

合并资产负债表

编制单位：湖州市交通投资集团有限公司 2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,115,790,044.90	8,715,943,468.58
交易性金融资产	六、2	2,363,407,510.40	1,474,347,842.88
衍生金融资产			
应收票据	六、3	28,380,808.91	50,200,000.00
应收账款	六、4	786,924,203.28	791,403,154.42
应收款项融资	六、5	1,000,000.00	3,366,797.05
预付款项	六、6	3,333,170,129.58	1,573,488,704.39
其他应收款	六、7	3,024,938,698.93	2,891,198,414.59
存货	六、8	13,412,335,883.65	13,199,163,219.01
合同资产	六、9	2,765,416,850.12	2,600,678,817.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	122,408,093.10	99,398,630.26
其他流动资产	六、11	1,016,799,275.98	933,864,629.83
流动资产合计		35,970,571,498.85	32,333,053,678.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12		23,656,023.21
长期股权投资	六、13	985,802,258.25	1,044,542,199.93
其他权益工具投资	六、14	7,136,147,882.51	7,083,988,547.51
其他非流动金融资产	六、15	304,413,791.39	657,418,824.74
投资性房地产	六、16	1,110,085,700.00	1,114,048,400.00
固定资产	六、17	23,394,669,049.78	23,638,336,221.57
在建工程	六、18	15,057,435,588.67	13,791,531,910.19
生产性生物资产	六、19	1,184,887.77	1,184,887.77
油气资产			
使用权资产	六、20	512,706.17	720,575.44
无形资产	六、21	1,284,516,194.40	1,302,669,499.35
开发支出			
商誉	六、22	31,945,656.10	31,945,656.10
长期待摊费用	六、23	143,479,647.74	121,005,618.30
递延所得税资产	六、24	69,970,954.56	67,883,458.70
其他非流动资产	六、25	2,188,086,006.12	2,188,086,923.52
非流动资产合计		51,708,250,323.46	51,067,018,746.33
资产总计		87,678,821,822.31	83,400,072,424.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

林佳斐

合并资产负债表（续）

编制单位：潮州市交通投资集团有限公司 2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、26	1,638,241,608.67	1,906,940,770.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、27	476,944,985.18	254,978,000.00
应付账款	六、28	2,530,452,660.44	2,640,254,943.24
预收款项	六、29	15,697,613.80	9,830,291.74
合同负债	六、30	32,517,070.58	32,299,996.45
应付职工薪酬	六、31	67,063,221.45	88,162,143.90
应交税费	六、32	172,048,675.60	181,874,427.62
其他应付款	六、33	842,836,960.65	703,051,153.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、34	6,033,133,904.58	4,348,730,109.22
其他流动负债	六、35	1,031,285,085.10	1,026,341,212.78
流动负债合计		12,840,221,786.05	11,192,463,048.68
非流动负债：			
长期借款	六、36	15,187,835,905.23	15,719,555,973.56
应付债券	六、37	8,975,661,302.99	9,473,880,628.90
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、38		
长期应付款	六、39	15,087,259,621.51	13,082,648,689.46
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、40	211,174,845.52	364,356,882.92
递延所得税负债	六、41	73,517,020.21	72,734,428.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,535,448,695.46	38,713,176,603.20
负债合计		52,375,670,481.51	49,905,639,651.88
股东权益：			
实收资本	六、42	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、43	22,531,628,197.69	21,665,557,697.69
减：库存股			
其他综合收益	六、44	50,357,558.27	50,357,558.27
专项储备	六、45	6,351,290.44	6,633,754.62
盈余公积	六、46	237,153,338.49	230,536,774.25
一般风险准备			
未分配利润	六、47	866,835,763.34	818,893,386.61
归属于母公司股东权益合计		28,692,326,148.23	27,771,979,171.44
少数股东权益		6,610,825,192.57	5,722,453,601.46
股东权益合计		35,303,151,340.80	33,494,432,772.90
负债和股东权益总计		87,678,821,822.31	83,400,072,424.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林佳斐



合并利润表

编制单位：湖州交通投资集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、48	4,811,088,261.01	5,135,387,385.02
其中：营业收入	六、48	4,811,088,261.01	5,135,387,385.02
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,210,274,953.29	5,530,027,685.73
其中：营业成本	六、48	4,550,768,203.91	4,804,614,896.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	六、49	9,521,788.47	8,423,502.44
销售费用		24,767,549.29	23,911,674.42
管理费用		98,901,636.87	100,801,212.36
研发费用			
财务费用	六、50	526,315,774.75	592,276,399.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、51	383,836,297.34	487,453,921.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	154,004,602.39	40,392,927.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	-11,200.00	-2,334,793.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-8,349,983.44	-26,084,574.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-426,921.56	564,122.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	625,514.09	15,454,886.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,491,616.54	120,806,189.71
加：营业外收入	六、57	697,793.75	951,754.12
减：营业外支出	六、58	701,569.39	761,769.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,487,840.90	120,996,174.32
减：所得税费用	六、59	73,149,861.92	75,492,667.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,337,978.98	45,503,506.34
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,337,978.98	45,503,506.34
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,558,940.97	25,112,461.43
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,779,038.01	20,391,044.91
六、其他综合收益的税后净额		50,357,558.27	50,357,558.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		50,357,558.27	50,357,558.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		50,357,558.27	50,357,558.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		50,357,558.27	50,357,558.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		107,695,537.25	95,861,064.61
归属于母公司股东的综合收益总额		104,916,499.24	75,470,019.70
归属于少数股东的综合收益总额		2,779,038.01	20,391,044.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林佳斐



合并现金流量表

编制单位：湖州市交通投资集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,447,929,046.09	5,343,732,903.69
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
收到的税费返还		2,090,072.73	30,088,287.90
收到其他与经营活动有关的现金		590,075,657.13	2,624,980,004.63
经营活动现金流入小计		6,040,094,775.95	7,998,801,196.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,766,813,293.40	5,011,167,979.83
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,188,287.28	251,676,602.39
支付的各项税费		163,047,702.08	172,221,776.19
支付其他与经营活动有关的现金		249,468,098.13	1,969,933,789.36
经营活动现金流出小计		5,445,517,380.89	7,405,000,147.77
经营活动产生的现金流量净额		594,577,395.06	593,801,048.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,954,338,366.67	1,451,019,680.76
取得投资收益收到的现金		33,754,601.59	49,722,863.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,069.23	10,792,685.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,923,673.84	797,169,694.18
投资活动现金流入小计		2,059,517,711.33	2,308,704,923.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,475,162,762.56	3,460,013,218.93
投资支付的现金		1,794,900,000.00	2,855,240,757.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,960,000.00	1,343,100.00
支付其他与投资活动有关的现金		164,076,480.31	249,816,963.76
投资活动现金流出小计		5,444,099,242.87	6,566,414,040.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,384,581,531.54	-4,257,709,116.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,549,090,000.00	351,051,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,540,196,200.00	4,860,963,445.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,284,113,397.00	1,130,877,902.04
筹资活动现金流入小计		7,373,399,597.00	6,342,892,947.85
偿还债务支付的现金		2,819,206,022.17	2,888,819,722.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		882,857,242.53	630,871,754.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	23,415.48
筹资活动现金流出小计		4,202,063,264.70	3,519,714,892.16
筹资活动产生的现金流量净额		3,171,336,332.30	2,823,178,055.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		381,332,195.82	-840,730,012.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,703,650,120.82	7,813,520,576.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,084,982,316.64	6,972,790,564.52

