限公司	兴业银行台州分行	1,600.00	2022/11/25	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	中国光大银行台州支行	15,000.00	2022/6/23	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/2/4	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/8/4	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2023/2/4	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	9,750.00	2023/8/4	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/6/27	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/12/27	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	12,750.00	2023/6/27	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/6/9	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	50.00	2022/12/9	
台州市社会发展工程管理集团有限公司	台州市社会事业发展集团有限公司	兴业银行台州分行	6,750.00	2023/6/9	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	华夏银行台州分行	70.00	2022/6/21	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	华夏银行台州分行	70.00	2022/12/21	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	华夏银行台州分行	70.00	2023/6/21	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	华夏银行台州分行	70.00	2023/12/21	
本公司	台州市社会事业发展集团有限公司	华夏银行台州分行	9,650.00	2024/6/29	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	43.75	2022/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	43.75	2022/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	131.25	2023/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	131.25	2023/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	218.75	2024/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	218.75	2024/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	218.75	2025/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	218.75	2025/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2026/4/20	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2026/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2027/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2027/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2028/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	262.50	2028/10/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	350.00	2029/4/20	
台州市社会事业发展集团有限公司	台州市社发教育投资有限公司	中国工商银行台州经济开发区支行	350.00	2029/10/20	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公交巴士有限公司	宁波银行台州分行	2,000.00	2022/6/16	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公交巴士有限公司	宁波银行台州分行	1,700.00	2022/3/10	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公交巴士有限公司	宁波银行台州分行	1,300.00	2022/12/2	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公交巴士有限公司	宁波银行台州分行	500.00	2022/1/13	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公交巴士有限公司	宁波银行台州分行	500.00	2022/3/2	
台州市畅行智慧交通科技有限公司	台州市公共交通集团有限公司	民生银行台州黄岩小微企业专营支行	500.00	2022/5/19	
台州市畅行智慧交通科技有限公司	台州市公共交通集团有限公司	民生银行台州黄岩小微企业专营支行	700.00	2022/6/8	
台州市畅行智慧交通科技有限公司	台州市公共交通集团有限公司	民生银行台州黄岩小微企业专营支行	4,800.00	2022/11/13	
台州市公共交通集团有限公司	台州市公务用车服务有限公司	中国光大银行台州支行	500.00	2022/6/22	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国工商银行台州分行	60,000.00	2022/3/30	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	招商银行台州分行	50.00	2022/5/21	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	招商银行台州分行	50.00	2022/11/21	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	招商银行台州分行	50.00	2023/5/21	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	招商银行台州分行	15,750.00	2023/9/21	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	10.00	2022/3/20	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	10.00	2022/9/20	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	10.00	2023/3/20	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	10.00	2023/9/20	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	10.00	2024/3/20	
本公司	台州市金融投资集团有限公司	中国农业银行台州分行	17,940.00	2024/7/4	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2022/3/11	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2022/9/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2023/3/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2023/6/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2023/9/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2023/12/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	2,500.00	2024/3/11	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2022/6/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2022/12/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2023/6/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2023/9/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2023/12/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2024/3/18	
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	中信银行台州分行	1,250.00	2024/6/18	
浙江台金融融资租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	民生银行台州分行	10,000.00	2023/2/25	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	兴业银行台州分行	20,000.00	2022/6/25	[注 2]
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	兴业银行台州分行	10,000.00	2022/7/9	[注 2]
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市高铁新区开发建设有限公司	中国工商银行椒江支行	38,330.00	2027/10/20	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市农副产品集配中心有限公司	中国农业发展银行台州市分行	19,000.00	2035/3/26	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市建设工业科技发展股份有限公司	兴业银行台州分行	2,500.00	2022/9/17	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市建设工业科技发展股份有限公司	兴业银行台州分行	3,500.00	2022/9/1	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州市建设工业科技发展股份有限公司	兴业银行台州分行	1,000.00	2022/9/24	
台州市能源开发有限公司	台州市城市天然气有限公司	中国农业银行台州经济开发区支行	15,250.00	2034/2/28	
台州市国有资产投资集团有限公司	台州市能源开发有限公司	台州银行市府大道支行	1,000.00	2022/2/24	
台州市国有资产投资集团有限公司	台州市能源开发有限公司	宁波银行台州分行	365.00	2022/4/27	
台州市国有资产投资集团有限公司	台州市能源开发有限公司	宁波银行台州分行	760.00	2022/4/29	
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	台州银行椒江解放路支行	550.00	2022/2/15	
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	200.00	2022/12/9	
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	100.00	2022/12/22	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	55.00	2022/12/9	
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	民生银行台州分行	1,000.00	2022/11/1	
台州市能源开发有限公司	台州市液体化工有限公司	中国光大银行台州支行	350.00	2022/12/26	
小计			320,130.00		

