

台州循环经济发展有限公司  
中证天通(2024)证审字 28100005 号  
审 计 报 告

# 台州循环经济发展有限公司

2023 年度

## 财务报表之审计报告

### 目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 母公司所有者权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-98

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)



中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京  
海淀区西直门北大街 43 号  
金运大厦 B 座 13 层  
邮编 100044  
电话 010 6221 2990  
传真 010 6225 4941  
网址 www.zzttcpa.com

## 审计报告

中证天通(2024)证审字 28100005 号

台州循环经济发展有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了台州循环经济发展有限公司(以下简称台州循环公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注。

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，公允反映了台州循环公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于台州循环公司，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

台州循环公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括台州循环公司 2023 年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循环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循环公司、终止营运或别无其他现实的选择。

台州循环公司治理层(以下简称治理层)负责监督台州循环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，就可能导致对台州循环公司的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循环公司不能持续经营。

(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) 就台州循环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。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024年4月12日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表-1

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	1,382,343,820.35	1,054,979,787.99
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	51,005,067.37	14,830,000.00
应收账款	五(三)	5	578,760,030.60	837,960,824.49
应收款项融资	五(四)	6	-	1,000,000.00
预付款项	五(五)	7	56,551,266.53	17,768,707.34
其他应收款	五(六)	8	2,099,157,840.85	2,245,730,865.01
存货	五(七)	9	19,796,856,541.86	18,254,243,475.91
合同资产	五(八)	10	38,221,248.78	48,688,951.54
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(九)	13	165,574,800.02	180,314,669.77
<b>流动资产合计</b>		14	<b>24,168,470,616.36</b>	<b>22,655,517,282.05</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	五(十)	18	97,676,897.67	147,120,217.31
其他权益工具投资	五(十一)	19	605,616,467.49	650,559,760.51
其他非流动金融资产		20	-	-
投资性房地产	五(十二)	21	2,070,395,573.71	1,171,390,722.08
固定资产	五(十三)	22	1,868,329,769.36	1,782,840,698.95
在建工程	五(十四)	23	2,269,583,393.06	1,799,021,649.53
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产	五(十五)	26	18,923,294.91	724,835.87
无形资产	五(十六)	27	1,915,892,342.14	2,009,586,790.56
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用	五(十七)	30	16,023,069.90	21,853,670.23
递延所得税资产	五(十八)	31	40,918,965.34	21,820,263.53
其他非流动资产	五(十九)	32	273,101,831.33	289,726,456.21
<b>非流动资产合计</b>		33	<b>9,176,461,604.91</b>	<b>7,894,645,064.78</b>
<b>资产总计</b>		34	<b>33,344,932,221.27</b>	<b>30,550,162,346.83</b>

法定代表人：

凌胡冰  
印

主管会计工作负责人：

应  
印

会计机构负责人：

冯珍  
印

## 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

会合01表-2

编制单位:台州循环经济发展有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(二十)	35	1,945,521,134.89	2,142,923,826.86
交易性金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据	五(二十一)	38	57,671,568.50	88,518,138.00
应付账款	五(二十二)	39	2,660,333,226.63	2,200,941,486.93
预收款项	五(二十三)	40	10,476,677.25	3,603,398.31
合同负债	五(二十四)	41	238,576,041.20	347,898,316.50
应付职工薪酬	五(二十五)	42	25,602,325.75	18,148,144.27
应交税费	五(二十六)	43	134,662,878.99	46,816,688.67
其他应付款	五(二十七)	44	434,327,466.87	812,427,611.87
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	46	3,715,365,410.06	3,605,727,309.60
其他流动负债	五(二十九)	47	645,417,401.59	40,299,498.30
<b>流动负债合计</b>		48	9,867,954,131.73	9,307,304,419.31
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五(三十)	49	8,543,461,492.78	5,604,889,608.00
应付债券	五(三十一)	50	2,200,000,000.00	2,690,000,000.00
其中: 优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债	五(三十二)	53	8,849,034.31	344,567.59
长期应付款	五(三十三)	54	445,763,496.40	911,820,000.00
预计负债		55	-	-
递延收益	五(三十四)	56	801,458,208.92	778,311,831.86
递延所得税负债	五(十八)	57	4,633,249.65	-
其他非流动负债		58	-	-
<b>非流动负债合计</b>		59	12,004,165,482.06	9,985,366,007.45
<b>负债合计</b>		60	21,872,119,613.79	19,292,670,426.76
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五(三十五)	61	3,490,000,000.00	3,490,000,000.00
其他权益工具		62	-	-
其中: 优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积	五(三十六)	65	5,803,224,793.64	5,803,095,884.34
减: 库存股		66	-	-
其他综合收益	五(三十七)	67	-67,293,969.76	-
专项储备	五(三十八)	68	-	-
盈余公积	五(三十九)	69	183,186,310.56	175,148,555.83
未分配利润	五(四十)	70	1,722,227,735.34	1,618,131,878.06
归属于母公司所有者权益合计		71	11,131,344,869.78	11,086,376,318.23
少数股东权益		72	341,467,737.70	171,115,601.84
<b>所有者权益合计</b>		73	11,472,812,607.48	11,257,491,920.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		74	33,344,932,221.27	30,550,162,346.83

法定代表人:

凌明冰

主管会计工作负责人:

-2-

章应印友

会计机构负责人:

朱冯珍

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表-1

编制单位: 台州循环经济发展有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>				
货币资金		1	585,119,005.13	625,285,402.22
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	十二(一)	5	17,275,292.15	559,549,232.14
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	54,023,514.73	5,226,067.85
其他应收款	十二(二)	8	2,319,939,904.46	2,360,742,894.37
存货		9	17,214,272,045.18	16,135,690,042.93
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产		13	50,551,366.21	89,314,601.22
<b>流动资产合计</b>		14	20,241,181,127.86	19,775,808,240.73
<b>非流动资产:</b>				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	十二(三)	18	2,160,917,141.62	2,044,480,343.73
其他权益工具投资		19	505,492,318.01	460,710,318.01
其他非流动金融资产		20	-	-
投资性房地产		21	1,727,479,137.97	948,979,734.25
固定资产		22	192,022,220.22	68,744,691.22
在建工程		23	2,018,772,838.76	1,753,963,818.43
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产		26	14,262,997.12	835,689.76
无形资产		27	1,173,501,989.86	1,249,612,295.43
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用		30	12,365,877.46	16,930,512.20
递延所得税资产		31	-	-
其他非流动资产		32	41,855,773.40	42,809,830.00
<b>非流动资产合计</b>		33	7,846,670,294.42	6,587,067,233.03
<b>资产总计</b>		34	28,087,851,422.28	26,362,875,473.76

法定代表人:

凌胡冰

主管会计工作负责人:

希应友

会计机构负责人:

妹冯珍

## 母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

会企01表-2

金额单位: 人民币元

编制单位: 台州循环经济发展有限公司

项目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款	35	670,992,902.78	1,216,849,937.98	
交易性金融负债	36	-	-	
衍生金融负债	37	-	-	
应付票据	38	24,787,380.00	188,518,138.00	
应付账款	39	1,651,487,699.29	1,371,428,329.59	
预收款项	40	3,772,585.92	1,426,503.21	
合同负债	41	-	-	
应付职工薪酬	42	9,046,769.15	6,702,112.83	
应交税费	43	20,598,240.01	9,323,405.59	
其他应付款	44	4,257,594,306.48	2,587,139,967.90	
持有待售负债	45	-	-	
一年内到期的非流动负债	46	2,183,666,884.41	3,065,364,728.28	
其他流动负债	47	208,670,795.51	1,765,667.33	
<b>流动负债合计</b>	<b>48</b>	<b>9,030,617,563.55</b>	<b>8,448,518,790.71</b>	
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	49	5,179,220,000.00	3,678,340,000.00	
应付债券	50	2,200,000,000.00	2,690,000,000.00	
其中: 优先股	51	-	-	
永续债	52	-	-	
租赁负债	53	12,494,969.29	344,567.59	
长期应付款	54	325,763,496.40	323,000,000.00	
预计负债	55	-	-	
递延收益	56	217,902,521.40	181,416,513.21	
递延所得税负债	57	-	-	
其他非流动负债	58	-	-	
<b>非流动负债合计</b>	<b>59</b>	<b>7,935,380,987.09</b>	<b>6,873,101,080.80</b>	
<b>负债合计</b>	<b>60</b>	<b>16,965,998,550.64</b>	<b>15,321,619,871.51</b>	
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	61	3,490,000,000.00	3,490,000,000.00	
其他权益工具	62	-	-	
其中: 优先股	63	-	-	
永续债	64	-	-	
资本公积	65	5,799,537,771.68	5,799,318,049.58	
减: 库存股	66	-	-	
其他综合收益	67	-	-	
专项储备	68	-	-	
盈余公积	69	183,186,310.56	175,148,555.83	
未分配利润	70	1,649,128,789.40	1,576,788,996.84	
<b>所有者权益合计</b>	<b>71</b>	<b>11,121,852,871.64</b>	<b>11,041,255,602.25</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>72</b>	<b>28,087,851,422.28</b>	<b>26,362,875,473.76</b>	

法定代表人:

凌胡冰

主管会计工作负责人:

应希印

会计机构负责人:

珍马妹印

**合并利润表**  
2023年度

编制单位:台州循环经济发展有限公司

会合02表  
金额单位:人民币元

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(四十一)	1	1,822,916,185.18	1,288,555,514.96
二、营业总成本		2	1,869,990,909.63	1,343,407,392.89
其中:营业成本	五(四十一)	3	1,477,286,718.36	1,079,085,919.11
税金及附加	五(四十二)	4	93,017,308.22	35,875,932.23
销售费用	五(四十三)	5	9,844,249.05	12,561,605.16
管理费用	五(四十四)	6	228,804,160.44	177,127,316.46
研发费用	五(四十五)	7	12,810,755.51	15,983,373.08
财务费用	五(四十六)	8	48,227,718.05	22,773,246.85
其中:利息费用		9	73,374,149.60	66,241,929.32
利息收入		10	25,297,353.76	44,005,644.15
加:其他收益	五(四十七)	11	189,729,729.18	198,345,064.56
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	12	16,959,500.22	24,102,221.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13	16,959,500.22	-5,897,778.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		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)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	17	6,390,231.87	-3,839,390.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	18	436,685.51	-256,406.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	19	7,083.39	-305,388.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	166,448,505.72	163,194,222.51
加:营业外收入	五(五十二)	21	825,185.47	790,065.73
减:营业外支出	五(五十三)	22	1,481,929.43	1,324,588.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	165,791,761.76	162,659,699.89
减:所得税费用	五(五十四)	24	48,188,445.03	29,554,230.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	117,603,316.73	133,105,469.08
(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	117,603,316.73	133,105,469.08
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	112,133,612.01	146,557,569.39
2.少数股东损益		29	5,469,704.72	-13,452,100.31
六、其他综合收益的税后净额		30	-67,293,969.76	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-67,293,969.76	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		32	-67,293,969.76	-
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	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	五(三十七)	35	-67,293,969.76	-
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	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7.现金流量套期储备		45	-	-
8.外币财务报表折算差额		46	-	-
9.其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	50,309,346.97	133,105,469.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	44,839,642.25	146,557,569.39
归属于少数股东的综合收益总额		51	5,469,704.72	-13,452,100.31
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		52	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		53	-	-

法定代表人:

凌胡冰

33100210090910

主管会计工作负责人:

应希印

3310010118252

会计机构负责人:

珍印玛妹

## 母公司利润表

2023年度

会企02表

金额单位: 人民币元

编制单位: 台州循环经济发展有限公司

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	1	459,894,783.15	454,063,378.47
减: 营业成本	十二(四)	2	455,284,993.54	437,081,897.13
税金及附加		3	19,284,203.03	12,744,902.61
销售费用		4	-	-
管理费用		5	86,238,750.08	70,473,974.28
研发费用		6	-	-
财务费用		7	-16,683,186.84	-33,345,486.48
其中: 利息费用		8	3,134,840.62	1,522,743.43
利息收入		9	19,820,302.85	34,878,691.29
加: 其他收益		10	163,615,084.99	182,271,541.13
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	11	966,642.03	1,327,605.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12	966,642.03	1,327,605.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	206,224.31	-60,927.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	7,083.39	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	80,565,058.06	150,646,309.93
加: 营业外收入		20	116,823.16	20,066.69
减: 营业外支出		21	304,333.93	175,391.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	80,377,547.29	150,490,984.94
减: 所得税费用		23	-	706,294.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	80,377,547.29	149,784,690.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	80,377,547.29	149,784,690.33
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	80,377,547.29	149,784,690.33
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人:

凌胡冰

主管会计工作负责人:

希应印友

会计机构负责人:

