中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

衢州市衢通发展集团有限公司

2023 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京243WY5HS9S

目　录

一、审计报告　1-3

二、已审财务报表

1. 合并资产负债表　4-5

2. 合并利润表　6

3. 合并现金流量表　7

4. 合并所有者权益变动表　8-9

5. 资产负债表　10-11

6. 利润表　12

7. 现金流量表　13

8. 所有者权益变动表　14-15

9. 财务报表附注　16-98

审 计 报 告

中审亚太审字（2024）004405号

衢州市衢通发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了衢州市衢通发展集团有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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所导致，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：

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：周卿

中国注册会计师：鲁周洲

中国·北京 二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,009,733,164.29	1,408,424,702.64
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	5.2	1,930,412.80	1,000,000.00
应收账款	5.3	512,314,660.52	332,779,009.68
应收款项融资	5.4		32,590,000.00
预付款项	5.5	763,826,167.28	657,049,653.69
其他应收款	5.6	2,176,114,868.68	1,403,202,787.33
其中：应收利息	5.6	6,076,438.00	8,692,793.89
应收股利	5.6	20,744,126.29	27,375,006.36
存货	5.7	6,593,723,273.91	4,013,080,740.29
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	5.8	832,562,287.50	2,286,000,000.00
其他流动资产	5.9	384,244,272.62	646,889,521.86
流动资产合计		12,274,449,107.60	10,781,016,415.49
非流动资产：			
债权投资	5.10	15,000,000.00	-
其他债权投资			-
长期应收款	5.11	3,000,000.00	-
长期股权投资	5.12	2,746,322,577.14	1,718,818,720.93
其他权益工具投资	5.13	3,873,090,837.72	2,745,099,320.72
其他非流动金融资产	5.14	217,500,000.00	17,500,000.00
投资性房地产	5.15	5,764,605,300.00	4,678,109,000.00
固定资产	5.16	1,675,270,658.85	1,258,805,801.69
在建工程	5.17	3,065,101,979.78	3,307,716,350.10
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	5.18	1,176,120.38	-
无形资产	5.19	3,674,456,156.03	4,681,284,236.93
开发支出			-
商誉	5.20	74,411,595.33	2,156,286.61
长期待摊费用	5.21	21,508,080.61	16,134,079.18
递延所得税资产	5.22	2,741,807.33	2,397,187.33
其他非流动资产	5.23	7,105,249,636.83	7,408,070,672.19
非流动资产合计		28,239,434,750.00	25,836,091,655.68
资产总计		40,513,883,857.60	36,617,108,071.17

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：衡州市衡通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.24	1,724,859,620.82	1,281,738,057.86
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	5.25	560,241,722.40	195,911,344.00
应付账款	5.26	1,058,249,084.05	1,287,991,741.28
预收款项	5.27	16,448,941.81	393,922.78
合同负债	5.28	777,227,506.76	2,155,155,107.57
应付职工薪酬	5.29	3,225,986.88	4,431,770.80
应交税费	5.30	72,216,276.75	48,535,718.17
其他应付款	5.31	2,025,195,185.08	2,508,717,719.66
其中：应付利息	5.31	11,028,512.29	14,323,378.04
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	5.32	1,184,193,712.34	404,715,907.84
其他流动负债	5.33	2,002,229,676.61	1,809,022,246.16
流动负债合计		9,424,087,713.50	9,696,613,536.12
非流动负债：			
长期借款	5.34	5,271,332,716.48	4,487,372,183.00
应付债券	5.35	5,153,118,828.65	4,237,968,204.82
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	5.36	957,573.23	-
长期应付款	5.37	1,016,781,294.13	336,693,500.00
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	5.38	10,366,400.00	14,565,213.55
递延所得税负债	5.22	99,915,525.73	86,809,752.07
其他非流动负债	5.39	144,491,700.00	88,470,000.00
非流动负债合计		11,696,964,038.22	9,251,878,853.44
负债合计		21,121,051,751.72	18,948,492,389.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.40	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.41	13,681,655,079.34	13,051,009,988.87
减：库存股			
其他综合收益	5.42	98,467,503.69	83,211,633.59
专项储备	5.43	1,299,009.86	195,210.79
盈余公积	5.44	12,279,459.00	7,349,547.17
未分配利润	5.45	597,727,810.72	350,425,115.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,391,428,862.61	15,492,191,495.83
少数股东权益		3,001,403,243.27	2,176,424,185.78
所有者权益（或股东权益）合计		19,392,832,105.88	17,668,615,681.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,513,883,857.60	36,617,108,071.17

已审会计报表

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.46	4,998,692,798.54	3,577,580,324.26
其中：营业收入	5.46	4,998,692,798.54	3,577,580,324.26
二、营业总成本	5.46	4,795,419,068.36	3,579,659,881.43
其中：营业成本	5.46	4,421,138,658.60	3,212,829,922.40
税金及附加	5.47	87,230,334.54	44,224,379.00
销售费用	5.48	9,265,453.74	2,819,967.09
管理费用	5.49	175,360,073.47	112,361,483.33
研发费用	5.50	17,459,205.13	9,006,873.37
财务费用	5.51	84,965,342.88	198,417,256.24
其中：利息费用	5.51	122,149,636.03	182,239,384.77
利息收入	5.51	61,572,554.87	41,255,396.35
加：其他收益	5.52	65,781,261.62	112,921,478.40
投资收益（损失以“-”号填列）	5.53	45,000,898.74	49,245,451.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.53	23,772,049.62	22,148,105.17
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）	5.54	28,559,700.00	182,524,824.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.55	-1,484,300.88	-2,044,555.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.56	532.22	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.57	22,915.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,123,338.84	340,567,642.14
加：营业外收入	5.58	11,737,224.09	8,477,891.03
减：营业外支出	5.59	3,621,302.49	2,375,411.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		352,239,260.44	346,670,121.96
减：所得税费用	5.60	36,341,062.73	64,740,881.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,898,197.71	281,929,240.67
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		315,898,197.71	281,929,240.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		322,489,434.16	284,036,145.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,591,236.45	-2,106,904.76
六、其他综合收益的税后净额		15,255,870.10	26,553,354.54
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,255,870.10	26,553,354.54
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		15,255,870.10	26,553,354.54
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		15,255,870.10	26,553,354.54
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		331,154,067.81	308,482,595.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		337,745,304.26	310,589,499.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,591,236.45	-2,106,904.76

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	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		5,165,041,284.81	4,556,213,027.45
收到的税费返还		200,818,986.68	116,701,799.16
收到其他与经营活动有关的现金		4,312,643,846.57	3,983,037,423.64
经营活动现金流入小计		9,678,504,118.06	8,655,952,250.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,953,621,801.42	3,894,509,832.07
支付给职工以及为职工支付的现金		130,038,223.37	129,004,432.52
支付的各项税费		223,795,867.85	136,108,035.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,288,118,215.28	4,402,487,339.47
经营活动现金流出小计		9,595,574,107.92	8,562,109,640.00
经营活动产生的现金流量净额		82,930,010.14	93,842,610.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	-
取得投资收益收到的现金		79,369,117.64	45,727,149.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,828.60	58,299.41
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		650,000,000.00	1,174,647,775.05
投资活动现金流入小计		729,938,946.24	1,220,433,223.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,489,360,261.61	2,159,028,429.73
投资支付的现金		1,859,747,137.95	458,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		921,994,476.76	1,089,818,745.99
投资活动现金流出小计		5,271,101,876.32	3,707,557,175.72
投资活动产生的现金流量净额		-4,541,162,930.08	-2,487,123,952.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,401,688,300.00	25,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		4,657,864,626.48	3,579,400,000.00
发行债券收到的现金		4,300,000,000.00	3,217,304,170.93
收到其他与筹资活动有关的现金		1,236,021,700.00	362,600,000.00
筹资活动现金流入小计		11,595,574,626.48	7,185,284,170.93
偿还债务支付的现金		5,517,844,593.00	2,931,256,437.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,219,316.20	625,048,448.68
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		1,428,087,708.58	343,642,847.49
筹资活动现金流出小计		7,504,151,617.78	3,899,947,733.68
筹资活动产生的现金流量净额		4,091,423,008.70	3,285,336,437.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,576,833.87	-128,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		-390,386,745.11	764,055,095.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,392,172,487.79	628,117,392.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,001,785,742.68	1,392,172,487.79

已审会计报表

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　　　　　　　金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				13,051,009,988.87		83,211,633.59	195,210.79	7,349,547.17	350,425,115.41		15,492,191,495.83	2,176,424,185.78	17,668,615,681.61
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	13,051,009,988.87	-	83,211,633.59	195,210.79	7,349,547.17	350,425,115.41	-	15,492,191,495.83	2,176,424,185.78	17,668,615,681.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	630,645,090.47	-	15,255,870.10	1,103,799.07	4,929,911.83	247,302,695.31	-	899,237,366.78	824,979,057.49	1,724,216,424.27
（一）综合收益总额							15,255,870.10			322,489,434.16		337,745,304.26	-6,591,236.45	331,154,067.81
（二）所有者权益投入和减少资本	-	-	-	-	630,645,090.47	-	-	-	-	-	-	630,645,090.47	831,570,293.94	1,462,215,384.41
1.所有者投入的普通股	-											-	627,032,820.33	627,032,820.33
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					630,645,090.47							630,645,090.47	204,537,473.61	835,182,564.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,929,911.83	-75,186,738.85	-	-70,256,827.02	-	-70,256,827.02
1.提取盈余公积									4,929,911.83	-4,929,911.83		-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-70,256,827.02		-70,256,827.02		-70,256,827.02
3.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,103,799.07	-	-	-	1,103,799.07	-	1,103,799.07
1.本期提取								1,302,258.39				1,302,258.39		1,302,258.39
2.本期使用								198,459.32				198,459.32		198,459.32
（六）其他					-							-		-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	13,681,655,079.34	-	98,467,503.69	1,299,009.86	12,279,459.00	597,727,810.72	-	16,391,428,862.61	3,001,403,243.27	19,392,832,105.88

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				10,482,430,798.89		56,658,279.05			104,613,617.15		12,643,702,695.09	2,749,824,189.43	15,393,526,884.52
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	10,482,430,798.89	-	56,658,279.05	-	-	104,613,617.15	-	12,643,702,695.09	2,749,824,189.43	15,393,526,884.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,568,579,189.98	-	26,553,354.54	195,210.79	7,349,547.17	245,811,498.26	-	2,848,488,800.74	-573,400,003.65	2,275,088,797.09
（一）综合收益总额							26,553,354.54			284,036,145.43		310,589,499.97	-2,106,904.76	308,482,595.21
（二）所有者权益投入和减少资本	-	-	-	-	2,568,579,189.98	-	-	-	-	-	-	2,568,579,189.98	-571,293,098.89	1,997,286,091.09
1.所有者投入的普通股	-											-	200,316,803.00	200,316,803.00
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					2,568,579,189.98							2,568,579,189.98	-771,609,901.89	1,796,969,288.09
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,349,547.17	-38,224,647.17	-	-30,875,100.00	-	-30,875,100.00
1.提取盈余公积									7,349,547.17	-7,349,547.17		-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-30,875,100.00		-30,875,100.00		-30,875,100.00
3.其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	195,210.79	-	-	-	195,210.79	-	195,210.79
1.本期提取								195,210.79				195,210.79		195,210.79
2.本期使用												-		-
（六）其他					-							-		-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	13,051,009,988.87	-	83,211,633.59	195,210.79	7,349,547.17	350,425,115.41	-	15,492,191,495.83	2,176,424,185.78	17,668,615,681.61

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

2023年12月31日

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		462,636,354.10	369,624,754.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		998,876.24	-
应收款项融资			
预付款项		738,017.73	647,796.95
其他应收款	13.1	12,837,152,642.00	10,110,198,249.82
其中：应收利息	13.1	6,076,438.00	5,341,188.09
应收股利	13.1	30,004,593.66	26,296,563.27
存货		719,495,040.80	719,450,455.90
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		-	16,265,033.28
流动资产合计		14,021,020,930.87	11,216,186,290.13
非流动资产：			
债权投资		15,000,000.00	-
其他债权投资			
长期应收款		182,107,047.67	-
长期股权投资	13.2	4,370,723,997.27	5,022,755,960.02
其他权益工具投资		778,048,458.72	778,048,458.72
其他非流动金融资产		200,000,000.00	-
投资性房地产		823,983,300.00	812,303,000.00
固定资产		8,635,751.51	3,510,971.74
在建工程		361,161.80	226,593.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,905,620,341.96	2,905,930,337.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,126,925.00	12,523,907.76
递延所得税资产		594,148.31	463,366.25
其他非流动资产		3,431,516,886.90	3,410,438,586.90
非流动资产合计		12,727,718,019.14	12,946,201,181.70
资产总计		26,748,738,950.01	24,162,387,471.83

已审会计报表

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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）

2023年12月31日

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,677,814,444.44	1,203,640,417.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		310,125,520.25	-
应付账款		40,630.50	23,630.50
预收款项		2,734,965.85	-
合同负债		5,044,247.79	-
应付职工薪酬		110,000.00	-
应交税费		17,698,061.82	3,095,788.06
其他应付款		5,135,132,236.37	4,101,810,477.43
其中：应付利息		27,952,490.23	11,141,864.29
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		912,461,226.24	89,616,393.89
其他流动负债		1,924,470,601.53	1,616,316,301.37
流动负债合计		9,985,631,934.79	7,014,703,008.84
非流动负债：			
长期借款		837,400,000.00	737,400,000.00
应付债券		5,153,118,828.65	4,237,968,204.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		346,607,047.67	7,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		35,523,056.43	31,197,006.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,372,648,932.75	5,013,565,211.25
负债合计		16,358,280,867.54	12,028,268,220.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,315,806,558.77	10,038,510,019.34
减：库存股			
其他综合收益		52,988,860.72	52,988,860.72
专项储备			
盈余公积		12,279,459.00	7,349,547.17
未分配利润		9,383,203.98	35,270,824.51
所有者权益（或股东权益）合计		10,390,458,082.47	12,134,119,251.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,748,738,950.01	24,162,387,471.83

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.3	30,754,510.42	24,900,570.45
减：营业成本	13.3	5,171,952.04	3,103,582.24
税金及附加		8,405,950.60	6,052,459.39
销售费用		-	-
管理费用		27,983,781.56	20,542,042.36
研发费用			
财务费用		65,660,062.19	20,621,172.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,386,374.95	109,640,598.87
投资收益（损失以"-"号填列）	13.4	96,358,144.43	61,942,662.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,565,869.30	26,882,442.58
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）		15,517,200.00	53,615,000.00
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-523,128.23	-1,131,952.62
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		43,271,355.18	198,647,623.30
加：营业外收入		10,576,498.44	1,489,952.82
减：营业外支出		353,467.36	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		53,494,386.26	199,737,576.12
减：所得税费用		4,195,267.94	13,120,761.85
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		49,299,118.32	186,616,814.27
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		49,299,118.32	186,616,814.27
（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		-	256,110.72
（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		-	256,110.72
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			256,110.72
六、综合收益总额		49,299,118.32	186,872,924.99

