

龙港市国有资本运营集团有限公司

审计报告

浙至会审 A 字[2024]第 0010 号



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4-15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4-5 页
(二) 合并利润表.....	第 6 页
(三) 合并现金流量表.....	第 7 页
(四) 合并所有者权益变动表.....	第 8-9 页
(五) 资产负债表.....	第 10-11 页
(六) 利润表.....	第 12 页
(七) 现金流量表.....	第 13 页
(八) 所有者权益变动表.....	第 14-15 页
三、龙港市国有资本运营集团有限公司财务报表附注.....	第 16-102 页





审计报告

浙至会审A字[2024]第0010号

龙港市国有资本运营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了龙港市国有资本运营集团有限公司（以下简称龙港国资运营公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、现金流量表、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，公允反映了龙港国资运营公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于龙港国资运营公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

龙港国资运营公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估龙港国资运营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龙港国资运营公司、终止运营或别无其他现实的选择。



龙港国资运营公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙港国资运营公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对龙港国资运营公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙港国资运营公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就龙港国资运营公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:  

中国注册会计师: 

报告日期: 二〇二四年四月二十日 

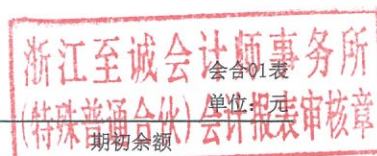




合并资产负债表

编制单位：宁波市国有资本运营集团有限公司

2023年12月31日



资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—	—
货币资金	八、1	2,903,468,017.64	2,904,520,767.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	92,218,451.01	138,071,298.32
应收款项融资			
预付款项	八、3	301,903,109.36	300,187,858.32
其他应收款	八、4	2,718,570,052.73	1,512,156,927.84
存货	八、5	38,476,176,842.93	28,747,423,152.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	441,911,313.99	155,341,749.41
流动资产合计		44,934,247,787.66	33,757,701,754.32
非流动资产：	—	—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、7	300,000.00	
长期股权投资	八、8	84,177,994.40	106,065,115.97
其他权益工具投资	八、9	1,350,999,901.65	819,918,800.00
其他非流动金融资产	八、10	200,000,000.00	
投资性房地产	八、11	798,151,729.01	771,894,080.53
固定资产	八、12	1,174,252,893.75	1,985,605,691.56
在建工程	八、13	3,741,395,957.84	1,036,771,865.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、14	16,868,787.25	2,701,115.40
无形资产	八、15	568,078,291.95	499,900,994.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、16	20,380,677.15	11,450,273.40
递延所得税资产	八、17	6,199,434.61	1,255,424.23
其他非流动资产	八、18	706,005.51	
非流动资产合计		7,961,511,673.12	5,235,563,361.60
资产总计		52,895,759,460.78	38,993,265,115.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林泉

第 4 页 共 102 页

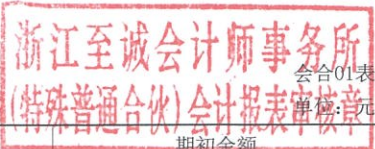


项芳





合并资产负债表（续）



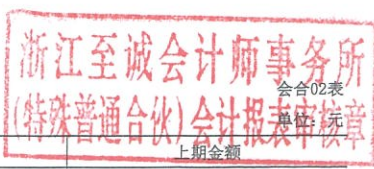
编制单位：宁波市国有资本运营集团有限公司 2023年12月31日

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	——	——	——
短期借款	八、19	4,003,897,001.46	2,207,714,995.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、20		452,122,791.22
应付账款	八、21	1,084,859,836.85	500,627,894.67
预收款项	八、22	16,470,178.76	12,781,736.53
合同负债	八、23	804,178,293.26	30,409,217.43
应付职工薪酬	八、24	30,159,859.34	30,248,978.84
应交税费	八、25	127,998,937.95	129,691,146.69
其他应付款	八、26	1,021,197,262.47	1,066,619,917.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、27	2,994,103,350.12	1,882,922,563.18
其他流动负债	八、28	45,752,862.03	2,527,171.27
流动负债合计		10,128,617,582.24	6,315,666,412.49
非流动负债：	——	——	——
长期借款	八、29	17,860,588,332.17	10,570,975,791.50
应付债券	八、30	2,189,184,487.87	2,384,417,434.34
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、31	5,453,386.05	2,030,417.81
长期应付款	八、32	3,973,598,575.63	2,943,154,632.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、33	51,639,199.36	105,871,479.11
递延所得税负债	八、17	21,969,859.28	
其他非流动负债			677,081.27
非流动负债合计		24,102,433,840.36	16,007,126,836.12
负债合计		34,231,051,422.60	22,322,793,248.61
所有者权益：	——	——	——
实收资本	八、34	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、35	16,135,993,959.33	14,430,901,534.88
减：库存股			
其他综合收益	八、36	49,426,036.03	
专项储备	八、37	2,470,580.29	1,675,442.50
盈余公积	八、38	16,350,719.31	16,350,719.31
未分配利润	八、39	1,329,733,322.72	1,114,935,362.72
归属于母公司所有者权益合计		17,671,974,617.68	15,701,863,059.41
少数股东权益		992,733,420.50	968,608,807.90
所有者权益合计		18,664,708,038.18	16,670,471,867.31
负债和所有者权益合计		52,895,759,460.78	38,993,265,115.92





合并利润表



编制单位：龙港市国有资本运营集团有限公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、40	1,097,814,955.05	1,131,952,984.99
减：营业成本	八、40	915,351,570.09	964,879,894.37
税金及附加		32,315,571.85	18,299,322.78
销售费用	八、41	17,569,690.19	27,771,508.86
管理费用	八、42	208,879,060.12	212,544,335.31
研发费用			
财务费用	八、43	138,064,516.76	55,142,353.62
其中：利息费用		201,336,854.65	55,918,885.01
利息收入		67,601,355.59	9,385,275.63
加：其他收益	八、44	454,936,778.49	406,015,710.27
投资收益(损失以“-”号填列)	八、45	7,198,070.36	73,427,258.88
其中：对联营和合营企业的投资收益		-1,706,921.45	-6,669,596.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、46	-12,610,156.85	-4,066,721.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、47	-27,696,154.01	-3,686,727.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、48	33,178,957.56	-269,016.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		240,642,041.59	324,736,073.87
加：营业外收入	八、49	32,089,547.03	7,443,359.10
减：营业外支出	八、50	9,952,311.95	1,026,972.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		262,779,276.67	331,152,460.49
减：所得税费用	八、51	17,176,895.42	25,747,767.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		245,602,381.25	305,404,692.75
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		233,967,960.00	300,633,770.36
少数股东损益		11,634,421.25	4,770,922.39
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		245,602,381.25	305,404,692.75
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		49,666,227.38	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49,426,036.03	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		49,426,036.03	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		49,426,036.03	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		240,191.35	
六、综合收益总额		295,268,608.63	305,404,692.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		283,393,996.03	300,633,770.36
归属于少数股东的综合收益总额		11,874,612.60	4,770,922.39
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林泉

李双



项芳草





合并现金流量表



编制单位：龙海市国有资本运营集团有限公司

2023年度

项目	附注	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		1,993,378,401.56	1,277,912,572.13
收到的税费返还			1,025,215.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,560,658,131.77	371,062,845.65
经营活动现金流入小计		3,554,036,533.33	1,650,000,633.70
购买商品、接受劳务支付的现金		9,399,614,575.23	4,561,173,687.12
支付给职工以及为职工支付的现金		314,889,300.56	241,302,362.11
支付的各项税费		70,244,821.11	22,322,838.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,178,699,324.94	784,254,004.92
经营活动现金流出小计		11,963,448,021.84	5,609,052,893.11
经营活动产生的现金流量净额	八、52	-8,409,411,488.51	-3,959,052,259.41
二、投资活动产生的现金流量：	——	——	——
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,904,991.81	80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,169,548.17	1,916,285.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,270,000.00	13,803,613.13
投资活动现金流入小计		83,344,539.98	95,719,898.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,515,515,861.11	627,796,800.37
投资支付的现金		249,635,188.33	42,813,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		445,652,024.29	
投资活动现金流出小计		4,210,803,073.73	670,610,600.37
投资活动产生的现金流量净额		-4,127,458,533.75	-574,890,702.24
三、筹资活动产生的现金流量：	——	——	——
吸收投资收到的现金		12,250,000.00	10,170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,250,000.00	10,170,000.00
取得借款收到的现金		17,584,242,752.62	10,702,265,049.34
收到其他与筹资活动有关的现金		1,379,650,000.00	410,721,620.85
筹资活动现金流入小计		18,976,142,752.62	11,123,156,670.19
偿还债务支付的现金		5,171,927,839.74	4,090,710,472.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,846,806.66	679,806,633.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		113,917,690.67	496,807,485.59
筹资活动现金流出小计		6,248,692,337.07	5,267,324,592.12
筹资活动产生的现金流量净额		12,727,450,415.55	5,855,832,078.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、52	190,580,393.29	1,321,889,116.42
加：期初现金及现金等价物余额	八、52	2,701,773,186.27	1,379,884,069.85
六、期末现金及现金等价物余额	八、52	2,892,353,579.56	2,701,773,186.27



林泉

主管会计工作负责人：蔡双



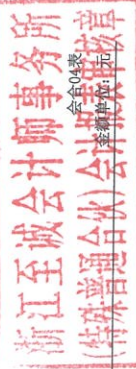
会计机构负责人：项芳草





合并所有者权益变动表

2023年度



本 年 金 额

归属于母公司所有者权益

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	138,000,000.00			14,430,901,534.88			1,875,442.50	16,350,719.31	1,114,935,362.72	15,701,863,059.41	965,603,807.90	16,670,471,867.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	138,000,000.00			14,430,901,534.88			1,875,442.50	16,350,719.31	1,114,935,362.72	15,701,863,059.41	965,603,807.90	16,670,471,867.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,705,092,424.45		49,426,036.03	795,137.79		214,797,960.00	1,970,111,558.27	24,124,612.60	1,994,236,170.87
（一）综合收益总额						49,426,036.03			233,967,960.00	283,393,996.03	11,874,612.60	295,268,608.63
（二）所有者投入和减少资本				1,705,092,424.45						1,705,092,424.45	12,250,000.00	1,717,342,424.45
1. 所有者投入的普通股											12,250,000.00	12,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,705,092,424.45								
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备							795,137.79			795,137.79		795,137.79
2. 使用专项储备							866,315.12			866,315.12		866,315.12
（四）利润分配							-71,177.33			-71,177.33		-71,177.33
1. 提取盈余公积									-19,170,000.00	-19,170,000.00		-19,170,000.00
2. 对所有者的分配												
3. 其他									-19,170,000.00	-19,170,000.00		-19,170,000.00
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	138,000,000.00			16,135,993,959.33		49,426,036.03	2,470,580.29	16,350,719.31	1,329,733,322.72	17,671,974,617.68	992,733,420.50	18,664,708,038.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林泉