法定代表人：

红楼印秋

主管会计工作负责人：

王岑印

会计机构负责人：

林佳斐

母公司资产负债表

编制单位：湖州市交通投资集团有限公司

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,070,972,925.95	3,036,847,530.97
交易性金融资产		1,205,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,882,172.12	3,226,894.26
应收款项融资			
预付款项		260,123,806.22	260,231,332.46
其他应收款		5,968,205,787.52	5,679,352,552.06
存货		11,361,062,513.65	11,361,062,513.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		503,679,605.06	761,944,444.44
流动资产合计		22,372,926,810.52	21,102,665,267.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,739,356,085.36	14,727,591,675.39
其他权益工具投资		5,474,187,882.51	5,422,028,547.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产		796,036,000.00	799,998,700.00
固定资产		213,301,721.26	218,226,303.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,025,881.74	5,444,972.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,795,236.63	6,644,603.92
递延所得税资产			
其他非流动资产		858,407.08	858,407.08
非流动资产合计		21,234,561,214.58	21,180,793,209.51
资产总计		43,607,488,025.10	42,283,458,477.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：潮州市交通投资集团有限公司

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		690,595,750.00	290,195,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			123,741.56
预收款项			141,589.04
合同负债			
应付职工薪酬		1,957,530.15	12,409,964.11
应交税费		38,083,308.23	40,599,366.45
其他应付款		2,021,049,995.34	2,390,357,322.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,973,272,286.86	3,185,598,470.61
其他流动负债		1,029,609,111.64	1,023,564,227.72
流动负债合计		8,754,567,982.22	6,942,990,432.17
非流动负债：			
长期借款		353,000,000.00	353,000,000.00
应付债券		8,975,661,302.99	9,473,880,628.90
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,625,042,071.00	1,620,757,989.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			130,000,000.00
递延所得税负债		17,243,625.00	17,246,425.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,970,946,998.99	11,594,885,042.90
负债合计		19,725,514,981.21	18,537,875,475.07
股东权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,792,935,124.85	17,745,119,124.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		237,153,338.49	228,346,790.16
一般风险准备			
未分配利润		851,884,580.55	772,117,087.27
股东权益合计		23,881,973,043.89	23,745,583,002.28
负债和股东权益总计		43,607,488,025.10	42,283,458,477.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林佳斐

母公司利润表

编制单位：湖州市交通投资集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、1	7,788,726.56	163,116,093.65
减：营业成本	十一、1	3,951,500.00	133,739,500.00
税金及附加		520,888.06	1,411,478.93
销售费用			
管理费用		20,488,570.29	26,958,755.43
研发费用			
财务费用		244,133,965.70	248,077,530.84
加：其他收益		212,643,496.95	292,253,754.93
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、2	139,839,683.00	-357,339.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-11,200.00	-2,168,800.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,103,099.19	474,953.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			15,416,929.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		88,062,683.27	58,548,326.81
加：营业外收入			0.98
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,062,683.27	58,548,327.79
减：所得税费用		-2,800.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,065,483.27	58,548,327.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,065,483.27	58,548,327.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		88,065,483.27	58,548,327.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

林佳斐

母公司现金流量表

编制单位：湖州市交通投资集团有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,817,012.67	
收到的税费返还		4,396.95	203,801.60
收到其他与经营活动有关的现金		54,592,939.83	517,449,279.51
经营活动现金流入小计		59,414,349.45	517,653,081.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,035,833.92	
支付给职工以及为职工支付的现金		19,428,466.52	19,088,561.90
支付的各项税费		31,507,372.66	2,953,625.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,356,347.10	94,581,111.91
经营活动现金流出小计		60,328,020.20	116,623,299.05
经营活动产生的现金流量净额		-913,670.75	401,029,782.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		958,000,000.00	301,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,603,801.59	9,930,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,996,189.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,303,282.20
投资活动现金流入小计		1,003,603,801.59	322,229,471.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,000.00	4,507,196.02
投资支付的现金		1,468,760,000.00	1,467,709,188.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,468,773,000.00	1,472,216,384.02
投资活动产生的现金流量净额		-465,169,198.41	-1,149,986,912.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,894,750,000.00	1,999,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,816,000.00	150,289,517.59
筹资活动现金流入小计		2,942,566,000.00	2,149,539,517.59
偿还债务支付的现金		1,062,832,438.36	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,900,297.50	155,074,638.89
支付其他与筹资活动有关的现金		922,625,000.00	19,527.98
筹资活动现金流出小计		2,442,357,735.86	1,155,094,166.87
筹资活动产生的现金流量净额		500,208,264.14	994,445,350.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,125,394.98	245,488,219.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,036,847,530.97	1,674,127,920.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,070,972,925.95	1,919,616,140.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

林佳斐

湖州市交通投资集团有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况

湖州市交通投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经湖州市人民政府湖政函[2005]72号《湖州市人民政府关于同意组建湖州市交通投资集团有限公司的批复》的文件批准，在湖州市交通建设投资开发公司基础上整体改制组建的国有独资公司，湖州市交通建设投资开发公司是于1993年由湖州市交通局组建的非公司制国有企业，根据湖州市人民政府办公室湖政办发[2005]27号《湖州市人民政府办公室关于印发湖州市人民政府国有资产监督管理委员会职能配置内设机构和人员编制规定的通知》文件规定，由湖州市人民政府国有资产监督管理委员会依法履行出资人的义务，同时变更单位名称为湖州市交通投资集团有限公司。湖州市人民政府国有资产监督管理委员会负责公司资产监管，湖州市交通局负责公司的日常工作管理。

本公司原注册资本为人民币8亿元，实收资本8亿元，由湖州市人民政府国有资产监督管理委员会以净资产方式出资8亿元，占注册资本100%，并已经湖州汇丰联合会计师事务所审验，并于2005年11月5日出具汇丰验报字（2005）第112号验资报告。

根据公司出资湖州市人民政府国有资产监督管理委员会于2009年9月22日作出的决定和公司章程修正案的规定，申请增加注册资本人民币10亿元，变更后的注册资本为18亿元，实收资本为18亿元，其中：净资产方式出资8亿元，以资本公积转增资本方式出资10亿元。变更后公司出资人仍然是湖州市人民政府国有资产监督管理委员会。并且已经湖州嘉业会计师事务所有限责任公司出具湖嘉会（2009）所变第22号增资验资报告。

根据 2016年5月17日的股东会决议，公司增加注册资本32亿元，以资本公积转增资本，增资后公司注册资本50亿元，全部由湖州市人民政府国有资产监督管理委员会持有。相关事项已经湖州嘉业会计师事务所验资并出具了湖嘉会验报（2016）29号验资报告。

根据 2020 年 7 月的签订的股东会决议及股权无偿划转协议，湖州市人民政府国有资产监督管理委员会将持有本公司 10%的股权无偿划给浙江省财务开发有限责任公司。本次股权划转完毕后，本公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额(人民币：万元)	出资比例(%)
----	---------------	---------