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：衡州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	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		53,462,007.19	34,844,986.64
收到的税费返还		8,811,784.46	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,212,974,660.65	2,285,239,062.06
经营活动现金流入小计		5,275,248,452.30	2,320,084,048.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,677,823.89	605,360,119.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,248,459.85	9,791,566.88
支付的各项税费		7,111,769.75	16,094,912.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,059,351,992.38	4,988,601,277.66
经营活动现金流出小计		7,081,390,045.87	5,619,847,876.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,806,141,593.57	-3,299,763,827.80
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		70,288,994.83	42,260,963.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,288,994.83	42,280,963.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,794,974.06	50,991,261.90
投资支付的现金		499,045,628.52	55,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		520,840,602.58	106,291,261.90
投资活动产生的现金流量净额		-450,551,607.75	-64,010,298.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	2,812,400,000.00
发行债券收到的现金		4,300,000,000.00	3,217,304,170.93
收到其他与筹资活动有关的现金		960,125,520.25	-
筹资活动现金流入小计		8,260,125,520.25	6,039,704,170.93
偿还债务支付的现金		4,956,071,500.00	1,939,644,792.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,984,650.14	256,948,166.07
支付其他与筹资活动有关的现金		537,500,000.00	8,626,238.49
筹资活动现金流出小计		5,872,556,150.14	2,205,219,197.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,387,569,370.11	3,834,484,973.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,576,833.87	-128,000,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		107,299,334.92	342,710,847.24
加：期初现金及现金等价物余额		355,337,019.18	12,626,171.94
六、期末现金及现金等价物余额		462,636,354.10	355,337,019.18

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	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	2,000,000,000.00				10,038,510,019.34		52,988,860.72		7,349,547.17	35,270,824.51	12,134,119,251.74
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	10,038,510,019.34	-	52,988,860.72	-	7,349,547.17	35,270,824.51	12,134,119,251.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,722,703,460.57	-	-	-	4,929,911.83	-25,887,620.53	-1,743,661,169.27
（一）综合收益总额							-			49,299,118.32	49,299,118.32
（二）所有者权益投入和减少资本	-	-	-	-	-1,722,703,460.57	-	-	-	-	-	-1,722,703,460.57
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					-1,722,703,460.57						-1,722,703,460.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,929,911.83	-75,186,738.85	-70,256,827.02
1.提取盈余公积									4,929,911.83	-4,929,911.83	-
2.对所有者（或股东）的分配										-70,256,827.02	-70,256,827.02
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他					-						-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	8,315,806,558.77	-	52,988,860.72	-	12,279,459.00	9,383,203.98	10,390,458,082.47

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

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（续）

2023年度

编制单位：衢州市衢通发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	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	2,000,000,000.00				7,661,596,284.36		52,732,750.00			-113,121,342.59	9,601,207,691.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	7,661,596,284.36	-	52,732,750.00	-	-	-113,121,342.59	9,601,207,691.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,376,913,734.98	-	256,110.72	-	7,349,547.17	148,392,167.10	2,532,911,559.97
（一）综合收益总额							256,110.72			186,616,814.27	186,872,924.99
（二）所有者权益投入和减少资本	-	-	-	-	2,376,913,734.98	-	-	-	-	-	2,376,913,734.98
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					2,376,913,734.98						2,376,913,734.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		7,349,547.17	-38,224,647.17	-30,875,100.00
1.提取盈余公积									7,349,547.17	-7,349,547.17	-
2.对所有者（或股东）的分配										-30,875,100.00	-30,875,100.00
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他										-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他					-						-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	10,038,510,019.34	-	52,988,860.72	-	7,349,547.17	35,270,824.51	12,134,119,251.74

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

衢州市衢通发展集团有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

衢州市衢通发展集团有限公司（以下简称本公司或公司）于 2002 年 1 月在浙江省衢州市市场监督管理局注册成立，持有衢州市市场监督管理局 2022 年 12 月 30 日换发的统一社会信用代码为 91330800734530430R 号《营业执照》。注册资本人民币 200,000.00 万元，实收资本人民币 200,000.00 万元；法定代表人：许建华；公司住所：浙江省衢州市柯城区花园中大道 86 号。

本公司经营范围：交通投资建设项目的投资、建设和管理；交通基础设施运营和管理；特许经营权运营；交通工程、建筑工程的施工；交通工程物资运营；道路运输及物流信息服务；公路的养护、管理；旅游景区开发；电力业务（发电类）；航道建设开发、管理经营；交通建设工程试验检测；交通建设工程技术咨询与服务；道路运输站场；道路客运经营；加油站项目的筹建。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 55 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本期合并范围较上期增加 10 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.8.1 金融资产的分类和计量

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

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入

当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

3.8.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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对于租赁应收款项，信用损失应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；③对于财务担保合同，信用损失应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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 金融负债的分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负

债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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情况

3.8.5 金融负债的终止确认

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

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

3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	关联方组合（衢州国资合并范围内关联方）

应收账款[组合 2]	低风险组合（主要为应收政府类款项，包括政府出资的国有企业以及指挥部、行政事业单位和社会团体的应收款项；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。）
应收账款[组合 3]	账龄组合

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	按账面余额的 0.2%计提坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。
关联方组合	以其他应收款与交易对象关系为信用风险特征划分组合。
低风险组合	主要为应收政府类款项，包括政府出资的国有企业以及指挥部、行政事业单位和社会团体的其他应收款；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。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款组合中已经存在的损失评估确定。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的原因：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

坏账准备计提方法：根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对有客观证据表明可能发生了减值的其他应收款，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

3.11.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额

计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.4 坏账准备的转回

如有客观证据表明该其他应收款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该其他应收款在转回日的摊余成本。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、合同履约成本、库存商品、原材料等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
低风险组合	按账面余额的 0.2%计提坏账准备

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.14.2 投资成本的确定

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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.14.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.14.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

3.15.1 投资性房地产计量模式

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

3.15.2 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为根据实际情况详细说明：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

为：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

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。

3.16 固定资产

3.16.1 确认条件

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

3.16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-50.00	0.00-5.00	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	3.00-25.00	0.00-3.00	3.88-33.33
运输设备	年限平均法	3.00-12.00	0.00-5.00	7.92-33.33
办公电子设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-5.00	20.00-33.33
家具、工具、器具	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	9.50-33.33

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

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

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

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

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

3.17 在建工程

3.17.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.17.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.18 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40.00-70.00
软件	2.00-10.00
排污权	10.00

砂石资源收益权按照砂石开采量采用产量法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3.20.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.20.3 暂停资本化期间

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

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和房租费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.22 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.23 合同负债

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

3.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.24.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.24.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.24.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.2.1 销售商品收入

本公司销售建材商品，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售油品，在客户完成购买，并付款时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司销售电力，在并入电网公司，于当月末取得国家电网衢州分公司结算单时确认收入实现。

3.25.2.2 提供劳务服务

本公司向客户提供建造服务，因在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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

本公司向客户提供检测服务等其他劳务服务，于相关服务完成，并经客户验收合格时，确认收入实现。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

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

3.27.2 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）且初始确认的资产和负债未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，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）且初始确认的资产和负债未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，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。

3.27.3 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。

3.27.3.1 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、清偿负债同时进行时，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。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司未作为承租人租赁资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、3.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29 其他重要的会计政策和会计估计

3.29.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)，“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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起实施。	无影响	0.00

3.30.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%
	简易计税下的不动产经营租赁	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

房产税	房屋的计税余值或租赁收入	12%、1.2%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	4 元/平方米/年、6 元/平方米/年、8 元/平方米/年、12 元/平方米/年
印花税	购销合同、建设工程合同所载金额、资金账簿金额、凭证或账簿的件数	0.1%、0.025%、0.03%、0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
衢州市交科工程检测有限公司	15%
浙江宝红建筑工业化制造有限公司	15%
衢州迪青水力发电有限公司	20%
浙江省衢州安顺石油有限公司	20%
衢州市顺通石化能源有限公司	20%
衢州瑞航能源有限公司	20%
衢州交投浙石油综合能源销售有限公司	20%
衢州碧桂园城市管理服务有限公司	20%
浙江启真创新中心有限公司	20%
衢州市瑞达汽车科技服务有限公司	20%
衢州交通驾驶培训有限公司	20%
衢州市安信旅游服务有限公司	20%
衢州市鸿泰公交驾驶员培训服务有限公司	20%
衢州先导文化传媒有限公司	20%
浙江通筑建设工程有限公司	20%
衢州市信安公路投资发展有限公司	20%
衢州市信安售电有限公司	20%

合并范围内除上述公司外的其他公司企业得税率为 25%。

4.2 税收优惠及批文

子公司衢州市交科工程检测有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，并于 2023 年 12 月 8 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202333000240，有效期三年。

子公司浙江宝红建筑工业化制造有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，并于 2023 年 12 月 8 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202333011823，有效期三年。

根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财

政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。——注：《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,022.97	620.00
银行存款	1,001,732,719.71	1,345,760,367.79
其他货币资金	7,947,421.61	62,663,714.85
合计	**1,009,733,164.29**	**1,408,424,702.64**

注：期末其他货币资金中 7,947,421.61 元为保函保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,930,412.80	1,000,000.00
小计	1,930,412.80	1,000,000.00
减：坏账准备		
合计	**1,930,412.80**	**1,000,000.00**

5.3 应收账款

5.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	514,507,289.77	100.00	2,192,629.25	0.43	512,314,660.52
其中：	155,875,020.26	30.30			155,875,020.26

组合一：关联方组合					
组合二：低风险组合	251,773,828.50	48.93	503,546.57	0.20	251,270,281.93
组合三：账龄组合	106,858,441.01	20.77	1,689,082.68	1.58	105,169,358.33
合计	**514,507,289.77**	**100.00**	**2,192,629.25**	**0.43**	**512,314,660.52**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	336,693,048.92	100.00	3,914,039.24	1.16	332,779,009.68
其中： 组合一：关联方组合	108,395,141.54	32.19			108,395,141.54
组合二：低风险组合	46,908,578.54	13.93	93,817.16	0.20	46,814,761.38
组合三：账龄组合	181,389,328.84	53.87	3,820,222.08	2.11	177,569,106.76
合计	**336,693,048.92**	**100.00**	**3,914,039.24**	**1.16**	**332,779,009.68**

5.3.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	155,875,020.26		
低风险组合	251,773,828.50	503,546.57	0.20
账龄组合	106,858,441.01	1,689,082.68	1.58
合计	**514,507,289.77**	**2,192,629.25**	**-**

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 3.9 应收账款。

5.3.2.1 按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,424,584.28	944,245.83	1.00
1 至 2 年	11,209,316.73	560,465.85	5.00
2 至 3 年	1,221,780.00	183,267.00	15.00
3 至 4 年	2,760.00	1,104.00	40.00
合计	**106,858,441.01**	**1,689,082.68**	**-**

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	3,914,039.24	-1,721,409.99				2,192,629.25
合计	**3,914,039.24**	**-1,721,409.99**				**2,192,629.25**

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
电子科技大学长三角研究院（衢州）	110,096,401.93	21.40	220,192.80
衢州市衢江区城乡建设发展有限公司	87,043,061.20	16.92	
江苏腾阳投资发展有限公司	28,751,390.32	5.59	57,502.78
中国建筑第五工程局有限公司	24,282,956.63	4.72	1,562,429.20
中国建筑第八工程局有限公司	21,409,685.14	4.16	2,140,968.51
合计	**271,583,495.22**	**52.79**	**3,981,093.29**

5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		32,590,000.00
其中：银行承兑汇票		32,590,000.00
合计		**32,590,000.00**

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	763,299,805.37	99.93	641,739,183.84	97.67
1 至 2 年	488,756.54	0.06	3,171,179.52	0.48
2 至 3 年	25,952.53	0.01	3,000.00	
3 至 4 年	11,652.84			
4 至 5 年			12,136,290.33	1.85
合计	**763,826,167.28**	**100.00**	**657,049,653.69**	**100.00**

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
辽宁煤链通产业科技有限公司	306,891,587.58	40.18
平湖市交投物资经营有限公司	111,684,396.87	14.62
杭州车通宝网络科技有限公司	83,461,731.00	10.93
江苏腾阳投资发展有限公司	49,301,460.00	6.45
山西煤通宝产业科技有限公司	44,860,722.01	5.87
合计	**596,199,897.46**	**78.05**

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,076,438.00	8,692,793.89
应收股利	20,744,126.29	27,375,006.36
其他应收款	2,149,294,304.39	1,367,134,987.08
合计	**2,176,114,868.68**	**1,403,202,787.33**

5.6.1 应收利息

5.6.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
衢州资本资金池利息	6,076,438.00	5,341,188.09
企业借款利息		3,351,605.80
合计	**6,076,438.00**	**8,692,793.89**

5.6.2 应收股利

5.6.2.1 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
沪昆铁路客运专线	19,888,400.00	26,296,563.27
衢州市智信工程咨询有限公司	855,726.29	1,078,443.09
合计	**20,744,126.29**	**27,375,006.36**

5.6.3 其他应收款

5.6.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,153,922,004.95	100.00	4,627,700.56	0.21	2,149,294,304.39
其中： 组合一：关联方组合	766,970,686.46	35.60			766,970,686.46
组合二：低风险组合	1,307,772,815.26	60.72	2,615,590.54	0.20	1,305,157,224.72
组合三：账龄组合	79,178,503.23	3.68	2,012,110.02	2.54	77,166,393.21
合计	**2,153,922,004.95**	**100.00**	**4,627,700.56**	**0.21**	**2,149,294,304.39**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,371,574,370.48	100.00	4,439,383.40	0.32	1,367,134,987.08
其中： 组合一：关联方组合	320,205,248.40	23.35			320,205,248.40
组合二：低风险组合	967,858,350.90	70.57	1,935,716.01	0.20	965,922,634.89
组合三：账龄组合	83,510,771.18	6.09	2,503,667.39	3.00	81,007,103.79
合计	**1,371,574,370.48**	**100.00**	**4,439,383.40**	**0.32**	**1,367,134,987.08**

5.6.3.2 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	4,439,383.40			4,439,383.40
期初余额在本期	4,439,383.40			4,439,383.40
--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	188,317.16			188,317.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**4,627,700.56**			**4,627,700.56**

5.6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,439,383.40	188,317.16			4,627,700.56
合计	**4,439,383.40**	**188,317.16**			**4,627,700.56**

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 3.11 其他应收款。

5.6.3.4 按组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,629,622.63	606,296.21	1.00
1 至 2 年	15,745,622.50	787,281.13	5.00
2 至 3 年	2,372,670.94	355,900.65	15.00
3 至 4 年	66,106.19	26,442.48	40.00
4 至 5 年	256,582.82	128,291.41	50.00
5 年以上	107,898.15	107,898.14	100.00
合计	**79,178,503.23**	**2,012,110.02**	

5.6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备
衢州市国有资本运营有限公司	资金池归集及利息	711,057,900.04	1 年以内	33.01	

衢州市财政局	单位往来款、借款利息、补助资金	568,027,820.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/5 年以上	26.37	1,136,055.64
龙游县交通投资集团有限公司	衢松铁路出资款	320,530,000.00	1 年以内/1-2 年	14.88	641,060.00
320 国道巨化连接线暨安全整治道路工程建设办公室	往来款	119,478,758.92	4-5 年/5 年以上	5.55	238,957.52
衢州市民用航空管理局	往来款	49,070,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	2.28	98,140.00
合计	**—**	**1,768,164,478.96**	**—**	**82.09**	**2,114,213.16**

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,292,518,356.39		5,292,518,356.39	1,887,762,022.07		1,887,762,022.07
合同履约成本	698,423,961.86		698,423,961.86	708,145,029.16		708,145,029.16
开发产品	575,013,828.86		575,013,828.86	1,392,059,495.32		1,392,059,495.32
原材料	2,136,870.48		2,136,870.48	4,270,712.00		4,270,712.00
库存商品	25,630,256.32		25,630,256.32	20,843,481.74		20,843,481.74
合计	**6,593,723,273.91**		**6,593,723,273.91**	**4,013,080,740.29**		**4,013,080,740.29**