妹冯印珍

# 合并现金流量表

## 2023年度

会合03表

编制单位：台州循环经济发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	2,132,791,605.86	1,885,405,528.22
收到的税费返还		2	107,198,292.72	46,514,251.24
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十五)1	3	553,483,215.00	277,200,512.84
经营活动现金流入小计		4	2,793,473,113.58	2,209,120,292.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,859,213,755.99	1,745,509,496.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6	109,960,069.14	102,381,009.08
支付的各项税费		7	117,415,691.89	97,132,309.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十五)2	8	194,358,662.17	188,256,465.39
经营活动现金流出小计		9	2,280,948,179.19	2,133,279,279.81
经营活动产生的现金流量净额		10	512,524,934.39	75,841,012.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	1,664,566.24	-
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	51,023.23	469,504.52
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(五十五)3	15	173,997,221.73	5,462,814.46
投资活动现金流入小计		16	175,712,811.20	5,932,318.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,342,958,065.09	1,546,128,448.50
投资支付的现金		18	45,382,000.00	93,540,856.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十五)4	20	166,772,446.40	110,570,000.00
投资活动现金流出小计		21	1,555,112,511.49	1,750,239,304.51
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,379,399,700.29	-1,744,306,985.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	100,450,000.00	66,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	100,450,000.00	66,470,000.00
取得借款收到的现金		25	9,011,333,484.78	5,958,519,608.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)5	26	225,500,000.00	1,505,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27	9,337,283,484.78	7,529,989,608.00
偿还债务支付的现金		28	6,776,600,200.00	5,612,620,486.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	801,715,882.15	684,086,123.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十五)6	31	630,134,264.35	102,886,676.09
筹资活动现金流出小计		32	8,208,450,346.50	6,399,593,286.46
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,128,833,138.28	1,130,396,321.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35	261,958,372.38	-538,069,651.50
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,049,935,575.85	1,588,005,227.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37	1,311,893,948.23	1,049,935,575.85

法定代表人：

凌胡冰  
印  
33100210090910

主管会计工作负责人：

希应  
印友  
3310010116252

会计机构负责人：

妹珍  
印珍  
3310010116252

## 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位:台州循环经济发有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
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	1,009,810,234.41	872,021,385.16
收到的税费返还		2	107,123,716.25	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	511,094,634.77	247,722,353.93
经营活动现金流入小计		4	1,628,028,585.43	1,119,743,739.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5	971,954,252.94	761,310,743.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6	36,318,040.50	29,224,038.24
支付的各项税费		7	12,641,347.43	29,180,175.94
支付其他与经营活动有关的现金		8	98,213,120.69	133,869,467.27
经营活动现金流出小计		9	1,119,126,761.56	953,584,424.65
经营活动产生的现金流量净额		10	508,901,823.87	166,159,314.44
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	1,664,566.24	-
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	51,023.23	39,757.28
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		15	336,654,583.33	745,154,062.49
投资活动现金流入小计		16	338,370,172.80	745,193,819.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	908,579,512.48	1,188,252,292.10
投资支付的现金		18	79,082,000.00	387,540,856.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	511,764,244.72	445,185,000.00
投资活动现金流出小计		21	1,499,425,757.20	2,020,978,148.11
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,161,055,584.40	-1,275,784,328.34
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	4,173,760,000.00	3,859,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	2,956,300,000.00	2,713,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	7,130,060,000.00	6,572,900,000.00
偿还债务支付的现金		27	4,395,580,000.00	4,720,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	665,184,877.82	575,893,823.15
支付其他与筹资活动有关的现金		29	1,516,013,895.62	558,481,462.29
筹资活动现金流出小计		30	6,576,778,773.44	5,855,355,285.44
筹资活动产生的现金流量净额		31	553,281,226.56	717,544,714.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	-98,872,533.97	-392,080,299.34
加: 期初现金及现金等价物余额		34	620,387,932.57	1,012,468,231.91
六、期末现金及现金等价物余额		35	521,515,398.60	620,387,932.57

法定代表人:

凌胡  
印冰

主管会计工作负责人:

-8-

希应  
印友

会计机构负责人:

妹冯  
印珍

合并所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：台州循环经济发展有限公司

项目

本年金额

	实收资本	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			所有者权益合计
		优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上期期末余额	3,490,000,000.00	-	-	-	5,803,095,884.34	-	-	175,148,555.83
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	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	3,490,000,000.00	-	-	5,803,095,884.34	-	-	175,148,555.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	128,909.30	-67,293,969.76	8,037,754.73	104,095,857.28
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-67,293,969.76	-	112,133,612.01
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	128,909.30	-	-	166,131,230.43
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	-	-	100,450,000.00
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	-	-	-	128,909.30	-	-	65,681,230.43
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	8,037,754.73	-8,037,754.73
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	8,037,754.73	-8,037,754.73
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-1,246,799.29
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	65,810,139.73
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-1,246,799.29
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	159,169.90	-	68,215.67
2. 本期使用	27	-	-	-	-	159,169.90	-	68,215.67
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	3,490,000,000.00	-	-	5,803,224,733.64	-67,293,969.76	183,186,310.56	341,467,737.70
							1,722,227,735.34	11,472,812,607.48

主管会计工作负责人：

法定代表人：

## 合 并 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

2023年度



编制单位: 台州循环经济发展有限公司

上年金额

项 目	行次	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	优先股	永续债	其他	资本公积			
一、上期期末余额	1	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,803,122,178.19	-	-	160,170,086.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,803,122,178.19	-	-	160,170,086.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-26,293.85	-	-	14,978,469.03
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	146,557,569.39
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-26,293.85	-	-	66,868,778.94
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	66,470,000.00
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	-	-	-	-	-	-26,293.85	-	-	398,778.94
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14,978,469.03
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,978,469.03
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-900,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	59,952,79
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	59,952,79
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,803,095,884.34	-	-	171,115,601.84

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  
2023年度



会企01表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	本年金额					盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他			
一、上期期末余额	1	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,799,318,049.58	-	11,041,255,602.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,799,318,049.58	-	11,041,255,602.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	219,722.10	-	80,597,269.39
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	80,377,547.29
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	219,722.10	-	219,722.10
1.所有者投入的资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	219,722.10	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-8,037,754.73	-8,037,754.73
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-8,037,754.73	-8,037,754.73
2.对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	28	3,490,000,000.00	-	-	-	-	5,799,537,771.68	-	11,121,852,871.64

主管会计工作负责人：

法定代表人：

希友  
印冰  
凌胡

珍  
印  
马



编制单位:台州循环经济发展有限公司

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

2023年度

会企01表-2  
金额单位: 人民币元

		上年金额									
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
一、上期期末余额	1	3,490,000,000.00	-	-	5,798,979,680.46	-	-	-	160,170,086.80	1,441,982,775.54	10,891,132,542.80
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	3,490,000,000.00	-	-	5,798,979,680.46	-	-	-	160,170,086.80	1,441,982,775.54	10,891,132,542.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	338,369.12	-	-	-	14,978,469.03	134,806,221.30	150,123,059.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	149,784,690.33	149,784,690.33
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	338,369.12	-	-	-	-	-	338,369.12
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	338,369.12	-	-	-	-	-	338,369.12
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	14,978,469.03	-14,978,469.03	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	14,978,469.03	-14,978,469.03	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	28	3,490,000,000.00	-	-	5,799,318,049.58	-	-	-	175,148,555.83	1,576,788,996.84	11,041,255,602.25

主管会计工作负责人:

法定代表人:

会计机构负责人:

## 台州循环经济发展有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

台州循环经济发展有限公司(以下简称公司或本公司)系根据台州市人民政府文件《关于同意组建台州循环经济发展有限公司的批复》(台政函[2011]43号)和中共台州市委办公室文件(《台州湾循环经济产业集聚区台州东部新区开发建设体制方案》(台市委办[2011]19号),由台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司、台州市路桥公共资产管理集团有限公司、台州市城市建设投资发展集团有限公司和台州市滨海建设发展有限公司共同投资组建,于2011年6月7日在原台州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91331001576512885K的营业执照。公司住所:浙江省台州市甲南大道东段9号。法定代表人:胡冰凌。

公司成立时注册资本人民币34.90亿元,实收资本人民币34.90亿元,根据公司章程规定,各股东分三次出资,分别为2011年5月,台州市城市建设投资发展集团有限公司出资人民币35,000.00万元、台州市椒江区国有资本运营集团有限公司出资人民币40,000.00万元、台州市路桥公共资产管理集团有限公司出资人民币31,400.00万元、台州市滨海建设发展有限公司出资人民币20,800.00万元,共计出资人民币127,200.00万元,于2011年6月7日完成工商设立登记;2011年7月,台州市城市建设投资发展集团有限公司出资人民币34,800.00万元,于2011年7月22日完成工商变更登记;2013年5月,台州市椒江区国有资本运营集团有限公司出资人民币81,103.00万元、台州市路桥公共资产管理集团有限公司出资人民币63,528.00万元、台州市滨海建设发展有限公司出资人民币42,369.00万元,共计出资187,000.00万元,于2013年6月28日完成工商变更登记。至此,本公司实收资本人民币34.90亿元,占注册资本的100.00%,其中:台州市椒江区国有资本运营集团有限公司出资人民币121,103.00万元,占注册资本的34.70%;台州市路桥公共资产管理集团有限公司出资人民币94,928.00万元,占注册资本的27.20%;台州市城市建设投资发展集团有限公司出资人民币69,800.00万元,占注册资本的20.00%;台州市滨海建设发展有限公司出资人民币63,169.00万元,占注册资本的18.10%。根据《台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室关于划转台州循环经济发展有限公司股权的批复》(椒国资办[2021]47号),台州市椒江区国

有资本运营集团有限公司将其持有的本公司 34.70% 股权无偿划转至台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司，股权划转基准日为 2021 年 4 月 1 日，于 2021 年 12 月 6 日完成工商变更登记，变更后实收资本 34.90 亿元，占注册资本的 100.00%。其中：台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司出资人民币 121,103.00 万元，占注册资本的 34.70%；台州市路桥公共资产投资管理集团有限公司出资人民币 94,928.00 万元，占注册资本的 27.20%；台州市城市建设投资发展集团有限公司出资人民币 69,800.00 万元，占注册资本的 20.00%；台州市滨海建设发展有限公司出资人民币 63,169.00 万元，占注册资本的 18.10%。

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

## **二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的本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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

本公司会计期间采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司及子公司以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方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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和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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间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以及原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投资相关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)控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

#### **1、控制的判断标准**

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### **2、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **3、购买子公司少数股东股权**

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **4、丧失子公司控制权的处理**

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### **(七)现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **(八)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。

#### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

### (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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 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的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

### 4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十)。

## 5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、(九)。

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 7、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。

### (九)金融工具减值

**1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：**

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- (4) 租赁应收款；

(5) 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

## 2、预期信用损失计量的一般原则

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### （1）应收票据、应收账款和合同资产

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

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

险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

- 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

#### 应收账款和合同资产

- 账龄组合：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
- 低信用风险组合：应收政府部门及其控制的公司款项组合
- 关联方组合：应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### (2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 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备用金、保证金和押金组合
  - ③应收工程指挥部款项组合
- 关联方组合：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### (3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (十) 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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

### **(十一) 存货**

#### **1、存货的分类**

本公司存货分为库存商品、开发成本、开发产品等。

#### **2、发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

#### **3、存货跌价准备的确定依据和计提方法**

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **4、存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，

不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、(十八)。

##### **(十三)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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(十八)。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

##### **(十四)固定资产**

###### **1、固定资产确认条件**

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠

地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	9.50-2.38
运输工具	4-10	0-5	25.00-9.50
专用设备	3-20	0-5	33.33-4.75
电子及其他设备	3-10	0-5	33.33-9.50
公园项目设备	10-15	5	9.50-6.33

其中，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确定折旧率。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(十八)。

## 4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 5、固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(十八)。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### (十七) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
海域使用权	3-50	直线法
专利技术	10	直线法
软件	3-10	直线法
特许经营权	10	直线法
农业用地经营权	20	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、(十八)。

### (十八) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、职工薪酬的范围**

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。

##### **2、短期薪酬**

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。

##### **3、离职后福利**

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

## 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

### (二十一) 收入

#### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本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) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本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) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：土地平整、房产销售、商品销售、建筑垃圾消纳和绿化及市政施工及养护服务工程业务。

本公司收入的具体确认原则

- (1) 土地平整收入

政府根据当期土地平整进度与公司进行结算，公司根据年度结算表确认土地平整收入。

- (2) 房产销售收入

房地产销售在房产竣工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

- (3) 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。

- (4) 建筑垃圾消纳收入

公司根据消纳服务进度确认收入。

- (5) 绿化及市政施工及养护服务工程收入

绿化及市政施工业务根据工程进度确认收入，养护服务业务根据合同约定的期限确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，本公司将其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) 该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### (二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(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。

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，本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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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。

## **(二十五) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### **2、本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十六)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### **(1) 短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **(2) 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **3、本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **(1) 融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **(2) 经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **(3) 租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **(二十六) 使用权资产**

### **1、使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **2、使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

### 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(十八)。

## (二十七)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

此项会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

### 2、重要会计估计变更

根据公司党委会议纪要[2023]17 号审议通过《台州循环经济发展有限公司会计核算办法》，公司低信用风险组合新增备用金、保证金和押金组合计提项目和应收工程指挥部款项组合计提项目，且对以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提比例进行变更，变更如下：

账 龄	变更后计提比例(%)	变更前计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	5.00
1 至 2 年	5.00	10.00
2 至 3 年	20.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账 龄	变更后计提比例(%)	变更前计提比例(%)
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

上述会计估计的变更自 2023 年 1 月 1 日开始执行，本公司采用未来适用法，影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收票据	321,600.00	
应收账款	23,190,207.21	
其他应收款	1,537,311.30	
合同资产	90,660.89	
递延所得税资产	-4,449,252.41	
少数股东权益	10,969,368.67	
未分配利润	9,721,158.32	
2023 年度利润表项目		
信用减值损失	-25,049,118.51	
资产减值损失	-90,660.89	
所得税费用	4,449,252.41	
归属于母公司所有者的净利润	9,721,158.32	
少数股东损益	10,969,368.67	