湖州市人民政府国有资产监督管理委员会	450,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	50,000.00	10.00
小计	500,000.00	100.00

2、公司注册地、组织形式

公司注册地：湖州市二环西路 2008 号

公司组织形式：有限责任公司(国有独资)

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：商务服务业

公司经批准的经营范围：交通基础设施的投资、开发、建设、养护、经营和管理；交通工程的设计、监理和施工；房地产开发经营；土地收储；生态农业和新能源的开发；实业投资；金属材料（除贵稀金属）、建筑材料的销售。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司数量，详见附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利

得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备,与应收账款组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款	
组合 1	应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项,单独测试未发生减值的重大应收款项。
组合 2	应收账款组合 2 应收国有企业及政府相关部门组合,对于划分为该组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照期末余额的 0.5% 计算预期信用损失。
组合 3	应收账款组合 3 应收售后回租款项,对于划分为该组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照期末余额的 1% 计算预期信用损失。
组合 4	应收账款组合 4 应收其他款项,对于划分为该组合的应收账款,对于划分为该组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
合同资产	
组合 1	合同资产组合 1 应收合并范围内关联方款项,单独测试未发生减值的重大应收款项。
组合 2	合同资产组合 2 应收国有企业及政府相关部门组合,对于划分为该组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照期末余额的 0.5% 计算预期信用损失。
组合 3	合同资产组合 3 应收售后回租款项,对于划分为该组合的合同资产,本公司参考历

项目	确定组合的依据
应收账款	
	史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照期末余额的 1% 计算预期信用损失。
组合 4	合同资产组合 4 应收其他款项，对于划分为该组合的合同资产，对于划分为该组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	其他应收款组合 1 应收利息
组合 2	其他应收款组合 1 应收股利
组合 3	其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项，单独测试未发生减值的重大应收款项。
组合 4	其他应收款组合 4 应收国有企业及政府相关部门组合，对于划分为该组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照期末余额的 0.5% 计算预期信用损失。
组合 5	其他应收款组合 5 应收其他款项（本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征）对于划分为该组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

④长期应收款

本公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
组合 1	长期应收款组合 1 应收关联方款项及融资保证金，单独测试未发生减值的重大应收款项
组合 2	长期应收款组合 2 应收其他款项

11、存货

（1）存货的分类

存货在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

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

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的 在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

13、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20-30	3.17-4.75
机器设备	4	10	9.60
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
专用设备	0-5	8-10	9.00-11.88
道路资产	0-3	25	3.88-4.00
其他设备	0-5	5-20	5.00-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁： 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]； 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]； 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

15、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决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(3) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

④水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。成熟性生物资产折旧采用年限平均法计提，折旧年限和年折旧率如下：

生物资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年(年)	年折旧率(%)
果树林	5	20	4.75

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、18“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	40、50、70
软件使用权	5

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得

日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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。

25、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、36“租赁”。

27、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款

项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①通行费收入

在车辆过境且实际收到通行费或取得了收款的证据时，确认营业收入。

②建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

③不良资产处置收入

收购不良资产包业务模式分为自行清收和委托清收，自行清收业务系本公司通过竞价或协议受让资产包，自行清收是享有资产包清收的全部收益并承担全部风险的业务；委托清收业务系本公司一般不作为清收主体，资产包清收的收益按合同约定的清收目标确定，分批量金融不良资产买断并反委托银行清收模式、委托收购模式、买断金融不良资产后与第三人合作清收的操作模式等。

本公司将不良资产收益权上几乎所有的风险和报酬转移给他方的，应该终止确认该不良资产，按照转让的收入减成本的净额确认营业收入。终止确认，是指将不良资产在财务报表上予以转销。

对于自行清收业务，日常清收取得的处置款，金额尚未弥补资产包原始成本前，冲减分户债权原始成本，不体现收入；待后续收到的处置款超过分户债权账面余额时，将账面余额冲减至零，差额体现收入。若该笔债权尚有处置款后续入账的，则直接计入收入。对以资产抵债或债转股等方式进行处置的，对抵债的资产按公允价值或法院裁定的价格入账，根据原账面成本予以差额结转计入收入和确认损失。

对于委托清收业务，根据委托清收协议约定的清收目标，在委托清收期限内，无证据显示受托方无法按期完成清收目标的情况下，按权责发生制原则于期末计提收入，未收到当年度资产收益款项的，增加资产包成本。

④提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同包含物业服务等的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，服务在提供期间平均分摊确认。

⑤公交收入

以收缴公交消费款或 IC 卡结算时予以确认。

⑥PPP 项目

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照会计政策确认预计负债。

⑧ 其他收入

根据相关合同、协议的约定，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，本年本公司收到的政府补助全部为与收益相关的政府补助。

本公司涉及的各项政府补助确认时点，通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

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

租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租

赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回

公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

32、安全生产费用及维简费

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前 或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的 会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%等的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
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
土地增值税	按增值额的 30%-60%清算，预征按销售房款的 2%、3%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本年指 2023 年 1~6 月，上年指 2022 年 1~6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,863.96	564,408.03
银行存款	8,827,921,778.75	8,697,365,611.83
其他货币资金	287,606,402.19	18,013,448.72
合计	9,115,790,044.90	8,715,943,468.58

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司下属子公司交通工程建设分别存入保函保证金 2,838,164.09 元和银行承兑汇票保证金 2,275,000.00 元，下属子公司水运工程监理存入的 2,144,314.17 元为合同履约保证金，下属子公司贸易发展存入的银行承兑汇票保证金 23,480,000.00 元，下属子公司交通科技存入的保函保证金 69,250.00 元，下属子公司杭长 高速公路存入的 POS 机押金 1,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使

用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,363,407,510.40	1,474,347,842.88
其中：债务工具投资	938,407,510.40	1,131,347,842.88
结构性存款		
理财投资	1,425,000,000.00	343,000,000.00
合计	2,363,407,510.40	1,474,347,842.88

注：债务工具投资为浙江浙北资产管理有限公司持有的不良资产包。

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,380,808.91	50,200,000.00
合计	28,380,808.91	50,200,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,086,144.67	0.26	2,086,144.67	100.00	
按信用险特征组合计提坏账准备的应收款项	815,884,657.78	99.74	28,960,454.47	3.55	786,924,203.28
组合 1：关联方合并范围内款项					
组合 2：国有企业与政府相关部门	557,226,562.44	68.12	2,786,115.85	0.5	554,440,446.59
组合 3：应收售后回租款项	21,626,666.68	2.82	216,266.67	1.00	21,410,400.01
组合 4：应收其他款项	237,031,428.66	29.05	25,958,071.98	10.95	211,073,356.68
合计	817,970,802.45	100.00	31,046,599.14	3.80	786,924,203.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,086,144.67	0.25	2,086,144.67	100.00	
按信用险特征组合计提坏账准备的应收款项	816,231,250.76	99.75	24,828,096.34	3.04	791,403,154.42
组合 1：关联方合并范围内款项					
组合 2：国有企业与政府相关部门	572,775,905.14	70.00	2,863,879.53	0.50	569,912,025.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,086,144.67	0.25	2,086,144.67	100.00	
组合 3: 应收售后回租款项	21,335,202.42	2.61	213,352.02	1.00	21,121,850.40
组合 4: 应收其他款项	222,120,143.20	27.14	21,750,864.79	9.79	200,369,278.41
合计	818,317,395.43	100.00	26,914,241.01	3.29	791,403,154.42

