安吉县交通投资发展集团有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-1104 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：津259MBOZ92M

目　录

一、 **审计报告** 1—4

二、 财务报表

1、 资产负债表 1—4

2、 利润表 5—6

3、 现金流量表 7—8

4、 所有者权益变动表 9—12

5、 财务报表附注 1—88

审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-1104 号

安吉县交通投资发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安吉县交通投资发展集团有限公司（以下简称“安吉交投”）财务报表， 包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安吉交投 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安吉交投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安吉交投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安吉交投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安吉交投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安吉交投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安吉交投不能持续经营。

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

（6）就安吉交投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（本页无正文）

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市　　2025 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,160,908,018.99	2,273,172,798.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		1,491,000.00
应收账款	五、（三）	46,290,264.81	52,084,122.74
应收款项融资	五、（四）		55,000,000.00
预付款项	五、（五）	30,859,641.24	51,222,595.38
应收资金集中管理款			
其他应收款	五、（六）	3,419,064,728.69	2,677,037,328.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	17,982,352,375.62	17,875,172,510.98
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、（八）	33,655,797.22	26,516,079.81
流动资产合计		22,673,130,826.57	23,011,696,436.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	527,587,876.88	573,410,686.28
其他权益工具投资	五、（十）	126,487,200.00	113,099,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	1,373,043,200.00	1,876,737,165.67
固定资产	五、（十二）	1,021,300,188.49	1,010,574,703.59
在建工程	五、（十三）	29,416,455.32	49,228,079.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	9,360,000.12	9,568,000.12
无形资产	五、（十五）	6,963,123,607.58	5,504,375,433.03
开发支出			
商誉	五、（十六）	34,904,211.62	34,904,211.62
长期待摊费用	五、（十七）	1,594,382.72	3,843,190.34
递延所得税资产	五、（十八）	6,881,430.51	16,310,929.67
其他非流动资产	五、（十九）	2,000,000.00	34,600,000.00
非流动资产合计		10,095,698,553.24	9,226,652,099.97
资产总计		32,768,829,379.81	32,238,348,536.24

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	931,529,611.13	1,400,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	200,000,000.00	
应付账款	五、（二十二）	360,686,446.11	358,825,427.29
预收款项	五、（二十三）	2,428,758.98	1,087,877.56
合同负债	五、（二十四）	144,356,043.36	112,141,422.32
应付职工薪酬	五、（二十五）	13,017,547.46	15,433,402.17
应交税费	五、（二十六）	100,538,433.12	60,301,212.21
其他应付款	五、（二十七）	5,720,999,078.84	5,337,751,435.23
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	五、（二十八）	1,530,227,702.78	4,092,873,852.93
其他流动负债	五、（二十九）	14,300,864.07	11,198,140.74
流动负债合计		9,018,084,485.85	11,389,612,770.45
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	5,622,130,241.44	5,492,233,705.20
应付债券	五、（三十一）	3,334,340,949.77	1,493,185,887.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（三十二）	1,066,636,179.18	1,066,153,813.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	434,465,193.54	383,155,377.00
递延所得税负债	五、（十八）	87,236,348.57	85,805,173.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,544,808,912.50	8,520,533,956.49
负债合计		19,562,893,398.35	19,910,146,726.94
所有者权益：			
实收资本	五、（三十四）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	10,345,888,088.21	9,556,608,767.34
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	60,465,036.32	115,284,904.32
专项储备	五、（三十七）	2,368,746.82	748,850.62
盈余公积	五、（三十八）	155,350,900.88	133,822,586.32
未分配利润	五、（三十九）	1,500,771,352.69	1,383,238,715.21
归属于母公司所有者权益合计		13,064,844,124.92	12,189,703,823.81
少数股东权益		141,091,856.54	138,497,985.49
所有者权益合计		13,205,935,981.46	12,328,201,809.30
负债和所有者权益总计		32,768,829,379.81	32,238,348,536.24

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		713,320,284.07	1,792,304,766.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	260,321,927.48	148,610,773.88
应收款项融资			55,000,000.00
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、（二）	7,362,181,231.84	7,088,754,979.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,473,427,873.32	10,441,472,492.17
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			
流动资产合计		18,809,251,316.71	19,526,143,011.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	2,529,604,110.57	3,009,099,422.72
其他权益工具投资		60,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,371,086,600.00	1,874,922,265.67
固定资产		413,661,076.00	433,467,424.57
在建工程			8,495,918.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,510,780,698.64	5,074,822,716.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			684,792.10
递延所得税资产		980,919.04	5,484,382.42
其他非流动资产		2,000,000.00	
非流动资产合计		10,888,113,404.25	10,406,976,921.88
资产总计		29,697,364,720.96	29,933,119,933.41

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		200,354,444.44	600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	
应付账款		470,000.00	470,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,302,335.90	209,997.49
应交税费		91,609,143.03	38,190,328.44
其他应付款		7,071,041,688.13	7,241,098,287.09
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		1,143,515,921.94	3,794,796,421.65
其他流动负债			
流动负债合计		8,708,293,533.44	11,674,765,034.67
非流动负债：			
长期借款		3,960,570,241.44	3,666,260,000.00
应付债券		3,334,340,949.77	1,493,185,887.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		642,288,242.27	642,288,242.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		86,747,198.57	85,351,448.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,023,946,632.05	5,887,085,578.25
负债合计		16,732,240,165.49	17,561,850,612.92
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,395,767,563.47	9,967,033,006.06
减：库存股			
其他综合收益		60,465,036.32	115,284,904.32
专项储备			
盈余公积		155,350,900.88	133,822,586.32
未分配利润		1,353,541,054.80	1,155,128,823.79
所有者权益合计		12,965,124,555.47	12,371,269,320.49
负债和所有者权益总计		29,697,364,720.96	29,933,119,933.41

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		882,685,402.60	1,098,476,761.40
其中：营业收入	五、（四十）	882,685,402.60	1,098,476,761.40
二、营业总成本		870,284,052.41	1,036,173,036.39
其中：营业成本	五、（四十）	560,864,132.21	748,923,896.81
税金及附加	五、（四十一）	17,779,887.58	11,093,668.17
销售费用		28,483,581.87	30,369,172.57
管理费用		163,307,120.61	188,357,317.97
研发费用			
财务费用	五、（四十二）	99,849,330.14	57,428,980.87
其中：利息费用		122,461,291.73	108,203,220.72
利息收入		39,002,412.10	51,293,568.43
加：其他收益	五、（四十三）	112,238,612.28	93,634,547.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-45,321,022.16	-54,998,344.20
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）	五、（四十五）	5,724,701.00	11,849,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	62,177,755.59	26,037,054.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,327,111.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	21,957,128.86	484,392.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,851,413.95	139,311,175.08
加：营业外收入	五、（四十八）	304,343.18	534,470.09
减：营业外支出	五、（四十九）	6,122,327.79	5,956,992.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,033,429.34	133,888,652.86
减：所得税费用	五、（五十）	18,417,304.23	29,177,008.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,616,125.11	104,711,644.06
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,616,125.11	104,711,644.06
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）		134,403,552.09	106,829,180.07
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,212,573.02	-2,117,536.01
六、其他综合收益的税后净额	五、（三十六）	-54,819,868.00	-8,086,312.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、（三十六）	-54,819,868.00	-8,086,312.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、（三十六）	-54,819,868.00	-8,086,312.00
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	五、（三十六）	-54,819,868.00	-8,086,312.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,796,257.11	96,625,332.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,583,684.09	98,742,868.07
归属于少数股东的综合收益总额		6,212,573.02	-2,117,536.01

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	349,517,783.68	437,997,989.72
减：营业成本	十四、（四）	130,758,604.00	233,093,281.42
税金及附加		14,805,201.30	7,474,541.17
销售费用			
管理费用		62,778,125.31	69,607,152.11
研发费用			
财务费用		989,117.09	8,907,539.74
其中：利息费用		6,077,485.21	3,720,926.15
利息收入		70,299.29	322,774.62
加：其他收益		62,784,713.07	32,120,040.00
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）		5,583,001.00	11,897,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,013,853.52	4,860,807.45
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“-”填列）		226,568,303.57	167,793,822.73
加：营业外收入		28.56	6,600.00
减：营业外支出		5,385,972.88	4,288,560.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,182,359.25	163,511,862.48
减：所得税费用		5,899,213.63	4,189,576.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,283,145.62	159,322,285.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,283,145.62	159,322,285.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		215,283,145.62	159,322,285.62

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		922,491,158.58	1,109,077,206.32
收到的税费返还		47,663.40	469,577.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,424,661,753.62	999,709,287.73
经营活动现金流入小计		4,347,200,575.60	2,109,256,071.85
购买商品、接受劳务支付的现金		772,743,591.17	1,442,570,831.82
支付给职工以及为职工支付的现金		191,440,433.47	189,609,711.99
支付的各项税费		36,917,548.14	52,378,352.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,982,162,079.95	403,146,559.24
经营活动现金流出小计		3,983,263,652.73	2,087,705,455.65
经营活动产生的现金流量净额		363,936,922.87	21,550,616.20
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		501,787.24	1,107,086.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,375,966.53	1,675,669.46
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			344,443,833.92
投资活动现金流入小计		29,877,753.77	347,226,589.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,608,326.43	107,765,213.64
投资支付的现金		64,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		76,532,055.73	1,115,428,372.42
投资活动现金流出小计		177,140,382.16	1,223,193,586.06
投资活动产生的现金流量净额		-147,262,628.39	-875,966,996.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,278,030,231.37	6,601,049,849.20
收到其他与筹资活动有关的现金		100,867,624.80	924,357,652.69
筹资活动现金流入小计		4,380,897,856.17	7,525,407,501.89
偿还债务支付的现金		5,290,230,698.02	4,064,223,334.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,505,707.21	664,113,513.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		688,455.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		24,425,812.76	1,787,987,949.93
筹资活动现金流出小计		5,710,162,217.99	6,516,324,796.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,329,264,361.82	1,009,082,704.96
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		-1,112,590,067.34	154,666,324.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,270,674,283.13	2,116,007,958.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,158,084,215.79	2,270,674,283.13