5.7.2 开发成本明细

项目名称	期末余额	期初余额
高铁新城 GT-08-03/04 地块（凤语听澜）	2,661,265,470.61	
智慧产业园五期项目	1,654,679,890.75	871,527,566.17
浙江开关厂固定资产	584,372,940.80	584,328,355.90
开化荷花广场及地下空间开发项目	257,077,954.23	
迎宾大道西侧的土地	135,122,100.00	135,122,100.00
华夏航空（衢州）国际飞行培训学校建设项目下的人才公寓项目		296,784,000.00
合计	**5,292,518,356.39**	**1,887,762,022.07**

5.7.3 开发产品明细

项目名称	期末余额	期初余额
衢江区 14-2 地块项目（四季澜亭）	67,859,140.01	1,392,059,495.32

项目名称	期末余额	期初余额
华夏航空（衢州）国际飞行培训学校建设项目下的人才公寓项目	507,154,688.85	
合计	**575,013,828.86**	**1,392,059,495.32**

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的土地购置款	832,562,287.50	2,286,000,000.00
合计	**832,562,287.50**	**2,286,000,000.00**

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税额、待认证进项税额、预交增值税	192,022,410.22	443,057,532.53
结构性存款	150,000,000.00	200,000,000.00
预交企业所得税	27,049,581.76	232,789.53
预缴土地增值税	12,722,018.65	2,835,500.00
预缴城市维护建设税	1,087,882.19	424,773.26
土地使用税	563,265.38	
预缴教育费附加	479,468.67	182,045.69
预缴地方教育附加	319,645.75	121,363.80
车辆保险		29,395.55
待处理财产损益		6,121.50
合计	**384,244,272.62**	**646,889,521.86**

5.10 债权投资

5.10.1 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债券	15,000,000.00		15,000,000.00			
减：一年内到期的债权投资						
合计	**15,000,000.00**		**15,000,000.00**			

5.11 长期应收款

5.11.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
开化县芹城建设工程质量检测有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	**3,000,000.00**		**3,000,000.00**			

5.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					
		合并增加	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
联营企业							
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	700,000,000.00						
浙江交投龙新矿业有限公司	34,947,094.64				-19,474,033.43		
衢州宝红建材有限公司	8,653,198.92				67,421.92		
衢州市浙石三衢加油站有限公司	6,191,273.46				3,095,678.93	1,679,253.88	
浙江衢通交通投资开发有限公司	241,310,000.00						
衢州宝冶体育建设运营有限公司	178,446,805.97		30,000,000.00				
浙江衢松铁路有限公司	409,000,000.00		259,000,000.00				
衢州交通建筑工业化有限公司	41,417,894.19				5,519,782.38		
衢州市交通设计有限公司	34,423,618.58				18,728,951.30		
浙江衢州安邦护卫有限公司	63,007,984.43		5,880,000.00		10,554,137.87		
衢州瑞城城市管理服务有限公司	1,420,850.74		980,000.00		1,671,948.66		
衢州集聚区浙石油综合能源销售有限公司			20,351,940.89		-3,027,802.03		
衢州新奥能源发展有限公司			6,713,720.54		5,442,561.82		
衢州新奥燃气有限公司			20,957,966.25		1,769,224.47		
开化县旭恒新能源有限公司			1,700,000.00		-691.38		
衢州市能源有限公司			40,687,765.83				
浙江衢通数字科技有限公司			600,000.00		-310,622.53		

浙江常山创安新材料科技有限公司			6,000,000.00		-238,903.05		
华夏云鼎（衢州）商业管理有限公司			253,891,700.00				
华夏云翼国际教育科技有限公司			376,616,000.00				
合计	**1,718,818,720.93**		**1,023,379,093.51**		**23,797,654.93**	**1,679,253.88**	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业					
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司				700,000,000.00	
浙江交投龙新矿业有限公司				15,473,061.21	
衢州宝红建材有限公司				8,720,620.84	
衢州市浙石三衢加油站有限公司	3,412,146.11			7,554,060.16	
浙江衢通交通投资开发有限公司				241,310,000.00	
衢州宝冶体育建设运营有限公司				208,446,805.97	
浙江衢松铁路有限公司				668,000,000.00	
衢州交通建筑工业化有限公司	3,060,000.00			43,877,676.57	
衢州市交通设计有限公司	4,000,000.00			49,152,569.88	
浙江衢州安邦护卫有限公司	5,880,000.00			73,562,122.30	
衢州瑞城城市管理服务有限公司				4,072,799.40	
衢州集聚区浙石油综合能源销售有限公司				17,324,138.86	
衢州新奥能源发展有限公司				12,156,282.36	
衢州新奥燃气有限公司	5,000,000.00			17,727,190.72	
开化县旭恒新能源有限公司				1,699,308.62	
衢州市能源有限公司				40,687,765.83	
浙江衢通数字科技有限公司				289,377.47	
浙江常山创安新材料科技有限公司				5,761,096.95	
华夏云鼎（衢州）商业管理有限公司				253,891,700.00	
华夏云翼国际教育科技有限公司				376,616,000.00	
合计	**21,352,146.11**			**2,746,322,577.14**	

5.13 其他权益工具投资

5.13.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具	3,873,090,837.72	2,745,099,320.72

合计	3,873,090,837.72	2,745,099,320.72

5.13.2 其他权益工具投资本年变动情况

被投资单位	账面余额				持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
开化县水利发展有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	48.26
杭衢铁路有限公司	767,904,400.00	126,880,000.00		894,784,400.00	15.86
浙江杭新景高速公路有限公司	772,420,613.72			772,420,613.72	23.55
沪昆铁路客运专线浙江有限责任公司	630,030,000.00			630,030,000.00	11.32
衢州至宁德铁路项目（浙江段）	295,690,000.00			295,690,000.00	6.92
九景衢铁路浙江有限公司	257,805,200.00			257,805,200.00	21.79
开化县华控股权投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	3.00
浙江衢州汽车运输集团有限公司	5,627,845.00			5,627,845.00	21.70
安邦通航智能科技（衢州）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司	621,262.00	111,517.00		732,779.00	0.20
合计	**2,745,099,320.72**	**1,127,991,517.00**	**0.00**	**3,873,090,837.72**	

5.13.3 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
开化县水利发展有限公司					长期持有	
杭衢铁路有限公司					长期持有	
浙江杭新景高速公路有限公司					长期持有	
沪昆铁路客运专线浙江有限责任公司					长期持有	
衢州至宁德铁路项目（浙江段）					长期持有	
九景衢铁路浙江有限公司					长期持有	
开化县华控股权					长期持有	

投资有限公司						
浙江衢州汽车运输集团有限公司					长期持有	
安邦通航智能科技（衢州）有限公司					长期持有	
浙江衢州柯城农村商业银行股份有限公司					长期持有	
合计					**-**	

5.14 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	217,500,000.00	17,500,000.00
合计	**217,500,000.00**	**17,500,000.00**

5.15 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.15.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物和土地使用权	合计
一、期初余额	4,678,109,000.00	4,678,109,000.00
二、本期变动	1,086,496,300.00	1,086,496,300.00
加：无形资产\在建工程转入	1,061,773,500.00	1,061,773,500.00
无偿划转		
减：处置	3,836,900.00	3,836,900.00
公允价值变动	28,559,700.00	28,559,700.00
三、期末余额	**5,764,605,300.00**	**5,764,605,300.00**

注：根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字【2024】第 B16-0017 号评估报告，本期本公司投资性房地产公允价值为 823,983,300.00 元；子公司衢州市交通资源产业集团有限公司投资性房地产公允价值为 272,564,100.00 元，子公司衢州市智慧产业投资发展有限公司投资性房地产公允价值为 3,264,080,200.00 元，子公司衢州市智慧化学品技术创新有限公司投资性房地产公允价值为 1,085,955,700.00 元，子公司衢州市智慧置业有限公司投资性房地产公允价值为 312,979,300.00 元，子公司衢州市四通石油经营有限公司 5,042,700.00 元，合计 5,764,605,300.00 元。

5.15.2 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
智慧产业园（二期）	1,085,955,700.00	正在办理中
智慧产业园（四期）	774,967,200.00	正在办理中
智慧产业园（三期）B 区	547,083,400.00	正在办理中
衢州求益中学	186,680,500.00	正在办理中

智慧产业园（六期）	312,979,300.00	正在办理中
合 计	**2,907,666,100.00**	

5.16 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,675,270,658.85	1,258,805,801.69
合计	**1,675,270,658.85**	**1,258,805,801.69**

5.16.1 固定资产

5.16.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	家具、工具、器具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	877,203,089.14	350,670,041.10	399,057,654.75	10,486,878.17	25,658,966.76	1,663,076,629.92
2、本期增加金额	615,894,201.75	345,487,274.08	3,186,688.81	1,216,858.16	1,442,692.35	967,227,715.15
（1）购置	4,772,814.61	2,717,792.48	3,186,688.81	1,052,308.54	1,254,141.31	12,983,745.75
（2）在建工程转入	552,636,386.87	305,288,940.23			72,790.00	857,998,117.10
（5）其他	5,554,662.65			115,873.30	115,761.04	5,786,296.99
（7）企业合并增加	52,930,337.62	37,480,541.37		48,676.32		90,459,555.31
3、本期减少金额	180,498,011.92	2,400,473.21	74,085.47	429,838.68	37,100.00	183,439,509.28
（1）处置或报废	498,011.92	2,400,473.21	74,085.47	429,838.68	37,100.00	3,439,509.28
（3）其他	180,000,000.00					180,000,000.00
4、期末余额	**1,312,599,278.97**	**693,756,841.97**	**402,170,258.09**	**11,273,897.65**	**27,064,559.11**	**2,446,864,835.79**
二、累计折旧						
1、期初余额	114,681,641.46	178,870,215.72	78,974,774.60	7,755,899.03	23,988,297.42	404,270,828.23
2、本期增加金额	143,667,941.13	197,325,337.05	31,467,282.18	1,306,355.65	508,409.91	374,275,325.92
（1）计提	31,450,802.29	81,605,560.38	31,467,282.18	1,258,237.84	480,883.11	146,262,765.80
（3）其他	1,144,253.73					1,144,253.73
（4）其他-竣工决算调整	82,749,495.11	89,878,160.26			27,526.80	172,655,182.17
（6）企业合并增加	28,323,390.00	25,841,616.41		48,117.81		54,213,124.22
3、本期减少金额	4,098,731.92	2,330,260.67	70,381.20	415,503.42	37,100.00	6,951,977.21
（1）处置或报废	498,011.92	2,330,260.67	70,381.20	415,503.42	37,100.00	3,351,257.21
（3）其他	3,600,720.00					3,600,720.00
4、期末余额	**254,250,850.67**	**373,865,292.10**	**110,371,675.58**	**8,646,751.26**	**24,459,607.33**	**771,594,176.94**
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	**1,058,348,428.30**	**319,891,549.87**	**291,798,582.51**	**2,627,146.39**	**2,604,951.78**	**1,675,270,658.85**
2、期初账面价值	**762,521,447.68**	**171,799,825.38**	**320,082,880.15**	**2,730,979.14**	**1,670,669.34**	**1,258,805,801.69**

5.16.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红船豆电站厂房	137,334,515.41	产权证正在申办过程中
安仁铺电站厂房	126,673,458.18	
安仁铺泄洪闸启闭机房	20,179,595.65	
安仁铺电站 1 号门卫室	237,936.77	
安仁铺水泵房	1,128,077.66	
国通公司办公大楼房产	1,598,306.08	
国通公司配电房房产		
国通公司传达室房产		
国通公司办公大楼配套设施		
合计	**287,151,889.75**	

5.17 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,063,109,873.59	3,305,497,650.71
工程物资	1,992,106.19	2,218,699.39
合计	**3,065,101,979.78**	**3,307,716,350.10**

5.17.1 在建工程

5.17.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,063,109,873.59		3,063,109,873.59	3,305,497,650.71		3,305,497,650.71
合计	**3,063,109,873.59**		**3,063,109,873.59**	**3,305,497,650.71**		**3,305,497,650.71**

5.17.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
高铁西站综合交通枢纽及配套设施项目	395,026,467.10	244,584,672.57				639,611,139.67
智慧产业园（五期-1）	294,540,231.37	29,611,448.53			52,118,000.00	272,033,679.90
共同富裕数字经济产业园	2,499,556.18	201,116,131.82				203,615,688.00
智慧产业园（二期）	164,717,725.32	22,006,969.98				186,724,695.30
信安大厦项目	101,051,226.18	83,524,820.20				184,576,046.38
智慧产业园（四期-2）	150,946,211.56	6,128,710.33			13,756,985.53	143,317,936.36
智慧产业园（四期）	153,449,441.12	-10,804,850.98				142,644,590.14

华夏航空（衢州）国际飞行培训学校建设项目	645,036,302.07	620,642,955.46			1,142,781,293.01	122,897,964.52
46 省道项目-二期	98,529,164.00	7,308,023.00				105,837,187.00
衢州市物流大道（沙金大道）改造提升工程	1,000.00	64,173,519.70				64,174,519.70
皇冠假日酒店	11,495,847.45	49,866,535.58				61,362,383.03
智慧产业园道路配套工程	44,558,523.65	1,661,573.60				46,220,097.25
假日酒店		40,858,966.28				40,858,966.28
电子科技大学实验学校、电子科技大学实验学校提升改造项目	136,841.04	17,479,577.34				17,616,418.38
电科大智慧谷 B 楼	61,320.75	13,595,428.20				13,656,748.95
三清山大道	12,198,673.04	1,033,974.06				13,232,647.10
衢州高铁新城智慧产业园道路配套工程（规划道路一）	7,228,601.93	3,441,972.60				10,670,574.53
衢州高铁新城智慧小镇北片区市政配套（一期）工程	5,155,350.79	4,514,743.56				9,670,094.35
智慧产业园（求益中学）	189,129,603.08	8,672,073.24		189,129,603.08		8,672,073.24
智慧产业园（三期）B 区	5,359,510.44	1,092,310.98				6,451,821.42
泛亚铁路冷链运营平台临时货场建设项目	2,686,493.17	3,672,082.03				6,358,575.20
城南加油站	1,972,388.76	4,181,807.33				6,154,196.09
智慧产业园（三期）A 区	304,771,726.24	3,055,436.90		304,771,726.24		3,055,436.90
智慧产业园（一期）	294,396,297.39			283,836,938.78	9,689,647.73	869,710.88
绕城南线加油站	2,354,438.15	2,369,578.17	4,724,016.32			0.00
衢江航运开发工程衢州段	305,880,825.77	2,210,151.80	230,357,021.43		77,733,956.14	0.00
合计	**3,193,183,766.55**	**1,425,998,612.28**	**235,081,037.75**	**777,738,268.10**	**1,296,079,882.41**	**2,310,283,190.57**

注：1、在建工程本期转入投资性房地产金额 777,738,268.10 元为子公司衢州市智慧产业投资发展有限公司转入投资性房地产部分。

2、华夏航空（衢州）国际飞行培训学校建设项目其他减少 1,142,781,293.01 元系总部大楼、航校校舍转出用于对外投资，其他项目的其他减少均为调整暂估工程款。

5.17.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,992,106.19		1,992,106.19	1,992,106.19		1,992,106.19
预付大型设备款				216,622.00		216,622.00
其他				9,971.20		9,971.20
合计	**1,992,106.19**		**1,992,106.19**	**2,218,699.39**		**2,218,699.39**

5.18 使用权资产

5.18.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,419,455.63	1,419,455.63
(1)新增租赁	1,419,455.63	1,419,455.63
3.本期减少金额		
(1)退租		
4.期末余额	1,419,455.63	1,419,455.63
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	243,335.25	243,335.25
(1)计提	243,335.25	243,335.25
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	243,335.25	243,335.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**1,176,120.38**	**1,176,120.38**
2.期初账面价值		