2023 年 6 月 30 日, 按单项计提坏账准备情况

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收款金额	坏账准备	计提比例 (%)
安吉县供水有限公司	225,376.91	225,376.91	100.00
湖州三川化工物资有限公司	61,984.32	61,984.32	100.00
平湖诺华时装有限公司	582,925.00	582,925.00	100.00
安吉县城市防洪工程建设总公司	244,959.17	244,959.17	100.00
杭州益丰制衣有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
湖州印刷厂	3,879.20	3,879.20	100.00
海盐麦田服饰有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
华莹物资电燃公司	50,200.00	50,200.00	100.00
平湖市瑞义制衣厂	150,000.00	150,000.00	100.00
浙一建湖州集装箱项目部	24,104.00	24,104.00	100.00
浙江泓天凯织业有限公司	7,022.40	7,022.40	100.00
长兴旗滨玻璃有限公司	98,666.67	98,666.67	100.00
建德市大洋砂石料加工场	41,997.00	41,997.00	100.00
浙江骏跃能源有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00
德清县武康镇郭肇村村民委员会	20,000.00	20,000.00	100.00
三济桥至新市公路改建工程三济桥至双林段保留金	30,030.00	30,030.00	100.00
湖州倚星针织制衣厂	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	2,086,144.67	2,086,144.67	100.00

5、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	3,366,797.05
合计	1,000,000.00	

6、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,418,569,651.78	72.56	1,149,377,584.93	73.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	647,168,860.94	19.42	412,809,008.60	26.24
2-3 年	260,131,694.10	7.80	3,714,993.98	0.24
3 年以上	7,299,922.76	0.22	7,587,116.88	0.48
合计	3,333,170,129.58	100.00	1,573,488,704.39	100.00

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,007,660,969.31	2,891,198,414.59
应收利息	17,277,729.62	
合计	3,024,938,698.93	2,891,198,414.59

其他应收款按组合披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	19,423,338.95	0.64	19,423,338.95	100.00	-
按信用险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,031,367,874.85	99.36	23,706,905.54	0.78	3,007,660,969.31
组合 3：关联方合并范围内款项					
组合 4：国有企业与政府相关部门	2,988,108,706.15	97.95	14,940,200.31	0.5	2,973,168,505.84
组合 5：应收其他款项	43,259,168.70	1.41	8,766,705.23	20.27	34,492,463.47
合计	3,050,791,213.80	100.00	43,130,244.50	1.41	3,007,660,969.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	19,423,338.95	0.66	19,423.338.95	100.00	
按信用险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,914,409,116.15	99.34	23,210,701.56	0.80	2,891,198,414.59
组合 3：关联方合并范围内款项					
组合 4：国有企业与政府相关部门	2,885,386,085.76	98.35	14,426,930.43	0.50	2,870,959.155.33
组合 5：应收其他款项	29.023.030.39	0.99	8.783,771.13	30.26	20,239,259.26
合计	2,933,832.455.10	100.00	42.634.040.51	1.45	2,891,198,414.59

2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备情况

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收款金额	坏账准备	计提比例 (%)
臣国庆	12,525.00	12,525.00	100.00
航运总公司	9,013,123.95	9,013,123.95	100.00
湖州市安全生产监督管理局湖州太湖旅游度假区分局	28,840.00	28,840.00	100.00
湖州市安全生产监督管理局湖州经济开发区分局	20,000.00	20,000.00	100.00
交通运输局	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
薛淦明	6,350.00	6,350.00	100.00
施桂初	2,000.00	2,000.00	100.00
吴兴区安全生产监督管理局	20,000.00	20,000.00	100.00
陈敏耀	500.00	500.00	100.00
南浔区安全生产监督管理局	20,000.00	20,000.00	100.00
德清县安全生产监督管理局	20,000.00	20,000.00	100.00
长兴县安全生产监督管理局	20,000.00	20,000.00	100.00
代垫安吉引水济湖项目款项	240,000.00	240,000.00	100.00
安吉县安全生产监督管理局	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	19,423,338.95	19,423,338.95	100.00

8、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,333,065.82		8,333,065.82
材料采购	1,226,056.72		1,226,056.72
库存商品	287,704,392.23		287,704,392.23
开发成本	13,111,935,587.65		13,111,935,587.65
在产品	794,390.66		794,390.66
消耗性生物资产	745,640.84		745,640.84
包装物及低值易耗品	200,362.00		200,362.00
合同履约成本	1,396,387.73		1,396,387.73
合计	13,412,335,883.65		13,412,335,883.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,734,141.36		6,734,141.36
库存商品	334,700,906.10		334,700,906.10
在产品	815,035.53		815,035.53
消耗性生物资产	721,599.00		721,599.00

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	12,854,435,587.65		12,854,435,587.65
包装物及低值易耗品	1,215,747.47		1,215,747.47
合同履约成本	540,201.90		540,201.90
合计	13,199,163,219.01		13,199,163,219.01

9、合同资产

项目	期末余额	期初余额
已完工未结算资产及未到期质保金	2,780,671,047.18	2,615,417,353.82
减值准备	15,254,197.06	14,738,536.38
合计	2,765,416,850.12	2,600,678,817.44

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	123,901,403.51	100,402,656.83
减：减值准备	1,493,310.41	1,004,026.57
合计	122,408,093.10	99,398,630.26

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	250,000.32	2,822,135.31
预缴其他税费	58,126.33	2,858,841.72
待抵扣进项税	509,697,957.29	429,239,208.36
短期债权投资	497,500,000.00	498,944,444.44
房屋租赁费	9,293,192.04	
合计	1,016,799,275.98	933,864,629.83

12、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		23,656,023.21
合计		23,656,023.21

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	987,582,637.55	1,780,379.30	985,802,258.25	1,046,322,579.23	1,780,379.30	1,044,542,199.93
合计	987,582,637.55	1,780,379.30	985,802,258.25	1,046,322,579.23	1,780,379.30	1,044,542,199.93

(2) 对联营公司、合营企业投资

项目	期初余额	期初减值准备余额	权益法下确认的投资损益	追加投资	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业						
湖州市交通枢纽建设有限公司	271,141,066.26		-6,627,149.09		264,513,917.17	
小计	271,141,066.26		-6,627,149.09		264,513,917.17	
二、联营企业						
湖州织里汽车客运中心有限公司	6,259,161.76				6,259,161.76	
湖州市织里三元客货运输有限公司	69,680.71		-45,918.33		23,762.38	
南浔泰安路停车场站有限公司	402,594.61		191,011.28		593,605.89	
德清县杭绕高速有限公司	721,464,931.54		-50,368,440.94		671,096,490.60	
湖州恒天易开汽车运营有限公司	1,780,379.30	1,780,379.30			1,780,379.30	1,780,379.30
浙江海港湖州港务有限公司	3,000,281.39				3,000,281.39	
湖州市数字惠民科技有限公司						
青海茶卡天空壹号文化旅游有限公司	42,204,483.67		-1,889,444.61		40,315,039.06	
湖州船舶交易市场有限公司						
小计	775,181,512.98	1,780,379.30	-52,112,792.60		723,068,720.38	1,780,379.30
合计	1,046,322,579.23	1,780,379.30	-58,739,941.69		987,582,637.55	1,780,379.30