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,445,796.17	421,898,590.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,831,572.46	74,981,852.87
经营活动现金流入小计		1,389,277,368.63	496,880,443.06
购买商品、接受劳务支付的现金		12,354,693.26	597,971,538.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,284,640.83	15,029,718.88
支付的各项税费		10,059,842.58	24,123,319.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,187,636,471.91	42,725,388.92
经营活动现金流出小计		1,227,335,648.58	679,849,965.89
经营活动产生的现金流量净额		161,941,720.05	-182,969,522.83
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			
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			3,871,616,927.53
投资活动现金流入小计			3,871,616,927.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,854,904.57	29,827,334.36
投资支付的现金		64,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,827,509,947.09
投资活动现金流出小计		81,854,904.57	3,857,337,281.45
投资活动产生的现金流量净额		-81,854,904.57	14,279,646.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,335,623,294.86	4,618,785,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		867,624.80	836,988,971.92
筹资活动现金流入小计		3,336,490,919.66	5,455,773,971.92
偿还债务支付的现金		4,184,718,054.57	3,128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,570,025.41	581,360,192.62
支付其他与筹资活动有关的现金		16,406,512.48	1,215,197,320.02
筹资活动现金流出小计		4,494,694,592.46	4,924,557,512.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,158,203,672.80	531,216,459.28
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		-1,078,116,857.32	362,526,582.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,006,250.89	1,428,479,668.36
六、期末现金及现金等价物余额		712,889,393.57	1,791,006,250.89

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,556,608,767.34		115,284,904.32	748,850.62	133,822,586.32	1,383,238,715.21	12,189,703,823.81	138,497,985.49	12,328,201,809.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				9,556,608,767.34		115,284,904.32	748,850.62	133,822,586.32	1,383,238,715.21	12,189,703,823.81	138,497,985.49	12,328,201,809.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					789,279,320.87		-54,819,868.00	1,619,896.20	21,528,314.56	117,532,637.48	875,140,301.11	2,593,871.85	877,734,172.16
（一）综合收益总额										134,403,552.09	134,403,552.09	6,212,573.02	140,616,125.11
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的资本													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入股东权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									21,528,314.56	-71,690,782.61	-50,162,468.05		-50,162,468.05
1．提取盈余公积									21,528,314.56	-21,528,314.56			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者的分配										-50,162,468.05	-50,162,468.05		-50,162,468.05
4．其他													
（四）所有者权益内部结转							-54,819,868.00			54,819,868.00			
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益							-54,819,868.00			54,819,868.00			
6．其他													
（五）专项储备								1,619,896.20			1,619,896.20		1,619,896.20
1．本年提取								4,244,716.96			4,244,716.96		4,244,716.96
2．本年使用								2,624,820.76			2,624,820.76		2,624,820.76
（六）其他					789,279,320.87						789,279,320.87	-3,618,701.97	785,660,618.90
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				10,345,888,088.21		60,465,036.32	2,368,746.82	155,350,900.88	1,500,771,352.69	13,064,844,124.92	141,091,856.54	13,205,935,981.46

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,030,818,833.23		123,371,216.32	615,037.50	117,890,357.76	1,314,365,451.70	11,587,060,896.51	140,903,313.77	11,727,964,210.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				9,030,818,833.23		123,371,216.32	615,037.50	117,890,357.76	1,314,365,451.70	11,587,060,896.51	140,903,313.77	11,727,964,210.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					525,789,934.11		-8,086,312.00	133,813.12	15,932,228.56	68,873,263.51	602,642,927.30	-2,405,328.28	600,237,599.02
（一）综合收益总额										106,829,180.07	106,829,180.07	-2,117,536.01	104,711,644.06
（二）所有者投入和减少资本					749,262,000.00						749,262,000.00		749,262,000.00
1. 所有者投入的资本					749,262,000.00						749,262,000.00		749,262,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,932,228.56	-46,042,228.56	-30,110,000.00		-30,110,000.00
1. 提取盈余公积									15,932,228.56	-15,932,228.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										-30,110,000.00	-30,110,000.00		-30,110,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转							-8,086,312.00			8,086,312.00			
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							-8,086,312.00			8,086,312.00			
6. 其他													
（五）专项储备								133,813.12			133,813.12		133,813.12
1. 本年提取								266,553.33			266,553.33		266,553.33
2. 本年使用								132,740.21			132,740.21		132,740.21
（六）其他					-223,472,065.89						-223,472,065.89	-287,792.27	-223,759,858.16
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				9,556,608,767.34		115,284,904.32	748,850.62	133,822,586.32	1,383,238,715.21	12,189,703,823.81	138,497,985.49	12,328,201,809.30

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：郭峰

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,967,033,006.06		115,284,904.32		133,822,586.32	1,155,128,823.79	12,371,269,320.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				9,967,033,006.06		115,284,904.32		133,822,586.32	1,155,128,823.79	12,371,269,320.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					428,734,557.41		-54,819,868.00		21,528,314.56	198,412,231.01	593,855,234.98
（一）综合收益总额										215,283,145.62	215,283,145.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									21,528,314.56	-71,690,782.61	-50,162,468.05
1. 提取盈余公积									21,528,314.56	-21,528,314.56	
2. 对所有者的分配										-50,162,468.05	-50,162,468.05
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-54,819,868.00			54,819,868.00	
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-54,819,868.00			54,819,868.00	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					428,734,557.41						428,734,557.41
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				10,395,767,563.47		60,465,036.32		155,350,900.88	1,353,541,054.80	12,965,124,555.47

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安吉县交通投资发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,592,105,705.35		123,371,216.32		117,890,357.76	1,033,762,454.73	11,867,129,734.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				9,592,105,705.35		123,371,216.32		117,890,357.76	1,033,762,454.73	11,867,129,734.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					374,927,300.71		-8,086,312.00		15,932,228.56	121,366,369.06	504,139,586.33
（一）综合收益总额										159,322,285.62	159,322,285.62
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的资本											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									15,932,228.56	-46,042,228.56	-30,110,000.00
1．提取盈余公积									15,932,228.56	-15,932,228.56	
2．对所有者的分配										-30,110,000.00	-30,110,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-8,086,312.00			8,086,312.00	
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益							-8,086,312.00			8,086,312.00	
6．其他											
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他					374,927,300.71						374,927,300.71
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				9,967,033,006.06		115,284,904.32		133,822,586.32	1,155,128,823.79	12,371,269,320.49

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭峰　　会计机构负责人：

安吉县交通投资发展集团有限公司
2024年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

安吉县交通投资发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 由安吉县道路运输管理局、安吉县公路管理局和安吉县交通运输局投资设立，于2011年10月26日领取营业执照，现统一信用社会代码为91330523585010844 6，由浙江安吉两山国有控股集团有限公司控股。公司注册资本为500,000.00万元，实缴资本100,000.00万元，注册地址为浙江省湖州市安吉县昌硕街道拥军路101号1幢2楼、3楼，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），法定代表人为郭兴华。营业期限2011年10月26日至2061年10月25日止。

截止2024年12月31日，本公司股权结构为：浙江安吉交通控股集团有限公司100,000.00万元，持股比例100%。

本公司及各子公司主要从事客运、货运、站场、维修、交通基础设施投资、道路工程建筑，旅游景点开发；房屋出租；航道疏竣、护岩、水工建筑、筑路材料销售、机械设备租赁，绿化工程施工；公路工程设计；机动车驾驶员培训；普通机动车驾驶员培训（B2、C1）；国内旅游业务、入境旅游业务、票务代理、会务服务；公路、水运、市政工程的建设项目管理、工程监理、招标代理、工程咨询、工程检测；开展学术交流，组织重点课题研讨和攻关，普及交通科技知识，组织技术开发、推广和应用，开展科技咨询服务等。

本公司经营范围：城市公共交通、道路货物运输、客运服务；交通基础设施投资、开发、建设、养护及管理；土地整治服务、房地产开发、经营；互联网数据服务、数字物流平台建设、运营；加油加气充电综合能源站建设；建材销售、矿产品开发、销售；非煤矿山开采、矿石开采、砂石开采；新能源汽车销售和租赁；交通工程设计、监理、检测及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2024年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	安吉县水利投资发展有限公司
2	安吉交投置业开发有限公司
3	安吉县交通建设工程有限公司
4	安吉交通投资有限公司
5	安吉04省道投资有限公司
6	安吉交投产业发展有限公司
7	安吉交运广告传媒有限公司
8	安吉交运汽车维修有限公司
9	安吉长运旅行社有限公司
10	安吉县浙石油综合能源销售有限公司
11	浙江安吉高速公路有限公司
12	安吉国发资产管理有限公司
13	安吉县黄浦江源城镇建设发展有限公司
14	浙江安吉启航通用航空有限公司
15	安吉县杭垓镇集体资产经营有限公司
16	安吉县杭垓基础设施建设有限公司
17	安吉县福缘旅游发展有限公司
18	安吉通惠农业发展有限公司
19	安吉畲林福美竹笋专业合作社
20	安吉县上墅乡基础设施建设有限公司
21	安吉县上墅现代农业发展有限公司
22	安吉县山川乡村建设投资有限公司
23	安吉县山川旅游发展有限公司
24	浙江安吉川美实业发展有限责任公司
25	浙江安吉长运汽车运输有限公司
26	安吉国正机动车检测有限公司
27	安吉校车管理有限公司
28	安吉县公共交通服务有限公司
29	安吉县国联汽车运输有限公司
30	安吉畅游汽车服务股份有限公司
31	安吉创行新能源汽车销售有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注 “七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 1,000 万元
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

为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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著

减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票组合	银行承兑票据	管理层评价该类款项具有较低信用风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	根据历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
低风险组合	关联方或政府部门款项企业	管理层评价该类款项具有较低信用风险，按0.1%计提坏账准备
账龄组合	除低风险组合以外的其他款项	根据历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
低风险组合	关联方或政府部门款项	管理层评价该类款项具有较低信用风险，按0.01%计提坏账准备
账龄组合	除低风险组合以外的其他款项	每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。

（4）对于应收租赁款及销售商品分期收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（十）相关会计处理。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：合同履约成本、开发成本、库存商品、周转材料等

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。合同履约成本发出时采用个别计价法确定其实际成本，周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用，库存商品按照月末一次加权平均法计入成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得。能够同时满足下列条件：