双双

项芳





合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：长运集团有限公司

上年金额

归属于母公司所有者权益

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	138,000,000.00			14,194,594,893.44			965,948.32	16,350,719.31	814,301,592.36	15,164,213,153.43	899,835,575.42	16,064,048,728.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	138,000,000.00			14,194,594,893.44			965,948.32	16,350,719.31	814,301,592.36	15,164,213,153.43	899,835,575.42	16,064,048,728.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				236,306,641.44			709,494.18		300,633,770.36	537,649,905.98	68,773,232.48	606,423,138.46
（一）综合收益总额									300,633,770.36	300,633,770.36	4,770,922.39	305,404,692.75
（二）所有者投入和减少资本				236,306,641.44						236,306,641.44	10,170,000.00	246,476,641.44
1. 所有者投入的普通股											10,170,000.00	10,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				236,306,641.44						236,306,641.44		236,306,641.44
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备							709,494.18			709,494.18		709,494.18
2. 使用专项储备							860,145.54			860,145.54		860,145.54
（四）利润分配							-150,651.36			-150,651.36		-150,651.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本											53,832,310.09	53,832,310.09
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	138,000,000.00			14,430,901,534.88			1,675,442.50	16,350,719.31	1,114,935,362.72	15,701,863,059.41	968,608,807.90	16,670,471,867.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林泉

蔡成

项芳草

草项印芳

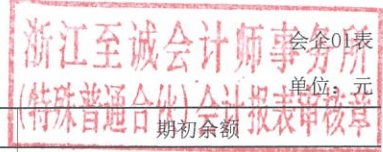




资产负债表

编制单位：宁波市国有资本运营集团有限公司

2023年12月31日



资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	——	——	——
货币资金		231,986,781.59	439,966,298.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,375,260.87	
应收款项融资			
预付款项			10,428.58
其他应收款	十二、1	2,829,405,522.91	1,767,252,911.20
存货		375,286,249.70	389,204,398.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,223,247.51	15,409,589.22
流动资产合计		3,449,277,062.58	2,611,843,626.50
非流动资产：	——	——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	2,825,268,507.21	2,847,348,819.16
其他权益工具投资		1,278,285,976.40	750,888,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		600,182,520.93	639,636,399.81
固定资产		253,998,997.59	292,270,242.04
在建工程		96,801,064.89	90,907,134.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,118,658.08	184,574,672.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,389,450.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,178,045,175.26	4,805,626,068.73
资产总计		8,627,322,237.84	7,417,469,695.23



法定代表人：

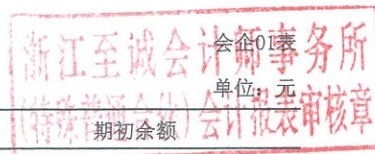
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）



编制单位：龙港市国有资本运营集团有限公司 2023年12月31日

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	——	——	——
短期借款		1,103,613,852.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,484,055.50	2,711,615.50
预收款项		6,547,821.59	8,148,297.94
合同负债			
应付职工薪酬		2,011,965.87	1,498,629.07
应交税费		6,146,031.22	4,861,498.66
其他应付款		1,002,054,256.95	591,255,045.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		465,309,392.39	287,809,893.92
其他流动负债			
流动负债合计		2,588,167,376.29	896,284,980.44
非流动负债：	——	——	——
长期借款		306,085,453.85	506,136,200.50
应付债券		2,189,184,487.87	2,384,417,434.34
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		442,532,408.39	311,018,537.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		21,048,877.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,958,851,228.08	3,201,572,172.11
负债合计		5,547,018,604.37	4,097,857,152.55
所有者权益	——	——	——
实收资本		138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,903,776,604.65	3,104,616,218.84
减：库存股			
其他综合收益		46,903,283.44	
专项储备			
盈余公积		14,597,852.40	14,597,852.40
未分配利润		-22,974,107.02	62,398,471.44
所有者权益合计		3,080,303,633.47	3,319,612,542.68
负债和所有者权益合计		8,627,322,237.84	7,417,469,695.23



法定代表人：

林泉

主管会计工作负责人：

蔡成
蔡成印

会计机构负责人：

项芳



利润表

浙江至诚会计师事务所
(特殊普通合伙) 会企02表
单位: 元

编制单位: 龙港市国有资本运营集团有限公司

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	42,931,586.64	41,674,398.85
减: 营业成本	十二、3	32,886,465.23	28,882,755.97
税金及附加		13,663,646.37	12,472,693.68
销售费用			
管理费用		33,801,850.35	30,584,920.41
研发费用			
财务费用		104,147,889.39	28,966,759.32
其中: 利息费用		174,026,700.99	28,968,437.29
利息收入		71,395,168.84	7,500.00
加: 其他收益		69,005,800.00	40,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		-764,632.52	-2,854,092.62
其中: 对联营和合营企业的投资收益		-764,632.52	-2,854,092.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,135,615.46	-2,568,184.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-208,963.04	-3,686,727.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,721,340.86	-279,635.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-79,393,016.58	-28,621,371.19
加: 营业外收入		35,311.70	
减: 营业外支出		6,014,873.58	102,195.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-85,372,578.46	-28,723,566.39
减: 所得税费用			53.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-85,372,578.46	-28,723,619.89
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-85,372,578.46	-28,723,619.89
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-85,372,578.46	-28,723,619.89
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林泉

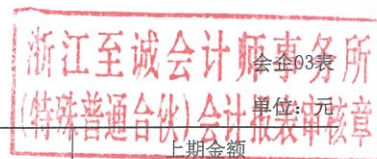
蔡双

项芳草





现金流量表



编制单位: 宁波市国有资本运营集团有限公司

2023年度

项目	附注	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		40,547,464.89	34,280,350.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		583,180,261.78	333,302,778.15
经营活动现金流入小计		623,727,726.67	367,583,128.83
购买商品、接受劳务支付的现金		44,806,222.56	46,240,748.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,890,455.47	17,678,696.01
支付的各项税费		13,725,966.64	12,487,303.20
支付其他与经营活动有关的现金		737,621,263.74	642,673,795.00
经营活动现金流出小计		808,043,908.41	719,080,542.62
经营活动产生的现金流量净额	十二、4	-184,316,181.74	-351,497,413.79
二、投资活动产生的现金流量:	——	——	——
收回投资收到的现金			23,352,206.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,865,143.00	1,916,285.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,270,000.00	75,633.66
投资活动现金流入小计		49,135,143.00	25,344,124.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,767,497.66	55,526,439.76
投资支付的现金		568,405,188.33	233,563,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	
投资活动现金流出小计		779,172,685.99	289,090,239.76
投资活动产生的现金流量净额		-730,037,542.99	-263,746,115.10
三、筹资活动产生的现金流量:	——	——	——
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,202,000,000.00	938,014,339.60
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,202,000,000.00	958,014,339.60
偿还债务支付的现金		322,301,237.16	57,726,528.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,692,161.34	106,477,186.57
支付其他与筹资活动有关的现金		30,642,638.90	9,680,000.00
筹资活动现金流出小计		495,636,037.40	173,883,714.75
筹资活动产生的现金流量净额		706,363,962.60	784,130,624.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十二、4	-207,989,762.13	168,887,095.96
加: 期初现金及现金等价物余额	十二、4	439,966,236.32	271,079,140.36
六、期末现金及现金等价物余额	十二、4	231,976,474.19	439,966,236.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项 目	本 年 金 额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	138,000,000.00				3,104,616,218.84				14,597,852.40	62,398,471.44	3,319,612,542.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	138,000,000.00				3,104,616,218.84				14,597,852.40	62,398,471.44	3,319,612,542.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-200,839,614.19		46,903,283.44			-85,372,578.46	-239,308,909.21
（一）综合收益总额										-85,372,578.46	-85,372,578.46
（二）所有者投入和减少资本					-200,839,614.19						-200,839,614.19
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-200,839,614.19						-200,839,614.19
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（五）所有者权益内部结转							46,903,283.44				46,903,283.44
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他							46,903,283.44				46,903,283.44
四、本年年末余额	138,000,000.00				2,903,776,604.65		46,903,283.44		14,597,852.40	-22,974,107.02	3,080,303,633.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林泉
330338310115011

蔡双印

项芳草

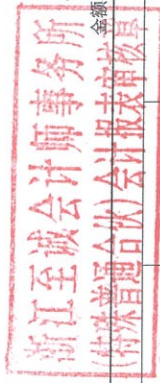
草项印芳





所有者权益变动表（续）

编制单位：龙港市国有资本运营集团有限公司
2023年度
金额单位：元



项 目	上 年 金 额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	138,000,000.00				2,892,908,398.63				14,597,852.40	91,122,091.33	3,136,628,342.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	138,000,000.00				2,892,908,398.63				14,597,852.40	91,122,091.33	3,136,628,342.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					211,707,820.21				-28,723,619.89	-28,723,619.89	182,984,200.32
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					211,707,820.21						-28,723,619.89
1. 所有者投入的普通股											211,707,820.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					211,707,820.21						211,707,820.21
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（六）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	138,000,000.00				3,104,616,218.84				14,597,852.40	62,398,471.44	3,319,612,542.68



项芳草

会计机构负责人：



蔡成双

主管会计工作负责人：



林泉

法定代表人：



龙港市国有资本运营集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

龙港市国有资本运营集团有限公司（以下简称“本公司”）根据苍南县人民政府文件（苍政发[2016]214号）批准，于2016年12月12日由苍南县人民政府出资20,000.00万元投资设立，曾用名为苍南县龙港公用事业建设投资有限公司及龙港市国有资本运营有限公司，于2023年12月7日更名为龙港市国有资本运营集团有限公司。现公司类型为有限责任公司(国有独资)，持有龙港市行政审批局颁发的统一社会信用代码为91330327MA286JDT27号的营业执照。本公司住所：浙江省龙港大道与西五路路口龙港市财政局六楼，经营期限：2016-12-12至9999-09-09，公司法定代表人：林泉。

之后经多次工商变更登记，截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币20,000.00万元，持股股东为龙港市财政局，持股比例100%。

本公司主要经营范围：一般项目：参与城市市政公用事业基础设施建设；参与社会福利场所建设开发；参与教育、卫生、文化、体育、公益等项目建设开发；参与社会保障房项目建设开发；参与旧城、城中村改造建设开发；参与城市重点区域改造建设开发；参与城建国有资产经营与管理；参与国有资产营运、销售、租赁、物业管理；参与房地产开发、建材与苗木销售；参与原水供应（不含饮用水供应）等(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为龙港市财政局；最终控制方为龙港市财政局。

本公司财务报告经管理当局批准报出，财务报告报出日为2024年4月20日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。编制本财务报表时，除某些金融工具外，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。

4. 企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在



购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法



本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算



（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量



本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：



1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

1) 信用风险显著增加

公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：



①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值的金融资产

为确定是否发生信用减值，本公司采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

①发行人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债权人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以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的



无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

10. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 9. (4) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	坏账无风险组合，本组合为纳入龙港市国有资本运营集团有限公司合并范围内的关联方组合，一般无风险	不计提坏账
组合二	坏账风险较小组合，行政事业单位及当地政府行政部门实际控制的国有企业的其他应收款、应收龙港市国有资本运营集团有限公司合并范围外的关联方的款项，风险总体较小	按余额的 0.02% 计提减值
组合三	账龄分析法组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，账龄 1 年以内（含 1 年）按 5% 计提，账龄 1-2 年按 10% 计提，账龄 2-3 年按 50% 计提，账龄 3 年以上按 80% 计提

11. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 9. (4) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经