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	7,136,147,882.51	7,083,988,547.51
其中：湖杭铁路有限公司	2,272,990,000.00	2,272,990,000.00

项目	期末余额	期初余额
浙江省铁路投资集团有限公司	1,458,980,000.00	1,458,980,000.00
沪杭铁路客运专线股份有限公司	1,397,300,000.00	1,349,484,000.00
浙江杭宁高速公路有限责任公司	777,133,951.98	777,133,951.98
浙江省浙商资产管理有限公司	664,448,068.53	664,448,068.53
湖州银行股份有限公司	159,250,000.00	159,250,000.00
浙江长三合控股集团有限公司	397,685,862.00	393,342,527.00
湖州长运汽车运输有限公司	5,380,000.00	5,380,000.00
浙江九州云信息科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖州军粮供应有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00
湖州国运公路运输有限公司	120,000.00	120,000.00
合计	7,136,147,882.51	7,083,988,547.51

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	304,413,791.39	657,418,824.74
合计	304,413,791.39	657,418,824.74

16、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、期初余额	1,114,048,400.00	1,114,048,400.00
二、本期增加金额		
三、本期减少金额	3,962,700.00	3,962,700.00
四、期末余额	1,110,085,700.00	1,110,085,700.00

17、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具
一、账面原值				
1、年初余额	777,900,836.05	116,579,629.03	58,342,285.38	738,346,232.06
2、本年增加金额	5,901,262.33	8,558,337.22	1,818,509.44	7,672,332.46
3、本年减少金额	19,601,455.72	3,919,731.45	5,587,507.00	5,896,510.00
4、期末余额	764,200,642.66	121,218,234.80	54,573,287.82	740,122,054.52
二、累计折旧				
1、年初余额	235,779,745.16	30,823,923.44	40,979,375.42	346,739,322.06
2、本年增加金额	13,929,556.08	6,513,190.01	5,300,244.76	49,423,224.21
3、本年减少金额	8,800,487.29	4,163,383.22	4,004,541.83	5,359,642.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具
4、期末余额	240,908,813.95	33,173,730.23	42,275,078.35	390,802,903.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	523,291,828.71	88,044,504.57	12,298,209.47	349,319,150.90
2、年初账面价值	542,121,090.89	85,755,705.59	17,362,909.96	391,606,910.00

续上表

项目	专用设备	道路资产	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	214,503,624.74	24,260,851,302.26	65,908,142.06	26,232,432,051.58
2、本年增加金额	11,024,711.38	204,559.74	4,856,612.80	39,831,765.63
3、本年减少金额	1,434,238.68		12,261,707.27	48,905,709.86
4、期末余额	224,094,097.44	24,260,646,742.52	58,503,047.59	26,223,358,107.35
二、累计折旧				
1、年初余额	21,435,404.95	1,882,385,072.62	38,180,859.96	2,596,323,703.61
2、本年增加金额	11,266,335.70	173,711,749.04	3,859,585.74	264,003,885.54
3、本年减少金额	888,984.97		6,193,618.02	29,410,657.98
4、期末余额	31,812,755.68	2,056,096,821.66	35,846,827.68	2,830,916,931.17
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	192,281,341.76	22,204,549,920.86	22,656,219.91	23,392,441,176.18
2、年初账面价值	193,068,219.79	22,378,466,229.64	27,727,282.10	23,636,108,347.97

固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,227,873.60	2,227,873.60
合计	2,227,873.60	2,227,873.60

18、在建工程

项目	期末余额	期初余额
湖杭高速公路吴兴至德清段工程	9,346,919,681.78	8,350,403,388.20
太嘉河工程	1,707,883,460.47	1,706,176,038.35
环湖河道工程	1,380,642,112.99	1,378,711,987.35
荃溪清水入湖工程	777,029,009.44	770,651,031.59
后续太嘉河和环湖工程	788,880,877.16	738,789,300.13
优质粮工程中央奖励资金项目	284,851,399.55	251,502,712.55
东苕溪堤坊加固工程	181,995,730.29	182,056,393.34
如东经南通苏州至湖州城际铁路工程	215,133,831.15	106,605,211.97
任北分区 RHS-03-01-03G 号地块商业开发建设项目	115,593,742.26	113,387,297.09
环湖大堤(湖州市区段)后续工程	72,319,709.95	56,593,511.44
旄儿港环城河清淤工程	53,510,978.01	53,515,227.35
湖州铁公路水综合物流园区码头工程	25,627,998.97	26,205,782.89
荃溪后续工程	25,346,900.69	15,665,176.78
湖州市交通装配式构件产业基地一期 项目码头工程	13,326,438.58	12,580,186.94
杨家埠产业园邻里社区建设项目	10,496,967.35	
西南新能源公交场站	8,260,731.48	
湖州市交通装配式构件产业基地项目商品混凝土搅拌站工程	3,027,522.94	
其他工程项目	46,588,495.61	28,688,664.22
合计	15,057,435,588.67	13,791,531,910.19

19、生产性生物资产

项目	果树	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,311,574.10	1,311,574.10
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	22,421.48	22,421.48
4、期末余额	1,289,152.62	1,289,152.62
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	126,686.33	126,686.33
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	22,421.48	22,421.48
4、期末余额	104,264.85	104,264.85

项目	果树	合计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,184,887.77	1,184,887.77
2、期初账面价值	1,184,887.77	1,184,887.77

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,097,880.72	4,097,880.72
2、本年增加金额	1,246,713.13	1,246,713.13
3、本年减少金额	42,821.25	42,821.25
4、期末余额	5,301,772.60	5,301,772.60
二、累计折旧		
1、期初余额	3,377,305.28	3,377,305.28
2、本年增加金额	1,411,761.15	1,411,761.15
3、本年减少金额		
4、期末余额	4,789,066.43	4,789,066.43
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	512,706.17	512,706.17
2、期初账面价值	720,575.44	720,575.44

21、无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,380,355,255.38	16,010,845.93	1,396,366,101.31
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		209,500.00	209,500.00
4、期末余额	1,380,355,255.38	15,801,345.93	1,396,156,601.31
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1、期初余额	87,685,904.02	6,010,697.94	93,696,601.96
2、本年增加金额	17,095,056.69	909,416.60	18,004,473.29
3、本年减少金额	60,668.34		60,668.34
4、期末余额	104,720,292.37	6,920,114.54	111,640,406.91
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,275,634,963.01	8,881,231.39	1,284,516,194.40
2、期初账面价值	1,292,669,351.36	10,000,147.99	1,302,669,499.35