[注 1]上述借款同时由三门县滨海工贸置业有限公司提供保证担保。

[注 2]上述借款同时由台州市椒江区国有资本运营集团有限公司提供保证担保。

4. 其他或有负债及其财务影响

本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的不动产权证、契证等房产登记证件止。

截止 2021 年 12 月 31 日，浙江台信资产管理有限公司向光大兴陇信托有限责任公司借款余额 4.00 亿元，由浙江省浙商资产管理有限公司提供保证担保，子公司台州市国有资产投资集团有限公司以反担保保证人的身份向担保人浙江省浙商资产管理有限公司提供反担保，就上述债权提供的担保的债权最高本金余额为 2.00 亿元。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十九)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	587,095.16
计入存货的租赁负债利息	18,074.30
计入在建工程的租赁负债利息	5,215.49
合 计	610,384.95

2. 作为出租人

(1) 融资租赁

1) 销售损益(生产商或经销商出租人)、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项 目	本期数
租赁投资净额的融资收益	81,355,798.39

2) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	706,162,995.04
资产负债表日后第 2 年	361,083,692.16
资产负债表日后第 3 年	116,018,298.92
资产负债表日后第 4 年	17,350,000.00
合 计	1,200,614,986.12

对融资租赁投资净额账面金额的重大变动的定性和定量说明:

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	金 额
未折现租赁收款额	1,200,614,986.12
减: 未实现融资收益	66,902,766.95
租赁投资净额	1,133,712,219.17

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

根据 2019 年 6 月 12 日中共台州市委财经委员会会议纪要(中共台州市委财经委员会办公室[2019]2 号), 现代有轨电车项目暂缓实施。根据 2020 年 8 月 5 日《关于有轨电车项目前期已发生经费有关问题协调会议纪要》(台州市人民政府办公室[2020]27 号), 由于有轨电车项目暂缓实施, 项目已发生的相关费用包括有轨电车一期工程, 示范段工程, S325 养护大工程以及利息

费用按照“台州市本级财政(25%)和区财政(75%)共同承担，椒、黄、路三区按照线路里程占比承担”的原则分摊。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

(一) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	628,879,082.45	-	628,879,082.45	452,751,316.44	-	452,751,316.44
合 计	628,879,082.45	-	628,879,082.45	452,751,316.44	-	452,751,316.44

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	413,879,082.45
1-2年	215,000,000.00
账面余额小计	628,879,082.45
减：坏账准备	-
账面价值小计	628,879,082.45

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款及往来款	628,877,963.01	452,748,544.44
其他	1,119.44	2,772.00
账面余额小计	628,879,082.45	452,751,316.44
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	628,879,082.45	452,751,316.44

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,119.44	-	-
关联方组合	628,877,963.01	-	-
小计	628,879,082.45	-	-

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,119.44	-	-

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
台州市国有资产投资集团有限公司	479,762,642.46	借款及往来款
台州市能源开发有限公司	126,435,320.55	借款及往来款
小计	606,197,963.01	

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
台州市国有资产投资集团有限公司	子公司	479,762,642.46	76.29
台州市能源开发有限公司	子公司	126,435,320.55	20.10
台州市椒江区大桥实业有限公司	子公司	22,680,000.00	3.60
小计	-	628,877,963.01	99.99

(二) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,296,481,196.78	-	17,296,481,196.78	17,175,614,872.10	-	17,175,614,872.10
对联营、合营企业投资	116,113,730.14	116,113,730.14	-	416,807,192.12	116,113,730.14	300,693,461.98
合计	17,412,594,926.92	116,113,730.14	17,296,481,196.78	17,592,422,064.22	116,113,730.14	17,476,308,334.08