验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	坏账无风险组合，本组合为纳入龙港市国有资本运营集团有限公司合并范围内的关联方组合，公司内部员工、内部单位等的其他应收款，一般无风险	不计提坏账
组合二	坏账风险较小组合，行政事业单位及当地政府行政部门实际控制的国有企业的其他应收款、应收龙港市国有资本运营集团有限公司合并范围外的关联方的款项，风险总体较小；房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小；采用一定的谨慎性，在没有发生单独明显减值迹象时	按余额的 0.02%计提减值
组合三	账龄分析法组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，账龄 1 年以内（含 1 年）按 5%计提，账龄 1-2 年按 10%计提，账龄 2-3 年按 50%计提，账龄 3 年以上按 80%计提

12. 存货

（1）存货包括原材料、包装物及低值易耗品、开发成本、开发产品、受托代建项目成本、库存商品等。

（2）存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定；本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（1）投资成本的确定

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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



期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子



公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

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

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

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

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

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



后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。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。

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

(3) 自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(5) 在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注“资产减值”政策所述方法计提投资性房地产减值准备。

15. 固定资产

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

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

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。



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

固定资产类别	使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20-50	1.90-5.00	0-5
机器设备	5-20	4.75-20.00	0-5
运输设备	3-8	11.88-33.33	0-5
电子及其他设备	3-10	9.50-33.33	0-5
专用设备	5-20	4.75-20.00	0-5

(5) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注“资产减值”政策所述方法计提固定资产减值准备。

16. 在建工程

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注“资产减值”政策所述方法计提在建工程减值准备。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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



2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注“资



产减值”政策所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 资产减值

(1) 对于除存货、递延所得税、金融资产外等非流动资产，本公司于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提



相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（4）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 应付债券

应付债券按其公允价值，即以实际收到的款项(收到对价的公允价值)扣减交易费用的差额作为初始确认金额，并以摊余成本进行后续计量。对实际收到的借入资金净额和到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法在借款期间内摊销，摊销金额计入当期损益。



23. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务并同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）及相关规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

25. 收入

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在



建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。



2) 提供劳务收入

公司提供工程施工等属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3) 代建工程业务

根据公司与委托方签订的代建工程协议约定及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即购买方已取得代建工程控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认收入。

4) 土地开发整理业务

本公司在土地地块整理已经完成、土地已交付给政府后，即土地整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

5) 酒店住宿业务

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据住宿天数确定提供酒店住宿服务的履约进度。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。

6) 资金有期有偿使用服务

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，



根据资金使用天数确定提供资金有期有偿使用服务的履约进度。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。

26. 合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（1）合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：



(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28. 租赁

租赁，是在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的上述成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付



的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产的账面价值，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

5) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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



（2）本公司作为出租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

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

3) 经营租赁业务

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

4) 融资租赁业务

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

（3）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



29. 政府补助

(1) 政府补助，是指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

(2) 本公司采用总额法对政府补助进行会计处理。

(3) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(4) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助以外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税



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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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，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，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，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明



1. 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该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，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。

（1）本公司执行上述会计政策变更对本公司 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表不具有重大影响。

（2）本公司执行上述会计政策变更对本公司 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表不具有重大影响。

2. 会计估计变更

无重要会计估计变更。

3. 会计差错更正

无重要会计差错更正。

4. 其他事项调整

无重要其他事项调整

六、税项

1. 主要税种及税率



税 种	税 率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	按应税收入 6%、9%、13% 计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，小规模纳税人及一般纳税人简易计税按 3%、5% 计算
土地增值税	30%~60%	按增值额与扣除项目的比率，实行四级超率累进税率
房产税	1.2%、12%	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴
土地使用税	定额征收	根据当地土地级次确定适用税额
城市维护建设税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号），公司取得的符合规定的财政补贴收入作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。



七、企业合并及合并财务报表

1. 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	龙港市城市建设发展集团有限公司	二级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	城市基础设施建设、旧房旧城、棚户区、重点区域改造和保障房建设	24,450.00	100	100	同一控制下企业合并
1-1	龙港市新农村投资建设有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	基础设施建设、农房改造建设	39,000.00	100	100	同一控制下企业合并
1-2	龙港市粮食收储有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	负责粮食收储业务	2,000.00	100	100	投资设立
1-3	龙港市盐业有限公司	二级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	食盐批发	1,000.00	100	100	非同一控制下企业合并
1-4	龙港市广电传媒网络有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	有线广播、电视网络建设与维护管理	2,254.44	100	100	投资设立
1-5	龙港市城市资源经营管理有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	公共资源管理	250.00	60	60	投资设立
1-6	龙港市建筑渣土资源利用有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	资源利用		100	100	投资设立
1-7	龙港市城兴建设有限公司	三级	境内非金融子公司	龙港市	龙港市	房屋建筑业		100	100	投资设立



1-8	龙港市精诚建设开发有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	房屋建筑业	500.00	100	100	投资设立
1-9	龙港市忠诚置业有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	房地产业		100	100	投资设立
1-10	龙港市博发新能源有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	电气机械和器材制造业		100	100	投资设立
1-11	龙港市城发工程设计有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	专业技术服务业	100.00	51	51	投资设立
1-12	龙港市名城置业有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	物业管理		100	100	投资设立
1-13	龙港市润城商贸有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	建材批发		100	100	投资设立
2	龙港市产业科技发展集团有限公司	二级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	投资建设运营孵化器、小微园、印艺小镇、创新综合体、专业市场设施项目	10,000.00	100	100	同一控制下企业合并
2-1	龙港市唯先建设发展有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	宅基地跨社区置换相关业务		100	100	投资设立
2-2	龙港市港先贸易有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	餐饮服务、住宿服务、物业管理		100	100	投资设立
2-3	龙港市青龙湖科创管理有限公司	三级	境内非金融企业	龙港市	龙港市	园区管理服务		100	100	投资设立



2-4	龙港市印艺文化有限公司	三级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	文化活动服务	2,000.00	100	100	投资设立
2-5	龙港市滨海生态发展有限公司	二级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	生态保护工程施工	500.00	100	100	投资设立
2-6	龙港市菜篮子市场管理有限公司	一级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	市场管理服务	5,000.00	100	100	投资设立
3	龙港市交通发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	公共汽车客运、客运站经营	1,000.00	100	100	同一控制下企业合并
3-1	龙港市旅游发展有限公司	二级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	信息咨询；住宿；汽车租赁；旅游资源开发和景区经营管理；旅游项目投资及经营；旅游景区配套设施建设；旅游产品开发	1,400.00	100	100	投资设立
3-2	龙港市汽车综合性能检测有限公司	二级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	检验检测服务	130.00	100	100	投资设立
3-3	龙港市交通发展智能停车服务有限公司	二级	境内非金融子企业	龙港市	龙港市	停车场服务；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；广告设计、代理；广告发布（非广播电视、电视台、报刊出版单位）；洗车服务；机动车修理和维护	5,000.00	100	100	投资设立



3-3-1	龙港市交发 新能源有限 公司	四级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	机动车充电销售	2,500.00	51	51	投资设立
3-4	龙港市龙温 快速客运有 限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	道路旅客运输经营	200.00	51.5152	51.5152	非同一控制下 企业合并
3-5	龙港市公共 交通有限公 司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	道路运输业	500.00	100	100	投资设立
3-6	龙港市交发 城市家具发 展有限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	家具制造业	550.00	100	100	投资设立
3-7	龙港市交通 投资有限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	投资与资产管理	5,000.00	100	100	投资设立
3-8	龙港市交发 环保科技有限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	工程和技术研究和 试验发展		100	100	投资设立
3-9	龙港市客运 服务有限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	道路旅客运输经营		100	100	投资设立
3-10	龙港市交通 救援服务有 限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	汽车拖车、求援、 清障服务	50.00	100	100	投资设立
4	龙港市新城 建设发展集 团有限公司	一级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	实业项目投资开发 经营	28,950.00	90.1105	90.1105	同一控制下企 业合并
4-1	龙港市海涂 垦开发有 限公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	海涂围垦建设及综 合开发	8,000.00	90.1105	90.1105	同一控制下企 业合并



4-2	龙港市临港 产业基地投 资开发有限 公司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	基础设施建设项目 投资、经营、服务 和咨询	2,000.00	90.1105	90.1105	同一控制下企 业合并
4-3	龙港市龙晟 港务有限公 司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	土地开发及利用、 港口经营管理等	37.68	90.1105	90.1105	同一控制下企 业合并
4-4	龙港市商贸 投资有限公 司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	物业管理	5,000.00	90.1105	90.1105	同一控制下企 业合并
4-5	龙港市龙信 投资有限公 司	三级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	股权投资、创业投 资	5,000.00	90.1105	90.1105	投资设立
5	龙港市人才 发展有限公 司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	商务服务	1,000.00	100	100	投资设立
6	温州市双龙 建设发展有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	工程和技术研究和 试验发展；园区管 理服务；物业管理	11,500.00	51	51	非同一控制下 企业合并
7	龙港市龙腾 投资有限公 司	一级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	社会经济咨询服 务；实业投资；投 资管理	20,100.00	100	100	投资设立
8	龙港市社会 事业发展有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	公共事业管理服 务；物业管理；养 老服务；社会经济 咨询服务；工程管 理服务；对社会事 业项目投资、建设、 运营、管理	3,700.00	100	100	投资设立
9	龙港市港荣 投资建设有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	投资与资产管理	1.00	100	100	投资设立





10	龙港市锦辉 投资建设有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	投资与资产管理	1.00	100	100	投资设立
11	龙港市保税 物流运营有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	保税仓库经营；保 税物流中心经营； 道路货物运输		100	100	投资设立
12	龙港市兴港 投资建设有 限公司	二级	境内非金 融子企业	龙港市	龙港市	投资与资产管理	20,000.00	100	100	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的主体基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	未纳入合并范围原因
1	温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	龙港市	自来水生产、供应、销售及服务	100.00	100.00	二级	无偿划出
2	苍南县龙港水务市政工程有限公司	龙港市	水表、给排水管道安装, 市政道路施工 (凭资质经营)。	100.00	100.00	三级	无偿划出
3	龙港市城东污水处理有限公司	龙港市	污水处理	100.00	100.00	三级	无偿划出
4	龙港市临港污水处理有限公司	龙港市	城市污水处理、回水利用、中水销售、管道安装	100.00	100.00	三级	无偿划出

注: 根据本公司与温州公用事业发展集团有限公司于 2022 年 12 月 26 日签订的《企业国有产权无偿划转协议》, 本公司将持有的温州公用事业发展集团龙港水务有限公司 (原龙港市水务发展有限公司) 100% 股权无偿划转给温州公用事业发展集团有限公司, 无偿划转的基准日为 2021 年 12 月 31 日。以上股权划转事项已于 2023 年 4 月 19 日完成了工商登记。根据《关于企业国有产权无偿划转协议的说明》, 公司自 2023 年 1 月 1 日起, 不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期新纳入合并范围的主体

2023 年投资设立新增子公司

企业名称	股权取得时点	注册资本 (万元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	投资设立日
龙港市润城商贸有限公司	2023/7/28	10,000.00	100	投资设立	2023/7/28
龙港市青龙湖科创管理有限公司	2023/3/21	10,000.00	100	投资设立	2023/3/21
龙港市印艺文化有限公司	2023/3/22	5,000.00	100	投资设立	2023/3/22
龙港市滨海生态发展有限公司	2023/3/22	5,000.00	100	投资设立	2023/3/22
龙港市菜篮子市场管理有限公司	2023/3/22	5,000.00	100	投资设立	2023/3/22
龙港市交发新能源有限公司	2023/9/11	5,000.00	51	投资设立	2023/9/11
龙港市交通投资有限公司	2023/4/1	5,000.00	100	投资设立	2023/4/1
龙港市交发环保科技有限公司	2023/12/1	5,000.00	100	投资设立	2023/12/1



