



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

龙游县国有资本投资集团有限公司  
2025 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-111



# 审计报告

中审亚太审字(2026)006620号

龙游县国有资本投资集团有限公司股东：

## 一、审计意见

我们审计了龙游县国有资本投资集团有限公司(以下简称“龙游国投公司”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙游国投公司2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督龙游国投公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就龙游国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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



中国注册会计师：鲁周洲  
(签名并盖章)



中国注册会计师：周冠羽  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月二十七日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	3,303,678,291.14	2,678,581,427.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	170,462,613.22	36,018,620.46
应收账款	5.3	2,971,754,359.33	2,719,823,997.25
应收款项融资			
预付款项	5.4	717,422,223.89	813,268,832.96
其他应收款	5.5	3,116,357,782.91	2,419,509,153.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.6	27,463,778,372.59	22,390,016,157.73
其中：数据资源			
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	5.7	1,109,821,994.79	795,997,095.07
<b>流动资产合计</b>		<b>38,853,275,637.87</b>	<b>31,853,215,284.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	5.8	351,113,216.88	100,080,000.00
其他债权投资			
长期应收款	5.9	70,154,857.25	7,231,743.92
长期股权投资	5.10	2,633,018,500.39	2,728,887,560.15
其他权益工具投资	5.11	2,567,735,523.97	1,379,998,170.00
其他非流动金融资产	5.12	457,127,481.07	202,467,325.00
投资性房地产	5.13	5,378,891,300.00	5,316,431,003.00
固定资产	5.14	3,268,362,786.56	3,118,431,927.71
在建工程	5.15	10,646,383,766.71	9,727,022,350.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.16	7,034,877,850.40	5,968,782,045.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.17	80,601,040.02	65,776,160.07
递延所得税资产	5.18	32,760,593.16	31,903,465.94
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,521,026,916.41</b>	<b>28,647,011,751.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,374,302,554.28</b>	<b>60,500,227,036.00</b>



# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.19	7,469,815,708.86	5,096,759,588.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.20	1,344,740,000.00	453,099,172.05
应付账款	5.21	1,097,564,972.90	1,442,219,981.96
预收款项	5.22	77,275,440.02	62,572,257.72
合同负债	5.23	471,327,510.37	298,648,521.71
应付职工薪酬	5.24	2,772,121.50	5,578,695.20
应交税费	5.25	99,319,139.19	58,712,269.01
其他应付款	5.26	2,218,849,789.08	1,550,433,159.28
其中：应付利息			
应付股利		623,706.76	3,923,742.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.27	4,813,218,151.30	3,925,092,298.71
其他流动负债	5.28	451,006,918.76	422,474,077.01
<b>流动负债合计</b>		<b>18,045,889,751.98</b>	<b>13,315,590,020.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.29	20,811,315,579.70	17,510,098,465.30
应付债券	5.30	2,151,425,238.53	2,804,788,678.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款	5.31	7,512,176,073.62	4,784,986,969.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.32	45,692,826.64	47,316,485.59
递延所得税负债	5.18	274,446,413.74	274,402,926.51
其他非流动负债		-	25,313,700.69
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,795,056,132.23</b>	<b>25,446,907,226.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,840,945,884.21</b>	<b>38,762,497,246.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.33	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.34	19,671,768,631.69	18,944,778,630.03
减：库存股			
其他综合收益	5.35	605,508,607.19	806,349,055.26
专项储备	5.36	600,985.28	507,962.63
盈余公积	5.37	52,086,585.53	52,086,585.53
未分配利润	5.38	1,730,350,509.44	1,683,681,737.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,280,315,319.13	21,507,403,971.04
少数股东权益		253,041,350.94	230,325,818.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,533,356,670.07</b>	<b>21,737,729,789.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>71,374,302,554.28</b>	<b>60,500,227,036.00</b>

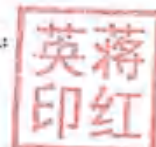
载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

