

## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,182,079,349.16	847,252,593.29
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,745,636,389.61	1,971,312,821.34
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	18,927,275.90	312,279.42
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（四）	4,295,774,144.27	4,270,804,140.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（五）	8,595,210,571.11	8,162,182,035.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	744,623.88	568,500.86
<b>流动资产合计</b>		<b>15,838,372,353.93</b>	<b>15,252,432,370.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	599,780,406.80	432,334,406.80
其他权益工具投资	五、（八）	1,100,532,006.06	970,281,006.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	303,194,313.09	307,338,198.92
固定资产	五、（十）	73,704,512.02	70,557,712.88
在建工程	五、（十一）	1,677,621,086.67	1,148,210,556.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,881,869.08	3,560,438.71
无形资产	五、（十三）	1,292,552,254.90	668,888,514.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	1,760,652.21	2,148,530.34
递延所得税资产	五、（十五）	9,033,010.48	6,435,181.70
其他非流动资产	五、（十六）	3,315,971,081.79	3,462,847,063.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,377,031,193.10</b>	<b>7,072,601,610.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,215,403,547.03</b>	<b>22,325,033,981.47</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

王伟  
3310211047111

主管会计工作负责人：

为赖  
印可

会计机构负责人：

华徐  
印小

## 合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	1,489,173,328.61	1,058,549,372.85
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	304,343,699.05	297,975,219.66
预收款项	五、（十九）	1,985,859.94	10,000,793.64
合同负债	五、（二十）	9,696,635.01	11,526,338.37
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,934,998.58	1,875,536.03
应交税费	五、（二十二）	423,936,918.42	411,927,205.23
其他应付款	五、（二十三）	2,398,312,322.48	2,634,645,944.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	320,975,576.64	460,262,782.16
其他流动负债	五、（二十五）	444,020.94	630,478.64
<b>流动负债合计</b>		<b>4,951,803,359.67</b>	<b>4,887,393,670.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（二十六）	4,024,947,613.00	2,291,700,613.00
应付债券	五、（二十七）	845,873,276.24	845,301,683.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	1,387,008.53	1,367,518.12
长期应付款	五、（二十九）	3,074,262,085.17	3,096,262,085.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	100,077,059.10	97,100,455.18
递延所得税负债	五、（十五）	606,312.72	890,109.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,047,153,354.76</b>	<b>6,332,622,464.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,998,956,714.43</b>	<b>11,220,016,135.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	五、（三十一）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	8,265,100,991.74	8,156,154,991.74
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	-539,804,191.84	-539,804,191.84
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	142,247,041.89	142,247,041.89
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十五）	3,148,902,990.81	3,146,420,003.97
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,216,446,832.60</b>	<b>11,105,017,845.76</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,216,446,832.60</b>	<b>11,105,017,845.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>24,215,403,547.03</b>	<b>22,325,033,981.47</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

**王伟**  
3310211047111

主管会计工作负责人：

**为赖印可**

会计机构负责人：

**华徐印小**

# 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		669,111,504.11	369,680,965.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,616,722,312.13	1,852,847,160.28
应收款项融资			
预付款项		18,813,828.00	118,500.00
其他应收款		5,378,231,422.50	5,239,261,368.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,159,425,811.59	7,699,110,865.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,655.98	
<b>流动资产合计</b>		<b>15,842,448,534.31</b>	<b>15,161,018,861.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,115,823,612.91	962,377,612.91
其他权益工具投资		1,100,532,006.06	970,281,006.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		303,194,313.09	307,338,198.92
固定资产		2,563,274.87	2,695,698.76
在建工程		1,499,782,104.50	1,035,576,182.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,920,079.58	2,376,697.79
无形资产		328,839,039.10	354,107,254.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,131,334.42	1,343,241.28
递延所得税资产		5,889,493.80	3,290,739.03
其他非流动资产		308,823,535.70	482,375,777.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,668,498,794.03</b>	<b>4,121,762,409.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,510,947,328.34</b>	<b>19,282,781,270.43</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		490,594,999.99	390,522,194.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		294,923,942.00	294,923,942.00
预收款项		150,000.00	10,000,793.64
合同负债			
应付职工薪酬		505,314.95	597,256.11
应交税费		411,338,412.05	397,508,154.73
其他应付款		3,764,036,329.23	3,309,718,419.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,107,146.19	136,449,487.25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,060,656,144.41</b>	<b>4,539,720,247.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,002,054,613.00	1,426,700,613.00
应付债券		845,873,276.24	845,301,683.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		949,145.95	948,348.20
长期应付款		2,818,623,932.16	2,840,623,932.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债		480,019.90	594,174.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,687,980,987.25</b>	<b>5,134,168,751.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,748,637,131.66</b>	<b>9,673,888,999.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,884,281,050.34	6,775,335,050.34
减：库存股			
其他综合收益		-539,804,191.84	-539,804,191.84
专项储备			
盈余公积		142,247,041.89	142,247,041.89
未分配利润		3,075,586,296.29	3,031,114,370.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,762,310,196.68</b>	<b>9,608,892,271.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>20,510,947,328.34</b>	<b>19,282,781,270.43</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>316,306,243.76</b>	<b>330,410,893.93</b>
其中：营业收入	五、（三十六）	316,306,243.76	330,410,893.93
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		<b>401,921,832.19</b>	<b>347,201,089.68</b>
其中：营业成本	五、（三十六）	250,774,744.34	283,059,279.26
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	五、（三十七）	8,591,138.03	4,533,018.13
销售费用	五、（三十八）	2,362,116.34	5,392,784.08
管理费用	五、（三十九）	63,837,686.53	26,020,918.50
研发费用			
财务费用	五、（四十）	76,356,146.95	28,195,089.71
其中：利息费用		76,873,859.41	33,585,630.76
利息收入		6,538,420.47	5,420,399.10
加：其他收益	五、（四十一）	99,537,817.44	41,020,789.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-10,575,969.59	-2,876,880.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,346,259.42</b>	<b>21,353,713.93</b>
加：营业外收入	五、（四十三）	7,800.02	60,268.85
减：营业外支出	五、（四十四）	300,350.67	2,177,882.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,053,708.77</b>	<b>19,236,100.42</b>
减：所得税费用	五、（四十五）	-1,862,078.07	-267,149.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,915,786.84</b>	<b>19,503,249.61</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,915,786.84	19,503,249.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,915,786.84	19,503,249.61
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,915,786.84	19,503,249.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,915,786.84</b>	<b>19,503,249.61</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,915,786.84	19,503,249.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王伟  
3310211047111



为赖  
印可



华徐  
印小

# 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		<b>185,850,273.31</b>	<b>172,014,707.03</b>
减：营业成本		124,624,762.86	139,425,186.35
税金及附加		3,930,955.71	2,428,574.46
销售费用		1,749,681.10	
管理费用		31,871,116.62	5,372,421.55
研发费用			
财务费用		69,871,852.27	22,980,595.96
其中：利息费用		69,011,321.97	26,026,279.28
利息收入		5,144,017.45	3,059,902.11
加：其他收益		98,604,006.52	3,815.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,394,221.32	-3,605,684.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,011,689.95</b>	<b>-1,793,940.06</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		252,673.79	54,056.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>41,759,016.16</b>	<b>-1,847,996.06</b>
减：所得税费用		-2,712,909.32	-901,421.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,471,925.48</b>	<b>-946,575.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,471,925.48	-946,575.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>44,471,925.48</b>	<b>-946,575.04</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		569,777,255.70	121,399,658.36
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*			
收到再保险业务现金净额*			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		154,622,166.49	248,210,050.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>724,399,422.19</b>	<b>369,609,708.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		519,039,891.37	428,639,002.20
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		120,186,336.96	93,734,137.08
支付的各项税费		20,372,883.88	10,741,108.99
支付其他与经营活动有关的现金		43,954,215.98	109,776,955.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>703,553,328.19</b>	<b>642,891,203.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,846,094.00</b>	<b>-273,281,494.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,225,225,932.99	365,613,852.98
投资支付的现金		242,345,000.00	40,562,750.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,467,570,932.99</b>	<b>406,176,602.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,467,570,932.99</b>	<b>-406,176,602.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		108,946,000.00	90,492,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,131,125,300.00	1,872,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			441,873,885.47
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,240,071,300.00</b>	<b>2,404,365,885.47</b>
偿还债务支付的现金		1,126,258,300.00	647,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,261,405.14	81,068,031.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		224,000,000.00	609,522,770.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,458,519,705.14</b>	<b>1,337,750,801.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,781,551,594.86</b>	<b>1,066,615,084.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		847,252,593.29	543,430,607.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,182,079,349.16</b>	<b>930,587,594.05</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

王伟

主管会计工作负责人：

为赖印可

会计机构负责人：

华徐印小

3310211047111

# 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,021,890.19	5,519,866.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,748,023.97	125,981,657.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>529,769,914.16</b>	<b>131,501,523.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		460,314,945.62	160,748,989.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,587,896.85	3,828,775.13
支付的各项税费		3,794,106.85	982,530.68
支付其他与经营活动有关的现金		39,190,511.99	109,307,945.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>507,887,461.31</b>	<b>274,868,240.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,882,452.85</b>	<b>-143,366,717.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		480,246,110.55	483,807,629.80
投资支付的现金		231,345,000.00	131,054,750.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>711,591,110.55</b>	<b>614,862,379.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-711,591,110.55</b>	<b>-614,862,379.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		108,946,000.00	90,492,000.00
取得借款收到的现金		961,632,300.00	811,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		650,760,000.00	1,003,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,721,338,300.00</b>	<b>1,905,392,000.00</b>
偿还债务支付的现金		341,758,300.00	247,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,985,558.11	76,026,279.28
支付其他与筹资活动有关的现金		292,455,245.94	595,740,045.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>732,199,104.05</b>	<b>919,276,324.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>989,139,195.95</b>	<b>986,115,675.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>299,430,538.25</b>	<b>227,886,578.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		369,680,965.86	188,601,243.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>669,111,504.11</b>	<b>416,487,821.97</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	其他	小计		
一、上年期末余额	200,000,000.00	8,156,154,991.74		-539,804,191.84		142,247,041.89		3,146,420,003.97		11,105,017,845.76		11,105,017,845.76
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	200,000,000.00	8,156,154,991.74		-539,804,191.84		142,247,041.89		3,146,420,003.97		11,105,017,845.76		11,105,017,845.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		108,946,000.00						2,482,986.84		111,428,986.84		111,428,986.84
（一）综合收益总额								4,915,786.84		4,915,786.84		4,915,786.84
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配								-2,432,800.00		-2,432,800.00		-2,432,800.00
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								-2,432,800.00		-2,432,800.00		-2,432,800.00
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、本期末余额	200,000,000.00	8,265,100,991.74		-539,804,191.84		142,247,041.89		3,148,902,990.81		11,216,446,832.60		11,216,446,832.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

2023年度

单位：元 币种：人民币

项	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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			其他	小计
一、上年期末余额	200,000,000.00		8,060,056,530.27		-79,117,034.85		142,247,041.89		3,077,934,545.75		11,401,121,083.06		11,401,121,083.06
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	200,000,000.00		8,060,056,530.27		-79,117,034.85		142,247,041.89		3,077,934,545.75		11,401,121,083.06		11,401,121,083.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			96,098,461.47		-460,687,156.99				68,485,458.22		-296,103,237.30		-296,103,237.30
（一）综合收益总额					-460,687,156.99				68,485,458.22		-392,201,698.77		-392,201,698.77
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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													
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、本期末余额	200,000,000.00		8,156,154,991.74		-539,804,191.84		142,247,041.89		3,146,420,003.97		11,105,017,845.76		11,105,017,845.76

后附财务报表的注释为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-6月		2024年1-6月						所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年期末余额	200,000,000.00		6,775,335,050.34		-539,804,191.84		142,247,041.89	3,031,114,370.81		9,608,892,271.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00		6,775,335,050.34		-539,804,191.84		142,247,041.89	3,031,114,370.81		9,608,892,271.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			108,946,000.00					44,471,925.48		153,417,925.48
（一）综合收益总额								44,471,925.48		44,471,925.48
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
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	200,000,000.00		6,884,281,050.34		-539,804,191.84		142,247,041.89	3,075,586,296.29		9,762,310,196.68

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

**王伟**  
3310211047111

主管会计工作负责人：

**为赖**

11

会计机构负责人：

**华徐小**

母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：玉环市交通投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度		2022年度		2021年度		2020年度		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	200,000,000.00		6,682,013,050.34		-79,117,034.85		142,247,041.89	2,926,459,235.73	9,871,602,293.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	200,000,000.00		6,682,013,050.34		-79,117,034.85		142,247,041.89	2,926,459,235.73	9,871,602,293.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			93,322,000.00		-460,687,156.99			104,655,135.08	-262,710,021.91
（一）综合收益总额								104,655,135.08	104,655,135.08
（二）所有者投入和减少资本									
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									
（三）利润分配									
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、本期末余额	200,000,000.00		6,775,335,050.34		-460,687,156.99		142,247,041.89	3,031,114,370.81	9,608,892,271.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



12



玉环市交通投资集团有限公司  
2024年1-6月财务报表附注  
(金额单位:元 币种:人民币)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

玉环市交通投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 2003 年 7 月 8 日,位于浙江省玉环市玉城街道广陵路 126 号 2-4 楼(仅限办公)(自主申报)。本公司的母公司为玉环市国有资产投资经营集团有限公司,最终控股公司为玉环市财政局(玉环市人民政府国有资产监督管理办公室)。

截至 2024 年 06 月 30 日,本公司注册资本为人民币 2 亿元,实收资本(或股本)为人民币 2 亿元。

本公司的统一社会信用代码:91331021751926883Y,住所:浙江省玉环市玉城街道广陵路 126 号 2-4 楼,法定代表人:王伟。

本公司的经营期限:长期。

本公司业务性质:一般项目:交通基础设施项目投资及经营管理,房地产开发,土地整理,停车场服务;树木种植经营;城市绿化管理;广告制作;土石方工程施工;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;加油站项目筹建(不得从事经营活动)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:水产养殖(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司及子公司主要经营活动:交通基础设施项目投资及经营管理,土地整理;劳务派遣服务;港口开发建设,港口经营;建筑用石料(凝灰岩)矿开采(凭有效许可证经营);交通项目投资开发;水上旅客运输;铁路领域的投资、建设和营运管理;全市标准渔港的基础设施项目投资、建设、维护、经营、管理;文艺演出活动的策划组织服务;保安服务;驾驶员培训等。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 16 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 20 家,与上年相同,没有变化,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减

比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2. 合并程序

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

### 应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收账款**

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：政府及其职能部门

应收账款组合 3：账龄组合

其他应收款

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

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：政府及其职能部门

其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**(十一) 存货**

**1. 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、开发成本、库存土地、合同履约成本、拟出让土地使用权等。

**2. 取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## （十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## （十三）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照

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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **（十四）投资性房地产**

##### **1. 投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2. 投资性房地产的后续计量

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

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及专用设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备及专用设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19

#### 3. 固定资产处置

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

### (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 借款费用暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## （二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收

账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### ③ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的交工量在交工时点确认收入。

本公司按照交工量确认收入，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

## （二十八）租赁

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租者可

从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

#### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

## (2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

## (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25

##### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》浙财税政(2022)4号文件，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。)

##### (三) 其他说明

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,119.96	30,268.14
银行存款	1,182,066,229.20	846,293,675.15
其中：存放财务公司款项		

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
未到期应收利息		928,650.00
合计	<b>1,182,079,349.16</b>	<b>847,252,593.29</b>
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
应收账款账面余额	1,747,665,013.70	1,973,386,654.77
减：坏账准备	2,028,624.09	2,073,833.43
合计	<b>1,745,636,389.61</b>	<b>1,971,312,821.34</b>

### 2. 按组合计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
关联方组合	7,568,010.17	0.43			7,568,010.17
政府及其职能部门组合	1,721,969,298.64	98.53	1,721,969.29	0.10	1,720,247,329.35
账龄组合	18,127,704.89	1.04	306,654.80	1.69	17,821,050.09
合计	<b>1,747,665,013.70</b>	/	<b>2,028,624.09</b>	/	<b>1,745,636,389.61</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
关联方组合	6,327,195.54	0.32			6,327,195.54
政府及其职能部门组合	1,961,552,844.18	99.40	1,961,552.85	0.10	1,959,591,291.33
账龄组合	5,506,615.05	0.28	112,280.58	2.04	5,394,334.47
合计	<b>1,973,386,654.77</b>	/	<b>2,073,833.43</b>	/	<b>1,971,312,821.34</b>

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,073,833.43	-45,209.34				2,028,624.09
合计	<b>2,073,833.43</b>	<b>-45,209.34</b>				<b>2,028,624.09</b>

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
玉环市城乡建设开发有限公司	1,618,340,652.78	1年以内 152,029,151.00 元； 1-2年 762,337,117.90 元； 2-3年 615,638,733.70 元； 3-4年 88,335,650.18 元	92.60	1,618,340.65
玉环市财政局	57,077,682.40	5年以上	3.27	57,077.68
玉环市人民政府大麦屿街道办事处	36,895,632.26	1年以内 1,539,032.26 元； 1-2年 78,000.00 元； 2-3年 35,278,600.00 元	2.11	36,895.63
玉环市楚门镇人民政府	5,101,704.00	1年以内 213,884.00 元； 1-2年 2,993,087.00 元； 2-3年 1,244,500.00 元； 3-4年 650,233.00 元	0.29	5,101.70
玉环市未来新城投资有限公司	4,601,896.57	1年以内	0.26	4,601.90
合计	<b>1,722,017,568.01</b>		<b>98.53</b>	<b>1,722,017.56</b>

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,699,029.98	98.79	312,279.42	100.00
1-2年	228,245.92	1.21		
合计	<b>18,927,275.90</b>	<b>100.00</b>	<b>312,279.42</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

#### 3. 按预付对象归集的期末主要预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江大洋建设集团有限公司	非关联方	18,695,328.00	98.77	2024 年 5 月	工程未完工
合计		<b>18,695,328.00</b>	<b>98.77</b>	/	/

### (四) 其他应收款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,295,774,144.27	4,270,804,140.50
合计	<b>4,295,774,144.27</b>	<b>4,270,804,140.50</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 坏账准备计提情况

#### ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	190,000.00	0.00	190,000.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,325,974,708.48	100.00	30,200,564.21	0.70	4,295,774,144.27
其中：关联方组合	36,998,506.00	0.86			36,998,506.00
政府及其职能部门组合	4,212,888,627.52	97.38	4,212,888.63	0.10	4,208,675,738.89
账龄组合	76,087,574.96	1.76	25,987,675.58	34.15	50,099,899.38
合计	<b>4,326,164,708.48</b>	<b>100.00</b>	<b>30,390,564.21</b>	/	<b>4,295,774,144.27</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	190,000.00	0.00	190,000.00		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,290,383,525.78	100.00	19,579,385.28	0.46	4,270,804,140.50
其中：关联方组合	48,267,691.66	1.125			48,267,691.66
政府及其职能部门组合	4,166,677,876.91	97.11	4,166,677.88	0.10	4,162,511,199.03
账龄组合	75,437,957.21	1.76	15,412,707.40	20.43	60,025,249.81
合计	<b>4,290,573,525.78</b>	<b>100.00</b>	<b>19,769,385.28</b>	/	<b>4,270,804,140.50</b>

#### ② 期末坏账准备计提情况

##### 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
玉环市公安局	190,000.00	190,000.00	100.00	回收可能性低
合计	<b>190,000.00</b>	<b>190,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	19,579,385.28		190,000.00	19,769,385.28
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,621,178.93			10,621,178.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	30,200,564.21		190,000.00	30,390,564.21

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
76 省道复线南延至大麦屿工程指挥部	工程往来款	1,214,980,649.17	1 年以下 23,912,900.25 元; 1-2 年 44,625,800.50 元; 2-3 年 44,625,800.50 元; 3-4 年 186,111,970.92 元; 4-5 年 26,500,000.00 元; 5 年以上 889,204,177.00 元	28.08	1,214,980.65
温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路玉环段建设指挥部	工程往来款	964,225,512.01	1 年以内 16,830,016.53 元; 2-3 年 32,992,033.06 元; 3-4 年 82,619,618.16 元; 4-5 年 52,208,000.00 元; 5 年以上 743,415,811.20 元	22.29	964,225.51
玉环市财政局	暂借款	512,564,998.34	1-2 年 217,000,000.00 元; 2-3 年 140,046,847.24 元; 3-4 年 81,000,000.00 元; 4-5 年 74,518,151.10 元。	11.85	512,565.00
76 省道温岭岙环至玉环龙溪段改建工程	工程往来款	408,979,752.39	1-2 年 7,042,972.96 元; 2-3 年 401,936,779.43 元;	9.45	408,979.75
玉环市人民政府玉城街道办事处	工程往来款	260,065,450.13	1 年以内 20,420,000.00 元; 1-2 年 3,621,556.00 元; 2-3 年 51,023,894.13 元; 3-4 年 91,400,000.00 元; 4-5 年 93,600,000.00 元	6.01	260,065.45

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	/	3,360,816,362.04		77.68	3,360,816.36

### (五) 存货

#### 1. 存货分类

#### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	405,289.09		405,289.09	405,289.09		405,289.09
库存商品	595,584.56	15,720.00	579,864.56	381,778.13	15,720.00	366,058.13
合同履约成本	1,634,701,515.46		1,634,701,515.46	1,201,886,785.90		1,201,886,785.90
库存土地	4,310,984,302.00		4,310,984,302.00	4,310,984,302.00		4,310,984,302.00
开发成本	44,109,200.00		44,109,200.00	44,109,200.00		44,109,200.00
拟出让土地使用权	2,604,430,400.00		2,604,430,400.00	2,604,430,400.00		2,604,430,400.00
合计	8,595,226,291.11	15,720.00	8,595,210,571.11	8,162,197,755.12	15,720.00	8,162,182,035.12

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	15,720.00					15,720.00	
合计	15,720.00					15,720.00	

3. 本期存货中资本化利息 0.00 元，累计资本化利息 121,024,267.31 元。

#### 4. 库存土地明细

项目	期末余额	期初余额
开发区南区北侧 C-01-02/07 地块玉国用 (2010) 第 08023 号	883,529,000.00	883,529,000.00
开发区西北部 D13-1、D14-1、D16-18、D21-22、D24、D26-30 地块玉国用 (2010) 第 08024 号	2,724,360,200.00	2,724,360,200.00
玉环县机电产功能区地块玉国用 (2015) 第 03825 号	37,624,300.00	37,624,300.00
玉环市漩门三期地块玉国用 (2014) 第 03604 号	401,731,200.00	401,731,200.00
玉环干江滨港工业城 SGJ40-03-20 地块	15,040,862.00	15,040,862.00
沙门镇五门产业功能区块启动区 B-04-26 地块	22,456,862.00	22,456,862.00
玉环市漩门三期中西部浙 (2023) 玉环市不动产权第 0003202 号	58,681,270.00	58,681,270.00

项目	期末余额	期初余额
玉环市漩门三期中西部浙（2023）玉环市不动产权第 0003201 号	55,588,870.00	55,588,870.00
玉环市漩门三期中西部浙（2023）玉环市不动产权第 0003602 号	111,971,738.00	111,971,738.00
合计	<b>4,310,984,302.00</b>	<b>4,310,984,302.00</b>

## 5. 拟出让土地

项目	期末余额	期初余额
开发区南区北侧 C-01-02/07 地块玉国用（2010）第 08023 号	1,011,249,300.00	1,011,249,300.00
开发区西北部 D13-1、D14-1、D16-18、D21-22、D24、D26-30 地块玉国用（2010）第 08024 号	804,937,000.00	804,937,000.00
玉环县机电产功能区地块玉国用（2015）第 03825 号	369,151,400.00	369,151,400.00
玉环市漩门三期地块玉国用（2014）第 03604 号	419,092,700.00	419,092,700.00
合计	<b>2,604,430,400.00</b>	<b>2,604,430,400.00</b>

## （六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	597,914.21	565,853.41
待认证进项税额	146,709.67	2,448.33
预缴所得税		199.12
合计	<b>744,623.88</b>	<b>568,500.86</b>

(七) 长期股权投资  
1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动						期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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		
一、联营企业									
中铁路温玉(台州)铁路有限公司	217,932,000.00	108,946,000.00						326,878,000.00	
台州清玉华科技开发有限公司	559,138.81							559,138.81	
玉环中交基础设施有限公司	19,069,753.83							19,069,753.83	
玉环中交交通工程投资有限公司	17,090,744.41							17,090,744.41	
台州市海洋投资发展集团有限公司	101,845,639.26							101,845,639.26	
浙江玉环杭钢智造工业有限公司	500,802.06	47,500,000.00						48,000,802.06	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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
中煤玉电(玉环)能源开发有限公司	70,000,000.00									70,000,000.00	
玉环市玉海宴旅游开发有限公司		11,000,000.00								11,000,000.00	
玉环市玉坤商贸有限公司	5,336,328.43									5,336,328.43	
合计	432,334,406.80	167,446,000.00								599,780,406.80	

**(八) 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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资	1,100,532,006.06	970,281,006.06
合计	<b>1,100,532,006.06</b>	<b>970,281,006.06</b>

**(九) 投资性房地产****1. 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,199,494.20	292,520,000.00	308,719,494.20
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	16,199,494.20	292,520,000.00	308,719,494.20
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	72,480.96	1,308,814.32	1,381,295.28
2.本期增加金额	217,442.88	3,926,442.95	4,143,885.83
(1) 计提或摊销	217,442.88	3,926,442.95	4,143,885.83
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	289,923.84	5,235,257.27	5,525,181.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>15,909,570.36</b>	<b>287,284,742.73</b>	<b>303,194,313.09</b>
2.期初账面价值	<b>16,127,013.24</b>	<b>291,211,185.68</b>	<b>307,338,198.92</b>

**(十) 固定资产****1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,704,512.02	70,557,712.88
固定资产清理		
合计	<b>73,704,512.02</b>	<b>70,557,712.88</b>

**2. 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备及专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,398,736.20	21,643,899.06	28,104,092.79	85,647,530.95	193,794,259.00
2. 本期增加金额		6,355,043.33	1,164,000.00	116,473.89	7,635,517.22
(1) 购置			1,164,000.00	116,473.89	1,280,473.89
(2) 在建工程转入		6,355,043.33			6,355,043.33
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				6,140.00	6,140.00
(1) 处置或报废				6,140.00	6,140.00
4. 期末余额	58,398,736.20	27,998,942.39	29,268,092.79	85,757,864.84	201,423,636.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,428,832.68	11,745,509.98	9,180,083.64	77,882,119.82	123,236,546.12
2. 本期增加金额	1,114,589.68	661,253.41	657,167.75	2,053,322.39	4,486,333.23
(1) 计提	1,114,589.68	661,253.41	657,167.75	2,053,322.39	4,486,333.23
3. 本期减少金额				3,755.15	3,755.15
(1) 处置或报废				3,755.15	3,755.15
4. 期末余额	25,543,422.36	12,406,763.39	9,837,251.39	79,931,687.06	127,719,124.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>32,855,313.84</b>	<b>15,592,179.00</b>	<b>19,430,841.40</b>	<b>5,826,177.78</b>	<b>73,704,512.02</b>
2. 期初账面价值	<b>33,969,903.52</b>	<b>9,898,389.08</b>	<b>18,924,009.15</b>	<b>7,765,411.13</b>	<b>70,557,712.88</b>

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,677,621,086.67	1,148,210,556.66
工程物资		
合计	<b>1,677,621,086.67</b>	<b>1,148,210,556.66</b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
S226 龙溪至坎门段改建工程	810,605,625.43		810,605,625.43	621,834,530.74
228 国道清港连接线工程	29,382,757.81		29,382,757.81	29,382,757.81
县道黄礁线（绕城公路）后蛟段道路治堵工程	4,237,547.00		4,237,547.00	4,237,547.00
其他零星工程	13,585,373.99		13,585,373.99	4,112,368.34
玉环市沙门至干江公路工程西沙门大桥	552,980,494.77		552,980,494.77	289,352,817.83
矿山生态修复及边坡治理	20,568,756.55		20,568,756.55	20,568,756.55
玉环市中等职业技术学校迁建工程	23,847,481.00		23,847,481.00	19,518,249.20
LNG 气化站	41,564,380.09		41,564,380.09	41,209,329.03
港区进境水果指定监管场地	23,778,000.61		23,778,000.61	23,778,000.61
大麦屿二级渔港升级改造	54,245,060.78		54,245,060.78	54,422,435.78
玉环交投能源 10MW 屋顶分布式光伏发电项目				5,683,464.48
国家级沿海经济区项目	52,255,344.83		52,255,344.83	34,110,299.29
冷链中心及起重设备	50,570,263.81		50,570,263.81	
合计	<b>1,677,621,086.67</b>		<b>1,677,621,086.67</b>	<b>1,148,210,556.66</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
S226 龙溪至坎门段 改建工程	621,834,530.74	188,771,094.69			810,605,625.43				
LNG 气化站	41,209,329.03	355,051.06			41,564,380.09				
大麦屿二级渔港升 级改造	54,422,435.78			177,375.00	54,245,060.78				
玉环交投能源 10MW 屋顶分布式光伏发 电项目	5,683,464.48	671,578.85	6,355,043.33						
国家级沿海经济区 项目	34,110,299.29	18,145,045.54			52,255,344.83				
冷链中心及起重设 备		50,570,263.81			50,570,263.81				
玉环市沙门至干江 公路工程西沙门大 桥	289,352,817.83	263,627,676.94			552,980,494.77				
<b>合计</b>	<b>1,046,612,877.15</b>	<b>522,140,710.89</b>	<b>6,355,043.33</b>	<b>177,375.00</b>	<b>1,562,221,169.71</b>				

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,206,864.06	6,206,864.06
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额	6,206,864.06	6,206,864.06
二、累计折旧		
1.期初余额	2,646,425.35	2,646,425.35
2.本期增加金额	678,569.63	678,569.63
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额	3,324,994.98	3,324,994.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<b>2,881,869.08</b>	<b>2,881,869.08</b>
2.期初账面价值	<b>3,560,438.71</b>	<b>3,560,438.71</b>

## (十三) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	软件	航线经营权	采矿权	广告经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	357,981.25	4,500,000.00	2,390,848.98	3,758,000.00	352,000,000.00	313,000,000.00	676,006,830.23
2. 本期增加金额			112,000.00			667,000,000.00	667,112,000.00
(1) 购置			112,000.00			667,000,000.00	667,112,000.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	357,981.25	4,500,000.00	2,502,848.98	3,758,000.00	352,000,000.00	980,000,000.00	1,343,118,830.23
二、累计摊销							
1. 期初余额	228,016.25	4,400,000.00	187,710.33	563,699.88		1,738,888.89	7,118,315.35
2. 本期增加金额	11,896.50	100,000.00	255,111.90	93,949.98	25,142,857.14	17,844,444.46	43,448,259.98
(1) 计提	11,896.50	100,000.00	255,111.90	93,949.98	25,142,857.14	17,844,444.46	43,448,259.98
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	239,912.75	4,500,000.00	442,822.23	657,649.86	25,142,857.14	19,583,333.35	50,566,575.33
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	118,068.50		2,060,026.75	3,100,350.14	326,857,142.86	960,416,666.65	1,292,552,254.90
2. 期初账面价值	129,965.00	100,000.00	2,203,138.65	3,194,300.12	352,000,000.00	311,261,111.11	668,888,514.88

**(十四) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费摊销					
装修费	737,220.16	4,000.00	128,469.03		612,751.13
一层室内装修工程	1,361,610.19		230,275.77		1,131,334.42
零星改造工程	49,699.99		33,133.33		16,566.66
合计	<b>2,148,530.34</b>	<b>4,000.00</b>	<b>391,878.13</b>		<b>1,760,652.21</b>

**(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,578,927.96	394,731.99	10,568,123.04	2,642,030.76
信用减值准备	32,136,736.26	8,034,184.06	12,313,314.18	3,078,328.55
使用权资产	2,415,579.96	604,094.43	2,859,289.56	714,822.39
合计	<b>36,131,244.18</b>	<b>9,033,010.48</b>	<b>25,740,726.78</b>	<b>6,435,181.70</b>

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	2,881,869.08	606,312.72	3,560,438.72	890,109.68
合计	<b>2,881,869.08</b>	<b>606,312.72</b>	<b>3,560,438.72</b>	<b>890,109.68</b>

**(十六) 其他非流动资产****1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
工程项目	<b>3,315,971,081.79</b>	<b>3,462,847,063.99</b>
其中：大额项目		
渔港综合工程	1,054,152,068.52	1,052,143,670.43
大麦屿港区对台直航客滚码头	377,285,414.23	377,285,414.23
文旦大道工程	162,839,163.36	162,839,163.36
海峡两岸商品交易物流中心（旅检大楼）	137,498,533.66	137,498,533.66
温岭至玉环铁路项目	924,610,078.92	899,942,217.42
公路及构筑物项目	94,318,667.47	94,318,667.47
黄泥坎第二隧道及接线工程	84,629,216.59	84,629,216.59

项目	期末余额	期初余额
76 省道与 76 省道复线玉环清港连接线工程		48,628,638.75
预付长期资产款	224,636,579.68	279,988,579.68

## (十七) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,487,500,000.00	967,150,000.00
信用借款		90,000,000.00
应付利息	1,673,328.61	1,399,372.85
合计	<b>1,489,173,328.61</b>	<b>1,058,549,372.85</b>

## 短期借款明细:

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
玉环滚装轮渡有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	10,000,000.00	2024-3-28	2024-7-25	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环滚装轮渡有限公司	兴业银行股份有限公司台州玉环支行	39,000,000.00	2024-5-30	2025-3-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通实业有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	100,000,000.00	2024-4-9	2025-4-9	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通实业有限公司	浙江温岭光大银行股份有限公司	150,000,000.00	2024-5-29	2025-5-27	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市人力资源配置服务有限公司	中信银行股份有限公司台州玉环支行	40,000,000.00	2024-2-1	2025-1-30	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市人力资源配置服务有限公司	华夏银行玉环支行	20,000,000.00	2024-3-29	2025-3-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	中信银行股份有限公司台州玉环支行	125,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	50,000,000.00	2023-12-18	2024-12-18	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	绍兴银行股份有限公司	10,000,000.00	2024-5-30	2025-5-29	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	绍兴银行股份有限公司	50,000,000.00	2024-5-29	2025-5-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市保安服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司玉环支行	29,000,000.00	2024-6-29	2025-6-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市保安服务有限公司	中信银行股份有限公司台州玉环支行	90,000,000.00	2024-3-28	2025-3-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
玉环市保安服务有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	50,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市保安服务有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	40,000,000.00	2024-3-15	2025-3-15	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市海上公交有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司玉环市坎门支行	10,000,000.00	2023-9-15	2024-9-10	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市海上公交有限公司	中国农业发展银行玉环支行	6,150,000.00	2023-7-24	2024-7-23	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市海上公交有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	20,000,000.00	2024-3-28	2025-3-28	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市海上公交有限公司	中国农业发展银行玉环支行	3,350,000.00	2024-3-28	2025-3-27	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	90,000,000.00	2024-4-8	2024-9-30	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	浙商银行股份有限公司台州玉环支行	100,000,000.00	2023-7-28	2024-7-26	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	100,000,000.00	2024-1-12	2025-1-11	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	150,000,000.00	2024-1-5	2025-1-5	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	宁波银行股份有限公司台州分行	50,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	杭州银行股份有限公司台州分行	50,000,000.00	2024-1-12	2025-1-11	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司玉环市支行	25,000,000.00	2024-1-1	2024-12-31	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环交投能源有限公司	中信银行股份有限公司玉环支行	80,000,000.00	2024-6-26	2025-6-26	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
合计		1,487,500,000.00				

**(十八) 应付账款****1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付采矿权款项	281,600,000.00	281,600,000.00
应付材料款	92,103.45	76,856.76
应付工程款	22,651,595.60	13,323,942.00
应付服务费		2,974,420.90
合计	<b>304,343,699.05</b>	<b>297,975,219.66</b>

**(十九) 预收款项****1. 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
房租	1,985,859.94	10,000,793.64
合计	<b>1,985,859.94</b>	<b>10,000,793.64</b>

**(二十) 合同负债****1. 合同负债分类**

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,189,570.80	2,189,570.80
预收货款	4,347,690.19	6,092,977.12
预收服务费	3,159,374.02	3,243,790.45
合计	<b>9,696,635.01</b>	<b>11,526,338.37</b>

**(二十一) 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	1,842,284.44	107,191,189.74	106,557,485.91	2,475,988.27
二、离职后福利-设定提存计划	33,251.59	14,039,365.96	13,613,607.24	459,010.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,875,536.03</b>	<b>121,230,555.70</b>	<b>120,171,093.15</b>	<b>2,934,998.58</b>

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,117,503.75	92,615,082.50	92,571,244.55	1,161,341.70
二、职工福利费	51,493.45	964,468.82	882,276.77	133,685.50
三、社会保险费	43,942.33	6,081,072.21	6,039,334.99	85,679.55
其中：医疗保险费	40,858.13	5,420,597.61	5,376,214.23	85,241.51

工伤保险费	3,084.20	660,474.60	663,119.96	438.84
四、住房公积金	0.00	6,988,068.00	6,595,368.00	392,700.00
五、工会经费和职工教育经费	629,344.91	542,498.21	469,262.40	702,580.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>1,842,284.44</b>	<b>107,191,189.74</b>	<b>106,557,485.91</b>	<b>2,475,988.27</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,734.82	13,504,836.85	13,104,420.38	432,151.29
2、失业保险费	1,516.77	534,529.11	509,186.86	26,859.02
3、企业年金缴费				
合计	<b>33,251.59</b>	<b>14,039,365.96</b>	<b>13,613,607.24</b>	<b>459,010.31</b>

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	286,067,174.21	273,825,665.64
营业税	43,759,270.00	43,759,270.00
企业所得税	44,728,815.15	45,702,591.17
个人所得税	1,616.95	16,859.96
城市维护建设税	20,638,947.81	19,771,291.64
土地使用税	9,633,988.87	9,679,616.62
房产税	32,073.27	115,571.64
教育费附加	10,690,778.71	10,309,642.61
地方教育费附加	5,779,792.16	5,541,173.80
水利建设基金	1,580,314.43	1,580,314.43
印花税	6,054.51	100,664.79
残保金	892,040.00	647,235.00
资源税	116,504.85	835,575.83
其他	9,547.50	41,732.10
合计	<b>423,936,918.42</b>	<b>411,927,205.23</b>

### (二十三) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,398,312,322.48	2,634,645,944.35
合计	<b>2,398,312,322.48</b>	<b>2,634,645,944.35</b>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	21,275,055.27	48,782,573.30
暂借款	2,354,279,452.43	2,580,196,995.55
保证金及押金	20,983,072.84	2,861,378.28
其他	1,774,741.94	2,804,997.22
合计	<b>2,398,312,322.48</b>	<b>2,634,645,944.35</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建投温玉(台州)铁路有限公司	844,100,648.06	未到偿还期
合计	<b>844,100,648.06</b>	/

## (二十四) 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	283,250,000.00	441,980,000.00
一年内到期的租赁负债	1,491,771.43	1,491,771.43
长期借款利息	4,840,860.02	3,163,065.52
应付债券利息	31,392,945.19	13,627,945.21
合计	<b>320,975,576.64</b>	<b>460,262,782.16</b>

## (二十五) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	444,020.94	630,478.64
合计	<b>444,020.94</b>	<b>630,478.64</b>

## (二十六) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	3,468,197,613.00	2,371,680,613.00
质押+保证	340,000,000.00	362,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十四）	283,250,000.00	441,980,000.00
合计	<b>4,024,947,613.00</b>	<b>2,291,700,613.00</b>

## 2. 长期借款明细：

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	596,000,000.00	2024-1-12	2049-1-1	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司玉环支行	50,000,000.00	2021-3-10	2036-1-15	质押+保证	玉环市国有资产投资经营集团有限公司、玉环市交通投资集团有限公司/应收账款（项目租金）
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司玉环支行	50,000,000.00	2021-2-5	2036-1-15	质押+保证	玉环市国有资产投资经营集团有限公司、玉环市交通投资集团有限公司/应收账款（项目租金）
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司玉环支行	50,000,000.00	2021-5-6	2036-1-15	质押+保证	玉环市国有资产投资经营集团有限公司、玉环市交通投资集团有限公司/应收账款（项目租金）
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司玉环支行	50,000,000.00	2023-1-12	2036-1-15	质押+保证	玉环市国有资产投资经营集团有限公司、玉环市交通投资集团有限公司/应收账款（项目租金）
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司玉环支行	140,000,000.00	2023-1-29	2036-1-15	质押+保证	玉环市国有资产投资经营集团有限公司、玉环市交通投资集团有限公司/应收账款（项目租金）
玉环市交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	217,736,525.00	2023-11-23	2030-11-20	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
公司	玉环支行					
玉环市交通投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司 玉环支行	209,937,000.00	2023-10-10	2043-1-9	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	1,479,000.00	2023-10-13	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	3,400,000.00	2023-11-10	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	50,000,000.00	2023-9-11	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	11,369,788.00	2023-9-20	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	1,012,300.00	2024-2-5	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	3,350,000.00	2024-5-28	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	6,010,000.00	2024-1-31	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	6,510,000.00	2024-6-21	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司 台州玉环小微企业专营支行	8,750,000.00	2024-4-24	2026-3-4	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司 玉环市支行	155,000,000.00	2023-11-28	2028-11-26	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司 玉环市支行	55,000,000.00	2023-11-28	2028-11-26	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	100,000,000.00	2023-1-2	2042-12-31	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	31,000,000.00	2023-1-2	2042-8-5	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	50,000,000.00	2023-4-1	2042-8-5	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	200,000,000.00	2023-6-7	2042-12-31	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
玉环市交通投资集团有限公司	中国农业发展银行玉环市支行	20,000,000.00	2022-9-16	2042-8-5	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
公司	行					
玉环市路桥工程有限公司	浙江玉环农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2023-5-31	2024-11-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	50,000,000.00	2022-12-22	2025-12-21	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	35,000,000.00	2023-5-31	2025-12-21	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	浙江玉环农村商业银行股份有限公司珠港支行	30,000,000.00	2023-5-31	2024-11-28	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	兴业银行台州玉环支行	441,000,000.00	2024-1-12	2033-12-21	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市兴岛矿产开发有限公司	中国邮政储蓄银行玉环县支行	74,643,000.00	2024-6-18	2031-6-17	保证借款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司
浙江大麦屿港口开发有限公司	中国农业银行股份有限公司玉环市支行	70,500,000.00	2023-10-8	2038-9-25	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通实业有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	250,000,000.00	2024-3-27	2039-3-27	质押借款	玉环市交通实业有限公司/应收账款(项目收益)
玉环市交通实业有限公司	中信银行股份有限公司台州玉环支行	250,000,000.00	2024-3-27	2039-3-27	质押借款	玉环市交通实业有限公司/应收账款(项目收益)
玉环市交通实业有限公司	浙江玉环农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2023-4-19	2024-10-18	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通实业有限公司	浙江玉环农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-26	2024-12-12	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市交通实业有限公司	宁波银行股份有限公司分行	280,000,000.00	2023-12-8	2038-12-4	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	农业发展银行玉环支行	60,500,000.00	2023-9-28	2038-9-27	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	70,000,000.00	2023-1-11	2026-12-18	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	华夏银行股份有限公司台州玉环支行	50,000,000.00	2022-1-20	2026-12-18	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	兴业银行股份有限公司台州玉环支行	80,000,000.00	2022-8-26	2032-7-1	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
玉环市渔港开发有限公司	兴业银行股份有限公司台州玉环支行	220,000,000.00	2023-1-1	2032-7-1	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司

借款主体	借款银行	借款余额	借款日	还款日	借款类型	担保人/担保物
玉环交投能源有限公司	兴业银行股份有限公司台州玉环支行	220,000,000.00	2024-1-1	2028-12-31	保证借款	玉环市交通投资集团有限公司
减：一年内到期的长期借款		283,250,000.00				
合计		<b>4,024,947,613.00</b>				

(二十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	<b>845,873,276.24</b>	<b>845,301,683.63</b>
合计	<b>845,873,276.24</b>	<b>845,301,683.63</b>

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 玉交 01	850,000,000.00	2021 年 8 月 13 日	5+2 年	850,000,000.00	845,301,683.63			571,592.61		845,873,276.24
合计	/	/	/	<b>850,000,000.00</b>	<b>845,301,683.63</b>			<b>571,592.61</b>		<b>845,873,276.24</b>

**(二十八) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,958,205.44	2,939,512.78
减：未确认融资费用	79,425.48	80,223.23
小 计	2,878,779.96	2,859,289.55
减：一年内到期的租赁负债	1,491,771.43	1,491,771.43
合计	<b>1,387,008.53</b>	<b>1,367,518.12</b>

**(二十九) 长期应付款****1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,398,349,085.17	2,420,349,085.17
专项应付款	675,913,000.00	675,913,000.00
合计	<b>3,074,262,085.17</b>	<b>3,096,262,085.17</b>

**2. 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
地方债券资金	2,398,349,085.17	2,420,349,085.17
专项应付款	675,913,000.00	675,913,000.00
减：一年内到期部分（附注五、24）		
合计	<b>3,074,262,085.17</b>	<b>3,096,262,085.17</b>

**3. 按款项性质列示专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
76 省道玉环收费站补助资金	21,460,000.00			21,460,000.00	专项拨款
海洋专项资金	33,000,000.00			33,000,000.00	专项拨款
沿海高速项目资金	92,000,000.00			92,000,000.00	专项拨款
高速玉环互通绿化亮化工程建设	8,340,000.00			8,340,000.00	专项拨款
水利专项资金	550,000.00			550,000.00	专项拨款
码头建设专项资金	10,550,000.00			10,550,000.00	专项拨款
防波堤修复资金	73,982,000.00			73,982,000.00	专项拨款
鸡山渔港工程	20,000,000.00			20,000,000.00	专项拨款
灵门渔港工程	20,000,000.00			20,000,000.00	专项拨款
疏港公路资金	378,000,000.00			378,000,000.00	专项拨款
渔船维护资金	1,265,000.00			1,265,000.00	专项拨款
铁路投资资金	1,766,000.00			1,766,000.00	专项拨款

大麦屿二级渔港升级改造工程	15,000,000.00			15,000,000.00	专项拨款
合计	<b>675,913,000.00</b>			<b>675,913,000.00</b>	

## (三十) 递延收益

## 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大剧院设施更新维护补助	3,172,455.18		198,278.45	2,974,176.73	
渔港综合工程补助	73,928,000.00	908,000.00		74,836,000.00	/
龙溪至坎门段工程债券资金	20,000,000.00			20,000,000.00	
冷链中心专项补助		2,050,000.00		2,050,000.00	
溢油中心专项补助		216,882.37		216,882.37	
合计	<b>97,100,455.18</b>	<b>3,174,882.37</b>	<b>198,278.45</b>	<b>100,077,059.10</b>	

## 2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大剧院设施更新维护补助	3,172,455.18			198,278.45			2,974,176.73	与资产相关
渔港综合工程补助	73,928,000.00	908,000.00					74,836,000.00	与资产相关
龙溪至坎门段工程债券资金	20,000,000.00						20,000,000.00	与资产相关
冷链中心专项补助		2,050,000.00					2,050,000.00	与资产相关
溢油中心专项补助		216,882.37					216,882.37	与资产相关
合计	<b>97,100,455.18</b>	<b>3,174,882.37</b>		<b>198,278.45</b>			<b>100,077,059.10</b>	

## (三十一) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
玉环市国有资产投资经营集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	<b>200,000,000.00</b>			<b>200,000,000.00</b>

## (三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拨款转入	1,251,289,193.74	108,946,000.00		1,360,235,193.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无偿划拨	6,693,488,577.35			6,693,488,577.35
资本溢价	8,118,455.34			8,118,455.34
其他资本公积	203,258,765.31			203,258,765.31
合计	<b>8,156,154,991.74</b>	<b>108,946,000.00</b>		<b>8,265,100,991.74</b>

说明：本期拨款转入增加金额 108,946,000.00 元，系收到玉环市财政局拨入玉环市铁路投资有限责任公司的款项 108,946,000.00 元。

### (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-539,804,191.84						-539,804,191.84
其他权益工具投资公允价值变动	-539,804,191.84						-539,804,191.84
其他综合收益合计	<b>-539,804,191.84</b>						<b>-539,804,191.84</b>

### (三十四) 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	142,247,041.89			142,247,041.89
合计	<b>142,247,041.89</b>			<b>142,247,041.89</b>

### (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,146,420,003.97	3,077,934,545.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,146,420,003.97	3,077,934,545.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,915,786.84	68,485,458.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,432,800.00	
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	<b>3,148,902,990.81</b>	<b>3,146,420,003.97</b>

**(三十六) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	316,029,078.22	250,700,498.34	329,994,647.55	282,278,596.25
其他业务	277,165.54	74,246.00	416,246.38	780,683.01
合计	<b>316,306,243.76</b>	<b>250,774,744.34</b>	<b>330,410,893.93</b>	<b>283,059,279.26</b>

主营业务收入明细：

项目	本期发生额		本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代建收入	139,476,285.32	118,200,241.79	163,757,101.17	138,777,204.38
劳务派遣收入	84,348,876.99	84,347,395.80	57,251,565.68	56,741,987.67
保安服务	16,848,208.17	15,603,506.97	21,803,315.79	18,444,521.34
中介服务收入			22,960,888.09	22,783,869.04
矿渣销售收入	55,257,608.93	16,708,135.71	49,171,364.97	33,408,968.64
演出收入	495,409.82	858,582.05	782,883.94	225,700.00
培训服务	1,681,041.20	912,453.60	2,147,965.51	1,117,132.46
检测费			2,090,613.15	622,735.73
器材销售收入	300,324.80	61,389.60	647,371.65	679,768.43
区域报警服务费	326,132.10	0.00	161,358.52	0.00
租赁服务	10,540,275.30	4,210,435.83	2,669,410.86	6,328,277.46
客运收入	1,810,720.13	6,051,815.20		
其他	1,119,711.88	616,513.76	764,150.94	
市政维护收入	770,642.20	616,513.76	4,497,758.71	3,148,431.10
服务收入	3,053,841.38	2,684,438.03	1,288,898.57	
合计	<b>316,029,078.22</b>	<b>250,871,422.10</b>	<b>329,994,647.55</b>	<b>282,278,596.25</b>

**(三十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,274,774.21	1,161,653.40
教育费附加	531,916.53	499,204.11
地方教育附加	354,611.02	332,802.73
房产税	1,826,711.62	22,685.62
土地使用税	2,595,501.99	371,905.50
车船使用税	2,160.00	1,524.13
印花税	511,428.20	169,648.28

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,415,039.66	1,966,854.59
环保税	78,994.80	6,739.77
合计	<b>8,591,138.03</b>	<b>4,533,018.13</b>

**(三十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	548,503.05	330,901.32
办公费	548.19	1,557.00
修理费		6,966.63
广告宣传费	1,588,889.62	8,560.00
折旧费		72,967.57
服务费	209,290.11	90,501.84
差旅费		10,393.50
租赁费		15,200.00
劳动保护费		7,925.00
摊销		25,000.02
装修费		17,005.00
航次补贴		4,800,000.00
其他	14,885.37	5,806.20
合计	<b>2,362,116.34</b>	<b>5,392,784.08</b>

**(三十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,071,062.86	18,808,796.60
折旧费	2,872,737.43	2,733,581.67
使用权资产摊销	226,713.32	51,158.07
无形资产摊销	43,336,556.59	11,896.50
长期待摊费用摊销	327,163.03	335,873.33
办公费	105,436.82	543,780.44
通讯费	39,520.30	47,072.23
业务招待费	13,899.79	6,943.00
差旅费	90,556.66	124,745.64
财产保险费	138,672.09	
修理费	87,360.02	86,918.85
车辆使用费	263,297.36	229,623.42
中介机构费	733,801.67	582,964.98
协会会费	25,800.00	611,690.00
物业能耗、保安服务费	502,108.59	326,645.66
航次补贴		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,000.00	1,225,154.11
广告宣传费		294,074.00
合计	<b>63,837,686.53</b>	<b>26,020,918.50</b>

**(四十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,873,859.41	33,585,630.76
减：利息收入	6,553,927.77	5,420,399.10
手续费	32,465.31	29,858.05
合计	<b>70,352,396.95</b>	<b>28,195,089.71</b>

**(四十一) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	98,870,129.00	40,724,355.53
税费减免	661,950.27	
个税手续费返还	5,738.17	296,434.15
合计	<b>99,537,817.44</b>	<b>41,020,789.68</b>

**(四十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	45,209.34	254,769.35
其他应收款信用减值损失	-10,621,178.93	-3,131,649.35
合计	<b>-10,575,969.59</b>	<b>-2,876,880.00</b>

**(四十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税费减免		40,406.69	
违约金	7,500.00		7,500.00
废品收入	300.00	1,930.00	300.00
个税手续费		868.98	
其他	0.02	17,063.18	0.02
合计	<b>7,800.02</b>	<b>60,268.85</b>	<b>7,800.02</b>

**(四十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	68,098.27	9,902.58	68,098.27
慰问支出、扶贫支出	228,800.00	55,800.00	228,800.00
赔偿款	780.00	2,105,369.680	780.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,384.85		2,384.85
其他	287.55	5,210.10	287.55
捐赠支出		1,600.00	
合计	<b>300,350.67</b>	<b>2,177,882.36</b>	<b>300,350.67</b>

**(四十五) 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,019,547.67	562,745.90
递延所得税费用	-2,881,625.74	-829,895.09
合计	<b>-1,862,078.07</b>	<b>-267,149.19</b>

**(四十六) 现金流量表项目****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
利息收入	6,553,927.77
政府补助收入	98,875,867.17
其他营业外收入	7,800.00
经营性往来款	49,184,571.55
合计	<b>154,622,166.49</b>

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
费用付现支出	6,122,755.91
营业外支出	297,965.82
银行手续费	32,465.31
往来款	37,501,028.94
合计	<b>43,954,215.98</b>

**3. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额
归还筹资性往来	224,000,000.00
合计	<b>224,000,000.00</b>

**(四十七) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	4,915,786.84	19,503,249.61
加：信用减值损失	10,575,969.59	2,876,880.00
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,486,333.23	3,775,018.85
使用权资产折旧	678,569.63	51,158.07
无形资产摊销	43,448,259.98	1,512,876.44
长期待摊费用摊销	391,878.13	92,251.47
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）	2,384.85	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,873,859.41	33,585,630.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,597,828.78	-829,895.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-283,796.96	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-433,028,535.99	-184,431,512.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	225,721,641.07	-799,405,370.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,661,573.00	649,988,217.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,846,094.00	-273,281,494.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,182,079,349.16	915,760,872.45
减：现金的期初余额	847,252,593.29	543,430,607.79
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	334,826,755.87	372,330,264.66

其他说明：

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,182,079,349.16	915,760,872.45
其中：库存现金	13,119.96	14,109.66
可随时用于支付的银行存款	1,182,066,229.20	915,746,762.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,182,079,349.16	915,760,872.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
存货-土地（玉国用（2014）第 03604 号）	401,731,200.00	抵押借款
玉环市路桥工程有限公司（未来收益权）		银行质押借款
玉环交通投资集团有限公司-应收账款（未来收益权）		银行质押借款
玉环市交通实业有限公司（未来收益权）		银行质押借款

**六、合并范围的变更**

本期合并范围未发生变更。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
玉环市人力资源配置服务有限公司	玉环	玉环	劳务派遣、职业中介服务	100		划拨
浙江大麦屿港口开发建设有限公司	玉环	玉环	港口开发建设、港口经营	100		划拨
玉环市兴岛矿产开发有限公司	玉环	玉环	建筑用石料、矿开采	100		设立
玉环市交通实业有限公司	玉环	玉环	交通投资开发等	100		设立
玉环市路桥工程有限公司	玉环	玉环	公路工程施工（三级）	100		设立
玉环滚装轮渡有限公司	玉环	玉环	水上旅客运输等	100		设立
玉环市铁路投资有限责任公司	玉环	玉环	铁路领域的投资、建设、营运管理	100		划拨
玉环市渔港开发有限公司	玉环	玉环	标准渔港基础设施项目投资	100		划拨
玉环市文化发展投资有限公司	玉环	玉环	文化体育基础设施开发建设		100	划拨
玉环市演出有限公司	玉环	玉环	策划文艺演出活动	100		划拨
玉环市教育投资发展有限公司	玉环	玉环	教育专项融资服务	100		划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
玉环市保安服务有限公司	玉环	玉环	保安服务		100	划拨
玉环市机动车驾驶员技术培训有限公司	玉环	玉环	机动车驾驶员培训		100	划拨
玉环市机动车检测有限公司	玉环	玉环	机动车检验检测服务		100	划拨
玉环市路通非机动车服务有限公司	玉环	玉环	学校后勤社会化服务		100	设立
玉环市同盛贸易有限公司	玉环	玉环	食品批发、零售	100		设立
玉环市海上公交有限公司	玉环	玉环	国内水路旅客运输	100		设立
玉环市交通规划设计有限公司	玉环	玉环	城乡规划设计服务等	50.9947		设立
玉环交投新奥燃气有限公司	玉环	玉环	燃气经营等	100		设立
玉环交投能源有限公司	玉环	玉环	电力、热力生产和供应业	100		划拨

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州市海洋投资发展集团有限公司	台州	台州市	货物进出口、船舶制造、海洋服务	10.00		权益法
中铁建投温玉(台州)铁路有限公司	台州	台州市	工程建设; 公共铁路运输		25.48	权益法

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
玉环市国有资产投资经营集团有限公司	玉环市	以自有资金从事投资活动等	100,000.00 万元	100.00	100.00

本公司的最终控制方为玉环市财政局。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
玉环市管网建设有限公司	受同一母公司控制
玉环市城市建设集团有限公司	受同一母公司控制
玉环市水务集团有限公司	受同一母公司控制
玉环市原水有限公司	受同一母公司控制
玉环市自来水有限公司	受同一母公司控制
玉环市水资源开发利用有限公司	受同一母公司控制
玉环市水利建设有限公司	受同一母公司控制
玉环市供水管网建设有限公司	受同一母公司控制
玉环市玉水供水设施服务有限公司	受同一母公司控制
玉环广电网络有限公司	受同一母公司控制
玉环市污水处理有限公司	受同一母公司控制
玉环市城建开发有限公司	受同一母公司控制
玉环市老城改造投资有限公司	受同一母公司控制
玉环干江滨港工业城开发有限公司	受同一母公司控制
玉环市滨港工业城开发有限公司	受同一母公司控制
玉环大麦屿港台商城有限公司	受同一母公司控制
玉环市城建市场开发有限公司	受同一母公司控制
玉环市市容环卫有限公司	受同一母公司控制
玉环市海港菜场开发有限公司	受同一母公司控制
玉环市建设物业管理有限公司	受同一母公司控制
玉环市后沙建设有限公司	受同一母公司控制
玉环市科技孵化器有限公司	受同一母公司控制
玉环市肉食品有限责任公司	受同一母公司控制
玉环市公共资源开发利用有限公司	受同一母公司控制
玉环市物资贸易有限公司	受同一母公司控制
玉环市排水管理有限公司	受同一母公司控制
玉环市建设工程检测中心有限公司	受同一母公司控制
玉环市房地产测量队有限公司	受同一母公司控制
玉环市乳化液处理有限公司	受同一母公司控制
玉环市四通服务有限公司	受同一母公司控制
玉环国兴建设有限公司	受同一母公司控制
玉环海山生态旅游岛开发建设有限公司	受同一母公司控制
玉环市大数据发展有限公司	受同一母公司控制
浙江侠云科技有限公司	受同一母公司控制
玉环市文旅发展集团有限公司	受同一母公司控制
玉环市玉海宴旅游开发有限公司	受同一母公司控制
玉环市康养产业发展有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
玉环市市场开发服务中心有限公司	受同一母公司控制
玉环市西青街运营管理有限公司	受同一母公司控制
玉环市朴宿听海旅游发展有限公司	受同一母公司控制
玉环市家具园区有限公司	受同一母公司控制
玉环市民卡有限公司	受同一母公司控制
玉环档案事务所有限公司	受同一母公司控制
台州市南部湾区投资集团有限公司	受同一母公司控制
玉环市旅游集团有限公司	受同一母公司控制
玉环经济开发区基础设施投资有限公司	受同一母公司控制
玉环市漩门三期开发有限公司	受同一母公司控制
玉环金海湾生态农业开发有限公司	受同一母公司控制
玉环经济开发区产业发展有限公司	受同一母公司控制
玉环未来之窗建设有限公司	受同一母公司控制
台州市南部湾区水务有限公司	受控制方重大影响
中铁建投（玉环）城市开发有限公司	受控制方重大影响
玉环市股权投资基金有限公司	受控制方重大影响
玉环市恒捷创业投资合伙企业（有限合伙）	受控制方重大影响
玉环市港南加油站有限公司	受控制方重大影响
玉环青茂股权投资合伙企业（有限合伙）	受控制方重大影响

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环市供水管网建设有限公司	工程建设	53,431.00	3,011,882.18
玉环市文旅发展集团有限公司	疗休养服务	471,000.00	649,500.00
玉环市城建开发有限公司	采购石渣	685,626.49	
<b>合计</b>		<b>1,210,057.49</b>	<b>3,661,382.18</b>

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环市文旅发展集团有限公司	劳务派遣	180,868.37	183,140.30
玉环市大数据发展有限公司	劳务派遣	583,629.55	
玉环市玉坤商贸有限公司	劳务派遣	60,102.86	
玉环市国有资产投资经营集团有限公司	劳务派遣	209,903.60	157,649.14
玉环市民卡有限公司	劳务派遣	109,786.02	36,192.37
玉环市建设物业管理有限公司	劳务派遣	90,103.79	34,455.44
玉环市城建开发有限公司	劳务派遣	72,647.10	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环市家具园区有限公司	劳务派遣	68,152.91	71,225.60
玉环市排水管理有限公司	劳务派遣	80,104.27	
玉环市科技孵化器有限公司	劳务派遣	52,990.48	26,417.14
玉环市西青街运营管理有限公司	劳务派遣	32,203.12	
玉环市建设工程检测中心有限公司	劳务派遣	234,466.95	
玉环市文旅发展集团有限公司	保安服务	57,345.43	57,486.00
玉环市康养产业发展有限公司	保安服务	64,032.30	
玉环市国有资产投资经营集团有限公司	保安服务	53,707.33	53,687.33
玉环市家具园区有限公司	保安服务	161,962.86	168,263.00
玉环市肉食品有限责任公司	保安服务	57,207.80	57,204.38
玉环市自来水有限公司	保安服务	616,160.54	669,649.77
玉环市玉水供水设施服务有限公司	保安服务	51,095.43	
玉环市水资源开发利用有限公司	保安服务	51,273.05	51,263.52
玉环大麦屿港台商城有限公司	保安服务	119,242.47	119,525.23
玉环干江滨港工业城开发有限公司	保安服务	401,632.33	453,199.61
玉环市滨港工业城开发有限公司	保安服务	1,137,610.28	888,933.10
台州市南部湾区投资集团有限公司	保安服务	702,740.66	-
玉环海洋经济开发投资有限公司	保安服务	27,392.95	
玉环市西青街运营管理有限公司	保安服务	114,394.72	117,281.71
玉环干江滨港工业城开发有限公司	劳务派遣	50,107.15	
玉环市民卡有限公司	洗衣物服务	1,564.15	
玉环市自来水有限公司	销售器材		2,318.59
玉环市水务集团有限公司	销售器材		575.22
<b>合计</b>		<b>5,442,428.47</b>	<b>3,148,467.45</b>

## 2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

详见本附注五、(十七)及附注五、(二十六)。

(2) 本公司作为被担保方

详见本附注五、(十七)及附注五、(二十六)。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	玉环大麦屿港台商城有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
其他应收款	玉环市老城改造投资有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	台州市南部湾区投资集团有限公司			3,000,000.00	
其他应收款	玉环经济开发区基础设施投资有限公司			267,691.66	
其他应收款	玉环市财政局	512,564,998.34	512,565.00	519,564,998.34	519,565.00

**2. 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	玉环市国有资产投资经营集团有限公司	1,289,390,168.61	1,488,480,848.61
其他应付款	玉环市城市建设集团有限公司	35,591,565.07	37,279,279.39
其他应付款	台州市南部湾区投资集团有限公司	751,875.85	
其他应付款	中铁建投温玉（台州）铁路有限公司	844,100,648.06	844,100,648.06
其他应付款	玉环干江滨港工业城开发有限公司	779,625.00	
合同负债	玉环干江滨港工业城开发有限公司	2,189,570.80	

**九、承诺及或有事项**

- 截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	浙江台州市沿海高速公路有限公司	401,731,200.00	2040-6-27	否

**十、资产负债表日后事项**

截至本公司财务报表对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