龙港市客运服务有限公司	2023/4/23	200.00	100	投资设立	2023/4/23
龙港市交通救援服务有限公司	2023/4/21	200.00	100	投资设立	2023/4/21
龙港市港荣投资建设有限公司	2023/9/25	50,000.00	100	投资设立	2023/9/25
龙港市锦辉投资建设有限公司	2023/9/25	50,000.00	100	投资设立	2023/9/25
龙港市保税物流运营有限公司	2023/3/24	10,000.00	100	投资设立	2023/3/24
龙港市兴港投资建设有限公司	2023/3/24	20,000.00	100	投资设立	2023/3/24

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	571,571.90	613,982.12
银行存款	2,901,062,383.54	2,882,600,458.04
其他货币资金	1,834,062.20	21,306,327.37
合 计	2,903,468,017.64	2,904,520,767.53
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
止付	502,294.44	
冻结	19,108.63	
ETC 冻结押金	35,000.00	35,000.00
保证金及其他	10,558,035.01	202,712,581.26
合 计	11,114,438.08	202,747,581.26

2. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备					



按信用风险特征组合计提坏账准备	93,228,599.09	100.00	1,010,148.08	1.08	92,218,451.01
其中:					
组合 1: 坏账无风险组合	59,652,022.46	63.98			59,652,022.46
组合 2: 坏账风险较小组合	21,090,740.62	22.63	42,181.48	0.20	21,048,559.14
组合 3: 账龄分析法	12,485,836.01	13.39	967,966.60	7.75	11,517,869.41
合 计	93,228,599.09	—	1,010,148.08	—	92,218,451.01

(续)

类 别	期初数				
	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(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,098,007.52	100.00	2,026,709.20	1.45	138,071,298.32
其中：					
组合 1：坏账无风险组合					
组合 2：坏账风险较小组合	119,524,674.73	85.32	239,049.36	0.20	119,285,625.37
组合 3：账龄分析法	20,573,332.79	14.68	1,787,659.84	8.69	18,785,672.95
合 计	140,098,007.52	—	2,026,709.20	—	138,071,298.32

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	10,859,440.76	5.00	542,985.65	18,504,077.61	5.00	925,205.20
1 至 2 年	1,092,940.20	10.00	109,294.02	1,053,840.64	10.00	105,384.07
2 至 3 年	370,257.05	50.00	185,128.53	184,203.54	50.00	92,101.77
3 年以上	163,198.00	80.00	130,558.40	831,211.00	80.00	664,968.80
合 计	12,485,836.01	—	967,966.60	20,573,332.79	—	1,787,659.81



(2) 坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,026,709.20	317,596.53	15,445.49		-1,318,712.16	1,010,148.08
合 计	2,026,709.20	317,596.53	15,445.49		-1,318,712.16	1,010,148.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计的比例 (%)	坏账准备
龙港市综合行政执法局	15,979,219.64	17.14	31,958.44
龙港市农林水利发展服务中心	12,557,481.20	13.47	25,114.96
中共龙港市委组织部	9,001,566.68	9.66	18,003.13
龙港市职业中等专业学校	5,671,291.00	6.08	11,342.58
中共龙港市委市政府办公室	4,189,340.37	4.49	8,378.68
合 计	47,398,898.89	50.84	94,797.79

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	49,832,009.34	16.51		295,842,356.15	98.55	
1 至 2 年	251,885,100.02	83.43		630,011.86	0.21	
2 至 3 年	186,000.00	0.06		22,516.31	0.01	
3 年以上				3,692,974.00	1.23	
合 计	301,903,109.36	—		300,187,858.32	—	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况



债务人名称	账面余额	占预付款项余额合计的比例 (%)	坏账准备
龙港市城乡一体化建设中心	251,700,000.00	83.37	
苍南县三联纺织品有限公司	13,189,421.00	4.37	
宙宏建设集团有限公司	10,914,581.00	3.62	
浙江省水电建筑安装有限公司	9,863,804.00	3.27	
龙港和立房地产有限公司	5,000,000.00	1.66	
合 计	290,667,806.00	96.29	

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,344,293.31	
应收股利	7,670,592.04	7,670,592.04
其他应收款	2,709,555,167.38	1,504,486,335.80
合 计	2,718,570,052.73	1,512,156,927.84

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
资金占用费	1,344,293.31	
合 计	1,344,293.31	

(2) 应收股利

应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
苍南县平原引供水有限公司	7,670,592.04	7,670,592.04
合 计	7,670,592.04	7,670,592.04

(3) 其他应收款

1) 按坏账准备计提方法分类



类 别	期末数				
	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(%)	
单项计提坏账准备	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,725,670,184.14	100.00	16,115,016.76	0.59	2,709,555,167.38
组合1: 坏账无风险组合	81,509,010.34	2.80			81,509,010.34
组合2: 坏账风险较小组合	2,625,801,542.87	96.57	6,088,241.42	0.23	2,619,713,301.45
组合3: 账龄分析法	18,359,630.93	0.63	10,026,775.34	54.61	8,332,855.59
合 计	2,725,675,184.14	—	16,120,016.76	—	2,709,555,167.38

(续)

类 别	期初数				
	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(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,509,873,183.86	100.00	5,386,848.06	0.36	1,504,486,335.80
组合1: 坏账无风险组合	11,056,791.34	0.73			11,056,791.34
组合2: 坏账风险较小组合	1,494,456,315.28	98.98	2,988,912.64	0.20	1,491,467,402.64
组合3: 账龄分析法	4,360,077.24	0.29	2,397,935.42	55.00	1,962,141.82
合 计	1,509,873,183.86	—	5,386,848.06	—	1,504,486,335.80

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
镇江市润州区华舟路桥设备营销中心	5,000.00	5,000.00	100.00	债务人已注销
合 计	5,000.00	5,000.00	—	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,567,825.09	5	279,361.22	1,177,242.70	5	58,862.14
1 至 2 年	680,355.25	10	68,054.82	54,918.04	10	5,491.80
2 至 3 年	32,670.60	50	16,335.31	562,505.73	50	281,252.87
3 年以上	12,078,779.99	80	9,663,023.99	2,565,410.77	80	2,052,328.61
合 计	18,359,630.93	—	10,026,775.34	4,360,077.24	—	2,397,935.42

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	5,386,848.06			5,386,848.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,000.00		4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,675,086.35		1,000.00	12,676,086.35
本期转回	368,080.54			368,080.54
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,574,837.11			-1,574,837.11
期末余额	16,115,016.76		5,000.00	16,120,016.76

3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提信用减 值损失的其他应 收款		1,000.00			4,000.00	5,000.00



按组合计提信用减值损失的其他应收款	5,386,848.06	12,675,086.35	368,080.54		-1,578,837.11	16,115,016.76
合 计	5,386,848.06	12,676,086.35	368,080.54		-1,574,837.11	16,120,016.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款余额合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙港市自然资源与规划建设局	1,195,325,143.69	43.85	2,390,650.29
龙港市财政局	528,705,423.93	19.40	1,057,410.85
龙港市土地储备中心	252,768,727.00	9.27	505,537.45
龙港市社会事业局	210,814,506.88	7.73	421,629.01
苍南县国金投资有限公司	70,000,000.00	2.57	140,000.00
合 计	2,257,613,801.50	82.82	4,515,227.60

5) 涉及政府补助的应收款项

债务人名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
龙港市自然资源与规划建设局	公交企业成本规制亏损补贴	34,496,338.69	1 年以内
合 计	—	34,496,338.69	—

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,363,082.27		3,363,082.27	7,865,495.78		7,865,495.78
周转材料	877,090.36		877,090.36			
工程施工和开发成本	38,054,660,983.01		38,054,660,983.01	28,316,047,476.00		28,316,047,476.00
库存商品(产成品)	421,171,377.83	3,895,690.54	417,275,687.29	427,196,908.62	3,686,727.50	423,510,181.12
合 计	38,480,072,533.47	3,895,690.54	38,476,176,842.93	28,751,109,880.40	3,686,727.50	28,747,423,152.90

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,686,727.50	208,963.04				3,895,690.54
合 计	3,686,727.50	208,963.04				3,895,690.54



6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	441,911,313.99	155,341,749.41
合 计	441,911,313.99	155,341,749.41

7. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	300,000.00		300,000.00			
合 计	300,000.00		300,000.00			

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资		5,000,000.00	546,132.34	4,453,867.66
对联营企业投资	106,065,115.97	2,850,000.00	29,190,989.23	79,724,126.74
小 计	106,065,115.97	7,850,000.00	29,737,121.57	84,177,994.40
减：长期股权投资减值准备				
合 计	106,065,115.97	7,850,000.00	29,737,121.57	84,177,994.40



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比 例（%）	投资成本	期初余额	本期增减变动							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
一、合营企业												
龙港市安颐 健康管理服 务有限公司	50.00	5,000,000.00		5,000,000.00		-546,132.34						4,453,867.66
小 计	50.00	5,000,000.00		5,000,000.00		-546,132.34						4,453,867.66
二、联营企业												
温州平苍引 水有限公司	30.00	69,416,700.00	20,997,474.31			-470,475.92						20,526,998.39
龙港市乡投 建设发展有 限公司	38.00	2,850,000.00	570,000.00	2,280,000.00		-294,156.60						2,555,843.40
苍南县平原 引供水有限 公司			22,979,260.14								-22,979,260.14[注1]	
温州燃气集 团龙苍有限 公司	30.00	6,860,000.00	4,480,939.98								-4,480,939.98[注2]	
中交（龙港） 城市建设有 限公司	10.00	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00
龙港市康居 城市服务有 限公司	49.00	980,000.00	998,216.39			215,628.89						1,213,845.28
温州龙港城 发市政工程 有限公司	49.00	24,500,000.00	21,774,469.26			-59,436.37						21,715,032.89



(3) 重要的合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
一、合营企业	—	—	—	—	—
龙港市安颐健康管理服务有限公司	龙港市	社会工作	2,000.00	50	50
二、联营企业	—	—	—	—	—
温州市平苍引水有限公司	龙港市	珊溪水利枢纽平苍引水管理	15,000.00	30	30
龙港市乡投建设发展有限公司	龙港市	土地整治服务	4,700.00	38	38
中交(龙港)城市建设有限公司	龙港市	公共设施管理业	20,000.00	10	10
龙港市康居城市服务有限公司	龙港市	公共设施管理业	200.00	49	49
温州龙港城发市政工程有限公司	龙港市	土木工程建筑业	5,000.00	49	49
温州锦坤产业发展有限公司	龙港市	广告设计、柜台、代理代办	5,000.00	30.00	30.00

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资：		
浙江温州沈海高速公路有限公司	664,732,199.34	686,290,000.00
温州瑞平苍高速公路有限公司	176,704,011.20	59,090,000.00
温州市公用事业发展集团有限公司	430,214,465.15	
华润电力综合能源(温州)有限公司	13,018,335.00	9,780,000.00
温州产业转型升级投资有限公司	19,250,000.00	19,250,000.00
温州市信保融资担保有限公司		10,000,000.00
温州市融资担保有限公司	40,445,590.25	30,000,000.00
温州联合产权交易中心有限公司	6,635,300.71	5,433,800.00
温州猪八戒印艺科技有限公司		75,000.00
合 计	1,350,999,901.65	819,918,800.00