2025年度

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,182,691,369.09	3,700,192,610.12
其中：营业收入	5.39	3,182,691,369.09	3,700,192,610.12
<b>二、营业总成本</b>		3,645,258,622.54	4,285,545,344.34
其中：营业成本	5.39	2,708,256,087.58	3,423,065,557.45
税金及附加	5.40	150,576,531.21	116,368,271.82
销售费用	5.41	21,802,004.97	30,306,645.34
管理费用	5.42	270,544,240.42	279,938,396.55
研发费用	5.43	28,312,880.84	16,679,900.53
财务费用	5.44	465,766,877.52	417,186,572.65
其中：利息费用		558,127,346.10	496,987,678.36
利息收入		102,121,085.00	94,275,353.83
加：其他收益	5.45	648,093,434.96	742,101,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.46	11,759,301.86	23,010,570.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,048,959.59	8,601,489.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.47	1,210,100.10	-4,270,537.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.48	3,053,601.20	-3,844,797.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.49	234,056.54	6,986,163.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		201,783,241.21	178,630,406.06
加：营业外收入	5.50	21,868,621.77	14,907,339.43
减：营业外支出	5.51	11,812,536.46	7,777,969.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		211,839,326.52	185,759,776.04
减：所得税费用	5.52	36,630,583.78	29,096,377.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		175,208,742.74	156,661,398.86
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,208,742.74	156,661,398.86
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）		155,480,792.57	149,892,007.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,727,950.17	6,769,390.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-840,448.07	958,512.49
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-840,448.07	958,512.49
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-840,448.07	958,512.49
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他		-840,448.07	958,512.49
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		174,368,294.67	157,619,911.35
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		154,640,344.50	150,850,520.38
(二)归属于少数股东的综合收益总额		19,727,950.17	6,769,390.97
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

### 2025年度

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,844,429,035.10	4,293,320,032.59
收到的税费返还		197,354.08	3,676,757.85
收到其他与经营活动有关的现金		7,289,006,629.08	3,903,896,013.01
经营活动现金流入小计		13,133,633,018.26	8,200,892,803.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,999,820,073.77	5,471,066,429.85
支付给职工以及为职工支付的现金		306,644,503.91	334,743,793.44
支付的各项税费		404,889,581.27	271,316,013.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,074,517,200.85	3,340,823,300.36
经营活动现金流出小计		14,785,871,359.80	9,417,949,537.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,652,238,341.54	-1,217,056,734.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,437,638.29	29,776,000.00
取得投资收益收到的现金		14,126,471.57	15,803,198.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		808,166,016.98	39,169,626.28
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		862,730,126.84	84,748,824.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,582,868,934.70	3,658,690,125.29
投资支付的现金		1,622,438,116.88	671,223,500.00
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		-	22,198,044.52
投资活动现金流出小计		6,205,307,051.58	4,352,111,669.81
投资活动产生的现金流量净额		-5,342,576,924.74	-4,267,362,845.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,675,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,675,000.00	73,000,000.00
取得借款收到的现金		16,112,662,021.04	10,758,470,298.46
发行债券收到的现金		1,128,000,000.00	1,060,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,347,663,935.08	1,368,291,015.61
筹资活动现金流入小计		20,648,000,956.12	13,187,761,314.07
偿还债务支付的现金		10,204,302,159.89	7,575,241,822.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,242,644,216.25	1,245,290,992.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,686,921,726.09	749,781,670.70
筹资活动现金流出小计		13,133,868,102.23	9,570,314,486.31
筹资活动产生的现金流量净额		7,514,132,853.89	3,617,446,827.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		519,317,587.61	-1,866,972,751.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,588,581,427.53	4,455,554,178.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,107,899,015.14	2,588,581,427.53

载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

## 2025年度

编制单位：成都益集投资有限公司  
 金额单位：人民币元

	本年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	20,000,000.00		18,944,778.63		806,340,055.26	507,962.63	52,086,585.53	1,683,681,737.59		21,507,403,971.04	230,325,818.23	21,737,729,789.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00		18,944,778.63		806,340,055.26	507,962.63	52,086,585.53	1,683,681,737.59		21,507,403,971.04	230,325,818.23	21,737,729,789.27
三、本年年末余额												
（一）综合收益总额			726,590,001.66		-840,448.07	93,022.65		46,668,771.85		772,911,348.09	22,715,532.71	795,626,880.80
（二）所有者投入和减少资本			726,590,001.66		-840,448.07			155,480,782.57		154,640,344.50	19,727,950.17	174,368,294.67
1. 股东投入的普通股										726,590,001.66	7,675,000.00	734,665,001.66
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			726,590,001.66								7,675,000.00	7,675,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										726,590,001.66		726,590,001.66
2. 对所有者（或股东）的分配										-108,812,020.72	-5,100,000.00	-113,912,020.72
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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						93,022.65				93,022.65	412,582.54	505,605.19
2. 本期使用						809,347.53				600,547.53	412,582.54	1,022,130.07
（六）其他						516,524.86				516,524.86		516,524.86
四、本年年末余额	20,000,000.00		19,671,768.63		805,500,607.19	600,985.28	52,086,585.53	1,730,350,509.44		22,280,315,319.13	253,041,350.84	22,533,356,670.07