5.19 无形资产

5.19.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	砂石资源收益权	合计
一、账面原值					
1、期初余	1,954,482,863.87	4,380,103.35	245,740.58	2,837,423,700.00	4,796,532,407.80

额					
2、本期增加金额	200,600,000.00	1,028,554.77			201,628,554.77
（1）购置	20,600,000.00	1,028,554.77			21,628,554.77
（2）其他	180,000,000.00				
3、本期减少金额	1,249,148,831.62	19,800.00			1,249,168,631.62
（1）处置		19,800.00			19,800.00
（3）转入投资性房地产	283,737,931.62				283,737,931.62
（5）投资转出	110,675,700.00				110,675,700.00
（6）其他减少	854,735,200.00				854,735,200.00
4、期末余额	905,934,032.25	5,388,858.12	245,740.58	2,837,423,700.00	3,748,992,330.95
二、累计摊销					
1、期初余额	112,658,805.25	2,480,893.27	108,472.35		115,248,170.87
2、本期增加金额	35,622,767.94	435,418.48	22,411.56		36,080,597.98
（1）计提	32,022,047.94	435,418.48	22,411.56		32,479,877.98
（2）其他	3,600,720.00				
3、本期减少金额	76,772,793.93	19,800.00			76,792,593.93
（1）处置		19,800.00			19,800.00
（2）转入投资性房地产	20,043,859.85				20,043,859.85
（4）投资转出	4,610,934.08				4,610,934.08
（5）其他减少	52,118,000.00				52,118,000.00
4、期末余额	71,508,779.26	2,896,511.75	130,883.91		74,536,174.92
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					

四、账面价值					
1、期末账面价值	**834,425,252.99**	**2,492,346.37**	**114,856.67**	**2,837,423,700.00**	**3,674,456,156.03**
2、期初账面价值	**1,841,824,058.62**	**1,899,210.08**	**137,268.23**	**2,837,423,700.00**	**4,681,284,236.93**

5.20 商誉

5.20.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
衢州迪青水力发电有限公司		72,255,308.72		72,255,308.72
浙江宝红建筑工业化制造有限公司	2,156,286.61			2,156,286.61
合 计	**2,156,286.61**	**72,255,308.72**		**74,411,595.33**

5.21 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,216,224.30	8,411,474.71	2,318,535.72		20,309,163.29
检测设备更新改造费用		595,926.56	139,781.09		456,145.47
城站商业楼改造工程	593,182.15		139,572.72	21,426.36	432,183.07
场地建设费	148,747.29		49,582.43		99,164.86
维修费		88,207.50	1,470.13		86,737.37
办公家具		67,775.94	2,259.20		65,516.74
设计费		73,962.26	14,792.45		59,169.81
衢州建筑低碳科普馆	1,175,925.44		1,175,925.44		
合计	**16,134,079.18**	**9,237,346.97**	**3,841,919.18**	**21,426.36**	**21,508,080.61**

5.22 递延所得税资产/递延所得税负债

5.22.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	6,820,329.81	1,647,854.40	8,324,515.37	1,994,043.48
投资性房地产公允价值变动	1,612,575.40	403,143.85	1,612,575.40	403,143.85
非同一控制合并产生的可抵扣暂时性差异	2,496,472.15	499,294.43		
与租赁相关的费用	957,573.23	191,514.65		
合计	**11,886,950.59**	**2,741,807.33**	**9,937,090.77**	**2,397,187.33**

5.22.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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	111,517.00	27,879.25		
投资性房地产公允价值变动	269,661,521.60	67,415,380.40	241,524,202.24	60,381,050.56
与租赁相关的费用	4,068,322.22	958,274.54		
自用房地产转换时产生的其他综合收益	126,055,966.16	31,513,991.54	105,714,806.05	26,428,701.51
合计	**399,897,326.98**	**99,915,525.73**	**347,239,008.29**	**86,809,752.07**

5.23 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
杭衢铁路（衢江、龙游、江山段）土地	1,593,967,430.00	1,593,967,430.00
杭衢铁路（柯城段）土地	1,559,028,364.00	1,559,028,364.00
46 省道衢州樟潭至廿里公路工程	1,359,591,247.55	1,359,591,247.55
衢江航运开发工程衢州段中航道工程部分	716,579,834.92	800,004,238.76
衢州市综合客运枢房产	593,042,978.91	637,644,773.48
塔底、安仁铺、红船豆、小溪滩船闸部分	330,387,290.86	674,517,374.71
航运开发工程游埠枢纽工程	298,090,844.45	297,995,844.45
46 省道衢州至江山段	213,878,606.34	213,878,606.34
杭新景高速公路衢州段七里新桥互通连接线	146,155,797.00	146,155,797.00
土地购置款	140,500,000.00	
浙江衢州公交集团有限公司	79,662,600.00	58,584,300.00
杭衢铁路站房工程	42,000,000.00	42,000,000.00
衢州博文中学	15,000,000.00	9,000,000.00
320 国道落马桥至叶家段公路	10,702,695.90	10,702,695.90
衢州求益中学（筹）	5,000,000.00	5,000,000.00
预付设备款	1,661,946.90	
合计	**7,105,249,636.83**	**7,408,070,672.19**

注：1、根据衢州市自然资源和规划局衢江分局出具的 3308032020A10093 号国有建设用地划拨决定书，龙游县自然资源和规划局出具的 3303822020A00043 号国有建设用地划拨决定书，江山县自然资源和规划局出具的江自然资规拨字[2020]29 号国有建设用地划拨决定书，无偿划入杭衢铁路（衢江、龙游、江山段）土地，并取得北方亚事评报字【2022】第 01-039 号评估报告，评估价值为 1,593,967,430.00 元。

2、根据柯自然资规字【2021】94 号文件，无偿划入杭衢铁路（柯城段）划拨土地，并取得北方亚事评报字【2021】第 01-741 号评估报告，评估价值为 1,559,028,364.00 元。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，46 省道衢州樟潭至廿里公路工程账面价值 1,359,591,247.55

元，项目法人为46省道衢州樟潭至廿里公路建设指挥部，本公司下属子公司衢州市樟廿公路工程建设管理有限责任公司根据46省道衢州樟潭至廿里公路建设指挥部的申请，拨付46省道衢州樟潭至廿里公路所需要的建设资金，但不负责项目建设、施工等具体工作。

4、子公司衢州市巨江航运建设开发有限公司衢江航运开发工程衢州段中航道工程部分，属于公益性资产，2022年达到预定可使用状态，根据衢州市国资委关于市交投集团调整城市基础设施类资产账务处理的函，立项时间在企业市场化转型之前（2018年8月）之前的城市基础设施类项目资产在财务核算时不计提折旧，已完工项目按照2021年期初资产净值转入“其他非流动资产”核算，未完工项目待达到预定可使用状态后按账面价值转入“其他非流动资产”核算。

5、子公司衢州市巨江航运建设开发有限公司塔底、安仁铺、红船豆、小溪滩船闸部分资产，由于不收取过船闸费用，属于公益性资产，根据衢州市国资委关于市交投集团调整城市基础设施类资产账务处理的函，立项时间在企业市场化转型之前（2018年8月）之前的城市基础设施类项目资产在财务核算时不计提折旧，已完工项目按照2021年期初资产净值转入“其他非流动资产”科目核算，未完工项目待达到预定可使用状态后按账面价值转入“其他非流动资产”科目核算。

6、子公司衢州市综合客运枢纽发展有限公司的衢州市综合客运枢房产为高铁站大楼，属于城市基础设施类资产，根据衢州市国资委关于市交投集团调整城市基础设施类资产账务处理的函，综合客运项目立项时间在企业市场化转型之前（2018年8月之前）的城市基础设施类项目资产在财务核算时不计提折旧，已完工项目按照2021年期初资产净值转入“其他非流动资产”科目核算，未完工项目待达到预定可使用状态后按账面价值转入“其他非流动资产”科目核算，待到报废时，按照政府有关部门的批准、履行相应手续后予以核销。

7、子公司衢州市巨江航运建设开发有限公司航运开发工程游埠枢纽工程，属于公益性资产，2022年达到预定可使用状态，根据衢州市国资委关于市交投集团调整城市基础设施类资产账务处理的函，立项时间在企业市场化转型之前（2018年8月）之前的城市基础设施类项目资产在财务核算时不计提折旧，已完工项目按照2021年期初资产净值转入“其他非流动资产”核算，未完工项目待达到预定可使用状态后按账面价值转入“其他非流动资产”核算。

8、46省道衢州至江山段收费权，根据省公路管理局文件浙公路【2012】77号，衢州市交通运输局文件衢市交【2012】115号提前结束收费，属于公益性资产，并且导致公司账面折旧未完，公司暂时不确定提前结束收费权是否能获得相关政府补助，故按净值暂时计入其他非流动资产，待相关事项明确之后，再行调整。

9、截至2023年12月31日，杭新景高速公路衢州段七里新桥互通连接线账面价值146,155,797.00元，根据衢州市发展和改革委员会文件（衢发改发【2013】111号）该项目投资概算361,280,000.00元（含常山），分摊至本公司共166,000,000.00元，建设所需资金由上

级补助和自筹解决。

10、根据《衢州市人民政府常务会议纪要》（【2021】4号）及《衢州市人民政府办公室关于印发衢州市区城乡客运一体化改造方案的通知》（衢政发办【2021】8号）文件精神，同意由衢州市交通投资集团有限公司（更名为：衢州市衢通发展集团有限公司）向浙江衢州公交集团有限公司进行增资5,099万元，本次增资系由衢州市政府出文由本公司对浙江衢州公交集团有限公司增资，因本公司对其不具有控制，故计入其他非流动资产。本年追加投资21,078,300.00元。

11、杭衢铁路站房工程，根据新建杭州至衢州铁路（建德至衢州段）衢州西站站房相关工程合作建设出资协议书，本公司作为衢州政府出资方代表，增加的42,000,000.00元出资不涉及杭衢铁路项目公司股权调整，故按净值暂时计入其他非流动资产，待项目运营期满后，再行调整。

12、320国道落马桥至叶家段公路国道收费权，根据省交通厅文件，提前结束收费，导致公司账面折旧未完，公司暂时不确定提前结束收费权是否能获得相关政府补助，故按净值暂时计入其他非流动资产，待相关事项明确之后，再行调整。

13、子公司衢州市智慧产业投资发展有限公司投资的衢州博文中学1500万注册资本金，因衢州博文中学属于民办非企业单位，故计入其他非流动资产核算。

14、子公司衢州市智慧产业投资发展有限公司投资的衢州求益中学（筹）500万注册资本金，因衢州求益中学（筹）属于民办非企业单位，故计入其他非流动资产核算。

5.24 短期借款

5.24.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,650,000,000.00	1,201,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
抵押、保证借款	17,000,000.00	77,000,000.00
借款利息	27,859,620.82	3,738,057.86
合　计	**1,724,859,620.82**	**1,281,738,057.86**

5.24.2 短期借款明细

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	借款条件
华夏银行股份有限公司衢州分行	2023/5/19	2024/5/15	人民币	4.35	150,000,000.00	信用借款
宁波银行股份有限公司衢州分行	2023/12/14	2024/12/14	人民币	4.50	100,000,000.00	信用借款
中信银行股份有限公司衢州分行	2023/1/19	2024/1/19	人民币	4.60	600,000,000.00	信用借款
中信银行股份有	2023/6/28	2024/2/24	人民	3.95	50,000,000.00	信用借款

限公司衢州分行			币			
中信银行股份有限公司衢州分行	2023/9/27	2024/6/27	人民币	3.90	150,000,000.00	信用借款
杭州银行股份有限公司衢州分行	2023/4/25	2024/4/22	人民币	4.35	100,000,000.00	信用借款
杭州银行股份有限公司衢州分行	2023/12/5	2024/6/4	人民币	4.35	100,000,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司衢州分行	2023/9/21	2024/9/21	人民币	4.05	100,000,000.00	信用借款
恒丰银行股份有限公司衢州分行	2023/11/15	2024/11/15	人民币	4.05	200,000,000.00	信用借款
上海浦东发展银行	2023/2/28	2024/2/27	人民币	3.90	100,000,000.00	信用借款
中国银行股份有限公司衢州市分行	2023/3/23	2024/3/21	人民币	3.30	10,000,000.00	保证借款：衢州市信安产业投资集团有限公司
宁波银行股份有限公司衢州分行	2023/12/15	2024/6/15	人民币	3.00	10,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国银行衢江支行	2023/6/30	2024/6/29	人民币	3.05	17,000,000.00	保证借款：宝业集团股份有限公司 、衢州市衢江区建设投资集团有限公司、衢州市衢通发展集团有限公司 抵押物：公司设备及不动产
中国银行股份有限公司衢州市分行	2023/9/27	2024/9/26	人民币	3.30	10,000,000.00	保证借款：衢州市信安产业投资集团有限公司
合计					**1,697,000,000.00**	

5.25 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	99,964,560.00
商业承兑汇票	460,241,722.40	95,946,784.00
合计	**560,241,722.40**	**195,911,344.00**

5.26 应付账款

5.26.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	534,561,775.66	775,274,975.12
1-2 年	190,536,118.22	208,557,051.72
2-3 年	170,991,164.12	271,715,673.25
3 年以上	162,160,026.05	32,444,041.19
合计	**1,058,249,084.05**	**1,287,991,741.28**

5.26.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信国安建工集团有限公司衢州分公司	88,753,004.00	尚未结算
中国建筑第五工程局有限公司	61,813,184.00	尚未结算
浙江宝业建设集团有限公司衢州分公司	60,700,870.25	尚未结算
46 省道衢州樟潭至廿里公路建设指挥部	45,500,000.00	未到结算期
浙江宝业建设集团有限公司	43,264,866.45	尚未结算
中国建筑一局（集团）有限公司衢州分公司	25,747,602.17	尚未结算
江苏大橡木集团有限公司衢州分公司	22,360,961.00	尚未结算
上海沪试实验室器材股份有限公司衢州分公司	11,925,926.00	尚未结算
合计	**360,066,413.87**	

5.27 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	16,444,141.81	393,797.78
其他	4,800.00	125.00
合计	**16,448,941.81**	**393,922.78**

5.28 合同负债

5.28.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收购房款相关的合同负债	528,352,241.27	1,813,485,152.92
预收购货款相关的合同负债	200,634,377.42	290,993,035.84
工程合同相关的合同负债	44,830,811.90	45,040,036.07
预收检测费	2,033,734.90	2,576,581.72
预收培训费、管理费	1,376,341.27	2,559,924.81
预收服务费		398,307.42
预收食堂饭卡充值费		100,568.79
预收购车款		1,500.00
合计	**777,227,506.76**	**2,155,155,107.57**

5.29 应付职工薪酬

5.29.1 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	4,402,062.37	120,858,170.55	122,063,954.47	3,196,278.45
二、离职后福利-设定提存计划	29,708.43	11,090,658.58	11,090,658.58	29,708.43
合计	**4,431,770.80**	**131,948,829.13**	**133,154,613.05**	**3,225,986.88**

5.29.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,966,504.71	98,344,013.34	97,243,692.34	3,066,825.71

2、职工福利费		7,424,376.01	7,424,376.01	
3、社会保险费	16,588.79	6,368,956.42	6,368,956.42	16,588.79
其中：医疗保险费	15,689.67	4,935,319.23	4,935,319.23	15,689.67
工伤保险费	899.12	1,415,004.79	1,415,004.79	899.12
生育保险费		18,632.40	18,632.40	
4、住房公积金	2,308,314.92	7,410,067.00	9,718,381.92	
5、工会经费和职工教育经费	110,653.95	1,310,757.78	1,308,547.78	112,863.95
合计	**4,402,062.37**	**120,858,170.55**	**122,063,954.47**	**3,196,278.45**