(2) 期末其他权益工具情况

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	公允价值	本期股利收入		其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具			
一、非上市权益工具投资								
浙江温州沈海高速公路有限公司	686,290,000.00	-21,557,800.66	664,732,199.34				管理层指定	
温州瑞平苍高速公路有限公司	93,710,000.00	82,994,011.20	176,704,011.20				管理层指定	
温州市公用事业发展集团有限公司	430,214,465.15		430,214,465.15				管理层指定	
华润电力综合能源(温州)有限公司	9,780,000.00	3,238,335.00	13,018,335.00		3,298,433.91		管理层指定	
温州产业转型升级投资有限公司	19,250,000.00		19,250,000.00				管理层指定	
温州市融资担保有限公司	40,000,000.00	445,590.25	40,445,590.25				管理层指定	
温州联合产权交易中心有限公司	5,433,800.00	1,201,500.71	6,635,300.71				管理层指定	
温州猪八戒印艺科技有限公司	75,000.00	-75,000.00					管理层指定	
合 计	1,284,753,265.15	66,246,636.50	1,350,999,901.65		3,298,433.91			

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
非上市股权投资:	—	—
温州瑞力医疗新消费产业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	
浙江司南兴港创业投资基金合伙企业(有限合伙)	160,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

11. 投资性房地产

(1) 以成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	852,979,467.70	89,719,110.10	17,035,024.53	925,663,553.27
其中: 房屋、建筑物	229,629,764.34	1,035,606.42	10,913,852.06	219,751,518.70
土地使用权	623,349,703.36	88,683,503.68	6,121,172.47	705,912,034.57



二、累计折旧和累计摊销合计	81,085,387.17	46,962,397.81	535,960.72	127,511,824.26
其中：房屋、建筑物	17,954,741.83	7,401,461.35	414,482.53	24,941,720.65
土地使用权	63,130,645.34	39,560,936.46	121,478.19	102,570,103.61
三、投资性房地产账面净值合计	771,894,080.53	—	—	798,151,729.01
其中：房屋、建筑物	24,941,720.65	—	—	194,809,798.05
土地使用权	102,570,103.61	—	—	603,341,930.96
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	771,894,080.53	—	—	798,151,729.01
其中：房屋、建筑物	211,675,022.51	—	—	194,809,798.05
土地使用权	560,219,058.02	—	—	603,341,930.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
云岩社区办公楼	1,811,043.60	无法办理
芦浦社区办公楼	1,766,259.38	无法办理
肥艚社区办公楼	1,817,578.64	无法办理
龙港市龙港大厦 4C2 室	735,975.88	无法办理
龙港市人民路 1241 号	1,723,520.20	无法办理
龙港市龙翔路 669-677 号	650,818.97	无法办理
鑫浦豪庭	13,036,768.50	办理中
湖前社区大院	17,692,708.83	办理中
鑫浦豪庭三号楼 102 室	734,868.17	办理中
灵溪建兴东路	4,690,602.37	办理中
灵溪办公楼	79,805.81	办理中
灵溪站盐仓库	61,987.93	办理中
马站所办公楼	109,584.92	办理中
马站镇沿浦社区新塘村鸭山尾	307,269.90	办理中
合 计	45,218,793.10	—



12. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,174,252,893.75	1,985,569,256.56
固定资产清理		36,435.00
合 计	1,174,252,893.75	1,985,605,691.56

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,531,955,089.60	533,164,172.90	1,686,510,464.65	1,378,608,797.85
其中：土地资产				
房屋及建筑物	930,914,727.00	499,473,761.80	290,153,253.86	1,140,235,234.94
机器设备	155,248,107.94	3,536,206.01	100,926,833.29	57,857,480.66
运输工具	137,667,190.40	25,793,758.69	6,213,706.86	157,247,242.23
电子设备	37,053,457.69	4,351,395.19	18,818,854.30	22,585,998.58
专用设备	1,271,071,606.57	9,051.21	1,270,397,816.34	682,841.44
二、累计折旧合计	546,385,833.04	59,553,044.54	401,582,973.48	204,355,904.10
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	136,797,208.83	28,923,505.13	51,408,128.67	114,312,585.29
机器设备	72,858,553.72	6,869,151.99	57,915,811.81	21,811,893.90
运输工具	43,724,480.59	18,329,640.52	4,993,216.48	57,060,904.63
电子设备	19,467,011.61	5,196,184.68	13,729,679.73	10,933,516.56
专用设备	273,538,578.28	234,562.22	273,536,136.78	237,003.72
三、固定资产账面净值合计	1,985,569,256.56	—	—	1,174,252,893.75
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	794,117,518.17	—	—	1,025,922,649.65
机器设备	82,389,554.22	—	—	36,045,586.76
运输工具	93,942,709.81	—	—	100,186,337.60
电子设备	17,586,446.08	—	—	11,652,482.02
专用设备	997,533,028.29	—	—	445,837.72
四、减值准备合计				



其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
专用设备				
五、固定资产账面价值合计	1,985,569,256.56	—	—	1,174,252,893.75
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	794,117,518.17	—	—	1,025,922,649.65
机器设备	82,389,554.22	—	—	36,045,586.76
运输工具	93,942,709.81	—	—	100,186,337.60
电子设备	17,586,446.08	—	—	11,652,482.02
专用设备	997,533,028.29	—	—	445,837.72

13. 在建工程

项 目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	3,741,395,957.84	1,036,661,321.58
工程物资		110,544.14
合 计	3,741,395,957.84	1,036,771,865.72

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,768,883,148.81	27,487,190.97	3,741,395,957.84	1,036,661,321.58		
工程物资				110,544.14		
合 计	3,768,883,148.81	27,487,190.97	3,741,395,957.84	1,036,771,865.72		

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
停车经营权		1,509,260,000.00			1,509,260,000.00



龙港市新 能源 5GW 高效异质 结电池及 组件生产 基地项目		726,810,685.35			726,810,685.35
龙港市双 龙老旧工 业园区改 造工程		306,345,029.13			306,345,029.13
温州高新 区龙港分 园	188,471,815.75	59,169,538.82			247,641,354.57
龙港市医 养康教研 示范园项 目(健康驿 站改建) [注 1]		230,758,250.52			230,758,250.52
龙港市龙 城健康驿 站项目[注 1]	156,705,410.81	8,163,351.71	164,868,762.52		
龙港市龙 金西区湖 前二期 HQ03-01、 HQ02-04 地 块项目		131,073,394.49			131,073,394.49
龙港保税 物流中心 (B 型)		107,096,684.96			107,096,684.96
乡村振兴 数字农业 产业平台 集成创新 示范建设 项目	17,380,567.59	78,042,705.43			95,423,273.02
肥艚中心 渔港 A-1-5-1 地 块基建项 目		60,830,748.37			60,830,748.37
龙港市肥 艚渔港小 村建设项 目		43,731,419.31			43,731,419.31
塘东制水 厂三期扩 建工程	70,513,172.51			70,513,172.51 [注 2]	
市政雨污 管网修复 工程	50,377,315.79			50,377,315.79 [注 2]	
合 计	483,448,282.45	3,261,281,808.09	164,868,762.52	120,890,488.30	3,458,970,839.72



注 1：龙港市龙城健康驿站项目本期由龙港市产业科技发展有限公司整体出售给龙港市社会事业发展有限公司。

注 2：因温州公用事业发展集团龙港水务有限公司及其子公司无偿划出导致的减少。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
滨海示范带	27,487,190.97	项目规划变更
合 计	27,487,190.97	—

14. 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,390,761.88	16,896,600.47		20,287,362.35
其中：房屋及建筑物	3,390,761.88	16,896,600.47		20,287,362.35
二、累计折旧合计	689,646.48	2,728,928.62		3,418,575.10
其中：房屋及建筑物	689,646.48	2,728,928.62		3,418,575.10
三、使用权资产账面净值合计	2,701,115.40	—	—	16,868,787.25
其中：房屋及建筑物	2,701,115.40	—	—	16,868,787.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,701,115.40	—	—	16,868,787.25
其中：房屋及建筑物	2,701,115.40	—	—	16,868,787.25

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	577,875,681.67	333,379,410.78	275,587,929.88	635,667,162.57
其中：土地使用	397,016,170.35	333,292,969.43	156,585,745.88	573,723,393.90
权				
软件	547,986.32	86,441.35		634,427.67
线路运营权	73,629,341.00		12,320,000.00	61,309,341.00
海域使用权	106,682,184.00		106,682,184.00	



二、累计摊销合计	77,974,686.88	23,427,863.17	33,813,679.43	67,588,870.62
其中：土地使用权	31,792,375.01	16,323,164.14	16,826,333.80	31,289,205.35
软件	83,029.77	141,418.14		224,447.91
线路运营权	41,431,936.55	6,963,280.89	12,320,000.08	36,075,217.36
海域使用权	4,667,345.55		4,667,345.55	
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
线路运营权				
海域使用权				
四、账面价值合计	499,900,994.79	—	—	568,078,291.95
其中：土地使用权	365,223,795.34	—	—	542,434,188.55
软件	464,956.55	—	—	409,979.76
线路运营权	32,197,404.45	—	—	25,234,123.64
海域使用权	102,014,838.45	—	—	

16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	10,153,896.66	16,168,580.03	1,984,860.12	6,705,382.17	17,632,234.40
管道维修检测费	708,863.05			708,863.05	
租赁费	236,172.46	35,169.72	13,154.17	236,172.46	22,015.55
系统服务费	142,977.76			142,977.76	
其他	208,363.47	3,244,230.00	599,059.10	127,107.17	2,726,427.20
合 计	11,450,273.40	19,447,979.75	2,597,073.39	7,920,502.61	20,380,677.15

注：其他减少 7,920,502.61 元，其中因温州公用事业发展集团龙港水务有限公司及其子公司无偿划出减少 7,246,062.11 元，因长期待摊费用转入清理减少 674,440.50 元

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	929,355.88	232,338.97		
信用减值损失	2,310,581.91	577,645.48	5,021,696.92	1,255,424.23
其他权益工具投资公允价值变动	21,557,800.64	5,389,450.16		
合 计	24,797,738.43	6,199,434.61	5,021,696.92	1,255,424.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	87,879,437.13	21,969,859.28		
合 计	87,879,437.13	21,969,859.28		

18. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	706,005.51	
合 计	706,005.51	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	148,000,000.00	270,601,210.00
保证借款	2,763,872,608.69	1,310,000,000.00
信用借款	885,653,876.16	374,984,472.54
抵押保证借款	200,000,000.00	250,000,000.00
应计利息	6,370,516.61	2,129,312.55
合 计	4,003,897,001.46	2,207,714,995.09

20. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		271,716,600.00



银行承兑汇票		180,406,191.22
合 计		452,122,791.22

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	998,012,913.81	413,113,510.33
1 至 2 年	23,649,348.42	4,058,045.27
2 至 3 年	1,769,613.36	83,280,092.09
3 年以上	61,427,961.26	176,246.98
合 计	1,084,859,836.85	500,627,894.67

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例 (%)
温州龙升置业有限公司	122,499,577.82	11.29
温州众悦房地产开发有限公司	121,202,676.50	11.17
中交四航局第六工程有限公司	103,361,634.13	9.53
龙港市鸿景文化科技有限公司	83,752,862.48	7.72
中国建筑第二工程局有限公司龙港分公司	70,481,209.20	6.50
合 计	501,297,960.13	46.21