截至第16页至第111页的财务报表附注基本财务报表披露组成部分

吴慧  
 毓印

会计机构负责人

蒋红  
 印

主管会计工作负责人

傅清  
 印

第4页至第15页的财务报表由以下人员签署：  
 法定代表人



### 合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额													
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计					
一、上年年末余额					17,177,052,982.24			805,390,542.77	171,562.63	52,006,565.53	1,576,980,984.89	19,630,682,657.85	236,090,343.10	19,866,773,000.95
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额					17,177,052,982.24			805,390,542.77	171,562.63	52,006,565.53	1,575,980,984.89	19,630,682,657.85	236,090,343.10	19,866,773,000.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,767,725,647.79			958,512.49	336,400.00		107,700,752.91	1,876,721,313.19	-5,764,524.87	1,870,956,788.32
(一) 综合收益总额								958,512.49			149,892,007.89	150,850,520.38	6,769,390.97	157,619,911.35
(二) 股东投入和减少资本												1,767,725,647.79	-3,341,673.30	1,764,383,974.49
1. 股东投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额					18,944,778,630.03			806,349,055.26	507,962.63	52,006,565.53	1,683,681,737.59	21,507,403,971.04	230,325,818.23	21,737,729,789.27

截至第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署

法定代表人

钟浩

主管会计工作负责人

英蒋印红

会计机构负责人

吴慧



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		281,445.09	92,993.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		-	-
应收款项融资			
预付款项		-	-
其他应收款	13.1	140,909,736.01	24,809,736.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		-	-
其中：数据资源			
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>141,191,181.10</b>	<b>24,902,729.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.2	17,930,580,505.40	18,149,580,505.40
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,930,580,505.40</b>	<b>18,149,580,505.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,071,771,686.50</b>	<b>18,174,483,235.21</b>



## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,137,500.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
其他应付款		-	257.25
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		100,137,500.00	257.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	-
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			
<b>非流动负债合计</b>		17,000,000.00	-
<b>负债合计</b>		117,137,500.00	257.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,936,580,505.40	18,155,580,505.40
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		-	-
未分配利润		-1,946,318.90	-1,097,527.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,954,634,186.50	18,174,482,977.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		18,071,771,686.50	18,174,483,235.21

载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

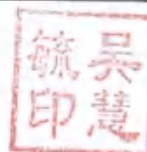
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

2025年度

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.3	-	-
减：营业成本	13.3	-	-
税金及附加		49,875.00	-
销售费用		-	-
管理费用		400,000.00	650,000.00
研发费用		-	-
财务费用		384,859.27	-298.46
其中：利息费用		387,500.00	-
利息收入		2,640.73	298.46
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-834,734.27	-649,701.54
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		14,057.19	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-848,791.46	-649,701.54
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-848,791.46	-649,701.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-848,791.46	-649,701.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-848,791.46	-649,701.54

载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

2025年度

编制单位：龙游县国有资本投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,640.73	650,298.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,640.73</b>	<b>650,298.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		-	
支付的各项税费		49,875.00	
支付其他与经营活动有关的现金		116,514,314.44	650,000.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,564,189.44</b>	<b>650,000.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,561,548.71</b>	<b>298.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金		12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,000,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		117,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>129,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>250,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>128,750,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>188,451.29</b>	<b>298.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		92,993.80	92,695.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>281,445.09</b>	<b>92,993.80</b>

载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 股东权益变动表

## 2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年年末余额						本年金额					
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
一、上年年末余额	20,000,000.00		18,155,580,505.40					-1,097,527.44	18,174,482,977.96			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00		18,155,580,505.40					-1,097,527.44	18,174,482,977.96			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-219,000,000.00					-848,791.46	-219,848,791.46			
(一) 综合收益总额								-848,791.46	-848,791.46			
(二) 股东权益投入和减少资本			-219,000,000.00						-219,000,000.00			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配			-219,000,000.00						-219,000,000.00			
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00		17,936,580,505.40					-1,946,318.90	17,954,634,186.50			



载于第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)  
2025年度

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	20,000,000.00	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	20,000,000.00				19,616,473,139.94					-447,825.90	19,636,025,314.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00				19,616,473,139.94					-447,825.90	19,636,025,314.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,460,892,634.54					-649,701.54	-1,461,542,336.08
(一) 综合收益总额										-649,701.54	-649,701.54
(二) 股东权益投入和减少资本					-1,460,892,634.54						-1,460,892,634.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					-1,460,892,634.54						-1,460,892,634.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00				18,155,580,505.40					-1,097,527.44	18,174,482,977.96