22、商誉

项目	期末余额	期初余额
浙江杭长高速公路有限公司	29,235,954.65	29,235,954.65
湖州市交通集团保险代理有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
湖州市数字惠民科技有限公司	9,701.45	9,701.45
合计	31,945,656.10	31,945,656.10

23、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
路产设施维修费	108,889,306.62	78,534,112.30
机电系统维护费	7,252,309.91	11,821,728.43
其他	27,338,031.21	30,649,777.57
合计	143,479,647.74	121,005,618.30

24/41、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	4,224,886.23	4,025,167.60
信用减值准备	10,538,863.23	8,651,086.00
交易性金融资产公允价值变动	55,207,205.10	55,207,205.10
合计	69,970,954.56	67,883,458.70

续：递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债		
非投资性房地产转到按公允价值计量的投资性房地产价值变动	16,785,852.76	16,785,852.76
投资性房地产评估增值	35,221,971.27	35,221,971.27
PPP 目	21,509,196.18	20,726,604.33
合计	73,517,020.21	72,734,428.36

25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
湖州市中心城市防洪工程	20,000,000.00	20,000,000.00
预付设备款	857,489.68	858,407.08
道路资产	2,167,228,516.44	2,167,228,516.44
合计	2,188,086,006.12	2,188,086,923.52

26、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	689,400,000.00	1,216,500,000.00
信用借款	948,245,797.00	645,095,789.29
已贴现未到期票据		43,600,000.00
应计利息	595,811.67	1,744,981.39
合计	1,638,241,608.67	1,906,940,770.68

27、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,944,985.18	156,978,000.00
商业承兑汇票	101,000,000.00	
国内信用证	148,000,000.00	98,000,000.00
合计	476,944,985.18	254,978,000.00

28、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	976,474,716.47	1,902,176,073.79
1-2 年	1,016,867,977.72	180,241,304.14
2-3 年	29,850,287.71	511,254,570.24
3 年以上	507,259,678.54	46,582,995.07
合计	2,530,452,660.44	2,640,254,943.24

29、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收房租等款项	15,697,613.80	9,830,291.74
合计	15,697,613.80	9,830,291.74

30、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品及货物款项	32,517,070.58	32,299,996.45
合计	32,517,070.58	32,299,996.45

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	57,494,801.47	73,589,252.01
二、离职后福利-设定提存计划	9,568,419.98	14,572,891.89
合计	67,063,221.45	88,162,143.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,265,423.01	64,634,945.93
2、职工福利费	1,356,782.55	3,434,358.36
3、社会保险费	469,372.27	2,595,234.34
4、住房公积金	1,675,874.00	1,887,134.00
5、工会经费和职工教育经费	727,349.64	1,037,579.38
合计	57,494,801.47	73,589,252.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
1、基本养老保险	9,133,252.46	14,052,769.07
2、失业保险费	435,167.52	520,122.82
合计	9,568,419.98	14,572,891.89

32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,457,392.59	88,890,164.83
土地增值税	37,942,839.82	37,942,839.82
城镇土地使用税	1,571,325.58	26,939,951.49
企业所得税	39,078,153.68	19,197,892.24

项目	期末余额	期初余额
房产税	2,778,489.77	6,465,685.74
印花税	1,287,180.30	1,449,985.54
城市维护建设税	226,553.12	344,068.46
个人所得税	272,075.24	256,190.34
教育费附加	114,364.08	183,053.94
地方教育附加	76,906.30	115,722.62
河道管理费	206,363.62	
其他	37,031.50	88,872.60
合计	172,048,675.60	181,874,427.62

33、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	842,836,960.65	703,051,153.05
合计	842,836,960.65	703,051,153.05

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	215,345,955.76	407,995,499.03
1-2 年	375,946,291.60	126,415,626.85
2-3 年	126,394,426.10	130,128,957.10
3 年以上	125,150,287.19	38,511,070.07
合计	842,836,960.65	703,051,153.05

34、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	694,823,755.68	769,591,646.50
一年内到期的长期应付款	366,128,219.18	394,370,719.18
一年内到期的租赁负债	323,809.53	583,439.60
一年内到期的应付债券	4,971,858,120.19	3,184,184,303.94
合计	6,033,133,904.58	4,348,730,109.22

35、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,013,814,861.11	1,013,500,936.10
待转销项税额	17,470,223.99	12,840,276.68
合计	1,031,285,085.10	1,026,341,212.78

36、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,366,929,666.02	5,828,704,666.02
保证借款	1,196,220,625.60	1,231,628,954.60
质押、保证借款	9,315,245,937.48	9,406,040,000.00
长期借款应计利息	4,263,431.81	22,773,999.44
小计	15,882,659,660.91	16,489,147,620.06
减：一年内到期的长期借款	694,823,755.68	769,591,646.50
合计	15,187,835,905.23	15,719,555,973.56

37、应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年度第一期中期票据	1,998,000,000.00	1,996,500,000.00
2020 年度第一期私募债	998,113,207.61	997,660,377.41
2020 年第一期公司债券	998,632,075.43	998,349,056.57
2020 年度第一期中期票据		299,426,886.96
2020 年度第二期中期票据	698,509,372.54	698,200,966.90
2021 年湖州市交通投资集团有限公司公司债	994,386,792.42	994,166,666.64
2021 年度第一期中期票据	998,207,547.15	997,924,528.29
2022 年私募债	1,995,390,188.73	1,994,813,962.29
2022 年第一期小公募	997,591,603.74	997,296,698.10
2022 年第二期私募债	1,496,193,396.25	1,495,773,113.21
2022 年度第一期中期票据	997,688,679.23	997,405,660.37
2023 年第一期中期票据	698,508,498.12	
2023 年第二期中期票据	299,142,521.88	
2023 年第二期私募债	398,820,000.00	
2023 年第一期私募债	99,732,075.47	
应付债券应计利息	278,603,464.61	190,547,016.10
小计	13,947,519,423.18	12,658,064,932.84
减：一年内到期的应付债券	4,971,858,120.19	3,184,184,303.94
合计	8,975,661,302.99	9,473,880,628.90

38、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
房屋、设备及售后回租	323,809.53	
减：一年内到期的租赁负债	323,809.53	
合计		

39、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,875,042,071.00	11,889,004,300.00
专项应付款	1,212,217,550.51	1,221,886,889.46
应计利息	366,128,219.18	366,128,219.18
小计	15,453,387,840.69	13,477,019,408.64
减：一年内到期的长期应付款项	366,128,219.18	394,370,719.18
合计	15,087,259,621.51	13,082,648,689.46

1、按单位列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖州市财政局	10,000,000,000.00	8,000,000,000.00
国开发展基金有限公司	3,460,761,800.00	3,489,004,300.00
浙江省交通投资集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
应计利息	366,128,219.18	366,128,219.18
拆迁补偿款	4,284,082.00	
小计	14,241,170,290.18	12,255,132,519.18
减：一年内到期的长期应付款项	366,128,219.18	394,370,719.18
合计	13,875,042,071.00	11,860,761,800.00

2、专项应付款

项目	期初余额	期末余额
政府拨款	1,212,217,550.51	1,221,886,889.46
合计	1,212,217,550.51	1,221,886,889.46