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

2. 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。本公司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。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公及其他设备等。

3. 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67

(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三、(二十一)“长期资产减值”。

(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. 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. 借款费用资本化率、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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。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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九) 商誉

为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

（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。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	400-600月	年限平均法	预计受益期间
软件	36月	年限平均法	预计受益期间

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转

回。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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；

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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益 ；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知 产权有重大影响的活动；

（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（1）客户后续销售或使用行为实际发生；

（2）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（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）房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

（3）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。

（4）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约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出已完成的劳务进度，则将超出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。

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。

（5）委托代建收入

公司作为主要责任人的代建业务，客户验收通过并签署结算协议后，按照验收确认的投入成本上浮加成比例确认收入，即成本*（1+加成比例）/(1+增值税征收率)。

公司作为代理人的代建业务，客户验收通过并签署结算协议后，按照验收确认的投入成本乘加成比例确认收入，即成本*加成比例/(1+增值税征收率)。

（6）租金及物业管理收入

与客户签订租赁协议，客户实际使用租赁资产时，在租赁期内的各个期间按直线法确认租金及摊位管理收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(三十一) 租赁

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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

（1）短期租赁是指小于等于 12 个月的租赁，会计处理不确认使用权资产和租赁负债；

（2）低价值租赁是指单项资产全新的时候小于等于 40,000.00 元的租赁，会计处理不确认使用权资产和租赁负债。

(三十二) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

（一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；

（二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

（三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；

（四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司根据有关规定，客运业务、建筑工程业务公司以上一年度营业收入的 1.5%确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年度执行上述规定，并对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司无影响。

（2）《企业会计准则解释第18号》

2024年3月和2024年12月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第18号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行上述会计政策对公司无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1.根据财税【2011】70号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》和国务院第512号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在2011年1月1日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；

B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；

C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

2.根据《财政部 税务总局关于实施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2021年12号）和《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2024年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按照20.00%税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本集团内安吉通惠农业发展有限公司、安吉畲林福美竹笋专业合作社享受上述优惠政策。

3.根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号）的规定：1、对月销售额10.00万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；2、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1.00%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。执行期限为2023年8月1日至2027年12月31日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团内安吉通惠农业发展有限公司、安吉畲林福美竹笋专业合作社享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	59,500.00	70,183.00
银行存款	1,158,015,662.29	2,270,299,099.50
其他货币资金	2,832,856.70	2,803,515.93
合计	1,160,908,018.99	2,273,172,798.43
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	22,819,624.82	10,855,560.32

其他说明：期末其他货币资金中 2,060,530.05 元为保证金存款，282,705.20 元为久悬账户存款，317,575.57 元为协定存款，162,992.38 元为冻结等原因受限。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		180,000.00
商业承兑汇票		1,380,000.00
小计		1,560,000.00
减：坏账准备		69,000.00
合计		1,491,000.00

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合					
合计					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,560,000.00	100.00	69,000.00	4.42	1,491,000.00
其中：银行承兑汇票组合	180,000.00	11.54			180,000.00
商业承兑汇票组合	1,380,000.00	88.46	69,000.00	5.00	1,311,000.00
合计	1,560,000.00	100.00	69,000.00	4.42	1,491,000.00

（1）按单项计提坏账准备：无。

（2）按组合计提坏账准备：无。

（3）按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	69,000.00			69,000.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-69,000.00			-69,000.00
2024年12月31日余额				

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	69,000.00				-69,000.00	
合计	69,000.00				-69,000.00	

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,702,750.83	41,159,276.87
1至2年	6,496,515.94	12,358,276.96
2至3年	505,700.39	170,122.22
3至4年	62,460.00	261,844.60
4至5年	223,592.95	402,497.00
5年以上	2,464,227.00	2,061,730.00
小计	47,455,247.11	56,413,747.65
减：坏账准备	1,164,982.30	4,329,624.91
合计	46,290,264.81	52,084,122.74

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	25,050.00	0.05	25,050.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	47,430,197.11	99.95	1,139,932.30	2.40	46,290,264.81
其中：低风险组合	37,016,632.29	78.00	37,016.63	0.10	36,979,615.66
账龄组合	10,413,564.82	21.95	1,102,915.67	10.59	9,310,649.15
合计	47,455,247.11	100.00	1,164,982.30	2.45	46,290,264.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,413,747.65	100.00	4,329,624.91	7.67	52,084,122.74
其中：低风险组合	21,487,270.78	38.09	21,487.27	0.10	21,465,783.51
账龄组合	34,926,476.87	61.91	4,308,137.64	12.33	30,618,339.23
合计	56,413,747.65	100.00	4,329,624.91	7.67	52,084,122.74

（1）按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州萧山国际机场交通运输有限公司			25,050.00	25,050.00	100.00	公司已注销
合计			25,050.00	25,050.00	100.00	

（2）按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	37,016,632.29	37,016.63	0.10
账龄组合	10,413,564.82	1,102,915.67	10.59
合计	47,430,197.11	1,139,932.30	2.40

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	4,329,624.91		3,039,067.90		-125,574.71	1,164,982.30
合计	4,329,624.91		3,039,067.90		-125,574.71	1,164,982.30

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安吉思源供水有限公司	9,219,425.00		9,219,425.00	19.43	9,219.43
浙江浙石油综合能源销售有限公司	8,123,586.51		8,123,586.51	17.12	8,123.59
安吉绿色供能科技发展有限公司	3,828,913.00		3,828,913.00	8.07	3,828.91
安吉余村城乡建设发展有限公司	2,643,827.00		2,643,827.00	5.57	2,643.83
安吉国源水务集团有限公司	2,538,376.00		2,538,376.00	5.35	2,538.38
合计	26,354,127.51		26,354,127.51	55.54	26,354.14

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	55,000,000.00		55,000,000.00			
合计	55,000,000.00		55,000,000.00			

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,186,637.52	17.58	21,757,821.72	42.48
1 至 2 年	20,427,233.52	58.05	7,159,172.39	13.98
2 至 3 年	6,114,524.72	17.38	14,575,275.20	28.45
3 年以上	2,458,357.29	6.99	7,730,326.07	15.09
减：坏账准备	4,327,111.81			
合计	30,859,641.24	100.00	51,222,595.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安吉县公路管理段材料站	5,178,070.31	14.72
北京中瑞启航汽车销售服务有限公司	3,743,000.00	10.64
安吉县管道燃气有限公司	2,176,763.92	6.19
华睿交通科技有限公司	1,177,070.00	3.35
国网浙江安吉供电有限公司	922,297.19	2.62
合计	13,197,201.42	37.51

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,419,064,728.69	2,677,037,328.93
合计	3,419,064,728.69	2,677,037,328.93

1. 其他应收款

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,534,244,099.38	1,379,199,921.51
1至2年	1,220,884,877.61	335,797,031.12
2至3年	116,248,235.03	313,283,148.06
3至4年	176,194,778.89	107,990,361.34
4至5年	49,316,777.41	520,951,553.74
5年以上	362,235,992.43	119,131,487.88
小计	3,459,124,760.75	2,776,353,503.65
减：坏账准备	40,060,032.06	99,316,174.72
合计	3,419,064,728.69	2,677,037,328.93

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,459,124,760.75	100.00	40,060,032.06	1.16	3,419,064,728.69
其中：低风险组合	3,237,322,357.30	93.59	323,732.22	0.01	3,236,998,625.08
账龄组合	221,802,403.45	6.41	39,736,299.84	17.92	182,066,103.61
合计	3,459,124,760.75	100.00	40,060,032.06	1.16	3,419,064,728.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,776,353,503.65	100.00	99,316,174.72	3.58	2,677,037,328.93
其中：低风险组合	2,088,217,115.41	75.21	208,821.71	0.01	2,088,008,293.70
账龄组合	688,136,388.24	24.79	99,107,353.01	14.40	589,029,035.23
合计	2,776,353,503.65	100.00	99,316,174.72	3.58	2,677,037,328.93

①按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	3,237,322,357.30	323,732.22	0.01
账龄组合	221,802,403.45	39,736,299.84	17.92
合计	3,459,124,760.75	40,060,032.06	1.16

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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	208,821.71	97,119,353.01	1,988,000.00	99,316,174.72
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-11,731,568.43	11,731,568.43	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	114,910.51			114,910.51
本期转回		59,253,598.20		59,253,598.20
本期转销				
本期核销				
其他变动		-117,454.97		-117,454.97
2024年12月31日余额	323,732.22	26,016,731.41	13,719,568.43	40,060,032.06

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
低风险组合	208,821.71	114,910.51				323,732.22
账龄组合	99,107,353.01		59,253,598.20		-117,454.97	39,736,299.84
合计	99,316,174.72	114,910.51	59,253,598.20		-117,454.97	40,060,032.06

（4）本期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉县交通运输局	1,131,869,718.22	32.72	113,186.97
安吉赋新城乡发展有限公司	338,210,334.00	9.78	33,821.03
浙江安吉国控建设发展集团有限公司	270,000,000.00	7.81	27,000.00
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	254,228,092.51	7.35	25,422.81
安吉鄣南旅游发展有限公司	98,080,000.00	2.84	9,808.00
合计	2,092,388,144.73	60.50	209,238.81

（6）公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	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
合同履约成本	17,976,162,979.05		17,976,162,979.05
周转材料	252,957.90		252,957.90
库存商品	5,936,438.67		5,936,438.67
合计	17,982,352,375.62		17,982,352,375.62

（续上表）

项目	上年年末余额		
	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
合同履约成本	17,863,677,943.23		17,863,677,943.23
周转材料	1,038,938.64		1,038,938.64
库存商品	10,455,629.11		10,455,629.11
合计	17,875,172,510.98		17,875,172,510.98

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税		23,716,328.91
待抵扣进项税额	33,649,851.31	2,500,551.84
预缴税金	5,945.91	299,199.06
合计	33,655,797.22	26,516,079.81