数字第16页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



## 龙游县国有资本投资集团有限公司

## 2025 年度财务报表附注

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

龙游县国有资本投资集团有限公司（以下简称本公司）系由龙游县人民政府国有资产监督管理办公室投资设立，于 2018 年 7 月 18 日成立，取得 2026 年 3 月 4 日龙游县市场监督管理局换发的统一社会信用代码 9133082567844318XF 号《营业执照》。法定代表人：钟浩；公司注册资本人民币 10000 万元，实收资本人民币 2000 万元；公司住所：浙江省衢州市龙游县东华街道荣昌东路 6 号 C 幢 14 楼。

本公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；房地产咨询(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：房地产开发经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经本公司执行董事于 2026 年 4 月 29 日决议批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 125 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 10 户，减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

### 2.2 持续经营

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

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明



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

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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

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

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

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

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



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并



取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.9 金融工具

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

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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



### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。



指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况。

### 3.9.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计



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

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对



该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

#### 3.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债情况。

#### 3.9.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销



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

### 3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.11 应收账款

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

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

组合名称	组合内容
组合 1: 关联方组合	龙游国投合并内关联方组合
组合 2: 低风险组合	政府相关部门、其他国有企业、保证金等低风险组合
组合 3: 账龄组合	除组合 1、2 外的应收款项

#### 3.11.1.2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

#### 3.11.1.3 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	组合内容
组合 1: 关联方组合	不计提坏账
组合 2: 低风险组合	无特殊风险情况按 0.5% 计提坏账；（特别风险如：债务人很可能倒闭、破产清算、发生严重的财务困难等情形）；
组合 3: 账龄组合	按其账龄计提坏账；

#### 3.11.1.3.1 组合 3，采用按其账龄计提坏账准备的计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00



2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

3.11.4 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 其他应收款

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

3.12.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
组合 1：关联方组合	龙游国投合并内关联方组合
组合 2：低风险组合	政府相关部门、其他国有企业、保证金等低风险组合
组合 3：账龄组合	除组合 1、2 外的其他应收款

3.12.1.2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

3.12.1.3 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	组合内容
组合 1：关联方组合	不计提坏账
组合 2：低风险组合	无特殊风险情况按 0.5% 计提坏账；（特别风险如：债务人很可能倒闭、破产清算、发生严重的财务困难等情形）；
组合 3：账龄组合	按其账龄计提坏账；

3.12.1.3.1 组合 2，采用按其账龄计提坏账准备的计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额



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

### 3.13 存货

#### 3.13.1 存货的分类

存货主要包括开发成本、代建开发成本、工程施工、原材料、在产品成品、库存商品等。

#### 3.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.14 合同资产

#### 3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：关联方组合	龙游国投合并内关联方组合
组合 2：低风险组合	政府相关部门、其他国有企业、保证金等低风险组合
组合 3：账龄组合	除组合 1、2 外的合同资产

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

### 3.16 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

### 3.17 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

### 3.18 长期股权投资

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



长期股权投资。

### 3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

### 3.18.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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



时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.18.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 3.19 投资性房地产

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

### 3.19.1 选择公允价值计量的依据

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



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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 3.20 固定资产

#### 3.20.1 确认条件

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

#### 3.20.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.50-10.00
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
道路资产	年限平均法	30-35	5	2.71-3.17

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

#### 3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

#### 3.20.4 其他说明

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

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



入当期损益。

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

### 3.21 在建工程

#### 3.21.1 初始计量

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

#### 3.21.2 结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

### 3.22 借款费用

#### 3.22.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 3.22.2 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。

### 3.22.3 暂停资本化期间

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

### 3.22.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.23 使用权资产

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 3.24 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 3.24.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使



用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
软件	3-10
特许经营权	3-20

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，商标权使用寿命不能确定，不予摊销。

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

#### 3.24.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

### 3.25 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协



议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.26 长期待摊费用

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

类别	摊销年限(年)
装修费	在收益期内平均摊销
水库承包费	在收益期内平均摊销

### 3.27 合同负债

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

### 3.28 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及



设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3.28.3 辞退福利的会计处理方法

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

### 3.29 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.30 预计负债

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

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

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

### 3.31 收入

#### 3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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



品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

### 3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 3.31.2.1 房地产销售收入

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。

#### 3.31.2.2 砂石收入

本公司将砂石交付客户，并取得签收单，客户收货并验收完成后，产品的相关风险和报酬已转移，同时收入成本能够可靠计量时确认销售收入。

#### 3.31.2.3 工程收入



根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，并根据完工进度比例确认合同收入和合同费用。

#### 3.31.2.4 混凝土收入

本公司将混凝土产品交付客户，并取得签收单，客户收货并验收完成后，产品的相关风险和报酬已转移，同时收入成本能够可靠计量时确认销售收入。

#### 3.31.2.5 自来水销售收入

自来水销售收入根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算并确认收入。

#### 3.31.2.6 油费收入

本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 3.31.2.7 资产拍卖收入

公司委托拍卖公司拍卖资产，买受人支付成交标的全部成交款和佣金后，公司、拍卖公司凭买受人所持《拍卖成交确认书》及成交款项及佣金支付凭证，向买受人办理成交标的移交手续，即资产所有权上的主要风险和报酬转移给买受人；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的资产实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 3.31.2.8 其他业务收入确认方法