40、递延收益

项目	期末金额	期初金额
政府补助	211,174,845.52	364,356,882.92
合计	211,174,845.52	364,356,882.92

42、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
湖州市人民政府国有资产监督管理委员会	4,500,000,000.00	90.00			4,500,000,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	500,000,000.00	10.00			500,000,000.00	10.00
合计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

43、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	5,901,214,936.29			5,901,214,936.29
其他资本公积	15,764,342,761.40	866,070,500.00		16,630,413,261.4
合计	21,665,557,697.69	866,070,500.00		22,531,628,197.69

- 1、湖州市交通投资集团有限公司本期收到政府补贴 47,816,000.00 元，增加资本公积-其他资本公积 47,816,000.00 元。
- 2、水利投资本期苕溪清水入湖工程收到专项拨款 27,449,000.00 元，后续太嘉河和环湖工程收到专项拨款 145,910,000.00，环湖大堤后续工程收到专项拨款 39,700,000.00 后续苕溪入湖工程收到专项拨款 13,150,000.00，增加资本公积-其他资本公积 226,209,000.00 元。
- 3、检测公司本期收到其他资金 45,500.00，资本公积-其他资本公积增加 45,500.00 元。
- 4、如通苏湖本期收到市财政局资本金 592,000,000.00，资本公积-其他资本公积增加 592,000,000.00 元。

44、其他综合收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、将重分类进损益的其他综合收益	50,357,558.27			50,357,558.27
其中：投资性房地产首次转换时公允价值大于账面价值部分	50,357,558.27			50,357,558.27
合计	50,357,558.27			50,357,558.27

45、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,633,754.62		282,464.18	6,351,290.44
合计	6,633,754.62		282,464.18	6,351,290.44

46、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	230,536,774.25	6,616,564.24		237,153,338.49
合计	230,536,774.25	6,616,564.24		237,153,338.49

47、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年期末金额	818,893,386.61	714,487,527.30
加：期初未分配利润调整数		
本年期初金额	818,893,386.61	714,487,527.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,558,940.97	134,488,668.52
减：提取盈余公积	6,616,564.24	21,242,809.21
减：向普通股分红		8,840,000.00
本年期末金额	866,835,763.34	818,893,386.61

48、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,764,845,225.59	4,534,006,427.12	4,910,200,068.76	4,651,467,292.53
其他业务	46,243,035.42	16,761,776.79	225,187,316.26	153,147,604.18
合计	4,811,088,261.01	4,550,768,203.91	5,135,387,385.02	4,804,614,896.71

49、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,314,855.95	1,760,904.87
教育费附加	714,469.63	933,107.07
地方教育附加	461,496.33	598,835.40
土地使用税	645,123.28	832,244.54
房产税	2,824,885.64	2,426,792.88
印花税	3,348,425.27	1,782,991.52
车船税	33,207.09	
其他	179,325.28	88,626.16
合计	9,521,788.47	8,423,502.44

50、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	597,151,413.97	630,871,754.51
减：利息收入	77,592,126.39	45,641,951.68
汇兑损失		100.00
手续费支出	6,756,487.17	7,046,496.97

项目	本期金额	上期金额
合计	526,315,774.75	592,276,399.80

51、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他	383,836,297.34	487,453,921.80
合计	383,836,297.34	487,453,921.80

52、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,979,941.69	-10,287,339.28
其他非金融资产取得投资收益	27,758,471.05	11,573,814.09
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	155,628,148.11	10,066,890.19
其他		29,039,562.82
债权投资持有期间取得的利息收入	18,597,924.92	
合计	154,004,602.39	40,392,927.82

53、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	-11,200.00	-2,334,793.85
合计	-11,200.00	-2,334,793.85

54、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账减值准备	-8,349,983.44	-26,084,574.52
合计	-8,349,983.44	-26,084,574.52

55、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他	-426,921.56	564,122.74
合计	-426,921.56	564,122.74

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	625,514.09	15,454,886.43
合计	625,514.09	15,454,886.43

57、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	本期计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废利得	235,962.00		235,962.00
罚款收入	54,318.39	66,754.46	54,318.39
其他	407,513.36	884,999.66	407,513.36
合计	697,793.75	951,754.12	697,793.75

58、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	本期计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		186,302.00	
罚款、滞纳金	196,171.49	517,242.55	196,171.49
非流动资产毁损报废损失	167,074.43		167,074.43
其他	338,323.47	58,224.96	338,323.47
合计	701,569.39	761,769.51	701,569.39

59、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	75,237,357.78	81,977,683.45
递延所得税费用	-2,087,495.86	-6,485,015.47
合计	73,149,861.92	75,492,667.98

57、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,337,978.98	45,503,506.34
加：资产减值准备	426,921.56	-564,122.74
信用减值损失	8,349,983.44	26,084,574.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,003,885.54	260,613,401.53
使用权资产的摊销	1,411,761.15	1,179,206.52
无形资产摊销	18,449,473.29	20,628,015.38
长期待摊费用摊销	7,881,164.88	6,389,779.67
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）	-625,514.09	-15,454,886.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	167,074.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,200.00	2,334,793.85

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	597,151,413.97	630,871,854.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-116,808,752.55	-40,392,927.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,087,495.86	-5,481,961.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-213,172,664.64	-49,597,940.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,896,539.28	-30,362,495.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,815,574.32	-257,949,749.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	594,577,395.06	593,801,048.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,084,982,316.64	6,972,790,564.52
减：现金的期初余额	8,698,750,120.82	7,813,520,576.99
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	386,232,195.82	-840,730,012.47