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

税 种	计税依据	法定税率(%)
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。

## (二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，子公司台州东部建材科技有限公司通过 2023 年度高新技术企业认定，于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333011566 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

以下披露项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期(年)指 2022 年度，本期(年)指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1、明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,716.40	20,859.74
银行存款	1,374,073,315.55	1,052,857,175.49
其他货币资金	5,622,318.83	1,283.11
存款应计利息	2,618,469.57	2,100,469.65
合 计	1,382,343,820.35	1,054,979,787.99

#### 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

期末银行存款中土地复垦费保证金 2,761,000.00 元、围垦造田保证金 134,742.49 元、账户未使用冻结资金 502,379.62 元、ETC 保证金 48,000.00 元；期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 5,621,035.72 元，以上款项使用受限。

### (二) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,045,467.37	-	43,045,467.37	13,980,000.00	-	13,980,000.00
商业承兑汇票	8,240,000.00	280,400.00	7,959,600.00	850,000.00	-	850,000.00

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	51,285,467.37	280,400.00	51,005,067.37	14,830,000.00	-	14,830,000.00

**1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据**

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	38,445,467.37
商业承兑票据	7,080,000.00	8,040,000.00
合 计	7,080,000.00	46,485,467.37

**2、按坏账计提方法分类**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.39	200,000.00	100.00	-
其中：					
商业承兑汇票	200,000.00	0.39	200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	51,085,467.37	99.61	80,400.00	0.16	51,005,067.37
其中：					
银行承兑汇票	43,045,467.37	83.93	-	-	43,045,467.37
商业承兑汇票	8,040,000.00	15.68	80,400.00	1.00	7,959,600.00
合 计	51,285,467.37	100.00	280,400.00	0.55	51,005,067.37

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,830,000.00	100.00	-	-	14,830,000.00
其中：					
银行承兑汇票	13,980,000.00	94.27	-	-	13,980,000.00
商业承兑汇票	850,000.00	5.73	-	-	850,000.00
合 计	14,830,000.00	100.00	-	-	14,830,000.00

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	-
本期计提	280,400.00
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>期末余额</b>	<b>280,400.00</b>

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	512,665,086.92	442,807,144.35
1 至 2 年	47,805,094.56	35,166,751.67
2 至 3 年	28,065,332.58	3,414,011.57
3 至 4 年	82,253.83	518,703.94
4 至 5 年	18,703.94	312,529,950.00
5 年以上	-	59,376,696.00
<b>小 计</b>	<b>588,636,471.83</b>	<b>853,813,257.53</b>
减：坏账准备	9,876,441.23	15,852,433.04
<b>合 计</b>	<b>578,760,030.60</b>	<b>837,960,824.49</b>

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	588,636,471.83	100.00	9,876,441.23	1.68	578,760,030.60
其中：					
低信用风险组合	39,974,373.96	6.79	-	-	39,974,373.96
账龄组合	548,662,097.87	93.21	9,876,441.23	1.80	538,785,656.64
<b>合 计</b>	<b>588,636,471.83</b>	<b>100.00</b>	<b>9,876,441.23</b>	<b>1.68</b>	<b>578,760,030.60</b>

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.06	500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	853,313,257.53	99.94	15,352,433.04	1.80	837,960,824.49
其中：					
低信用风险组合	592,712,923.19	69.42	-	-	592,712,923.19
账龄组合	260,600,334.34	30.52	15,352,433.04	5.89	245,247,901.30
合 计	853,813,257.53	100.00	15,852,433.04	1.86	837,960,824.49

### 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	489,415,642.96	4,894,156.43	1.00	227,957,685.83	11,397,884.30	5.00
1 至 2 年	46,019,364.56	2,300,968.23	5.00	29,209,933.00	2,920,993.30	10.00
2 至 3 年	13,126,132.58	2,625,226.51	20.00	3,414,011.57	1,024,203.47	30.00
3 至 4 年	82,253.83	41,126.91	50.00	18,703.94	9,351.97	50.00
4 至 5 年	18,703.94	14,963.15	80.00	-	-	-
合 计	548,662,097.87	9,876,441.23	1.80	260,600,334.34	15,352,433.04	5.89

#### ②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	39,974,373.96	-	-	592,712,923.19	-	-

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	15,852,433.04
本期计提	-5,469,757.87
本期收回或转回	-
本期核销	519,636.86
其他	13,402.92

项目	坏账准备金额
期末余额	9,876,441.23

[注]其他系因合并范围变化转入。

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
台州市大孚京构农业发展有限公司	500,000.00
浙江方益仁健康科技有限公司	19,636.86
合 计	519,636.86

#### 5、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	应收账款坏账 准备期末余额
远丰控股集团有限公司	86,214,925.60	14.65	922,898.24
方远建设集团股份有限公司	45,925,293.01	7.80	542,268.40
中德天诚建设集团有限公司	28,752,632.54	4.88	287,526.33
浙江广天构件集团股份有限公司	25,962,655.47	4.41	259,626.55
合 计	186,855,506.62	31.74	2,012,319.52

#### (四) 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	-	1,000,000.00

#### 1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,485,378.10	-

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		上年年末数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年 以 内	52,830,077.34	93.42	16,941,608.26	95.35
1 至 2 年	3,603,643.24	6.37	698,833.68	3.93
2 至 3 年	45.00	0.01	27,000.00	0.15
3 年 以 上	117,500.95	0.20	101,265.40	0.57

账 龄	期末数		上年年末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
合 计	56,551,266.53	100.00	17,768,707.34	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江省水利水电勘测设计院	32,937,509.00	58.24
浙江省正邦水电建设有限公司	16,013,069.00	28.32
合 计	48,950,578.00	86.56

## (六) 其他应收款

项 目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
其他应收款	2,099,896,408.59	738,567.74	2,099,157,840.85	2,217,670,296.80	1,939,431.79	2,215,730,865.01
合 计	2,099,896,408.59	738,567.74	2,099,157,840.85	2,247,670,296.80	1,939,431.79	2,245,730,865.01

### 1、应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
台州滨呈房地产开发有限公司	-	30,000,000.00
小 计	-	30,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	-	30,000,000.00

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	147,004,217.20	133,229,474.58
1至2年	23,136,119.56	166,474,166.93
2至3年	25,471,809.14	230,679,906.26
3至4年	230,611,388.66	5,820,485.68
4至5年	5,707,110.68	830,483,994.17
5年以上	1,667,965,763.35	850,982,269.18

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	2,099,896,408.59	2,217,670,296.80
减：坏账准备	738,567.74	1,939,431.79
合 计	2,099,157,840.85	2,215,730,865.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	42,000.00	0.01	42,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,099,854,408.59	99.99	696,567.74	0.03	2,099,157,840.85
其中：					
低信用风险组合	2,086,357,620.48	99.35	-	-	2,086,357,620.48
关联方组合	7,338,019.50	0.35	-	-	7,338,019.50
账龄组合	6,158,768.61	0.29	696,567.74	11.31	5,462,200.87
合 计	2,099,896,408.59	100.00	738,567.74	0.04	2,099,157,840.85

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,217,670,296.80	100.00	1,939,431.79	0.09	2,215,730,865.01
其中：					
低信用风险组合	2,200,008,656.42	99.20	-	-	2,200,008,656.42
关联方组合	7,338,064.50	0.33	-	-	7,338,064.50
账龄组合	10,323,575.88	0.47	1,939,431.79	18.79	8,384,144.09
合 计	2,217,670,296.80	100.00	1,939,431.79	0.09	2,215,730,865.01

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
台州市曼莱斯移动板房有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,956,721.04	39,567.21	1.00	7,009,081.47	350,454.07	5.00
1 至 2 年	1,581,456.42	79,072.82	5.00	1,036,859.89	103,685.99	10.00
2 至 3 年	3,264.70	652.94	20.00	594,691.37	178,407.41	30.00
3 至 4 年	77,691.37	38,845.69	50.00	608,510.00	304,255.00	50.00
4 至 5 年	6,030.00	4,824.00	80.00	359,019.17	287,215.34	80.00
5 年以上	533,605.08	533,605.08	100.00	715,413.98	715,413.98	100.00
合 计	6,158,768.61	696,567.74	11.31	10,323,575.88	1,939,431.79	18.79

②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	2,078,636,555.01	-	-	2,200,008,656.42	-	-
备用金、保证金和押金组合	7,721,065.47	-	-	-	-	-
合 计	2,086,357,620.48	-	-	2,200,008,656.42	-	-

③组合计提项目：关联方组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收关联方款项	7,338,019.50	-	-	7,338,064.50	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	454,140.06	1,485,291.73	-	1,939,431.79
--转入第二阶段	-326.47	326.47	-	-
--转入第三阶段	-	-42,000.00	42,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-335,183.51	-865,690.49	-	-1,200,874.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	9.95	-	-	9.95
期末余额	118,640.03	577,927.71	42,000.00	738,567.74

[注]其他变动系因合并范围变化转入。

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州湾新区管理委员会	往来款	1,507,589,290.89	71.79	-
台州市绿心建设发展有限公司	往来款	324,350,694.46	15.45	-
台州市椒江区人民政府	往来款	80,000,000.00	3.81	-
台州市路桥区人民政府	往来款	80,000,000.00	3.81	-
合计	-	1,991,939,985.35	94.86	-

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	16,563,631,134.45	-	16,563,631,134.45	15,946,936,935.77	-	15,946,936,935.77
土地	1,485,005,600.00	-	1,485,005,600.00	1,485,005,600.00	-	1,485,005,600.00

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
开发产品	1,677,855,787.69	-	1,677,855,787.69	731,670,913.57	-	731,670,913.57
合同履约 成本	43,818,905.44	-	43,818,905.44	68,289,389.29	-	68,289,389.29
原材料	14,590,447.19	-	14,590,447.19	13,025,969.87	-	13,025,969.87
库存商品	8,007,014.83	83,246.61	7,923,768.22	6,345,035.32	178,441.58	6,166,593.74
消耗性生 物资产	1,339,169.44	-	1,339,169.44	1,527,688.68	-	1,527,688.68
低值易耗 品	408,786.30	-	408,786.30	849,359.81	-	849,359.81
在途物资	870,089.45	-	870,089.45	466,298.18	-	466,298.18
委托加工 物资	1,412,853.68	-	1,412,853.68	304,727.00	-	304,727.00
合 计	19,796,939,788.47	83,246.61	19,796,856,541.86	18,254,421,917.49	178,441.58	18,254,243,475.91

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	178,441.58	-95,194.97	-	-	-	83,246.61

## (八) 合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工 程款	38,275,567.30	54,318.52	38,221,248.78	49,084,760.60	395,809.06	48,688,951.54

## 1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,275,567.30	100.00	54,318.52	0.14	38,221,248.78
其中：					
低信用风险组合	36,220,067.14	94.63	-	-	36,220,067.14
账龄组合	2,055,500.16	5.37	54,318.52	2.64	2,001,181.64

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	38,275,567.30	100.00	54,318.52	0.14	38,221,248.78

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,084,760.60	100.00	395,809.06	0.81	48,688,951.54
其中：					
低信用风险组合	42,677,542.14	86.95	-	-	42,677,542.14
账龄组合	6,407,218.46	13.05	395,809.06	6.18	6,011,409.40
合 计	49,084,760.60	100.00	395,809.06	0.81	48,688,951.54

### 按组合计提坏账准备的合同资产

#### ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,211,412.08	12,114.12	1.00	4,898,255.72	244,912.79	5.00
1 至 2 年	844,088.08	42,204.40	5.00	1,508,962.74	150,896.27	10.00
合 计	2,055,500.16	54,318.52	2.64	6,407,218.46	395,809.06	6.18

#### ②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	36,220,067.14	-	-	42,677,542.14	-	-

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	395,809.06
本期计提	-341,490.54

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>期末余额</b>	<b>54,318.52</b>

**(九) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	136,535,275.90	162,125,395.50
增值税待认证进项税额	8,122,022.25	9,907,497.00
预缴税金	19,146,786.03	8,014,510.03
待处理财产损溢	247,323.54	267,267.24
合同取得成本	1,523,392.30	-
<b>合计</b>	<b>165,574,800.02</b>	<b>180,314,669.77</b>

**(十) 长期股权投资**

**1、长期股权投资分类**

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	-	65,295,640.20
对联营企业投资	97,676,897.67	81,824,577.11
<b>小计</b>	<b>97,676,897.67</b>	<b>147,120,217.31</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>合计</b>	<b>97,676,897.67</b>	<b>147,120,217.31</b>