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
安吉交石加油站有限公司	5,338,614.57			656,625.68		
小计	5,338,614.57			656,625.68		
二、联营企业						
浙江吉宁高速公路有限公司	568,072,071.71			-45,977,647.84		
小计	568,072,071.71			-45,977,647.84		
合计	573,410,686.28			-45,321,022.16		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
安吉交石加油站有限公司	501,787.24			5,493,453.01	
小计	501,787.24			5,493,453.01	
二、联营企业					
浙江吉宁高速公路有限公司				522,094,423.87	
小计				522,094,423.87	
合计	501,787.24			527,587,876.88	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
浙江杭长高速公路有限公司	62,487,200.00	62,487,200.00
浙江湖州安邦护卫有限公司		612,500.00
安吉真为两山创业投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00
安吉数智新经济股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
安吉经开国创股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
浙江两山供应链管理有限公司	4,000,000.00	
合计	126,487,200.00	113,099,700.00

(十一) 投资性房地产

1. 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、上年年末余额	151,944,900.00	1,724,792,265.67	1,876,737,165.67
二、本期变动	1,558,100.00	-505,252,065.67	-503,693,965.67
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置		509,418,666.67	509,418,666.67
其他转出			
加：公允价值变动	1,558,100.00	4,166,601.00	5,724,701.00
三、期末余额	153,503,000.00	1,219,540,200.00	1,373,043,200.00

2. 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,021,300,188.49	1,010,574,703.59
固定资产清理		
合计	1,021,300,188.49	1,010,574,703.59

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	办运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,365,530,952.48	67,621,022.32	39,474,035.54	279,345,053.30	1,751,971,063.64
(2) 本期增加金额	41,854,241.93	6,891,155.69	2,787,990.04	28,617,176.94	80,150,564.60
—购置	8,584,459.46	637,845.03	1,089,311.02	28,617,176.94	38,928,792.45
—在建工程转入	3,348,270.00	1,387,219.66	1,698,679.02		6,434,168.68
—其他	29,921,512.47	4,866,091.00			34,787,603.47
(3) 本期减少金额	3,901,131.46	2,823,705.65	3,742,436.30	41,506,452.54	51,973,725.95
—处置或报废	3,901,131.46	764,679.65	488,682.25	35,633,930.37	40,788,423.73
—其他		2,059,026.00	3,253,754.05	5,872,522.17	11,185,302.22
(4) 期末余额	1,403,484,062.95	71,688,472.36	38,519,589.28	266,455,777.70	1,780,147,902.29
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	492,730,641.24	24,520,136.73	20,828,289.12	203,317,292.96	741,396,360.05
(2) 本期增加金额	39,871,497.31	7,515,035.54	4,380,301.95	11,985,362.72	63,752,197.52
—计提	39,871,497.31	7,515,035.54	4,380,301.95	11,985,362.72	63,752,197.52
(3) 本期减少金额	3,673,325.49	2,213,604.33	2,631,629.64	37,782,284.31	46,300,843.77
—处置或报废	3,673,325.49	526,084.92	421,894.95	33,368,218.10	37,989,523.46
—其他		1,687,519.41	2,209,734.69	4,414,066.21	8,311,320.31
(4) 期末余额	528,928,813.06	29,821,567.94	22,576,961.43	177,520,371.37	758,847,713.80
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	874,555,249.89	41,866,904.42	15,942,627.85	88,935,406.33	1,021,300,188.49
(2) 上年年末账面价值	872,800,311.24	43,100,885.59	18,645,746.42	76,027,760.34	1,010,574,703.59

2. 暂时闲置的固定资产：无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

4. 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
旅游发展大厦	3,382,190.24	正在办理

(十三) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	29,416,455.32	49,228,079.65
工程物资		
合计	29,416,455.32	49,228,079.65

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危化品仓储项目	27,649,946.39		27,649,946.39	23,910,216.04		23,910,216.04
孝源综合体	1,130,169.80		1,130,169.80	83,018.86		83,018.86
充换电场站项目	69,303.51		69,303.51	1,366,345.87		1,366,345.87
城乡电子站牌				1,188,330.28		1,188,330.28
2023年安吉县浒溪幸福河湖节水抗旱稻田实验田块建设项目				2,495,300.00		2,495,300.00
港溪生态联勤警务室及西港溪综合治理启动区块工程				2,277,658.00		2,277,658.00
安吉县凤凰水库库尾提升建设项目				1,056,964.00		1,056,964.00
人才公寓室内装修改造工程				8,495,918.13		8,495,918.13
老石坎水库甲鸭坑坞应急改造工程				3,326,488.00		3,326,488.00
其他零星项目	567,035.62		567,035.62	5,027,840.47		5,027,840.47
合计	29,416,455.32		29,416,455.32	49,228,079.65		49,228,079.65

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	10,400,000.00	10,400,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,400,000.00	10,400,000.00
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	831,999.88	831,999.88
2. 本期增加金额	208,000.00	208,000.00
（1）计提	208,000.00	208,000.00
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	1,039,999.88	1,039,999.88
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
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. 上年年末余额	9,568,000.12	9,568,000.12
2. 期末余额	9,360,000.12	9,360,000.12

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	883,682,484.56	4,725,410,900.00	8,911,316.32	5,618,004,700.88
（2）本期增加金额	53,392,933.12	1,421,648,536.23	384,045.75	1,475,425,515.10
—购置	50,786,645.80		384,045.75	51,170,691.55
—其他	2,606,287.32	1,421,648,536.23		1,424,254,823.55
（3）本期减少金额	4,500,000.00		1,315,699.74	5,815,699.74
—处置	4,500,000.00			4,500,000.00
—其他			1,315,699.74	1,315,699.74
（4）期末余额	932,575,417.68	6,147,059,436.23	7,979,662.33	7,087,614,516.24
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	87,006,206.94	23,575,664.12	3,047,396.79	113,629,267.85
（2）本期增加金额	13,116,511.15		869,142.06	13,985,653.21
—计提	13,116,511.15		869,142.06	13,985,653.21
—其他				
（3）本期减少金额	1,837,500.00		1,286,512.40	3,124,012.40
—处置	1,837,500.00			1,837,500.00
—其他			1,286,512.40	1,286,512.40
（4）期末余额	98,285,218.09	23,575,664.12	2,630,026.45	124,490,908.66
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	834,290,199.59	6,123,483,772.11	5,349,635.88	6,963,123,607.58
（2）上年年末账面价值	796,676,277.62	4,701,835,235.88	5,863,919.53	5,504,375,433.03

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江安吉长运汽车运输有限公司	34,904,211.62					34,904,211.62
合计	34,904,211.62					34,904,211.62

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江安吉长运汽车运输有限公司						
合计						

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,637,003.81	71,359.22	1,923,526.71	226,941.45	1,557,894.87
安置费	136,251.42		136,251.42		
大修理支出	69,935.11		33,447.26		36,487.85
合计	3,843,190.34	71,359.22	2,093,225.39	226,941.45	1,594,382.72

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,525,721.84	6,881,430.51	65,243,718.41	16,310,929.67
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	27,525,721.84	6,881,430.51	65,243,718.41	16,310,929.67

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
投资性房地产公允价值变动	348,945,394.28	87,236,348.57	343,220,693.28	85,805,173.32
合计	348,945,394.28	87,236,348.57	343,220,693.28	85,805,173.32

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金				34,600,000.00		34,600,000.00
信托保障金	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	34,600,000.00		34,600,000.00

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	730,000,000.00	1,150,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
未到期应付利息	1,529,611.13	
合计	931,529,611.13	1,400,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000,000.00	

(二十二) 应付账款

1. 应付账款按照账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,334,243.74	30,047,625.61
1至2年	6,860,219.56	61,497,783.55
2至3年	57,621,864.11	259,584,446.43
3年以上	266,870,118.70	7,695,571.70
合计	360,686,446.11	358,825,427.29

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安吉县财政局	163,716,127.00	未到结算期
安吉县报福镇人民政府	43,273,394.00	未到结算期
安吉县山川乡人民政府	37,562,878.00	未到结算期
浙江巨圣建设有限公司	11,026,327.58	未到结算期
安吉县公路与运输管理中心	7,000,000.00	未到结算期
合计	262,578,726.58	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项按照账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,338,758.98	1,087,877.56
1 至 2 年	90,000.00	
合计	2,428,758.98	1,087,877.56

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	144,356,043.36	112,141,422.32
合计	144,356,043.36	112,141,422.32

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
短期薪酬	13,883,198.44	162,326,982.14	161,495,549.52	2,485,628.54	12,229,002.52
离职后福利-设定提存计划	1,550,203.73	14,437,557.66	14,943,596.30	255,620.15	788,544.94
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	15,433,402.17	176,764,539.80	176,439,145.82	2,741,248.69	13,017,547.46

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,518,119.44	119,516,516.12	118,337,552.23	2,256,010.17	11,441,073.16
（2）职工福利费	68,758.10	24,252,128.15	24,313,728.15	-	7,158.10
（3）社会保险费	817,021.44	8,561,113.34	8,781,021.44	141,827.38	455,285.96
其中：医疗保险费	739,903.89	7,972,295.78	8,152,949.38	138,529.93	420,720.36
工伤保险费	77,117.55	588,817.56	628,072.06	3,297.45	34,565.60
生育保险费				-	-
（4）住房公积金	322,329.00	8,174,492.86	8,266,165.86	75,915.00	154,741.00
（5）工会经费和职工教育经费	156,970.46	1,822,731.67	1,797,081.84	11,875.99	170,744.30
（6）短期带薪缺勤					
（7）短期利润分享计划					
合计	13,883,198.44	162,326,982.14	161,495,549.52	2,485,628.54	12,229,002.52

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变更减少	期末余额
基本养老保险	1,498,592.76	13,827,629.82	14,313,937.00	247,374.15	764,911.43
失业保险费	51,610.97	474,480.88	494,212.34	8,246.00	23,633.51
企业年金缴费		135,446.96	135,446.96		
合计	1,550,203.73	14,437,557.66	14,943,596.30	255,620.15	788,544.94

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,862,947.98	6,696,472.28
个人所得税	178,282.61	105,726.13
城建税	3,159,089.35	735,227.05
教育费附加	1,892,491.41	455,748.36
地方教育附加	1,249,000.57	303,832.23
增值税	89,135,302.25	51,168,364.40
印花税	36,141.82	29,289.48
土地使用税	193,303.90	165,023.00
房产税	831,873.23	641,529.28
合计	100,538,433.12	60,301,212.21

