

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,040,181,477.23	9,618,431,130.84
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、（二）	126,713,178.20	127,586,180.40
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,516,184.32	18,640,433.87
应收账款	五、（四）	1,587,550,132.64	1,604,233,934.57
应收款项融资	五、（五）	16,400,208.08	53,086,548.50
预付款项	五、（六）	3,642,506,220.36	3,692,748,957.98
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（七）	7,669,503,506.51	6,944,786,593.21
其中：应收利息		-	
应收股利		-	823,337.55
买入返售金融资产*			
存货	五、（八）	51,418,637,106.13	49,524,199,900.36
合同资产	五、（九）	-	1,100,931.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	300,000.00
其他流动资产	五、（十）	2,399,905,540.13	2,071,734,050.51
流动资产合计		78,906,913,553.60	73,656,848,661.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	五、（十一）	133,860,287.67	132,191,402.78
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	3,570,000.00	5,470,000.00
长期股权投资	五、（十三）	11,514,511,137.73	11,410,612,119.75
其他权益工具投资	五、（十四）	181,306,475.91	171,124,319.91
其他非流动金融资产	五、（十五）	2,565,525,882.53	2,604,324,601.47
投资性房地产	五、（十六）	9,642,337,999.13	9,646,219,850.00
固定资产	五、（十七）	26,133,746,469.22	27,601,175,519.04
在建工程	五、（十八）	30,121,361,942.53	27,718,068,989.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	80,372,181.99	74,875,132.10
无形资产	五、（二十）	16,443,233,313.52	16,598,407,530.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（二十一）	267,791,968.19	262,573,396.10
递延所得税资产	五、（二十二）	70,445,991.98	71,393,171.46
其他非流动资产	五、（二十三）	7,331,742,746.59	7,100,136,404.34
非流动资产合计		104,489,806,396.99	103,396,572,436.98
资产总计		183,396,719,950.59	177,053,421,098.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	8,349,849,773.88	7,085,688,231.69
向中央银行借款*			-
拆入资金*			-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	90,396,979.64	259,992,676.61
应付账款	五、（二十六）	1,467,938,372.17	1,853,176,886.92
预收款项	五、（二十七）	171,800,309.16	85,302,554.35
合同负债	五、（二十八）	104,896,192.79	348,454,853.77
卖出回购金融资产款*			-
吸收存款及同业存放*			-
代理买卖证券款*			-
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十九）	60,519,938.93	69,268,192.91
应交税费	五、（三十）	79,626,836.29	143,596,287.88
其他应付款	五、（三十一）	7,937,575,813.28	7,971,501,920.28
其中：应付利息		-	
应付股利		373,370.53	373,370.53
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	16,030,950,973.84	13,783,938,157.84
其他流动负债	五、（三十三）	2,058,528,946.42	2,491,522,649.69
流动负债合计		36,352,084,136.40	34,092,442,411.94
非流动负债：			
保险合同准备金*			-
长期借款	五、（三十四）	42,611,962,576.01	40,086,003,082.41
应付债券	五、（三十五）	31,084,864,897.43	31,375,254,379.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	41,261,722.45	35,739,742.19
长期应付款	五、（三十七）	5,343,260,159.11	5,599,576,063.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十八）	93,338,496.51	497,638,733.47
递延所得税负债	五、（二十二）	590,588,225.05	589,007,218.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,765,276,076.56	78,183,219,219.18
负债合计		116,117,360,212.96	112,275,661,631.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十九）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	34,068,366,563.29	31,955,169,025.02
减：库存股			-
其他综合收益	五、（四十一）	1,330,620,184.40	1,336,030,178.43
专项储备	五、（四十二）	-	42,740.27
盈余公积	五、（四十三）	250,000,000.00	250,000,000.00
一般风险准备*			
未分配利润	五、（四十四）	2,242,193,099.71	2,307,632,818.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,391,179,847.40	36,348,874,761.84
少数股东权益		28,888,179,890.23	28,428,884,705.26
所有者权益（或股东权益）合计		67,279,359,737.63	64,777,759,467.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,396,719,950.59	177,053,421,098.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		2,850,207,458.50	3,380,511,859.52
其中：营业收入	五、（四十五）	2,850,207,458.50	3,380,511,859.52
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,670,068,721.94	4,511,315,715.56
其中：营业成本	五、（四十五）	2,108,954,842.19	3,003,301,559.95
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（四十六）	55,188,117.07	126,038,190.77
销售费用		299,156,721.74	330,877,248.04
管理费用		714,638,351.58	625,266,517.88
研发费用		23,537,017.27	26,348,663.10
财务费用	五、（四十七）	468,593,672.09	399,483,535.82
其中：利息费用		536,769,709.73	472,900,132.24
利息收入		85,033,254.30	86,603,158.79
加：其他收益	五、（四十八）	611,481,687.59	902,277,771.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	111,684,594.23	111,956,495.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,757,550.96	105,029,350.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-873,002.20	-12,440,281.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	48,796,707.04	-23,503,630.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-	-47,169.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	104,695.45	18,436.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,666,581.33	-152,542,234.22
加：营业外收入	五、（五十四）	31,843,360.12	27,973,958.06
减：营业外支出	五、（五十五）	7,310,847.32	11,414,058.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,134,068.53	-135,982,334.37
减：所得税费用	五、（五十六）	-1,195,077.34	21,320,869.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,938,991.19	-157,303,203.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,938,991.19	-157,303,203.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,439,718.41	-227,604,629.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,500,727.22	70,301,425.55
六、其他综合收益的税后净额		-4,315,501.57	-13,467,975.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,409,994.03	12,256,850.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,620,099.24	-2,853,104.91
（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		3,620,099.24	-2,853,104.91
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-9,030,093.27	15,109,955.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-9,030,093.27	15,109,955.12
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,094,492.46	-25,724,826.11
七、综合收益总额		-27,254,492.76	-170,771,179.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,849,712.44	-215,347,778.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		43,595,219.68	44,576,599.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印永

景芳

铁军徐

合并现金流量表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,744,059,589.86	3,715,240,866.01
客户存款和同业存放款项净增加额*		
向中央银行借款净增加额*		
向其他金融机构拆入资金净增加额*		
收到原保险合同保费取得的现金*		
收到再保险业务现金净额*		
保户储金及投资款净增加额*		
收取利息、手续费及佣金的现金*		
拆入资金净增加额*		
回购业务资金净增加额*		
代理买卖证券收到的现金净额*		
收到的税费返还	6,506,043.08	107,457,303.85
收到其他与经营活动有关的现金	2,400,638,691.25	3,472,443,671.12
经营活动现金流入小计	5,151,204,324.19	7,295,141,840.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,999,119,610.61	6,775,041,063.82
客户贷款及垫款净增加额*		
存放中央银行和同业款项净增加额*		
支付原保险合同赔付款项的现金*		
拆出资金净增加额*		
支付利息、手续费及佣金的现金*		
支付保单红利的现金*		
支付给职工以及为职工支付的现金	383,152,371.70	698,072,656.34
支付的各项税费	197,928,322.04	282,748,645.01
支付其他与经营活动有关的现金	2,395,963,688.89	2,019,420,666.80
经营活动现金流出小计	5,976,163,993.24	9,775,283,031.97
经营活动产生的现金流量净额	-824,959,669.05	-2,480,141,190.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	631,505,380.06	216,775,500.00
取得投资收益收到的现金	24,394,837.49	6,304,127.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,336.08	13,401,379.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-124,637,304.08	-
收到其他与投资活动有关的现金	231,042,327.68	991,016.74
投资活动现金流入小计	762,571,577.23	237,472,023.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,384,672,547.78	3,431,053,387.80
投资支付的现金	718,088,000.00	438,197,000.00
质押贷款净增加额*		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	465,047,098.83	444,176,802.34
投资活动现金流出小计	3,567,807,646.61	4,313,427,190.14
投资活动产生的现金流量净额	-2,805,236,069.38	-4,075,955,166.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	153,969,823.50	104,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	34,108,000.00	104,000,000.00
取得借款收到的现金	19,737,834,421.95	24,548,963,244.28
收到其他与筹资活动有关的现金	1,035,368,859.00	280,585,875.36
筹资活动现金流入小计	20,927,173,104.45	24,933,549,119.64
偿还债务支付的现金	12,582,428,745.22	12,433,310,384.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,066,066,222.25	1,839,241,677.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,454,521.09	25,136,599.44
支付其他与筹资活动有关的现金	222,578,645.00	333,309,793.49
筹资活动现金流出小计	14,871,073,612.47	14,605,861,855.65
筹资活动产生的现金流量净额	6,056,099,491.98	10,327,687,263.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,113.42	455,163.58
五、现金及现金等价物净增加额	2,425,976,866.97	3,772,046,070.43
加：期初现金及现金等价物余额	9,608,058,756.22	10,930,203,071.43
六、期末现金及现金等价物余额	12,034,035,623.19	14,702,249,141.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印永

景芳

铁徐



合并所有者权益变动表
2025年1-6月

单位:元 币种:人民币

2025年1-6月														所有者权益合计
归属于母公司所有者权益														少数 股东权益
项目	实收资本（或股 本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	其他	小计			
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	31,955,169,025.02	-	1,336,030,178.43	42,740.27	250,000,000.00	-	2,307,632,818.12	-	36,348,874,761.84	28,428,884,705.26	64,777,759,467.10	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	31,955,169,025.02	-	1,336,030,178.43	42,740.27	250,000,000.00	-	2,307,632,818.12	-	36,348,874,761.84	28,428,884,705.26	64,777,759,467.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,113,197,538.27	-	-5,409,994.03	-42,740.27	-	-	-65,439,718.41	-	2,042,305,085.56	459,295,184.97	2,501,600,270.53	
（一）综合收益总额					-5,409,994.03				-65,439,718.41		-70,849,712.44	42,500,727.22	-28,348,985.22	
（二）所有者投入和减少资本			2,113,197,538.27	-	-	-	-	-	-	-	2,113,197,538.27	435,248,978.84	2,548,446,517.11	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			2,113,197,538.27									234,368,859.00	234,368,859.00	
（三）利润分配														
1.提取盈余公积											2,113,197,538.27	200,880,119.84	2,314,077,658.11	
2.提取一般风险准备*												-18,454,521.09	-18,454,521.09	
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他												-18,454,521.09	-18,454,521.09	
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	34,068,366,563.29	-	1,330,620,184.40	-42,740.27	250,000,000.00	-	2,242,193,099.71	-	-42,740.27	28,888,179,890.23	67,279,359,737.63	

021018139

安徽国威

国威机械股份有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位:元 币种:人民币

2024年1--6月														单位:元	币种:人民币
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股 本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配 利润			其他	小计	
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	29,200,559,784.84	-	189,428,809.05	43,244.77	250,000,000.00	-	2,279,064,660.90	-	32,419,096,499.56	23,154,678,351.73	55,573,774,851.29	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	29,200,559,784.84	-	189,428,809.05	43,244.77	250,000,000.00	-	2,279,064,660.90	-	32,419,096,499.56	23,154,678,351.73	55,573,774,851.29	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额				-127,343,211.27	-	12,256,850.21	-14,584.19	-	-	-227,604,629.00	-	-342,705,574.25	-351,451,667.17	-694,157,241.42	
(二)所有者投入和减少资本				-127,343,211.27	-		-	-	-	-227,604,629.00	-	-215,347,778.79	44,576,599.44	-170,771,179.35	
1.所有者投入的普通股					-		-	-	-		-	-127,343,211.27	-370,887,102.14	-498,230,313.41	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	104,000,000.00	104,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额												-	-	-	
4.其他				-127,343,211.27								-127,343,211.27	-474,887,102.14	-602,230,313.41	
(三)利润分配					-							-	-25,136,599.44	-25,136,599.44	
1.提取盈余公积					-							-	-25,136,599.44	-25,136,599.44	
2.提取一般风险准备*												-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配												-	-25,136,599.44	-25,136,599.44	
4.其他												-	-	-	
(四)所有者权益内部结转												-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)												-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)												-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损												-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益												-	-	-	
6.其他												-	-	-	
(五)专项储备					-		-14,584.19	-				-14,584.19	-4,565.03	-19,149.22	
1.本期提取												-	-	-	
2.本期使用							14,584.19					14,584.19	4,565.03	19,149.22	
(六)其他												-	-	-	
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	29,073,216,573.57	-	201,685,659.26	28,660.58	250,000,000.00	-	2,051,460,031.90	-	32,076,390,925.31	22,803,226,684.56	54,879,617,609.87	
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。															

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,065,453,388.63	1,736,429,750.65
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,671,500.00	116,671,500.00
应收款项融资		
预付款项	2,356,065.70	559,729.52
其他应收款	5,141,917,303.17	4,896,620,348.84
其中：应收利息	-	
应收股利	-	
存货	3,349,658,032.92	3,349,658,032.92
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	3,479,110.00	3,479,110.00
流动资产合计	10,679,535,400.42	10,103,418,471.93
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	21,964,194,692.66	22,013,491,400.44
其他权益工具投资	62,711,600.00	62,711,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,020,486,149.13	3,024,368,000.00
固定资产	5,230,049,299.93	5,376,907,234.72
在建工程	814,374,456.16	814,646,251.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,215,345.68	4,388,584.41
递延所得税资产	196,767,214.71	193,380,061.55
其他非流动资产	297,106,450.00	297,106,450.00
非流动资产合计	31,589,905,208.27	31,786,999,582.15
资产总计	42,269,440,608.69	41,890,418,054.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张永春印

主管会计工作负责人：

景芳

会计机构负责人：

铁军徐

母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	300,297,916.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,637,563.77	5,457,149.21
预收款项	3,470,449.93	3,890,073.71
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	2,131,973.22	32,743,010.79
其他应付款	1,321,562,928.52	1,581,224,678.17
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	254,500,000.37	1,750,895,139.25
其他流动负债	2,019,054,305.56	2,013,833,194.44
流动负债合计	3,908,655,138.04	5,388,043,245.57
非流动负债：		
长期借款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券	14,884,844,956.43	12,881,213,804.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,636,499,306.04	2,696,499,306.04
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,521,344,262.47	16,577,713,110.83
负债合计	22,429,999,400.51	21,965,756,356.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,159,887,583.66	16,296,647,801.33
减：库存股		
其他综合收益	88,999,615.93	98,029,709.20
专项储备		
盈余公积	250,000,000.00	250,000,000.00
未分配利润	2,840,554,008.59	2,779,984,187.15
所有者权益（或股东权益）合计	19,839,441,208.18	19,924,661,697.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	42,269,440,608.69	41,890,418,054.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	3,563,041.95	6,850,912.70
减：营业成本	49,432,114.78	65,654,448.83
税金及附加	1,240,937.62	68,018,274.73
销售费用	-	-
管理费用	44,069,919.39	70,991,477.76
研发费用	-	-
财务费用	215,118,242.68	235,018,505.23
其中：利息费用	221,197,922.81	257,133,332.58
利息收入	16,921,829.40	23,342,367.52
加：其他收益	294,994,034.82	441,995,000.26
投资收益（损失以“-”号填列）	82,040,008.83	105,703,225.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	82,040,008.83	96,537,933.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,548,612.62	-2,579,164.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,187,258.51	112,287,266.86
加：营业外收入	38.00	-
减：营业外支出	4,628.23	124,371.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,182,668.28	112,162,894.98
减：所得税费用	-3,387,153.16	-644,791.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,569,821.44	112,807,686.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,569,821.44	112,807,686.21
（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	-9,030,093.27	15,109,955.12
（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	-9,030,093.27	15,109,955.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-9,030,093.27	15,109,955.12
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	51,539,728.17	127,917,641.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年6月30日

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	4,169,953.60	6,850,912.70
收到的税费返还	-	94,030,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	225,546,663.82	1,747,617,725.81
经营活动现金流入小计	229,716,617.42	1,848,498,638.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,147,569.66
支付给职工以及为职工支付的现金	11,427,402.64	22,678,368.92
支付的各项税费	32,151,842.86	68,377,893.43
支付其他与经营活动有关的现金	147,875,624.29	497,150,449.70
经营活动现金流出小计	191,454,869.79	592,354,281.71
经营活动产生的现金流量净额	38,261,747.63	1,256,144,356.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	14,883,747.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,942,202.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	14,883,747.38	1,942,202.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,452,589.48	22,001.40
投资支付的现金	25,000,000.00	1,110,300,000.00
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	200,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	237,452,589.48	1,110,322,001.40
投资活动产生的现金流量净额	-222,568,842.10	-1,108,379,798.84
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	4,000,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	4,000,000,000.00	2,500,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,200,000,000.00	1,542,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	286,669,267.55	236,578,729.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	3,486,669,267.55	1,778,653,729.01
筹资活动产生的现金流量净额	513,330,732.45	721,346,270.99
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	329,023,637.98	869,110,828.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,736,429,750.65	1,602,081,796.34
六、期末现金及现金等价物余额	2,065,453,388.63	2,471,192,625.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张永春

主管会计工作负责人：

景芳

会计机构负责人：

徐铁军



母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-6月									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	16,296,647,801.33	-	98,029,709.20	-	250,000,000.00	2,779,984,187.15	-	19,924,661,697.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	16,296,647,801.33	-	98,029,709.20	-	250,000,000.00	2,779,984,187.15	-	19,924,661,697.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	16,459,887,583.66	-	88,999,615.93	-	250,000,000.00	2,840,554,008.59	-	19,839,441,208.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永春印

景芳

徐铁军



母公司所有者权益变动表
2024年1-6月

编制单位：绍兴市交通控股集团有限公司

项目	2024年1-6月				2024年1-6月				单位：元 币种：人民币	
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	15,993,096,091.93	-	21,280,390.61	-	250,000,000.00	2,595,070,625.10	-	19,359,447,107.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	15,993,096,091.93	-	21,280,390.61	-	250,000,000.00	2,595,070,625.10	-	19,359,447,107.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	24,983,095.49	-	15,109,955.12	-	-	112,807,686.21	-	152,900,736.82
（一）综合收益总额					15,109,955.12			112,807,686.21		127,917,641.33
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股			24,983,095.49							24,983,095.49
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配			24,983,095.49							24,983,095.49
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	16,018,079,187.42	-	36,390,345.73	-	250,000,000.00	2,707,878,311.31	-	19,512,347,844.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

春张印永

景芳

铁军徐

绍兴市交通控股集团有限公司
2025年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1. 公司概况

绍兴市交通控股集团有限公司（以下简称本公司或公司），1999 年 7 月 5 日经浙江省政府的批复，并在绍兴市工商行政管理局注册，取得 330600000040559 号企业法人营业执照，统一社会信用代码 9133060071548757XU，经营期限为长期，注册资本人民币 50,000.00 万元。2020 年 9 月，绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会决定将拥有的绍兴市交通控股集团有限公司 10%的股权（对应注册资本 5,000 万元）无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司，股权划转后，绍兴市交通控股集团有限公司最新股本结构如下：绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会认缴出资额为 45,000 万元，占注册资本的 90%；浙江省财务开发有限责任公司认缴出资额为 5,000 万元，占注册资本的 10%。

企业类型：有限责任公司（国有控股）

公司法定代表人：张永春，公司注册地址：浙江省绍兴市越城区凤林西路 135 号 16-19 楼。

本公司最终控制方：绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司的经营范围：一般项目：控股公司服务；非居住房地产租赁；住房租赁；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

2. 合并财务报表范围及变化

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例%	
				直接	间接
1	绍兴安亭高速公路有限公司	安亭高速	一级	100.00	
2	浙江越路建设集团有限公司	越路集团	一级	100.00	
3	绍兴市越路交通工程有限公司	越路交通工程	二级		100.00
4	绍兴市越路环保科技有限公司	越路环保科技	三级		40.00
5	绍兴市越畅新型建材科技有限公司	越畅科技	三级		40.00
6	绍兴市交科工程检测有限公司	交科工程	二级		60.61
7	绍兴市交通建设有限公司	交通建设	一级	100.00	
8	绍兴市交投生态建设有限公司	交投生态建设	二级		100.00
9	绍兴四通公路建设有限公司	四通公路	一级	100.00	
10	绍兴市高速公路运营管理有限公司	高速公路	一级	100.00	
11	绍兴市交投机电信息有限责任公司	机电信息	二级		50.00

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例%	
				直接	间接
12	绍兴市高速能源发展有限公司	高速能源	二级		50.00
13	绍兴市交控管廊安全运维服务有限公司	交控运维	二级		100.00
14	绍兴市交投出租汽车有限公司	出租汽车	一级	100.00	
15	绍兴市公共用车服务有限公司	公共用车	一级	100.00	
16	绍兴市交投商业管理有限公司	交投商业管理	一级	100.00	
17	绍兴市环城公路经营有限公司	环城公路	一级	63.15	7.53
18	绍兴市杭甬高速公路连接线有限公司	杭甬高速	一级	60.00	
19	绍兴市柯诸高速公路有限公司	柯诸高速	一级	50.00	
20	绍兴市棒球未来城开发建设有限公司	棒球未来城	一级	40.00	20.00
21	绍兴市棒垒球场建设运营有限公司	棒垒球场	二级		100.00
22	绍兴市棒城建设发展有限公司	棒城建设	二级		100.00
23	绍兴棒球未来城科技培训有限公司	棒球未来城培训	二级		100.00
24	绍兴市曹娥江大坝投资开发有限公司	曹娥江大坝	一级	34.00	
25	绍兴曹娥江游艇码头开发投资有限公司	曹娥江游船码头	二级		70.00
26	交通投资（香港）有限公司	香港交投	一级	100.00	
27	绍兴滨海新区控股集团有限公司	滨海控股	一级	51.62	
28	绍兴滨海新区发展集团有限公司	发展集团	二级		100.00
29	绍兴滨海新区基础设施产业集团有限公司	基础设施产业	三级		100.00
30	浙江滨海新区投资发展集团有限公司	浙滨公司	四级		100.00
31	绍兴滨海新区沧海社区开发建设有限公司	沧海社区	五级		100.00
32	绍兴市滨海新区沥海街道集体资产经营有限公司	资产经营公司	五级		100.00
33	绍兴海滨农业综合经营有限公司	海滨农业公司	六级		100.00
34	绍兴市滨海新城沥海建设投资有限公司	建投公司	七级		100.00
35	绍兴市海汀乡村产业发展有限公司	乡村产业发展	八级		52.17
36	浙江嘉绍跨江大桥投资发展有限公司	大桥公司	五级		55.00
37	绍兴市嘉绍跨江大桥南接线投资有限公司	南接线公司	五级		100.00

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例%	
				直接	间接
38	绍兴滨海新区车辆租赁有限公司	车辆租赁	五级		100.00
39	绍兴滨海新区后勤服务有限公司	后勤服务	五级		100.00
40	绍兴滨海新区城市建设发展有限公司	城市建设发展	四级		100.00
41	绍兴滨海新城农业发展有限公司	农业发展	四级		100.00
42	绍兴综合保税区建设发展有限公司	综保区公司	三级		80.00
43	绍兴综合保税区跨境电商综合服务有限公司	跨境电商公司	四级		80.00
44	绍兴综合保税区电子商务发展有限公司	电子商务公司	四级		80.00
45	绍兴健康新城控股有限公司	健康新城	三级		51.00
46	北京越兴恒盛健康科技产业有限公司	北京越兴	四级		51.00
47	绍兴滨海新区开发建设有限公司	开发建设	三级		100.00
48	绍兴滨海新区冠澜酒店管理有限公司	冠澜酒店	四级		100.00
49	绍兴滨海新区城市运营有限公司	城市运营	三级		60.00
50	绍兴滨海新区科创产业发展有限公司	科创产业	二级		100.00
51	绍兴滨海新区滨耀文化传播有限公司	滨耀文化	三级		100.00
52	绍兴滨海新区滨发绿城物业服务服务有限公司	滨发绿城物业	三级		51.00
53	绍兴市滨海新区新能源科技发展有限公司	新能源公司	三级		51.00
54	绍兴滨耀粮油综合市场有限公司	滨耀粮油	三级		50.00
55	绍兴滨发农产品交易市场有限公司	滨发农产品	三级		50.00
56	绍兴滨海新区滨耀储能有限公司	滨耀储能	三级		60.00
57	绍兴滨海新区滨发大数据科技有限公司	滨发大数据	三级		70.00
58	绍兴滨发绿色建材科技有限公司	滨发绿色建材	三级		51.00
59	绍兴滨海新区农旅发展有限公司	农旅发展	二级		100.00
60	绍兴市诸嵊高速公路有限公司	诸嵊高速	一级	50.00	
61	绍兴市文化旅游集团有限公司	绍兴文旅	一级	76.79	
62	绍兴市游客中心有限公司	游客中心	二级	100.00	
63	绍兴水城旅游股份有限公司	水城旅游	二级	30.00	10.00
64	绍兴大禹开发投资有限公司	大禹开发	二级	100.00	

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例%	
				直接	间接
65	绍兴会稽山度假区林家湾酒店投资有限公司	林家湾酒店	三级		90.00
66	绍兴饭店有限公司	绍兴饭店	二级	100.00	
67	绍兴国际大酒店有限公司	国际大酒店	三级		45.00
68	绍兴震元健康产业集团有限公司	震元健康	二级	98.34	
69	浙江震元股份有限公司	浙江震元	三级		24.93
70	浙江震元制药有限公司	震元制药	四级		100.00
71	浙江震元医药连锁有限公司	震元连锁	四级		100.00
72	绍兴市同源健康管理有限公司	同源健康	五级		100.00
73	浙江震元生物科技有限公司	生物科技	四级		100.00
74	绍兴震元中药饮片有限公司	震元饮片	四级		100.00
75	浙江震元健康科技有限公司	震元健康科技	四级		100.00
76	绍兴鲁迅故里有限公司	鲁迅故里	二级		100.00
77	绍兴鲁迅故里文宿酒店有限公司	文宿酒店	三级		100.00
78	绍兴文化发展集团有限公司	文化发展集团	二级		100.00
79	绍兴市新世纪农村数字电影有限责任公司	农村数字电影	三级		58.00
80	绍兴市文化产业发展投资有限公司	文化产业	二级		100.00
81	绍兴兰亭景区管理有限公司	兰亭景区	二级		100.00
82	绍兴市环城河管理有限公司	环城河管理	二级		100.00
83	绍兴市水城内河管理有限公司	水城内河管理	二级		100.00
84	绍兴市古建园林建设有限公司	古建园林	二级		70.00
85	绍兴市旅游投资发展有限公司	旅游投资	二级		100.00
86	绍兴市书圣故里文化投资发展有限公司	书圣故里	二级		100.00
87	绍兴名城景区发展有限公司	名城景区	二级		100.00
88	绍兴市商旅文化发展有限公司	商旅文化	二级		100.00
89	绍兴戴山文苑酒店管理有限公司	戴山文苑酒店	三级		100.00
90	绍兴市阳明故里开发建设有限公司	阳明故里	二级		100.00
91	绍兴东湖文化旅游发展有限公司	东湖文化	二级		100.00
92	绍兴沈园文化旅游发展有限公司	沈园文化	二级		100.00
93	绍兴市南宋文化旅游发展有限公司	南宋文化	二级		100.00

序号	子公司名称	子公司简称	级次	持股比例%	
				直接	间接
94	绍兴唐诗之路建设开发有限公司	唐诗之路建设	二级		100.00
95	绍兴鲁迅纪念馆	鲁迅纪念馆	二级		100.00
96	绍兴市兰亭景区管理处	兰亭管理处	二级		100.00
97	绍兴市文旅事业服务中心	文旅事业	二级		100.00
98	绍兴市文体产业发展有限公司	震元饮片	二级		100.00
99	绍兴市演艺集团有限责任公司	演艺集团	二级		100.00
100	绍兴大剧院管理经营有限公司	绍兴大剧院	三级		100.00
101	绍兴越剧艺术发展有限公司	越剧艺术	三级		100.00
102	绍兴市演出有限公司	绍兴演出	三级		100.00
103	绍兴市文物有限公司	绍兴文物	三级		100.00
104	绍兴市越剧团有限公司	越剧团	三级		100.00
105	绍兴市歌舞剧院有限公司	歌舞剧院	三级		100.00
106	绍兴市绍演文化发展有限公司	绍演文化	三级		100.00

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的；

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最

终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改

变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十一） 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他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、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收绍兴市交通控股集团有限公司合并范围内款项

应收账款组合 2：应收政府部门、其他国有企业款项

应收账款组合 3：账龄表为基础预期信用损失组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收绍兴市交通控股集团有限公司合并范围内款项

其他应收款组合 4：应收政府部门、其他国有企业款项

其他应收款组合 5：账龄表为基础预期信用损失组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

对于应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

对于合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

对于长期应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最

有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合。详见附注“三、（十）金融工具”。

（十三）应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、开发产品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

原材料等存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

除开发成本外，原材料、库存商品等发出计价采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“三、（十）金融工具”。

（十六）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（十七）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其进行计提折旧或摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者其他资产转回为投资性房地产：①投资性房地产开始自用；②作为存货的房地产，改为出租；③自用的房地产停止自用，用于赚取租金或资本增值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—30 年	3—5	3.17—4.85
机器设备	年限平均法	8—20 年	3—5	4.75—12.13
电子设备	年限平均法	3—5 年	3—5	19.00—32.33
运输设备	年限平均法	3—20 年	3—5	4.75—32.33
专用设备	年限平均法	3—10 年	3—5	9.50—32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3—10 年	3—5	9.50—32.33
道路资产及河道[注]	年限平均法	15-50 年	3—5	1.90—6.47

[注] 根据文件，绍诸、嘉绍高速公路采用车流量法计提折旧

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、电子及其他设备、土地使用权。

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

1. 初始计量

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。

2. 后续计量

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“本附注三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

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

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

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、(二十三) 长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年、70 年	法定使用年限
软件系统	10 年	使用寿命摊销
商标使用权	3-5 年	使用寿命摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关

资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变

动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十七）租赁负债

1. 初始计量

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

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

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

2. 后续计量

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

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

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

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

(二十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十九) 收入

1. 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。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。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

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

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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。

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，本公司参照其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，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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取得的对价金额（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为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）销售药品

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

（2）土地开发收入

本公司接受委托进行一级土地开发取得的收入，按照移交土地的数量和移交土地进度款结算书约定的金额确认收入。

（3）通行费收入

公路及桥梁通行费收入按车辆通行时收取及应收取的金额确认。

（4）房产销售收入

房屋销售收入政策披露改为：本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

（5）工程代建收入

根据本公司与委托方签订的协议约定，在工程办理移交手续后，本公司有权依合同约定，向委托方收取结算款。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（三十一）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁期的评估

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

赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

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

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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

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

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“本附注（二十一）使用权资产”和“本附注（二十七）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（二十七）租赁 3、（4）租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十四）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，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。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00

税种	计税依据	税率或征收率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00
房产税	出租收入或房产余值	12.00、1.20

（二）税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）规定，震元制药符合高新技术企业的条件，2025年减按15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。震元健康科技为小型微利企业，享受该税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）、《关于农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），绍兴震元中药饮片有限公司（以下简称震元饮片）农产品初加工业务收入可享受免征企业所得税的优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，震元制药相关业务的进项税可加计5%抵减应纳税额。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），依据《营业税改增值税试点过渡政策的规定》中的有关规定，绍兴市同源健康管理有限公司（以下简称同源健康）医疗服务收入免征增值税。

《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件2《营业税改征增值税试点有关事项的规定》纪念馆、博物馆、文化馆、文物保护单位管理机构、美术馆、展览馆、书画院、图书馆在自己的场所提供文化体育服务取得的第一道门票收入，以及寺院、宫观、清真寺和教堂举办文化、宗教活动的门票收入，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 明细情况:

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,677.61	68,939.27
银行存款	11,666,206,867.17	8,836,651,714.63
其他货币资金	373,865,932.45	781,710,476.94
合计	12,040,181,477.23	9,618,431,130.84

2. 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,873,854.04	18,240,113.98
电商平台保证金	272,000.00	422,000.00
ETC 与保证金		102,000.00
合计	6,145,854.04	18,764,113.98

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,713,178.20	127,586,180.40
其中: 短期理财产品	70,713,178.20	56,000,000.00
权益工具投资	56,000,000.00	71,586,180.40
合计	126,713,178.20	127,586,180.40

(三) 应收票据**1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,599,493.87		1,599,493.87
商业承兑汇票	3,916,690.45		3,916,690.45
合计	5,516,184.32		5,516,184.32

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	16,640,433.87		16,640,433.87
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	18,640,433.87		18,640,433.87

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,106,725,697.94	1,508,261,263.20
1 至 2 年	443,426,700.42	152,971,384.60
2 至 3 年	103,659,667.79	15,044,578.74
3 年以上	12,551,340.22	1,221,808.63
小计	1,666,363,406.37	1,677,499,035.17
减：坏账准备	78,813,273.73	73,265,100.60
合计	1,587,550,132.64	1,604,233,934.57

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	268,352.89	0.02	268,352.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,666,095,053.48	99.98	78,544,920.84	4.71	1,587,550,132.64
其中：组合 1					
组合 2	869,072,771.18	52.15	4,345,363.83	0.50	864,727,407.35
组合 3	797,022,282.30	47.83	74,199,557.01	9.31	722,822,725.29
合计	1,666,363,406.37	100.00	78,813,273.73	4.73	1,587,550,132.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	287,706.42	0.02	287,706.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,677,211,328.75	99.98	72,977,394.18	4.35	1,604,233,934.57
其中：组合 1					
组合 2	529,432,302.18	31.56	2,647,161.54	0.50	526,785,140.64
组合 3	1,147,779,026.57	68.42	70,330,232.64	6.13	1,077,448,793.93
合计	1,677,499,035.17	100.00	73,265,100.60	4.37	1,604,233,934.57

① 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司按组合 2 计提坏账准备的期末大额应收账款情况如下：

应收款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
绍兴滨海新区管理委员会	365,554,918.15	1,827,774.59	0.50
绍兴市财政局	168,379,912.04	841,899.56	0.50
嘉兴市财政局	126,704,545.51	633,522.73	0.50
小计	660,639,375.70	3,303,196.88	0.50

② 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司按组合 3 计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	647,462,362.31	32,373,118.10	5.00
1-2 年	118,243,096.66	23,648,619.33	20.00
2-3 年	26,278,007.55	13,139,003.80	50.00
3 年以上	5,038,815.78	5,038,815.78	100.00
合计	797,022,282.30	74,199,557.01	9.31

3. 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	72,977,394.18	27,556,329.60			-21,720,450.05	78,813,273.73
合计	72,977,394.18	27,556,329.60			-21,720,450.05	78,813,273.73

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,400,208.08	53,086,548.50
合计	16,400,208.08	53,086,548.50

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	80,141,899.42
合计	80,141,899.42

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	434,905,509.45		434,905,509.45
1 至 2 年	1,057,717,501.13		1,057,717,501.13
2 至 3 年	1,863,634,268.32		1,863,634,268.32
3 年以上	286,248,941.46		286,248,941.46
合计	3,642,506,220.36		3,642,506,220.36

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,504,702,207.89		1,504,702,207.89
1-2 年	1,885,878,896.90		1,885,878,896.90
2-3 年	77,062,386.65		77,062,386.65
3 年以上	225,105,466.54		225,105,466.54
合计	3,692,748,957.98		3,692,748,957.98

2. 按欠款方归集的期末大额的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
绍兴滨海新区管理委员会	1,818,426,983.34	49.92	
绍兴市越城区沥海街道办事处	1,214,089,920.85	33.33	
绍兴大明电力建设有限公司	295,013,349.00	8.10	
浙江省建工集团有限责任公司	94,390,000.00	2.59	
小计	3,421,920,253.19	93.94	

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		823,337.55
其他应收款	7,669,503,506.51	6,943,963,255.66
合计	7,669,503,506.51	6,944,786,593.21

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利		823,337.55

项目	期末余额	期初余额
合计		823,337.55

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,663,021,352.07	6,577,099,844.11
1 至 2 年	1,804,581,903.19	228,788,033.66
2 至 3 年	1,359,433,880.88	71,794,263.34
3 年以上	2,001,590,775.90	306,901,566.02
小计	7,828,627,912.04	7,184,583,707.13
减：坏账准备	159,124,405.53	240,620,451.47
合计	7,669,503,506.51	6,943,963,255.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 坏账准备按三阶段模型计提

阶段	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,815,654,611.31	146,151,104.80	7,669,503,506.51
第二阶段			
第三阶段	12,973,300.73	12,973,300.73	
合计	7,828,627,912.04	159,124,405.53	7,669,503,506.51

(续上表)

阶段	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,171,810,509.15	227,847,253.49	6,943,963,255.66
第二阶段			
第三阶段	12,773,197.98	12,773,197.98	
合计	7,184,583,707.13	240,620,451.47	6,943,963,255.66

2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,973,300.73	0.17	12,973,300.73	100.00	

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	7,815,654,611.31	99.83	146,151,104.80	1.87	7,669,503,506.51
其中：组合 3					
组合 4	7,520,984,189.73	96.07	37,604,920.97	0.50	7,483,379,268.76
组合 5	294,670,421.58	3.76	108,546,183.83	36.84	186,124,237.75
合计	7,828,627,912.04	100.00	159,124,405.53	2.03	7,669,503,506.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,773,197.98	0.18	12,773,197.98	100.00	
按组合计提坏账准备	7,171,810,509.15	99.82	227,847,253.49	3.18	6,943,963,255.66
其中：组合 3	160,377.36	0.00			160,377.36
组合 4	6,824,997,228.52	95.00	34,124,986.20	0.50	6,790,872,242.32
组合 5	346,652,903.27	4.82	193,722,267.29	55.88	152,930,635.98
合计	7,184,583,707.13	100.00	240,620,451.47	3.35	6,943,963,255.66

① 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司按单项计提坏账准备的期末大额其他应收款情况如下：

序号	其他应收款（按单位）	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	海盐影天下国际影城有限公司	8,311,822.34	8,311,822.34	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
2	浙江省会稽山旅游度假区投资发展有限责任公司	4,461,375.64	4,461,375.64	100.00	收回可能性极小,故全额计提坏账准备
小计		12,773,197.98	12,773,197.98	100.00	

② 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司按组合 4 计提坏账准备的期末大额其他应收款情况如下：

序号	其他应收款（按单位）	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	1,861,986,480.03	9,309,932.40	0.50	坏账可能性较小
2	绍兴滨海新区新达建设发展有限公司	1,822,040,000.00	9,110,200.00	0.50	坏账可能性较小

序号	其他应收款（按单位）	期末余额			
		账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
3	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	1,406,500,000.00	7,032,500.00	0.50	坏账可能性较小
4	绍兴市公共交通集团有限公司	900,504,000.00	4,502,520.00	0.50	坏账可能性较小
5	绍兴滨海新区管理委员会	447,975,391.45	2,239,876.96	0.50	坏账可能性较小
6	绍兴市镜湖新区开发建设办公室	200,000,000.00	1,000,000.00	0.50	坏账可能性较小
7	绍兴黄酒小镇建设投资有限公司	150,000,000.00	750,000.00	0.50	坏账可能性较小
8	绍兴市产业发展集团有限公司	100,000,000.00	500,000.00	0.50	坏账可能性较小
小计		6,889,005,871.48	34,445,029.36	0.50	

③ 截至 2025 年 6 月 30 日本公司按组合 5 计提坏账准备的其他应收款情况如下：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,003,283.19	5,450,164.17	5.00
1 至 2 年	88,072,030.69	17,614,406.13	20.00
2 至 3 年	24,226,988.37	12,113,494.20	50.00
3 年以上	73,368,119.33	73,368,119.33	100.00
合计	294,670,421.58	108,546,183.83	36.84

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	240,620,451.47	-81,230,286.76			-265,759.18	159,124,405.53
合计	240,620,451.47	-81,230,286.76			-265,759.18	159,124,405.53

（4）按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况

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
绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	1,861,986,480.03	23.78	9,309,932.40
绍兴滨海新区新达建设发展有限公司	1,822,040,000.00	23.27	9,110,200.00
绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	1,406,500,000.00	17.97	7,032,500.00

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
绍兴市公共交通集团有限公司	900,504,000.00	11.50	4,502,520.00
绍兴滨海新区管理委员会	447,975,391.45	5.72	2,239,876.96
小计	6,439,005,871.48	82.24	32,195,029.36

(八) 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
原材料	147,360,743.18	70,694.94	147,290,048.24
在产品	31,280,645.07	6,928.21	31,273,716.86
库存商品	495,561,802.05	2,303,816.35	493,257,985.70
周转材料	26,756.34		26,756.34
开发产品	14,106,330,976.43		14,106,330,976.43
土地资产	3,285,082,695.88		3,285,082,695.88
委托加工物资	2,493,521.98		2,493,521.98
开发成本	32,612,049,199.52		32,612,049,199.52
合同履约成本	740,832,205.18		740,832,205.18
发出商品			
合计	51,421,018,545.63	2,381,439.50	51,418,637,106.13

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,446,997.39	70,694.94	143,376,302.45
在产品	44,264,014.23	6,928.21	44,257,086.02
库存商品	572,882,137.13	3,927,576.45	568,954,560.68
周转材料	539,636.34		539,636.34
开发产品	13,997,083,541.32		13,997,083,541.32
土地资产	3,285,082,695.88		3,285,082,695.88
委托加工物资	7,493,043.63		7,493,043.63

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	31,395,988,073.73		31,395,988,073.73
合同履约成本	36,703,987.28		36,703,987.28
发出商品	44,720,973.03		44,720,973.03
合计	49,528,205,099.96	4,005,199.60	49,524,199,900.36

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	70,694.94					70,694.94
在产品	6,928.21					6,928.21
库存商品	3,927,576.45				1,623,760.10	2,303,816.35
合计	4,005,199.60				1,623,760.10	2,381,439.50

[注] 其他主要为合并范围变动导致的存货跌价准备变动

(九) 合同资产

(1) 合同资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产			
小计			
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产			
合计			

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,282,500.00	181,569.00	1,100,931.00
小计	1,282,500.00	181,569.00	1,100,931.00
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产			
合计	1,282,500.00	181,569.00	1,100,931.00

(2) 合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	181,569.00				181,569.00	
合计	181,569.00				181,569.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,704,143,462.22	1,435,141,361.28
预缴税金	172,359,978.42	167,666,222.78
定期存单	521,111,756.94	468,384,204.16
其他	2,290,342.55	542,262.29
合计	2,399,905,540.13	2,071,734,050.51

(十一) 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	133,860,287.67		133,860,287.67
小计	133,860,287.67		133,860,287.67
减：一年内到期的债权投资			
合计	133,860,287.67		133,860,287.67

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	132,191,402.78		132,191,402.78
小计	132,191,402.78		132,191,402.78
减：一年内到期的债权投资			
合计	132,191,402.78		132,191,402.78

(2) 按三阶段模型披露

减值准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

阶段	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	133,860,287.67		133,860,287.67
第二阶段			
第三阶段			
合计	133,860,287.67		133,860,287.67

(续上表)

阶段	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	132,191,402.78		132,191,402.78
第二阶段			
第三阶段			
合计	132,191,402.78		132,191,402.78

(十二) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
租赁保证金	3,600,000.00	30,000.00	3,570,000.00
合计	3,600,000.00	30,000.00	3,570,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
租赁保证金	5,600,000.00	130,000.00	5,470,000.00
合计	5,600,000.00	130,000.00	5,470,000.00

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	4,544,559.08		4,544,559.08
对联营企业投资	11,726,472,886.15	216,506,307.50	11,509,966,578.65
合计	11,731,017,445.23	216,506,307.50	11,514,511,137.73

(续上表)

项目	期初余额		
----	------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	4,911,366.38		4,911,366.38
对联营企业投资	11,622,207,060.87	216,506,307.50	11,405,700,753.37
合计	11,627,118,427.25	216,506,307.50	11,410,612,119.75

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
绍兴市凯越商贸有限公司	4,911,366.38				-366,807.30	
小计	4,911,366.38				-366,807.30	
二、联营企业						
绍兴黄酒文化产业发展有限公司	64,522,863.98				-277,676.63	
中国绍兴黄酒集团有限公司	1,320,886,704.01				4,836,363.30	-22,240.37
浙江绍金高速公路有限公司	5,180,016,643.55					
杭绍台铁路有限公司	868,808,612.30				-59,392,358.94	
浙江杭绍甬高速公路有限公司	457,117,384.76				-20,533,855.92	
绍兴市建设融资担保有限责任公司	342,424,662.18				1,321,515.36	
绍兴市八达农产品市场有限公司	79,148,133.54					
浙江绍兴嵊新高速公路有限公司	907,180,849.33				61,905,429.19	
绍兴银行股份有限公司	1,901,867,245.20	181,831,307.50			94,180,592.47	-9,007,852.90
绍兴市越路建材科技有限公司	12,395,618.88					
绍兴市利民出租汽车有限责任公司	966,379.39				128,949.51	
绍兴市联合出租汽车有限公司	570,922.69				8,780.83	
绍兴市建屋置业有限公司	12,682,634.55					
绍兴植物园项目建设开发有限公司	34,039,343.08				-110,100.54	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江越芹开发建设有限公司	27,583,669.44				114,947.69	
浙江越仙建设开发有限公司	8,493,828.72				-12,695.10	
绍兴滨海新区人才发展有限公司	94,566,535.60				-2,145,788.25	
绍兴市招投商业管理有限公司	9,509,058.67				-602,704.48	
浙江省诸暨市医药药材有限公司	35,261,684.45				546,622.10	
绍兴越村文旅发展有限公司	2,961,183.85				17.99	
绍兴水街文化创意有限公司	7,916,677.28					
浙江越莱酒店管理有限公司	1,008,936.25				15,367.04	
嵊州越创文化旅游有限公司	11,495,195.53				-453,155.25	
绍兴故乡文化发展有限公司	200,000.00					
海盐影天下国际影城有限公司						
太极集团浙江东方制药有限公司						
西藏震元娜秀虫草有限公司	234,486.63				-28,616.17	
绍兴震生科技有限公司	1,341,110.12				-111,953.18	
浙江会稽山旅游度假区投资发展有限公司		25,275,000.00				
绍兴八字桥水乡旅游区开发有限公司		2,000,000.00				
浙江会稽山鸟园有限公司		4,500,000.00				
浙江省会稽山索道娱乐有限公司		2,900,000.00				
华润震元医药（浙江）有限公司					2,907,846.05	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江新联艺剧院院线管理有限公司						
绍兴轨交新瑞立汽配有限公司	2,497,903.06					
绍兴轨交特来电易捷充电网运营有限公司	20,002,486.33					
小计	11,405,700,753.37	216,506,307.50			82,297,527.07	-9,030,093.27
合计	11,410,612,119.75	216,506,307.50			81,930,719.77	-9,030,093.27

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
绍兴市凯越商贸有限公司					4,544,559.08	
小计					4,544,559.08	
二、联营企业						
绍兴黄酒文化产业发展有限公司					64,245,187.35	
中国绍兴黄酒集团有限公司	-18,839,092.09				1,306,861,734.85	
浙江绍金高速公路有限公司					5,180,016,643.55	
杭绍台铁路有限公司					809,416,253.36	
浙江杭绍甬高速公路有限公司	1,689,968.15				438,273,496.99	
绍兴市建设融资担保有限责任公司					343,746,177.54	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
绍兴市八达农产品市场有限公司					79,148,133.54	
浙江绍兴嵊新高速公路有限公司					969,086,278.52	
绍兴银行股份有限公司		14,883,747.38			1,972,156,237.39	181,831,307.50
绍兴市越路建材科技有限公司					12,395,618.88	
绍兴市利民出租汽车有限责任公司		184,000.00			911,328.90	
绍兴市联合出租汽车有限公司					579,703.52	
绍兴市建屋置业有限公司					12,682,634.55	
绍兴植物园项目建设开发有限公司					33,929,242.54	
浙江越芹开发建设有限公司					27,698,617.13	
浙江越仙建设开发有限公司					8,481,133.62	
绍兴滨海新区人才发展有限公司					92,420,747.35	
绍兴市招投商业管理有限公司					8,906,354.19	
浙江省诸暨市医药药材有限公司		1,170,865.37			34,637,441.18	
绍兴越村文旅发展有限公司					2,961,201.84	
绍兴水街文化创意有限公司					7,916,677.28	
浙江越莱酒店管理有限公司					1,024,303.29	
嵊州越创文化旅游有限公司					11,042,040.28	
绍兴故乡文化发展有限公司					200,000.00	
海盐影天下国际影城有限公司						

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
太极集团浙江东方制药有限公司						
西藏震元娜秀虫草有限公司					205,870.46	
绍兴震生科技有限公司					1,229,156.94	
浙江会稽山旅游度假区投资发展有限公司						25,275,000.00
绍兴八字桥水乡旅游区开发有限公司						2,000,000.00
浙江会稽山鸟园有限公司						4,500,000.00
浙江省会稽山索滑道娱乐有限公司						2,900,000.00
华润震元医药（浙江）有限公司					89,660,955.36	
浙江新联艺剧院院线管理有限公司					133,408.25	
绍兴轨交新瑞立汽配有限公司				-2,497,903.06		
绍兴轨交特来电易捷充电网运营有限公司				-20,002,486.33		
小计	-17,149,123.94	16,238,612.75		-22,500,389.39	11,509,966,578.65	216,506,307.50
合计	-17,149,123.94	16,238,612.75		-22,500,389.39	11,514,511,137.73	216,506,307.50

（十四）其他权益工具投资**1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	181,306,475.91	171,124,319.91
合计	181,306,475.91	171,124,319.91

2. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期股利收入
杭州娃哈哈集团有限公司	147,300.00	147,300.00	62,000.00
上海联合基因科技有限公司	95,259.91	95,259.91	
浙江新农村数字电影院线有限公司	60,000.00	60,000.00	
华东医药股份有限公司	115,655,616.00	99,149,760.00	1,662,048.00
绍兴市汽车运输集团有限公司	2,503,200.00	2,503,200.00	
绍兴万通房产公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
铁路萧甬复线	8,228,400.00	8,228,400.00	
浙江中控信息产业股份有限公司	49,980,000.00	49,980,000.00	
绍兴市社会保障市民卡服务有限公司		8,960,400.00	
绍兴龙山书院教育基金会	2,000,000.00		
绍兴越马体育文化传播有限公司	636,700.00		
合计	181,306,475.91	171,124,319.91	1,724,048.00

其他说明：

[注 1] 绍兴市南奥文兴体育文化发展有限公司投资成本为 2,000,000.00 元，公允价值变动为 -2,000,000.00 元，期末账面价值为 0.00 元。

[注 2] 绍兴市排水投资发展有限公司投资成本为 200,000.00 元，公允价值变动为 -200,000.00 元，期末账面价值为 0.00 元。

（十五）其他非流动金融资产**1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,565,525,882.53	2,604,324,601.47
合计	2,565,525,882.53	2,604,324,601.47

2. 权益工具投资明细

项目名称	期末余额	期初余额
绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,285,294,151.06	2,366,066,370.00
绍兴海邦才智创业投资合伙企业（有限	71,100,000.00	71,100,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
合伙)		
绍兴普华震元创业投资合伙企业(有限合伙)	50,118,481.47	50,118,481.47
信托保障基金	95,968,500.00	80,950,000.00
绍兴滨海新区新动能产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	63,044,750.00	36,089,750.00
合计	2,565,525,882.53	2,604,324,601.47

(十六) 投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	期末余额
一、期初余额	9,646,219,850.00		9,646,219,850.00
二、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入			
(3) 公允价值变动			
三、本期减少金额	3,881,850.87		3,881,850.87
(1) 处置	3,881,850.87		3,881,850.87
(2) 无偿划出			
(3) 转入固定资产			
四、期末余额	9,642,337,999.13		9,642,337,999.13

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	金额
未办妥权证的投资性房地产	2,062,606,050.00

(十七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,131,593,492.46	27,601,175,519.04
固定资产清理	2,152,976.76	
合计	26,133,746,469.22	27,601,175,519.04

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	道路资产及河道	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	8,701,394,407.29	1,012,197,383.83	117,806,508.26	1,513,048,980.37	155,606,778.12	3,322,479,271.31	20,371,393,894.49	35,193,927,223.67
2. 本期增加金额	191,179,632.76	75,588,982.31	4,436,376.03	10,617,668.10	2,157,437.83	36,218,862.53	3,184,531.47	323,383,491.03
（1）购置	11,639,515.00	7,687,513.09	3,909,440.62	3,791,438.96	222,024.90	3,187,107.71	-	30,437,040.28
（2）在建工程转入	166,288,405.37	28,373,735.18	-	173,451.33	1,935,412.93	22,131,426.49	213,944.95	219,116,376.25
（3）企业合并增加	3,672,035.21	39,527,734.04	526,935.41	6,652,777.81		10,900,328.33	-	61,279,810.80
（4）其他	9,579,677.18						2,970,586.52	12,550,263.70
3. 本期减少金额	264,650,889.80	61,320,462.39	113,466,233.42	1,449,743,307.86		12,997,320.58	83,713,388.51	1,985,891,602.56
（1）处置	-	787,637.86	-	785,208.69		1,450,773.60	-	3,023,620.15
（2）转入投资性房地产								
（3）合并减少	261,593,828.43	60,532,824.53	113,466,233.42	1,448,958,099.17		11,546,546.98	-	1,896,097,532.53
（4）其他	3,057,061.37	-	-	-		-	83,713,388.51	86,770,449.88
4. 期末余额	8,627,923,150.25	1,026,465,903.75	8,776,650.87	73,923,340.61	157,764,215.95	3,345,700,813.26	20,290,865,037.45	33,531,419,112.14
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,570,294,948.51	652,426,254.46	100,135,379.19	582,324,021.72	47,910,311.54	300,460,165.91	4,339,199,390.55	7,592,750,471.88
2. 本期增加金额	160,615,294.10	63,684,831.63	2,582,808.14	9,105,754.06	6,792,622.83	55,914,984.26	290,376,455.97	589,072,750.99
（1）计提	154,933,461.39	34,843,261.12	2,075,231.44	2,842,861.98	6,792,622.83	48,426,430.92	290,376,455.97	540,290,325.65
（2）企业合并增加	2,732,577.55	28,841,570.51	507,576.70	6,262,892.08		7,488,553.34		45,833,170.18
（3）其他	2,949,255.16	-	-	-		-		2,949,255.16

3. 本期减少金额	106,388,217.24	45,061,081.19	86,567,780.80	537,352,005.70		6,629,751.00		781,998,835.93
（1）处置或报废	-	414,054.87	-	745,948.24		854,936.14		2,014,939.25
（2）转入投资性房地产				3,436,714.90		-		3,436,714.90
（3）合并减少	106,062,670.59	44,647,026.32	86,523,129.06	533,169,342.56		5,774,814.86		776,176,983.39
（4）其他	325,546.65	-	44,651.74	-		-		370,198.39
4. 期末余额	1,624,522,025.37	671,050,004.90	16,150,406.53	54,077,770.08	54,702,934.37	349,745,399.17	4,629,575,846.52	7,399,824,386.94
三、减值准备								
1. 期初余额				1,232.75				1,232.75
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额				1,232.75				1,232.75
四、固定资产账面价值								
1. 期末账面价值	7,003,401,124.88	355,415,898.85	-7,373,755.66	19,844,337.78	103,061,281.58	2,995,955,414.09	15,661,289,190.93	26,131,593,492.46
2. 期初账面价值	7,131,099,458.78	359,771,129.37	17,671,129.07	747,292,830.93	107,696,466.58	3,205,450,000.37	16,032,194,503.94	27,601,175,519.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	金额
未办妥权证的固定资产	14,960,711,109.85

(十八) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,121,361,942.53	27,718,068,989.68
工程物资		
合计	30,121,361,942.53	27,718,068,989.68

2. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
柯诸高速	11,165,827,662.27		11,165,827,662.27
未来社区	4,357,023,405.20		4,357,023,405.20
阳明故里综合开发项目	1,540,336,365.93		1,540,336,365.93
炬星村地块建设项目	1,231,251,240.07		1,231,251,240.07
龙山书院	1,027,680,813.08		1,027,680,813.08
滨海新区沧海未来社区项目	979,438,001.81		979,438,001.81
亚运会棒垒球场馆周边环境提升工程	807,813,392.95		807,813,392.95
会稽山大禹开发工程	903,074,051.75		903,074,051.75
32 省道绍兴兰亭至平水段改建工程	711,658,644.78		711,658,644.78
海滨景园二期城市更新项目	732,507,799.06		732,507,799.06
镜湖游乐园工程	681,001,631.23		681,001,631.23
吕府及修缮工程	525,775,754.96		525,775,754.96
创业家园三期	558,230,059.06		558,230,059.06
饭店提升工程	511,307,543.93		511,307,543.93
绍兴滨海科技城核心区二期	533,029,469.79		533,029,469.79
研发中心项目	353,639,800.07		353,639,800.07
未来社区 B、D 地块	270,136,257.19		270,136,257.19
上虞产业化基地项目	195,406,984.86		195,406,984.86
新华书店拆迁工程	243,716,889.89		243,716,889.89
商务配套中心项目	256,794,605.36		256,794,605.36

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
王羲之纪念馆项目	181,432,898.59		181,432,898.59
塔山周边改造提升项目-和畅坊	170,986,053.27		170,986,053.27
棒垒球体育文化配套设施建设工程	247,698,785.35		247,698,785.35
越城坊	164,246,684.54		164,246,684.54
原料药集聚提升项目	167,292,660.83		167,292,660.83
王朝大酒店拆迁工程	80,985,459.86		80,985,459.86
古城入口改造提升项目	82,022,062.60		82,022,062.60
塔山周边改造提升工程-耀应坊	72,735,869.34		72,735,869.34
海塘安澜工程	102,117,560.08		102,117,560.08
历史文化街区提档升级工程	55,966,994.57		55,966,994.57
绍兴滨海科技城核心区三期	169,988,937.89		169,988,937.89
滨海新区商业综合体	79,617,687.18		79,617,687.18
其他零星工程	964,776,271.73	4,156,356.54	960,619,915.19
合计	30,125,518,299.07	4,156,356.54	30,121,361,942.53

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
柯诸高速	10,153,366,579.21		10,153,366,579.21
未来社区	4,141,515,255.99		4,141,515,255.99
阳明故里综合开发项目	1,490,908,108.36		1,490,908,108.36
炬星村地块建设项目	1,231,251,240.07		1,231,251,240.07
龙山书院	877,431,133.82		877,431,133.82
滨海新区沧海未来社区项目	747,350,482.98		747,350,482.98
亚运会棒垒球场馆周边环境提升工程	723,120,655.80		723,120,655.80
会稽山大禹开发工程	899,133,961.96		899,133,961.96
32 省道绍兴兰亭至平水段改建工程	711,658,644.78		711,658,644.78
海滨景园二期城市更新项目	683,064,517.19		683,064,517.19
镜湖游乐园工程	679,868,314.17		679,868,314.17
吕府及修缮工程	525,567,967.63		525,567,967.63

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创业家园三期	514,340,475.00		514,340,475.00
饭店提升工程	494,412,528.40		494,412,528.40
绍兴滨海科技城核心区二期	286,860,843.90		286,860,843.90
研发中心项目	297,476,476.24		297,476,476.24
未来社区 B、D 地块	270,136,257.19		270,136,257.19
上虞产业化基地项目	260,645,637.08		260,645,637.08
新华书店拆迁工程	243,716,889.89		243,716,889.89
商务配套中心项目	202,224,080.29		202,224,080.29
王羲之纪念馆项目	180,496,294.82		180,496,294.82
塔山周边改造提升项目-和畅坊	170,986,053.27		170,986,053.27
棒垒球体育文化配套设施建设工程	165,876,922.45		165,876,922.45
越城坊	164,246,629.07		164,246,629.07
原料药集聚提升项目	119,561,000.77		119,561,000.77
王朝大酒店拆迁工程	80,985,459.86		80,985,459.86
古城入口改造提升项目	79,004,991.07		79,004,991.07
塔山周边改造提升工程-耀应坊	72,696,246.70		72,696,246.70
海塘安澜工程	65,048,752.68		65,048,752.68
历史文化街区提档升级工程	47,945,104.03		47,945,104.03
绍兴滨海科技城核心区三期	45,495,028.00		45,495,028.00
滨海新区商业综合体			
其他零星工程	1,095,832,813.55	4,156,356.54	1,091,676,457.01
合计	27,722,225,346.22	4,156,356.54	27,718,068,989.68

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	194,678,227.64	194,678,227.64
2. 本期增加金额	26,892,312.66	26,892,312.66
3. 本期减少金额	16,530,092.55	16,530,092.55
4. 期末余额	205,040,447.75	205,040,447.75
二、累计折旧		

1. 期初余额	119,803,095.54	119,803,095.54
2. 本期增加金额	19,138,251.35	19,138,251.35
3. 本期减少金额	14,273,081.13	14,273,081.13
4. 期末余额	124,668,265.76	124,668,265.76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,372,181.99	80,372,181.99
2. 期初账面价值	74,875,132.10	74,875,132.10

(二十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	商标使用权	渣土消纳权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,544,271,972.00	39,148,614.34	94,000.00	3,503,270,000.00	17,086,784,586.34
2. 本期增加金额	9,030,378.07	2,380,241.19			11,410,619.26
(1) 购置	8,406,840.00	1,389,316.08			9,796,156.08
(2) 企业合并增加		423,329.53			423,329.53
(3) 其他	623,538.07	567,595.58			1,191,133.65
3. 本期减少金额	13,946,748.23	10,896,958.94			24,843,707.17
(1) 处置		27,999.66			27,999.66
(2) 转入投资性房地产	9,579,677.18				9,579,677.18
(3) 企业合并减少	4,367,071.05	10,868,959.28			15,236,030.33
4. 期末余额	13,539,355,601.84	30,631,896.59	94,000.00	3,503,270,000.00	17,073,351,498.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	406,631,401.56	23,345,287.82	12,533.28	58,387,833.33	488,377,055.99
2. 本期增加金额	94,350,374.48	1,239,309.37	4,699.98	58,387,833.33	153,982,217.16
(1) 计提	94,024,827.83	1,094,828.53	4,699.98	58,387,833.33	153,512,189.67
(2) 企业合并增加		144,480.84			144,480.84
(3) 其他	325,546.65				325,546.65

3. 本期减少金额	4,989,672.09	7,251,416.15			12,241,088.24
（1）处置					
（2）转入投资性房地产	2,949,255.16				2,949,255.16
（3）企业合并减少	2,040,416.93	7,251,416.15			9,291,833.08
4. 期末余额	495,992,103.95	17,333,181.04	17,233.26	116,775,666.66	630,118,184.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,043,363,497.89	13,298,715.55	76,766.74	3,386,494,333.34	16,443,233,313.52
2. 期初账面价值	13,137,640,570.44	15,803,326.52	81,466.72	3,444,882,166.67	16,598,407,530.35

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值
未办妥权证的无形资产	2,505,136,128.24

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少	期末余额
装修费	249,818,219.35	47,314,222.50	35,386,813.84	935,180.43	260,810,447.58
其他零星工程	12,755,176.75	1,588,196.01	5,185,014.94	2,176,837.21	6,981,520.61
合计	262,573,396.10	48,902,418.51	40,571,828.78	3,112,017.64	267,791,968.19

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	147,772,433.32	36,504,871.32	174,838,061.72	43,709,515.43
应付职工薪酬	39,041,621.22	8,792,506.92	42,103,506.99	9,362,876.75
可抵扣亏损	30,631,132.48	4,594,669.87	36,814,555.78	5,655,976.59
拆迁补助	61,442,030.17	15,360,507.54	62,413,959.23	15,603,489.81
其他	16,787,113.47	4,002,995.81	21,099,707.38	5,052,516.26
租赁负债	81,867,394.80	20,466,848.70	75,399,803.03	18,849,950.76
合计	377,541,725.46	89,722,400.16	412,669,594.13	98,234,325.60

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	124,802,045.56	31,200,511.39	120,893,920.83	30,223,480.21
交易性金融资产公允价值变动	37,689,980.64	9,422,495.16	59,784,782.79	14,946,195.70
投资性房地产公允价值变动	2,123,324,369.96	530,831,092.50	2,134,068,744.68	533,517,186.17
使用权资产	77,105,632.72	19,276,408.18	72,109,537.90	18,027,384.47
预交税费	76,536,504.00	19,134,126.00	76,536,504.00	19,134,126.00
合计	2,439,458,532.88	609,864,633.23	2,463,393,490.20	615,848,372.55

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债于期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期末余额	递延所得税资产和负债于期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期初余额
递延所得税资产	19,276,408.18	70,445,991.98	26,841,154.14	71,393,171.46
递延所得税负债	19,276,408.18	590,588,225.05	26,841,154.14	589,007,218.41

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
收费公路-104 北复线	40,066,959.98	40,066,959.98
杭甬高速连接线公路资产	162,669,339.95	162,669,339.95
绍大线市区段	202,527,802.52	202,527,802.52
预付工程及长期资产购置款	339,273,419.51	393,158,454.26
铁路杭甬客运专线	297,106,450.00	297,106,450.00
受托代建项目	6,113,070,770.63	5,827,579,393.63
其他资产	177,028,004.00	177,028,004.00
合计	7,331,742,746.59	7,100,136,404.34

(二十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,408,057,555.56	4,481,500,000.00
信用借款	2,819,998,000.00	2,531,751,927.55
抵押借款	25,000,000.00	65,000,000.00
应付利息	8,794,218.32	7,436,304.14
票据贴现借款	88,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	8,349,849,773.88	7,085,688,231.69

（二十五）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,738,540.36	259,992,676.61
商业承兑汇票	31,658,439.28	
合计	90,396,979.64	259,992,676.61

（二十六）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	998,839,388.90	1,468,943,634.23
1-2 年	207,609,236.44	234,560,992.06
2-3 年	117,809,543.93	3,213,955.82
3 年以上	143,680,202.90	146,458,304.81
合计	1,467,938,372.17	1,853,176,886.92

（二十七）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	169,056,057.19	80,404,079.22
1-2 年	2,314,241.72	4,729,955.13
2-3 年	95,306.08	79,711.00
3 年以上	334,704.17	88,809.00
合计	171,800,309.16	85,302,554.35

（二十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	104,896,192.79	348,454,853.77
合计	104,896,192.79	348,454,853.77

（二十九）应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	67,256,546.67	338,658,273.95	347,101,301.74	58,813,518.88
离职后福利-设定提存计划	1,896,865.24	49,348,065.41	49,538,510.60	1,706,420.05
辞退福利	114,781.00	114,592.82	229,373.82	

合计	69,268,192.91	388,120,932.18	396,869,186.16	60,519,938.93
----	---------------	----------------	----------------	---------------

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	65,892,671.26	271,762,236.82	280,300,840.73	57,354,067.35
2. 职工福利费	644.80	17,700,528.62	17,688,759.12	12,414.30
3. 社会保险费	318,833.89	20,193,116.49	20,299,673.86	212,276.52
其中：医疗保险费及生育保险费	299,699.85	19,133,812.78	19,229,948.10	203,564.53
工伤保险费	19,134.04	1,059,303.71	1,069,725.76	8,711.99
4. 住房公积金	568,046.80	24,768,487.36	24,846,701.96	489,832.20
5. 工会经费和职工教育经费	476,349.92	4,233,904.66	3,965,326.07	744,928.51
6. 其他				
小计	67,256,546.67	338,658,273.95	347,101,301.74	58,813,518.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,545,701.69	35,048,404.83	35,184,528.37	1,409,578.15
2. 失业保险费	23,070.67	1,093,923.12	1,101,775.11	15,218.68
3. 企业年金缴费	328,092.88	13,205,737.46	13,252,207.12	281,623.22
合计	1,896,865.24	49,348,065.41	49,538,510.60	1,706,420.05

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,237,251.00	18,172,419.08
企业所得税	17,842,914.01	26,112,822.96
个人所得税	749,088.36	1,648,231.35
城市维护建设税	3,279,066.60	3,784,332.76
房产税	18,462,718.30	65,205,543.88
土地使用税	6,479,586.97	23,666,372.67
印花税	630,427.70	1,302,055.27
教育费附加	1,737,514.68	1,950,670.42
地方教育费附加	1,164,489.63	1,507,098.92
其他	43,779.04	246,740.57
合计	79,626,836.29	143,596,287.88

(三十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	373,370.53	373,370.53
其他应付款	7,937,202,442.75	7,971,128,549.75
合计	7,937,575,813.28	7,971,501,920.28

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	373,370.53	373,370.53
合计	373,370.53	373,370.53

3. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,745,501,372.49	4,609,959,662.18
1-2 年	1,862,096,557.57	1,343,162,108.75
2-3 年	2,473,153,822.14	1,649,115,675.31
3 年以上	856,450,690.55	368,891,103.51
合计	7,937,202,442.75	7,971,128,549.75

(三十二) 一年内到期的非流动负债**1. 一年内到期的非流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,375,875,550.39	8,578,888,580.89
一年内到期的应付债券	3,929,513,204.07	4,179,932,648.52
一年内到期的长期应付款		172,500,000.00
一年内到期的租赁负债	25,476,651.60	24,505,183.77
一年内到期的应计利息	700,085,567.78	828,111,744.66
合计	16,030,950,973.84	13,783,938,157.84

2. 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,161,990,000.00	2,342,897,023.89
保证借款	7,039,245,550.39	6,013,531,557.00
抵押借款	93,640,000.00	89,460,000.00
质押借款	81,000,000.00	133,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	11,375,875,550.39	8,578,888,580.89

(三十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
预提现金折扣	2,417,181.48	2,419,046.67
待转销项税额	11,142,881.78	37,025,678.58
短期应付债券	2,000,000,000.00	2,420,000,000.00
应付利息	30,318,015.55	32,077,924.44
预提费用	14,650,867.61	
合计	2,058,528,946.42	2,491,522,649.69

2. 短期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
24 绍兴交投 SCP003	500,000,000.00	2024/7/15	270 天	500,000,000.00
24 绍兴交投 SCP004	1,000,000,000.00	2024/9/23	270 天	1,000,000,000.00
24 绍兴交投 SCP005	500,000,000.00	2024/11/13	270 天	500,000,000.00
25 绍兴交投 SCP001	1,500,000,000.00	2025/1/2	270 天	1,500,000,000.00
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第五期理财直接融资工具	420,000,000.00	2023/3/16	2 年	420,000,000.00
合计	3,920,000,000.00			3,920,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	本期增加溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 绍兴交投 SCP003	500,000,000.00				500,000,000.00	
24 绍兴交投 SCP004	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
24 绍兴交投 SCP005	500,000,000.00					500,000,000.00
25 绍兴交投 SCP001		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第五期理财直接融资工具	420,000,000.00				420,000,000.00	
合计	2,420,000,000.00	1,500,000,000.00			1,920,000,000.00	2,000,000,000.00

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,909,990,000.00	10,394,190,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	37,772,378,126.40	34,372,491,663.30
抵押借款	1,632,550,000.00	1,679,010,000.00
质押借款	7,672,920,000.00	2,219,200,000.00
小计	53,987,838,126.40	48,664,891,663.30
减：一年内到期的长期借款	11,375,875,550.39	8,578,888,580.89
合计	42,611,962,576.01	40,086,003,082.41

(三十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
应付债券	31,084,864,897.43	31,375,254,379.32
合计	31,084,864,897.43	31,375,254,379.32

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 专项债 01	1,000,000,000.00	2021/3/1	7 年	1,000,000,000.00	999,814,083.33
22 绍交专项债 01	1,000,000,000.00	2022/4/18	7 年	1,000,000,000.00	996,590,161.71
22 绍交 01	1,500,000,000.00	2022/9/9	5 年	1,500,000,000.00	1,498,429,056.60
22 绍兴交投 MTN001	1,000,000,000.00	2022/11/22	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 绍交 01	1,400,000,000.00	2023/2/14	5 年	1,400,000,000.00	1,398,040,880.50
23 绍交 02	1,000,000,000.00	2023/7/6	5 年	1,000,000,000.00	998,297,169.81
23 绍交 03	1,000,000,000.00	2023/7/26	5 年	1,000,000,000.00	998,297,169.81
23 绍兴交投 MTN001	500,000,000.00	2023/6/29	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
23 绍兴交投 MTN002	500,000,000.00	2023/10/19	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
24 绍交 02	1,000,000,000.00	2024/8/12	5 年	1,000,000,000.00	998,207,547.17
24 绍交 MTN001	500,000,000.00	2024/8/8	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
24 绍交 03	1,500,000,000.00	2024/10/11	5 年	1,500,000,000.00	1,497,311,320.76
24 绍交投债 01	1,000,000,000.00	2024/4/16	7 年	1,000,000,000.00	996,226,415.10
25 绍交控债 01	1,000,000,000.00	2025/4/8	7 年	1,000,000,000.00	-
25 绍兴交投 MTN001	1,000,000,000.00	2025/6/5	3 年	1,000,000,000.00	-
20 绍滨 01	1,000,000,000.00	2020/7/28	5 年	1,000,000,000.00	
20 绍滨 02	1,000,000,000.00	2020/9/23	5 年	1,000,000,000.00	
21 绍滨集团 PPN001	900,000,000.00	2021/1/25	5 年	900,000,000.00	899,736,147.54
G21 绍滨 1	1,100,000,000.00	2021/3/26	7 年	1,100,000,000.00	1,018,800,456.93

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 绍兴滨海 MTN001	1,500,000,000.00	2022/3/9	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 绍兴滨海 MTN002	600,000,000.00	2022/12/12	3 年	600,000,000.00	
22 绍滨集团 PPN001	1,100,000,000.00	2022/8/15	5 年	1,100,000,000.00	1,096,327,322.41
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2022 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2022/1/6	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2022 年度第五期债权融资计划	300,000,000.00	2022/3/25	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
23 绍滨 01	672,000,000.00	2023/7/24	5 年	672,000,000.00	670,404,000.00
23 绍滨 02	798,000,000.00	2023/9/18	5 年	798,000,000.00	796,345,147.50
23 绍兴滨海 MTN001	1,000,000,000.00	2023/1/18	5 年	1,000,000,000.00	999,638,888.89
23 绍兴滨海 MTN002	900,000,000.00	2023/3/6	5 年	900,000,000.00	899,625,000.00
23 绍兴滨海 MTN003	1,000,000,000.00	2023/7/31	5 年	1,000,000,000.00	999,498,611.11
23 浙江滨海 PPN001	1,000,000,000.00	2023/11/28	5 年	1,000,000,000.00	993,755,764.61
24 浙江滨海 PPN001	839,000,000.00	2024/1/4	5 年	839,000,000.00	835,574,083.33
24 绍滨 01	80,000,000.00	2024/3/21	5 年	80,000,000.00	79,556,300.00
24 绍滨 02	1,000,000,000.00	2024/7/24	5 年	1,000,000,000.00	993,125,000.00
24 绍滨集团 PPN001	1,000,000,000.00	2024/8/21	5 年	1,000,000,000.00	995,566,666.67
浙江滨海新区投资发展集团有限公司 2023 年度第一期理财直接融资工具	300,000,000.00	2023/3/24	2 年	300,000,000.00	
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第一期理财直接融资工具	170,000,000.00	2023/2/14	2 年	170,000,000.00	
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第七期理财直接融资工具	180,000,000.00	2023/3/22	2 年	180,000,000.00	
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第八期理财直接融资工具	160,000,000.00	2023/4/21	2 年	160,000,000.00	
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第十一期理财直接融资工具	240,000,000.00	2023/6/8	2 年	240,000,000.00	
24 绍旅 05	1,060,000,000.00	2024/11/22	5 年	1,060,000,000.00	1,055,083,333.33
24 绍旅 03	690,000,000.00	2024/7/19	5 年	690,000,000.00	687,016,509.43
24 绍旅 01	280,000,000.00	2024/1/16	5 年	280,000,000.00	279,445,833.33
23 绍兴文旅 MTN002	1,000,000,000.00	2023/6/26	5 年	1,000,000,000.00	999,100,628.94

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 绍旅债 02	700,000,000.00	2023/6/27	7 年	700,000,000.00	696,995,283.02
23 绍兴文旅 MTN001	1,000,000,000.00	2023/4/12	5 年	1,000,000,000.00	999,201,886.79
23 绍旅债 01	200,000,000.00	2023/1/10	7 年	200,000,000.00	199,243,710.70
25 绍兴文旅 PPN001	500,000,000.00	2025/6/25	3 年	500,000,000.00	
合计	37,669,000,000.00			37,669,000,000.00	31,375,254,379.32

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 专项债 01			253,500.00		1,000,067,583.33
22 绍交专项债 01			438,005.39		997,028,167.10
22 绍交 01			413,702.83		1,498,842,759.43
22 绍兴交投 MTN001					1,000,000,000.00
23 绍交 01			396,226.42		1,398,437,106.92
23 绍交 02			268,867.93		998,566,037.74
23 绍交 03			268,867.93		998,566,037.74
23 绍兴交投 MTN001					500,000,000.00
23 绍兴交投 MTN002					500,000,000.00
24 绍交 02			448,113.21		998,655,660.38
24 绍交 MTN001					500,000,000.00
24 绍交 03			672,169.81		1,497,983,490.57
24 绍交投债 01			471,698.12		996,698,113.22
25 绍交控债 01	1,000,000,000.00			-	1,000,000,000.00
25 绍兴交投 MTN001	1,000,000,000.00			-	1,000,000,000.00
20 绍滨 01					-
20 绍滨 02					-
21 绍滨集团 PPN001			263,852.46	900,000,000.00	-
G21 绍滨 1			265,178.56		1,019,065,635.49
22 绍兴滨海 MTN001					1,500,000,000.00
22 绍兴滨海 MTN002					-
22 绍滨集团 PPN001			550,000.00		1,096,877,322.41
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2022 年度第一期债权融资计划					500,000,000.00
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2022 年度第五期债权融资计划					300,000,000.00

债券名称	本期发行	溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 绍滨 01			504,000.00		670,908,000.00
23 绍滨 02			472,815.00		796,817,962.50
23 绍兴滨海 MTN001			166,666.66	999,805,555.55	-
23 绍兴滨海 MTN002			150,000.00	899,775,000.00	-
23 绍兴滨海 MTN003			158,333.34		999,656,944.45
23 浙江滨海 PPN001			796,858.48		994,552,623.09
24 浙江滨海 PPN001			384,541.66		835,958,624.99
24 绍滨 01			52,200.00		79,608,500.00
24 绍滨 02			625,000.00		993,750,000.00
24 绍滨集团 PPN001			633,333.34		996,200,000.01
浙江滨海新区投资发展集团有限公司 2023 年度第一期理财直接融资工具					-
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第一期理财直接融资工具					-
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第七期理财直接融资工具					-
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第八期理财直接融资工具					-
绍兴滨海新区发展集团有限公司 2023 年度第十一期理财直接融资工具					-
24 绍旅 05			484,995.55		1,055,568,328.88
24 绍旅 03			317,071.04		687,333,580.47
24 绍旅 01					279,445,833.33
23 绍兴文旅 MTN002			119,441.33		999,220,070.27
23 绍旅债 02					696,995,283.02
23 绍兴文旅 MTN001			113,398.44		999,315,285.23
23 绍旅债 01					199,243,710.70
25 绍兴文旅 PPN001	500,000,000.00	-500,000.00	2,236.16		499,502,236.16
合计	2,500,000,000.00	-500,000.00	9,691,073.66	2,799,580,555.55	31,084,864,897.43

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,166,642.65	64,811,927.75
减：未确认的融资费用	3,428,268.60	4,567,001.79
小计	66,738,374.05	60,244,925.96
减：一年内到期的租赁负债	25,476,651.60	24,505,183.77
合计	41,261,722.45	35,739,742.19

(三十七) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,263,831,657.53	2,605,102,217.80
专项应付款	3,079,428,501.58	2,994,473,845.58
合计	5,343,260,159.11	5,599,576,063.38

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
地方政府债券置换资金	1,842,909,312.47	1,858,065,312.47
政企合作投资基金	270,922,345.06	270,922,345.06
其他	150,000,000.00	476,114,560.27
合计	2,263,831,657.53	2,605,102,217.80

3. 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程项目拨款	2,994,473,845.58	145,000,000.00	60,045,344.00	3,079,428,501.58
合计	2,994,473,845.58	145,000,000.00	60,045,344.00	3,079,428,501.58

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	325,225,599.24	26,767,090.19	320,096,223.09	31,896,466.34
购车补助	109,999,175.00		109,999,175.00	
拆迁补助	62,413,959.23		971,929.06	61,442,030.17
合计	497,638,733.47	26,767,090.19	431,067,327.15	93,338,496.51

[注] 根据绍兴市越城区人民政府作出的《绍兴市越城区人民政府房屋征收决定》（绍越政征字〔2019〕第 1 号）以及公司与越城区北海街道办事处签订《国有土地上房屋征收货币补偿协议》，为完善城市综合交通网络体系，绍兴市越城区人民政府对公司拥有的坐落于绍兴市解放北路 289 号、绍兴市解放北路 277 号和绍兴市胜利西路 39 号的房屋等资产（以下简称标的资产）进行征收；同时，根据公司与绍兴市轨道交通集团有限公司签订的《购置意向书》，根据绍兴古城保护发展城市设计规划及相关部门意见，上述拆迁先用货币补偿，绍兴市轨道交通集团有限公司在轨

道交通站点建设完成后在原址区域重建震元堂后再由公司进行购置。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已收到拆迁补偿款 127,492,071.74 元，扣除资产账面价值及拆迁费用 66,050,041.57 元后净额 61,442,030.17 元元，由于公司的上述拆迁事项涉及回迁，回迁事项尚未完成，拆迁补偿款扣除相关资产账面价值及拆迁费用后净额列示于递延收益。

（三十九）实收资本

投资者名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会	450,000,000.00						450,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00
合计	500,000,000.00						500,000,000.00

（四十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	519,759,300.00			519,759,300.00
其他资本公积	31,435,409,725.02	2,136,373,972.07	23,176,433.80	33,548,607,263.29
合计	31,955,169,025.02	2,136,373,972.07	23,176,433.80	34,068,366,563.29

（四十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,841,157.02	5,743,319.18		1,028,727.48	3,620,099.24	1,094,492.46	6,461,256.26
其中：金融资产不可重分类计入其他综合收益的金额	2,841,157.02	5,743,319.18		1,028,727.48	3,620,099.24	1,094,492.46	6,461,256.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,333,189,021.41	-9,030,093.27			-9,030,093.27		1,324,158,928.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	50,137,775.36	-9,030,093.27			-9,030,093.27		41,107,682.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	163,216,645.10						163,216,645.10
外币财务报表折算差额	-410,198.33						-410,198.33
首次转换投资性房地产公允	1,120,244,799.28						1,120,244,799.28

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
价值高于账面价值确认的其他综合收益							
其他综合收益合计	1,336,030,178.43	-3,286,774.09		1,028,727.48	-5,409,994.03	1,094,492.46	1,330,620,184.40

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	42,740.27		42,740.27	
合计	42,740.27		42,740.27	

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	250,000,000.00			250,000,000.00
任意盈余公积金				
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

(四十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,307,632,818.12	2,279,064,660.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,312,897.57
调整后期初未分配利润	2,307,632,818.12	2,277,751,763.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,439,718.41	44,886,467.79
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		15,005,413.00
期末未分配利润	2,242,193,099.71	2,307,632,818.12

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,734,130,406.42	1,995,632,167.29	3,340,784,033.37	2,886,571,511.34
其他业务	116,077,052.08	113,322,674.90	39,727,826.15	116,730,048.61
合计	2,850,207,458.50	2,108,954,842.19	3,380,511,859.52	3,003,301,559.95

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,776,306.83	5,390,587.04

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,606,881.78	2,323,463.78
地方教育费附加	1,063,343.74	1,560,866.55
房产税	29,967,967.14	56,899,985.20
土地使用税	11,564,654.46	17,237,340.27
印花税	5,420,211.16	5,324,344.38
土地增值税	1,535,258.86	36,835,777.20
车船税	66,814.54	447,078.15
资源税	23,330.40	
其他	163,348.16	18,748.20
合计	55,188,117.07	126,038,190.77

（四十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	535,178,442.18	470,077,945.48
加：租赁负债利息支出	1,591,267.55	2,822,186.76
减：利息收入	85,033,254.30	86,603,158.79
利息净支出	451,736,455.43	386,296,973.45
汇兑净损失	-73,113.42	-455,163.58
银行手续费及其他	16,930,330.08	13,641,725.95
合计	468,593,672.09	399,483,535.82

（四十八）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴	611,481,687.59	902,277,771.42
合计	611,481,687.59	902,277,771.42

（四十九）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	82,757,550.96	105,029,350.98
处置长期股权投资产生的投资收益	25,637,973.26	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		3,272,467.60
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,724,048.00	1,662,048.00
其他	1,565,022.01	1,992,628.49
合计	111,684,594.23	111,956,495.07

（五十）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
交易性金融资产	-873,002.20	-12,440,281.35
合计	-873,002.20	-12,440,281.35

（五十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	48,911,707.04	-23,503,630.66
合计	48,911,707.04	-23,503,630.66

（五十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-47,169.00
合计		-47,169.00

（五十三）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	104,695.45	18,436.34
合计	104,695.45	18,436.34

（五十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	7,228.05	8,302.03
非流动资产毁损报废利得	10,701.07	8,728,940.79
罚没及违约金收入	29,750,133.58	
无需支付的款项	192,778.49	
赔偿款	195,905.00	984,768.75
其他	1,686,613.93	18,251,946.49
合计	31,843,360.12	27,973,958.06

（五十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		123,323.62
对外捐赠支出	264,622.10	199,996.00
罚款、赔偿金及滞纳金支出	367,558.25	16,031.20
存货盘亏损失		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,678,666.97	11,074,707.39
合计	7,310,847.32	11,414,058.21

（五十六）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,958,304.80	11,414,058.21
递延所得税费用	-11,153,382.14	-4,156,729.76
合计	-1,195,077.34	21,320,869.08

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,873,854.04	银行承兑汇票保证金
	272,000.00	电商平台保证金
存货	1,166,226,259.63	借款抵押
投资性房地产	3,652,896,300.00	借款抵押
固定资产	160,579,099.08	借款抵押
合计	4,985,847,512.75	

六、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(%)
绍兴市人民政府国有资产监督管理委员会	浙江绍兴	代表国家履行国有资产出资人职责的市政府工作部门	不适用	90.00	90.00

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注一、公司基本情况。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要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附注五、（十三）。

（四）其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	绍兴滨海新区控股集团有限公司之少数股东

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太极集团浙江东方制药有限公司	药品		158,597.38
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品		6,788.06
华润震元医药（浙江）有限公司	药品	86,509,988.89	
合计		86,509,988.89	165,385.44

2. 出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省诸暨市医药药材有限公司	药品	4,121,936.19	3,617,944.31
太极集团浙江东方制药有限公司	药品	52,568.81	19,288.81
华润震元医药（浙江）有限公司	药品	21,481,866.19	
合计		25,656,371.19	3,637,233.12

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华润震元医药（浙江）有限公司	房屋建筑物	26,480.99	
合计		26,480.99	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	3,438,130.19	171,906.51	2,539,234.22	126,961.71
应收账款	太极集团浙江东方制药有限公司	16,000.00	800.00	3,962.00	198.10
应收账款	华润震元医药（浙江）有限公司	8,932,174.89	446,608.75		
预付账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司			101.78	
预付账款	太极集团浙江东方制药有限公司			30,021.86	
预付账款	华润震元医药（浙江）有限公司	237,042.10			
其他应收款	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	1,406,500,000.00	7,032,500.00	1,886,500,000.00	9,432,500.00
其他应收款	绍兴市历史文化名城保护办公室			5,808,990.00	29,044.95
其他应收款	海盐影天下国际影城有限公司			8,511,925.09	8,511,925.09
其他应收款	华润震元医药（浙江）有限公司	25,750.00	1,287.50		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江省诸暨市医药药材有限公司	3,243.35	
应付账款	太极集团浙江东方制药有限公司		51.00
应付账款	华润震元医药（浙江）有限公司	19,147,511.78	
其他应付款	绍兴八字桥水乡旅游区开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据与浙江大学教育基金会签订的《捐赠协议书》约定，公司自 2021 年起连续五年，每年向其捐赠 250 万元，用于支持浙江大学医学院的建设和发展。浙江震元、震元医药公司与浙江大学教育基金会签订《捐赠协议书》之补充协议，约定 2024 年度、2025 年度由本公司每年捐赠 80 万元，由震元医药公司每年捐赠 170 万元。

（二）或有事项

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市交通控股集团有限公司	浙江绍兴嵊新高速公路有限公司	19,771.50	2023/9/27	2030/9/13	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴八达农产品市场有限公司	12,238.66	2024/2/16	2046/2/16	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市城市发展集团有限公司	10,000.00	2025/1/1	2025/12/29	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市城市发展集团有限公司	14,900.00	2025/1/9	2028/1/9	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市城市发展集团有限公司	20,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	1,950.00	2021/2/9	2026/2/15	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	12,500.00	2021/6/10	2027/06/10	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	18,000.00	2023/2/15	2028/02/15	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	10,500.00	2023/8/8	2028/8/8	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团第一有限公司	5,000.00	2024/8/21	2025/8/21	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团第一有限公司	5,100.00	2024/12/6	2025/12/5	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团第二有限公司	5,300.00	2024/12/6	2025/12/5	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	20,000.00	2025/1/17	2025/10/17	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团有限公司	10,000.00	2024/11/22	2025/11/21	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团第三有限公司	10,000.00	2025/1/2	2026/1/2	否
绍兴市交通控股集团有限公司	绍兴市公共交通集团第三有限公司	10,000.00	2025/1/14	2026/1/14	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	4,900.00	2024/3/12	2025/9/4	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	10,000.00	2024/5/24	2026/5/18	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	14,000.00	2025/3/18	2026/3/17	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	10,000.00	2025/5/14	2028/5/9	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	9,350.00	2025/6/30	2026/9/30	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴江滨热力有限公司	10,000.00	2025/6/13	2026/6/12	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	20,000.00	2024/1/3	2026/1/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	19,000.00	2024/3/22	2026/3/21	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	15,000.00	2024/8/16	2025/8/16	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨达建设开发有限公司	15,000.00	2025/6/27	2026/6/17	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖新区开发集团有限公司	62,100.00	2020/4/30	2042/4/28	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖新区开发集团有限公司	29,400.00	2021/9/26	2042/4/28	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖新区开发集团有限公司	49,920.00	2022/12/16	2025/12/15	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/6	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/7	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/10	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/11	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/12	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,000.00	2023/4/13	2026/4/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	50,000.00	2023/12/22	2025/12/21	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	27,075.00	2024/9/29	2026/9/29	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	30,000.00	2024/10/23	2026/10/16	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/2	2025/12/5	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/3	2025/12/10	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/13	2026/1/10	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/14	2026/1/10	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/15	2026/1/10	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/16	2026/1/10	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	5,000.00	2025/1/20	2026/1/10	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	9,000.00	2025/2/18	2026/2/17	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	6,300.00	2025/3/28	2028/3/28	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	30,000.00	2025/3/20	2026/3/19	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	20,000.00	2025/4/14	2027/4/13	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	20,700.00	2025/4/27	2028/4/26	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	6,000.00	2025/4/27	2026/4/26	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴市镜湖开发集团有限公司	2,600.00	2025/5/30	2028/5/30	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖新农村建设有限公司	20,000.00	2025/5/6	2028/4/17	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市镜湖新农村建设有限公司	16,000.00	2025/6/13	2026/6/13	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	10,000.00	2024/6/28	2028/6/20	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	25,500.00	2020/6/23	2028/6/22	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区开发有限公司	10,000.00	2024/1/5	2026/1/4	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区开发有限公司	30,000.00	2024/6/21	2029/6/13	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	9,513.52	2024/8/16	2030/7/17	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	7,800.00	2024/9/20	2025/9/20	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区开发有限公司	12,000.00	2024/12/20	2028/6/20	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区开发有限公司	3,000.00	2025/3/26	2028/6/20	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	19,700.00	2025/2/14	2026/2/14	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	19,900.00	2025/2/25	2026/2/25	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	13,000.00	2025/5/28	2027/5/27	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴高新技术产业开发区投资发展集团有限公司	2,100.00	2025/5/30	2026/5/30	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	4,950.00	2023/4/17	2026/3/15	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	18,500.00	2023/6/29	2026/6/28	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	29,500.00	2024/1/31	2029/1/18	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	25,000.00	2024/3/19	2039/3/4	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	7,950.00	2024/8/26	2026/8/26	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	5,000.00	2024/12/19	2025/12/18	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	13,800.00	2025/2/5	2025/8/5	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	16,200.00	2025/2/5	2025/8/5	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	2,000.00	2025/3/5	2025/9/5	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新迪新农村建设投资有限公司	13,700.00	2025/3/21	2026/3/21	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市越城区越旅旅游发展有限公司	19,500.00	2024/5/8	2026/4/10	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市越城区越旅旅游发展有限公司	28,000.00	2025/3/24	2025/9/25	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市越城区越旅旅游发展有限公司	28,000.00	2025/3/27	2026/3/26	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市越城区越旅旅游发展有限公司	8,000.00	2025/6/26	2025/12/26	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴大两湖开发建设有限公司	56,500.00	2023/10/12	2030/12/31	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴大两湖开发建设有限公司	100,000.00	2023/12/8	2030/11/26	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴大两湖开发建设有限公司	23,500.00	2024/1/2	2030/12/18	否
浙江滨海新区投资发展集团有限公司	绍兴大两湖开发建设有限公司	86,500.00	2024/2/8	2030/12/18	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市科技创业投资有限公司	7,000.00	2024/7/30	2025/7/28	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市科技创业投资有限公司	20,000.00	2024/8/27	2026/8/26	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市科技创业投资有限公司	29,396.00	2024/9/6	2026/4/11	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市科技创业投资有限公司	7,500.00	2025/3/2	2025/9/2	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市科技创业投资有限公司	6,300.00	2025/2/7	2026/2/7	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市绍芯城市开发建设有限公司	18,000.00	2024/12/12	2049/9/21	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市绍芯城市开发建设有限公司	3,000.00	2025/3/26	2049/9/21	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴新砥新商贸有限公司	10,000.00	2025/6/5	2027/6/4	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	2,000.00	2024/7/15	2025/10/15	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	5,000.00	2024/7/26	2025/7/25	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	14,000.00	2024/7/26	2026/7/26	否
绍兴滨海新区基础设施产业集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	1,000.00	2024/8/19	2025/8/13	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	15,000.00	2024/8/30	2025/8/25	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	5,000.00	2024/9/10	2025/8/9	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	5,000.00	2024/9/24	2025/9/23	否
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	5,000.00	2024/11/5	2025/11/4	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	3,000.00	2024/11/28	2025/11/27	否
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	20,000.00	2025/1/1	2026/1/1	否
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	5,000.00	2025/2/20	2026/2/19	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴市滨海新城检验检测科技服务有限公司	1,000.00	2024/12/24	2025/12/23	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	2,100.00	2024/12/23	2039/12/23	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	10,000.00	2024/12/27	2039/12/23	否
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	27,000.00	2025/1/1	2036/12/20	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	8,000.00	2025/3/28	2035/2/21	否
绍兴滨海新区发展集团有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	4,000.00	2025/6/27	2039/12/23	否
绍兴滨海新区开发建设有限公司	绍兴袍江新区资产经营管理有限公司	52,500.00	2020/11/15	2042/11/4	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	6,000.00	2024/12/25	2025/12/9	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴滨海新区国有资本投资运营集团有限公司	4,950.00	2024/11/18	2027/11/17	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴市滨海新城检验检测科技服务有限公司	2,000.00	2024/11/18	2027/11/17	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴市滨海新城检验检测科技服务有限公司	1,000.00	2024/11/20	2025/11/10	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴滨海新区滨投农业开发有限公司	1,000.00	2024/11/18	2027/11/17	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴滨海新区滨投贸易有限公司	1,000.00	2024/11/18	2027/11/1	否
绍兴综合保税区建设发展有限公司	绍兴滨海新区滨投建设开发有限公司	1,000.00	2024/11/18	2027/11/17	否

(三) 其他

无。

八、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，无需要说明的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

(本页无正文)