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动									期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		减值准备上年年末余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业												
台州东发分布式能源有限公司	65,295,640.20	-	-	-	278,556.48	-	-	-	-	-65,574,196.68	-	-
②联营企业												
台州市建设空间资源开发有限公司	2,571,027.26	-	-	-	-146,650.88	-	-	-	-	-	2,424,376.38	-
台州海滨华润燃气有限公司	11,446,425.95	-	-	-	1,113,292.91	-	219,722.10	-1,664,566.24	-	-	11,114,874.72	-
华强方特(台州)旅游发展有限公司	41,313,158.68	-	-	-	19,114,456.43	-	-	-	-	-	60,427,615.11	-
台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司	25,728,287.27	-	-	-	-4,075,988.79	-	16,220.96	-	-	-	21,668,519.44	-
台州湾新区浙股综合服务有限公司	765,677.95	-	-	-	69,595.48	-	-	-	-	-	835,273.43	-
台州市城市再生资源开发有限公司	-	-	600,000.00	-	606,238.59	-	-	-	-	-	1,206,238.59	-
小计	81,824,577.11	-	600,000.00	-	16,680,943.74	-	235,943.06	-1,664,566.24	-	-	97,676,897.67	-
合计	147,120,217.31	-	600,000.00	-	16,959,500.22	-	235,943.06	-1,664,566.24	-	-65,574,196.68	97,676,897.67	-

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额	本 期 计 入 其 他 综 合 收 益 的 利 得 和 损 失
浙江台州市沿海开发投资有限公司	348,782,000.00	304,000,000.00	-
台州市公交巴士有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-
台州市朱溪水库开发有限公司	71,665,000.00	71,665,000.00	-
台州市海城路建设发展有限公司	3,504,462.00	3,504,462.00	-
台州滨呈房地产开发有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	77,624,149.48	167,349,442.50	-89,725,293.02
台州市人才发展集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-
台州市海洋投资发展集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-
台州市山海道路养护工程有限公司	11,540,856.01	11,540,856.01	-
<b>合 计</b>	<b>605,616,467.49</b>	<b>650,559,760.51</b>	<b>-89,725,293.02</b>

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房 屋、建 筑 物	土 地 使 用 权	合 计
<b>一、账面原值</b>			
1. 上年年末余额	1,131,771,193.41	168,536,527.09	1,300,307,720.50
2. 本期增加金额	899,137,987.37	60,781,958.94	959,919,946.31
(1) 外购	9,564,887.83	-	9,564,887.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	889,573,099.54	60,781,958.94	950,355,058.48
(3) 企业合并增加		-	-
3. 本期减少金额	2,237,536.49	367,295.47	2,604,831.96
(1) 处置	2,237,536.49	367,295.47	2,604,831.96
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	2,028,671,644.29	228,951,190.56	2,257,622,834.85
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 上年年末余额	100,969,234.82	27,947,763.60	128,916,998.42
2. 本期增加金额	47,693,694.27	11,067,639.12	58,761,333.39
(1) 计提或摊销	47,693,694.27	11,067,639.12	58,761,333.39
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	418,217.77	32,852.90	451,070.67
(1) 处置	418,217.77	32,852.90	451,070.67
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	148,244,711.32	38,982,549.82	187,227,261.14
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,880,426,932.97	189,968,640.74	2,070,395,573.71
2. 期初账面价值	1,030,801,958.59	140,588,763.49	1,171,390,722.08

[注]本期其他增加系无形资产转入至投资性房地产原值 60,781,958.94 元，在建工程转入至投资性房地产原值 889,573,099.54 元。

## 2、未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值
台州湾航空航天配套产业	871,894,054.76
月湖小学培训中心	93,382,326.07
防灾救灾应急物资储备中心	3,026,619.17
垃圾中转站	1,704,492.73
合 计	970,007,492.73

## (十三) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,868,168,762.61	1,782,840,698.95
固定资产清理	161,006.75	-
合 计	1,868,329,769.36	1,782,840,698.95

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	公园项目设备	合 计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	1,513,758,396.83	68,015,109.94	85,894,511.66	41,117,913.97	268,642,510.90	1,977,428,443.30
2. 本期增加金额	-	1,279,372.64	158,546,075.26	33,166,823.66	-	192,992,271.56

项 目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	电子及其他设备	公园项目设备	合 计
(1)购置	-	1,167,496.53	1,478,987.70	2,357,447.54	-	5,003,931.77
(2)在建工程转入	-	-	156,096,658.24	30,506,949.10	-	186,603,607.34
(3)企业合并增加		111,876.11	20,327.44	29,610.62	-	161,814.17
(4)其他增加	-	-	950,101.88	272,816.40	-	1,222,918.28
3.本期减少金额	3,258,388.54	4,380.53	376,230.65	119,118.43	-	3,758,118.15
(1)处置或报废	-	4,380.53	376,230.65	119,118.43	-	499,729.61
(2)其他减少	3,258,388.54	-	-	-	-	3,258,388.54
4.期末余额	1,510,500,008.29	69,290,102.05	244,064,356.27	74,165,619.20	268,642,510.90	2,166,662,596.71
二、累计折旧						
1.上年年末余额	82,263,694.09	42,615,237.24	29,549,213.46	27,399,080.30	12,760,519.26	194,587,744.35
2.本期增加金额	50,843,058.56	7,222,579.02	10,951,534.05	9,775,137.20	25,521,038.52	104,313,347.35
(1)计提	50,843,058.56	7,214,829.26	10,925,855.54	9,763,742.46	25,521,038.52	104,268,524.34
(2)企业合并增加	-	7,749.76	1,609.27	4,483.38	-	13,842.41
(3)其他增加	-	-	24,069.24	6,911.36	-	30,980.60
3.本期减少金额	77,484.63	2,496.96	238,848.24	88,427.77	-	407,257.6
(1)处置或报废	-	2,496.96	238,848.24	88,427.77	-	329,772.97
(2)其他减少	77,484.63	-	-	-	-	77,484.63
4.期末余额	133,029,268.02	49,835,319.30	40,261,899.27	37,085,789.73	38,281,557.78	298,493,834.10
三、减值准备						
1.上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,377,470,740.27	19,454,782.75	203,802,457.00	37,079,829.47	230,360,953.12	1,868,168,762.61
2.期初账面价值	1,431,494,702.74	25,399,872.70	56,345,298.20	13,718,833.67	255,881,991.64	1,782,840,698.95

[注]本期其他增加系固定资产类别调整固定资产原值 1,222,918.28 元，本期其他减少系固定资产类别调整固定资产原值 1,222,918.28 元，审价金额调整固定资产原值 1,155,667.98 元，转出至长期待摊费用 879,802.28 元。

期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九(一)1、(二)2 之说明。

## (2)未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
台州方特动漫主题园	886,340,406.72

项目	账面价值
台州湾招商服务中心	110,335,068.54
合 计	996,675,475.26

## 2、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
加油站管道	161,006.75	-	管线清理

### (十四) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,269,583,393.06	1,799,021,649.53
工程物资	-	-
合 计	2,269,583,393.06	1,799,021,649.53

## 1、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浙江警用无人机项目一期工程	993,226,664.80	-	993,226,664.80	365,621,132.94	-	365,621,132.94
台州市青龙浦路以南、台州湾大道以西 (DXA160-0101) 地块工程	354,801,777.78	-	354,801,777.78	163,102,317.27	-	163,102,317.27
星空飞行教育总部基地	315,612,940.09	-	315,612,940.09	158,515,008.84	-	158,515,008.84
风情街工程	268,697,608.33	-	268,697,608.33	86,893,347.51	-	86,893,347.51
台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心	214,898,609.45	-	214,898,609.45	42,254,345.16	-	42,254,345.16
工业服务中心二期	75,118,841.06	-	75,118,841.06	74,370,049.06	-	74,370,049.06
台州三门电网侧储能电站示范项目	21,527,834.03	-	21,527,834.03	-	-	-
分布式光伏发电项目	17,067,918.99	-	17,067,918.99	11,599,268.66	-	11,599,268.66
台州湾新区文体中心	2,952,613.97	-	2,952,613.97	2,753,301.81	-	2,753,301.81
东部新区热力管网一期滨海路线(九塘界牌-污水处理厂)	2,773,732.41	-	2,773,732.41	-	-	-
第二中小企业园	-	-	-	868,503,772.32	-	868,503,772.32
展示馆升级工程	-	-	-	13,871,278.80	-	13,871,278.80
其他零星工程	2,904,852.15	-	2,904,852.15	11,537,827.16	-	11,537,827.16
合 计	2,269,583,393.06	-	2,269,583,393.06	1,799,021,649.53	-	1,799,021,649.53

期末用于抵押的在建工程，详见本财务报表附注九(一)1 之说明。

**(2) 在建工程项目变动情况**

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额
浙江警用无人机项目一期工程	365,621,132.94	627,605,531.86	-	-	993,226,664.80	39,692,125.00	35,429,625.00
台州市青龙浦路以南、台州湾大道以西(DXA160-0101)地块工程	163,102,317.27	191,699,460.51	-	-	354,801,777.78	-	-
星空飞行教育总部基地	158,515,008.84	157,097,931.25	-	-	315,612,940.09	-	-
风情街工程	86,893,347.51	181,804,260.82	-	-	268,697,608.33	-	-
台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心	42,254,345.16	172,644,264.29	-	-	214,898,609.45	2,931,412.40	2,925,749.30
工业服务中心二期	74,370,049.06	748,792.00	-	-	75,118,841.06	-	-
台州三门电网侧储能电站示范项目	-	21,527,834.03	-	-	21,527,834.03	-	-
分布式光伏发电项目	11,599,268.66	160,857,805.61	155,389,155.28	-	17,067,918.99	891,435.29	897,409.23
台州湾新区文体中心	2,753,301.81	199,312.16	-	-	2,952,613.97	-	-
东部新区热力管网一期滨海路线(九塘界牌-污水处理厂)	-	2,773,732.41	-	-	2,773,732.41	-	-
第二中小企业园	868,503,772.32	10,957,285.99	16,112.39	879,444,945.92	-	-	-
展馆升级工程	13,871,278.80	3,643,298.90	17,514,577.70	-	-	-	-
东部新区热力管网一期(海诺尔-麒正线)	-	9,037,440.47	9,037,440.47	-	-	-	-
其他零星工程	11,537,827.16	6,141,500.11	4,646,321.50	10,128,153.62	2,904,852.15	-	-
<b>合计</b>	<b>1,799,021,649.53</b>	<b>1,546,738,450.41</b>	<b>186,603,607.34</b>	<b>889,573,099.54</b>	<b>2,269,583,393.06</b>	<b>43,514,972.69</b>	<b>39,252,783.53</b>

[注]本期增加中因合并范围变化转入在建工程 6,072,032.26 元，本期其他减少系在建工程转出至投资性房地产原值 889,573,099.54 元。

**(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。**

**(十五) 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 上年年末余额	1,003,618.90
2. 本期增加金额	24,375,613.09

项 目	房屋及建筑物
(1) 租入	24,375,613.09
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	25,379,231.99
二、 累计折旧	
1. 上年年末余额	278,783.03
2. 本期增加金额	6,177,154.05
(1) 计提	6,177,154.05
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	6,455,937.08
三、 减值准备	
1. 上年年末余额	-
2. 期末余额	-
四、 账面价值	
1. 期末账面价值	18,923,294.91
2. 期初账面价值	724,835.87

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件	特许经营权	农业用地经营权	海域使用权	合计
一、 账面原值							
1. 上年年末余额	1,608,912,883.23	7,333.50	3,446,129.28	5,136,740.95	401,000,000.00	177,222,756.85	2,195,725,843.81
2. 本期增加金额	198,131,756.85	-	951,769.40	-	-	300,000.00	199,383,526.25
(1) 购置	20,909,000.00	-	951,769.40	-	-	300,000.00	22,160,769.40
(2) 其他	177,222,756.85	-	-	-	-	-	177,222,756.85
3. 本期减少金额	60,781,958.94	-	59,734.52	-	-	177,222,756.85	238,064,450.31
(1) 处置	-	-	59,734.52	-	-	-	59,734.52
(2) 其他	60,781,958.94	-	-	-	-	177,222,756.85	238,004,715.79
4. 期末余额	1,746,262,681.14	7,333.50	4,338,164.16	5,136,740.95	401,000,000.00	300,000.00	2,157,044,919.75
二、 累计摊销							
1. 上年年末余额	92,726,894.41	3,544.38	1,775,772.24	706,894.21	83,541,666.50	7,384,281.51	186,139,053.25
2. 本期增加金额	47,241,365.16	733.33	884,636.41	513,674.04	20,049,999.96	24,999.99	68,715,408.89
(1) 计提	39,857,083.65	733.33	884,636.41	513,674.04	20,049,999.96	24,999.99	61,331,127.38

项 目	土地使用权	专利技术	软件	特许经营权	农业用地经营权	海域使用权	合计
(2) 其他	7,384,281.51	-	-	-	-	-	7,384,281.51
3. 本期减少金额	6,301,808.34	-	15,794.68	-	-	7,384,281.51	13,701,884.53
(1) 处置	-	-	15,794.68	-	-	-	15,794.68
(2) 其他	6,301,808.34	-	-	-	-	7,384,281.51	13,686,089.85
4. 期末余额	133,666,451.23	4,277.71	2,644,613.97	1,220,568.25	103,591,666.46	24,999.99	241,152,577.61
三、 减值准备							
1. 上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、 账面价值							
1. 期末账面价值	1,612,596,229.91	3,055.79	1,693,550.19	3,916,172.70	297,408,333.54	275,000.01	1,915,892,342.14
2. 期初账面价值	1,516,185,988.82	3,789.12	1,670,357.04	4,429,846.74	317,458,333.50	169,838,475.34	2,009,586,790.56

[注] 本期其他减少系无形资产转出至投资性房地产原值 60,781,958.94 元, 无形资产类别由海域使用权变更为土地使用权的无形资产原值为 177,222,756.85 元。