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,720,999,078.84	5,337,751,435.23
合计	5,720,999,078.84	5,337,751,435.23

1. 其他应付款

（1）按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,649,582,396.62	2,897,363,046.29
1至2年	1,410,787,529.02	1,642,361,909.06
2至3年	974,832,240.50	639,149,391.14
3年以上	685,796,912.70	158,877,088.74
合计	5,720,999,078.84	5,337,751,435.23

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款

项目	期末余额
浙江安吉交通控股集团有限公司	2,264,321,416.99
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	1,644,452,415.03
安吉古鄣城镇建设发展有限公司	756,400,000.00
安吉县西苕溪建设开发有限公司	320,120,491.43
浙江吉建投资管理有限公司	305,023,426.20
小计	5,290,317,749.65

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,285,650,624.80	1,802,517,810.00
一年内到期的应付债券		1,959,004,871.07
一年内到期的长期应付款	131,570,402.33	151,803,171.86
一年内到期的长期借款利息	10,438,346.62	
一年内到期的应付债券利息	102,118,409.61	179,548,000.00
一年内到期的长期应付款利息	449,919.42	
合计	1,530,227,702.78	4,092,873,852.93

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,300,864.07	11,198,140.74
合计	14,300,864.07	11,198,140.74

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	374,000,000.00	7,018,660.00
保证借款	5,111,750,000.00	5,501,956,189.20
抵押且质押借款		219,000,000.00
保证且质押借款	95,000,000.00	
保证且抵押借款	254,460,866.24	475,900,000.00
保证+质押+抵押借款	1,072,570,000.00	1,090,876,666.00
小计	6,907,780,866.24	7,294,751,515.20
减：一年内到期的长期借款	1,285,650,624.80	1,802,517,810.00
合计	5,622,130,241.44	5,492,233,705.20

2. 逾期未偿还的短期借款

无

(三十一) 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
21 安交 01		849,874,371.07
21 安交 02		499,608,333.33
21 安交 03		609,522,166.67
23 安交 01	846,378,998.15	846,284,179.33
23 安交 02	647,034,214.47	646,901,708.33
24 安交 01	847,287,163.46	
24 安交债 01	496,688,419.54	
24 安交 02	496,952,154.15	
减：一年内到期的部分		1,959,004,871.07
合计	3,334,340,949.77	1,493,185,887.66

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	其中一年内到期
21安交01	850,000,000.00	2021-2-3	3年	845,206,000.00	849,874,371.07	849,874,371.07
21安交02	500,000,000.00	2021-6-11	3年	497,180,000.00	499,608,333.33	499,608,333.33
21安交03	610,000,000.00	2021-11-24	3年	606,559,600.00	609,522,166.67	609,522,166.67
23安交01	850,000,000.00	2023-3-22	5（3+2）年	845,532,500.00	846,284,179.33	
23安交02	650,000,000.00	2023-6-21	5（3+2）年	646,492,500.00	646,901,708.33	
24安交01	850,000,000.00	2024/1/18	5年	846,473,000.00		
24安交债01	500,000,000.00	2024/2/2	7年	496,000,000.00		
24安交02	500,000,000.00	2024/4/18	5年	496,260,000.00		
合计	5,310,000,000.00			5,279,703,600.00	3,452,190,758.73	1,959,004,871.07

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年内到期
21安交01		-125,628.93	850,000,000.00		
21安交02		-391,666.67	500,000,000.00		
21安交03		-477,833.33	610,000,000.00		
23安交01		-94,818.82		846,378,998.15	
23安交02		-132,506.14		647,034,214.47	
24安交01	846,473,000.00	-814,163.46		847,287,163.46	
24安交债01	496,000,000.00	-688,419.54		496,688,419.54	
24安交02	496,260,000.00	-692,154.15		496,952,154.15	
合计	1,838,733,000.00	-3,417,191.04	1,960,000,000.00	3,334,340,949.77	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	555,918,339.24	517,012,579.80
专项应付款	642,288,242.27	700,944,405.37
减：一年内到期部分	131,570,402.33	151,803,171.86
合计	1,066,636,179.18	1,066,153,813.31

1. 长期应付款

单位名称	期末余额	上年年末余额
安吉县山川乡人民政府（政府债券资金）	18,748,950.00	18,748,950.00
苏银金融租赁股份有限公司	93,214,126.56	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	91,623,350.91	
华融金融租赁股份有限公司	65,910,011.77	190,091,474.14
广州越秀融资租赁有限公司		11,750,255.66
华夏金融租赁有限公司		10,000,000.00
安吉县章村镇人民政府	54,240,700.00	54,240,700.00
安吉县溪龙乡人民政府	102,420,000.00	102,420,000.00
安吉县杭垓镇人民政府	40,296,200.00	40,296,200.00
安吉县上墅乡人民政府	18,640,000.00	18,640,000.00
安吉县报福镇人民政府	7,320,000.00	7,320,000.00
安吉县财政局	63,505,000.00	63,505,000.00
减：一年内到期部分	131,570,402.33	151,803,171.86
合计	424,347,936.91	365,209,407.94

2. 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
申嘉湖高速公路安吉段工程项目资金	642,288,242.27			642,288,242.27	政府补助资金
农整办农整项目资金	32,000,000.00		32,000,000.00		政府补助资金
中国安吉白茶小镇项目	12,445,063.10		12,445,063.10		政府补助资金
现代生态循环农业示范区项目资金	11,386,100.00		11,386,100.00		政府补助资金
白茶园项目资金	2,825,000.00		2,825,000.00		政府补助资金
合计	700,944,405.37		58,656,163.10	642,288,242.27	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	383,155,377.00	115,532,229.5	64,222,412.96	434,465,193.54	项目补贴
合计	383,155,377.00	115,532,229.5	64,222,412.96	434,465,193.54	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

(三十四) 实收资本

投资者名称	期末余额		上年年末余额	
	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)	出资金额
浙江安吉交通控股集团有限公司	100.00	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00
合计	100.00	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	9,556,608,767.34	1,458,810,064.55	669,530,743.68	10,345,888,088.21
合计	9,556,608,767.34	1,458,810,064.55	669,530,743.68	10,345,888,088.21

本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2024年，根据安财资产〔2024〕910号，安吉县财政局收回公司位于递铺镇天荒坪北路东侧、纬五路南侧二号地块及皈山乡孝源村两宗土地，核减资本公积509,418,666.67元；

（2）2024年，公司无偿划出子公司股权（详见附注六、（六）其他原因导致的合并范围变动），减少资本公积159,787,964.78元；

（3）2024年，公司收购子公司安吉长运旅行社有限公司少数股东4.50%的股权，减少资本公积2,764.89元；

（4）2024年，公司无偿受让水利局江东电站房屋建筑物、土地使用权、配套设备，增加资本公积37,161,528.32元；

（5）2024年，公司无偿划出汽车至安吉长运驾驶培训有限公司，减少资本公积321,347.34元；

（6）2024年，公司无偿受让母公司浙江安吉交通控股集团有限公司的矿产品资产开采权，增加资本公积1,421,648,536.23元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	115,284,904.32			54,819,868.00		54,819,868.00		60,465,036.32
其中：投资性房地产首次转换增值	115,284,904.32			54,819,868.00		54,819,868.00		60,465,036.32
其他综合收益合计	115,284,904.32			54,819,868.00		54,819,868.00		60,465,036.32

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	748,850.62	4,244,716.96	2,624,820.76	2,368,746.82
合计	748,850.62	4,244,716.96	2,624,820.76	2,368,746.82

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,822,586.32	21,528,314.56		155,350,900.88
任意盈余公积				
合计	133,822,586.32	21,528,314.56		155,350,900.88

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,383,238,715.21	1,314,365,451.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,383,238,715.21	1,314,365,451.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,403,552.09	106,829,180.07
其他综合收益结转留存收益	54,819,868.00	8,086,312.00
减：提取法定盈余公积	21,528,314.56	15,932,228.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,162,468.05	30,110,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,500,771,352.69	1,383,238,715.21

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	851,838,441.99	555,031,131.28	1,080,169,930.79	740,689,977.49
其他业务	30,846,960.61	5,833,000.93	18,306,830.61	8,233,919.32
合计	882,685,402.60	560,864,132.21	1,098,476,761.40	748,923,896.81

2. 分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
委托代建	292,177,366.24	122,861,315.93	300,905,188.59	115,224,956.71
工程建筑	141,628,744.13	145,780,305.79	132,242,732.83	105,843,525.51
运输、车辆修理服务	124,509,045.13	110,142,283.86	160,079,518.09	99,331,334.29
培训、设计及监理	14,432,017.29	10,241,998.67	31,094,645.56	14,673,482.29
商品销售	191,813,377.79	127,938,573.45	336,212,831.80	299,763,938.79
物业保安服务	22,845,432.21	20,226,400.56	47,783,933.09	37,094,969.50
其他	64,432,459.20	17,840,253.02	71,851,080.83	68,757,770.40
小计	851,838,441.99	555,031,131.28	1,080,169,930.79	740,689,977.49
其他业务：				
其他	30,846,960.61	5,833,000.93	18,306,830.61	8,233,919.32
小计	30,846,960.61	5,833,000.93	18,306,830.61	8,233,919.32
合计	882,685,402.60	560,864,132.21	1,098,476,761.40	748,923,896.81

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,786,978.55	603,292.66
教育费附加	2,786,893.39	602,951.35
资源税	1,640,547.34	4,664,736.63
房产税	9,159,231.52	2,589,014.48
土地使用税	545,108.55	634,826.85
车船使用税		13,068.72
印花税	745,247.43	1,979,777.48
其它	115,880.80	6,000.00
合计	17,779,887.58	11,093,668.17

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	122,461,291.73	108,203,220.72
减：利息收入	39,002,412.10	51,293,568.43
汇兑损益		
手续费	16,390,450.51	519,328.58
合计	99,849,330.14	57,428,980.87

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,176,628.96	93,500,273.56
进项税加计抵减		60,100.67
代扣个人所得税手续费退回	8,942.99	6,792.58
税费减免	52,440.33	67,380.71
其他	600.00	
合计	112,238,612.28	93,634,547.52

(四十四) 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	-45,321,022.16	-55,389,320.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		390,975.83
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-45,321,022.16	-54,998,344.20

(四十五) 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	5,724,701.00	11,849,800.00
合计	5,724,701.00	11,849,800.00

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-69,000.00
应收账款坏账损失	3,039,067.90	2,481,833.46
其他应收款坏账损失	59,138,687.69	23,624,220.87
合计	62,177,755.59	26,037,054.33

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	21,957,128.86	484,392.42
其中：固定资产	21,957,128.86	484,392.42
合计	21,957,128.86	484,392.42

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	57,454.19	93,795.67
违约金收入	177,640.15	32,887.60
罚款收入	15,898.85	43,885.50
赔偿金		4,200.00
无法支付的应付款项		252,463.10
各种奖励款收入		80,000.00
盘盈利得		0.04
其他	53,349.99	27,238.18
合计	304,343.18	534,470.09

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	4,570,000.00	3,720,000.00
非流动资产损坏报废损失	12,882.32	620,615.99
罚金、违约金支出	175,116.00	1,498,028.37
滞纳金	1,337,673.29	
无法收回的应收款项		
其他支出	26,656.18	118,347.95
合计	6,122,327.79	5,956,992.31

(五十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,615,887.26	10,836,243.48
递延所得税费用	10,801,416.97	18,340,765.32
合计	18,417,304.23	29,177,008.80

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,616,125.11	104,711,644.06
加：信用减值损失	-62,177,755.59	-26,037,054.33
资产减值准备	4,327,111.81	
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	64,082,478.67	43,954,234.43
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	208,000.00	208,000.00
无形资产摊销	13,998,163.70	46,385,574.62
长期待摊费用摊销	2,129,678.91	2,695,755.93
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）	-21,957,128.86	-484,392.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-44,571.87	526,820.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,724,701.00	-11,849,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	138,470,389.04	108,203,220.72
投资损失（收益以“－”号填列）	45,321,022.16	54,998,344.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,348,898.98	15,378,315.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,431,175.25	2,962,450.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-200,355,428.29	-2,297,771,984.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-771,005,483.69	1,868,812,585.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,003,116,766.46	108,856,902.56
其他	2,152,182.08	
经营活动产生的现金流量净额	363,936,922.87	21,550,616.20
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	1,158,084,215.79	2,270,674,283.13

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,270,674,283.13	2,116,007,958.29
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	-1,112,590,067.34	154,666,324.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,158,084,215.79	2,270,674,283.13
其中：库存现金	59,500.00	70,183.00
可随时用于支付的银行存款	1,158,015,662.29	2,270,299,099.50
可随时用于支付的其他货币资金	9,053.5	305,000.63
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	1,158,084,215.79	2,270,674,283.13

(五十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,060,530.05	保证金存款
货币资金	282,705.20	久悬账户存款
货币资金	317,575.57	协定存款
货币资金	162,992.38	冻结账户等
固定资产	415,927,368.02	为融资抵质押担保
无形资产	229,760,891.79	为融资抵质押担保
投资性房地产	299,352,400.00	为融资抵质押担保
合计	947,864,463.01	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
安吉县水利投资发展有限公司	安吉县	安吉县	水利开发	82.00	18.00	无偿划拨
安吉交投置业开发有限公司	安吉县	安吉县	市政开发	100.00		无偿划拨
安吉县交通建设工程有限公司	安吉县	安吉县	公路工程施工、公路养护工程施工	100.00		收购
安吉交通投资有限公司	安吉县	安吉县	公路投资	100.00		无偿划拨
安吉04省道投资有限公司	安吉县	安吉县	公路投资		100.00	无偿划拨
安吉交投产业发展有限公司	安吉县	安吉县	投资管理	100.00		设立
安吉交运广告传媒有限公司	安吉县	安吉县	交通广告		100.00	设立
安吉交运汽车维修有限公司	安吉县	安吉县	汽车维修		100.00	设立
安吉长运旅行社有限公司	安吉县	安吉县	旅游业务		100.00	设立
浙江安吉高速公路有限公司	安吉县	安吉县	高速公路开发	100.00		设立
安吉国发资产管理有限公司	安吉县	安吉县	市政开发	100.00		无偿划拨
安吉县黄浦江源旅游建设发展有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
浙江安吉启航通用航空有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县杭绕高速集体资产经营有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县杭绕基础设施建设有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县福缘旅游发展有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉通惠农业发展有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉畲林福美竹笋专业合作社	安吉县	安吉县	市政开发		71.43	无偿划拨
安吉县上墅乡基础设施建设有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县上墅现代农业发展有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县山川乡村建设投资有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
安吉县山川旅游发展有限公司	安吉县	安吉县	市政开发		100.00	无偿划拨
浙江安吉川美实业发展有限责任公司	安吉县	安吉县	市政开发		52.00	无偿划拨
浙江安吉长运汽车运输有限公司	安吉县	安吉县	汽车客运、车辆维修、旅游业务	100.00		收购
安吉国正机动车检测有限公司	安吉县	安吉县	汽车检测		100.00	无偿划拨
安吉校车管理有限公司	安吉县	安吉县	校车运营		100.00	设立

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	
安吉县公共交通服务有限公司	安吉县	安吉县	公交服务	100.00		设立
安吉县国联汽车运输有限公司	安吉县	安吉县	客运、货运、站场		100.00	收购
安吉畅游汽车服务股份有限公司	安吉县	安吉县	汽车租赁	59.85		非同一控制合并
安吉创行新能源汽车销售有限公司	安吉县	安吉县	汽车销售		100.00	非同一控制合并
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	安吉县	安吉县	能源销售		49.00	设立

注：子公司安吉县浙石油综合能源销售有限公司设立党组织，共 5 名代表，其中公司委派代表 3 名，表决权达到 3/5，形成控制。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安吉畅游汽车服务股份有限公司	40.15%	-1,136,872.00		12,148,248.93
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	51.00%	-1,748,861.30		128,481,288.70

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安吉畅游汽车服务股份有限公司	39,712,660.42	12,702,898.00	52,415,558.42	23,168,400.45	23,990,000.00	47,158,400.45
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	33,501,908.91	228,780,765.07	262,282,673.98	10,358,578.49	251,924,095.49	262,282,673.98

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安吉畅游汽车服务股份有限公司	44,266,507.67	15,819,517.49	60,086,025.16	25,007,305.53	26,990,000.00	51,997,305.53
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	23,244,623.00	236,926,283.73	260,170,906.73	5,861,369.24	254,309,537.49	260,170,906.73

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安吉畅游汽车服务股份有限公司	30,906,479.73	-2,831,561.66	-2,831,561.66	1,473,503.51
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	59,734,979.70	-3,429,139.81	-3,429,139.81	11,862,974.57

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安吉畅游汽车服务股份有限公司	58,135,571.47	54,453,501.03	-2,530,537.94	-16,960,159.34
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	48,062,312.70	-4,551,136.92	-4,551,136.92	-2,525,344.65

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 同一控制下企业合并

无

(五) 丧失子公司控制权的交易或事项

无

(六) 其他原因导致的合并范围变动

1.报告期内新增子公司：

无

2.报告期内减少子公司：

子公司名称	报告期间	未纳入合并范围原因
浙江安吉交慧能源运营管理有限公司	2024年1-7月	划出
安吉交投数智科技有限公司	2024年1-9月	划出
安吉县交通设计院有限公司	2024年1-9月	划出
安吉交运工程检测有限公司	2024年1-9月	划出
安吉县保安服务有限公司	2024年1-9月	划出
安吉长运驾驶培训有限公司	2024年1-8月	划出
安吉长运加油站有限公司	2024年1-8月	划出
安吉交业石化有限公司	2024年2-10月	划出
安吉清源能源运营管理有限公司	2024年1-12月	划出

(七) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2024年，公司收购子公司安吉长运旅行社有限公司少数股东4.50%的股权，收购后公司对安吉长运旅行社有限公司持股比例达到100.00%。

(八) 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	
安吉交石加油站有限公司	安吉县	安吉县	石油销售		50.00	权益法
浙江吉宁高速公路有限公司	安吉县	安吉县	高速公路建设		40.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安吉交石加油站有限公司	安吉交石加油站有限公司
流动资产	5,059,498.86	4,438,592.96
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	5,981,489.89	6,287,579.16
资产合计	11,040,988.75	10,726,172.12
流动负债	54,082.74	48,942.99
非流动负债		
负债合计	54,082.74	48,942.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,986,906.01	10,677,229.13
按持股比例计算的净资产份额	5,493,453.01	5,338,614.57
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,493,453.01	5,338,614.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,489,455.49	16,472,489.40
财务费用	-19,732.78	-6,648.16
所得税费用	69,119.20	60,856.09
净利润	1,313,251.36	1,115,082.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,313,251.36	1,115,082.77
本期收到的来自合营企业的股利	501,787.24	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江吉宁高速公路有限公司	浙江吉宁高速公路有限公司
流动资产	382,289,661.29	646,853,409.81
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	4,873,623,944.42	4,927,019,637.28
资产合计	5,255,913,605.71	5,573,873,047.09
流动负债	603,808,305.43	780,391,480.31
非流动负债	3,160,124,432.70	3,178,105,346.88
负债合计	3,763,932,738.13	3,958,496,827.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,491,980,867.58	1,615,376,219.90
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	522,094,423.87	568,072,071.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	75,777,003.70	22,740,059.75
净利润	-114,944,119.61	-139,779,865.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-114,944,119.61	-139,779,865.92
本期收到的来自联营企业的股利		

(九) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(十) 其他

无

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
公共交通电车补助款	44,132,412.96	53,807,654.16
公益性交通项目补助	35,500,000.00	
车辆购置税补助款	20,090,000.00	
隧道照明电费补助	3,000,000.00	
农村客运油补	2,774,900.00	
新能源工程车补助款	2,650,000.00	
公交车换电池补助	1,600,000.00	
高速安保补助	1,540,000.00	
城市交通发展中央财政补贴	634,300.00	
安吉县经济和信息化局补贴	244,000.00	1,709,600.00
安吉县教育局学生接送车补助	11,016.00	
23年车购收入补助地方资金		22,110,000.00
道路养护运营补贴		10,000,000.00
公共交通运营补贴		5,151,036.00
新能源汽车租赁运营补贴		664,483.40
安吉县发展和改革局省重点服务补助		50,000.00
规下转规上奖励		30,000.00
扩岗补贴		12,000.00
创新时代实践点工会给予补助		8,000.00
稳岗补贴		7,500.00
合计	112,176,628.96	93,550,273.56

八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			126,487,200.00	126,487,200.00
（二）投资性房地产			1,367,460,199.00	1,367,460,199.00
1.出租用的土地使用权			1,516,386,000.00	1,516,386,000.00
2.出租的建筑物			149,725,200.00	149,725,200.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上市权益工具，公司以证券交易所在最接近资产负债表日的交易日的收盘价作为确定的公允价值的依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于结构性存款，公司根据所观察市场的金融产品收益率来计算本结构性存款的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市主体股权投资，不在活跃市场上交易的金融工具，股权本身没有公开市场公允价值，且交易日后至估值未发生影响公允价值计量的重大事件的。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，在有限的情况下，本公司采用被投资单位的投资成本作为公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江安吉交通控股集团有限公司	安吉县	水上运输业	500,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是安吉县财政局。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉余村城乡建设发展有限公司	同一最终控制方
安吉广源市政工程有限公司	同一最终控制方
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	同一最终控制方
安吉县城市建设发展有限公司	同一最终控制方
安吉经典置业有限公司	同一最终控制方
安吉县统驭房产测绘有限公司	同一最终控制方
安吉县小城镇建设发展有限公司	同一最终控制方
安吉国源水务集团有限公司	同一最终控制方
安吉广源市政工程有限公司	同一最终控制方
安吉鄣南旅游发展有限公司	同一最终控制方
安吉国瑞建设有限公司	同一最终控制方
安吉山川振兴旅游投资有限公司	同一最终控制方
安吉县城市建设投资集团有限公司	同一最终控制方
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	同一最终控制方
安吉县城市建设投资集团有限公司	同一最终控制方
安吉自然资源开发建设有限公司	同一最终控制方
安吉绿色供能科技发展有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉清源能源运营管理有限公司	同一最终控制方
安吉天湖膨润土经营有限公司	同一最终控制方
安吉县西苕溪建设开发有限公司	同一最终控制方
安吉禹盛水利建设有限公司	同一最终控制方
安吉紫梅实业有限公司	同一最终控制方
浙江吉宁高速公路有限公司	同一最终控制方
安吉经典资产管理集团有限公司	同一最终控制方
浙江安吉交慧能源运营管理有限公司	同一最终控制方
安吉县保安服务有限公司	同一最终控制方
安吉交运工程检测有限公司	同一最终控制方
安吉交投数智科技有限公司	同一最终控制方
浙江安吉国控建设发展集团有限公司	同一最终控制方
安吉慢谷农业发展有限公司	同一最终控制方
安吉新农村建设有限公司	同一最终控制方
安吉金石生态资源管理有限公司	同一最终控制方
安吉福瑞生态资源管理有限公司	同一最终控制方
安吉县黄浦江源旅游开发有限公司	同一最终控制方
安吉路信交通建设管理有限公司	同一最终控制方
安吉国通铁路投资有限公司	同一最终控制方
安吉交投食品有限公司	同一最终控制方
安吉古鄣城镇建设发展有限公司	同一最终控制方
安吉长运驾驶培训有限公司	同一最终控制方
安吉经典置业集团有限公司	同一最终控制方
浙江易吉新能源科技有限公司	子公司之少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安吉自然资源开发建设有限公司	工程施工	5,874,112.30	
浙江安吉交通控股集团有限公司	工程施工	5,925,644.71	4,260,436.54
安吉余村城乡建设发展有限公司	工程施工	2,308,768.81	2,748,769.77
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	服务费	252,743.36	792,340.67
安吉广源市政工程有限公司	服务费	559,115.04	663,069.93
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	工程施工		271,140.00
安吉县城市建设发展有限公司	服务费	1,044,690.30	86,729.06
安吉经典置业有限公司	服务费		75,973.25
安吉县统驭房产测绘有限公司	服务费	42,424.78	22,460.18
安吉县小城镇建设发展有限公司	商品销售		4,096.00
安吉国源水务集团有限公司	服务费	3,433,434.43	2,475.22

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安吉绿色供能科技发展有限公司	17,500.00	2023/12/27	2033/12/21	否
安吉绿色供能科技发展有限公司	11,800.00	2024/4/9	2044/1/10	否
安吉绿色供能科技发展有限公司	975.00	2022/1/26	2025/1/24	否
安吉绿色供能科技发展有限公司	4,980.00	2024/12/23	2025/12/21	否
安吉清源能源运营管理有限公司	1,000.00	2024/5/8	2025/5/5	否
安吉天湖膨润土经营有限公司	4,900.00	2024/3/25	2029/3/25	否
安吉天湖膨润土经营有限公司	1,632.68	2024/6/18	2029/6/18	否
安吉天湖膨润土经营有限公司	1,666.67	2022/5/19	2025/4/28	否

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安吉县西苕溪建设开发有限公司	4,800.00	2023/5/31	2032/3/29	否
安吉县西苕溪建设开发有限公司	90,000.00	2023/6/13	2036/7/25	否
安吉县西苕溪建设开发有限公司	8,000.00	2024/11/29	2025/11/25	否
安吉禹盛水利建设有限公司	1,000.00	2024/11/29	2025/11/25	否
安吉紫梅实业有限公司	7,500.00	2022/3/24	2027/3/24	否
安吉紫梅实业有限公司	25,000.00	2021/3/31	2028/3/30	否
安吉自然资源开发建设有限公司	12,500.00	2024/3/1	2030/12/20	否
安吉自然资源开发建设有限公司	8,000.00	2024/11/28	2025/11/25	否
浙江吉宁高速公路有限公司	148,250.00	2019/5/24	2047/5/23	否
浙江吉宁高速公路有限公司	49,562.50	2019/9/23	2047/5/23	否
浙江吉宁高速公路有限公司	47,600.00	2019/3/27	2046/1/19	否
浙江吉宁高速公路有限公司	8,000.00	2019/9/24	2047/5/24	否
浙江吉宁高速公路有限公司	25,741.50	2019/9/30	2047/5/23	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	12,343.00	2020/12/30	2038/4/1	否
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	5,700.00	2021/12/7	2038/8/13	否
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	4,800.00	2021/2/1	2038/12/1	否
安吉经典资产管理集团有限公司、浙江易吉新能源科技有限公司	2,699.00	2023/3/17	2026/3/13	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	107,257.00	2021/12/31	2043/12/31	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	9,500.00	2023/3/8	2026/3/7	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/2/28	2029/12/31	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/2/28	2029/12/31	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	5,000.00	2023/2/28	2029/12/31	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	9,500.00	2024/7/26	2026/7/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	19,500.00	2024/1/1	2031/11/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/12/22	2031/11/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/7/31	2031/11/21	否

担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/3/20	2031/11/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/1/10	2031/11/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2023/1/10	2031/11/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	15,000.00	2024/1/1	2025/12/19	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	20,000.00	2021/1/4	2025/1/3	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	9,800.00	2023/5/16	2025/5/1	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	82,000.00	2022/1/28	2029/12/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	87,975.00	2022/5/19	2042/5/15	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	33,000.00	2023/1/1	2030/12/28	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	36,750.00	2023/3/29	2030/3/23	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	20,000.00	2024/2/4	2033/12/30	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	19,600.00	2024/5/29	2026/5/28	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	649.11	2024/11/27	2033/6/1	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	429.58	2024/10/28	2033/12/30	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	39.91	2024/10/28	2033/6/1	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	570.42	2024/9/19	2033/12/30	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	12,876.00	2023/4/12	2025/4/12	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	14,000.00	2024/9/6	2026/9/6	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	29,500.00	2022/7/29	2032/6/21	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	5,008.10	2024/7/16	2025/7/15	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	5,000.00	2024/5/16	2025/5/15	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	7,000.00	2024/5/21	2025/5/19	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	10,000.00	2024/9/25	2025/9/24	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	6,591.00	2022/9/30	2025/9/30	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	20,000.00	2024/6/7	20256/7	否