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

报告期新增公司湖州市智联集团股份有限公司，本期未开展经营业务。

2、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	湖州市轨道交通集团有限公司	湖州市	湖州市	商务服务业	一级	100.00		设立
2	浙江如通苏湖城际铁路有限公司	湖州市	湖州市	铁路运输业	一级	78.11		设立
3	湖州市交通工程建设集团有限公司	天津市	天津市	租赁业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
4	湖州南浔交建投资有限公司	湖州市	湖州市	建筑业	二级		100.00	设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
5	湖州市港航工程建设有限公司	湖州市	湖州市	租赁合商务服务业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
6	湖州恒元公路养护有限公司	湖州市	湖州市	建筑业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
7	湖州市水利水电工程建设有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
8	湖州正大桥梁预制构件有限公司	湖州市	湖州市	建筑业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
9	湖州交建检测有限公司	湖州市	湖州市	制造业	三级		100.00	非同一控制下企业合并
10	湖州市交通绿色环保新材料有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	二级		51.00	设立
11	湖州湖申船闸建设开发有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
12	湖州交通智造科技有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		100.00	设立
13	湖州交通集团置业发展有限公司	湖州市	湖州市	房地产业	一级	100.00		设立
14	湖州市交通投资集团贸易发展有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	一级	100.00		设立
15	湖州国际物流有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
16	浙江湖州港务有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
17	浙江湖杭高速公路有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	一级	100.00		设立
18	湖州市水利投资发展有限公司	湖州市	湖州市	投资与资产管理	一级	100.00		非同一控制下企业合并
19	湖州农垦农垦场有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
20	湖州市农垦园林绿化工程有限公司	湖州市	湖州市	水利、环境和公共设施管理业	二级		100.00	设立
21	湖州农垦现代农业发展有限公司	湖州市	湖州市	农、林、牧、渔业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
22	湖州农垦产业发展有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
23	湖州农垦粮油科技有限公司	湖州市	湖州市	科技推广和应用服务业	二级		51.00	设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
24	湖州交通投资集团公务用车服务有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	100.00		设立
25	湖州市交通投资集团实业发展有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	100.00		设立
26	湖州市交通商贸有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
27	湖州港航资产管理有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
28	湖州市道路客货运输服务有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
29	湖州天门工贸有限公司	湖州市	湖州市	制造业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
30	湖州交投开元城市服务有限公司	湖州市	湖州市	居民服务业	二级		51.00	设立
31	湖州市交通投资集团公交枢纽发展有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	二级		100.00	设立
32	湖州经实产业开发有限公司	湖州市	湖州市	房地产业	二级		70.00	设立
33	天津湖交国际贸易有限公司	天津市	天津市	批发业	一级	100.00		设立
34	天津浙北科技有限公司	天津市	天津市	零售业	一级	100.00		
35	湖州市交通投资集团能源发展有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	一级	100.00		设立
36	湖州环合通能源有限公司	湖州市	湖州市	批发业	二级		100.00	非同一控制下企业合并
37	湖州交投石油有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		51.00	设立
38	湖州交投石化有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	二级		51.00	设立
39	湖州新能源服务有限公司	湖州市	湖州市	科技推广和应用服务业	二级		51.00	设立
40	湖州市公交集团有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	一级	100.00		设立
41	湖州市公交信息科技有限公司	湖州市	湖州市	软件和信息技术服务业	二级		100.00	设立
42	湖州市公交广告传媒有限公司	湖州市	湖州市	商务服务业	二级		100.00	设立
43	湖州市公交汽车维修有限公司	湖州市	湖州市	机动车、电子产品和日用	二级		100.00	设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
				产品修理业				
44	湖州市储备粮管理有限公司	湖州市	湖州市	批发和零售业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
45	湖州市敬业特种设备技术咨询有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
46	湖州融通工程管理有限公司	湖州市	湖州市	公共设施管理业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
47	湖州市检验检测中心	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
48	湖州安康安全技术服务中心	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
49	湖州市交通职业培训股份有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	二级	5.00	95.00	设立
50	湖州河道工程公司	湖州市	湖州市	建筑业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
51	湖州市信息技术服务有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
52	湖州市公路水运工程监理咨询股份有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	一级	100		设立
53	湖州鸿远工程管理咨询有限公司	湖州市	湖州市	商务服务业	二级		100.00	设立
54	湖州市聚通建设发展有限公司	湖州市	湖州市	房地产业	一级	95.00	5.00	设立
55	浙江吉宁高速公路有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	60.00		设立
56	浙江杭长高速公路有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	59.00		非同一控制下企业合并
57	浙江杭长商贸有限公司	湖州市	安吉县	批发业	二级		100.00	设立
58	湖州市通合城投资发展有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	100.00		设立
59	浙江浙北资产管理有限公司	湖州市	湖州市	金融业	二级		49.00	设立
60	湖州市交通集团供应链管理有限公司	湖州市	湖州市	批发业	二级		100.00	设立
61	浙北融资租赁(天津)有限公司	天津市	天津市	租赁业	二级		100.00	设立
62	天津湖交商业保理有限公司	天津市	天津市	其他金融业	二级		100.00	设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	级次	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
63	湖州市跨境贸易综合服务有限公司	湖州市	湖州市	批发业	一级	51.00		设立
64	湖州市宁杭铁路投资有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	41.70		设立
65	湖州湖皖高速公路有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	63.86		非同一控制下企业合并
66	湖州上港国际港务有限公司	湖州市	湖州市	水上运输业	一级	40.00		设立
67	湖州市交通科技发展有限公司	湖州市	湖州市	软件和信息技术服务业	一级	100.00		设立
68	湖州市民卡服务有限公司	湖州市	湖州市	软件和信息技术服务业	二级		100.00	设立
69	湖州市数字惠民科技有限公司	湖州市	湖州市	科学研究和技术服务业	二级	49.50	50.50	非同一控制下企业合并
70	湖州市交通集团保险代理有限公司	湖州市	湖州市	金融业	一级	100.00		非同一控制下企业合并
71	湖州交通浙青投资有限公司	湖州市	湖州市	租赁和商务服务业	一级	100.00		设立
72	湖州市绕城高速公路有限公司	湖州市	湖州市	建筑业	一级	100.00		设立
73	浙江浙北高速公路运营管理有限公司	湖州市	湖州市	交通运输、仓储和邮政业	一级	100.00		设立
74	湖州市智联集团股份有限公司	湖州市	湖州市	信息技术咨询服务	一级	95.00	5.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 根据湖州市宁杭铁路投资有限公司的股东会决议，湖州市宁杭铁路投资有限公司的其他股东长兴宁杭铁路投资有限公司、德清县杭宁城际铁路投资有限公司在履行股东会表决权时，同意与湖州市交通投资集团有限公司表决保持一致。

(2) 根据本公司和浙江湖州环太湖集团有限公司签订的一致行动人协议，湖州上港国际港务有限公司双方股东为保障公司持续、稳定发展，提供公司经营、决策的效率，双方拟在公司股东会中采取“一致行动”。若双方内部无法达成一致意见的，双方应按照本公司的意向进行表决。

(3) 下属子公司湖州市通合城投资发展有限公司、浙江省浙商资产管理有限公司和上海金昊投资管理有限公司共同出资组建了浙江浙北资产管理有限公司，子公司湖州市通合城投资发展有限公司出资 24,500.00 万元，持有 49%股权，浙江浙北资产管理有限公司共设 5 名董事，其中本公司

委派 3 名董事，在董事会中的表决权超过 1/2，达到实质控制。

2、在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业

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	
湖州市交通枢 纽建设有限公 司	湖州市	湖州市	交通枢纽 建设	50.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公 司名 称	注册地	注册资 本（万 元）	母公 司对 本公 司的 持 股 比 例(%)	母公 司对 本公 司的 表 决 权 比 例(%)
湖州市人民政府国有 资产监督管理委员会	湖州市		90.00	90.00
浙江省财务开发有限 责任公司	浙江省	500,000.00	10.00	10.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖州市交通枢纽建设有限公司	合营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省浙商资产管理有限公司	子公司股东
浙江湖州环太湖集团有限公司	同受母公司控制

5、关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖州市交通枢纽建设有限公司	390,377,004.72	1,951,885.02	377,860,765.00	1,889,303.83
其他应收款	浙江湖州环太湖集团有限公司	400,000,000.00	2,000,000.00	400,000,000.00	2,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	7,788,726.56	3,951,500.00	163,116,093.65	133,739,500.00
合计	7,788,726.56	3,951,500.00	163,116,093.65	133,739,500.00

2、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,235,590.03	-10,287,339.28
成本法核算的长期股权投资收益	11,849,200.00	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	155,628,148.11	9,930,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	18,597,924.92	
合计	139,839,683.00	-357,339.28

湖州市交通投资集团有限公司

2023 年 8 月 31 日