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)1 之说明。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值
沧海商务中心二期	6,729,673.55

## (十七) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
园区临时设施费	16,885,773.10	3,026,519.43	6,978,251.35	-	12,934,041.18
子云山码头工程	-	1,445,779.90	79,207.38	-	1,366,572.52
消纳场地补偿费	3,850,000.00	-	2,750,000.00	-	1,100,000.00
台州方特南侧配套停车场项目	819,330.28	-	546,220.20	-	273,110.08
酒店建设服务费	298,566.85	-	55,119.96	-	243,446.89
工程险	-	143,275.39	37,376.16	-	105,899.23
合 计	21,853,670.23	4,615,574.72	10,446,175.05	-	16,023,069.90

[注] 本期增加中因合并范围变化转入长期待摊费用 65,439.72 元。

(十八) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
<b>一、递延所得税资产</b>				
坏账准备	10,566,570.07	1,834,757.02	16,450,467.21	2,648,092.96
合同资产减值准备	54,318.52	13,579.62	379,815.17	94,953.79
存货跌价准备	83,246.61	12,486.99	178,441.58	26,766.23
未抵扣亏损	63,110,968.60	9,466,645.29	101,061,506.03	17,301,262.60
政府补助	11,811,831.00	2,952,957.75	6,996,751.80	1,749,187.95
其他权益工具公允价值变动减少的所得税影响	89,725,293.02	22,431,323.26	-	-
租赁负债的所得税影响	16,828,861.63	4,207,215.41	-	-
<b>小 计</b>	<b>192,181,089.45</b>	<b>40,918,965.34</b>	<b>125,066,981.79</b>	<b>21,820,263.53</b>
<b>二、递延所得税负债</b>				
使用权资产的所得税影响	18,532,998.59	4,633,249.65	-	-
<b>小 计</b>	<b>18,532,998.59</b>	<b>4,633,249.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
子云山矿石预付款	209,832,194.58	-	209,832,194.58	243,873,714.53	-	243,873,714.53
台州市污水三期项目出资款	40,309,830.00	-	40,309,830.00	40,309,830.00	-	40,309,830.00
增值税留抵税额	21,173,053.35	-	21,173,053.35	3,020,411.68	-	3,020,411.68
购建长期资产预付款	1,786,753.40	-	1,786,753.40	22,500.00	-	22,500.00
产业基金出资款	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>273,101,831.33</b>	<b>-</b>	<b>273,101,831.33</b>	<b>289,726,456.21</b>	<b>-</b>	<b>289,726,456.21</b>

(二十) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,673,209,998.24	1,325,000,000.00
质押借款	270,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	-	500,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
未到期应付利息	2,311,136.65	17,923,826.86
合 计	1,945,521,134.89	2,142,923,826.86

(二十一)应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	46,429,751.93	88,518,138.00
银行承兑汇票	11,241,816.57	-
合 计	57,671,568.50	88,518,138.00

(二十二)应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,138,810,447.91	1,913,173,457.05
1至2年	1,396,572,498.86	139,705,645.16
2至3年	39,842,485.59	114,432,219.80
3年以上	85,107,794.27	33,630,164.92
合 计	2,660,333,226.63	2,200,941,486.93

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
方远建设集团股份有限公司	268,931,161.54	工程未结算
中交上海航道局有限公司	155,579,159.57	工程未结算
浙江省城乡规划设计研究院	135,684,317.31	工程未结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	120,000,529.00	工程未结算
合 计	680,195,167.42	-

(二十三)预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	10,476,677.25	3,603,398.31

(二十四)合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收预售房款	158,713,674.90	300,180,143.39
预收货款	79,862,366.30	47,718,173.11
合 计	238,576,041.20	347,898,316.50

(二十五)应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,646,220.74	108,533,160.70	101,107,568.97	25,071,812.47
离职后福利-设定提存计划	501,923.53	9,036,940.89	9,008,351.14	530,513.28
合 计	18,148,144.27	117,570,101.59	110,115,920.11	25,602,325.75

[注]本期增加中因合并范围变化转入应付职工薪酬 111,622.69 元，其中短期薪酬 106,864.35 元，设定提存计划 4,758.34 元。

1、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,485,268.53	77,444,741.98	69,023,362.54	23,906,647.97
职工福利费	188,745.00	7,253,482.60	7,403,764.79	38,462.81
社会保险费	181,114.61	4,907,171.38	4,879,562.89	208,723.10
其中：医疗保险费	147,646.14	3,019,510.76	2,983,291.09	183,865.81
工伤保险费	33,468.47	253,919.87	262,531.05	24,857.29
补充医疗保险费	-	1,633,740.75	1,633,740.75	-
住房公积金	46,629.00	5,200,496.60	5,193,221.60	53,904.00
工会经费和职工教育经费	316,589.02	902,261.45	1,020,383.96	198,466.51
劳务派遣人员费用	1,427,874.58	12,825,006.69	13,587,273.19	665,608.08
合 计	17,646,220.74	108,533,160.70	101,107,568.97	25,071,812.47

2、设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	481,939.46	6,121,893.14	6,104,792.98	499,039.62
失业保险费	12,784.07	219,726.44	214,785.21	17,725.30
企业年金缴费	7,200.00	2,695,321.31	2,688,772.95	13,748.36
合 计	501,923.53	9,036,940.89	9,008,351.14	530,513.28

(二十六)应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	32,332,241.88	12,319,211.53
土地增值税	36,462,729.04	-
房产税	28,456,841.47	10,845,466.99

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	22,465,542.41	10,486,055.10
土地使用税	8,939,856.48	9,028,498.17
城市维护建设税	1,928,909.22	1,180,405.00
资源税	1,444,636.76	1,530,861.73
教育费附加	827,471.56	486,618.04
地方教育附加	550,172.65	369,769.50
印花税	405,211.51	282,404.02
代扣代缴个人所得税	434,162.90	158,472.65
残疾人保障金	274,141.87	105,648.40
环境保护税	136,122.92	22,557.54
车船税	4,838.32	720.00
合 计	134,662,878.99	46,816,688.67

### (二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	1,248,799.29	-
其他应付款	433,078,667.58	812,427,611.87
合 计	434,327,466.87	812,427,611.87

#### 1、应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,248,799.29	-

#### 2、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项资金	277,569,403.00	-
保证金和押金	65,412,057.00	54,926,025.36
海塘项目资金	38,821,285.11	70,095,922.39
往来款	39,548,962.42	683,255,630.86
代建项目专项资金	6,767,926.44	-
认筹金	1,726,865.00	820,000.00
其他	3,232,168.61	3,330,033.26
合 计	433,078,667.58	812,427,611.87

(二十八)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,289,161,400.00	2,521,800,000.00
一年内到期的应付债券	1,690,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	634,820,000.00	1,180,000.00
一年内到期的租赁负债	8,324,394.88	332,433.75
未到期应付利息	93,059,615.18	82,414,875.85
合 计	3,715,365,410.06	3,605,727,309.60

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	549,470,000.00	1,132,580,000.00
信用借款	17,000,000.00	555,000,000.00
抵押+保证借款	543,200,000.00	502,200,000.00
抵押借款	170,600,000.00	331,400,000.00
质押借款	8,891,400.00	620,000.00
合 计	1,289,161,400.00	2,521,800,000.00

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	上年年末余额
20 台州循环 PPN001	100	2020/5/27	三年	10 亿元	-	1,000,000,000.00
21 台州经济 MTN001	100	2021/5/21	三年	10 亿元	1,000,000,000.00	-
22 浙台州循环 ZR001	100	2022/3/23	两年	3 亿元	300,000,000.00	-
22 浙台州循环 ZR002	100	2022/4/13	两年	1.9 亿元	190,000,000.00	-
23 台州循环 01	100	2023/4/18	545 天	2 亿	200,000,000.00	-
小 计	-	-	-	-	1,690,000,000.00	1,000,000,000.00

3、一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁借款	618,820,000.00	1,180,000.00
国开基金借款	16,000,000.00	-
合 计	634,820,000.00	1,180,000.00

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	577,910,841.53	-
待转销项税额	21,021,092.69	26,319,498.30
已背书支付未终止确认应收票据	46,485,467.37	13,980,000.00
合 计	645,417,401.59	40,299,498.30

1、短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
23 台州循环 02	100	2023/7/3	345 天	2 亿	-
23 台州东发 01	100	2023/6/2	1 年	2.7 亿	-
23 台州东发 02	100	2023/8/18	364 天	1 亿	-
小 计	-	-	-	-	-

短期应付债券(续)

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
23 台州循环 02	200,000,000.00	4,922,950.82	-	-	204,922,950.82
23 台州东发 01	270,000,000.00	7,856,557.38	-	6,750,000.00	271,106,557.38
23 台州东发 02	100,000,000.00	1,881,333.33	-	-	101,881,333.33
合 计	570,000,000.00	14,660,841.53	-	6,750,000.00	577,910,841.53

(三十) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,887,110,000.00	2,466,880,000.00
抵押借款	1,769,660,000.00	1,174,000,000.00
抵押+保证借款	1,226,877,092.78	926,568,608.00
信用借款	1,540,000,000.00	1,029,000,000.00
质押借款	119,814,400.00	8,441,000.00
合 计	8,543,461,492.78	5,604,889,608.00

(三十一) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
债券面值	2,200,000,000.00	2,690,000,000.00

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	上年年末余额	本期发行
19 台循债	100	2019/12/23	七年	12 亿元	1,200,000,000.00	-
21 台州经济 MTN001	100	2021/5/21	三年	10 亿元	1,000,000,000.00	-
22 浙台州循环 ZR001	100	2022/3/23	两年	3 亿元	300,000,000.00	-
22 浙台州循环 ZR002	100	2022/4/13	两年	1.9 亿元	190,000,000.00	-
23 台州经济 MTN001	100	2023/4/21	三年	10 亿	-	1,000,000,000.00
23 台州循环 01	100	2023/4/18	545 天	2 亿	-	200,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,690,000,000.00</b>	<b>1,200,000,000.00</b>

应付债券(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期转出	期末余额
19 台循债	60,860,655.74	-	59,400,000.00	1,460,655.74	1,200,000,000.00
21 台州经济 MTN001	61,683,606.56	-	38,200,000.00	1,023,483,606.56	-
22 浙台州循环 ZR001	15,951,493.38	-	15,567,886.82	300,383,606.56	-
22 浙台州循环 ZR002	12,026,028.59	-	9,866,465.75	192,159,562.84	-
23 台州经济 MTN001	25,569,672.13	-	-	25,569,672.13	1,000,000,000.00
23 台州循环 01	7,260,655.74	-	-	207,260,655.74	-
<b>合 计</b>	<b>183,352,112.14</b>	<b>-</b>	<b>123,034,352.57</b>	<b>1,750,317,759.57</b>	<b>2,200,000,000.00</b>

(三十二) 租赁负债

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
租赁付款额	9,401,682.80	346,601.83
减：未确认的融资费用	552,648.49	2,034.24
<b>合 计</b>	<b>8,849,034.31</b>	<b>344,567.59</b>

(三十三) 长期应付款

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
长期应付款	445,763,496.40	911,820,000.00
专项应付款	-	-
<b>合 计</b>	<b>445,763,496.40</b>	<b>911,820,000.00</b>

### 1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁借款	120,000,000.00	588,820,000.00
国开基金借款	92,000,000.00	108,000,000.00
专项资金	233,763,496.40	215,000,000.00
合 计	445,763,496.40	911,820,000.00

### (三十四) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,480,765.01	2,903,834.34	2,858,434.04	123,526,165.31	与收益相关
政府补助	654,831,066.85	48,500,000.00	25,399,023.24	677,932,043.61	与资产相关
合 计	778,311,831.86	51,403,834.34	28,257,457.28	801,458,208.92	-

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

### (三十五) 实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增减	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司	1,211,030,000.00	34.70	-	1,211,030,000.00	34.70
台州市路桥公共资产投资管理集团有限公司	949,280,000.00	27.20	-	949,280,000.00	27.20
台州市城市建设投资发展集团有限公司	698,000,000.00	20.00	-	698,000,000.00	20.00
台州市滨海建设发展有限公司	631,690,000.00	18.10	-	631,690,000.00	18.10
合 计	3,490,000,000.00	100.00	-	3,490,000,000.00	100.00

### (三十六) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,798,435,044.73	-	107,033.76	5,798,328,010.97
其他资本公积	4,660,839.61	235,943.06	-	4,896,782.67
合 计	5,803,095,884.34	235,943.06	107,033.76	5,803,224,793.64

资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 235,943.06 元，本期减少 107,033.76 元，包括：

(1) 本期本公司对子公司台州东游文化旅游发展有限公司增加投资 8,261.50 万元，持股比例由 90.69% 变更为 94.74%，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 107,033.76 元冲减资本公积(资本溢价)。

(2) 本期本公司权益法核算的联营企业台州海滨华润燃气有限公司专项储备变动, 相应按份额增加资本公积(其他资本公积) 219,722.10 元。

(3) 本期子公司台州东达资源利用有限公司权益法核算的联营企业台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司专项储备变动, 相应按份额增加资本公积(其他资本公积) 16,220.96 元。

### (三十七) 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益:

项 目	上年年末余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4)=(1)+(2)-(3)
		税后归属于母公 司(2)	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-67,293,969.76	-	-67,293,969.76
其他权益工具投资公允 价值变动	-	-67,293,969.76	-	-67,293,969.76

利润表中归属于母公司的其他综合收益:

项 目	本期发生额				
	本期所得税 前发生额(1)	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入损益(2)	减: 所得税 费用(3)	减: 税后归 属于少数股 东(4)	税后归属于 母公司 (5)=(1)-(2)- (3)-(4)
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-89,725,293.02	-	22,431,323.26	-	-67,293,969.76
其他权益工具投资 公允价值变动	-89,725,293.02	-	22,431,323.26	-	-67,293,969.76

### (三十八) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	159,169.90	159,169.90	-

### (三十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,148,555.83	8,037,754.73	-	183,186,310.56

法定盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10%计提。

(四十) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	1,618,131,878.06	1,486,552,777.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,133,612.01	146,557,569.39
减：提取法定盈余公积	8,037,754.73	14,978,469.03
期末未分配利润	<b>1,722,227,735.34</b>	<b>1,618,131,878.06</b>

(四十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,803,517,759.83	1,468,947,641.22	1,279,028,219.67	1,071,215,495.92
其他业务	19,398,425.35	8,339,077.14	9,527,295.29	7,870,423.19
合 计	<b>1,822,916,185.18</b>	<b>1,477,286,718.36</b>	<b>1,288,555,514.96</b>	<b>1,079,085,919.11</b>

2、主营业务收入、主营业务成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建材制造销售	684,510,164.61	622,488,740.82	458,196,828.76	418,137,838.36
土地平整	407,498,500.00	397,948,500.00	407,498,500.00	397,948,500.00
房产开发	347,018,077.81	232,965,205.14	146,203,379.42	91,519,052.90
建筑垃圾消纳	144,582,775.50	34,723,980.41	81,029,529.82	23,916,569.77
租赁业务	69,163,006.76	66,567,619.35	55,825,565.59	39,595,933.19
绿化及市政施工及养护服务工程	67,171,542.59	47,051,974.83	63,824,388.82	44,526,689.93
油品销售	46,145,436.94	41,138,812.99	46,347,158.12	38,660,528.45
售电	12,923,730.43	3,880,821.92	-	-
运输和装卸	13,640,332.91	12,259,123.22	4,857,951.19	3,512,597.82
劳务派遣	8,406,983.82	6,829,392.87	7,789,589.72	6,782,112.82
综合能源服务	2,457,208.46	3,093,469.67	-	-
酒店业	-	-	7,264,740.37	5,769,227.54
其他	-	-	190,587.86	846,445.14
合 计	<b>1,803,517,759.83</b>	<b>1,468,947,641.22</b>	<b>1,279,028,219.67</b>	<b>1,071,215,495.92</b>

(四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	46,144,931.49	3,059,156.01
房产税	28,586,698.45	17,003,552.18
土地使用税	8,720,965.91	7,890,050.29
城市维护建设税	4,851,142.09	2,849,915.90
教育费附加	2,070,637.28	1,330,825.40
地方教育附加	1,381,186.14	886,219.10
印花税	1,210,608.88	2,830,143.71
车船使用税	38,276.68	26,069.64
环保税	12,861.30	-
合 计	93,017,308.22	35,875,932.23

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,314,044.27	3,084,668.73
销售人员职工薪酬	3,367,134.29	3,386,182.65
销售部门办公费	115,284.19	256,665.13
折旧和摊销费	55,498.91	614,648.46
业务招待费	35,881.58	94,784.70
其他	956,405.81	5,124,655.49
合 计	9,844,249.05	12,561,605.16

(四十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销费	118,797,264.59	75,308,221.99
职工薪酬	81,153,176.10	76,113,007.72
物业水电费	12,282,878.75	7,257,790.16
中介咨询服务费	5,372,989.55	4,620,479.45
办公费	3,668,870.29	5,588,413.66
业务宣传及招待费	595,547.37	545,308.81
汽车费用	514,164.13	1,169,575.13
交通差旅费	433,808.15	176,982.52

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,985,461.51	6,347,537.02
合计	228,804,160.44	177,127,316.46

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,463,920.28	9,131,765.60
委外加工费	2,671,802.46	-
直接投入	2,296,463.10	6,531,862.95
折旧和摊销费	340,827.67	259,905.62
其他	37,742.00	59,838.91
合计	12,810,755.51	15,983,373.08

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	830,803,346.38	700,942,577.51
减：利息资本化	757,429,196.78	634,700,648.19
利息收入	25,297,353.76	44,005,644.15
手续费支出	150,922.21	536,961.68
合计	48,227,718.05	22,773,246.85

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	25,399,023.24	184,224,427.29
与资产相关的政府补助	163,311,960.69	13,028,933.15
个税手续费返还	43,040.39	23,481.56
税费减免	975,704.86	1,068,222.56
合计	189,729,729.18	198,345,064.56

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,959,500.22	-5,897,778.79
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	-	30,000,000.00
合计	16,959,500.22	24,102,221.21

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-280,400.00	-
应收账款坏账损失	5,469,757.87	-3,208,196.80
其他应收款坏账损失	1,200,874.00	-631,193.96
合 计	6,390,231.87	-3,839,390.76

(五十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	341,490.54	-279,644.64
存货跌价损失	95,194.97	23,238.25
合 计	436,685.51	-256,406.39

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	7,083.39	-
固定资产处置利得	-	-305,388.18
合 计	7,083.39	-305,388.18

(五十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没及违约金收入	649,829.37	474,500.00
无法支付的应付款	46,845.25	188,606.14
非流动资产毁损报废利得	-	6,382.93
其他	128,510.85	120,576.66
合 计	825,185.47	790,065.73

(五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	655,441.54	59,720.47
对外捐赠	302,898.75	-
盘亏损失	109,664.08	551,518.95
非流动资产毁损报废损失	32,664.05	238,192.68
罚款支出	3,100.00	25,051.51
其他	378,161.01	450,104.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,481,929.43	1,324,588.35

**(五十四) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,219,220.71	33,475,948.17
递延所得税费用	7,969,224.32	-3,921,717.36
合计	48,188,445.03	29,554,230.81

**(五十五) 现金流量表项目注释**

**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到专项资金	277,569,403.00	-
收到政府补助	211,857,360.99	182,624,315.34
收到往来款和保证金	38,251,797.80	13,454,228.26
存款利息收入	25,212,149.65	18,215,759.71
收到海塘加固项目资金	-	60,000,000.00
收回履约保函	-	2,043,849.57
其他	592,503.56	862,359.96
合计	553,483,215.00	277,200,512.84

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付海塘加固项目资金	79,591,633.06	117,330,889.76
支付物业维修基金	37,532,931.80	9,234,517.26
期间费用付现支出	35,776,800.11	40,639,745.62
支付往来款和保证金	33,705,315.91	14,175,463.51
支付银行承兑汇票保证金	5,621,035.72	-
存出土地复垦保证金	-	2,761,000.00
其他	2,130,945.57	4,114,849.24
合计	194,358,662.17	188,256,465.39

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	126,767,968.26	-

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程项目资金	47,229,253.47	-
收到公司借款利息	-	5,462,814.46
合计	173,997,221.73	5,462,814.46

#### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	58,764,244.72	-
支付工程项目资金	58,008,201.68	26,570,000.00
支付公司借款	50,000,000.00	84,000,000.00
合计	166,772,446.40	110,570,000.00

#### 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁借款	152,500,000.00	590,000,000.00
收到专项资金	73,000,000.00	215,000,000.00
收到公司借款	-	700,000,000.00
合计	225,500,000.00	1,505,000,000.00

#### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还公司借款及利息	617,423,500.02	100,000,000.00
支付租赁租金	7,892,950.93	377,796.00
发债承销费	2,637,813.40	2,508,880.09
归还融资租赁借款	1,180,000.00	-
支付借款保证金	1,000,000.00	-
合计	630,134,264.35	102,886,676.09

### (五十六) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	117,603,316.73	133,105,469.08
加：资产减值损失	-436,685.51	256,406.39
信用减值损失	-6,390,231.87	3,839,390.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	163,029,857.73	100,067,218.26
使用权资产折旧	6,177,154.05	278,783.03
无形资产摊销	61,331,127.38	51,797,197.31
长期待摊费用摊销	10,446,175.05	4,516,128.40
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)	-7,083.39	305,388.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,664.05	231,809.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	73,074,228.21	41,168,571.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,959,500.22	-24,102,221.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,332,621.45	-3,921,717.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,633,249.65	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-660,791,880.99	-764,694,041.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	349,377,803.20	279,584,990.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	408,072,118.87	253,407,639.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	512,524,934.39	75,841,012.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	16,828,861.63	677,001.34
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,311,893,948.23	1,049,935,575.85
减: 现金的期初余额	1,049,935,575.85	1,588,005,227.35
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	261,958,372.38	-538,069,651.50

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	1,311,893,948.23	1,049,935,575.85
其中: 库存现金	29,716.40	20,859.74
可随时用于支付的银行存款	1,311,862,948.72	1,049,913,433.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,283.11	1,283.11

项目	期末余额	上年年末余额
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,311,893,948.23</b>	<b>1,049,935,575.85</b>

### 3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
意图持有到期的定期存款及利息	61,382,714.29	2,100,469.65
银行承兑汇票保证金	5,621,035.72	-
土地复垦保证金	2,761,000.00	2,761,000.00
账户未使用冻结资金	502,379.62	-
围垦造田保证金	134,742.49	134,742.49
ETC 保证金	48,000.00	48,000.00
<b>合计</b>	<b>70,449,872.12</b>	<b>5,044,212.14</b>

### (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,067,157.83	9,067,157.83	质押、冻结	保证金等
应收票据	46,485,467.37	46,485,467.37	已背书	已背书未终止确认的应收票据
存货	549,835,804.17	549,835,804.17	抵押	银行借款抵押
其他权益工具投资	348,782,000.00	348,782,000.00	质押	银行借款质押
投资性房地产	1,747,899,464.39	1,597,936,755.59	抵押	银行借款抵押
固定资产	420,253,060.35	361,532,362.05	抵押	银行借款抵押
无形资产	810,753,739.69	774,899,853.89	抵押	银行借款抵押
在建工程	993,226,664.80	993,226,664.80	抵押	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>4,926,303,358.60</b>	<b>4,681,766,065.70</b>	-	-

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

序号	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
						直接	间接	
1	台州东发建设投资有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	园林工程 建设、绿化养护等	100.00	-	设立
2	台州东发物流有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	物流业	-	70.00	设立
3	台州祥升物流有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	物流业	-	70.00	设立
4	台州祥日物流有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	物流业	-	70.00	设立
5	台州东部建材科技有限公司[注1]	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	42.50	设立
6	台州东核建材有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	建材批发	-	42.50	非同一控制
7	台州东矿建材有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	建筑用石加工	-	42.50	设立
8	台州东发矿业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	采矿业	-	51.00	设立
9	台州东发分布式能源有限公司[注2]	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生 产和供应业	-	50.00	非同一控制
10	台州公交新能源有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	新能源技术推 广服务	-	25.50	设立
11	台州东达资源利用有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	建筑垃圾消纳	100.00	-	设立
12	台州东盛建设投资有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	房地产开发	100.00	-	设立
13	东部高科(台州)产业管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立
14	台州市晓晓置业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产开发	-	100.00	非同一控制
15	台州东茂观光农业开发有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	农业种植、观 光	100.00	-	设立
16	台州新名匠人力资源服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	人力资源和劳 务派遣服务	-	100.00	设立
17	台州东部投资管理有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	投资业	100.00	-	设立
18	台州海曜贸易有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发和零售业	-	100.00	设立
19	台州湾新区万枫酒店有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	酒店业	100.00	-	设立
20	台州东部新区文化旅游发展有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	文化旅游业	95.71	-	非同一控制

序号	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
						直接	间接	
21	台州东游文化旅游发展有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	文化旅游业	94.74	-	设立
22	台州市国宏新能源有限公司[注 3]	一级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	35.00	-	设立
23	仙居县能投新能源有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	-	35.00	设立
24	天台县能投新能源有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	-	17.85	设立
25	三门县清储新能源有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	-	17.85	设立
26	台州市路桥区能投新能源有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	-	35.00	设立
27	台州市能投电力建设有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	电力、热力生产和供应业	-	35.00	设立
28	台州湾新区光创科技有限责任公司	一级	浙江台州	浙江台州	科技推广和应用服务业	100.00	-	设立
29	台州港航港务有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	货运港口	100.00	-	设立
30	台州西廊港口开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	水上运输	-	60.00	设立

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 30 家，与上年度相比，本年合并范围增加 8 家。

#### (1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 子公司台州东发建设投资有限公司持有台州东部建材科技有限公司 42.50% 股权，根据《股东表决权授权书》，股东台州市建设咨询有限公司将其持有的 10.00% 股东表决权授予台州东发建设投资有限公司行使，加上授权所得表决权，台州东发建设投资有限公司对其实际表决权比例为 52.50%，具有实质控制权，故将其纳入合并报表范围。台州东部建材科技有限公司持有台州东核建材有限公司和台州东矿建材有限公司 100.00% 股权，本公司通过控制台州东部建材科技有限公司间接拥有台州东核建材有限公司和台州东矿建材有限公司 100.00% 表决权。