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,261,536.96	12,252,773.43
1 年以上	208,641.80	528,963.10
合 计	16,470,178.76	12,781,736.53

(2) 按款项性质列示预收款项

债权单位名称	期末余额
租金及其他零星预收款	16,470,178.76
合 计	16,470,178.76



23. 合同负债

合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	796,406,932.86	27,909,606.79
劳务费相关的合同负债	7,641,315.89	2,499,610.64
IC 充值卡	130,044.51	
合 计	804,178,293.26	30,409,217.43

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,033,744.33	307,676,969.46	308,204,650.93	29,506,062.86
二、离职后福利-设定提存计划	141,660.91	25,799,766.45	25,766,531.30	174,896.06
三、辞退福利	73,573.60	518,018.42	112,691.60	478,900.42
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	30,248,978.84	333,994,754.33	334,083,873.83	30,159,859.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,690,915.13	262,429,423.65	262,600,321.08	26,520,017.70
二、职工福利费	40,742.47	6,556,767.33	6,584,259.80	13,250.00
三、社会保险费	61,967.85	17,180,892.35	17,145,958.58	96,901.62
其中：医疗保险费	55,901.61	16,081,336.37	16,053,630.91	83,607.07
工伤保险费	5,956.92	1,082,497.91	1,077,533.81	10,921.02
生育保险费	109.32	17,058.07	14,793.86	2,373.53
其他				
四、住房公积金	11,361.00	17,274,924.40	17,271,617.32	14,668.08
五、工会经费和职工教育经费	3,228,757.88	3,658,810.09	4,026,342.51	2,861,225.46



六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		576,151.64	576,151.64	
合 计	30,033,744.33	307,676,969.46	308,204,650.93	29,506,062.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	136,740.93	24,905,445.93	24,873,748.81	168,438.05
二、失业保险费	4,919.98	894,320.52	892,782.49	6,458.01
三、企业年金缴费				
合 计	141,660.91	25,799,766.45	25,766,531.30	174,896.06

25. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	18,303,365.54	36,220,419.39
企业所得税	87,988,659.58	82,193,105.16
城市维护建设税	2,281,691.29	2,857,096.02
房产税	6,547,147.14	4,618,631.85
土地使用税	3,974,118.27	1,371,525.37
个人所得税	217,041.41	67,096.47
教育费附加	1,072,186.15	1,335,261.67
地方教育附加	685,413.10	835,291.66
契税	684,952.86	
印花税及其他	6,244,362.61	192,719.10
合 计	127,998,937.95	129,691,146.69

26. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,021,197,262.47	1,066,619,917.57
合 计	1,021,197,262.47	1,066,619,917.57



(1) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	634,206,034.27	433,235,173.60
1-2 年(含 2 年)	112,159,885.31	321,664,392.65
2-3 年(含 3 年)	31,008,826.75	205,227,187.12
3 年以上	243,822,516.14	106,493,164.20
合计	1,021,197,262.47	1,066,619,917.57

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
苍南县交通发展集团有限公司	157,924,872.82	15.46
龙港市城东污水处理有限公司	50,000,000.00	4.90
龙港市新城开发建设中心	38,696,067.71	3.79
龙港市人民医院	32,000,000.00	3.13
龙港市城乡一体化建设中心	18,742,666.00	1.84
合计	297,363,606.53	29.12

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,686,676,490.03	1,811,430,490.51
1 年内到期的租赁负债	1,891,313.45	660,401.52
1 年内到期的长期应付款	33,923,393.32	3,080,000.00
1 年内到期的应付债券	200,000,000.00	
长期借款应计利息	10,007,331.41	6,146,849.24
应付债券应计利息	61,604,821.91	61,604,821.91
合 计	2,994,103,350.12	1,882,922,563.18

28. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	45,752,862.03	2,527,171.27
合 计	45,752,862.03	2,527,171.27



29. 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	211,560,000.00	1,699,720,000.00
抵押借款	858,700,000.00	400,400,000.00
保证借款	16,211,184,622.20	7,134,086,282.01
信用借款	200,000,000.00	400,000,000.00
抵押保证借款	1,865,790,200.00	1,578,700,000.00
质押保证借款	1,200,030,000.00	682,000,000.00
质押抵押借款		200,000,000.00
质押抵押保证借款		287,500,000.00
应计利息	10,007,331.41	6,146,849.24
减：一年内到期的长期借款	2,696,683,821.44	1,817,577,339.75
合 计	17,860,588,332.17	10,570,975,791.50

30. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
21 龙港债 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 龙港债 02	800,000,000.00	1,000,000,000.00
22 龙港 01	400,000,000.00	400,000,000.00
待摊销利息	-10,815,512.13	-15,582,565.66
合 计	2,189,184,487.87	2,384,417,434.34



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

债券名称	面值	利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行净额	本期计提利息	溢折价摊销及汇率影响	本期支付利息	本期偿还	本期转入一年内到期	期末余额
21 龙港债 01	1,000,000,000.00	4.90%	2021-04-09	7 年(5+2)	994,400,000.00	995,618,153.04		49,000,000.00	748,726.91	49,000,000.00			996,366,879.95
21 龙港债 02	1,000,000,000.00	4.20%	2021-09-06	7 年	994,400,000.00	996,231,183.72		49,000,000.00	651,620.18	49,000,000.00		200,000,000.00	796,892,803.90
22 龙港债 01	400,000,000.00	3.49%	2022-02-28	3 年	389,854,339.60	392,568,097.58		13,960,000.00	3,356,706.44	13,960,000.00			395,924,804.02
合计	2,400,000,000.00			--	2,378,654,339.60	2,384,417,434.34		111,960,000.00	4,767,053.53	111,960,000.00		200,000,000.00	2,189,184,487.87



31. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,344,699.50	2,690,819.33
重分类至一年内到期的非流动负债	1,891,313.45	660,401.52
租赁负债净额	5,453,386.05	2,030,417.81

32. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,533,315,845.43	2,010,344,243.73
减：一年内到期的长期应付款	33,923,393.32	3,080,000.00
长期应付款小计	3,499,392,452.11	2,007,264,243.73
专项应付款	474,206,123.52	935,890,388.36
合 计	3,973,598,575.63	2,943,154,632.09

(1) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府债券资金	939,584,905.69	431,000,000.00	130,000,000.00	1,240,584,905.69
土储专项债资金	786,389,338.04			786,389,338.04
浙商融资租赁		330,197,652.56		330,197,652.56
苍南县公共事业投资集团有限公司	278,210,000.00	47,289,145.00	7,165,188.33	318,333,956.67
龙港新城华鸿小微园“消薄增收”项目		87,729,992.47		87,729,992.47
浙江省担保集团有限公司	6,160,000.00		3,080,000.00	3,080,000.00
国新商业保理有限公司		81,000,000.00		81,000,000.00
中交四航（广州）投资有限公司		686,000,000.00		686,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	3,080,000.00	——	——	33,923,393.32
合 计	2,007,264,243.73	1,663,216,790.03	140,245,188.33	3,499,392,452.11

(2) 专项应付款



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款	935,890,388.36	331,054,011.60	792,738,276.44	474,206,123.52
合 计	935,890,388.36	331,054,011.60	792,738,276.44	474,206,123.52

注：本期减少 792,738,276.44 元，其中因温州公用事业发展集团龙港水务有限公司及其子公司无偿划出减少 97,960,366.86 元。

33. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	49,779,250.68	3,950,068.06	2,090,119.38	51,639,199.36
与收益相关的政府补助	56,092,228.43		56,092,228.43	
合 计	105,871,479.11	3,950,068.06	58,182,347.81	51,639,199.36

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益/营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
划拨资产	49,460,219.56	1,999,468.06	2,043,994.26		49,415,693.36	与资产相关
项目补贴	56,092,228.43			-56,092,228.43 [注]		与收益相关
新能源补贴	319,031.12		46,125.12		272,906.00	与资产相关
充电桩补贴		1,950,600.00			1,950,600.00	与资产相关
合 计	105,871,479.11	3,950,068.06	2,090,119.38	-56,092,228.43	51,639,199.36	与资产相关

注：本期其他变动减少 56,092,228.43 元，系因温州公用事业发展集团龙港水务有限公司及其子公司无偿划出导致的减少。

34. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
龙港市财政局	138,000,000.00	100.00			138,000,000.00	100.00
合 计	138,000,000.00	100.00			138,000,000.00	100.00

注：公司的注册资本 20000 万元，出资方式为货币、实物和其他资金，出资期限十年。

35. 资本公积



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,409,619,508.31			4,409,619,508.31
其他资本公积	10,021,282,026.57	2,321,695,692.59	616,603,268.14	11,726,374,451.02
合 计	14,430,901,534.88	2,321,695,692.59	616,603,268.14	16,135,993,959.33

本期增加：

- ①根据龙港市财政局文件，本期本公司收到的财政拨款 1,329,650,000.00 元计入资本公积；
- ②本期公司无偿取得房产以评估价值 9,882,400.00 元入账，计入资本公积；
- ③本期公司无偿取得两项土地使用权，以该地块出让部分在省土地使用权网上交易系统挂牌出让价为计算依据，计价 529,570,000.00 元，计入资本公积；
- ④本期公司无偿划入温州市公用事业发展集团有限公司 3.5741%股权按 430,214,465.15 元入帐，计入资本公积；
- ⑤本期公司无偿划入其他资产 22,378,827.44 元，计入资本公积。

本期减少：

- ①本期公司无偿划出温州燃气集团龙苍有限公司股权，导致资本公积减少 4,480,939.98 元；
- ②本期公司无偿划出温州公用事业发展集团龙港水务有限公司股权，导致资本公积减少 499,732,154.35 元；
- ③本期公司无偿划出其他资产，导致资本公积减少 112,390,173.81 元。



36. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益						
其他权益工具投 资公允价值变动		66,246,636.50	-	16,580,409.12	49,426,036.03	49,426,036.03
合 计		66,246,636.50	-	16,580,409.12	49,426,036.03	49,426,036.03



37. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,675,442.50	866,315.12	71,177.33	2,470,580.29	
合 计	1,675,442.50	866,315.12	71,177.33	2,470,580.29	—

38. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,350,719.31			16,350,719.31
合 计	16,350,719.31			16,350,719.31

39. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,114,935,362.72	814,301,592.36
会计政策变更调整		
调整后期初未分配利润	1,114,935,362.72	814,301,592.36
本期增加额	233,967,960.00	300,633,770.36
其中：本期净利润转入	233,967,960.00	300,633,770.36
其他调整因素		
本期减少额	19,170,000.00	
其中：本期提取盈余公积金数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	19,170,000.00	
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	1,329,733,322.72	1,114,935,362.72

40. 营业收入、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
一、主营业务小计	1,078,515,414.43	914,483,110.10	1,130,538,404.85	964,834,566.17



二、其他业务小计	19,299,540.62	868,459.99	1,414,580.14	45,328.20
合 计	1,097,814,955.05	915,351,570.09	1,131,952,984.99	964,879,894.37