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市金融投资集团有限公司	2,308,044,404.99	15,990,000.00	-	2,324,034,404.99	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市城市建设投资发展集团有限公司	11,249,847,615.00	-	-	11,249,847,615.00	-	-
台州市交通投资集团有限公司	842,394,744.89	2,510,000.00	-	844,904,744.89	-	-
台州市国有资产投资集团有限公司	2,064,328,049.15	-	-	2,064,328,049.15	-	-
浙江恩泽医药有限公司	55,492,695.19	-	-	55,492,695.19	-	-
台州市社会事业发展集团有限公司	513,864,814.55	-	-	513,864,814.55	-	-
台州市公共交通集团有限公司	36,265,816.74	-	-	36,265,816.74	-	-
台州市人才市场有限公司	4,791,993.09	-	4,791,993.09	-	-	-
台州市经济建设研究院有限公司	18,364,962.73	-	-	18,364,962.73	-	-
台州市水利水电勘测设计院有限公司	32,835,024.28	-	-	32,835,024.28	-	-
台州市交通勘察设计院有限公司	49,384,751.49	-	-	49,384,751.49	-	-
台州市城乡规划设计研究院有限公司	-	107,158,317.77	-	107,158,317.77	-	-
小计	17,175,614,872.10	125,658,317.77	4,791,993.09	17,296,481,196.78	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	300,693,461.98	-	-	-	-
台州市椒江大桥实业有限公司	116,113,730.14	116,113,730.14	-	-	-	-
小计	416,113,730.14	416,807,192.12	-	-	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
台州市优化升级投资合伙企业	-	-	-	-300,693,461.98	-	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
(有限合伙)						
台州市椒江大桥实业有限公司	-	-	-	-	116,113,730.14	116,113,730.14
小计	-	-	-	-300,693,461.98	116,113,730.14	116,113,730.14

[注]台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)增资扩股后本公司持有的股权被稀释,对其无重大影响,本期自长期股权投资重分类至其他非流动金融资产列报。

(三) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	190,076,596.02	59,630,272.20
权益法核算的长期股权投资收益	-	-798,973.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,849,375.48	-
合计	194,925,971.50	58,831,299.08

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
台州市金融投资集团有限公司	172,362,069.73	27,414,363.39
台州市城市建设投资发展集团有限公司	397,294.85	947,601.45
台州市国有资产投资集团有限公司	-	31,268,307.36
台州市交通投资集团有限公司	7,115,658.64	-
浙江恩泽医药有限公司	10,201,572.80	-
小计	190,076,596.02	59,630,272.20

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	-	-798,973.12	重分类至其他非流动金融资产

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

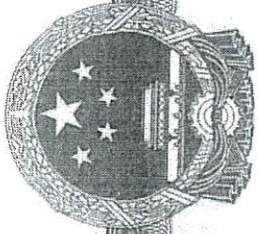
十三、财务报表之批准

2021 年度财务报表已经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

台州市国有资本运营集团有限公司

2022 年 4 月 26 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

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

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

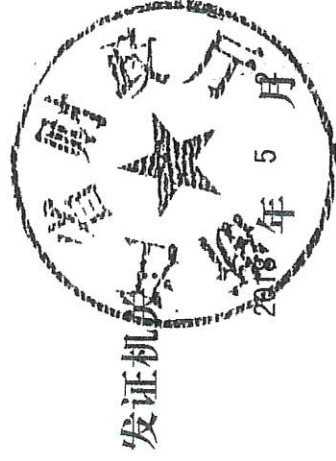
2022



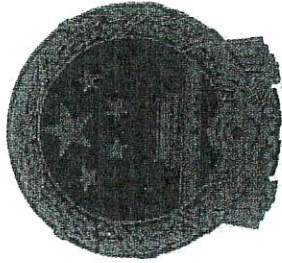
证书序号: 0001679

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

批准执业文号:

浙财会(2013)54号

批准执业日期:

2013年12月4日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
This certificate
this renewa
after
年.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日



姓名 吴成航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-10
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330103701110101
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经
This certi
this renew
after
年.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

证书编号: 330000140279
No. of Certificate

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

发证日期: 1989 年 04 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 /d



姓名 唐成程
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-02
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 320525198808020537
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m
日 /d

证书编号: 330000144903
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年03月28日
Date of Issuance