[注 2] 子公司台州东发建设投资有限公司持有台州东发分布式能源有限公司 50.00% 股权，根据 2023 年 6 月 1 日签订的《关于台州东发分布式能源有限公司经营、投融资等相关事项的备忘录》，股东华润燃气(香港)投资有限公司与台州东发建设投资有限公司在重大事项决策时保持一致，故台州东发建设投资有限公司合计持有该公司 100.00% 的表决权，具有实质控制权，将其纳入合并报表范围。台州东发分布式能源有限公司持有台州公交新能源有限公司 51.00% 股权，本公司通过控制台州东发分布式能源有限公司间接拥有台州公交新能源有限公司 51.00% 表决权。

[注 3]本公司持有台州市国宏新能源有限公司 35.00%的股权，根据《一致行动协议书》，股东台州市国有资本运营集团有限公司为本公司的一致行动人，一致行动期限为公司成立之日起三年。故本公司合计持有该公司 51.00%的表决权，具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。台州市国宏新能源有限公司持有仙居县能投新能源有限公司、台州市路桥区能投新能源有限公司和台州市能投电力建设有限公司 100.00%股权以及天台县能投新能源有限公司和三门县清储新能源有限公司 51.00%股权，本公司通过控制台州市国宏新能源有限公司间接拥有仙居县能投新能源有限公司、台州市路桥区能投新能源有限公司和台州市能投电力建设有限公司 100.00%表决权以及天台县能投新能源有限公司和三门县清储新能源有限公司 51.00%表决权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州东部建材科技有限公司	57.50	899,420.84	-	40,894,157.84
台州东发分布式能源有限公司	50.00	528,774.95	-	66,102,971.62
台州东部新区文化旅游发展有限公司	4.29	-1,617,486.10	-	46,437,200.31
台州国宏新能源投资有限责任公司	65.00	5,158,227.65	-	133,304,727.63

## 3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司对子公司台州东游文化旅游发展有限公司增加投资 8,261.50 万元，持股比例由 90.69% 变更为 94.74%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少股本溢价 107,033.76 元。

根据 2023 年 4 月 20 日《台州三门电网侧储能电站示范项目投资合作协议》，子公司台州市国宏新能源有限公司向台州市海盛产业投资有限公司和中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司分别转让三门县清储新能源有限公司的 43.00% 和 6.00% 股权，转让价款 0 元，子公司台州市国宏新能源有限公司对台州市海盛产业投资有限公司持股比例由 100.00% 变更为 51.00%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项 目	台州东游文化旅游发展有限公司	三门县清储新能源有限公司	合 计
购买成本/处置对价			
一现金	82,615,000.00	-	82,615,000.00
购买成本/处置对价合计	82,615,000.00	-	82,615,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	82,722,033.76	-	82,722,033.76
差额	-107,033.76	-	-107,033.76
其中：调整资本公积	-107,033.76	-	-107,033.76

**(二) 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**

(1) 子公司台州东部建材科技有限公司与台州富盈建材科技有限公司于 2023 年 4 月 24 日签订《台州东核建材有限公司股权转让协议》，台州东部建材科技有限公司以 50.00 万元受让台州富盈建材科技有限公司持有的 100.00% 股权。台州东部建材科技有限公司已于 2023 年 5 月 4 日支付上述股权转让款，台州东核建材有限公司于 2023 年 4 月 25 日办妥工商变更登记手续，台州东部建材科技有限公司拥有该公司的实质控制权。为便于核算，自 2023 年 5 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 子公司台州东发建设投资有限公司持有台州东发分布式能源有限公司 50.00% 股权，根据 2023 年 6 月 1 日签订的《关于台州东发分布式能源有限公司经营、投融资等相关事项的备忘录》，股东华润燃气(香港)投资有限公司与台州东发建设投资有限公司在重大事项决策时保持一致，故台州东发建设投资有限公司合计持有该公司 100.00% 的表决权，具有实质控制权，自 2023 年 6 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

(3) 子公司台州东盛建设投资有限公司与台州市金投航天有限公司于 2023 年 1 月 9 日签订《产权交易合同》，台州东盛建设投资有限公司以 56.68 万元受让台州市金投航天有限公司持有的台州市晓晓置业有限公司 96.00% 股权，受让后台州东盛建设投资有限公司合计持有台州市晓晓置业有限公司 100.00% 股权。台州东盛建设投资有限公司已于 2023 年 1 月 5 日支付上述股权转让款，台州市晓晓置业有限公司于 2023 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续，台州东盛建设投资有限公司已取得该公司的实质控制权。为便于核算，自 2023 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 其他原因导致的合并范围的变动

#### 1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

(1) 2023 年 1 月，子公司台州东部建材科技有限公司出资设立台州东矿建材有限公司。该公司于 2023 年 8 月 31 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 50.00 万元，其中台州东部建材科技有限公司出资人民币 50.00 万元，占其注册资本的 100.00%。台州东部建材科技有限公司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 2023 年 12 月 31 日，台州东矿建材有限公司的净资产为 1,497,543.63 元，成立日至期末的净利润为 997,543.63 元。

(2) 2023 年 6 月，本公司出资设立台州港航港务有限公司，该公司于 2023 年 6 月 5 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 38,000.00 万元，其中本公司出资人民币 38,000.00 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 2023 年 12 月 31 日，台州港航港务有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

(3) 2023 年 6 月，子公司台州港航港务有限公司出资设立台州西廊港口开发有限公司。该公司于 2023 年 6 月 12 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 60,000.00 万元，其中台州港航港务有限公司出资人民币 36,000.00 万元，占其注册资本的 60.00%；台州市大陈岛海洋投资有限公司出资人民币 24,000.00 万元，占其注册资本的 40.00%。台州港航港务有限公司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 2023 年 12 月 31 日，台州西廊港口开发有限公司的净资产为 0.52 元，成立日至期末的净利润为 0.52 元。

(4) 2023 年 7 月，子公司台州东发分布式能源有限公司出资设立台州公交新能源有限公司。该公司于 2023 年 7 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中台州东发分布式能源有限公司出资人民币 2,550.00 万元，占其注册资本的 51.00%；台州市公交场站置业有限公司出资人民币 2,450.00 万元，占其注册资本的 49.00%。台州东发分布式能源有限公司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 2023 年 12 月 31 日，台州公交新能源有限公司的净资产为 25,066,853.61 元，成立日至期末的净利润为 66,853.61 元。

(5) 2023 年 11 月，子公司台州市国宏新能源有限公司出资设立台州市能投电力建设有限公司。该公司于 2023 年 11 月 17 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中台州市国宏新能源有限公司出资人民币 5,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%。台州市国宏新能源有限公司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 2023 年 12 月 31 日，台州东矿建材有限公司的净资产为 466,528.37 元，成立日至期末的净利润为-33,471.63 元。

#### (四) 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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司	浙江台州	浙江台州	加油站	-	49.00	权益法
台州市建设空间资源开发有限公司	浙江台州	浙江台州	建筑安装	40.00	-	权益法
台州海滨华润燃气有限公司	浙江台州	浙江台州	燃气生产和供应业	20.00	-	权益法
华强方特(台州)旅游发展有限公司	浙江台州	浙江台州	文化旅游业	-	26.00	权益法
台州市城市再生资源开发有限公司	浙江台州	浙江台州	废弃资源综合利用业	-	30.00	权益法

## 七、政府补助

### (一) 计入递延收益的政府补助

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入其他收益	其他变动	期末余额	备注
台州方特动漫主题园	588,023,566.85	-	23,952,866.52	-	564,070,700.33	与资产相关
土地平整相关工程	116,484,013.21	2,561,000.00	2,438,835.09	-	116,606,178.12	与收益相关
台州东部新区第二中小企业园	21,100,000.00	-	393,656.72	-	20,706,343.28	与资产相关
通用航空产业	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00	与资产相关
月湖培训中心	26,750,000.00	-	750,000.00	-	26,000,000.00	与资产相关
台州湾航空产业创新服务综合体	-	17,650,000.00	-	-	17,650,000.00	与资产相关
风情街	-	19,860,000.00	-	-	19,860,000.00	与资产相关
标准厂房海洋经济专项资金补助	6,996,751.80	-	284,920.80	-	6,711,831.00	与收益相关
新型能源系统方向专项资金	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	与资产相关
熊出没水上休闲游乐度假中心资金补助	-	5,890,000.00	-	-	5,890,000.00	与资产相关
台州市新型建筑工业化以奖代补资金	1,875,000.00	-	300,000.00	-	1,575,000.00	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入其他收益	其他变动	期末余额	备注
省自然资源专项资金和2023 年省分成新增建设用地土地有偿使用费返还资金	-	342,834.34	134,678.15	-	208,156.19	与收益相关
办公楼用能监管示范工程	82,500.00	-	2,500.00	-	80,000.00	与资产相关
合 计	778,311,831.86	51,403,834.34	28,257,457.28	-	801,458,208.92	-

## (二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	计入当期损益的金额	列报项目
递延收益-与收益相关的政府补助	2,858,434.04	其他收益
递延收益-与资产相关的政府补助	25,399,023.24	其他收益
经营补助	160,000,000.00	其他收益
社保补贴	31,400.65	其他收益
扩岗补助	12,000.00	其他收益
浙江工匠培养项目经费	30,000.00	其他收益
2023 年市级制造业高质量发展政策荣誉类	100,000.00	其他收益
2023 年度第一批台州市科学技术发展专项资金	100,000.00	其他收益
粮油规模种植补贴	43,380.00	其他收益
2021 年度企业技术改造项目专项资金	101,900.00	其他收益
非粮化整治奖励	34,846.00	其他收益
合 计	188,710,983.93	-

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

股东情况详见附注五、(三十五)。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、(一)。

### (三) 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、(四)。

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联采购与销售情况

###### 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市城市再生资源开发有限公司	建筑垃圾消纳	57,240,891.25	-

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	台州湾集聚区浙石油综合能源销售有限公司	7,338,019.50	-	7,338,064.50	-

##### 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	台州海滨华润燃气有限公司	898,615.24	514,693.74
	台州市建设空间资源开发有限公司	4,821,812.76	5,995,364.39
小计	-	5,720,428.00	6,510,058.13
合同负债	台州市城市再生资源开发有限公司	27,219,649.79	-

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要的承诺事项

#### 1、其他重大财务承诺事项

##### (1) 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)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	资产所属科目	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	备注
本公司	农业银行台州湾新区支行	办公楼和展示馆	投资性房地产	23,032.57	18,178.64	22,970.00	2024/5/21 -2026/7/11	-
			固定资产	5,686.75	4,617.52			
			无形资产	1,352.23	940.93			
本公司	浙商银行台州分行	浙江警用无人机项目一期土地及土地上建筑物	无形资产	40,628.26	39,463.53	93,000.00	2034/10/28 -2035/11/6	[注 1]
			在建工程	99,322.67	99,322.67			
本公司	农业银行台州湾新区支行	沧海商务中心一期	投资性房地产	8,688.58	6,878.70	16,900.00	2024/9/15	-

担保单位	抵押权人	抵押标的物	资产所属科目	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	备注
本公司	工行台州湾新区支行	台州湾航空航天配套产业园	投资性房地产	95,035.51	92,535.78	45,000.00	2029/7/2	-
本公司	工行台州湾新区支行	风情街土地	无形资产	16,792.96	16,303.17	10,656.00	2029/7/2	-
台州东部建材科技有限公司	工行台州湾新区支行	建筑工业化基地厂房	固定资产	35,310.28	30,817.12	28,000.00	2031/1/16	[注 2]
			无形资产	5,329.63	4,681.21			[注 2]
台州东达资源利用有限公司	宁波银行台州分行	智慧物流园	投资性房地产	2,085.75	1,772.58	9,000.00	2033/8/14	[注 2]
台州东达资源利用有限公司	永赢金融租赁有限公司	智慧物流园[注 4]		19,982.29	18,654.23			[注 2]
台州东达资源利用有限公司	招商局融资租赁(天津)有限公司[注 5]	智慧物流园	投资性房地产	182.09	120.74	8,982.00	2024/8/12	[注 2]
		机器设备	固定资产					[注 2]
台州东盛建设投资有限公司	华夏银行台州支行	望湖豪庭土地	存货	33,686.00	33,686.00	71,000.00	2024/7/31-2025/1/28	[注 2]
台州东盛建设投资有限公司	华夏银行台州支行	台州市中德产业园工业用房	投资性房地产	12,187.22	9,774.78	11,360.00	2030/12/28	[注 2]
台州东盛建设投资有限公司	兴业银行台州分行		存货	11,427.58	11,427.58	1,420.00	2024/11/21	[注 2]
台州市晓晓置业有限公司	兴业银行台州分行	彩虹人才公寓土地	存货	9,870.00	9,870.00	33,500.00	2025/12/28	[注 3]
台州东游文化旅游发展有限公司	交通银行台州路桥分行	熊出没世界土地	无形资产	14,911.31	14,465.24	22,727.71	2032/11/6-2032/12/21	[注 2]
小计	-	-	-	435,511.68	413,510.42	389,515.71	-	-

[注 1] 该笔借款以浙江警用无人机项目一期土地及地上建筑物在 3.9440 亿元最高余额内提供抵押担保。

[注 2] 上述借款同时由本公司提供保证担保。

[注 3] 上述借款同时由台州东盛建设投资有限公司提供保证担保。

[注 4] 该笔借款系通过售后回租形式取得借款，涉及的售后回租资产未办理转户手续，以合同约定方式用于抵押。该笔借款涉及的售后回租资产为智慧物流园附属设施。

[注 5] 该笔借款系通过售后回租形式取得借款，涉及的售后回租资产未办理转户手续，以合同约定方式用于抵押。该笔借款涉及的售后回租资产为存放于智慧物流园的机器设备。

(2) 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	资产所属科目	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中信银行股份有限公司台州分行	浙江台州市沿海开发投资有限公司股权	其他权益工具投资	34,878.20	34,878.20	10,000.00	2024/5/23
						17,000.00	2024/6/28
台州市路桥区能投新能源有限公司	中国银行台州分行	光伏发电电费收费权	-	-	-	11,052.00	2037/12/21
仙居县能投新能源有限公司	中国银行仙居支行	光伏发电电费收费权	-	-	-	1,755.26	2038/11/30
台州市国宏新能源有限公司	中国银行台州分行	温岭市箬横光伏发电项目收费权	-	-	-	63.32	2037/12/21
小 计	-	-	-	34,878.20	34,878.20	39,870.58	-

## (二) 或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2023 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	担保借款本金余额	借款到期日	备注
本公司	浙江台州市沿海高速公路有限公司	国家开发银行股份有限公司等	18,805.95	2040/6/14	-

### 2、本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	资产所属科目	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	备注
台州东达资源利用有限公司	本公司	浙商银行台州分行	聚海加油站	固定资产	846.19	597.86	5,500.00	2025/10/27	[注 1]
				无形资产	2,060.99	1,635.90			
本公司	台州东发建设投资有限公司	永赢金融租赁有限公司[注 2]	沧海商务中心	投资性房地产	5,705.34	4,659.91	19,960.00	2024/8/12	[注 1]
			人才公寓	投资性房地产	13,778.02	11,998.97			
本公司	台州东盛建设投资有限公司	永赢金融租赁有限公司[注 3]	台州湾航空航天配套产业园	投资性房地产	88,957.31	87,189.40	29,940.00	2024/7/22	[注 1]
小 计	-	-	-	-	111,347.85	106,082.04	55,400.00	-	-

[注 1] 上述借款同时由本公司提供保证担保。

[注 2] 该笔借款系通过售后回租形式取得借款，涉及的售后回租资产未办理转户手续，以合同约定方式用于抵押。该笔借款涉及的售后回租资产为沧海商务中心及人才公寓附属设施。

[注 3]该笔借款系通过售后回租形式取得借款，涉及的售后回租资产未办理转户手续，以合同约定方式用于抵押。该笔借款涉及的售后回租资产为台州湾航空航天配套产业园附属设施。

### 3、其他或有负债及其财务影响

本公司之公司台州东盛建设投资有限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，至银行收受商品房承购人所购住房的房产不动产权证、契税证等房产登记手续止。

## 十、资产负债表日后事项

### (一)重要的资产负债表日后非调整事项说明

子公司台州东发建设投资有限公司与台州市公务用车服务有限公司于 2023 年 11 月 29 日签订《股权转让协议》，台州市公务用车服务有限公司受让台州东发建设投资有限公司持有的台州东发物流有限公司 19.00% 股权以及台州祥升物流有限公司和台州祥日物流有限公司 21.00% 股权，工商变更已于 2023 年 12 月 25 日办妥。但上述三家公司的首期股权转让款台州市公务用车服务有限公司于 2024 年 1 月 22 日支付，并于 2024 年 1 月办理了相应的财产权交接手续。故自 2024 年 1 月 1 日起，台州东发建设投资有限公司持有的台州东发物流有限公司股权由 70.00% 下降至 51.00%，台州东发建设投资有限公司持有的台州祥升物流有限公司和台州祥日物流有限公司股权由 70.00% 下降至 49.00%，台州祥升物流有限公司和台州祥日物流有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

## 十一、其他重要事项

### (一)前期差错更正

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,443,647.65	187,514,746.04
1 至 2 年	1,864,244.84	164,582.00
4 至 5 年	-	312,529,950.00
5 年以上	-	59,376,696.00
小 计	17,307,892.49	559,585,974.04
减: 坏账准备	32,600.34	36,741.90
合 计	17,275,292.15	559,549,232.14

## 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,307,892.49	100.00	32,600.34	0.19	17,275,292.15
其中:					
低信用风险组合	14,361,918.00	82.98	-	-	14,361,918.00
账龄组合	2,945,974.49	17.02	32,600.34	1.11	2,913,374.15
合 计	17,307,892.49	100.00	32,600.34	0.19	17,275,292.15

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	559,585,974.04	100.00	36,741.90	0.01	559,549,232.14
其中:					
低信用风险组合	558,521,978.00	99.81	-	-	558,521,978.00
关联方组合	329,160.00	0.06	-	-	329,160.00
账龄组合	734,836.04	0.13	36,741.90	5.00	698,094.14
合 计	559,585,974.04	100.00	36,741.90	0.01	559,549,232.14

### 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,867,459.65	28,674.60	1.00	734,834.04	36,741.70	5.00
1 至 2 年	78,514.84	3,925.74	5.00	2.00	0.20	10.00
合 计	2,945,974.49	32,600.34	1.11	734,836.04	36,741.90	5.00

#### ②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	14,361,918.00	-	-	558,521,978.00	-	-

#### ③组合计提项目：关联方组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收关联方款项	-	-	-	329,160.00	-	-

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	36,741.90
本期计提	-4,141.56
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	32,600.34

### 4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
台州湾新区管理委员会	14,361,918.00	82.98	-

(二) 其他应收款

项 目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,319,967,003.07	27,098.61	2,319,939,904.46	2,360,972,075.73	229,181.36	2,360,742,894.37
合 计	2,319,967,003.07	27,098.61	2,319,939,904.46	2,360,972,075.73	229,181.36	2,360,742,894.37

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	393,268,474.78	401,276,424.07
1 至 2 年	12,997,777.78	50,546,908.49
2 至 3 年	18,076,524.94	230,130,677.89
3 至 4 年	230,066,160.29	1,557,400.00
4 至 5 年	1,557,400.00	830,200,673.79
5 年以上	1,664,000,665.28	847,259,991.49
小 计	2,319,967,003.07	2,360,972,075.73
减: 坏账准备	27,098.61	229,181.36
合 计	2,319,939,904.46	2,360,742,894.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					账面 价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)			
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,319,967,003.07	100.00	27,098.61	0.01	2,319,939,904.46		
其中:							
低信用风险组合	1,993,301,488.04	85.92	-	-	1,993,301,488.04		
关联方组合	326,562,440.90	14.07	-	-	326,562,440.90		
账龄组合	103,074.13	0.01	27,098.61	26.29	75,975.52		
合 计	2,319,967,003.07	100.00	27,098.61	0.01	2,319,939,904.46		

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,360,972,075.73	100.00	229,181.36	0.01	2,360,742,894.37
其中：					
低信用风险组合	1,953,107,736.61	82.72	-	-	1,953,107,736.61
关联方组合	407,505,579.79	17.26	-	-	407,505,579.79
账龄组合	358,759.33	0.02	229,181.36	63.88	129,577.97
合 计	2,360,972,075.73	100.00	229,181.36	0.01	2,360,742,894.37

#### 按组合计提坏账准备的其他应收款项

##### ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	58,832.34	588.32	1.00	68,014.85	3,400.74	5.00
1 至 2 年	-	-	-	20,000.00	2,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-	45,463.00	13,638.90	30.00
3 至 4 年	35,463.00	17,731.50	50.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	75,698.79	60,559.03	80.00
5 年以上	8,778.79	8,778.79	100.00	149,582.69	149,582.69	100.00
合 计	103,074.13	27,098.61	26.29	358,759.33	229,181.36	63.88

##### ②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收政府部门及其控制的公司款项	1,991,939,985.35	--	-	1,953,107,736.61	-	-
备用金、保证金和押金组合	1,361,502.69	-	-	-	-	-
合 计	1,993,301,488.04	-	-	1,953,107,736.61	-	-

③组合计提项目：关联方组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收关联方款项	326,562,440.90	-	-	407,505,579.79	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,400.74	223,780.62	-	229,181.36
—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	-4,812.42	-197,270.33	-	-202,082.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	588.32	26,510.29	-	27,098.61

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州湾新区管理委员会	往来款	1,507,589,290.89	64.98	-
台州市绿心建设发展有限公司	往来款	324,350,694.46	13.98	-
台州东盛建设投资有限公司	往来款	282,562,440.90	12.18	-
合计	-	2,114,502,426.25	91.14	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,147,377,890.52	-	2,147,377,890.52	2,030,462,890.52	-	2,030,462,890.52
对联营企业投资	13,539,251.10	-	13,539,251.10	14,017,453.21	-	14,017,453.21
合计	2,160,917,141.62	-	2,160,917,141.62	2,044,480,343.73	-	2,044,480,343.73

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
台州东发建设投资有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
台州东达资源利用有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
台州东盛建设投资有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
台州东茂观光农业开发有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
台州东部投资管理有限公司	232,000,000.00	-	-	232,000,000.00	-	-
台州湾新区万枫酒店有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
台州东部新区文化旅游发展有限公司	1,116,077,890.52	-	-	1,116,077,890.52	-	-
台州东游文化旅游发展有限公司	97,385,000.00	82,615,000.00	-	180,000,000.00	-	-
台州市国宏新能源有限公司	35,000,000.00	34,300,000.00	-	69,300,000.00	-	-
合 计	2,030,462,890.52	116,915,000.00	-	2,147,377,890.52	-	-

### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
台州市建设空间资源开发有限公司	2,571,027.26	-	-	-146,650.88	-	-	-	-	-	2,424,376.38	-
台州海滨华润燃气有限公司	11,446,425.95	-	-	1,113,292.91	-	219,722.10	-1,664,566.24	-	-	11,114,874.72	-
合 计	14,017,453.21	-	-	966,642.03	-	219,722.10	-1,664,566.24	-	-	13,539,251.10	-

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,099,741.24	450,940,936.59	449,311,197.25	427,776,448.72
其他业务	9,795,041.91	4,344,056.95	4,752,181.22	9,305,448.41
合 计	459,894,783.15	455,284,993.54	454,063,378.47	437,081,897.13

##### 2、主营业务收入、主营业务成本按业务类别划分

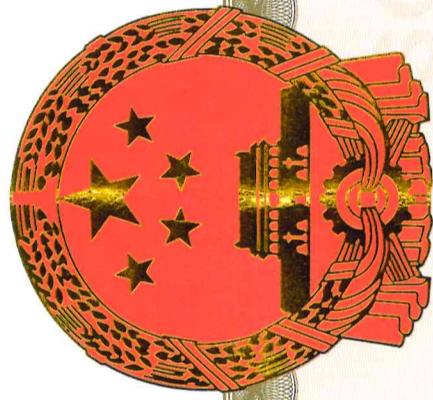
主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地平整	407,498,500.00	397,948,500.00	407,498,500.00	397,948,500.00
租赁业务	42,601,241.24	52,992,436.59	41,812,697.25	29,827,948.72
合 计	450,099,741.24	450,940,936.59	449,311,197.25	427,776,448.72

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	966,642.03	1,327,605.01

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。





统一社会信用代码

91110108089662085K

苦 味 执 业 会 计 师 事 务 所

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。



名 称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

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；报关、报税(市的从事国经须不得从他依法活动；)；代理记账；代理规活动；经开展经营活动；的依法活动；)；

出 资 额 2648.5万元  
成 立 日 期 2014年01月02日

主 要 经 营 场 所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号  
楼13层1316-1326



登 记 机 关

2023年 11月 21日

证书序号: 0011978

## 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》。



# 会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

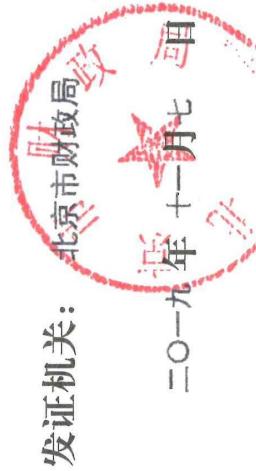
经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日



二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

年 月 日

发证日期：2010年12月30日

批准机关：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号：330001431891  
No. of Certificate

This certificate is valid for another year after  
this renewal.

本证书经续验合格，续续有效一年。  
Annual Renewal Registration

年度检验登记

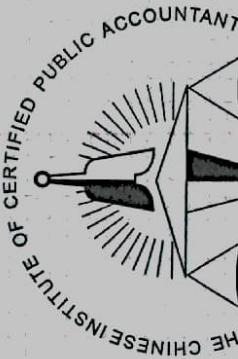
Annual Renewal Registration



中国注册会计师协会

姓	名	朱敏健
性	别	男
出生日期	1980年5月11日	
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所	
证件号码	332623198005113533	



		中国注册会计师协会 	
<b>姓 名</b> 项嘉施 Full name		<b>性 别</b> 女 Sex	
<b>出生日期</b> 1990-12-24 Date of birth		<b>工作单位</b> 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)-浙江分所 Working unit	
<b>身份证号码</b> 331002199012240628 Identity card No.			



发证日期: 2020 年 04 月 08 日 Date of issuance

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

证书编号: 330001430010 No. of Certificate

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

Annual Renewal Registration  
 年度检验登记证