(2) 营业收入、成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地开发	348,426,485.28	290,355,404.40	328,610,661.96	273,842,218.30
工程建设与服务	294,546,298.60	251,578,648.55	114,560,127.87	93,953,181.48
物业服务	119,478,678.42	114,993,593.91	110,238,876.65	99,059,491.98
客运服务	24,900,859.38	60,952,359.30	24,209,866.95	60,197,163.17
租赁服务	94,444,664.05	43,480,530.54	95,758,949.66	68,468,513.99
粮食销售	25,830,654.07	28,230,701.58	19,847,963.71	21,507,917.19
房产销售	5,251,704.83	6,177,254.69	141,668,371.12	116,816,330.39
汽车修理	80,883.64	2,378,271.14	340,154.55	125,607.72
检测费用	3,465,849.73	1,040,625.24	4,285,226.13	1,786,116.27
人力资源劳务	37,191,317.63	38,985,753.76	52,807,794.25	50,580,796.85
传媒广告	16,767,491.41	8,438,572.96	15,568,752.80	8,476,121.31
盐业	7,002,352.92	5,060,914.42	7,287,212.77	5,155,294.78
渣土泥浆	96,687,172.11	48,821,792.75	55,700,447.24	42,211,590.54
工程设计	10,535,733.10	8,393,980.64	761,647.77	266,873.66
社会保障与服务	1,434,747.84	1,072,464.23		
商品销售	99,408.46	65,119.30		
其他	11,670,653.58	5,325,582.68	8,412,577.67	83,036.64
水费			114,445,325.69	68,464,595.88
污水处理费			37,449,028.20	53,885,044.22
合 计	1,097,814,955.05	915,351,570.09	1,131,952,984.99	964,879,894.37

41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,777,523.21	19,991,634.62
广告宣传费	2,678,364.90	298,545.44



摊销费	1,891,934.72	46,633.22
办公费	2,103,803.61	18,844.90
保管费	1,987,991.89	1,996,468.83
劳务费		1,170,361.72
运输费	568,239.43	
服务费	949,245.70	
差旅费	117,449.22	
修理费	151,405.75	2,930,364.75
其他	1,343,731.76	1,318,655.38
合 计	17,569,690.19	27,771,508.86

42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,447,823.94	114,993,612.46
摊销费	17,403,252.68	21,802,802.78
折旧费	41,497,104.89	35,737,687.70
物业费	5,660,427.84	3,785,757.16
办公费	4,504,835.17	7,147,187.79
水电费	3,906,191.12	3,863,644.89
聘请中介机构费用	4,803,979.72	4,195,770.49
劳务费	2,644,004.53	7,636,618.76
安全生产费	1,022,044.43	2,114,764.38
长期待摊费用摊销	1,461,065.41	
租赁费	1,426,684.95	
安保服务	807,200.00	
车辆费用	237,379.12	936,091.53
劳动保护费	22,004.00	74,255.49
残保金	408,829.99	
低值易耗品摊销	596,740.02	
保险费	384,762.44	



业务招待费	152,220.00	
广告宣传费	32,664.24	
通讯费	118,010.09	345,268.81
修理费	989,786.32	7,665,517.46
差旅费	937,334.71	156,511.10
其他	4,414,714.51	2,088,844.51
合 计	208,879,060.12	212,544,335.31

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	201,336,854.65	55,918,885.01
减：利息收入	67,601,355.59	9,385,275.63
汇兑损失		7,760,133.57
减：汇兑收益		
手续费支出	4,329,017.70	848,610.67
合 计	138,064,516.76	55,142,353.62

44. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	454,141,028.49	404,990,494.35
税费返还	795,750.00	1,025,215.92
合 计	454,936,778.49	406,015,710.27

大额政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公交企业成本规制亏损补贴	115,931,463.81	59,001,898.38	与收益相关
基础设施建设补贴	144,500,000.00	125,000,000.00	与收益相关
日常运营与基础设施维护补贴	69,005,800.00	40,000,000.00	与收益相关
龙港市新城区域日常运营补助	50,000,000.00	145,820,000.00	与收益相关
粮食和盐仓储及差价补贴	16,125,264.31	2,577,268.97	与资产相关
服务综合体运行经费补助	6,600,000.00		与收益相关



特色小镇专项补助资金奖励收入	1,200,000.00		与收益相关
地方储备粮油财政补贴		11,964,520.83	与收益相关
两污补助		10,070,202.37	与收益相关
印刷产业创新服务综合体经费		6,000,000.00	与收益相关
一期提标工程补助摊销		1,048,270.32	与资产相关
截污纳管工程补助摊销		3,458,364.60	与资产相关
合 计	403,362,528.12	404,940,525.47	—

45. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,706,921.45	-6,669,596.94
处置长期股权投资产生的投资收益	5,600,000.00	79,999,953.23
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,298,433.91	96,902.59
其他	6,557.90	
合 计	7,198,070.36	73,427,258.88

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,610,156.85	-4,066,721.57
合 计	-12,610,156.85	-4,066,721.57

47. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-208,963.04	-3,686,727.50
在建工程减值损失	-27,487,190.97	
合 计	-27,696,154.01	-3,686,727.50

48. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/损失	36,900,298.42	-269,016.26
投资性房地产处置利得/损失	-1,662,077.95	
在建工程处置利得/损失	-385,672.04	



非货币性资产交换利得/损失	-1,647,362.30	
其他	-26,228.57	
合 计	33,178,957.56	-269,016.26

49. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
废品收入[注]	17,999,963.71	
土地收储	9,266,409.00	
债务转销	2,387,503.00	
罚没收入	1,951,038.00	2,850,614.32
政府补助	79,478.06	4,314,579.53
拆迁补偿费	65,458.38	
非流动资产毁损报废利得	22,231.84	8,670.35
其他	317,465.04	269,494.90
合 计	32,089,547.03	7,443,359.10

注：龙港市产业科技发展有限公司根据《龙港市人民政府关于龙港市双龙老旧工业园区改造工程国有土地上房屋实施征收的决定》以及双龙老旧工业园区立项文件，对双龙老旧工业园区实施拆迁，通过竞拍方式由温州华洁建筑拆迁有限公司竞得 14,679,963.71 元，龙港市临港产业基地投资开发有限公司出售废钢 3,320,000.00 元。

50. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金支出	1,455,651.10	292,221.91
对外捐赠支出	740,300.00	709,508.82
非流动资产毁损报废损失	711,085.84	
流动资产报废支出	4,531,062.60	
土地收储	2,044,708.07	
其他	469,504.34	25,241.75
合 计	9,952,311.95	1,026,972.48

51. 所得税费用



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,305,082.99	26,175,602.77
递延所得税费用	-128,187.57	-427,835.03
合 计	17,176,895.42	25,747,767.74

52. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	245,602,381.25	305,404,692.75
加：资产减值准备	27,696,154.01	3,686,727.50
信用减值损失	12,610,156.85	4,066,721.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,218,692.59	117,363,040.34
使用权资产折旧	2,821,391.26	689,646.48
无形资产摊销	21,320,644.30	30,635,664.14
投资性房地产折旧摊销	46,962,397.81	
长期待摊费用摊销	2,423,345.19	6,263,010.73
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）	-33,178,957.56	269,016.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,125,483.11	-8,670.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	201,138,195.14	55,918,885.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,198,070.36	-73,427,258.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,187.57	-493,835.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,922,249,696.81	-3,891,017,769.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,542,202,962.21	-962,596,763.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,474,627,544.49	444,194,632.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,409,411,488.51	-3,959,052,259.41
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—



债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,892,353,579.56	2,701,773,186.27
减：现金的期初余额	2,701,773,186.27	1,379,884,069.85
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	190,580,393.29	1,321,889,116.42

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	245,652,024.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-245,652,024.29

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,892,353,579.56	2,701,773,186.27
其中：库存现金	571,571.90	613,982.12
可随时用于支付的银行存款	2,891,148,395.56	2,701,159,204.15
可随时用于支付的其他货币资金	633,612.10	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,892,353,579.56	2,701,773,186.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	100,000,000.00	

53. 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,114,438.08	保证金账户、冻结等
存货	1,729,726,388.45	借款抵押
其他权益工具投资	664,732,199.34	为浙江省融资担保有限公司反担保
无形资产	185,042,056.21	借款抵押
投资性房地产	370,356,384.83	借款抵押
固定资产	308,573,202.57	借款抵押
在建工程	1,509,260,000.00	借款质押
合 计	4,778,804,669.48	—

九、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

无

(2) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	100,000,000.00	2026/10/10	未完毕
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	130,000,000.00	2046/10/12	未完毕
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	320,000,000.00	2046/9/12	未完毕
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	532,000,000.00	2045/12/8	未完毕
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	45,000,000.00	2024/6/1	未完毕
浙江温州沈海高速公路有限公司	7,931,800.00	2036/12/31	未完毕
浙江温州沈海高速公路有限公司	50,763,500.00	2036/12/31	未完毕
温州市中投天然气有限公司	15,000,000.00	2024/2/1	未完毕
龙港市创丰科技有限公司	9,998,000.00	2032/11/20	未完毕



龙港市福田包装制版有限公司	16,504,451.08	2032/10/8	未完毕
龙港市港鑫制辊有限公司	7,540,000.00	2024/9/22	未完毕
龙港市港兴科技有限公司	13,071,190.55	2032/12/20	未完毕
龙港市港兴制版有限公司	8,900,000.00	2024/11/23	未完毕
龙港市宏宇电雕制版有限公司	6,540,000.00	2024/9/22	未完毕
龙港市华旭电雕制版有限公司	15,518,000.00	2032/11/19	未完毕
龙港市华艺制版有限公司	7,540,000.00	2024/9/22	未完毕
龙港市来运科技有限公司	13,108,000.00	2032/11/14	未完毕
龙港市升旺科技有限公司	13,698,000.00	2032/12/20	未完毕
龙港市盛泽恒昌科技有限公司	13,108,000.00	2032/10/20	未完毕
龙港市宇丰电雕制版有限公司	7,200,000.00	2024/12/7	未完毕
温州博利金属表面处理有限公司	17,548,000.00	2032/11/20	未完毕
温州驰辉科技有限公司	19,625,689.75	2032/10/8	未完毕
温州腓比实业有限公司	8,180,000.00	2024/9/22	未完毕
温州华森制版有限公司	10,000,000.00	2024/9/22	未完毕
温州科旭金属材料表面处理有限公司	8,800,000.00	2024/11/23	未完毕
温州明辉激光科技有限公司	6,980,000.00	2024/9/22	未完毕
温州瑞平苍高速公路有限公司	38,850,000.00	2049/5/15	未完毕
温州瑞平苍高速公路有限公司	31,339,000.00	2049/5/15	未完毕
温州瑞平苍高速公路有限公司	90,280,000.00	2049/5/15	未完毕
温州市广运制版有限公司	7,500,000.00	2024/12/6	未完毕
温州市黄鑫印业有限公司	4,599,000.00	2032/10/8	未完毕
温州市铭鸿电镀科技有限公司	12,938,000.00	2032/10/8	未完毕
温州市营泰实业有限公司	13,138,000.00	2031/10/8	未完毕
浙江东昊制版科技有限公司保证	10,000,000.00	2024/11/28	未完毕
浙江赛美电雕制版有限公司	11,700,000.00	2025/12/31	未完毕
龙港市人民医院	20,000,000.00	2024/8/12	未完毕
龙港市人民医院	15,000,000.00	2024/8/12	未完毕
龙港市人民医院	30,000,000.00	2024/7/24	未完毕
温州市博林电雕制版有限公司	15,518,000.00	2032/11/19	未完毕