5.29.3 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
1、基本养老保险	28,876.75	7,848,801.20	7,848,801.20	28,876.75
2、失业保险费	831.68	303,314.96	303,314.96	831.68
3、企业年金		2,938,542.42	2,938,542.42	
合计	**29,708.43**	**11,090,658.58**	**11,090,658.58**	**29,708.43**

5.30 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,461,238.97	8,323,916.12
房产税	23,897,507.85	20,870,579.73
土地使用税	10,219,818.40	9,417,204.29
企业所得税	9,370,154.83	7,463,540.57
印花税	2,119,704.75	1,529,993.24
个人所得税	1,338,019.18	342,064.21
城市维护建设税	467,045.09	325,862.03
教育费附加	201,721.93	141,272.32
地方教育附加费	133,979.66	93,936.00
其他	7,086.09	
简易计税		27,349.66
合计	**72,216,276.75**	**48,535,718.17**

5.31 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,028,512.29	14,323,378.04
其他应付款	2,014,166,672.79	2,494,394,341.62
合计	**2,025,195,185.08**	**2,508,717,719.66**

5.31.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
衢州资本中票借款利息	11,028,512.29	14,323,378.04
合计	**11,028,512.29**	**14,323,378.04**

5.31.2 其他应付款

5.31.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款本金、发债资金、企业债资金占用费	1,788,598,836.14	2,167,974,077.06
融资租赁款	127,104,009.05	227,437,500.00
往来款	53,932,556.17	51,548,658.80
保证金	15,511,991.24	21,636,151.58
工程保留金	13,616,199.97	4,548,533.18
租赁费	4,702,422.69	307,763.79
购房押金	3,384,806.94	
财政预算资金安排	2,277,602.13	782,944.40
代扣代缴款项	2,026,987.27	2,030,558.74
其他	2,004,275.12	770,009.26
专款拨付	782,944.40	
借款利息	187,291.67	2,522,016.66
质保金	36,750.00	37,039.00
劳务费		86,433.60
房租押金		16,100.00
国有股分红		14,696,555.55
合计	**2,014,166,672.79**	**2,494,394,341.62**

5.31.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衢江区财政局	163,310,308.47	尚未结算
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	5,427,800.00	尚未结算
嘉兴万虹建设工程有限公司	2,342,740.00	尚未结算
合计	**171,080,848.47**	

5.32 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	731,144,828.88	
1 年内到期的长期应付款	224,339,253.54	129,000,000.00
1 年内到期的长期借款	220,951,000.00	269,680,000.00
1 年内到期的长期借款利息	6,296,973.67	6,035,907.84
1 年内到期的长期应付款利息	1,461,656.25	
合计	**1,184,193,712.34**	**404,715,907.84**

5.33 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	1,923,814,849.32	1,616,316,301.37
待转销项税额	78,414,827.29	192,705,944.79
合计	**2,002,229,676.61**	**1,809,022,246.16**

5.34 长期借款

5.34.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,982,349,090.00	4,582,442,183.00

抵押、保证借款	215,584,626.48	50,000,000.00
质押、保证借款	164,900,000.00	
信用借款	100,000,000.00	89,170,000.00
抵押借款	29,450,000.00	35,440,000.00
借款利息	6,296,973.67	6,035,907.84
减：1 年内到期的长期借款	220,951,000.00	269,680,000.00
减：1 年内到期的长期借款-利息	6,296,973.67	6,035,907.84
合计	**5,271,332,716.48**	**4,487,372,183.00**

5.34.2 长期借款明细

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	借款条件
浙江衢州衢江农村商业银行股份有限公司	2023/7/26	2026/7/25	人民币	4.30	29,450,000.00	抵押物：水电站整体抵押
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	2023/9/28	2030/7/28	人民币	3.90	60,000,000.00	质押物：衢州迪青水力发电有限公司97.8%股权 保证人：衢州市衢通发展集团有限公司
北京银行股份有限公司	2023/4/28	2024/4/27	人民币	3.65	10,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司	2023/5/16	2026/3/21	人民币	3.95	18,950,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/6/8	2043/6/7	人民币	4.06	195,400,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/9/7	2043/9/6	人民币	3.96	459,200,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/10/9	2043/6/7	人民币	3.96	8,990,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/10/29	2043/6/7	人民币	3.96	44,880,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/12/31	2041/12/28	人民币	3.96	45,200,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/12/23	2041/12/18	人民币	3.96	141,160,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/12/31	2041/12/28	人民币	3.96	47,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股	2021/1/1	2041/12/29	人民	3.96	94,140,000.00	保证借款：衢州市衢

份有限公司衢州柯城支行			币			通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/4/29	2042/3/28	人民币	4.06	141,180,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/5/18	2042/5/16	人民币	4.06	94,140,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/12/3	2043/11/30	人民币	3.96	10,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2022/6/8	2041/12/18	人民币	4.26	59,020,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2022/1/1	2043/6/7	人民币	3.96	44,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2023/2/1	2041/12/18	人民币	4.41	29,510,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中信银行股份有限公司	2021/1/5	2035/12/15	人民币	4.06	159,800,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中信银行股份有限公司	2022/4/29	2037/4/27	人民币	4.11	30,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国银行股份有限公司	2021/2/2	2041/12/20	人民币	4.06	6,095,183.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国银行股份有限公司	2021/7/23	2041/12/20	人民币	4.06	40,180,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司	2021/6/11	2031/6/7	人民币	4.30	118,380,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司	2022/6/20	2031/12/21	人民币	4.40	80,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/9/30	2036/9/23	人民币	3.85	100,000.00	保证人：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：本公司与衢州求益中学（筹）的应收账款
中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/10/1	2036/9/23	人民币	3.85	29,900,000.00	保证人：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：本公司与衢州求益中学（筹）的应收账款

中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/11/11	2036/9/23	人民币	3.85	4,900,000.00	保证人：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：本公司与衢州求益中学（筹）的应收账款
中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行	2023/5/30	2036/9/23	人民币	3.96	70,000,000.00	保证人：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：本公司与衢州求益中学（筹）的应收账款
华夏银行股份有限公司衢州分行	2022/12/1	2032/12/1	人民币	4.40	70,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司衢州分行	2022/5/31	2032/5/31	人民币	4.40	100,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司衢州分行	2023/8/22	2032/8/22	人民币	4.50	80,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行衢州市分行	2022/4/26	2036/9/1	人民币	3.95	30,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行衢州市分行	2022/6/15	2036/9/1	人民币	3.95	60,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行衢州市分行	2021/9/10	2036/9/1	人民币	4.05	121,900,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2023/11/10	2044/11/7	人民币	4.11	20,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
华夏银行股份有限公司衢州分行	2023/1/13	2026/1/11	人民币	3.90	18,900,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
北京银行股份有限公司衢州分行	2023/12/26	2025/12/24	人民币	3.80	10,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行衢州分行	2019/5/31	2034/5/29	人民币	4.55	110,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行衢州分行	2019/5/31	2034/5/29	人民币	4.55	120,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
上海浦东发展银行	2023/6/28	2034/6/28	人民币	3.90	214,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行衢州柯城支行	2022/8/30	2025/8/30	人民币	3.60	303,611,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司

兴业银行义乌支行	2023/8/18	2026/6/20	人民币	4.15	896,907.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行	2020/8/10	2026/6/9	人民币	3.95	41,380,000.00	保证借款：宝业集团股份有限公司 、衢州市衢江区建设投资集团有限公司、衢州市衢通发展集团有限公司 抵押物：公司设备及房产
华夏银行股份有限公司衢州分行	2019/7/11	2029/6/21	人民币	4.94	147,600,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国银行衢州分行	2023/9/13	2025/6/25	人民币	3.80	17,294,847.36	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：土地使用权-居住用地
中国银行衢州分行	2023/9/14	2025/6/25	人民币	3.80	17,294,847.36	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：土地使用权-居住用地
中国银行衢州分行	2023/9/27	2025/6/25	人民币	3.80	66,033,962.47	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：土地使用权-居住用地
中国银行衢州分行	2023/11/13	2025/6/25	人民币	3.80	12,132,987.50	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：土地使用权-居住用地
中国建设银行开发区支行	2023/11/17	2025/6/25	人民币	3.80	26,866,056.03	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：衢州市高铁新城 GT08-03 地块，衢州市高铁新城 GT-08-04 地块
中国建设银行开发区支行	2023/12/15	2025/6/25	人民币	3.80	10,963,738.23	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司 质押物：衢州市高铁新城 GT08-03 地块，衢州市高铁新城 GT-08-04 地块
中国建设银行开	2023/12/18	2025/6/25	人民	3.80	23,618,187.53	保证借款：衢州市衢

发区支行			币			通发展集团有限公司 质押物：衢州市高铁新城 GT08-03 地块，衢州市高铁新城 GT-08-04 地块
杭州银行股份有限公司	2021/10/28	2026/12/15	人民币	6.10	70,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
宁波银行股份有限公司	2021/12/17	2026/12/15	人民币	4.95	96,660,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
宁波银行股份有限公司	2021/12/24	2026/12/15	人民币	4.95	188,340,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
兴业银行股份有限公司	2023/12/28	2043/12/21	人民币	4.15	50,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2020/12/23	2042/12/18	人民币	3.96	48,240,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/1/1	2042/12/28	人民币	3.96	48,280,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2021/12/1	2042/12/18	人民币	3.96	19,296,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2022/1/1	2042/12/18	人民币	3.96	20,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2022/6/8	2042/12/18	人民币	4.26	50,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	2020/12/24	2035/12/14	人民币	3.90	1,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	2021/1/7	2035/12/14	人民币	3.90	1,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	2021/2/23	2035/12/14	人民币	3.90	118,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	2021/7/27	2035/12/14	人民币	3.90	100,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业发展银行股份有限公司	2021/11/30	2035/12/14	人民币	3.90	30,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司

中国农业发展银行股份有限公司	2022/1/5	2035/12/14	人民币	3.90	100,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行	2023/2/1	2042/12/18	人民币	4.41	20,000,000.00	保证借款：衢州市衢通发展集团有限公司
国家开发银行	2022/8/13	2042/8/13	人民币	3.50	200,000,000.00	保证借款：衢州市国有资本运营有限公司
国家开发银行	2022/8/31	2042/8/13	人民币	3.50	209,000,000.00	保证借款：衢州市国有资本运营有限公司
中国农业发展银行	2022/8/12	2041/8/12	人民币	3.52	328,400,000.00	保证借款：衢州市国有资本运营有限公司
宁波银行股份有限公司衢州分行	2023/12/1	2025/12/1	人民币	5.00	100,000,000.00	信用借款
合计					**5,492,283,716.48**	

5.35 应付债券

5.35.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
G20 衢交 1		514,805,873.07
21 年衢州交投 MTN001	308,043,866.05	308,043,866.05
21 年衢州交投 MTN002	303,346,710.03	303,346,710.03
22 年衢通境外债	1,428,503,635.36	1,399,825,163.59
22 衢交债	1,012,779,371.25	1,012,210,835.42
22 衢交 02	700,231,999.06	699,735,756.66
23 衢通 01	516,569,882.46	
23 衢通 02	823,086,601.44	
23 衢通 03	509,195,237.75	
ABS 债（衢公交优/次）	282,506,354.13	
减：一年内到期的应付债券	731,144,828.88	
合计	**5,153,118,828.65**	**4,237,968,204.82**

5.35.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
G20 衢交 1	500,000,000.00	2020/3/3	3+2 年	500,000,000.00	514,805,873.07
21 年衢州交投 MTN001	300,000,000.00	2021/4/23	3+2 年	300,000,000.00	308,043,866.05
21 年衢州交投 MTN002	300,000,000.00	2021/9/3	3+2 年	300,000,000.00	303,346,710.03
22 年衢通境外债	1,264,920,000.00	2022/1/25	3 年	1,264,920,000.00	1,399,825,163.59
22 衢交债	1,000,000,000.00	2022/7/15	5+2 年	1,000,000,000.00	1,012,210,835.42
22 衢交 02	700,000,000.00	2022/12/2	5 年	700,000,000.00	699,735,756.66
23 衢通 01	500,000,000.00	2023/2/16	3 年	500,000,000.00	

23 衢通 02	800,000,000.00	2023/3/15	3 年	800,000,000.00	
23 衢通 03	500,000,000.00	2023/5/31	3 年	500,000,000.00	
ABS 债（衢公交优/次）	300,000,000.00	2023/7/4	3 年	300,000,000.00	
合计	**6,164,920,000.00**			**6,164,920,000.00**	**4,237,968,204.82**

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期	期末余额
G20 衢交 1		3,227,397.26	966,729.67	519,000,000.00		
21 年衢州交投 MTN001		11,640,000.00		11,640,000.00	308,043,866.05	
21 年衢州交投 MTN002		10,260,000.00		10,260,000.00	303,346,710.03	
22 年衢通境外债		39,873,938.84	25,842,932.93	37,038,400.00	15,300,941.58	1,413,202,693.78
22 衢交债		34,092,602.73	475,933.10	34,000,000.00	15,835,068.49	996,944,302.76
22 衢交 02		29,400,000.00	496,242.40	29,400,000.00	2,335,890.41	697,896,108.65
23 衢通 01	500,000,000.00	17,381,095.89	-811,213.43		17,381,095.89	499,188,786.57
23 衢通 02	800,000,000.00	24,428,054.79	-1,341,453.35		24,428,054.79	798,658,546.65
23 衢通 03	500,000,000.00	10,113,698.63	-918,460.88		10,113,698.63	499,081,539.12
ABS 债（衢公交优/次）	300,000,000.00	4,156,857.84	-638,648.88	21,011,854.83	34,359,503.01	248,146,851.12
合计	**2,100,000,000.00**	**184,573,645.98**	**24,072,061.56**	**662,350,254.83**	**731,144,828.88**	**5,153,118,828.65**

5.36 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,000,400.00	
减：未确认融资费用	42,826.77	
合计	**957,573.23**	

5.37 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	964,781,294.13	322,693,500.00
专项应付款	52,000,000.00	14,000,000.00
合计	**1,016,781,294.13**	**336,693,500.00**

5.37.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
衢州资本中票借款	504,800,547.67	322,693,500.00
应付融资租赁款	578,961,656.25	
开化县国有资本控股集团有限公司	106,820,000.00	
减：1 年内到期的长期应付款本金及利息（附注 5.32 ）	225,800,909.79	
合计	**964,781,294.13**	**322,693,500.00**

5.37.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
351 国道项目	7,000,000.00			7,000,000.00
常山江项目	7,000,000.00			7,000,000.00
钱塘江（杭州八堡-衢州双港口）三级航道整治工程		38,000,000.00		38,000,000.00
合计	**14,000,000.00**	**38,000,000.00**		**52,000,000.00**

5.38 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,565,213.55		4,198,813.55	10,366,400.00
合计	**14,565,213.55**		**4,198,813.55**	**10,366,400.00**

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
城南加油站拆迁补偿	10,366,400.00						10,366,400.00	与资产相关
电厂增效扩容改造工程项目资金	3,029,624.76					3,029,624.76		与资产相关
东坑、塔垅电站增效扩容工程资金	1,169,188.79					1,169,188.79		与资产相关
合计	**14,565,213.55**					**4,198,813.55**	**10,366,400.00**	

5.39 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
衢松铁路代持股	144,491,700.00	88,470,000.00
合计	**144,491,700.00**	**88,470,000.00**

5.40 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
衢州市国有资本运营有限公司	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00
衢州控股集团有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00
合计	**2,000,000,000.00**			**2,000,000,000.00**

5.41 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	396,190,125.39			396,190,125.39
其他资本公积	12,654,819,863.48	633,603,908.04	2,958,817.57	13,357,793,267.16
合　计	**13,051,009,988.87**	**633,603,908.04**	**2,958,817.57**	**13,681,655,079.34**

注：本期新增资本公积为：

1、根据衢州市国资委关于市属国有企业股权划转的情况说明，将衢州集聚区浙石油综合能源销售有限公司49%股权从衢州市绿色发展集团有限公司无偿划转至衢州市衢通发展集团有限公司，增加资本公积20,351,940.89元。

2、根据衢州市国有资本运营有限公司于2023年3月3日印发的关于同意衢通集团下属铜山源水电公司等三家企业股权系统内无偿划转的批复，将衢州市衢通发展集团有限公司持有的衢州市铜山源水电开发有限公司100%股权无偿划转给衢州市信安能源有限公司。根据衢州市国有资本运营有限公司于2023年11月9日印发的衢资运营[2023]62号文件，衢州市国有资本运营有限公司关于同意衢州市铜山源水电开发有限公司股权无偿划转的批复，将衢州市信安能源有限公司持有的衢州市铜山源水电开发有限公司的100%股权无偿划转给衢州市水电发展有限公司，导致资本公积减少2,958,817.57元。

3、根据衢州市国有资本运营有限公司于2024年1月10日印发的衢资运营[2024]1号文件，衢州市国有资本运营有限公司关于同意衢州市能源有限公司股权无偿划转的批复，将衢州控股集团有限公司持有的衢州市能源有限公司的35%股权无偿划转给衢州市衢通发展集团有限公司下属全资子公司衢州市信安能源有限公司，导致资本公积增加40,687,765.83元。

4、子公司衢州市交通资源产业集团有限公司本期接受衢州市图书馆一批资产划入，导致资本公积增加829,921.53元。

5、根据《财政部关于提前下达2023年中央对地方成品油税费改革转移支付预算的通知》（财预【2022】148号）要求，现将2023年中央对地方成品油税费改革转移支付预算提前下达，此项资金纳入直达资金管理，导致资本公积增加65,210,000.00元。

6、根据要求提供2023年度省级政府一般债券资金拨付的函，收到浙江省交通运输厅一般债券资金（钱塘江（杭州八堡-衢州双港口）三级航道整治工程衢州段），导致资本公积增加100,000,000.00元。

7、衢州市信安铁路投资发展有限公司本期收到龙游县交通投资集团有限公司投入的衢丽铁路二期项目资本金202,978,300.00元，导致合并层面资本公积增加86,245,479.67元。

8、子公司衢州市樟廿公路工程建设管理有限责任公司于2023年6月26日和2023年6月27日共收到少数股东开化县水利发展有限公司增资款10亿元，导致合并层面资本公积增加292,607,113.33元。

9、根据衢州市国资委关于市属国有企业股权划转的情况说明，将衢州新奥能源发展有限公司35%股权从衢州市城市建设投资集团有限公司无偿划转至衢州市衢通发展集团有限公司，又根据衢州市衢通发展集团有限公司内部划转决议，将衢州新奥能源发展有限公司35%股权从衢州市衢通发展集团有限公司无偿划转至衢州市信安能源有限公司，增加资本公

积 6,713,720.54 元。

10、根据衢州市国资委关于市属国有企业股权划转的情况说明，将衢州新奥燃气有限公司 10%股权从衢州市城市建设投资集团有限公司无偿划转至衢州市衢通发展集团有限公司，又根据衢州市衢通发展集团有限公司内部划转决议，将衢州新奥燃气有限公司 10%股权从衢州市衢通发展集团有限公司无偿划转至衢州市信安能源有限公司，增加资本公积 20,957,966.25 元。

5.42 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	83,211,633.59	20,341,160.13			5,085,290.03	15,255,870.10		98,467,503.69
其中：自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产公允价值变动损益	83,211,633.59	20,341,160.13			5,085,290.03	15,255,870.10		98,467,503.69
其他综合收益合计	**83,211,633.59**	**20,341,160.13**			**5,085,290.03**	**15,255,870.10**		**98,467,503.69**

5.43 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	195,210.79	1,302,258.39	198,459.32	1,299,009.86
合计	**195,210.79**	**1,302,258.39**	**198,459.32**	**1,299,009.86**

5.44 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	7,349,547.17	4,929,911.83		12,279,459.00
合计	**7,349,547.17**	**4,929,911.83**		**12,279,459.00**

注：按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

5.45 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	350,425,115.41	104,613,617.15
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	350,425,115.41	104,613,617.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	322,489,434.16	284,036,145.43
减：提取法定盈余公积	4,929,911.83	7,349,547.17
转作股本的普通股股利		
上交利润	70,256,827.02	30,875,100.00
期末未分配利润	**597,727,810.72**	**350,425,115.41**

5.46 营业收入和营业成本

5.46.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**4,659,623,192.04**	**4,414,252,773.81**	**3,320,103,141.39**	**3,157,887,732.20**
其中：电费收入	100,009,599.16	70,810,471.36	74,379,194.61	43,987,516.51
商品房销售收入	1,625,688,748.40	1,543,193,523.13		
商品销售收入	2,005,766,973.50	1,982,607,309.49	1,931,689,949.14	1,910,011,157.08
工程监理收入	1,072,406.60	1,072,406.60	2,840,936.79	2,840,936.80
工程检测收入	31,440,357.48	14,511,967.12	30,841,139.77	14,214,464.61
工程施工收入	530,501,006.53	514,726,412.09	939,141,460.53	912,263,219.60
销售绿色建筑构件收入	49,844,298.27	47,464,471.07	51,424,659.66	56,654,906.78
碎石销售收入	13,724,902.22	12,792,141.82	20,752,225.81	19,341,880.29
招标代理费收入			3,066,221.71	1,364,236.71
服务收入	62,116,801.26	51,839,558.17	32,329,115.79	27,566,914.71
非油品销售	618,470.56	544,568.71	344,142.78	287,263.90
销售商品砼收入	87,136,930.11	67,519,679.03	84,438,362.08	61,669,361.16
油品销售	73,417,294.63	61,484,886.32	49,821,440.53	40,850,722.62
运输设备租赁收入	40,757,712.00	29,948,645.02	41,898,800.02	29,945,298.00
顾问费用	4,589,495.16		4,589,495.16	
物业服务费收入	3,617,722.68	4,549,108.21	4,121,320.94	4,619,027.65
销售光伏组件收入			16,021,860.85	15,897,338.61
天然砂销售收入	1,541,317.90	1,407,076.56	1,481,914.59	1,350,813.67
代建管理费收入	1,294,313.48		6,577,781.84	2,855,493.12
驾培收入	6,158,194.82	3,232,391.01	7,608,456.43	4,098,997.14
旅游收入	3,640,225.08	3,340,534.50	5,220,721.81	4,694,644.15
运维服务收入	11,626,422.20	3,207,623.60	11,513,940.55	3,373,539.09
技术开发收入	5,060,000.00			

其他业务	**339,069,606.50**	**6,885,884.79**	**257,477,182.87**	**54,942,190.20**
其中：租赁收入	321,976,703.80	2,696,434.75	244,214,010.77	50,141,144.23
水电费收入	261,282.72	233,491.23	302,216.83	302,216.82
广告服务费			4,610,375.38	3,835,006.70
其他收入	2,778,854.28	4,907.87	2,364,730.83	663,822.45
借款利息收入	6,409,457.55		5,985,849.06	
服务收入	2,019,408.15	114,150.94		
处置投资性房地产收入	5,623,900.00	3,836,900.00		
合计	**4,998,692,798.54**	**4,421,138,658.60**	**3,577,580,324.26**	**3,212,829,922.40**

5.47 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	34,657,355.22	
房产税	27,312,958.61	25,883,163.65
土地使用税	9,904,115.18	10,505,755.24
印花税	5,693,806.54	3,667,978.37
城市维护建设税	5,533,174.08	2,404,913.73
教育费附加	2,361,705.95	1,049,684.48
地方教育附加	1,584,403.89	699,753.81
其他	106,611.51	6,274.60
车船税	50,266.13	5,805.49
文化事业建设税	25,937.43	1,049.63
合计	**87,230,334.54**	**44,224,379.00**

5.48 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	4,539,139.76	1,430,328.15
劳务费用	2,635,743.89	843,134.71
中介机构服务费	639,803.45	
租赁费	571,604.13	100,525.66
运输费	196,959.21	
其他	136,013.63	42,755.23
物业费	127,880.68	
办公费	108,437.41	
销售折扣	107,464.23	131,812.84
能耗费	105,387.64	
维修费	31,934.08	
劳动保护费	21,169.79	187.61
财产保险费	14,787.80	
低值易耗品摊销	10,162.06	
业务招待费	6,795.00	
通讯费	5,619.79	
折旧费	4,559.79	
差旅费	1,095.00	
车辆费	896.40	58,607.43

仪器检测费		159,205.46
垃圾清理费		53,410.00
合计	**9,265,453.74**	**2,819,967.09**

5.49 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,436,311.54	61,277,880.15
折旧费	57,599,691.59	12,457,298.66
劳务费	8,039,444.16	5,866,828.20
办公费	6,705,236.34	3,311,740.17
运营管理费	6,688,679.28	8,698,136.82
中介机构服务费	6,683,053.78	3,609,474.15
无形资产摊销	3,041,671.34	2,597,775.34
长期待摊费用摊销	2,422,522.48	1,484,810.36
物业费	1,367,792.10	1,345,483.08
车辆费用	1,234,682.94	1,051,536.10
业务招待费	1,135,027.75	1,436,619.25
差旅费	851,068.23	400,584.17
维修费	828,857.91	795,498.87
能耗费	800,863.44	1,296,105.73
邮电通讯费	744,340.36	786,644.09
其他	552,473.74	2,475,801.94
租赁费	383,970.53	467,885.26
水电费	338,108.28	
咨询费	318,127.96	987,770.37
残疾人保障金	272,245.44	77,365.23
使用权资产摊销	243,335.25	
党建工作经费	213,611.88	607,976.95
劳动保护费	181,536.43	113,810.34
低值易耗品摊销	98,244.73	584,974.63
政府规费	96,208.31	
广告宣传费	81,080.89	192,505.25
会务费	1,886.79	33,950.00
开办费		403,028.22
合计	**175,360,073.47**	**112,361,483.33**

5.50 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,831,310.36	1,760,349.01
材料领用	5,374,837.53	6,156,629.50
折旧费用与无形资产摊销费用	3,984,369.64	1,034,023.07
其他费用	268,687.60	55,871.79
合计	**17,459,205.13**	**9,006,873.37**

5.51 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	122,149,636.03	182,239,384.77
减：利息收入	61,572,554.87	41,255,396.35
汇兑净损失	23,576,833.87	55,680,000.00
银行手续费	2,665,159.73	1,295,561.81
其他	-1,853,731.88	457,706.01
合计	**84,965,342.88**	**198,417,256.24**

5.52 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	64,189,262.30	112,415,882.42
代扣个人所得税手续费返回	30,183.71	9,927.58
增值税进项税额加计扣除	309,295.12	489,174.02
直接减免的增值税	386,143.28	6,494.38
个税返还	6,650.41	
其他	859,726.80	
合计	**65,781,261.62**	**112,921,478.40**

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
交通项目运营专项资金	53,310,000.00		与收益相关
农村客运补贴资金	8,243,800.00	7,594,300.00	与收益相关
税费减免	2,050,896.94	2,482,281.02	与收益相关
2022 年度金华市婺城区乌溪江饮水工程管理处供水补偿费	217,595.28		与收益相关
2023 年度第二季度金华市婺城区乌溪江饮水工程管理处供水补偿费	188,679.25		与收益相关
22 年第四季度稳增长奖励（经信局）	150,000.00		与收益相关
项目运营补助	12,096.00	100,000,000.00	与收益相关
就业补贴	11,366.98	41,599.00	与收益相关
2022 年降低市场主体用能成本奖励	2,297.00		与收益相关
稳岗补贴	2,030.85	390,105.98	与收益相关
暖心暖企留衢过年红包	500.00		与收益相关
市财政局航线保证金贴息		1,700,000.00	与收益相关
以工代训补贴		109,000.10	与收益相关
其他		98,596.32	与收益相关
合计	**64,189,262.30**	**112,415,882.42**	

5.53 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,042,838.68	800,783.55
权益法核算的长期股权投资收益	23,855,304.69	22,148,105.17

沪昆铁路运营分红	20,102,755.37	26,296,563.27
合计	**45,000,898.74**	**49,245,451.99**

5.54 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	30,346,700.00	182,524,824.60
处置按公允价值计量的投资性房地产结转的前期公允价值变动	-1,787,000.00	
合计	**28,559,700.00**	**182,524,824.60**

5.55 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,484,300.88	-2,044,555.68
合计	**1,484,300.88**	**-2,044,555.68**

5.56 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	532.22	
合计	**532.22**	

5.57 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产的利得	22,915.20	
合计	**22,915.20**	

5.58 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	172,570.02	38,824.06	172,570.02
其中：固定资产处置利得（损失）	172,570.02	38,824.06	172,570.02
与企业日常活动无关的政府补助	6,580,720.53	60,000.00	6,580,720.53
320 国道提升改造工程项目结余资金	4,130,060.00		4,130,060.00
核销清产核资损益（其他应付款）	443,133.02		443,133.02
担保费	211,415.09		211,415.09
其他	199,325.43	245,543.82	199,325.43
原砂石销售		7,796,823.15	
红船豆枢纽段政策处理补偿		336,700.00	
合计	**11,737,224.09**	**8,477,891.03**	**11,737,224.09**

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年、2021 年服务业小微企业规范升级奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关
收规上企业奖励资金/衢	9,722.60		与收益相关

州市发展和改革委员会			
衢江区服务业发展引导资金	1,828,900.00		与收益相关
疫情隔离点费用	4,386,131.93		与收益相关
迎亚运公益广告制作专项经费补助	295,966.00		与收益相关
合计	**6,580,720.53**	**60,000.00**	

5.59 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	971,037.00	1,700,000.00	971,037.00
核销清产核资损益（其他应收款）	203,467.36		203,467.36
赔偿款	174,386.50	50,000.00	174,386.50
滞纳金	95,857.21	86.03	95,857.21
资产处置损失	2,102.01	31,910.18	2,102.01
罚款支出		531,503.64	
无法收回的应收款项		61,911.36	
折旧费	2,136,595.70		2,136,595.70
其他	37,856.71		37,856.71
合计	**3,621,302.49**	**2,375,411.21**	**3,621,302.49**

5.60 所得税费用

5.60.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,265,020.63	19,764,430.35
递延所得税费用	9,076,042.10	44,976,450.94
合计	**36,341,062.73**	**64,740,881.29**

5.61 现金流量表补充资料

5.61.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,898,197.71	281,929,240.67
加：资产减值准备	-532.22	
信用减值损失	-1,484,300.88	2,044,555.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,362,919.37	161,488,614.02
使用权资产折旧	1,689,436.16	
无形资产摊销	60,713,742.95	39,786,847.88
长期待摊费用摊销	3,928,203.58	2,128,142.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,915.20	
固定资产报废损失	-207,447.51	-10,389.61
净敞口套期损失		

公允价值变动损失	-28,559,700.00	-182,524,824.60
财务费用	145,726,469.90	237,919,384.77
投资损失	-45,000,898.74	-49,245,451.99
递延所得税资产减少	-791,006.94	-1,057,899.06
递延所得税负债增加	49,053,643.83	46,034,350.00
存货的减少	-806,953,021.28	-661,314,200.35
经营性应收项目的减少	15,398,235,547.77	6,669,575,457.91
经营性应付项目的增加	-15,257,658,328.36	-6,453,106,428.49
其他		195,210.79
经营活动产生的现金流量净额	82,930,010.14	93,842,610.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,001,785,742.68	1,392,172,487.79
减：现金的期初余额	1,392,172,487.79	628,117,392.44
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	-390,386,745.11	764,055,095.35

5.61.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,001,785,742.68	1,392,172,487.79
其中：库存现金	53,022.97	620.00
可随时用于支付的银行存款	1,001,732,719.71	1,345,760,367.79
可随时用于支付的其他货币资金		46,411,500.00
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	1,001,785,742.68	1,392,172,487.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.62 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,947,421.61	保函保证金
固定资产	572,398,952.52	抵押、融资租赁
应收账款	11,151,750.00	质押
投资性房地产	240,000,000.00	融资租赁
其他非流动资产	250,000,000.00	融资租赁
无形资产	1,427,837.60	抵押
长期股权投资	107,816,196.30	质押
合计	**1,190,742,158.03**	

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
衢州迪青水力发电有限公司	2023 年 5 月 8 日	110,241,509.51	99.367	收购

（续）

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2023 年 5 月 8 日	取得控制权	5,598,101.71	2,850,135.74

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	衢州迪青水力发电有限公司
—现金	110,241,509.51
合并成本合计	110,241,509.51
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,986,200.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,255,308.72

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	衢州迪青水力发电有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：	38,716,864.98	9,228,433.51
货币资金	241,082.12	241,082.12
应收款项	268,582.86	268,582.86
其他流动资产		
长期股权投资		
固定资产	38,207,200.00	8,718,768.53
无形资产		
负债：	488,679.78	488,679.78
借款		
应付职工薪酬	2,210.00	2,210.00
应交税费	13,828.58	13,828.58
其他应付款	472,641.20	472,641.20
应付款项		

预计负债		
净资产	38,228,185.20	8,739,753.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	38,228,185.20	8,739,753.73

6.2 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本报告期未发生反向购买。

6.4 处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

6.5 其他原因的合并范围变动

1、本期本公司新设子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
浙江衢通高端化学品技术创新中心有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业	80.00	
衢州市信安水电开发有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		100.00
衢州市智慧化学品技术创新有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业	100.00	
衢州市信安售电有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业	100.00	
衢州市智合置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		100.00
衢州市智全置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		100.00
衢州市信安公路投资发展有限公司	衢州市	衢州市	道路运输业	29.80	
浙江通筑建设工程有限公司	衢州市	衢州市	土木工程建筑业	43.75	

2、本期本公司收购子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本期新增投资金额
				直接	间接	
开化锦荷置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		51.00	重组收购
衢州迪青水力发电有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		99.367	收购

3、本期本公司减少子公司情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		减少方式
				直接	间接	

浙江衢链通产业科技有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业		60.00	注销
衢州市铜山源水电开发有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		100.00	无偿划转

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	衢州市	衢州市	道路运输业		52.64	投资设立
衢州市樟廿公路工程建设管理有限责任公司	衢州市	衢州市	土木工程建筑业		52.32	投资设立
衢州市信安能源有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
衢州市信安水电开发有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		100.00	分立
衢州市柯山水电开发有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		100.00	无偿划转
衢州迪青水力发电有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		99.37	收购
浙江省衢州安顺石油有限公司	衢州市	衢州市	零售业		60.00	无偿划转
衢州市顺通石化能源有限公司	衢州市	衢州市	批发业		60.00	投资设立
衢州市四通石油经营有限公司	衢州市	衢州市	批发业		100.00	无偿划转
衢州市中石化交通石油有限公司	衢州市	衢州市	批发业		51.00	投资设立
衢州瑞航能源有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
衢州交投浙石油综合能源销售有限公司	衢州市	衢州市	批发业		51.00	投资设立
衢州市巨江航运建设开发有限公司	衢州市	衢州市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	投资设立
浙江衢交建设工程有限公司	衢州市	衢州市	房屋建筑业		100.00	无偿划转
衢州市基础设施投资基金有限公司	衢州市	衢州市	商务服务业	51.00		投资设立
衢州市交通资源产业集团有限公	衢州市	衢州市	资本市场服务	100.00		投资设立

司						
衢州市智慧产业投资发展有限公司	衢州市	衢州市	商务服务业	100.00		投资设立
衢州市交通枢纽建设发展有限公司	衢州市	衢州市	商务服务业	100.00		投资设立
衢州市信安产业投资集团有限公司	衢州市	衢州市	资本市场服务	100.00		投资设立
衢州国通公路投资开发有限公司	衢州市	衢州市	土木工程建筑业		80.00	无偿划转
衢州航空有限公司	衢州市	衢州市	航空运输业		90.00	投资设立
衢州市信安控股有限公司	衢州市	衢州市	资本市场服务		100.00	投资设立
衢州市居民服务一卡通有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
衢州机场建设投资有限公司	衢州市	衢州市	航空运输业	100.00		投资设立
衢州市信安航运建设发展有限公司	衢州市	衢州市	水上运输业	100.00		投资设立
衢州市信安铁路投资发展有限公司	衢州市	衢州市	资本市场服务	42.49		投资设立
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	衢州市	衢州市	非金属矿物制品业	34.00		非同一控制下合并
衢州宝红房地产开发有限公司	衢州市	衢州市	房地产开发		34.00	投资设立
衢州宝业房地产开发有限公司	衢州市	衢州市	房地产开发		34.00	非同一控制下合并
衢州宝红建设有限公司	衢州市	衢州市	工程建设		34.00	非同一控制下合并
衢州宝红物业服务有限公司	衢州市	衢州市	物业服务		34.00	投资设立
衢州市智信工程管理集团有限公司	衢州市	衢州市	土木工程建筑业	100.00		投资设立
衢州方圆检测有限公司	衢州市	衢州市	专业技术服务业		100.00	无偿划转
衢州市建设工程质量检测有限公司	衢州市	衢州市	专业技术服务业		100.00	无偿划转
衢州市交科工程检测有限公司	衢州市	衢州市	专业技术服务业		100.00	投资设立

衢州市顺达公路养护工程有限公司	衢州市	衢州市	道路运输业		100.00	无偿划转
衢州市瑞城科技产业服务有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
衢州碧桂园城市管理服务有限公司	衢州市	衢州市	公共设施管理业		51.00	投资设立
开化锦荷置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		51.00	收购
浙江启真创新中心有限公司	衢州市	衢州市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
浙江瑞鸿供应链管理有限公司	衢州市	衢州市	多式联运和运输代理业	100.00		投资设立
衢州市瑞达汽车科技服务有限公司	衢州市	衢州市	汽车制造业	100.00		投资设立
衢州交通驾驶培训有限公司	衢州市	衢州市	教育		100.00	无偿划入
衢州市鸿泰公交驾驶员培训服务有限公司	衢州市	衢州市	教育		100.00	无偿划入
衢州市安信旅游服务有限公司	衢州市	衢州市	商务服务业		100.00	无偿划入
衢州先导文化传媒有限公司	衢州市	衢州市	商务服务业		100.00	投资设立
衢州市信安置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业	100.00		投资设立
衢州市智慧置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		100.00	投资设立
衢州市智合置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		100.00	投资设立
衢州市智全置业有限公司	衢州市	衢州市	房地产业		100.00	投资设立
浙江通筑建设工程有限公司	衢州市	衢州市	土木工程建筑业	35.00		投资设立
衢州市信安公路投资发展有限公司	衢州市	衢州市	道路运输业	29.80		投资设立
衢州市信安售电有限公司	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
浙江衢通高端化学品技术创新中心有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业	80.00		投资设立
衢州市智慧化学品技术创新有限公司	衢州市	衢州市	科技推广和应用服务业	100.00		分立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
衢州市基础设施投资基金有限公司	49.00	2,248,064.89		706,176,235.08
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	66.00	31,610,749.61		108,546,549.66
衢州国通公路投资开发有限公司	20.00	-37,074.57		10,944,018.72
衢州市信安铁路投资发展有限公司	57.51	227,732.60		981,820,339.19
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	47.36	-14,753,475.11		434,130,507.81

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州市基础设施投资基金有限公司	214,653,352.74	1,344,541,205.97	1,559,194,558.71	306,622.56		306,622.56
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	651,017,698.28	218,361,933.33	869,379,631.61	663,535,162.43	41,380,000.00	704,915,162.43
衢州国通公路投资开发有限公司	223,091.68	215,783,238.34	216,006,330.02	161,286,236.44		161,286,236.44
衢州市信安铁路投资发展有限公司	510,940.46	1,851,525,200.00	1,852,036,140.46	327,714.35	144,491,700.00	144,819,414.35
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	496,821,863.49	792,712,231.90	1,289,534,095.39	246,873,394.77	126,000,000.00	372,873,394.77

（续 1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州市基础设施投资基金有限公司	366,900,209.18	1,187,661,205.97	1,554,561,415.15	636,094.66		636,094.66
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	2,192,458,915.03	229,581,945.77	2,422,040,860.80	2,255,471,466.79	50,000,000.00	2,305,471,466.79
衢州国通公路投资开发有限公司	133,126.94	216,058,575.94	216,191,702.88	161,286,236.44		161,286,236.44
衢州市信安	53.92	1,592,525,200.00	1,592,525,253.92	212,815.64	88,470,000.00	88,682,815.64

铁路投资发展有限公司						
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	415,433,184.94	841,533,295.55	1,256,966,480.49	161,554,016.54	147,600,000.00	309,154,016.54

（续 2）

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州市基础设施投资基金有限公司		4,962,615.66	4,962,615.66	4,633,143.56		7,778,241.62	7,778,241.62	7,626,933.07
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	2,313,298,873.35	47,895,075.17	47,895,075.17	7,289,317.29	1,069,603,977.33	10,786,953.90	10,786,953.90	354,766,857.16
衢州国通公路投资开发有限公司	90,018.94	-185,372.86	-185,372.86	905.80	48,216.45	-227,825.24	-227,825.24	-86,199.53
衢州市信安铁路投资发展有限公司		395,987.83	395,987.83	9,576.05		-58,674.18	-58,674.18	
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	4,478,589.63	-31,151,763.33	-31,151,763.33	-92,884,125.09	3,109,088.55	-30,984,641.26	-30,984,641.26	20,358,721.28

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	衢州	衢州	电力、热力生产和供应业		43.60	权益法
衢州宝冶体育建设运营有限公司	衢州	衢州	体育项目建设		30.00	权益法
浙江衢通交通投资开发有限公司	衢州	衢州	基础设施投资		40.00	权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	衢州宝冶体育建设运营有限公司	浙江衢通交通投资开发有限公司
流动资产	173,534,787.53	95,747,402.98	420,784,588.63
非流动资产	3,258,251,644.89	2,210,758,116.38	2,061,869,975.43
资产合计	3,431,786,432.42	2,306,505,519.36	2,482,654,564.06

流动负债	52,439,166.74	610,905,352.25	201,672,490.39
非流动负债	1,773,628,550.68	976,000,000.00	1,608,067,931.72
负债合计	1,826,067,717.42	1,586,905,352.25	1,809,740,422.11
归属于母公司股东权益	1,605,718,715.00	719,600,167.11	672,914,141.95
按持股比例计算的净资产份额	700,112,628.36	215,880,050.13	269,165,656.78
对联营企业权益投资的账面价值	700,112,628.36	215,880,050.13	269,165,656.78
净利润		100,873.66	7,403,466.15
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		100,873.66	7,403,466.15

（续）

项目	期初余额/上期发生额		
	衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	衢州宝冶体育建设运营有限公司	浙江衢通交通投资开发有限公司
流动资产	85,247,921.01	119,551,226.19	2,481,681,377.27
非流动资产	2,961,098,511.58	1,968,771,629.84	10,260.30
资产合计	3,046,346,432.59	2,088,322,856.03	2,481,691,637.57
流动负债	35,084,210.91	302,142,644.48	144,466,169.41
非流动负债	1,405,543,506.68	1,141,298,575.52	1,704,749,531.72
负债合计	1,440,627,717.59	1,443,441,220.00	1,849,215,701.13
归属于母公司股东权益	1,605,718,715.00	644,881,636.03	632,475,936.44
按持股比例计算的净资产份额	700,093,359.74	193,464,490.81	252,990,374.58
对联营企业权益投资的账面价值	700,000,000.00	178,446,805.97	241,310,000.00
净利润		35,428,849.41	40,077,072.87
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		35,428,849.41	40,077,072.87

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州市国有资本运营有限公司	衢州	货币金融服务	511,269.4376	51.00	51.00

注：本公司最终控制方是衢州市人民政府国有资产监督管理委员会。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
衢州市国有资本运营有限公司其他子公司	受同一股东控制
宝业集团股份有限公司及其其他子公司	子公司的少数股东
浙江衢通交通投资开发有限公司	非全资子公司的联营企业
衢州交投浙石油综合能源销售有限公司	非全资子公司的联营企业
衢州瑞城城市管理服务有限公司	非全资子公司的联营企业
安邦通航智能科技（衢州）有限公司	非全资子公司的联营企业

8.5 关联方交易情况

8.5.1 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开化县国有资产经营有限责任公司	衢州市衢通发展集团有限公司	1,000,000,000.00	2021/5/14	2024/5/14	否
浙江衢州公交集团有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	80,000,000.00	2023/9/27	2028/9/27	否
浙江衢州公交集团有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	55,000,000.00	2023/11/10	2024/11/9	否
浙江时代锂电材料有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	330,000,000.00	2022/6/28	2029/12/20	否
浙江时代锂电材料有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	75,000,000.00	2023/6/21	2026/6/21	否
浙江时代锂电材料有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	75,000,000.00	2023/6/29	2026/6/29	否
浙江时代锂电材料有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	825,000,000.00	2023/9/20	2031/6/20	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衢州市衢江区建设投资集团有限公司	浙江宝红工业制造化有限责任公司	13,241,600.00	2020/6/9	2026/6/9	否
宝业集团股份有限公司	浙江宝红工业制造化有限责任公司	14,069,200.00	2020/6/9	2026/6/9	否
宝业集团股份有限公司	浙江宝红工业制造化有限责任公司	5,780,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
衢州市衢江区建设投资发展有限公司	浙江宝红工业制造化有限责任公司	5,440,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
衢州市国有资本运营有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	200,000,000.00	2022/8/13	2042/8/13	否
衢州市国有资本运营有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	209,000,000.00	2022/8/13	2042/8/13	否
衢州市国有资本运营有限公司	衢州市衢通发展集团有限公司	328,400,000.00	2022/8/12	2041/8/12	否

8.6 关联方交易情况

8.6.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
衢州西区投资有限公司	工程施工收入		441,009,077.98
衢州市衢江区城乡建设发展有限公司	工程施工收入	258,042,140.58	278,904,358.52
衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司	工程施工收入	65,560,218.95	47,611,058.09
浙江宝业建设集团有限公司	出售商品砼及绿色构筑物	9,019,226.05	28,346,848.05
浙江深泓水利工程有限公司	工程施工收入	14,832,994.48	15,154,195.28
浙江宝业建设集团有限公司衢州分公司	出售商品砼及绿色构筑物		11,615,133.79
衢州宝红建材有限公司	租赁收入		3,190,366.98
衢州乌溪江生态开发有限公司	工程施工收入		138,710.09
浙江宝业建设集团有限公司金华分公司	出售商品砼及绿色构筑物		
浙江深泓水利工程有限公司	出售商品砼及绿色构筑物	3,093,236.11	
浙江宝业建设集团有限公司丽水分公司	工程施工收入	4,569,111.50	
合计		**355,116,927.67**	**825,969,748.78**

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江宝业建设集团有限公司	工程施工	40,781,952.25	163,857,446.96
合计		**40,781,952.25**	**163,857,446.96**