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江安吉交慧能源运营管理有限公司	1,602,226.60	1,602.23		
应收账款	安吉紫梅实业有限公司	1,647,073.05	1,647.07	3,354,981.85	3,354.98
应收账款	安吉自然资源开发建设有限公司	359,268.73	359.27		
应收账款	浙江吉宁高速公路有限公司	76,752.00	76.75		
应收账款	安吉县保安服务有限公司	35,700.00	35.70		
应收账款	安吉交运工程检测有限公司	23,970.00	23.97		
应收账款	安吉交投数智科技有限公司	6,900.50	6.90		
应收账款	安吉余村城乡建设发展有限公司			8,735,313.05	723,723.35
应收账款	浙江安吉交通控股集团有限公司			5,064,288.56	
应收账款	安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司			377,400.00	377.40
应收账款	安吉经典置业有限公司			191,965.15	25,747.59
应收账款	安吉县城市建设发展有限公司			60,534.10	3,026.71
应收账款	浙江安吉两山国有控股集团有限公司			29,900.00	32.50
应收账款	安吉广源市政工程有限公司			27,000.00	1,350.00
应收账款	安吉县绍双房产测绘有限公司			25,380.00	1,269.00
应收账款	安吉县小城镇建设发展有限公司			4,096.00	204.80
应收账款	安吉国源水务集团有限公司			1,048.00	52.40
其他应收款	安吉县财政局	171,640,955.42	17,164.10	136,121,781.64	13,612.18
其他应收款	浙江安吉国控建设发展集团有限公司	270,000,000.00	27,000.00		
其他应收款	安吉县两山生态资源资产经营有限公司	254,228,092.51	25,422.81		
其他应收款	安吉清源能源运营管理有限公司	59,446,775.00	5,944.68		
其他应收款	安吉慢谷农业发展有限公司	35,397,844.00	3,539.78		
其他应收款	安吉自然资源开发建设有限公司	20,768,319.40	2,076.83		
其他应收款	安吉新农村建设有限公司	16,320,623.84	1,632.06		
其他应收款	安吉金石生态资源管理有限公司	10,744,980.00	1,074.50		
其他应收款	安吉余村城乡建设发展有限公司	9,500,800.00	950.08	9,500,800.00	475,040.00
其他应收款	安吉福瑞生态资源管理有限公司	7,937,604.00	793.76		
其他应收款	安吉山川振兴旅游投资有限公司	2,708,800.00	270.88	2,708,800.00	270.88
其他应收款	安吉禹盛水利建设有限公司	2,300,000.00	230.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安吉县黄浦玉源旅游开发有限公司	2,000,000.00	200.00		
其他应收款	安吉路信交通建设管理有限公司	7,000.00	0.70		
其他应收款	安吉南湖旅游发展有限公司	98,080,000.00	9,808.00	70,000,000.00	7,000.00
其他应收款	安吉国瑞建设有限公司			10,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司			62,900.00	6,290.00
其他应收款	安吉经典置业有限公司			59,250.00	11,850.00
其他应收款	安吉国通铁路投资有限公司			7,595,823.00	
其他应收款	安吉交投食品有限公司			2,534,610.45	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	安吉国瑞建设有限公司		7,380,000.00
应付账款	安吉县财政局	163,716,127.00	163,716,127.00
其他应付款	浙江安吉交通控股集团有限公司	2,264,321,416.99	1,265,417,894.86
其他应付款	浙江安吉两山国有控股集团有限公司	1,589,119,115.03	1,644,452,415.03
其他应付款	安吉古鄣城镇建设发展有限公司	627,900,000.00	
其他应付款	安吉县城市建设投资集团有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
其他应付款	安吉绿色供能科技发展有限公司	103,192,993.72	
其他应付款	安吉县西苕溪建设开发有限公司	27,536,334.50	
其他应付款	安吉长运驾驶培训有限公司	21,759,223.20	
其他应付款	安吉国瑞建设有限公司	7,380,000.00	7,380,000.00
其他应付款	安吉路信交通建设管理有限公司	265,167.66	
其他应付款	安吉县保安服务有限公司	240,314.50	
其他应付款	安吉经典置业集团有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	安吉国通铁路投资有限公司		6,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重要或有事项

截至2024年12月31日，本公司对外担保情况如下：

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安吉嘉豪建设有限公司	10,000.00	2020/2/28	2025/2/20	否
安吉县杭垓镇杭河村股份经济合作社	1,300.00	2021/1/4	2025/9/2	否
安吉县杭垓镇桐坑村股份经济合作社	1,300.00	2021/1/4	2025/12/1	否
安吉县山川乡船村村股份经济合作社	540.00	2021/6/29	2026/5/5	否
安吉县山川乡马家弄村股份经济合作社	700.00	2022/3/17	2026/5/9	否
安吉县山川乡高家堂村股份经济合作社	100.00	2022/1/4	2026/3/8	否
安吉县山川乡高家堂村股份经济合作社	200.00	2022/1/4	2025/3/8	否
安吉县川乡山川川村股份经济合作社	200.00	2022/1/20	2026/5/9	否
安吉县山川乡大里村股份经济合作社	30.00	2022/8/23	2025/8/25	否
安吉县山川乡大里村股份经济合作社	100.00	2023/6/28	2026/5/9	否

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	119,734,029.10	86,822,666.60
1至2年	83,953,776.55	62,511,830.63
2至3年	56,772,676.63	
3年以上		
小计	260,460,482.28	149,334,497.23
减：坏账准备	138,554.80	723,723.35
合计	260,321,927.48	148,610,773.88

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,460,482.28	100.00	138,554.80	0.05	260,321,927.48
其中：低风险组合	257,816,655.28	98.98			257,816,655.28
账龄组合	2,643,827.00	1.02	138,554.80	5.24	2,505,272.2
合计	260,460,482.28	100.00	138,554.80	0.05	260,321,927.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,334,497.23	100.00	723,723.35	0.48	148,610,773.88
其中：低风险组合	140,599,184.18	94.15			140,599,184.18
账龄组合	8,735,313.05	5.85	723,723.35	8.29	8,011,589.70
合计	149,334,497.23	100.00	723,723.35	0.48	148,610,773.88

（1）按单项计提坏账准备：无

（2）按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	257,816,655.28		
账龄组合	2,643,827.00	138,554.80	5.24
合计	260,460,482.28	138,554.80	0.05

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
低风险组合						
账龄组合	723,723.35		585,168.55			138,554.80
合计	723,723.35		585,168.55			138,554.80

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉国发资产管理有限公司	245,011,852.66	94.07	245,011.85
安吉交投产业发展有限公司	7,815,300.00	3.00	7,815.30
安吉县交通建设工程有限公司	3,387,276.02	1.30	3,387.28
安吉余村城乡建设发展有限公司	2,643,827.00	1.02	2,643.83
浙江安吉交慧能源运营管理有限公司	1,602,226.60	0.62	1,602.23
合计	260,460,482.28	100.00	260,460.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,362,181,231.84	7,088,754,979.29
合计	7,362,181,231.84	7,088,754,979.29

1. 其他应收款

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,663,356,597.18	3,728,553,000.75
1至2年	631,109,756.00	3,324,915,784.85
2至3年	35,000,000.00	
3至4年		56,500,000.00
4至5年	36,500,000.00	
小计	7,365,966,353.18	7,109,968,785.60
减：坏账准备	3,785,121.34	21,213,806.31
合计	7,362,181,231.84	7,088,754,979.29

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,365,966,353.18	100.00	3,785,121.34	0.05	7,362,181,231.84
其中：低风险组合	7,313,278,703.93	99.28	87,043.88		7,313,191,660.05
账龄组合	52,687,649.25	0.72	3,698,077.46	7.02	48,989,571.79
合计	7,365,966,353.18	100.00	3,785,121.34	0.05	7,362,181,231.84

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,109,968,785.60	100.00	21,213,806.31	0.30	7,088,754,979.29
其中：低风险组合	6,971,427,510.79	98.05	161,742.57		6,971,265,768.22
账龄组合	138,541,274.81	1.95	21,052,063.74	15.20	117,489,211.07
合计	7,109,968,785.60	100.00	21,213,806.31	0.30	7,088,754,979.29

① 按单项计提坏账准备：无

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	7,313,278,703.93	87,043.88	
账龄组合	52,687,649.25	3,698,077.46	7.02
合计	7,365,966,353.18	3,785,121.34	0.05

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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	161,742.57	21,052,063.74		21,213,806.31
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				
本期转回	74,698.69	17,353,986.28		17,428,684.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	87,043.88	3,698,077.46		3,785,121.34

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
低风险组合	161,742.57		74,698.69			87,043.88
账龄组合	21,052,063.74		17,353,986.28			3,698,077.46
合计	21,213,806.31		17,428,684.97			3,785,121.34

（4）本期实际核销的其他应收款项情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江安吉高速公路有限公司	2,818,397,288.85	38.26	
安吉国发资产管理有限公司	1,971,853,747.08	26.77	
安吉县五鑫基础设施建设有限公司	458,769,871.69	6.23	
安吉赋新城乡发展有限公司	319,370,000.00	4.34	31,937.00
浙江安吉国控建设发展集团有限公司	270,000,000.00	3.67	27,000.00
合计	5,838,390,907.62	79.27	58,937.00

（6）因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资	其他		
一、子公司						
浙江省安吉长运汽车运输有限公司	139,100,000.00				139,100,000.00	
安吉县交通建设工程公司	30,000,000.00			22,659,824.35	52,659,824.35	
安吉县水利投资发展有限公司	2,370,359,878.39			-426,664,778.11	1,943,695,100.28	
安吉交运公共交通服务有限公司	4,800,000.00				4,800,000.00	
安吉交通投资有限公司	153,470,891.35				153,470,891.35	
安吉交投数智科技有限公司	11,944,239.34			-11,944,239.34		
安吉县宇通公路养护工程有限公司	22,659,824.35			-22,659,824.35		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资	其他		
安吉畅游汽车服务股份有限公司	9,113,039.73				9,113,039.73	
安吉交投产业发展有限公司	222,765,254.86				222,765,254.86	
安吉县保安服务有限公司	13,987,889.44			-13,987,889.44		
浙江安吉交通经服集团有限公司						
安吉县交通设计院有限公司	30,898,405.26			-30,898,405.26		
浙江安吉高速公路有限公司						
安吉国发资产管理有限公司						
安吉交投置业开发有限公司		4,000,000.00			4,000,000.00	
小计	3,009,099,422.72	4,000,000.00		-483,495,312.15	2,529,604,110.57	
合计	3,009,099,422.72	4,000,000.00		-483,495,312.15	2,529,604,110.57	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,068,101.57	130,758,604.00	435,224,915.07	233,093,281.42
其他业务	12,449,682.11		2,773,074.65	
合计	349,517,783.68	130,758,604.00	437,997,989.72	233,093,281.42

十五、 补充资料

无

安吉县交通投资发展集团有限公司

2025年4月26日

统一社会信用代码

91120116079641707 7

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“电子营业执照系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邓超

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。（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）***

出　资　额　壹仟叁佰捌拾万元人民币

成立日期　二〇一三年十月三十一日

主要经营场所　天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关　中国（天津）自由贸易试验区市场监督管理局

2024年12月18日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
仅限出具报告使用

首席合伙人：邓超

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0021537

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一三年　十　月十四　日

中华人民共和国财政部制

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

姓名 Full name 李亚军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983年11月21日
工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所
身份证号码 Identity card No. 331022198311213030

浙江省注册会计师协会

仅供报告使用，他用无效。

证书编号：No. of Certificate 110001693696

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

发证日期：Date of Issuance 2010 年 /y 6 月 /m 29 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李亚军 110001693696

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　陈雯雅

性　别 Sex

出生日期 Date of birth　1994年5月31日

工作单位 Working unit　立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所

身份证号码 Identity card No.　330482199405313923

证书编号：No. of Certificate　110100320700

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

发证日期：Date of Issuance　2021 年/y 4 月/m 6 日/d

仅供报告使用，他用无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陈雯雅 110100320700

年/y　月/m　日/d