十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
龙港市财政局	龙港市	政府行政部门	100.00	100.00

(2) 本公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见本财务报表附注七、1. 子企业情况。

(3) 本公司的合营和联营企业情况有关信息详见本财务报表附注八、8. 长期股权投资。

(4) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
龙港市安颐健康管理服务有限公司	子公司龙港市社会事业发展有限公司的合营企业
温州锦坤产业发展有限公司	子公司龙港市新城建设发展集团有限公司的联营企业
温州龙港城发市政工程有限公司	子公司龙港市城市建设发展集团有限公司的联营企业
中交（龙港）城市建设有限公司	子公司龙港市城市建设发展集团有限公司的联营企业
龙港市康居城市服务有限公司	子公司龙港市城市建设发展集团有限公司的联营企业
温州市平苍引水有限公司	联营企业

2. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
中交（龙港）城市建设有限公司	工程项目建设	协议定价			917,431,193.00	
合计				—	917,431,193.00	



(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
龙港市安颐健康管理服务有限公司	物业服务费	协议约定	90,732.08	0.08		
龙港市财政局	人力资源劳务收入	协议约定	418,661.62	1.13		
合计			509,393.70	—		

(3) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额
温州锦坤产业发展有限公司	借款利息收入	1,963,602.28
合计		1,963,602.28

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	龙港市财政局		15,355,957.46
应收账款	龙港市安颐健康管理服务有限公司	96,176.00	
	小计	96,176.00	15,355,957.46
其他应收款	龙港市财政局	528,705,423.93	150,332,204.96
其他应收款	温州锦坤产业发展有限公司	46,900,508.97	11,995,500.00
其他应收款	温州龙港城发市政工程有限公司	37,191.78	14,737,191.78
其他应收款	中交（龙港）城市建设有限公司		270,000.00
其他应收款	龙港市康居城市服务有限公司		150,300.00
	小计	575,643,124.68	177,485,196.74
合计	合计	575,739,300.68	192,841,154.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中交（龙港）城市建设有限公司		272,000,000.00



	小计		272,000,000.00
其他应付款	温州龙港城发市政工程有限公		9,600,000.00
其他应付款	温州市平苍引水有限公司	7,200,000.00	
	小计	7,200,000.00	9,600,000.00
合计	合计	7,200,000.00	281,600,000.00

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	7,670,592.04	7,670,592.04
其他应收款	2,821,734,930.87	1,759,582,319.16
合 计	2,829,405,522.91	1,767,252,911.20

(1) 应收股利

应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
苍南县平原引供水有限公司	7,670,592.04	7,670,592.04
合 计	7,670,592.04	7,670,592.04

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,544,764,679.79	1,484,273,495.76
1 至 2 年	1,242,524,583.28	232,827,222.22
2 至 3 年	39,142,583.34	45,050,000.00
3 年以上		
小 计	2,826,431,846.41	1,762,150,717.98
减: 坏账准备	4,696,915.54	2,568,398.82
合 计	2,821,734,930.87	1,759,582,319.16

2) 按坏账准备计提方法分类



类 别	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,826,431,846.41	100.00	4,696,915.54	0.17	2,821,734,930.87
其中：组合1：坏账无风险组合	479,352,630.50	16.96			479,352,630.50
组合2：坏账风险较小组合	2,347,021,776.07	83.03	4,694,043.55	0.20	2,342,327,732.52
组合3：账龄分析法	57,439.84	0.01	2,871.99	5.00	54,567.85
合 计	2,826,431,846.41	100.00	4,696,915.54	0.17	2,821,734,930.87

(续)

类 别	期初数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,762,150,717.98	100.00	2,568,398.82	0.16	1,759,582,319.16
其中：组合1：坏账无风险组合	477,951,309.53	27.12			477,951,309.53
组合2：坏账风险较小组合	1,284,199,408.45	72.88	2,568,398.82	0.20	1,281,631,009.63
组合3：账龄分析法					
合 计	1,762,150,717.98	100.00	2,568,398.82	0.16	1,759,582,319.16

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	57,439.84	100.00	2,871.99			
合 计	57,439.84	100.00	2,871.99			

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,568,398.82			2,568,398.82
--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	2,128,516.72			2,128,516.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,696,915.54			4,696,915.54

4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提信用减值损失的其他应收款						
按组合计提信用减值损失的其他应收款	2,568,398.82	2,128,516.72				4,696,915.54
合 计	2,568,398.82	2,128,516.72				4,696,915.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
龙港市自然资源与规划建设局	借款	950,000,000.00	1至2年	33.61	1,900,000.00
		200,000,000.00	1年以内(含1年)	7.08	400,000.00
龙港市财政局	往来款	564,801,214.68	1年以内(含1年)	19.98	1,129,602.43
	往来款	9,264,583.28	1-2年	0.33	18,529.17
	往来款	39,142,583.34	2-3年	1.38	78,285.17
	往来款	238,100,000.00	3年以上	8.42	476,200.00
龙港市社会事业发展有限公司	借款	256,672,774.52	1年以内(含1年)	9.08	
龙港市社会事业局	往来款及贷款利息	181,115,546.25	1年以内(含1年)	6.41	362,231.09
龙港市城市建设发展集团有限公司	借款本金	130,477,145.01	1年以内(含1年)	4.62	
合 计	—	2,569,573,847.08	—	90.91	4,364,847.86

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

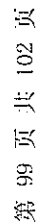
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,821,870,404.87	523,770,000.00	543,454,739.45	2,802,185,665.42
对联营企业投资	25,478,414.29	2,850,000.00	5,245,572.50	23,082,841.79
小 计	2,847,348,819.16	526,620,000.00	548,700,311.95	2,825,268,507.21
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,847,348,819.16	526,620,000.00	548,700,311.95	2,825,268,507.21



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	投资成本	期初余额	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 投资收益	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		
一、对子公司投资												
龙港市城市建设发 展集团有限公司	100	714,623,928.47	814,623,928.47									814,623,928.47
龙港市交通发展集 团有限公司	100	42,433,174.97	42,433,174.97									42,433,174.97
温州公用事业发展 集团龙港水务有限 公司	100	531,454,739.45	543,454,739.45								-543,454,739.45[注 1]	-
龙港市新城建设发 展集团有限公司	99.1105	1,172,038,561.98	1,262,358,561.98									1,262,358,561.98
龙港市产业科技发 展集团有限公司	100	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00
温州市双龙建设发 展有限公司	51	66,000,000.00	51,000,000.00	15,000,000.00								66,000,000.00
龙港市人才发展有 限公司	100	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00								10,000,000.00
龙港市社会事业发 展有限公司	100	37,000,000.00	2,000,000.00	35,000,000.00								37,000,000.00
龙港市龙腾投资有 限公司	100	201,000,000.00	1,000,000.00	200,000,000.00								201,000,000.00
龙港市兴港投资建 设有限公司	100	268,750,000.00		268,750,000.00								268,750,000.00
龙港市港荣投资建 设有限公司	100	10,000.00		10,000.00								10,000.00
龙港市锦辉投资建 设有限公司	100	10,000.00		10,000.00								10,000.00
小 计		3,143,320,404.87	2,821,870,404.87	523,770,000.00							-543,454,739.45	2,802,185,665.42





一、联营企业									
30	温州市平意引水有限公司	69,416,700.00	20,997,474.31			-470,475.92			20,528,998.39
30	温州燃气集团龙苍有限公司	6,860,000.00	4,480,939.98					-4,480,939.98[注2]	
38	龙港市乡投建设发展有限公司	2,850,000.00		2,850,000.00		-294,156.60			2,555,843.40
	小计	79,126,700.00	25,478,414.29	2,850,000.00		-764,632.52		-4,480,939.98	23,082,841.79
	合计	3,222,447,104.87	2,847,348,819.16	526,620,000.00		-764,632.52		-547,935,679.43	2,895,268,507.21

注1：根据本公司与温州公用事业集团有限公司于2022年12月26日签订的《企业国有产权无偿划转协议》，本公司本期将持有的温州公用事业发展有限公司龙港水务有限公司（原龙港市水务发展有限公司）100%股权无偿划转给温州公用事业发展集团有限公司。

注2：根据本公司与温州公用事业发展集团有限公司于2022年12月26日签订的《企业国有产权无偿划转协议》，本公司本期将持有的温州燃气集团龙苍有限公司30%股权无偿划转给温州公用事业发展集团有限公司。

(3) 重要的合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业	—	—	—	—	—
温州市平苍引水有限公司	龙港市	珊溪水利枢纽平苍引水管理	15,000.00	30	30
龙港市乡投建设发展有限公司	龙港市	土地整治服务	4,700.00	38	38

3. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

类 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	42,931,586.64	32,886,465.23	41,674,398.85	28,882,755.97
租赁服务	41,660,263.71	31,419,542.04	40,312,108.48	26,879,236.19
房产销售	1,271,322.93	1,466,923.19	1,362,290.37	2,003,519.78
合 计	42,931,586.64	32,886,465.23	41,674,398.85	28,882,755.97

4. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-85,372,578.46	-28,723,619.89
加：资产减值准备	208,963.04	3,686,727.50
信用减值损失	2,135,615.46	2,568,184.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,085,325.73	8,537,685.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,493,842.33	3,691,246.45
投资性房地产折旧摊销	28,841,205.19	
长期待摊费用摊销		
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）	3,721,340.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	711,085.84	



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	129,756,700.99	28,968,437.29
投资损失（收益以“-”号填列）	764,632.52	2,854,092.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		53.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,918,148.81	-59,040,473.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-830,828,359.15	-521,749,256.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	532,247,895.10	207,709,508.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,316,181.74	-351,497,413.79
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	231,976,474.19	439,966,236.32
减：现金的期初余额	439,966,236.32	271,079,140.36
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	-207,989,762.13	168,887,095.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	231,976,474.19	439,966,236.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	231,976,474.19	439,966,236.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,976,474.19	439,966,236.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表之批准

本公司 2023 年度财务报表已经公司管理当局批准报出。

龙港市国有资本运营集团有限公司

2024 年 4 月 20 日






营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330100MA2KC75L70 (1/4)

名称 浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈华杰

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；招投标代理服务；企业管理咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额 捌佰肆拾万元整

成立日期 2020年12月01日

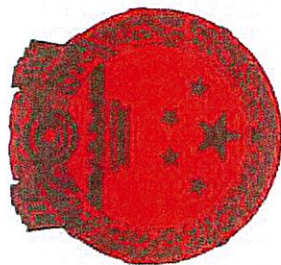
主要经营场所 浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室

登记机关

2024年04月24日



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



会计师事务所 执业证书

名 称：浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈华杰

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室



组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000124

批准执业文号：浙财会〔1999〕152号 转制批准文号：浙财会〔2021〕1号

批准执业日期：1999年9月11日

转制批准时间：2021年1月4日

证书序号：0015206

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》。

发证机关：



2022年1月1日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.

330792198902016019

浙江金通会计师事务所有限公司



注册会计师任职资格检查

(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

记
stration

格，继续有效一年。
olid for another year after

证书编号: 330001240003
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 月 03 日
Date of Issuance



王立加 330001240003

日
/d



姓名 Full name 陈航飞
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-08-06
工作单位 Working unit 浙江至诚会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 330725187808082214



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈航飞 330001241386

日
/月

证书编号: 330001241386
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance