

合并资产负债表

2024年6月30日

会合01表

编制单位：温州市国有资产投资集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,659,102,324.50	4,680,443,183.45	短期借款	23	14,941,223,314.00	9,844,786,062.93
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	214,000,000.00	279,906,493.15	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	5,381,056.57	5,323,870.03	应付票据	24	870,972,115.33	429,265,074.17
应收账款	4	701,600,617.27	505,029,299.62	应付账款	25	1,211,549,148.89	860,577,908.04
应收款项融资				预收款项	26	185,854,692.20	220,600,448.99
预付款项	5	792,664,422.86	411,008,475.25	合同负债	27	1,813,887,505.24	1,492,106,123.02
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	3,596,414,963.80	3,394,671,975.78	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	60,135,595.56	124,697,972.88
存货	7	47,390,385,551.68	37,928,917,358.24	应交税费	29	66,033,280.00	102,846,014.25
合同资产				其他应付款	30	7,393,505,041.18	5,377,287,096.97
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	447,009,345.84	402,643,932.30	持有待售负债			
流动资产合计		62,006,558,282.52	47,607,944,587.82	一年内到期的非流动负债	31	5,296,423,976.58	5,743,690,725.13
				其他流动负债	32	41,363,932.23	31,531,367.89
				流动负债合计		31,880,948,601.21	24,227,388,794.27
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	37,633,758,911.30	28,286,820,140.68
				应付债券	33	10,359,359,553.02	8,796,703,943.97
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	34	1,690,621.96	2,079,447.10
				长期应付款	35	17,520,600,116.05	14,705,646,421.36
非流动资产：				长期应付职工薪酬			
债权投资	9	74,580,000.00	74,580,000.00	预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	36	208,926,169.38	162,251,395.48
其他债权投资				递延所得税负债	21	485,671,223.13	479,345,702.08
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	20,351,495.34	21,082,000.00	非流动负债合计		66,210,006,594.84	52,432,847,050.67
长期股权投资	11	8,278,066,028.04	8,196,626,112.36	负债合计		98,090,955,196.05	76,660,235,844.94
其他权益工具投资	12	3,134,633,503.28	3,067,059,593.28	所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	13	305,022,500.00	370,022,500.00	实收资本(或股本)	37	2,226,019,920.00	2,132,919,920.00
投资性房地产	14	5,481,260,159.97	5,474,223,332.21	其他权益工具			
固定资产	15	3,942,767,860.81	3,796,471,754.24	其中：优先股			
在建工程	16	35,861,863,457.58	28,789,183,006.87	永续债			
生产性生物资产				资本公积	38	36,170,292,245.52	35,624,581,536.78
油气资产				减：库存股			
使用权资产	17	3,662,548.26	4,562,125.32	其他综合收益	39	236,171,200.80	234,481,555.30
无形资产	18	4,562,473,527.70	4,620,510,396.03	专项储备		324,762.46	324,762.46
开发支出				盈余公积	40	217,665,418.42	217,665,418.42
商誉	19	52,316,666.51		一般风险准备			
长期待摊费用	20	52,436,168.07	49,874,989.36	未分配利润	41	5,279,620,761.34	5,275,259,731.70
递延所得税资产	21	218,119,349.01	215,094,551.46	归属于母公司所有者权益合计		44,130,094,308.54	43,485,232,924.66
其他非流动资产	22	18,768,556,446.91	18,352,927,964.74	少数股东权益		541,618,489.41	494,694,144.09
非流动资产合计		80,756,109,711.48	73,032,218,325.87	所有者权益合计		44,671,712,797.95	43,979,927,068.75
资产总计		142,762,667,994.00	120,640,162,913.69	负债和所有者权益总计		142,762,667,994.00	120,640,162,913.69

法定代表人：

君刘
印文

主管会计工作的负责人：

瑜王
印美

会计机构负责人：

鸿陶
印丽



母公司资产负债表

2024年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 盐城市国有资产投资集团有限公司

	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,745,945,194.29	1,018,421,478.16	短期借款		3,912,727,586.11	2,402,896,208.35
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		14,874.00	
应收款项融资				预收款项			
预付款项		3,297,930.85	1,584,500.00	合同负债			
其他应收款	1	18,547,988,591.24	17,923,013,399.42	应付职工薪酬		583,655.18	203,112.18
存货				应交税费		11,761,227.72	12,280,199.14
合同资产				其他应付款		2,084,861,296.66	2,317,265,822.57
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,564,172,000.27	3,078,292,429.84
其他流动资产		3,760,469,066.38	3,760,214,114.48	其他流动负债			
流动资产合计		24,057,700,782.76	22,703,233,492.06	流动负债合计		7,574,120,639.94	7,810,937,772.08
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		627,247,304.85	535,626,747.92
债权投资				应付债券		9,691,923,298.48	8,139,443,680.17
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款		280,000,000.00	355,000,000.00
长期股权投资	2	4,120,940,950.76	4,101,166,210.20	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		310,000,000.00	310,000,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产		91,379,728.00	91,379,728.00	递延所得税负债		16,149,161.56	16,149,161.56
固定资产		146,857.41	104,161.17	其他非流动负债			
在建工程		19,606,137.01	12,575,086.52	非流动负债合计		10,615,319,764.89	9,046,219,589.65
生产性生物资产				负债合计		18,189,440,404.83	16,857,157,361.73
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		2,226,019,920.00	2,132,919,920.00
无形资产		13,592,065.03	12,446,976.60	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		6,577,636,796.23	6,606,268,408.33
递延所得税资产				减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		46,727,258.41	46,727,258.41
非流动资产合计		4,555,665,738.21	4,527,672,162.49	专项储备			
资产总计		28,613,366,520.97	27,230,905,654.55	盈余公积		197,909,245.65	197,909,245.65
				未分配利润		1,375,632,895.85	1,389,923,460.43
				所有者权益合计		10,423,926,116.14	10,373,748,292.82
				负债和所有者权益总计		28,613,366,520.97	27,230,905,654.55

法定代表人:

刘君文印

主管会计工作的负责人:

王瑜美印

会计机构负责人:

陶鸿丽印

合并利润表

2024年1-6月

会合02表

编制单位：温州市国有资产投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,072,322,659.87	2,335,095,564.21
其中：营业收入	42	2,072,322,659.87	2,335,095,564.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,184,996,274.35	2,428,578,218.55
其中：营业成本	42	1,771,273,742.08	2,044,783,475.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	43	35,803,074.06	53,224,897.27
销售费用	44	36,953,469.89	23,939,396.91
管理费用	44	212,254,926.34	213,922,837.42
研发费用	44	8,842,527.37	
财务费用	44	119,868,534.61	92,707,611.56
其中：利息费用	44	211,549,804.64	175,476,806.08
利息收入	44	91,891,346.01	83,288,530.18
加：其他收益	45	211,466,108.71	155,902,898.52
投资收益（损失以“-”号填列）	46	100,365,313.54	101,079,787.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46	85,809,532.38	87,883,714.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	47		18,096,123.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-9,787,842.95	-13,266,459.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	5,167,060.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,537,025.11	168,329,695.99
加：营业外收入	50	8,664,901.51	27,497,694.02
减：营业外支出	51	1,718,282.93	4,234,042.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,483,643.69	191,593,347.99
减：所得税费用	52	64,985,812.87	32,111,097.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,497,830.82	159,482,250.10
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,497,830.82	159,482,250.10
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		124,673,725.54	134,565,714.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,824,105.28	24,916,535.87
六、其他综合收益的税后净额	53	1,689,645.50	-57,171,532.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53	1,689,645.50	-57,171,532.39
（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	53		
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	53	1,689,645.50	-57,171,532.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益	53		1,500,131.10
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	53	1,689,645.50	-58,671,663.49
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		138,187,476.32	102,310,717.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,363,371.04	77,394,181.84
归属于少数股东的综合收益总额		11,824,105.28	24,916,535.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘文印

王美瑜

陶丽

母公司利润表

2024年1-6月

会企02表

编制单位：温岭市国有资产投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	3	944,091.74	238,000.00
减：营业成本			
税金及附加		195,331.18	204,290.76
销售费用			
管理费用		6,485,766.04	6,953,074.44
研发费用			
财务费用		32,091,407.29	46,462,430.91
其中：利息费用		274,564,587.29	59,168,795.91
利息收入		242,515,733.54	12,761,788.87
加：其他收益		93,559,395.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	4	50,291,701.63	29,324,650.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	-327,059.44	-130,189.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			383.46
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）		106,022,684.69	-24,056,762.39
加：营业外收入			
减：营业外支出		553.37	270,107.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,022,131.32	-24,326,869.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,022,131.32	-24,326,869.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,022,131.32	-24,326,869.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		106,022,131.32	-24,326,869.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

刘文印

主管会计工作的负责人：

王瑜美

会计机构负责人：

鸿陶印



合并现金流量表

2024年1-6月

会合03表

编制单位：温州市国有资产投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		2,367,559,484.90	2,672,143,892.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		120,781,967.96	77,976,739.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,910,508,417.36	2,426,868,158.51
经营活动现金流入小计		4,398,849,870.22	5,176,988,791.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,307,722,976.04	1,893,709,214.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		436,827,214.75	419,437,994.36
支付的各项税费		183,807,087.02	199,850,913.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,033,904,797.74	2,060,244,907.62
经营活动现金流出小计		7,962,262,075.55	4,573,243,029.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,563,412,205.33	603,745,761.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		153,906,493.15	12,070,569.36
取得投资收益收到的现金		39,138,560.46	1,696,587.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,553,817.10	
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			259,573,940.14
投资活动现金流入小计		226,598,870.71	273,341,097.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,534,255,194.29	7,676,629,855.25
投资支付的现金		90,573,910.00	444,371,034.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		99,334,035.06	
支付其他与投资活动有关的现金		163,565,847.76	1,167,008,317.86
投资活动现金流出小计		7,887,728,987.11	9,288,009,207.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,661,130,116.40	-9,014,668,110.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,850,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,750,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		24,090,114,895.50	17,771,299,546.45
收到其他与筹资活动有关的现金		3,197,373,690.65	534,337,301.67
筹资活动现金流入小计		27,408,338,586.15	18,310,636,848.12
偿还债务支付的现金		8,001,092,833.45	4,816,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,725,151.03	512,162,334.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,173,800.00	4,214,255.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,031,507,851.66	1,528,646,213.87
筹资活动现金流出小计		11,953,325,836.14	6,857,158,548.84
筹资活动产生的现金流量净额		15,455,012,750.01	11,453,478,299.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,230,470,428.28	3,042,555,950.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,562,232,254.22	4,064,689,657.07
六、期末现金及现金等价物余额		8,792,702,682.50	7,107,245,607.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年1-6月

会企03表

编制单位：温州市国有资产投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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			249,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		90,752,411.95	415,781,654.00
经营活动现金流入小计		90,752,411.95	416,031,554.00
购买商品、接受劳务支付的现金			320,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,734,815.88	3,870,104.81
支付的各项税费		960,901.52	216,190.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,779,487.54	139,978,572.23
经营活动现金流出小计		7,475,204.94	144,384,867.80
经营活动产生的现金流量净额		83,277,207.01	271,646,686.20
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		50,618,761.07	29,454,840.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		50,618,761.07	29,454,840.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,397,678.57	165,257.00
投资支付的现金		50,101,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,499,478.57	165,257.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,880,717.50	29,289,583.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		94,468,387.90	
取得借款收到的现金		5,046,680,000.00	2,440,000,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,366,680,494.09	160,522,704.24
筹资活动现金流入小计		9,507,828,881.99	2,600,522,724.24
偿还债务支付的现金		3,443,500,000.00	1,575,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,503,688.83	384,319,375.36
支付其他与筹资活动有关的现金		5,028,697,966.54	414,717,434.63
筹资活动现金流出小计		8,861,701,655.37	2,374,036,809.99
筹资活动产生的现金流量净额		646,127,226.62	226,485,914.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		727,523,716.13	527,422,183.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,018,421,478.16	1,305,953,356.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,745,945,194.29	1,833,375,540.23

法定代表人：

刘文印

主管会计工作的负责人：

王美瑜

会计机构负责人：

陶丽



合并所有者权益变动表(1)

会计报表
单位:人民币元

2024年1-6月												
项 目	归属于母公司所有者权益											
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,132,919,920.00			35,624,581,536.78		234,481,555.30	324,762.46	217,665,418.42		5,275,259,731.70	43,485,232,924.66	494,694,144.09
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、本年期初余额	2,132,919,920.00			35,624,581,536.78		234,481,555.30	324,762.46	217,665,418.42		5,275,259,731.70	43,485,232,924.66	494,694,144.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,100,000.00			545,710,708.74		1,689,645.50				4,361,029.64	644,861,383.88	46,924,345.32
（一）综合收益总额						1,689,645.50				124,673,725.54	126,363,371.04	111,824,105.28
（二）所有者投入和减少资本	93,100,000.00			545,710,708.74							638,810,708.74	35,100,240.04
1.所有者投入的普通股	93,100,000.00										93,100,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				545,710,708.74						-120,312,695.90	545,710,708.74	35,100,240.04
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-120,312,695.90	-120,312,695.90	
4.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、本期期末余额	2,226,019,920.00			36,170,292,245.52		236,171,200.80	324,762.46	217,665,418.42		5,279,620,761.34	44,130,694,308.54	541,618,489.41
												44,671,712,797.95

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

君刘印文

瑜王印美

鸿陶印前



合并所有者权益变动表(2)

编制单位: 北京中实地产集团有限公司
2023年1-6月
单位: 人民币元

2023年1-6月											
归属于母公司所有者权益											
	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	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			30,195,464,234.66		488,359,485.14		201,760,189.30		4,951,696,812.95	37,837,289,722.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并				20,800,000.00				10,400,000.00		87,112,725.43	118,312,725.43
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			30,216,264,234.66		488,359,485.14		212,160,189.30		5,038,809,538.38	37,955,602,447.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,865,715,462.04		-57,171,532.39				1,159,914.23	4,809,703,843.88
（一）综合收益总额						-57,171,532.39				134,565,714.23	77,394,181.84
（二）所有者投入和减少资本				4,865,715,462.04							4,865,715,462.04
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				4,865,715,462.04						-133,405,800.00	4,865,715,462.04
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-133,405,800.00	-133,405,800.00
4. 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、本期期末余额	2,000,000,000.00			35,081,979,696.70		431,187,952.75		212,160,189.30		5,039,969,452.61	42,765,306,291.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





母公司所有者权益变动表(1)

会企04表
单位: 人民币元

项	2024年1-6月									
	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							
一、上年期末余额	2,132,919,920.00			6,606,268,408.33		46,727,258.41		197,909,245.65	1,389,923,460.43	10,373,748,292.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,132,919,920.00			6,606,268,408.33		46,727,258.41		197,909,245.65	1,389,923,460.43	10,373,748,292.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,100,000.00			-28,631,612.10					-14,290,564.58	50,177,823.32
(一) 综合收益总额									106,022,131.32	106,022,131.32
(二) 所有者投入和减少资本	93,100,000.00			-28,631,612.10						64,468,387.90
1. 所有者投入的普通股	93,100,000.00									93,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-28,631,612.10						-28,631,612.10
(三) 利润分配									-120,312,695.90	-120,312,695.90
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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、本期期末余额	2,226,019,920.00			6,577,636,796.23		46,727,258.41		197,909,245.65	1,375,632,895.85	10,423,926,116.14

法定代表人:

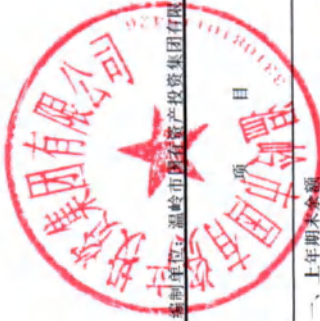
君刘印文

主管会计工作的负责人:

瑜王印美

会计机构负责人:

鸿陶印丽



母公司所有者权益变动表(2)

会企04表
单位:人民币元

项 目	2023年1-6月									
	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、上年期末余额	2,000,000,000.00			6,632,725,143.63		46,727,258.41		192,413,016.53	1,504,436,518.04	10,376,301,936.61
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			6,632,725,143.63		46,727,258.41		192,413,016.53	1,504,436,518.04	10,376,301,936.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				41,554,297.70				-154,592,669.51	-113,038,371.81	-113,038,371.81
(一)综合收益总额								-24,326,869.51	-24,326,869.51	-24,326,869.51
(二)所有者投入和减少资本				41,554,297.70					41,554,297.70	41,554,297.70
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				41,554,297.70						41,554,297.70
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									-130,265,800.00	-130,265,800.00
2.对所有者(或股东)的分配									-130,265,800.00	-130,265,800.00
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、本期末余额	2,000,000,000.00			6,674,279,441.33		46,727,258.41		192,413,016.53	1,349,843,848.53	10,263,263,564.80

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

刘文印

王瑜印

陶印

温岭市国有资产投资集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

温岭市国有资产投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，温岭市国有资产投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

温岭市国有资产投资集团有限公司成立于 2006 年 11 月, 前身为温岭市国有资产投资发展有限公司, 系根据《温岭市人民政府关于组建温岭市国有资产投资发展有限公司的通知》(温政发[2006]179 号) 设立的, 初始注册资本为 1,000 万元, 均为货币出资, 已经台州天一会计师事务所审验, 并于 2006 年 11 月 13 日出具了台天会验[2006]1418 号验资报告。

2007 年 7 月, 根据《温岭市人民政府关于授权市国有资产投资发展有限公司经营国有资产的通知》(温政发[2007]91 号), 温岭市人民政府将温岭市水利工程开发有限公司、温岭市排涝工程建设有限公司股权划转至温岭市国有资产投资发展有限公司, 公司名称变更为温岭市投资发展有限公司; 同时根据公司董事会决议和章程修正案规定, 公司增加注册资本 49,000 万元, 变更后的注册资本为 50,000 万元, 新增注册资本出资方式为货币出资, 新增注册资本已经台州天一会计师事务所审验, 并于 2007 年 7 月 26 日出具了台天会验[2007]236 号验资报告。

2010 年 6 月, 根据《温岭市人民政府关于同意组建温岭市国有资产投资集团有限公司的批复》(温政发[2010]130 号), 公司名称变更为温岭市国有资产投资集团有限公司; 同时根据公司董事会决议和章程修正案的规定, 公司增加注册资本 30,000 万元, 变更后的注册资本为 80,000 万元, 新增注册资本出资方式为货币出资 23,000 万元、资本公积转增 7,000 万元, 新增注册资本已经台州天一会计师事务所审验, 并于 2010 年 7 月 14 日出具了台天会验[2010]303 号验证报告。

2014 年 6 月, 根据《温岭市人民政府市长办公室会议纪要》([2014]4 号) 和章程修正案的规定, 温岭市国有资产投资集团有限公司有限公司增加注册资本 120,000.00 万元, 变更后的注册资本为 200,000.00 万元, 新增注册资本出资方式为资本公积转增。

2023 年 8 月, 根据温岭市财政局出具的温财国企([2023]75 号) 和章程修正案的规定, 温岭市国有资产投资集团有限公司有限公司增加注册资本 100,000.00 万元, 于 2023 年 9 月

7 日前出资，变更后的注册资本为 300,000.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 300,000.00 万元，实收资本为人民币 222,601.99 万元。

公司组织形式：有限责任公司（国有独资）。

公司注册地址：浙江省太平街道中华路 29 号。总部办公地址与公司注册地址一致。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本集团是温岭市资产规模较大的国有独资公司，主要负责温岭市水务及污水处理、保障性住房建设、药品及医疗器械销售、食品销售等行业，是一家跨行业、多元化经营的公司。

公司经营范围包括：国有资本金的经营、投资、控股等业务；滩涂围垦及开发、交通道路建设、水务及污水处理等基础设施建设开发业务；资源性资产及其开发所形成的资产经营；房地产开发和销售；土地综合开发；水系污染治理、河道整治、沿河绿化；水利基础设施建设；市政府授权经营的其他资产（以上涉及前置许可的凭许可证经营）。

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司和实际控制人为温岭市财政局。

二、 财务报表的编制基础

本集团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”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团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。本集团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。

（二） 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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，子公司与本公司拟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。

本集团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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

确认为减值利得。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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。

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	具体计提方法
-----	---------	--------

项 目	确定组合的依据	具体计提方法
应收账款：		
关联往来组合	温岭国投合并范围内的单位、联营合营企业	不计提
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄损失率对照表计提
低风险组合	坏账风险较低的政府款项等	无坏账风险的不计提，其余按账龄损失率对照表计提
合同资产：		
关联往来组合	温岭国投合并范围内的单位、联营合营企业	不计提
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄损失率对照表计提

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	具体计提方法
关联往来组合	温岭国投合并范围内的单位及、联营合营企业	不计提
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄损失率对照表计提
低风险组合	坏账风险较低的政府款项、保证金等	无坏账风险的不计提，其余按账龄损失率对照表计提

3、长期应收款和长期合同资产

本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于长期应收款和长期合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的长期应收款和长期合同资产单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的长期应收款和长期合同资产；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的长期应收款和长期合同资产等。

除了单项评估信用风险的长期应收款和长期合同资产外，基于其信用风险特征，计量损失准备的方式如下：

项 目	确定组合的依据	具体计提方法
长期应收款		
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	收款期内不计提，期满后按账龄损失率对照表计提
长期合同资产		

项 目	确定组合的依据	具体计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	合同履约期内不计提，期满后按账龄损失率对照表计提

4、账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 年以上	50.00

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

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。领用和发出时的计价方法如下：

- （1） 发出材料、设备采用先进先出法月末一次加权平均法。
- （2） 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。
- （3） 发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- （4） 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。
- （5） 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 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，本集团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。

（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。

（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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行企业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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十四） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本集团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。

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。

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。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20—40	4.00~10.00	2.25~4.80	年限平均法
机器设备	5—12	4.00~10.00	7.50~19.20	年限平均法
运输设备	5—10	4.00~10.00	9.00~19.20	年限平均法
管网设备	3—10	4.00~10.00	32.00~9.00	年限平均法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公设备及其他	5.00	4.00~10.00	18.00~19.20	年限平均法

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，本集团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、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

（十六） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

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

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团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。

2、 无形资产的摊销

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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。具体如下：

无形资产类别	摊销方式/年限
土地使用权	40—50
软件使用权	2—10
采矿权	按年开采量/合同约定的开采总量
施工资质	10.00

无形资产类别	摊销方式/年限
经营管理权	30.00
专利权	5.00
品牌授权	按合同约定的授权年限
海域使用权	按合同约定的受益年限
水资源使用权	使用寿命不确定的无形资产不计提摊销
水库经营权	按合同约定的受益年限

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、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十九） 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。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
装修费及改良支出	直线法	5—10 年
塘岭矿待摊费用	按年开采量/合同约定的开采总量	按合同约定的受益年限

（二十） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（二十一） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

（二十二） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团产生的预计负债均系公司对杭州金鱼电器营销有限公司权益法超额亏损的确认。

（二十四） 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十五） 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十六） 收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

收入确认的具体方法

1、 商品销售业务

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户验收并取得经双方确认结算单后确认收入。

2、 房产销售业务

房产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

3、 工程相关业务

工程相关业务某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。根据已完成的合同工作量与合同预计总工作量的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

4、 其他业务

满足在某一时段内履行履约义务条件的其他业务，按相关合同、协议的约定，在该段时间内按履约进度确认收入；属于在某一时点履行义务的其他业务，在相关服务已经提供，已收取服务费或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入的实现。

（二十七） 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与本集团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。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

（二十九） 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、（十五）“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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团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，本集团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，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，本集团采取简化处理方法，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、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

（三十） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资，采用公允价值计量的负债主要包括短期借款、应付票据。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，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。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团 2024 年 1-6 月无应披露的会计政策变更事项。

（二） 会计估计变更

本集团 2024 年 1-6 月无应披露的会计估计变更事项。

（三） 会计差错更正

本集团 2024 年 1-6 月无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地增值税	按有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额乘以30%~60%的适用税率计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（二） 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19号），对于既向城镇居民供水，又向农村居民供水的饮水工程运营单位，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税；依据向农村居民供水量占总供水量的比例免征契税、印花税、房产税和城镇土地使用税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
1	温岭市城市新区控股有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产	100.00		非同一控制下企业合并
2	温岭市工业城实业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
3	温岭城市新区基础设施开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	基础设施建设		100.00	非同一控制下企业合并
4	温岭市众城矿业有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	矿石销售		51.00	设立
5	温岭市九龙汇开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
6	浙江瑞特精密模具有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	模具制造		100.00	非同一控制下企业合并
7	温岭经济开发区实业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	工业园区开发		100.00	非同一控制下企业合并
8	温岭市全域改造建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	基础设施建设		100.00	设立
9	温岭市城市新区东区开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	基础设施建设		100.00	非同一控制下企业合并
10	温岭市铁路新区开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	工业开发		100.00	设立
11	温岭市粮食收储有限责任公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	粮食收储		100.00	非同一控制下企业合并
12	温岭市水利工程开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水利工程开发		100.00	非同一控制下企业合并
13	温岭市金融控股有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	金融投资	100.00		设立
14	温岭市东部投资发展有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	实业投资	100.00		设立
15	温岭市东部控股有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产		100.00	设立
16	温岭市产业投资有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	东海涂围垦水产养殖		100.00	非同一控制下企业合并
17	温岭市上马实业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
18	温岭市东部开发建设有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	基础设施建设		100.00	设立
19	温岭市强工新能源科技有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	新能源开发		52.00	设立
20	温岭市海韵投资发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	投资与资产管理		100.00	同一控制下企业合并
21	温岭市松门菜场有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场投资服务		100.00	同一控制下企业合并
22	温岭市松门育英菜场有限公司	五	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场投资服务		60.00	同一控制下企业合并
23	温岭市龙门水产品批发市场有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场投资服务		80.00	同一控制下企业合并
24	浙江温岭松门水产品批发市场有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水产批发		50.00	同一控制下企业合并
25	温岭市金韵开发建设有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		51.00	设立

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
26	温岭市海馨物业管理有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物业管理		100.00	设立
27	浙江先端数控机床技术创新中心有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	机床制造和技术服务		58.00	设立
28	温岭市水务集团有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水利整治	100.00		设立
29	温岭市供水有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	供水		100.00	设立
30	温岭市箬横供水有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	供水		72.00	非同一控制下企业合并
31	温岭市污水处理有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	污水处理		100.00	非同一控制下企业合并
32	温岭市宏升地产开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产开发		100.00	设立
33	温岭市水务投资管理有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水务投资项目管		100.00	设立
34	温岭市水务工程开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	供水工程作业		100.00	非同一控制下企业合并
35	温岭市水利控股有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水务项目投资		100.00	设立
36	温岭市水源开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水资源开发		100.00	设立
37	温岭市排涝工程建设有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	排涝工程建设		100.00	非同一控制下企业合并
38	温岭市农业农村发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	农业发展		100.00	非同一控制下企业合并
39	温岭市中心渔港开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	渔港开发建设		100.00	同一控制下企业合并
40	温岭市围垦开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	围垦开发		100.00	非同一控制下企业合并
41	温岭市南海涂围垦开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	围垦开发		100.00	设立
42	温岭市生态环境发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水环境治理		100.00	设立
43	温岭市南排工程开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	工程开发		100.00	设立
44	温岭市宏阳新能源开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	新能源开发	50.00	50.00	设立
45	温岭市润景工贸有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	泵及真空设备制造		51.00	设立
46	温岭市城市发展投资集团有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产	100.00		设立
47	温岭市城市建设综合开发有限责任公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
48	温岭市璟城房地产开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产开发经营		85.00	设立
49	温岭市资源综合利用有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	资源利用		100.00	设立
50	温岭市市容环卫服务有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	环卫服务		100.00	同一控制下企业合并
51	温岭市众城环保科技有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	再生资源		65.00	设立
52	温岭市建筑工程质量检测有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	工程质量检测		100.00	非同一控制下企业合并
53	温岭市城建房地产测绘	三	浙江省	浙江省	房产测绘		100.00	非同一控制

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
	有限公司		温岭市	温岭市				下企业合并
54	温岭市金江建设工程有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水电工程		100.00	非同一控制下企业合并
55	温岭市建筑材料贸易有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	建材贸易		100.00	设立
56	温岭市众城物业服务服务有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物业服务		100.00	设立
57	温岭市旧城改造开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	拆迁改造		100.00	设立
58	温岭市城市环境服务有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	环境服务		100.00	设立
59	海宁岭创建设开发有限公司	三	浙江省海宁市	浙江省海宁市	建设施工		100.00	设立
60	温岭市城发工程建设管理有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	土地投资		100.00	设立
61	温岭市锦屏加油站有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	加油站		72.00	同一控制下企业合并
62	温岭市众城房地产开发有限责任公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产开发		95.00	设立
63	温岭市松椒综合供能加油站有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	加油站		100.00	设立
64	温岭市城发地产有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产开发经营		100.00	设立
65	温岭市交通旅游集团有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	投资管理	100.00		设立
66	温岭市教育投资发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	教育投资		100.00	设立
67	温岭市校办企业有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	教育投资		100.00	非同一控制下企业合并
68	温岭市卫生投资发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	卫生投资		100.00	设立
69	浙江济世源医药有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
70	台州市天霖医药有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	医药销售		51.00	设立
71	台州市弘中医药科技有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
72	温岭市金达建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	交通建设		100.00	设立
73	温岭市交通实业有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	交通建设		91.55	非同一控制下企业合并
74	温岭市经通建设有限公司	五	浙江省温岭市	浙江省温岭市	交通建设		100.00	设立
75	温岭市太龙城乡建设有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	公路建筑		91.96	设立
76	温岭联络线工程有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	工程施工		100.00	设立
77	温岭市金航建筑材料制造有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	水泥制品制造		70.00	设立
78	温岭创赢蓄电池处理有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	危险废物经营		100.00	非同一控制下企业合并
79	浙江白岩山港务有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	港口经营		100.00	设立
80	温岭市交通投资有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	投资管理		100.00	设立

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
81	浙江畅达运输股份有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	运输服务		99.92	非同一控制下企业合并
82	温岭市大溪客运服务有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	客运服务		57.95	非同一控制下企业合并
83	温岭市畅达职业技能培训有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	职业技能培训		99.92	非同一控制下企业合并
84	温岭市畅达汽车修理有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	汽车修理		99.92	设立
85	温岭市畅达汽车配件销售有限公司	五	浙江省温岭市	浙江省温岭市	配件销售		99.92	设立
86	温岭市城乡公交有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	城乡公交		100.00	非同一控制下企业合并
87	温岭市金腾建材贸易有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	建材批发		51.00	设立
88	温岭市化工轻工建筑材料有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	化工轻工		100.00	同一控制下企业合并
89	温岭市燃料有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	燃料销售		100.00	非同一控制下企业合并
90	温岭市温燃危险品运输有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	危险品运输		100.00	非同一控制下企业合并
91	温岭市交通设计院有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	交通设计		100.00	非同一控制下企业合并
92	温岭市风景旅游开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		100.00	非同一控制下企业合并
93	温岭市轨道交通建设开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	轨道交通建设		100.00	设立
94	温岭市益众民政事业发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	民政相关服务		100.00	设立
95	温岭市旅游实业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		100.00	非同一控制下企业合并
96	温岭市坞根旅游开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		70.00	设立
97	温岭市方山旅游开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		70.00	设立
98	温岭市曙光园旅游开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		100.00	设立
99	温岭市长屿洞天旅游实业有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		70.00	设立
100	温岭市旅行社有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		100.00	同一控制下企业合并
101	温岭市交通旅行社有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		100.00	非同一控制下企业合并
102	温岭市半岛沙滩旅游开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		39.00	非同一控制下企业合并
103	温岭市车关海滨沙滩旅游开发有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	旅游开发		50.00	设立
104	温岭市民卡有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市民卡		100.00	同一控制下企业合并
105	温岭市金运新能源开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	新能源开发	50.00	50.00	设立
106	温岭市保安服务有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	保安服务		100.00	非同一控制下企业合并
107	温岭市机动车驾驶员培训有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	驾驶员培训		100.00	设立
108	温岭市益通机动车考训服务有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	考训服务		100.00	设立

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
109	温岭市金诺智能工程有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	智能工程作业		100.00	设立
110	温岭市机动车辆检测站有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	车辆检测		100.00	设立
111	温岭市岭安物业有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物业服务		100.00	设立
112	温岭市规划设计院有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	规划设计		100.00	非同一控制下企业合并
113	温岭市金源石油化工有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	石油及制品批发		100.00	设立
114	温岭市园林工程有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	建设工程施工		100.00	同一控制下企业合并
115	温岭市民安城市公交有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	客运公交		65.00	同一控制下企业合并
116	温岭市市场集团有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场管理	100.00		同一控制下企业合并
117	温岭市方圆检测有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	检测服务		100.00	同一控制下企业合并
118	台州市浙东拍卖有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物品拍卖		100.00	同一控制下企业合并
119	温岭市盐业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	盐业经营		100.00	同一控制下企业合并
120	温岭市华阳再生资源有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	废旧物品回收		100.00	非同一控制下企业合并
121	温岭市车辆交易市场服务有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	车辆交易		100.00	设立
122	温岭市食品有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	食品销售		100.00	非同一控制下企业合并
123	温岭市会展中心有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	会展服务		100.00	同一控制下企业合并
124	温岭市产业大脑有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	技术服务		100.00	同一控制下企业合并
125	温岭市新世紀人才开发有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	人才开发		100.00	同一控制下企业合并
126	温岭市泽国鞋革商城有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场建设经营		50.00	同一控制下企业合并
127	温岭市产权交易有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	产权交易		100.00	同一控制下企业合并
128	浙江清岭科技有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	技术服务		51.00	设立
129	温岭市粮油经营有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	粮油经营		100.00	同一控制下企业合并
130	温岭市科技创业发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	创业服务		100.00	设立
131	温岭英才园区管理有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物业管理		100.00	设立
132	温岭市岭南实业有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	房地产开发		51.00	设立
133	温岭市海峤开发建设有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	建设工程施工		51.00	设立
134	温岭市医港生命健康科技有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	医学研究		51.00	设立
135	温岭市晶岭新能源科技有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	新能源开发	50.00	50.00	设立
136	温岭市岭欣供应链管理有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	供应链管理服务		100.00	设立

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	间接持股比例	取得方式
137	温岭浙江工量刀具交易中心股份有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	市场建设经营		14.93	同一控制下企业合并
138	温岭工量刀具网有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	电子商务		14.93	同一控制下企业合并
139	温岭市旭日投资有限公司	四	浙江省温岭市	浙江省温岭市	投资管理业务		14.93	同一控制下企业合并
140	温岭市晨曦物业管理有限公司	五	浙江省温岭市	浙江省温岭市	物业管理服务		14.93	同一控制下企业合并
141	温岭市传媒集团有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	传媒发展	100.00		同一控制下企业合并
142	台州市萌狮创意文化有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	传媒广告		100.00	非同一控制下企业合并
143	温岭市演出有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	传媒发展		100.00	非同一控制下企业合并
144	温岭广电网络有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	传媒发展		100.00	同一控制下企业合并
145	温岭市大数据发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	大数据开发		100.00	非同一控制下企业合并
146	温岭传媒发展有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	传媒发展		100.00	同一控制下企业合并
147	温岭市新能源科技有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	新能源开发	100.00		设立
148	温岭市农信融资担保有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	融资咨询	55.00		设立
149	温岭市国有资产经营有限公司	二	浙江省温岭市	浙江省温岭市	国有资产经营	100.00		非同一控制下企业合并
150	温岭钱江投资经营有限公司	三	浙江省温岭市	浙江省温岭市	实业投资		100.00	非同一控制下企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不超过半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	温岭市半岛沙滩旅游开发有限公司	39.00	100.00	100.00	四	注 1
2	温岭市车关海滨沙滩旅游开发有限公司	50.00	100.00	2,000.00	三	注 2
3	温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司	14.93	72.75	8,000.00	三	注 3
4	温岭市旭日投资有限公司	14.93	72.75	1,000.00	四	
5	温岭市晨曦物业管理有限公司	14.93	72.75	100.00	五	
6	温岭工量刀具网有限公司	14.93	72.75	10.00	四	
7	浙江温岭松门水产品批发市场有限公司	50.00	66.67	1,200.00	三	注 4
8	温岭市泽国鞋革商城有限公司	50.00	66.67	10.00	三	

注 1：根据 2022 年温岭市半岛沙滩旅游开发有限公司历史遗留问题协调会会议纪要，该公司日常经营全权委托本公司下属子公司温岭市旅游实业有限公司进行管理，其他股东不参与日常运营。因此，将温岭市半岛沙滩旅游开发有限公司纳入合并范围。

注 2：温岭市车关海滨沙滩旅游开发有限公司日常经营相关事务均由温岭市旅游实业有

限公司派出的执行董事兼总经理全权决策，实质上已构成对温岭市车关海滨沙滩旅游开发有限公司的控制，因此将该公司纳入合并范围。

注 3：以温岭市市场集团有限公司为首的温岭市当地的国资、街道背景的企业全权委托温岭市市场集团有限公司进行经营管理，该公司合计持有温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司 72.75%的股份，可以对其实施控制，因此将其纳入合并范围。同时，温岭市旭日投资有限公司、温岭市晨曦物业管理有限公司和温岭工量刀具网有限公司系温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司 100%控股的全资子公司。

注 4：基于一致行动人协议的约定，温岭市市场集团有限公司对浙江温岭松门水产品批发市场有限公司和温岭市泽国鞋革商城有限公司表决权超过 2/3，可以实施控制，因此将这两家公司纳入合并范围。

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	浙江济世源医药有限公司	49.00%	4,592,132.89		75,903,539.58
2	温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司	85.0750%	25,174,046.74	16,104,368.66	215,603,946.89
3	浙江温岭松门水产品批发市场有限公司	50.00%	1,378,617.04		65,463,845.58

2、主要财务信息

（1）浙江济世源医药有限公司

项 目	浙江济世源医药有限公司	
	期末数/本年数	期初数/上年数
流动资产	343,813,576.79	259,345,964.27
非流动资产	437,492.82	4,140,158.31
资产合计	344,251,069.61	263,486,122.58
流动负债	216,876,072.72	117,952,639.54
非流动负债		
负债合计	216,876,072.72	117,952,639.54
营业收入	185,904,079.10	413,486,133.80
净利润	8,761,089.23	17,069,847.57
综合收益总额	8,761,089.23	17,069,847.57
经营活动现金流量	1,223,675.91	-10,881,119.53

(2) 温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司

项 目	温岭市浙江工量刀具交易中心股份有限公司	
	期末数/本年数	期初数/上年数
流动资产	58,386,387.14	112,714,504.13
非流动资产	321,107,027.16	336,210,818.18
资产合计	379,493,414.30	448,925,322.31
流动负债	118,370,127.68	180,449,704.46
非流动负债		
负债合计	118,370,127.68	180,449,704.46
营业收入	31,816,903.56	231,365,284.16
净利润	4,355,521.54	50,760,516.25
综合收益总额	4,355,521.54	50,760,516.25
经营活动现金流量	-11,381,416.98	94,442,425.48

(3) 浙江温岭松门水产品批发市场有限公司

项 目	浙江温岭松门水产品批发市场有限公司	
	期末数/本年数	期初数/上年数
流动资产	18,945,033.99	9,719,145.61
非流动资产	304,350,419.90	361,366,401.23
资产合计	323,295,453.89	371,085,546.84
流动负债	31,582,871.58	144,740,561.03
非流动负债	197,724,626.96	98,174,528.73
负债合计	229,307,498.54	242,915,089.76
营业收入	15,950,011.04	25,910,135.81
净利润	6,819,654.26	-3,779,572.01
综合收益总额	6,819,654.26	-3,779,572.01
经营活动现金流量	6,315,156.49	107,717,396.42

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	浙江瑞特精密模具有限公司	47,605,580.41	-1,157,753.08	全资子公司
2	温岭市园林工程有限公司	121,286,580.73	3,586,861.99	全资子公司
3	温岭市海馨物业管理有限公司	-	-	全资子公司
4	浙江白岩山港务有限公司			全资子公司

注：温岭市园林工程有限公司以合并口径数据列示，其余公司为单户数据，下同。

(五) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	交易对价	实际控制人
温岭市园林工程有限公司	2023 年 12 月 05 日	注 1	117,699,718.74		温岭市财政局

(续)

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
温岭市园林工程有限公司	22,145,935.00	830,995.55	-1,379,443.35	6,605,100.06

注 1：根据温岭市财政局发布的《温岭市财政局关于对温岭市园林工程公司公司制改制方案的批复》（温财国企（2024）2 号）之相关内容，本公司于 2024 年 1 月 18 日接受温岭市园林工程有限公司 100%的股权划转，可以对其实施控制。

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,334,577.03	167,875.17
银行存款	8,448,897,851.54	4,525,047,560.37
其他货币资金	404,869,895.93	155,227,747.91
合 计	8,859,102,324.50	4,680,443,183.45

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金存款	34,190,695.06	4,357,605.66
无法随时支取的大额存单或定期存款	32,208,946.94	113,853,323.57
合 计	66,399,642.00	118,210,929.23

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	214,000,000.00	279,906,493.15

项 目	期末公允价值	期初公允价值
产		
其中：权益工具投资	214,000,000.00	200,000,000.00
合 计	214,000,000.00	279,906,493.15

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,712,297.47		2,712,297.47	5,323,870.03		5,323,870.03
商业承兑汇票	2,668,759.10		2,668,759.10			
合 计	5,381,056.57		5,381,056.57	5,323,870.03		5,323,870.03

2、 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含，下同）	488,508,563.01	2,477,116.45	429,463,515.88	1,533,339.64
1 至 2 年	180,178,445.74	1,258,980.39	31,797,522.04	430,157.82
2 至 3 年	8,998,207.00	697,087.67	33,250,777.21	701,997.01
3 年以上	39,795,449.03	11,446,863.00	23,264,465.14	10,081,486.18
合 计	717,480,664.78	15,880,047.51	517,776,280.27	12,746,980.65

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备的应收					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	717,480,664.78	100.00	15,880,047.51	2.21	701,600,617.27
其中：					
关联往来组合	198,396.00	0.03			198,396.00
账龄组合	302,755,856.43	42.20	15,880,047.51	5.25	286,875,808.92
低风险组合	414,526,412.35	57.77			414,526,412.35
合 计	717,480,664.78	100.00	15,880,047.51	2.21	701,600,617.27

(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	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,776,280.27	100.00	12,746,980.65	2.46	505,029,299.62
其中：					
关联往来组合	304,485.34	0.06			304,485.34
账龄组合	189,120,061.77	36.53	12,746,980.65	6.74	176,373,081.12
低风险组合	328,351,733.16	63.41			328,351,733.16
合 计	517,776,280.27	100.00	12,746,980.65	2.46	505,029,299.62

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	247,711,646.45	81.82	2,477,116.45	153,333,962.98	81.08	1,533,339.64
1-2年	25,179,607.47	8.32	1,258,980.39	8,603,156.29	4.55	430,157.82
2-3年	6,970,876.57	2.30	697,087.67	7,071,038.22	3.74	701,997.01
3年以上	22,893,725.94	7.56	11,446,863.00	20,111,904.28	10.63	10,081,486.18
合 计	302,755,856.43	100.00	15,880,047.51	189,120,061.77	100.00	12,746,980.65

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联往来组合	198,396.00			304,485.34		
低风险组合	414,526,412.35			328,351,733.16		
合 计	414,724,808.35			328,656,218.50		

其中：按低风险组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
温岭市第一人民医院	271,204,493.47			预计可以收回
温岭市箬横镇人民政府	10,761,547.47			预计可以收回
温岭市融媒体中心	8,592,101.99			预计可以收回
温岭市大溪镇人民政府	8,408,207.60			预计可以收回
温岭市松门镇人民政府	7,703,493.40			预计可以收回
温岭市泽国镇人民政府	7,478,173.00			预计可以收回
温岭市住房和城乡建设局	6,929,696.23			预计可以收回
温岭市公安局	5,983,254.59			预计可以收回
温岭市温峤镇人民政府	5,129,912.40			预计可以收回
温岭市新河镇人民政府	4,238,460.00			预计可以收回
温岭市公安局交通警察大队	3,521,772.67			预计可以收回
温岭市石桥头镇人民政府	2,857,809.00			预计可以收回
温岭市石塘镇人民政府	2,431,943.15			预计可以收回
台州市黄岩区院桥镇人民政府	2,132,857.00			预计可以收回
温岭市人民政府城北街道办事处	1,865,880.00			预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
温岭市大溪镇后瓦屿村股份经济合作社	1,760,000.00			预计可以收回
温岭市城南镇人民政府	1,743,340.00			预计可以收回
中国共产党温岭市纪律检查委员会	1,588,000.00			预计可以收回
温岭市自然资源和规划局	1,453,800.00			预计可以收回
浙江数智交院科技股份有限公司	1,395,140.00			预计可以收回
台州市肿瘤医院	1,327,180.00			预计可以收回
温岭市大溪投资发展有限公司	1,305,945.00			预计可以收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司	1,250,694.00			预计可以收回
温岭市第四人民医院	1,209,199.92			预计可以收回
温岭市箬横镇中心卫生院	1,151,760.52			预计可以收回
仙居县市政工程管理处	1,000,000.00			预计可以收回
其他零星款项	50,101,750.94			预计可以收回
合 计	414,526,412.35			

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准备
温岭市第一人民医院	271,204,493.47	37.80	
华神建设集团有限公司	62,275,076.60	8.68	622,750.77
台州市军融农业发展股份有限公司	35,115,035.44	4.89	1,334,229.70
温岭市箬横镇人民政府	10,761,547.47	1.50	
温岭市融媒体中心	8,592,101.99	1.20	
合 计	387,948,254.97	54.07	1,956,980.47

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	625,125,246.30	78.86		273,750,879.96	66.60	
1-2 年 (含 2 年)	74,143,271.77	9.35		107,957,160.45	26.27	
2-3 年 (含 3 年)	72,268,544.95	9.12		5,716,588.73	1.39	

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	21,127,359.84	2.67		23,583,846.11	5.74	
合 计	792,664,422.86	100.00		411,008,475.25	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
温岭市温峤镇人民政府财政所	175,000,000.00	22.08	
温岭市新城恒悦房地产开发有限公司	173,600,645.54	21.90	
台州市滨海水务有限公司	63,662,809.92	8.03	
温岭市人民政府太平街道办事处	62,000,000.00	7.82	
温岭市金港投资发展有限公司	41,250,000.00	5.20	
合 计	515,513,455.46	65.03	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	8,728,767.12	4,241,095.89
应收股利		
其他应收款项	3,587,686,196.68	3,390,430,879.89
合 计	3,596,414,963.80	3,394,671,975.78

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

① 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,108,298,080.59	2,103,570.34	1,662,209,134.77	968,934.70
1 至 2 年	782,860,993.46	1,559,714.20	347,613,511.15	2,260,840.70
2 至 3 年	402,077,618.63	1,787,610.56	377,340,278.28	1,119,173.37
3 年以上	1,317,417,779.60	17,517,380.50	1,019,581,455.20	11,964,550.74
合 计	3,610,654,472.28	22,968,275.60	3,406,744,379.40	16,313,499.51

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,610,654,472.28	100.00	22,968,275.60	0.64	3,587,686,196.68
其中:					
关联往来组合	808,119,298.87	22.38			808,119,298.87
账龄组合	294,462,184.21	8.16	22,968,275.60	7.80	271,493,908.61
低风险组合	2,508,072,989.20	69.46			2,508,072,989.20
合 计	3,610,654,472.28	100.00	22,968,275.60	0.64	3,587,686,196.68

(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	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,744,379.40	100.00	16,313,499.51	0.48	3,390,430,879.89
其中:					
关联往来组合	643,410,348.92	18.89			643,410,348.92
账龄组合	177,231,118.34	5.20	16,313,499.51	9.20	160,917,618.83
低风险组合	2,586,102,912.14	75.91			2,586,102,912.14
合 计	3,406,744,379.40	100.00	16,313,499.51	0.48	3,390,430,879.89

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	210,357,033.84	71.44	2,103,570.34	96,893,469.14	54.67	968,934.71
1-2 年	31,194,283.92	10.59	1,559,714.20	45,216,814.17	25.51	2,260,840.70
2-3 年	17,876,105.52	6.07	1,787,610.56	11,191,733.65	6.31	1,119,173.37
3 年以上	35,034,760.93	11.90	17,517,380.50	23,929,101.38	13.51	11,964,550.73
合 计	294,462,184.21	100.00	22,968,275.60	177,231,118.34	100.00	16,313,499.51

② 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联往来组合	808,119,298.87			643,410,348.92		
低风险组合	2,508,072,989.20			2,586,102,912.14		
合 计	3,316,192,288.07			3,229,513,261.06		

其中：按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
温岭市水环境治理中心	240,985,469.27	-	-	预计可以收回
温岭市石塘镇人民政府	220,272,254.58	-	-	预计可以收回
温岭市新河镇人民政府	201,114,309.37	-	-	预计可以收回
温岭市松门镇人民政府	194,672,231.05	-	-	预计可以收回
温岭市大溪投资发展有限公司	162,507,500.00	-	-	预计可以收回
温岭市住房和城乡建设规划局	136,622,697.96	-	-	预计可以收回
温岭市温峤镇人民政府	98,862,804.66	-	-	预计可以收回
温岭市箬横投资发展有限公司	94,313,527.80	-	-	预计可以收回
温岭市泽国投资发展有限公司	91,686,041.66	-	-	预计可以收回
温岭市县乡道建设指挥部	70,172,808.91	-	-	预计可以收回
温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	65,501,944.46	-	-	预计可以收回
温岭市滨海镇人民政府	61,974,153.83	-	-	预计可以收回
温岭市土地收购储备中心	60,400,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市电影发行放映公司影视城	59,800,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市城南镇人民政府	57,793,311.41	-	-	预计可以收回
温岭市新河镇财政所	48,172,658.33	-	-	预计可以收回
温岭经济开发区上马工业区块开发建设领导小组办公室	43,578,779.96	-	-	预计可以收回
温岭市人民政府城东街道办事处	37,187,166.58	-	-	预计可以收回
温岭市泽国镇人民政府	33,061,444.45	-	-	预计可以收回
铁路新区管理委员会	30,000,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市石塘镇财政所	21,164,283.45	-	-	预计可以收回
温岭市石桥头镇人民政府	16,168,481.97	-	-	预计可以收回
温岭市城乡规划事务中心	15,262,594.88	-	-	预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
温岭市大溪镇人民政府	18,022,497.24	-	-	预计可以收回
温岭市交通运输局	14,099,493.12	-	-	预计可以收回
温岭市人民政府城西街道办事处	10,462,671.07	-	-	预计可以收回
温岭市实验学校	10,400,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市坞根生态农业发展有限公司	14,596,177.79	-	-	预计可以收回
行政中心迁建指挥部	10,000,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市民政局	9,822,950.74	-	-	预计可以收回
台州市中西医结合医院	9,047,100.00	-	-	预计可以收回
温岭市坞根镇人民政府	8,901,085.41	-	-	预计可以收回
温岭市箬横镇人民政府	8,361,131.11	-	-	预计可以收回
温岭市城北街道办事处	4,147,500.00	-	-	预计可以收回
温岭市松门镇财政所	2,689,669.00	-	-	预计可以收回
温岭市第一人民医院	2,092,046.19	-	-	预计可以收回
方远建设集团股份有限公司	7,605,990.00	-	-	预计可以收回
华汇建设集团有限公司	7,775,779.86	-	-	预计可以收回
温岭市横峰街道西塘村村民委员会	6,000,000.00	-	-	预计可以收回
北城投资发展有限公司	5,434,712.54	-	-	预计可以收回
肖泉村股份经济合作社	5,000,000.00	-	-	预计可以收回
西藏信托有限公司	4,500,000.00	-	-	预计可以收回
九龙学校	4,500,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市高洋村村委会	4,400,000.00	-	-	预计可以收回
中铁二十四局集团有限公司	4,184,314.76	-	-	预计可以收回
温岭市下保宅前村村委会	4,114,693.00	-	-	预计可以收回
温岭市鉴洋村村委会	4,090,000.00	-	-	预计可以收回
浙江省城乡规划设计研究院	3,796,606.92	-	-	预计可以收回
温岭市王府基村村委会	3,500,000.00	-	-	预计可以收回
温岭市疾病预防控制中心	3,492,443.17	-	-	预计可以收回
温岭市矿产资源管理办公室	3,265,600.00	-	-	预计可以收回
其他款项	252,496,062.71	-	-	预计可以收回
合 计	2,508,072,989.20	-	-	

③ 其他应收款项坏账准备计提情况

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	16,313,499.51			16,313,499.51
本期计提	6,654,756.59			6,654,756.59
本期转回				
本期核销				
期末余额	22,968,256.10			22,968,256.10

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
温岭市高昇房地产开发有限公司	往来款	538,976,461.76	1 年以内	14.93	-
温岭市水环境治理中心	往来款	240,985,469.27	0-3 年以上	6.67	-
温岭市石塘镇人民政府	往来款	220,272,254.58	0-3 年以上	6.10	-
温岭市财政局	往来款	208,915,902.11	0-3 年以上	5.79	-
温岭市新河镇人民政府	往来款	201,114,309.37	0-3 年以上	5.57	-
合 计		1,410,264,397.09		39.06	

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	26,854,464.99		26,854,464.99
自制半成品及在产品	43,335,089,213.04		43,335,089,213.04
其中：开发成本	43,335,089,213.04		43,335,089,213.04
库存商品（产成品）	3,932,707,626.32		3,932,707,626.32
其中：开发产品	3,573,991,317.67		3,573,991,317.67
周转材料	22,388,049.78		22,388,049.78
消耗性生物资产	2,614,142.60	627,943.50	1,986,199.10
合同履约成本	71,359,998.45		71,359,998.45
合 计	47,391,013,495.18	627,943.50	47,390,385,551.68

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	28,241,362.90		28,241,362.90
自制半成品及在产品	33,642,128,797.77		33,642,128,797.77
其中：开发成本	33,642,128,797.77		33,642,128,797.77
库存商品（产成品）	4,175,311,447.29		4,175,311,447.29
其中：开发产品	3,842,892,296.32		3,842,892,296.32
周转材料	889,763.52		889,763.52
消耗性生物资产	2,533,939.44	658,773.76	1,875,165.68
合同履约成本	80,470,821.08		80,470,821.08
合 计	37,929,576,132.00	658,773.76	37,928,917,358.24

2、开发成本项目情况

项目名称	期末余额
城村两改项目（东辉南路区块、东门路、田洋瓦屿叶区块、长大楼以西区块、棉织厂区块、小南门区块、轭街（新华书店）周边区块、老大会堂区块、前溪沿岸两侧区块、麻车匝道区块）	13,008,102,822.06
温岭市横峰街道全域改造 R22 地块项目	3,814,211,730.24
温岭西站房票	2,837,648,216.63
西子未来社区项目	2,286,882,561.24
温岭市城东街道全域改造 R33-1 地块项目	1,819,610,085.74
工业城建设改造项目	1,164,114,437.14
泽国 ZG110303 地块-明月君澜项目	1,036,390,240.08
基础设施改造项目	1,017,878,869.43
横峰全域 HF040102（秀水华庭）项目	911,137,365.00
神童门建设项目	853,552,477.23
西塘大厦东侧地块项目	754,573,505.21
工业城道路建设项目	742,370,099.01
温岭市莞渭陈、方家洋城中村改造项目一标段	734,616,914.81
虎头山村棚户区改造项目	733,344,833.08
横峰街道全域改造产业园二期二区块项目	705,245,663.60
东部控股建设用海项目	704,475,460.18
礁山渔港核心区改造项目	639,918,641.41

项目名称	期末余额
牛轭街区块	594,641,695.18
东海涂围垦工程项目	554,573,096.35
东部填土工程项目	457,102,171.92
东部区块绿化及景观工程	445,083,888.27
岙底胡村改造项目	336,918,657.26
曹岙村 DX100106-1 地块项目	335,761,045.00
南泉项目（一期）	320,443,171.20
城北街道两高联络线城北枢纽区块	320,103,839.73
TL040315-2 地块改造项目	295,625,635.61
横峰全域 HF040120-1（汇泉小区/汇川华庭）项目	272,982,508.92
金樟华庭（水韵一）项目	266,346,738.57
金生家园（水韵二）项目	257,198,008.52
吉捕岙区块	253,569,717.89
GY070101-1、2 地块项目（MO 创新工厂）	237,772,784.10
曹岙村 DX100101 地块项目	221,756,205.00
盛和家园（水韵三）	184,591,688.50
汇川王产业园南区（HF040206-1 地块）	166,759,980.52
康和二期项目	159,877,593.72
温岭（海宁）科创大厦项目	155,021,724.42
横湖桥拆迁区块项目	114,225,235.53
天弘激光厂房建设工程	107,264,681.23
楼山村棚户区改造项目	89,938,999.02
工业城污水管道修理项目	86,233,350.82
温峤镇地块项目	85,786,251.95
河边村棚户区改造项目	85,288,831.22
东部电力工程	83,204,438.77
汇头王村棚户区改造项目	77,293,489.15
温岭市第二气化站迁建工程	70,892,492.22
企业平整填土（控股）项目	69,458,054.00
滨海一体化建设项目	67,692,935.56
湖南村棚户区改造项目	65,300,713.44
XQ060102 地块（总部经济 C3）	63,822,515.08
经济开发区污水管网改造项目	59,137,360.41

项目名称	期末余额
康和一期项目	55,492,250.58
山凰村棚户区改造项目	55,172,347.11
汉马自动化控制设备厂房建设工程项目	53,579,959.68
其他项目	2,445,101,234.51
合 计	43,335,089,213.04

3、开发产品项目情况

项目名称	期末余额
莘塘村棚户区改造(南区)	894,905,848.45
坊下街区块项目	535,736,907.81
湖南村安置房项目	524,388,075.30
小河头村改造项目	374,293,737.43
芷胜庄棚户区改造工程	320,753,994.62
山凰安置房项目	217,358,119.14
招待所(温岭饭店)	143,024,226.99
虎头山安置项目	115,554,361.34
温岭市横峰街道全域改造 R23 地块 (XQ010401 地块)	49,653,047.83
湖馨佳苑住宅小区项目	49,126,603.44
莘塘村棚户区改造(北区)	48,254,283.00
山下金村改造项目	31,273,118.45
后应村改造项目	24,385,370.63
西溪四期住宅小区项目	21,797,822.48
誉峰佳园住宅小区项目	21,071,409.07
温岭市横湖桥地块项目 (TP040105)	19,600,616.50
铂珺府	15,483,297.34
温岭市横峰街道全域改造 R25-2 地块 (XQ040201-02 地块)	14,899,077.47
温岭市横峰街道全域改造 R24-1 地块 (XQ010409-01 地块)	12,547,649.05
下蔡、王府基安置房	10,802,880.39
汇头王楼山村安置房	10,576,369.38
汇川华庭地下车位	8,880,733.93
其他项目	109,623,767.63
合 计	3,573,991,317.67

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	329,914,519.06	362,419,253.71
预缴税金	73,142,967.38	20,224,678.59
委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	23,951,859.40	-
合 计	447,009,345.84	402,643,932.30

(九) 债权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
瀚维（台州）智能医疗科技股份有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
台州市中西医结合医院	30,000,000.00		30,000,000.00
温岭市畅达建筑垃圾清运有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
温岭市巴士服务有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00
温岭市泽国客运服务有限公司	580,000.00		580,000.00
温岭市畅达物流有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	
合 计	76,620,000.00	2,040,000.00	74,580,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
瀚维（台州）智能医疗科技股份有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
台州市中西医结合医院	30,000,000.00		30,000,000.00
温岭市畅达建筑垃圾清运有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
温岭市巴士服务有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00
温岭市泽国客运服务有限公司	580,000.00		580,000.00
温岭市畅达物流有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	
合 计	76,620,000.00	2,040,000.00	74,580,000.00

(十) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
台州市肿瘤医院	20,351,495.34		20,351,495.34

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	20,351,495.34		20,351,495.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
台州市肿瘤医院	21,082,000.00		21,082,000.00
合 计	21,082,000.00		21,082,000.00

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	22,075,677.59	2,849,609.79		24,925,287.38
对联营企业投资	8,178,550,434.77	111,737,614.69	37,147,308.80	8,253,140,740.66
小 计	8,200,626,112.36	114,587,224.48	37,147,308.80	8,278,066,028.04
减：长期股权投资减值准备	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	8,196,626,112.36	114,587,224.48	33,147,308.80	8,278,066,028.04

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
合 计	7,862,058,996.41	8,200,626,112.36			85,809,532.38			-37,147,308.80		28,777,692.10	8,278,066,028.04
一、合营企业	34,137,413.38	22,075,677.59	-	-	2,849,609.79	-	-	-	-	-	24,925,287.38
温岭市购物中心服 务有限公司	31,293,822.08	21,326,616.91	-	-	4,459,990.77	-	-	-	-	-	25,786,607.68
温岭市碧横副食品 批发市场服务有限公司	2,843,591.30	749,060.68	-	-	-1,610,380.98	-	-	-	-	-	-861,320.30
二、联营企业	7,827,921,583.03	8,178,550,434.77	-	-	82,959,922.59	-	-	-37,147,308.80	-	28,777,692.10	8,253,140,740.66
葛洲坝水务（台州） 有限公司	26,000,000.00	25,402,653.71	-	-	1,025,177.26	-	-	-	-	-	26,427,830.97
台州城市水务有限 公司	39,600,000.00	127,444,298.76	-	-	5,788,222.31	-	-	-	-	-	133,232,521.07
台州市朱溪水库开 发有限公司	384,335,800.00	333,935,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	333,935,800.00
浙江龙门港务有限 公司	55,577,431.59	45,821,550.16	-	-	7,621,432.54	-	-	-	-	97,592.90	53,540,575.60
台州市路泽太高架 快速路有限公司	2,063,161,924.00	2,063,161,924.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,161,924.00
温岭市龙潭峡谷旅 游开发有限公司	180,000.00	192,344.16	-	-	-250.00	-	-	-	-	-	192,094.16
温岭市石塘半岛渡 运有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	407,686.80	-	-	-	-	-	4,407,686.80
台州市市域铁路第 一项目有限公司	635,233,800.00	633,223,400.00	-	-	39,118.42	-	-	-	-	-	633,262,518.42
中铁建投温玉（台 州）铁路有限公司	251,151,200.00	201,092,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,680,099.20	233,772,099.20
中电建路桥集团（温 岭）建设发展有限公司	2,146,479,506.69	1,868,734,057.78	-	-	-	-	-	-	-	-	1,868,734,057.78
浙江景岭农产品有 限公司	950,000.00	1,082,269.13	-	-	55,625.55	-	-	-	-	-	1,137,894.68

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
温岭市浙江下张钢铁市场有限公司	15,306,421.22	17,773,821.17	-	-	-2,947,640.44	-	-	-10,320,000.00	-	-	4,506,180.73	-
温岭市牧屿综合市场有限公司	305,292.26	126,187.08	-	-	106,602.51	-	-	-120,000.00	-	-	112,789.59	-
温岭市横峰农贸市场服务有限公司	7,327,509.80	9,013,396.65	-	-	-589,914.05	-	-	-4,000,000.00	-	-	4,423,482.60	-
温岭市大溪中心菜市场有限公司	5,411,602.76	5,321,483.39	-	-	227,015.44	-	-	-	-	-	5,548,498.83	-
浙江东南汽车广场有限公司	12,441,760.25	9,442,191.30	-	-	1,449,067.53	-	-	-	-	-	10,891,258.83	-
温岭市石塘金星综合市场有限公司	3,250,000.00	3,426,576.25	-	-	-560,312.56	-	-	-	-	-	2,866,263.69	-
中轻检验认证（温岭）有限公司	4,315,787.39	6,299,330.48	-	-	1,051,829.65	-	-	-	-	-	7,351,160.13	-
温岭市太平路菜市场股份有限公司	10,806,200.00	11,669,802.45	-	-	-165,040.40	-	-	-	-	-	11,504,762.05	-
温岭市温桥小商品市场有限公司	468,886.13	413,085.12	-	-	-	-	-	-	-	-	413,085.12	-
温岭工联工量刃具科技服务有限公司	8,000,000.00	7,225,680.46	-	-	-66,642.03	-	-	-	-	-	7,159,038.43	-
温岭市浙石油综合能源销售有限公司	31,850,000.00	15,354,588.99	-	-	-1,554,119.28	-	-	-	-	-	13,800,469.71	-
光大绿保固废处置（温岭）有限公司	24,596,100.00	19,000,536.64	-	-	3,896.14	-	-	-	-	-	19,004,432.78	-
温岭智慧城市建设发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	-	-
温岭市高昇房地产开发有限公司	66,000,000.00	56,708,809.58	-	-	-18,218,089.90	-	-	-	-	-	38,490,719.68	-
浙江利昇投资有限公司	7,600,000.00	11,572,057.30	-	-	-327,059.44	-	-	-	-	-	11,244,997.86	-
温岭市松门生产资料市场服务有限公司	40,000.00	40,063.27	-	-	-	-	-	-	-	-	40,063.27	-
浙江民泰商业银行股份有限公司	669,366,632.95	1,325,850,055.49	-	-	48,777,450.08	-	-	-	-	-	1,374,627,505.57	-
温岭中神资产投资有限公司	250,000.00	518,101.63	-	-	273,707.78	-	-	-618,750.00	-	-	173,059.41	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
浙江钱江摩托股份 有限公司	588,000,000.00	611,535,735.78	-	-	40,786,344.79	-	-	-21,188,558.80	-	-	631,133,521.77	-
浙江热刺激光技术 有限公司	760,000,000.00	757,252,906.05	-	-	-	-	-	-	-	-	757,252,906.05	-
温岭市温岭菜市场 有限公司	1,915,727.99	1,915,727.99	-	-	-224,186.11	-	-	-900,000.00	-	-	791,541.88	-

3、重要联营企业的主要财务信息

(1) 台州市路泽太高架快速路有限公司

项 目	台州市路泽太高架快速路有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	382,549,920.20	381,920,474.36
非流动资产	5,365,640,232.85	5,339,069,678.69
资产合计	5,748,190,153.05	5,720,990,153.05
流动负债	3,665,084,153.05	3,637,884,153.05
非流动负债	283,106,000.00	283,106,000.00
负债合计	3,948,190,153.05	3,920,990,153.05
净资产	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	741,420,000.00	741,420,000.00
调整事项	1,321,741,924.00	1,321,741,924.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,063,161,924.00	2,063,161,924.00
营业收入		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 浙江民泰商业银行股份有限公司

项 目	浙江民泰商业银行股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	228,130,988,978.65	211,346,861,944.07
非流动资产	60,916,499,221.68	55,554,191,446.40
资产合计	289,047,488,200.33	266,901,053,390.47
流动负债	242,191,064,071.64	223,670,881,707.60
非流动负债	27,435,508,601.02	24,310,313,690.15
负债合计	269,626,572,672.66	247,981,195,397.75
净资产	19,420,915,527.67	18,919,857,992.72
按持股比例计算的净资产份额	1,598,341,347.93	1,557,104,312.80
调整事项	-223,713,842.36	-231,254,257.31

项 目	浙江民泰商业银行股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
对联营企业权益投资的账面价值	1,374,627,505.57	1,325,850,055.49
营业收入	3,298,904,784.81	3,104,105,087.89
净利润	692,361,921.70	699,086,201.58
其他综合收益		
综合收益总额	20,982,731.94	18,359,629.50
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 浙江钱江摩托股份有限公司

项 目	浙江钱江摩托股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	5,747,681,997.03	6,318,614,179.66
非流动资产	2,094,261,244.93	2,146,492,057.28
资产合计	7,841,943,241.96	8,465,106,236.94
流动负债	3,441,893,141.73	2,888,965,803.12
非流动负债	1,128,690,129.89	1,130,434,119.74
负债合计	4,570,583,271.62	4,019,399,922.86
净资产	3,271,359,970.34	4,445,706,314.08
按持股比例计算的净资产份额	328,771,677.02	519,258,497.48
调整事项	302,361,844.75	92,277,238.30
对联营企业权益投资的账面价值	631,133,521.77	611,535,735.78
营业收入	3,259,983,285.16	2,896,609,305.57
净利润	350,965,441.23	273,159,082.68
其他综合收益	791.83	582,876.37
综合收益总额	350,966,233.06	273,741,959.05
企业本期收到的来自联营企业的股利	21,188,558.80	

(4) 中电建路桥集团（温岭）建设发展有限公司

项 目	中电建路桥集团（温岭）建设发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	318,608,155.25	178,682,004.04
非流动资产	7,547,869,626.33	7,739,993,222.54
资产合计	7,866,477,781.58	7,918,675,226.58

项 目	中电建路桥集团（温岭）建设发展有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上期数
流动负债	264,947,557.78	1,593,255,984.87
非流动负债	3,762,015,000.00	2,432,223,288.00
负债合计	4,026,962,557.78	4,025,479,272.87
净资产	3,839,515,223.80	3,893,195,953.71
按持股比例计算的净资产份额	1,842,967,307.42	1,868,734,057.78
调整事项	25,766,750.36	
对联营企业权益投资的账面价值	1,868,734,057.78	1,868,734,057.78
营业收入	146,797,252.73	1,106,554,170.80
净利润	-53,680,733.28	1,380.91
其他综合收益		
综合收益总额	-53,680,733.28	1,380.91
企业本期收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	24,925,287.38	22,075,677.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,699,219.58	10,058,340.78
其他综合收益		
综合收益总额	5,699,219.58	10,058,340.78
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	8,253,140,740.66	8,186,118,770.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,091,650.65	-999,939.69
其他综合收益		
综合收益总额	-3,091,650.65	-999,939.69

（十二） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
浙江台州市沿海投资开发有限公司	1,117,218,634.78	1,087,724,134.78
温岭臻翼股权投资合伙企业（有限合伙）	335,990,000.00	310,990,000.00
温岭市万龙医药科技合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
深圳市嘉合劲威电子科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
浙江晶能微电子有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
台州市信保基金服务中心（原：台州市小微企业信用保证基金运行中心）	110,000,000.00	110,000,000.00
景宁畲族自治县环敕木山建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
三门山海协作发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
台州市融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
台州市海洋投资发展集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业（有限合伙）	97,039,410.00	95,160,000.00
温岭财鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业	60,000,000.00	60,000,000.00
温岭市莱达投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
台州汇融嘉能友创股权投资合伙企业	50,000,000.00	50,000,000.00
浙江双森金属科技股份有限公司	30,700,000.00	30,700,000.00
温岭匹克一号股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
温岭臻创股权投资合伙企业（有限合伙）	19,800,000.00	19,800,000.00
温岭久有股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	19,800,000.00
温岭民营企业投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
浙江温岭东海塘风力发电有限公司	14,002,000.00	14,002,000.00
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
温岭晟昱建设发展有限公司	7,353,913.00	7,353,913.00
温岭清松蕴才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
台州市平安民用爆炸物品经营有限公司	525,000.00	525,000.00
温岭市大晋企业管理有限公司	4,545.50	4,545.50
合 计	3,134,633,503.28	3,067,059,593.28

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得/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
台州市信保基金服务中心（原：台州市小微企业信用保证基金运行中心）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭市欧江企业管理咨询有限公司（原：温岭市信合非融资性担保有限公司）	-	-	-	不以出售为唯一目的

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得/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
景宁畲族自治县环敕木山建设投资有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
三门山海协作发展有限公司	800,000.00	-	-	不以出售为唯一目的
温岭晟昱建设发展有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
浙江温岭联合村镇银行股份有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭民营企业投资有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
台州市融资担保有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭市万龙医药科技合伙企业（有限合伙）	180,005.25	-	-	不以出售为唯一目的
台州市平安民用爆炸物品经营有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
浙江温岭东海塘风力发电有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
浙江热刺激光技术有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭清松蕴才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
台州市海洋投资发展集团有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭市莱达投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭财鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭臻创股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭臻翼股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭久有股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	不以出售为唯一目的
温岭市大晋企业管理有限公司	-	-	-	不以出售为唯一目的
台州市浙东废旧汽车回收有限公司	764,300.00	-	-	不以出售为唯一目的
合 计	1,744,305.25			

（十三） 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
温岭市创新生物医药科技股份有限公司	200,000,000.00	280,000,000.00
浙江斯坦朴智能装备股份有限公司	90,022,500.00	90,022,500.00
浙江迪珀赛乐医疗器械有限公司	15,000,000.00	
合 计	305,022,500.00	370,022,500.00

（十四） 投资性房地产

按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成本合计	4,416,080,443.57	17,373,313.14	10,336,485.38	4,423,117,271.33
其中：房屋及建筑物	4,268,209,996.57	17,373,313.14	10,336,485.38	4,275,246,824.33
土地使用权	147,870,447.00			147,870,447.00
公允价值变动合计	1,058,142,888.64			1,058,142,888.64
其中：房屋及建筑物	1,065,421,535.64			1,065,421,535.64
土地使用权	-7,278,647.00			-7,278,647.00
账面价值合计	5,474,223,332.21	—	—	5,481,260,159.97
其中：房屋及建筑物	5,333,631,532.21	—	—	5,340,668,359.97
土地使用权	140,591,800.00	—	—	140,591,800.00

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,942,767,860.81	3,796,469,058.99
固定资产清理		2,695.25
合计	3,942,767,860.81	3,796,471,754.24

2、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,198,432,850.68	299,222,776.73	39,821,506.06	5,457,834,121.35
其中：房屋及建筑物	3,272,936,347.52	169,245,377.18	20,546,983.82	3,421,634,740.88
机器设备	291,302,837.37	45,867,796.21	2,540,383.90	334,630,249.68
运输工具	287,337,528.30	11,844,637.01	8,019,383.98	291,162,781.33
管网资产	1,062,056,216.64	5,247,003.36	266,000.00	1,067,037,220.00
办公设备及其他	284,799,920.85	67,017,962.97	8,448,754.36	343,369,129.46
二、累计折旧合计	1,401,963,791.69	126,897,334.47	13,794,865.62	1,515,066,260.54
其中：房屋及建筑物	420,846,815.49	34,330,089.56	3,100,509.27	452,076,395.78
机器设备	104,015,668.94	8,726,554.48	2,091,572.67	110,650,650.75
运输工具	193,526,710.49	14,053,865.99	3,897,656.08	203,682,920.40
管网资产	499,246,109.18	27,184,457.54	252,700.00	526,177,866.72
办公设备及其他	184,328,487.59	42,602,366.90	4,452,427.60	222,478,426.89
三、账面净值合计	3,796,469,058.99	—	—	3,942,767,860.81

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	2,852,089,532.03	—	—	2,969,558,345.10
机器设备	187,287,168.43	—	—	223,979,598.93
运输工具	93,810,817.81	—	—	87,479,860.93
管网资产	562,810,107.46	—	—	540,859,353.28
办公设备及其他	100,471,433.26	—	—	120,890,702.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
管网资产		—	—	
办公设备及其他		—	—	
五、账面价值合计	3,796,469,058.99	—	—	3,942,767,860.81
其中：房屋及建筑物	2,852,089,532.03	—	—	2,969,558,345.10
机器设备	187,287,168.43	—	—	223,979,598.93
运输工具	93,810,817.81	—	—	87,479,860.93
管网资产	562,810,107.46	—	—	540,859,353.28
办公设备及其他	100,471,433.26	—	—	120,890,702.57

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
温岭市素质教育基地	15,617,798.06	产权证办理资料暂不齐全
温岭市充电桩项目（二期）	56,259,827.64	产权证办理资料暂不齐全
锦屏公园内管理用房	6,228,752.79	产权证办理资料暂不齐全
月河湾停车场	3,100,050.77	产权证办理资料暂不齐全
文化路立体车位	2,131,065.63	产权证办理资料暂不齐全
鸣远路停车场	1,822,272.07	产权证办理资料暂不齐全
东环立交桥下公交站亭	1,174,896.44	产权证办理资料暂不齐全
文化桥停车场	1,158,412.70	产权证办理资料暂不齐全
松门镇龙担屿作业区房屋建筑物	515,129,075.00	产权证办理资料暂不齐全
海顺水产建筑物	2,881,220.61	产权证办理资料暂不齐全
车位	1,679,464.83	无需办理产权证
松门镇第一菜场经营服务部	1,686,690.93	产权证办理资料不齐全

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
及用地		
物产港洲新码头	16,296,338.70	产权证办理资料暂不齐全
物产港州老码头	2,433,302.21	产权证办理资料暂不齐全
交通大厦七楼	6,191,005.23	产权证办理资料暂不齐全
光伏发电站	18,225,292.54	产权证办理资料暂不齐全
加油站相关设施	12,591,956.09	产权证办理资料暂不齐全
泽国鞋城房屋	1,049,961.68	产权证办理资料暂不齐全
白龙潭水库构筑物	27,044,669.72	产权证办理资料暂不齐全
观岙污水厂综合楼	4,316,415.17	产权证办理资料暂不齐全
合 计	697,018,468.81	

(十六) 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
道路工程	12,037,461,133.56		12,037,461,133.56
火车站场工程	3,417,775,732.84		3,417,775,732.84
东部集聚区工程	4,489,125,466.33		4,489,125,466.33
城市基础设施工程	4,493,863,782.22		4,493,863,782.22
新区基础设施工程	4,446,629,255.83		4,446,629,255.83
污水处理工程	1,229,796,715.58		1,229,796,715.58
供水管网工程	2,170,252,559.91		2,170,252,559.91
旅游风景区工程	790,683,085.52		790,683,085.52
渔港开发工程	1,567,727,304.50		1,567,727,304.50
医疗方舱中心	209,799,952.86		209,799,952.86
水泵检验中心工程	97,686,244.35		97,686,244.35
城南智能制造产业园项目	171,092,516.78		171,092,516.78
其他零星工程	739,969,707.30		739,969,707.30
合 计	35,861,863,457.58		35,861,863,457.58

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
道路工程	10,270,701,341.06		10,270,701,341.06
火车站场工程	3,133,567,844.95		3,133,567,844.95
东部集聚区工程	4,282,529,110.95		4,282,529,110.95
城市基础设施工程	3,533,679,113.23		3,533,679,113.23
新区基础设施工程	3,293,558,451.82		3,293,558,451.82
污水处理工程	1,033,902,004.40		1,033,902,004.40
供水管网工程	859,219,633.71		859,219,633.71
旅游风景区工程	606,489,841.29		606,489,841.29
渔港开发工程	1,168,963,813.24		1,168,963,813.24
医疗方舱中心	191,960,472.42		191,960,472.42
水泵检验中心工程	95,936,044.35		95,936,044.35
城南智能制造产业园项目	116,633,054.96		116,633,054.96
其他零星工程	202,042,280.49		202,042,280.49
合 计	28,789,183,006.87		28,789,183,006.87

(2) 工程项目明细

工程名称	期末余额
城东高架两侧收储工程	2,713,155,578.57
甬台温高速至沿海高速联络线	2,367,194,477.37
温岭市 81 省道改建工程	2,332,315,124.69
228 国道温岭城东至温峤段工程建设指挥部	2,154,053,580.79
温岭市石塘镇后沙村岙里（凝灰岩）矿地综合开发利用项目	1,563,687,845.62
万亩千亿项目	1,468,606,406.83
湖漫库区生态综合开发利用项目	1,191,763,549.67
温岭市东部松门渔光互补光伏电站项目工程	819,519,000.97
集装箱中转基地	760,671,302.59
东部新区基础设施一期工程	603,332,265.99
横峰区块长洋、石刺头、汇川王村全域改造工程	589,962,133.45
牧长路工程	543,433,909.07
西环路四期工程	520,875,457.82
104 国道温岭塘岭至吕岙段改建工程	503,930,737.99
礁山渔港核心区块改造工程	460,520,175.03

工程名称	期末余额
热刺激光科技有限公司基地项目	453,068,295.90
温岭智慧冷链综合物流园区项目	449,143,759.41
温岭新河至伍佰屿公路工程	442,968,607.98
东海涂围垦工程项目	423,548,450.65
科技创新服务中心（含成果转化中心）	411,181,088.52
横峰大道工程	369,189,505.32
肖泉村城中村改造商品房安置区块项目工程	366,518,167.27
温岭市联络线工程	363,789,657.97
温岭市华盛路北延工程	361,054,994.82
调蓄工程	346,961,158.16
箬山港区建设工程	345,759,678.57
万昌北路工程	303,937,552.24
担屿涂造田造地工程	287,305,522.54
龙门湖生态湿地修复工程	255,188,029.82
观岙污水厂二期工程	207,273,079.21
后山、三蒜项目	193,373,594.44
海塘安澜工程	191,222,962.18
大溪水厂扩建工程	179,559,616.67
温岭市城南智能制造产业园项目	171,092,516.78
中心大道改造工程	170,975,325.24
石塘 308 地块安置项目	170,606,631.31
石塘港区建设工程	166,906,019.67
泽国镇水韵社区棚户区改造工程	164,967,333.09
广场停车场工程	148,479,942.93
山下金水厂扩建工程	142,620,538.62
礁山渔港渔业码头	135,444,866.40
两高联络线城区主入城口匝道工程	133,175,501.64
温岭东部北片污水处理厂提标和扩建项目	132,523,725.26
经五路（川安路北延）二期工程	130,572,801.55
中华路一体育场路改造工程	129,753,132.71
经四路（中华路北延）二期工程	129,662,057.11
坞根污水处理厂	126,279,016.73
移山工程（含下岙严）	121,299,762.77

工程名称	期末余额
东辉公园工程	121,183,832.41
松航北路建设工程	118,625,815.32
温岭市粮食储备中心建设工程(滨海储备库)	116,079,647.29
九龙大道（城西大道—锦屏大道）路面工程	114,219,295.24
第三中学工程	113,577,921.52
宗文中学工程	112,239,062.51
横湖路改造工程	109,532,712.16
方舱医院项目	108,495,615.34
东海好望角全域旅游提升项目	107,785,676.84
箬兴路工程	99,989,968.20
主城区一二级污水管网零直排改造工程	99,818,298.64
绿化苗圃建设工程	99,369,280.85
国家水泵产品监督检验中心（浙江）实验室	97,686,244.35
健康驿站工程	94,949,244.03
主城区改造三期	93,360,409.97
迎宾大道改建工程	93,064,885.70
疏港公路与横峰大道连接线工程	92,848,269.37
全域产业园三期项目	92,219,728.37
牧屿污水处理三期扩建工程	90,270,032.07
温岭东部南片污水处理厂提标和扩建项目	89,500,874.05
科创中心项目	83,778,458.43
金塘中路市政道路工程	83,261,987.33
梅花山庄工程	82,254,325.81
晨光路市政工程	75,408,446.84
温岭市大溪水厂至城区供水管线连接工程	75,374,320.84
温岭市石桥头镇沙角村全域土地综合整治项目	73,037,184.63
曹岙村全域改造工程	72,285,604.46
泵业智造小镇建设工程	72,152,374.06
东部新区鹭海路工程	68,511,888.02
温岭市松椒综合供能服务站	68,310,704.11
石塘镇 ST020301-地块项目	67,796,706.67
北山斜桥区块安置房工程	66,120,025.81
五兴路改建工程	65,140,086.09

工程名称	期末余额
东部新区金塘南路工程	63,461,034.49
温岭市观岙污水处理厂准 IV 提标工程	62,609,585.67
污水收集二期	61,222,535.25
北片造田造地工程	60,858,995.59
八份村拆迁安置项目	57,794,383.13
东部产业集聚区二期 BT 工程	57,723,749.81
温岭市石桥头镇咸田工业区“拆治规”项目	57,256,341.24
温岭经济开发区 DB210402-2 地块	56,263,224.79
废弃矿山生态环境治理工程	56,002,851.31
泽国污水处理厂项目	55,783,519.03
盘山路工程	55,606,770.65
环城北路（后瓦屿段）新建工程	55,137,762.86
第二小学工程	54,758,274.30
洱海路市政工程	52,831,597.90
城东高架东侧青年公寓建设项目	52,766,552.61
北环路工程	52,459,109.75
TP060615 地块（屏下、后应）公寓式住宅项目	51,998,231.09
第十四街市政工程	50,946,544.88
环城北路（上新建段）工程	49,989,119.00
绿道工程	49,072,334.82
温岭市东部新区北区主供水管线工程	48,145,807.67
温岭市滨海加压泵站至东部集聚区连接管线工程	48,068,196.53
上马污水厂准 IV 招标工程	47,466,453.01
滨海加压泵站工程	47,295,995.77
中心渔港石塘港区疏浚项目	47,293,623.39
箬横污水处理厂项目	44,617,917.03
大溪镇古城路工程	44,189,840.61
二十八街建设工程	42,960,250.25
宗文小学工程	42,293,544.19
箬山港区码头及配套工程	41,475,305.96
东部新区诗海路（山海南路）工程	40,016,947.05
潘郎北路与杭绍台交叉路段工程	39,293,504.56
神童门学校二期工程	38,818,301.68

工程名称	期末余额
丹崖污水厂准 IV 招标工程	38,673,301.83
东海塘南片松航路工程	38,500,697.57
温岭市大溪水厂出厂管网工程	38,403,018.48
南片城建区河道工程	38,018,968.66
新河镇农污纳入城污工程	35,225,536.25
东部供水管网工程	34,933,931.77
田洋瓦屿叶区块安置房工程	34,805,774.44
温岭污水处理厂项目	34,556,633.74
东部新区第五街工程	34,471,321.33
锦屏公园东区景观工程	33,728,157.73
东部新区第四街市政工程	33,447,001.34
龙门港横门山作业区改扩建工程	33,156,081.40
潮平街项目	32,961,670.94
温岭市城村两改未来社区二期安置项目	32,407,439.01
松门镇全域整治 SM020301 区块安置项目	31,462,225.00
泵业小镇（铁路新区）水电配套工程	31,082,884.24
太平街道锦屏幼儿园新建工程	30,678,505.90
田园路市政工程	30,584,623.60
东部新区第三街工程	30,561,354.87
汽车零部件孵化园建设项目	30,129,704.11
其他零星工程	3,760,923,052.24
合 计	35,861,863,457.58

(十七) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,878,912.33			4,878,912.33
其中：房屋及建筑物	4,878,912.33			4,878,912.33
二、累计折旧合计	316,787.01	899,577.06		1,216,364.07
其中：房屋及建筑物	316,787.01	899,577.06		1,216,364.07
三、账面净值合计	4,562,125.32	—	—	3,662,548.26
其中：房屋及建筑物	4,562,125.32	—	—	3,662,548.26
四、减值准备合计				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	4,562,125.32	—	—	3,662,548.26
其中：房屋及建筑物	4,562,125.32	—	—	3,662,548.26

(十八) 无形资产

无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,949,222,394.32	69,889,490.80	22,250,500.00	4,996,861,385.12
其中：土地使用权	2,308,131,712.01	61,373,330.55	21,640,500.00	2,347,864,542.56
软件使用权	14,217,063.83	1,687,782.89		15,904,846.72
采矿权	486,964,600.00			486,964,600.00
施工资质	3,449,800.00	208,000.00		3,657,800.00
经营管理权	31,855,000.00	960,000.00		32,815,000.00
品牌授权	38,490,566.04	5,660,377.36		44,150,943.40
专利权	9,905,400.00			9,905,400.00
海域使用权	123,968,252.44		610,000.00	123,358,252.44
水资源使用权	1,932,240,000.00			1,932,240,000.00
二、累计摊销合计	328,711,998.29	105,688,509.81	12,650.68	434,387,857.42
其中：土地使用权	53,263,145.43	27,387,415.17	12,650.68	80,637,909.92
软件使用权	6,169,701.04	730,134.91		6,899,835.95
采矿权	258,952,549.10	71,870,014.65		330,822,563.75
施工资质	855,775.00	172,998.06		1,028,773.06
经营管理权	2,302,408.61	552,502.00		2,854,910.61
品牌授权	5,286,216.96	1,600,527.66		6,886,744.62
专利权	1,375,943.18	399,602.78		1,775,545.96
海域使用权	506,258.97	2,975,314.58		3,481,573.55
水资源使用权				
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件使用权				
采矿权		—	—	
施工资质		—	—	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
经营管理权		—	—	
品牌授权		—	—	
专利权		—	—	
海域使用权		—	—	
水资源使用权		—	—	
四、账面价值合计	4,620,510,396.03	—	—	4,562,473,527.70
其中：土地使用权	2,254,868,566.58	—	—	2,267,226,632.64
软件使用权	8,047,362.79	—	—	9,005,010.77
采矿权	228,012,050.90	—	—	156,142,036.25
施工资质	2,594,025.00	—	—	2,629,026.94
经营管理权	29,552,591.39	—	—	29,960,089.39
品牌授权	33,204,349.08	—	—	37,264,198.78
专利权	8,529,456.82	—	—	8,129,854.04
海域使用权	123,461,993.47	—	—	119,876,678.89
水资源使用权	1,932,240,000.00	—	—	1,932,240,000.00

(十九) 商誉

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费及改造支出	44,665,050.32	26,904,034.16	21,778,571.50	49,790,512.98
塘岭矿待摊费用	5,209,939.04	1,110,216.20	3,674,500.15	2,645,655.09
合 计	49,874,989.36	28,014,250.36	25,453,071.65	52,436,168.07

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费及改造支出	44,665,050.32	26,904,034.16	21,778,571.50	49,790,512.98
塘岭矿待摊费用	5,209,939.04	1,110,216.20	3,674,500.15	2,645,655.09
合 计	49,874,989.36	28,014,250.36	25,453,071.65	52,436,168.07

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	218,119,349.01	872,566,234.42	215,094,551.46	860,378,205.67
资产减值准备	9,930,444.16	39,810,615.04	7,780,525.95	31,122,103.78
可抵扣亏损	22,153,981.46	88,615,925.83	21,281,447.21	85,125,788.70
其他权益工具投资公 允价值变动	185,602,760.80	742,411,043.19	185,602,760.80	742,411,043.19
租赁负债	4,589.84	18,359.36	2,244.75	8,979.00
投资性房地产账面价 值与计税基础的差异	427,572.75	1,710,291.00	427,572.75	1,710,291.00
二、递延所得税负债	485,671,223.13	1,942,684,892.49	479,345,702.08	1,917,382,808.23
非同一控制下企业合 并资产评估增值	1,306,236.47	5,224,945.88	1,306,236.47	5,224,945.88
使用权资产	129,184.01	516,736.00	265,606.33	1,062,425.30
投资性房地产账面价 值与计税基础的差异	484,235,802.65	1,936,943,210.61	477,773,859.28	1,911,095,437.05

2、未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,105,651.57	2,047,049.26
可抵扣亏损	137,095,219.45	191,632,382.13
合 计	141,200,871.02	193,679,431.39

(二十二) 其他非流动资产

1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
道路工程	7,342,657,536.32	7,141,888,782.35
城市基础设施工程	5,186,081,685.64	5,126,444,857.62
新区基础设施工程	2,298,042,534.63	2,308,368,689.35
东部集聚区工程	678,858,309.71	652,814,893.73
水利建设工程	1,052,435,926.59	1,080,197,746.75
南排工程	644,334,837.25	549,230,401.92
围垦开发工程	45,182,347.45	36,297,987.64
市轨道交通建设开发工程	188,611,200.00	188,611,200.00
现代农业工程	174,508,933.55	141,077,066.41

项 目	期末余额	期初余额
学校拆迁改造工程	224,875,152.00	224,875,152.00
人防工程	825,900,000.00	825,900,000.00
其他零星工程	107,067,983.77	77,221,186.97
合 计	18,768,556,446.91	18,352,927,964.74

2、工程项目明细

工程名称	期末余额
温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路（温岭段）	1,868,429,777.07
75 省道南延温岭段建设工程	1,571,870,365.38
104 国道大溪段建设工程	862,437,896.43
人防工程	825,900,000.00
石松线建设工程	666,535,137.45
南排工程	644,334,837.25
温岭市金清新闻排涝二期工程	638,709,233.26
泽太一级公路	496,212,728.91
温岭市担屿围涂工程	434,235,792.18
商业街工程	361,438,790.70
路桥机场至温岭新河公路改建(温岭段)工程	320,090,671.89
九龙湖一期工程	312,309,936.65
锦屏公园工程	255,099,695.88
西环路北延工程	246,248,447.39
大溪至石粘一级公路	222,833,027.51
76 省道城东高架工程	217,603,334.84
城西大道工程	215,831,758.85
东部集聚区上马区块项目建设开发工程	206,489,713.51
现代农业工程	174,508,933.55
S226（76 省道）温岭岙环至玉环龙溪段改建工程	168,656,185.76
站前大道	162,397,183.38
城北大道东段工程	150,513,288.63
104 国道路桥桐屿至温岭泽国改建工程温岭段	142,216,789.15
北山隧道及接线工程	139,497,721.99
五龙山公园二期工程	135,310,136.29
104 国道泽国过境段改建工程	133,505,913.08

工程名称	期末余额
三星大道改造工程	128,911,761.26
振兴西路工程	121,374,256.74
新西环路工程	109,519,709.61
北环路工程	108,427,079.04
牧潘路	106,608,982.35
东湖工业区退二进三项目	105,001,745.82
横淋线改造工程	99,714,527.32
西环路两侧景观提升工程	98,228,041.73
阳光大道工程	97,715,088.39
站前规路二期工程	95,173,318.35
西城路	94,216,842.81
东月河综合整治太平、城东段工程	93,662,157.00
城中村改造横湖中拆迁工程	90,597,995.70
九龙大道工程	81,553,764.97
站前规路一期工程	77,354,982.78
东部集聚区东开区块建设开发工程项目	77,257,302.12
西环路南延隧道及接线工程	76,753,030.91
欧风路	73,949,623.32
龙门港配套工程	63,863,801.90
九龙大道西段工程	63,757,773.33
路泽太一级公路温岭段拓宽工程	63,350,759.56
新中华北路工程	62,142,576.24
东环路工程	62,007,470.67
五洋路工程	61,945,015.81
大石一级整修	60,704,051.88
中华北路拓宽工程	59,747,889.67
白山大道	59,560,313.73
经四路（中华北路北延）三期工程	59,142,940.53
温岭市铁路站场综合交通枢纽工程	58,329,768.02
横湖东路工程	58,296,884.28
西环路南延 II 期（莞田-西门）隧道工程	57,293,616.29
市民广场工程	55,791,616.96
曙光西路工程	55,143,188.97

工程名称	期末余额
城东高架（三星大道）新增匝道及三星大道改造工程	54,455,081.92
工业城供电工程	52,021,906.10
下保山公园（二期）工程	51,180,662.32
温岭市下保山林相改造工程	50,656,131.64
北兴路工程	50,478,311.07
金清港大桥工程	49,966,074.82
五龙山公园入口工程	48,957,207.90
新横湖北路工程	48,012,403.38
81 省道美丽公路建设工程	47,206,667.24
石夫人路改造工程	46,219,168.45
新万泉东路工程	45,642,835.65
停车场（九龙大道开山）工程	42,614,196.39
旗峰大道工程	41,711,474.28
中心大道延伸段工程	40,641,130.38
81 省道松门过境段工程	38,902,884.28
北塔路建设工程	38,712,738.62
横峰全域整治纬二路工程（规划一路）	37,667,571.20
横湖东路东延工程	37,512,261.93
温岭市南海涂围垦开发工程	45,182,347.45
兴潘路改建工程	34,931,616.14
北沙路	34,679,108.32
月河湾绿地工程	34,479,214.49
南屏工程	33,405,686.66
朝阳北路	33,101,595.46
万昌路改造工程	32,394,374.55
工业城污水处理工程	32,338,151.55
路桥机场至温岭新河公路改建工程两侧绿化	32,003,823.36
中兴大道新建工程	31,926,857.45
天津矿山工程有限公司温岭分公司	31,493,235.12
温岭市中心大道西环路人行天桥工程	31,468,016.92
西环路与人民路连接改造工程	31,044,458.01
双南路工程	30,296,918.52
核酸检测基地工程	30,197,750.20

工程名称	期末余额
盛阳路	30,081,081.60
石夫人路南延工程	29,875,110.81
藤岭右线	29,116,080.70
万寿路等道路改造工程	28,741,038.97
跃进桥工程	28,659,152.68
康明路工程	28,576,789.20
曙光大道	27,541,538.97
春晖南路	27,287,950.70
启明路	26,435,296.61
温岭市钓浜渔港防波堤修复加固工程	26,305,161.02
工业城供水工程	26,194,653.55
东海大道	25,970,951.86
中华北路工程	25,337,685.11
环湖路工程	24,424,822.04
西环路工程	24,341,132.96
北山公园工程	23,697,998.37
水澄路新建工程	22,653,912.32
海滨大道	21,687,699.17
塘吕线	21,473,233.01
上林路工程	21,444,316.60
五龙山体育公园工程	20,489,754.98
春晖北路	20,227,539.88
上齐路	20,128,763.27
川安南路工程	19,945,075.23
五龙山公园北入口工程（下岙严）	19,485,456.91
沿五龙山环山路（屏下、后应环山路）工程	19,349,233.83
青少年宫、妇女儿童中心周边绿化工程	19,164,211.71
泵业小镇（铁路新区）核心区河道生态堤岸建设工程	18,904,295.58
规划红线内拆迁建筑物及房屋工程	18,874,544.00
五兴路桥梁工程	18,603,687.84
大石绿色通道(大石)	18,292,988.44
朝阳南路	18,182,845.22
下保路工程	18,046,816.69

工程名称	期末余额
朝阳路二期	17,266,710.82
太平至漩门	17,229,970.30
西环路南延二期（莞田-西门）隧道工程	16,724,966.04
城北街道横山头赵村房屋改造拆迁工程	16,566,504.52
横淋线二期工程	15,600,607.01
其他工程	2,383,809,831.58
合 计	18,768,556,446.91

（二十三） 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	4,116,144,050.84	2,675,026,024.02
保证借款	10,735,067,804.83	7,159,748,580.58
质押借款	80,000,000.00	
抵押借款	10,011,458.33	10,011,458.33
合 计	14,941,223,314.00	9,844,786,062.93

（二十四） 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000,460.93	9,265,074.17
商业承兑汇票	790,971,654.40	420,000,000.00
合 计	870,972,115.33	429,265,074.17

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十五） 应付账款

1、 账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	997,953,024.20	731,588,573.50
1-2 年（含 2 年）	150,339,595.85	36,206,070.25
2-3 年（含 3 年）	28,477,902.84	37,259,317.82
3 年以上	34,778,626.00	55,523,946.47
合 计	1,211,549,148.89	860,577,908.04

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江京岭房地产开发开发有限公司	273,239,934.50	未到支付节点
浙江交工金筑交通建设有限公司	123,898,116.00	未到支付节点
岳阳路桥集团有限公司	110,344,735.00	未到支付节点
浙江交工集团股份有限公司	80,773,155.00	未到支付节点
温岭市信安置业有限公司	47,416,822.04	未到支付节点
合 计	635,672,762.54	

3、按债务方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江交工金筑交通建设有限公司	123,898,116.00	未到支付节点
岳阳路桥集团有限公司	110,344,735.00	未到支付节点
天津矿山工程有限公司温岭分公司	27,571,478.00	未到支付节点
福建省水利水电工程局有限公司	11,152,210.00	未到支付节点
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	12,176,237.00	未到支付节点
合 计	285,142,776.00	

(二十六) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,057,768.61	80,259,750.38
1 年以上	150,796,923.59	140,340,698.61
合 计	185,854,692.20	220,600,448.99

2、预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	185,854,692.20	220,600,448.99
合 计	185,854,692.20	220,600,448.99

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款及劳务费	40,988,744.89	47,803,363.57
预收市容环卫整治款	138,490,433.67	153,372,118.63

项 目	期末余额	期初余额
预收房屋认购费	1,094,897,362.37	1,137,320,007.25
预收传媒服务费	101,266,900.46	91,489,195.46
预收水费	5,951,601.97	5,940,001.31
预收购买商品款	135,859,664.43	56,181,436.80
土拍返还房预收款	296,432,797.45	
合 计	1,813,887,505.24	1,492,106,123.02

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,678,857.08	340,516,060.96	402,893,785.72	57,301,132.32
二、离职后福利- 设定 提存计划	5,019,115.80	31,748,776.47	33,933,429.03	2,834,463.24
三、辞退福利				
合 计	124,697,972.88	372,264,837.43	436,827,214.75	60,135,595.56

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资及奖金等	107,560,215.51	305,066,297.69	364,103,264.22	48,523,248.98
二、职工福利费	1,260,545.30	6,304,693.67	6,734,268.97	830,970.00
三、社会保险费	8,779,126.78	16,330,739.50	18,653,846.54	6,456,019.74
其中：医疗保险及 生育保险	8,584,133.11	15,074,809.38	17,319,935.65	6,339,006.84
工伤保险费	194,993.67	1,255,930.12	1,333,910.89	117,012.90
四、住房公积金	545,420.00	11,436,249.82	11,586,789.82	394,880.00
五、工会经费和职工 教育经费	1,533,549.49	1,378,080.28	1,815,616.17	1,096,013.60
六、劳务派遣薪酬				
合 计	119,678,857.08	340,516,060.96	402,893,785.72	57,301,132.32

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,821,787.27	30,497,699.31	32,736,223.65	2,583,262.93
二、失业保险费	197,328.53	941,904.36	1,031,960.58	107,272.31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、企业年金缴费		309,172.80	165,244.80	143,928.00
合 计	5,019,115.80	31,748,776.47	33,933,429.03	2,834,463.24

(二十九) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	7,540,125.54	47,793,334.65	41,182,860.49	14,150,599.70
资源税	1,170,508.61	3,811,071.04	3,307,292.27	1,674,287.38
企业所得税	44,649,588.82	57,203,107.42	68,789,848.91	33,062,847.33
城市维护建设税	476,132.97	2,365,456.32	2,418,788.69	422,800.60
土地增值税	4,904,124.95	4,053,133.03	7,716,290.94	1,240,967.04
房产税	22,175,084.82	16,290,392.84	30,765,431.24	7,700,046.42
土地使用税	17,908,465.78	9,425,720.47	21,144,645.86	6,189,540.39
个人所得税	479,318.00	2,065,063.62	2,358,609.75	185,771.87
教育费附加 (含地方教育附加)	364,078.38	1,830,604.93	1,838,162.72	356,520.59
印花税	2,976,417.63	1,787,367.61	3,981,588.26	782,196.98
其他税费	202,168.75	369,100.84	303,567.89	267,701.70
合 计	102,846,014.25	146,994,352.77	183,807,087.02	66,033,280.00

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	45,193,140.54	1,680,000.00
其他应付款项	7,348,311,900.64	5,375,607,096.97
合 计	7,393,505,041.18	5,377,287,096.97

1、 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
温岭市半岛沙滩旅游投资发展有限公司	360,000.00	360,000.00
温岭市第一人民医院	44,033,140.54	
温岭市石塘镇高岩村股份经济合作社		520,000.00
海韵新村股份经济合作社	800,000.00	800,000.00
合 计	45,193,140.54	1,680,000.00

2、其他应付款项

① 按账龄列示其他应付款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,494,427,506.65	2,704,869,734.12
1-2 年（含 2 年）	3,211,461,441.31	1,207,113,621.44
2-3 年（含 3 年）	1,215,962,110.65	548,867,777.10
3 年以上	1,426,460,842.03	914,755,964.31
合 计	7,348,311,900.64	5,375,607,096.97

② 按款项性质列示的其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	504,968,539.50	264,694,278.26
往来款	986,760,607.05	2,360,016,096.44
应付暂收款	143,338,616.89	453,393,933.31
土地出让金	192,991,057.40	189,918,378.40
拆迁安置补偿款	5,259,302,130.69	2,080,647,358.80
其 他	260,950,949.11	26,937,051.76
合 计	7,348,311,900.64	5,375,607,096.97

③ 按债务方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中电建路桥集团（温岭）建设发展有限公司	1,663,437,528.41	暂不需要支付
温岭工业园区管理委员会	341,551,852.92	暂不需要支付
温岭市水环境治理中心	316,107,581.71	暂不需要支付
台州市唐颂美辰置业有限公司	340,384,010.03	暂不需要支付
温岭市高昇房地产开发有限公司	139,662,269.99	暂不需要支付
合 计	2,801,143,243.06	

（三十一） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款【附注八、（三十三）】	2,857,714,600.07	1,802,297,365.15
一年内到期的应付债券【附注八、（三十四）】	2,437,235,826.05	3,939,964,128.07
1 年内到期的租赁负债【附注八、（三十五）】	1,473,550.46	1,429,231.91
合 计	5,296,423,976.58	5,743,690,725.13

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,363,932.23	31,531,367.89
合 计	41,363,932.23	31,531,367.89

(三十三) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	235,272,402.78	257,797,611.12	2.8%~3.95%
保证借款	38,336,065,458.37	27,870,563,701.39	2.7%~6%
抵押借款	71,641,206.80	79,989,222.05	2.60%
质押及保证借款	590,476,541.70	605,720,958.33	3.90%
抵押及保证借款	1,136,800,505.06	1,153,881,486.55	3.7%~4.60%
质押、抵押及保证借款	121,217,396.66	121,164,526.39	4.15%
小 计	40,491,473,511.37	30,089,117,505.83	
减：一年内到期部分	2,857,714,600.07	1,802,297,365.15	2.8%~4.60%
合 计	37,633,758,911.30	28,286,820,140.68	

(三十四) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2018年第一期温岭市国有资产投资集团有限公司公司债券（以下简称“18温岭债01”）	243,561,000.22	499,878,000.18
2018年第二期温岭市国有资产投资集团有限公司公司债券（以下简称“18温岭债02”）	579,338,666.62	563,784,666.58
温岭市国有资产投资集团有限公司2019年度第一期定向债务融资工具（以下简称“19温岭国资PPN001”）		1,031,266,673.48
温岭市国有资产投资集团有限公司2020年度第二期定向债务融资工具（以下简称“20温岭国资PPN002”）	519,416,667.31	508,666,667.07
温岭市国有资产投资集团有限公司2020年度第三期定向债务融资工具（以下简称“20温岭国资PPN003”）	386,797,500.00	379,942,500.08
2020年第一期温岭市国有资产投资集团有限公司公司债券（以下简称“20温岭债01”）	1,025,796,428.51	1,002,117,857.09
温岭市国有资产投资集团有限公司2021年度第一期中期票据（以下简称“21温岭国资MTN001”）	734,580,896.66	810,149,997.13
2021年第一期温岭市国有资产投资集团有限公司公司债券（以下简称“21温岭债01”）	499,085,714.32	509,471,428.60
温岭市国有资产投资集团有限公司2021年度第二期中期票据（以下简称“21温岭国资MTN002”）	319,212,500.00	313,307,500.00
温岭市国有资产投资集团有限公司2021年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“21温岭02”）	717,775,285.52	705,532,285.50

项 目	期末余额	期初余额
温岭市国有资产投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据（以下简称“21 温岭国资 MTN003”）	409,413,333.34	401,060,000.00
温岭市国有资产投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（以下简称“21 温岭 03”）	816,324,444.63	801,892,444.61
温岭市基础设施投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“21 温投 01”）	880,063,825.78	863,674,112.12
温岭市城市发展投资集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（以下简称“22 温投 02”）	667,436,254.54	657,260,263.80
温岭市国有资产投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据（以下简称“22 温岭国资 MTN001”）	653,249,999.91	662,133,333.27
温岭市国有资产投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行债券(第一期)（以下简称“22 温岭 01”）	998,380,000.08	1,013,060,000.06
温岭市国有资产投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行债券(第二期)（以下简称“22 温岭 02”）	507,213,333.27	500,278,333.29
温岭市国有资产投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行绿色企业债券（第一期）（以下简称“G24 温岭 1 绿色债”）	809,310,691.82	
温岭市国有资产投资集团有限公司 2024 年度第一期定向债务融资工具（以下简称“24 温岭国资 PPN001”）	1,005,697,169.80	
温岭市国有资产投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行短期公司债券（第一期）（以下简称“23 温岭 D1 公司债”）	1,023,941,666.74	1,009,791,666.70
温岭市国有资产投资集团有限公司 2023 年度第三期定向债务融资工具		503,400,342.48
小 计	12,796,595,379.07	12,736,668,072.04
减：一年内到期部分	2,437,235,826.05	3,939,964,128.07
合 计	10,359,359,553.02	8,796,703,943.97

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：1年内到期部分	本期发行
18温岭债01/18温岭01	960,000,000.00	2018-04-19	7年	960,000,000.00	499,878,000.18	249,939,000.00	-
18温岭债02/18温岭02	1,120,000,000.00	2018-11-12	7年	1,120,000,000.00	563,784,666.58	281,892,333.29	-
19温岭国资PPN001	1,000,000,000.00	2019-04-25	5（3+2）年	1,000,000,000.00	1,031,266,673.48	1,031,266,673.48	-
20温岭国资PPN002	500,000,000.00	2020-07-24	5（3+2）年	500,000,000.00	508,666,667.07	-	-
20温岭国资PPN003	500,000,000.00	2020-11-02	5（3+2）年	500,000,000.00	379,942,500.08	-	-
20温岭债01	1,000,000,000.00	2020-12-01	7（5+2）年	1,000,000,000.00	1,002,117,857.09	-	-
21温岭国资MTN001	800,000,000.00	2021-04-19	5（3+2）年	800,000,000.00	810,149,997.13	-	-
21温岭债01	500,000,000.00	2021-06-24	7（5+2）年	500,000,000.00	509,471,428.60	-	-
21温岭国资MTN002	300,000,000.00	2021-07-21	5（3+2）年	300,000,000.00	313,307,500.00	-	-
21温岭02	700,000,000.00	2021-09-14	5（3+2）年	700,000,000.00	705,532,285.50	-	-
21温岭国资MTN003	400,000,000.00	2021-10-21	5（3+2）年	400,000,000.00	401,060,000.00	-	-
21温岭03	800,000,000.00	2021-11-25	5（3+2）年	800,000,000.00	801,892,444.61	-	-
21温投01	850,000,000.00	2021-08-09	3年	850,000,000.00	863,674,112.12	863,674,112.12	-
22温投02	650,000,000.00	2022-08-17	3年	650,000,000.00	657,260,263.80	-	-
22温岭国资MTN001	650,000,000.00	2022-04-13	5（3+2）年	650,000,000.00	662,133,333.27	-	-
22温岭01	1,000,000,000.00	2022-06-28	5（3+2）年	1,000,000,000.00	1,013,060,000.06	-	-
22温岭02	500,000,000.00	2022-11-15	5（3+2）年	500,000,000.00	500,278,333.29	-	-
23温岭D1公司债	1,000,000,000.00	2023-07-25	1年	1,000,000,000.00	1,009,791,666.70	1,009,791,666.70	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：1年内到期部分	本期发行
23温岭国资PPN003	500,000,000.00	2023-09-22	180日	500,000,000.00	503,400,342.48	503,400,342.48	-
G24温岭1绿色债	800,000,000.00	2024-02-02	7（5+2）年	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
24温岭国资PPN001	1,000,000,000.00	2024-04-24	3年	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
合计	15,530,000,000.00			15,530,000,000.00	12,736,668,072.04	3,939,964,128.07	1,800,000,000.00

(续)

债券名称	本期还本	减：承销费调整	承销费摊销	本期计息	本期付息	期末余额	其中：1年内到期部分
18温岭债01/18温岭01	240,000,000.00	-	300,000.00	10,887,000.04	27,504,000.00	243,561,000.22	243,561,000.22
18温岭债02/18温岭02	-	-	350,000.04	15,204,000.00	-	579,338,666.62	289,669,333.31
19温岭国资PPN001	1,000,000,000.00	-	666,666.62	15,966,659.90	47,900,000.00	-	-
20温岭国资PPN002	-	-	500,000.02	10,250,000.22	-	519,416,667.31	-
20温岭国资PPN003	-	-	300,000.00	6,554,999.92	-	386,797,500.00	-
20温岭债01	-	-	228,571.44	23,449,999.98	-	1,025,796,428.51	-
21温岭国资MTN001	60,000,000.00	1,256,603.77	2,472,704.40	13,134,798.90	29,920,000.00	734,580,896.66	-
21温岭债01	-	-	114,285.72	10,500,000.00	21,000,000.00	499,085,714.32	-
21温岭国资MTN002	-	-	880,000.00	5,025,000.00	-	319,212,500.00	-
21温岭02	-	-	98,000.00	12,145,000.02	-	717,775,285.52	-
21温岭国资MTN003	-	-	1,093,333.34	7,260,000.00	-	409,413,333.34	-
21温岭03	-	-	112,000.00	14,320,000.02	-	816,324,444.63	-

债券名称	本期还本	减：承销费调整	承销费摊销	本期计息	本期付息	期末余额	其中：1年内到期部分
21温投01	-	-	189,185.88	16,200,527.78	-	880,063,825.78	880,063,825.78
22温投02	-	-	153,351.86	10,022,638.88	-	667,436,254.54	-
22温岭国资MTN001	-	-	1,516,666.66	10,399,999.98	20,800,000.00	653,249,999.91	-
22温岭01	-	-	270,000.00	14,950,000.02	29,900,000.00	998,380,000.08	-
22温岭02	-	-	135,000.00	6,799,999.98	-	507,213,333.27	-
23温岭D1公司债	-	-	1,000,000.02	13,150,000.02	-	1,023,941,666.74	1,023,941,666.74
23温岭国资PPN003	500,000,000.00	-	24,657.53	3,312,704.91	6,737,704.92	-	-
G24温岭1绿色债	-	679,245.28	56,603.75	9,933,333.35	-	809,310,691.82	-
24温岭国资PPN001	-	600,000.00	47,169.81	6,249,999.99	-	1,005,697,169.80	-
合 计	1,800,000,000.00	2,535,849.05	10,508,197.09	235,716,663.91	183,761,704.92	12,796,595,379.07	2,437,235,826.05

(三十五) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,367,232.84	3,778,947.13
减：未确认的融资费用	203,060.42	270,268.12
重分类至一年内到期的非流动负债	1,473,550.46	1,429,231.91
租赁负债净额	1,690,621.96	2,079,447.10

(三十六) 长期应付款

1、长期应付款明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	12,996,875,259.36	2,664,051,616.63	340,688,083.28	15,320,238,792.71
专项应付款	1,708,771,162.00	533,322,074.02	41,731,912.68	2,200,361,323.34
合 计	14,705,646,421.36	3,197,373,690.65	382,419,995.96	17,520,600,116.05

2、长期应付款项期末余额明细情况

项 目	期末余额	期初余额
地方政府债券资金	15,313,029,023.49	12,989,388,427.36
企业经营风险基金	7,209,769.22	7,486,832.00
合 计	15,320,238,792.71	12,996,875,259.36

3、专项应付款项期末余额明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经济开发区基础设施建设专项资金	777,933,817.05		4,491,549.42	773,442,267.63
水利建设专项资金	236,235,692.95	70,400,000.00	68,334.06	306,567,358.89
市政道路建设专项拨款	227,000,000.00	632,317.68		227,632,317.68
市域铁路 S1 线建设资金				
温岭市学前教育改薄扩容工程				
旅游景区建设拨款	62,401,982.24			62,401,982.24
先端数控专项拨款				
粮食收储专项资金	23,227,804.44	75,561,000.00	10,061,000.00	88,727,804.44
化工轻工专项拨款	38,327,548.00	219,495.06		38,547,043.06
拆迁补偿专项资金				
抗疫情特别国债	267,410,000.00			267,410,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他专项拨款	76,234,317.32	386,509,261.28	27,111,029.20	435,632,549.40
合 计	1,708,771,162.00	533,322,074.02	41,731,912.68	2,200,361,323.34

(三十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助					
其中：检测设备补助	303,640.90		9,039.82		294,601.08
充电桩建设补助	2,134,750.00		37,500.00		2,097,250.00
购车补贴	1,102,798.72				1,102,798.72
改扩建工程补助					
融媒体建设补助	1,669,886.40				1,669,886.40
办公楼搬迁补助	5,863,894.87				5,863,894.87
污水输送工程补助					
2023 年农村饮用水达标提标工程补助资金	4,000,000.00				4,000,000.00
东焦湾应急泵站工程	185,249.98				185,249.98
新河至箬横供水工程	4,171,611.04				4,171,611.04
北区科创园三期供水工程及东部新区供水管网 24 街给水工程（晨光路-松航路）	780,637.16				780,637.16
湖漫库区工程	4,182,500.00				4,182,500.00
温岭市村级给水管网改造一户一表补助	11,210,400.00				11,210,400.00
温岭市农业科创服务中心项目	10,000,000.00	5,400,000.00			15,400,000.00
桥下改扩建工程财政拨款	15,807,409.69				15,807,409.69
公共自行车补助	9,668,385.74		1,261,093.80		8,407,291.94
服务业引导资金	63,378,130.98	46,698,628.81	7,871,221.29		102,205,538.50
滨海储备库工程财政拨款	25,630,000.00				25,630,000.00
公交公司日常运营补助	1,210,000.00		1,210,000.00		
节地生态安葬补助	952,100.00				952,100.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
液体泵用永磁辅助同步磁阻电机及驱动器		4,965,000.00			4,965,000.00
合 计	162,251,395.48	57,063,628.81	10,388,854.91		208,926,169.38

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比(%)			投资金额	占比(%)
温岭市财政局	2,132,919,920.00	100.00	93,100,000.00		2,226,019,920.00	100.00
合 计	2,132,919,920.00	100.00	93,100,000.00		2,226,019,920.00	100.00

注：本期实收资本增加 93,100,000.00 元均为资本金注入。

(三十九) 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	2,663,930,857.45			2,663,930,857.45
其他资本公积	32,960,650,679.33	557,425,670.64	11,714,961.90	33,506,361,388.07
合 计	35,624,581,536.78	557,425,670.64	11,714,961.90	36,170,292,245.52

注：本期资本公积增加 557,425,670.64 元，其中接收资产无偿划转增加 192,228,345.81 元，收到财政拨款及补助资金 330,792,496.61 元，被投资单位其他权益变动增加资本公积 32,777,692.10 元，收到土地转让金 1,368,387.90 元，其他零星增加 258,748.22 元。

本期资本公积减少 11,714,961.90 元，其中退回土地出让金 10,000,000.00 元，其他零星减少 1,714,961.90 元。

(四十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	217,665,418.42			217,665,418.42
合 计	217,665,418.42			217,665,418.42

(四十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末余额	5,275,259,731.70	4,951,696,812.95

项 目	本期金额	上期金额
期初调整金额		87,112,725.43
本期期初余额	5,275,259,731.70	5,038,809,538.38
本期增加额	124,673,725.54	405,925,542.08
其中：本期归母净利润转入	124,673,725.54	405,925,542.08
本期减少额	120,312,695.90	171,830,469.56
其中：本期提取盈余公积数		5,496,229.12
本期分配现金股利数	120,312,695.90	166,334,240.44
其他综合收益结转留存收益		2,355,120.80
本期期末余额	5,279,620,761.34	5,275,259,731.70

注：上期期初调整金额 87,112,725.43 元，系同一控制下企业合并温岭市园林工程有限公司导致。

（四十二） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,966,961,569.47	1,724,465,974.11	2,222,685,609.68	1,992,454,187.77
房产销售	228,882,557.39	197,419,471.23	708,313,716.98	682,161,062.46
保安服务	146,729,395.87	143,638,260.14	201,639,220.97	192,545,314.90
水务经营	217,903,434.84	223,190,846.18	208,424,040.68	203,318,297.64
药品及医疗器械销售	186,655,569.23	165,429,921.76	217,485,677.83	194,475,597.56
粮食收储	77,701,874.16	71,310,909.75	91,801,510.45	86,878,007.15
建设工程	52,730,318.33	37,282,678.73	72,700,100.43	60,205,987.90
传媒服务	81,069,588.52	94,882,997.06	89,816,699.87	87,406,400.22
食品销售	159,745,413.97	143,264,063.93	59,570,736.13	53,976,559.64
租赁业务	134,949,499.15	35,890,218.28	184,028,942.46	69,443,928.98
矿产品销售	86,983,157.93	89,280,356.46	86,568,509.81	80,611,893.22
成品油销售	86,941,330.26	73,582,768.67	87,131,325.85	77,320,184.62
渣土消纳	83,739,280.12	48,197,135.86	53,412,413.15	45,655,658.22
建材贸易	227,991,776.19	221,519,407.88	37,596,169.34	36,757,978.45
粮油销售	41,017,946.39	33,867,999.74	8,352,881.84	8,162,392.48
客运服务	45,954,777.50	63,311,060.56	37,425,402.40	41,622,462.49
旅游服务	18,366,397.22	13,700,895.18	19,459,037.95	21,803,106.97

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程检测	7,731,924.99	2,339,413.64	2,958,791.30	1,433,235.08
驾驶培训	12,769,502.36	9,201,192.92	3,503,937.96	1,754,320.44
再生资源销售	2,798,743.28	839,703.81	1,936,852.98	1,063,065.00
停车场服务			2,731,969.16	1,645,943.04
园林工程服务	60,234,278.58	55,341,176.78	47,827,672.14	44,212,791.31
光伏发电	6,064,803.19	975,495.55		
2、其他业务小计	105,361,090.40	46,807,767.97	112,409,954.53	52,329,287.62
其他业务	105,361,090.40	46,807,767.97	112,409,954.53	52,329,287.62
合 计	2,072,322,659.87	1,771,273,742.08	2,335,095,564.21	2,044,783,475.39

（四十三） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	2,334,375.72	23,684,959.20
城建税	2,095,919.70	2,012,309.51
教育费附加	1,420,570.51	1,486,614.63
房产税	14,288,162.04	10,306,784.05
土地使用税	9,701,797.76	8,680,683.97
车船税	11,542.48	12,888.72
印花税	1,706,179.33	4,012,790.36
资源税	3,811,071.04	2,627,529.66
其 他	433,455.48	400,337.17
合 计	35,803,074.06	53,224,897.27

（四十四） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,499,268.04	7,734,913.96
运输、仓储费	4,086,176.83	2,950,513.01
资产折旧摊销费	6,596,570.95	1,736,736.68
租赁费	2,634,433.56	4,165,572.27
修理费	1,634,566.15	1,186,303.13

项 目	本期发生额	上期发生额
停车场管理服务费	2,720,650.53	1,929,953.39
广告费和业务宣传费	3,146,409.64	1,094,334.87
佣金和手续费	471,455.13	827,680.15
办公费	1,294,046.76	921,441.95
其 他	869,892.30	1,391,947.50
合 计	36,953,469.89	23,939,396.91

2、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,835,264.76	112,702,755.18
资产折旧摊销费	42,811,226.03	26,306,331.31
办公费	22,567,747.13	34,443,603.61
项目管理费	8,604,550.71	16,173,794.21
咨询顾问费	6,143,504.77	4,182,890.13
物业及保安服务费	1,818,084.04	5,241,332.53
修理费	4,784,297.93	2,064,633.70
安全生产费	2,210,191.12	1,567,867.98
租赁费	4,242,705.68	6,248,723.98
差旅费	913,927.71	757,201.71
其 他	4,323,426.46	4,233,703.08
合 计	212,254,926.34	213,922,837.42

3、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,408,190.45	
咨询顾问费	15,741.87	
资产折旧摊销费	256,480.92	
办公费	84,132.94	
差旅费	49,910.77	
研发消耗及外部检验费	28,070.42	
合 计	8,842,527.37	

4、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	211,549,804.64	175,476,806.08

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	91,891,346.01	83,288,530.18
汇兑损益		409.04
手续费	210,075.98	518,926.62
合 计	119,868,534.61	92,707,611.56

(四十五) 其他收益

1、 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	211,406,568.66	155,848,069.97
个税扣缴手续费返还	59,540.05	54,828.55
合 计	211,466,108.71	155,902,898.52

2、 与企业日常活动相关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
粮食收储补贴	18,387.41	16,476,382.08
旅游运营补贴	6,333,930.00	690,968.54
城乡公交经营补贴	3,859,524.64	54,009,169.79
服务行业发展补助	430,992.90	
基础设施建设补助	52,099,500.00	80,553,573.38
其他补助	148,664,233.71	4,117,976.18
合 计	211,406,568.66	155,848,069.97

(四十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	85,809,532.38	87,883,714.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,531.25	8,986,918.05
处置其他权益工具投资取得的投资收益		1,556,759.76
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,744,305.25	822,575.00
与联营企业交易投资收益调整		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,564,529.50	1,829,820.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	297,477.66	
合 计	100,365,313.54	101,079,787.62

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产		18,096,123.57
合 计		18,096,123.57

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,787,842.95	-13,266,459.38
合 计	-9,787,842.95	-13,266,459.38

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,167,060.29		5,167,060.29
合 计	5,167,060.29		5,167,060.29

(五十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	58,236.29	167,262.14	58,236.29
与企业日常活动无关的政府补助	35,239.15	8,308,210.53	35,239.15
土地占用补偿款		13,956,990.24	-
罚没收入	1,510,434.53	349,201.32	1,510,434.53
捐赠收入	1,000,000.00	673,432.20	1,000,000.00
其 他	6,060,991.54	4,042,597.59	6,060,991.54
合 计	8,664,901.51	27,497,694.02	8,664,901.51

其中：与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
经营收益补助		7,209,000.00
其他零星补助	35,239.15	1,099,210.53
合 计	35,239.15	8,308,210.53

（五十一） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	234,328.85	1,695,228.33	234,328.85
捐赠支出	387,490.00	731,586.00	387,490.00
罚款、滞纳金支出	1,007,345.97	1,038,050.97	1,007,345.97
经费拨付及奖励款支出	3,799.99	768,793.46	
其 他	85,318.12	383.26	85,318.12
合 计	1,718,282.93	4,234,042.02	1,714,482.94

（五十二） 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,591,508.90	41,274,926.78
递延所得税调整	-4,605,696.03	-9,163,828.89
合 计	64,985,812.87	32,111,097.89

（五十三） 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
（1）将重分类进损益的其他综合收益						
1) 权益法下可转损益的其他综合收益				1,500,131.10		1,500,131.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				1,500,131.10		1,500,131.10
2) 存货转换为以公允价值进行后续计量的投资性房地产转换差异	2,382,830.09	693,184.59	1,689,645.50	-78,228,884.65	19,557,221.16	-58,671,663.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	2,382,830.09	693,184.59	1,689,645.50	-78,228,884.65	19,557,221.16	-58,671,663.49
其他综合收益合计	2,382,830.09	693,184.59	1,689,645.50	-76,728,753.55	19,557,221.16	-57,171,532.39

（2） 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上期期末数	调整数	本期期初数	本期变动	本期期末数
权益法下可转损益的其他综合收益	150,107.72		150,107.72		150,107.72
存货转换为以公允价值进行后续计量的投资性房地产转换差异	791,139,729.97		791,139,729.97	1,689,645.50	792,829,375.47

项 目	上期期末数	调整数	本期期初数	本期变动	本期期末数
其他权益工具投资公允价值变动	-556,808,282.39		-556,808,282.39		-556,808,282.39
合 计	234,481,555.30		234,481,555.30	1,689,645.50	236,171,200.80

(五十四) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	136,497,830.82	159,482,250.10
加：资产减值损失		
信用减值损失	9,787,842.95	13,266,459.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,897,334.47	80,777,828.09
使用权资产折旧	899,577.06	
无形资产摊销	105,688,509.81	59,226,320.47
长期待摊费用摊销	25,453,071.65	12,500,010.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-5,167,060.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	176,092.56	1,527,966.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-18,096,123.57
财务费用（收益以“—”号填列）	211,549,804.64	175,476,806.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-100,365,313.54	-170,906,117.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,024,797.55	-8,577,325.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,325,521.05	-19,666,374.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,461,468,193.44	-7,146,196,108.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-224,014,309.35	-1,483,799,437.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,607,351,883.83	8,948,729,606.91
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,563,412,205.33	603,745,761.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	8,792,702,682.50	7,107,245,607.53
减：现金的期初余额	4,562,232,254.22	4,064,689,657.07
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	4,230,470,428.28	3,042,555,950.46

2、本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

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

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,792,702,682.50	7,107,245,607.53
其中：库存现金	5,334,577.03	164,806.32
可随时用于支付的银行存款	8,448,897,851.54	7,082,045,544.32
可随时用于支付的其他货币资金	338,470,253.93	25,035,256.89
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	8,792,702,682.50	7,107,245,607.53

(五十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,190,695.06	保函保证金
	32,208,946.94	无法随时支取的大额存单
应收账款—水费收费权	32,539,429.62	质押融资
应收账款—房租收费权	420,956.56	质押融资

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	80,000,000.00	有追索权保理业务
在建工程	68,001,506.54	抵押融资
固定资产—房屋及建筑物	91,555,202.36	抵押融资
投资性房地产	716,068,923.00	抵押融资
合 计	1,054,985,660.08	

九、或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对外担保未履行完毕的明细如下：

担保企业	被担保单位	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2022/1/31	2025/7/9	3,000.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2022/6/28	2027/6/25	4,000.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2022/9/9	2027/6/25	10,500.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2022/11/11	2027/6/25	9,000.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2023/11/14	2027/6/25	11,000.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2023/11/15	2027/6/25	10,000.00
本公司	温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	2024/1/15	2027/6/25	4,200.00
本公司	温岭市泽国投资发展有限公司	2022/6/24	2025/6/10	3,500.00
本公司	温岭市泽国投资发展有限公司	2022/11/30	2025/6/10	1,000.00
本公司	温岭市泽国投资发展有限公司	2023/11/3	2026/10/20	670.00
本公司	温岭市泽国投资发展有限公司	2024/2/18	2026/10/20	230.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2022/8/31	2027/7/14	4,000.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/1/14	2027/7/14	3,000.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/1/18	2027/7/14	2,000.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/11/14	2028/7/20	4,000.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/10/31	2028/7/20	1,032.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/2/1	2028/7/20	1,050.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/2/6	2028/7/20	1,067.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/6/27	2028/7/20	897.00
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/7/10	2028/7/6	1,880.62
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/7/10	2028/7/6	1,300.75
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/9/25	2028/7/6	395.61
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/10/13	2028/7/6	84.83
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/11/6	2028/7/6	210.52

担保企业	被担保单位	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/11/29	2028/7/6	340.70
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2023/12/15	2028/7/6	1,084.75
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/1/26	2028/7/6	3,292.96
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/4/15	2028/7/6	653.18
本公司	台州冠屿工贸有限公司	2024/5/23	2028/7/6	145.05
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2021/9/30	2024/8/26	4,000.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2022/4/1	2024/8/26	600.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2022/6/24	2024/8/26	1,600.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2022/11/30	2024/8/26	2,240.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2023/6/21	2024/8/26	542.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2022/9/7	2025/8/18	1,951.68
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2023/1/2	2025/8/18	2,700.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2023/8/3	2025/8/18	4,000.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2024/2/2	2025/8/18	2,400.00
本公司	温岭市金港投资发展有限公司	2024/4/2	2025/8/18	400.00
本公司	市金港农文旅发展有限公司	2024/5/24	2025/8/18	400.00
本公司	市金港农文旅发展有限公司	2023/6/25	2028/6/19	5,000.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2022/3/9	2025/3/7	4,000.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/1/10	2025/3/7	1,100.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/2/24	2025/3/7	400.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/7/14	2025/3/7	20.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/8/24	2025/3/7	10.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/10/23	2025/3/7	10.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/11/24	2025/3/7	10.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2023/12/19	2025/3/7	10.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2024/2/22	2025/3/7	10.00
本公司	温岭市大溪投资发展有限公司	2022/6/28	2025/5/29	8,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2021/1/14	2026/1/13	7,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2021/12/31	2026/12/30	3,360.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2022/12/13	2026/1/13	2,390.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/9/25	2026/7/1	2,200.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/9/15	2026/7/1	1,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2021/7/27	2026/7/26	5,350.00

担保企业	被担保单位	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2021/11/5	2026/11/4	5,370.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2021/11/26	2026/11/25	14,100.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2022/12/21	2026/7/26	2,500.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/1/6	2026/7/1	2,300.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/3/15	2026/7/1	2,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/3/18	2026/7/1	1,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/6/24	2026/7/1	3,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2023/7/28	2026/7/1	2,000.00
本公司	温岭市箬臻投资发展有限公司	2024/1/15	2026/7/1	5,380.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2021/12/8	2024/12/6	650.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2022/6/13	2024/12/6	870.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2022/11/10	2024/12/6	490.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2023/4/14	2024/12/6	400.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2023/5/19	2024/12/6	1,200.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2023/11/24	2024/12/6	1,320.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2023/12/29	2028/12/14	2,500.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2024/4/2	2028/12/14	300.00
本公司	温岭市滨海产业带投资发展有限公司	2024/5/22	2028/12/15	2,600.00
本公司	温岭市坞根两山生态发展有限公司	2023/1/12	2028/1/10	3,000.00
本公司	温岭市坞根两山生态发展有限公司	2024/6/19	2028/1/10	1,350.00
本公司	第一人民医院	2023/9/13	2024/9/14	3,500.00
本公司	第一人民医院	2023/9/14	2024/9/15	2,000.00
本公司	第一人民医院	2023/9/17	2024/9/18	2,480.00
合计				204,548.64

九、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例（%）	母公司对本 企业的表决 权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
温岭市财政局	浙江温岭	政府机构	——	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十一) 长期股权投资。

(四) 关联方交易

1、 关联方交易

出售资产

关联方名称	本期发生额	上期发生额
台州城市水务有限公司	49,728,210.46	41,964,944.20

除上述事项外，本期和上期同期本公司均未发生关联购销、关联租赁、关联担保、关联方资金拆借、关联方资产转让和债务重组等其他关联交易情况。

2、提供资金

向关联方提供资金

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
温岭市高昇房地产开发有限公司	413,408,243.54	125,568,218.22		538,976,461.76
温岭市浙石油综合能源销售有限公司	10,084,935.00			10,084,935.00

3、 关联方应收应付款项余额

(1) 关联方应收款项

会计科目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温岭市高昇房地产开发有限公司	198,396.00		198,396.00	
	温岭工联工量刃具科技服务有限公司			106,089.34	
合 计		198,396.00		304,485.34	
其他应收	温岭市财政局	208,915,902.11	-	168,582,303.67	

会计科目	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	浙江东南汽车广场有限公司	45,680,000.00	-	45,680,000.00	
	温岭市高昇房地产开发有限公司	538,976,461.76	-	413,408,243.54	
	温岭市箬横副食品批发市场服务有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	
	温岭市和昌再生资源有限公司	462,000.00	-	462,000.00	
	温岭市浙石油综合能源销售有限公司	10,084,935.00	-	10,084,935.00	
	温岭民营企业投资有限公司	-	-	1,192,866.71	
合 计		808,119,298.87		643,410,348.92	

(2) 关联方应付款项

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	台州城市水务有限公司	15,622,061.78	9,585,555.58
合 计		15,622,061.78	9,585,555.58
其他应付 款	中电建路桥集团（温岭）建设发展有限公司	1,663,437,528.41	1,522,305,660.28
	蓝城控股有限公司	113,240,529.90	131,573,850.00
	浙江民泰商业银行股份有限公司	0.00	11,081.44
	温岭民营企业投资有限公司	0.00	7,989.59
合 计		1,776,678,058.31	1,653,898,581.31

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,547,988,591.24	17,923,013,399.42
合 计	18,547,988,591.24	17,923,013,399.42

1、 其他应收款项基本情况

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,848,522,084.02		6,522,127,467.59	
1 至 2 年	4,849,597,466.68		4,272,754,018.27	
2 至 3 年	2,768,993,991.11		3,038,735,446.98	
3 年以上	7,080,875,049.43		4,089,396,466.58	
合 计	18,547,988,591.24		17,923,013,399.42	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,547,988,591.24	100.00			18,547,988,591.24
其中：					
关联往来组合	17,527,209,985.24	94.50			17,527,209,985.24
账龄组合					
低风险组合	1,020,778,606.00	5.50			1,020,778,606.00
合 计	18,547,988,591.24	100.00			18,547,988,591.24

(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	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,923,013,399.42	100.00			17,923,013,399.42
其中：					
关联往来组合	16,908,329,924.79	94.34			16,908,329,924.79
账龄组合					
低风险组合	1,014,683,474.63	5.66			1,014,683,474.63
合 计	17,923,013,399.42	100.00			17,923,013,399.42

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联往来组合	17,527,209,985.24			16,908,329,924.79		
低风险组合	1,020,778,606.00			1,014,683,474.63		
合 计	18,547,988,591.24			17,923,013,399.42		

其中：按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
温岭市水环境治理中心	214,554,508.29			预计可以收回
温岭市大溪投资发展有限公司	162,507,500.00			预计可以收回
温岭市松门镇人民政府	108,992,720.28			预计可以收回
温岭市箬臻投资发展有限公司	94,313,527.80			预计可以收回
温岭市泽国投资发展有限公司	91,686,041.66			预计可以收回
温岭市泽国城市建设综合开发有限公司	65,501,944.46			预计可以收回
温岭市滨海镇人民政府	56,019,764.94			预计可以收回
温岭市新河镇人民政府	52,267,796.44			预计可以收回
温岭市石塘镇人民政府	49,133,566.13			预计可以收回
温岭市城南镇人民政府	40,308,227.79			预计可以收回
温岭市泽国镇人民政府	25,365,444.45			预计可以收回
温岭市大溪镇人民政府	15,000,000.00			预计可以收回
温岭市坞根生态农业发展有限公司	10,146,177.79			预计可以收回
温岭市石桥头镇人民政府	8,168,481.97			预计可以收回
温岭市坞根镇人民政府	7,319,694.47			预计可以收回
北城投资发展有限公司	5,434,712.54			预计可以收回
西藏信托有限公司	4,500,000.00			预计可以收回
温岭市城北街道办事处	4,147,500.00			预计可以收回
温岭市箬横镇人民政府	2,889,999.99			预计可以收回
其他款项	2,228,119.23			预计可以收回
温岭市温峤镇人民政府	292,877.78			预计可以收回
合 计	1,020,778,606.00			

3、按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
温岭市交通实业有限公司	往来款	3,410,378,581.67	0-5 年	18.39	-
温岭市城市发展投资集团有限公司	往来款	2,090,339,146.52	0-2 年	11.27	-
温岭市交通旅游集团有限公司	往来款	1,672,847,081.82	0-4 年	9.02	-
温岭联络线工程有限公司	往来款	1,660,531,845.88	1 年以内	8.95	-
温岭市海城投资集团有限公司	往来款	1,599,452,621.88	0-2 年	8.62	-
合 计		10,433,549,277.77		56.25	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,089,594,152.90	20,101,800.00		4,109,695,952.90
对联营企业投资	11,572,057.30		327,059.44	11,244,997.86
小 计	4,101,166,210.20	20,101,800.00	327,059.44	4,120,940,950.76
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,101,166,210.20	20,101,800.00	327,059.44	4,120,940,950.76

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加/减少投资	权益法下投资损益	期末余额
子公司					
温岭市城市发展投资集团有限公司	973,484,057.89	988,923,757.89			988,923,757.89
温岭市国有资产经营有限公司	591,359,056.00	591,359,056.00			591,359,056.00
温岭市东部投资发展有限公司	795,190,002.28	804,510,802.28			804,510,802.28
温岭市农信融资担保有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00			16,500,000.00
温岭市城市新区控股有限公司	442,913,237.99	483,904,637.99			483,904,637.99
温岭市水务集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	346,500.00		100,346,500.00
温岭市金融控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
温岭市市场集团有限公司	655,865,913.88	658,688,633.88			658,688,633.88
温岭市传媒集团有限公司	220,707,264.86	220,707,264.86			220,707,264.86
温岭市新能源科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00
温岭市交通旅游集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	19,755,300.00		119,755,300.00

被投资单位	投资成本	期初余额	追加/减少投资	权益法下 投资损益	期末余额
小 计	4,021,019,532.90	4,089,594,152.90	20,101,800.00		4,109,695,952.90
联营企业					
浙江利昇投资有限公司	7,600,000.00	11,572,057.30		-327,059.44	11,244,997.86
小 计	7,600,000.00	11,572,057.30		-327,059.44	11,244,997.86
合 计	4,028,619,532.90	4,101,166,210.20	20,101,800.00	-327,059.44	4,120,940,950.76

3、 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期数	*上期数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	11,244,997.86	11,572,057.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,721,365.47	-130,189.92
其他综合收益		
综合收益总额	-1,721,365.47	-130,189.92

（三） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计	944,091.74		238,000.00	
合 计	944,091.74		238,000.00	

（四） 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-327,059.44	-130,189.92
成本法核算的长期股权投资收益	50,618,761.07	29,454,840.18
合 计	50,291,701.63	29,324,650.26

（五） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	106,022,131.32	-24,326,869.51
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		-383.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,771.32	383,903.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	226,450.98	224,500.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	45,193,092.97	59,168,795.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-50,291,701.63	-29,324,650.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,658.81	94,851,668.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,832,879.14	170,669,720.29
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	83,277,207.01	271,646,686.20
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	1,745,945,194.29	1,833,375,540.23
减：现金的期初余额	1,018,421,478.16	1,305,953,356.60
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	727,523,716.13	527,422,183.63

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	1,745,945,194.29	1,833,375,540.23
其中：库存现金	1,316.93	2,116.93
可随时用于支付的银行存款	1,745,927,575.53	1,833,357,156.08
可随时用于支付的其他货币资金	16,301.83	16,267.22
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,745,945,194.29	1,833,375,540.23

十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本期，本集团无需要披露的其他重大事项。

十三、 财务报表之批准

2024年1-6月财务报表已经本公司批准。

公司法定代表人

刘文
印

主管会计工作负责人

王美
瑜
印

会计机构负责人

鸿陶
印
丽

温岭市国有资产投资集团有限公司

二〇二四年八月二十八日