8.7 关联方应收应付款项

8.7.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
浙江宝业建设集团有限公司	8,367,815.48	83,678.15	10,888,482.92	108,884.83
衢州宝业建设集团有限公司衢州分公司	3,991,257.66	39,912.58	2,710,662.31	27,106.62
衢州宝业建设集团有限公司丽水分公司	3,363,096.00	33,630.96		
衢州宝业建设集团有限公司金华分公司	700,000.00	7,000.00		
衢州市柯城区安达交通建设投资开发有限责任公司	7,427,566.63		13,454,313.63	
衢州市衢江区城乡建设发展有限公司	87,043,061.20		67,267,777.05	
衢州交通建筑工业化有限公司	18,290,815.97		13,533,631.21	
衢州宝红建材有限公司			13,513,486.74	
浙江汇盛投资集团有限公司			221,215.00	
衢州市衢江区建设投资集团有限公司	391,497.91		391,497.91	
浙江深泓水利工程有限公司	1,800,513.80			
衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司	13,233,273.79			
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	13,220.00		13,220.00	
浙江衢州公交集团有限公司	3,670,394.78			
衢州市衢江区农业投资集团有限公司	96,825.00			
衢州市衢江区美丽乡村基础建设有限公司	1,878,914.00			
浙江衢通交通投资开发有限公司	100,000.00	200.00		
预付款项：				
衢州西区投资有限公司	9,042,906.27		9,042,906.27	
衢州市慧城产业发展集团有限公司	12,136,290.33		12,136,290.33	
应收利息：				
衢州市国有资产经营有限公司	6,076,438.00		5,341,188.09	
应收股利：				
衢州市智信工程咨询有限公司	855,726.29		1,078,443.09	
其他应收款：				
衢州市国有资产经营有限公司	711,057,900.04		159,411,959.11	
衢州市衢江区交通投资集团有限公司	1,868,804.40		88,556,009.29	
浙江宝业建设集团有限公司			35,000,000.00	1,750,000.00
衢州市西区投资有限公司	7,440,000.00		7,440,000.00	
衢州交通建筑工业化有限公司	797,280.00		797,280.00	
浙江衢州公交集团有限公司	46,803,615.38		64,000,000.00	
浙江衢州水业集团有限公司	23,546.93			
衢州市产权交易中心有限公司	169,220.00			
合计	**946,639,979.86**	**164,421.69**	**504,798,362.95**	**1,885,991.45**

8.7.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
浙江宝业建设集团有限公司衢州分公司	60,700,870.25	65,203,328.22
衢州交投浙石油综合能源销售有限公司	2,571,300.00	
衢州宝红建材有限公司	10,417,433.89	11,808,771.97
衢州瑞城城市管理服务有限公司	5,359,162.26	4,838,400.00

预收账款：		
衢州市大花园酒店管理有限公司大花园国际酒店分公司	2,734,965.85	
应付利息：		
衢州市国有资产经营有限公司	11,028,512.29	14,323,378.04
其他应付款：		
衢州市国有资产经营有限公司	1,788,514,319.48	2,167,488,906.86
浙江衢州公交集团有限公司	2,000.00	2,000.00
衢州市城乡公共交通有限公司	9,667.00	9,667.00
浙江汇盛投资集团有限公司	43,948.00	43,948.00
衢州瑞城城市管理服务有限公司	215,040.00	215,040.00
安邦通航智能科技（衢州）有限公司	113,194.80	
一年内到期的非流动负债：		
衢州市国有资本运营有限公司		129,000,000.00
长期应付款：		
衢州市国有资产经营有限公司	504,800,547.67	322,693,500.00
合计	**2,386,510,961.49**	**2,715,626,940.09**

9、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

① 本公司及子公司衢州市巨江航运建设开发有限公司与中信金融租赁有限公司签订融资租赁合同（合同编号：CITICFL-C-2023-0284），回租物品转让总价款为 450,000,000.00 元。

② 子公司衢州市综合客运枢纽发展有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同（合同编号：华融租赁（23）回字第 2300343100 号），保证人为衢州市衢通发展集团有限公司，回租物品转让总价款为 250,000,000.00 元。

③ 子公司衢州市智慧产业投资发展有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同（合同编号：ZY2023SH0532），保证人为衢州市衢通发展集团有限公司，回租物品转让总价款为 240,000,000.00 元。

④ 衢州市高铁新城智慧产业园内辅道工程、衢州市高铁新城智慧产业园道路配套工程、衢州市高铁新城智慧小镇北片区市政配套工程，系衢州市高铁新城智慧产业园项目由子公司浙江衢交建设工程有限公司立项。

⑤ 本公司及下属子公司账面存在部分资产，权证规定仅供融资使用，如后续对该土地及对应房产处置，产生的收益由衢州衢通发展集团有限公司享有。

项目	权证编号	科目	账面价值
市三衢路 127 号国际大酒店土地	浙（2023）衢州市不动产权第 0003725 号和浙（2023）衢州市不动产权第 0003779 号	投资房产地产	173,334,700.00
衢州市石头坪三衢路 369 号房产的土地	浙（2023）衢州市不动产权第 0003783 号	投资房产地产	27,013,000.00
市迎宾大道西侧土地 45141 平方米	浙（2023）衢州市不动产权第 0003735 号	存货	135,122,100.00
市交通综合指挥中心大楼	浙（2023）衢州市不动产权第 0003781 号	投资房产地产	236,675,900.00
衢州市花园中大道 86 号	浙（2023）衢州市不动产权第 0003730 号	投资房产地产、无形资产	95,349,200.00
合计			**667,494,900.00**

⑥ 合同编号为：3308002023A21036 的国有建设用地使用权转让合同于 2023 年 11 月 6 日签订，衢州市自然资源和规划局将坐落于衢州市智慧新城三清山大道以东，闵江大道以南，浙大路以西宗地转让给浙江衢通高端化学品技术创新中心有限公司。宗地编号为衢市智（2023）4 号，宗地面积为 90643 平方米，本合同下宗地的国有建设用地使用权出让价款为 281,000,000.00 元，每平方米为 3,100.07 元。本合同宗地下的定金为 56,200,000.00。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,076,438.00	5,341,188.09
应收股利	30,004,593.66	26,296,563.27
其他应收款	12,801,071,610.34	10,078,560,498.46
合计	**12,837,152,642.00**	**10,110,198,249.82**

13.1.1 应收利息

13.1.1.1 分类

项目	期末余额	期初余额
资金池利息	6,076,438.00	5,341,188.09
合计	**6,076,438.00**	**5,341,188.09**

13.1.2 应收股利

13.1.2.1 应收股利情况

项目	期末余额	期初余额
沪昆铁路客运专线项目分红	19,888,400.00	26,296,563.27
浙江衢交建设工程有限公司（国有资本收益）	10,116,193.66	

合计	30,004,593.66	26,296,563.27

13.1.3 其他应收款

13.1.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,803,446,201.81	100.00	2,374,591.47	0.02	12,801,071,610.34
其中：					
组合一：关联方组合	11,617,419,543.64	90.74			11,617,419,543.64
组合二：低风险组合	1,186,015,639.64	9.26	2,372,031.28	0.20	1,183,643,608.36
组合三：账龄组合	11,018.53	0.00	2,560.19	23.24	8,458.34
合计	**12,803,446,201.81**	**100.00**	**2,374,591.47**	**0.02**	**12,801,071,610.34**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,080,413,963.46	100.00	1,853,465.00	0.02	10,078,560,498.46
其中：					
组合一：关联方组合	9,154,676,461.54	90.82			9,154,676,461.54
组合二：低风险组合	925,732,501.92	9.18	1,851,465.00	0.20	923,881,036.92
组合三：账龄组合	5,000.00		2,000.00	40.00	3,000.00
合计	**10,080,413,963.46**	**100.00**	**1,853,465.00**	**0.02**	**10,078,560,498.46**

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年内	6,018.53	60.19	1.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	**11,018.53**	**2,560.19**	

13.1.3.2 按欠款方归集的期末余额前五大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市信安置业有限公司	往来款、借款利息	3,705,269,705.38	1 年以内、1-2 年	28.94	
衢州市智慧置业有限公司	往来款、借款利息	1,704,949,166.67	1 年以内	13.32	
衢州市信安航运建设发	往来款、借款利	1,408,392,808.56	1 年以内、	11.00	

展有限公司	息		1-2 年		
衢州市国有资本运营有限公司	资金池归集	711,057,900.04	1 年以内	5.55	
衢州市交通枢纽建设发展有限公司	往来款、借款利息	569,568,583.72	1 年以内、1-2 年	4.45	
合计	**—**	**8,099,238,164.37**		**63.26**	

13.2 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
一、子公司					
衢州市综合客运枢纽发展有限公司	291,184,970.15				
衢州市樟廿公路工程建设管理有限责任公司	100,000,000.00				
衢州市巨江航运建设开发有限公司	1,319,979,089.71				
浙江衢交建设工程有限公司	10,295,000.00				
衢州市基础设施投资基金有限公司	765,000,000.00	55,519,840.00			
衢州市交通资源投资管理有限公司					
衢州市智慧产业投资发展有限公司	1,430,000,000.00				
衢州市交通枢纽建设发展有限公司	230,100,000.00				
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司	34,000,000.00				
衢州国通公路投资开发有限公司	16,514,187.69				
衢州市信安铁路投资发展有限公司	502,866,000.00				
衢州机场建设投资有限公司	500,000.00				
衢州市信安航运建设发展有限公司	14,000,000.00				
衢州市信安产业投资有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00			
浙江瑞鸿供应链管理有限公司	10,000,000.00				
衢州市智信工程管理集团有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00			
衢州市瑞城科技产业服务有限公司	1,500,000.00				
衢州市交通资源产业集团有限公司	30,000,000.00	765,000,000.00			
衢州市瑞达汽车科技服务有限公司	500,000.00	4,500,000.00			
衢州市信安能源有限公司	15,000,000.00	15,145,788.52			
衢州市铜山源水电开发有限公司	9,467,215.27				
衢州市信安置业有限公司		50,000,000.00			
衢州市信安售电有限公司		20,000,000.00			
衢州市信安公路投资发展有限公司		20,000,000.00			
浙江衢通高端化学品技术创新中心有限公司		80,000,000.00			
浙江通筑建设工程有限公司		10,500,000.00			
开化锦荷置业有限公司		25,500,000.00			
小计	**4,883,906,462.82**	**1,093,165,628.52**			
二、联营企业					
衢州交通建筑工业化有限公司	41,417,894.19			5,519,782.38	
衢州市交通设计有限公司	34,423,618.58			18,728,951.30	
浙江衢州安邦护卫有限公司	63,007,984.43	5,880,000.00		10,554,137.87	
衢州集聚区浙石油综合能源销售有限公司		20,351,940.89		-1,602,465.99	56,780.21
衢州新奥能源发展有限公司		6,713,720.54		730,234.02	

衢州新奥燃气有限公司		20,957,966.25		635,229.72	
小计	**138,849,497.20**	**53,903,627.68**		**34,565,869.30**	**56,780.21**
合计	**5,022,755,960.02**	**1,147,069,256.20**		**34,565,869.30**	**56,780.21**

（续）

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他减少		
一、子公司				
衢州市综合客运枢纽发展有限公司		291,184,970.15		
衢州市樟廿公路工程建设管理有限责任公司		100,000,000.00		
衢州市巨江航运建设开发有限公司		1,319,979,089.71		
浙江衢交建设工程有限公司		10,295,000.00		
衢州市基础设施投资基金有限公司			820,519,840.00	
衢州市交通资源投资管理有限公司				
衢州市智慧产业投资发展有限公司			1,430,000,000.00	
衢州市交通枢纽建设发展有限公司			230,100,000.00	
浙江宝红建筑工业化制造有限责任公司			34,000,000.00	
衢州国通公路投资开发有限公司		16,514,187.69		
衢州市信安铁路投资发展有限公司			502,866,000.00	
衢州机场建设投资有限公司			500,000.00	
衢州市信安航运建设发展有限公司			14,000,000.00	
衢州市信安产业投资有限公司			140,000,000.00	
浙江瑞鸿供应链管理有限公司			10,000,000.00	
衢州市智信工程管理集团有限公司			10,000,000.00	
衢州市瑞城科技产业服务有限公司			1,500,000.00	
衢州市交通资源产业集团有限公司			795,000,000.00	
衢州市瑞达汽车科技服务有限公司			5,000,000.00	
衢州市信安能源有限公司			30,145,788.52	
衢州市铜山源水电开发有限公司		9,467,215.27		
衢州市信安置业有限公司			50,000,000.00	
衢州市信安售电有限公司			20,000,000.00	
衢州市信安公路投资发展有限公司			20,000,000.00	
浙江衢通高端化学品技术创新中心有限公司			80,000,000.00	
浙江通筑建设工程有限公司			10,500,000.00	
开化锦荷置业有限公司		25,500,000.00		
小计		**1,772,940,462.82**	**4,204,131,628.52**	
二、联营企业				
衢州交通建筑工业化有限公司	3,060,000.00		43,877,676.57	
衢州市交通设计有限公司	4,000,000.00		49,152,569.88	
浙江衢州安邦护卫有限公司	5,880,000.00		73,562,122.30	
衢州集聚区浙石油综合能源销售有限		18,806,255.11		

公司				
衢州新奥能源发展有限公司		7,443,954.56		
衢州新奥燃气有限公司		21,593,195.97		
小计	12,940,000.00	47,843,405.64	166,592,368.75	
合计	12,940,000.00	1,820,783,868.46	4,370,723,997.27	

13.3 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,072,406.60	1,072,406.60	2,840,936.79	2,840,936.80
其他业务	29,682,103.82	4,099,545.44	22,059,633.66	262,645.44
合计	30,754,510.42	5,171,952.04	24,900,570.45	3,103,582.24

13.4 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	34,565,869.30	26,882,442.58
成本法核算的长期股权投资投资收益	40,697,019.76	7,969,657.05
持有其他权益工具投资取得的投资收益	992,500.00	794,000.00
沪昆铁路运营分红	20,102,755.37	26,296,563.27
合计	96,358,144.43	61,942,662.90

衢州市衢通发展集团有限公司

2024年4月22日

第16页至第98页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：2024.4.22	日期：2024.4.22	日期：2024.4.22

仅供报告使用

统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副 本)(1-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　王增武

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　3010万元

成立日期　2013年01月18日

主要经营场所　北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 03 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用

证书序号：0014490

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：北京市财政局

二〇二〇年 十二月 四 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 周卿

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-02-07

工作单位 Working unit 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330402800207211

中国注册会计师 国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 1001760018384

周卿 330000012054

姓名：周卿

证书编号330000012054：

证书编号：No. of Certificate 330000012054

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

发证日期：Date of Issuance 2005 年/y 04 月/m 22 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书[illegible]一年。

This certi[illegible]ur after this renew

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

2013 年/y 01 月/m 04 日/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

日
/d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 8 月 1 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

/y /m 20 日
/d

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周卿

会员编号 330000012054

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年 通过

2022-06-23 15:27:31

2014年 通过

2022-04-18 21:52:42

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 鲁周洲

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-01-02

工作单位 Working unit 嘉州中瑞华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 330822198901022331X

中瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

鲁周洲 330002561973

姓名：鲁周洲

证书编号：330002561973

证书编号：
No. of Certificate 330002561973

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年/y 04 月/m 12 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This ... er year after this

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

5

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
1001760018384

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江中瑞华 CPA

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 /y 6 月 /m 7 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] CPA

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 /y 11 月 /m 12 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 11 月 23 日

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

鲁周洲

会员编号 330002561973

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年 通过

2022-06-13 11:28:37