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### 3.32 政府补助

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成



本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.33.1 当期所得税

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

#### 3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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



### 3.33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 所得税的抵销

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

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

### 3.34 租赁

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

#### 3.34.1 本公司作为承租人

##### 3.34.1.1 初始计量

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

##### 3.34.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.20 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁



负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 3.34.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3.34.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.34.2.1 经营租赁

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

#### 3.34.2.2 融资租赁

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

### 3.35 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按上年营业收入的 1.5%提取安全生产费用。

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

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

### 3.36 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.36.1 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### 3.36.2 重要会计估计变更



本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 4、税项

##### 4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4-10 元/平方米
资源税	砂石销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

龙游县河道疏浚沙资源开发有限公司	15%
浙江寰龙环境科技有限公司	15%
浙江华水环境工程有限公司	15%
浙江寰龙环境建设有限公司	15%
龙游县万基建设工程检测有限公司	15%
龙游县安周物业管理有限公司	20%
龙游县通途交通工程检测有限公司	20%
其他纳税主体	25%

##### 4.2 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司龙游县河道疏浚沙资源开发有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202533006374，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司浙江寰龙环境科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202533002893，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司浙江寰龙环境建设有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202533002893，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，



减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司浙江华水环境工程有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202533003749，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司浙江寰龙环境建设有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202433002807，有效期三年。龙游县万基建设工程检测有限公司 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，证书号为 GR202333011647，有效期：三年，企业所得税享受国家高新技术企业优惠税率 15%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)，本公司子公司龙游华水水业发展有限公司的应税收入为水费收入，属于资源综合利用产品，按照 70% 享受即征即退的税收优惠。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,965.24	16,986.53
银行存款	2,497,356,410.88	2,478,097,133.34
其他货币资金	806,289,915.02	200,467,307.66
<b>合计</b>	<b>3,303,678,291.14</b>	<b>2,678,581,427.53</b>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	195,779,276.00	

其他说明：期末受限资金主要是保证金，其中承兑汇票保证金 195,000,000.00 元，保函保证金 779,276.00 元。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,512,613.22	33,518,620.46
商业承兑汇票	49,950,000.00	2,500,000.00
<b>小计</b>	<b>170,462,613.22</b>	<b>36,018,620.46</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>170,462,613.22</b>	<b>36,018,620.46</b>

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					
按组合计提坏账准备	170,462,613.22	100.00			170,462,613.22
其中：银行承兑汇票	120,512,613.22	70.70			120,512,613.22
商业承兑汇票	49,950,000.00	29.30			49,950,000.00
合计	<b>170,462,613.22</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>170,462,613.22</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,018,620.46	100.00			36,018,620.46
其中：银行承兑汇票	33,518,620.46	93.06			33,518,620.46
商业承兑汇票	2,500,000.00	6.94			2,500,000.00
合计	<b>36,018,620.46</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>36,018,620.46</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	120,512,613.22		
商业承兑汇票	49,950,000.00		
合计	<b>170,462,613.22</b>		

5.2.2 本期实际核销的应收票据情况

无

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,191,743,795.75	1,945,203,800.13
1 至 2 年	1,363,536,230.04	527,244,713.03
2 至 3 年	190,566,116.86	201,032,539.80
3 至 4 年	188,778,909.45	41,607,516.13
4 至 5 年	37,208,974.22	38,362,039.68
5 年以上	47,532,959.88	16,740,120.08
小计	<b>3,019,366,986.20</b>	<b>2,770,190,728.85</b>
减：坏账准备	47,612,626.87	50,366,731.60
合计	<b>2,971,754,359.33</b>	<b>2,719,823,997.25</b>

5.3.2 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



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,019,366,986.20	100.00	47,612,626.87	/	2,971,754,359.33
其中：组合 1-关联方组合			-		-
组合 2-低风险组合	2,624,119,814.49	86.91	13,120,599.07	0.50	2,610,999,215.42
组合 3-账龄分析法组合	395,247,171.71	13.09	34,492,027.80	8.73	360,755,143.91
合计	3,019,366,986.20	100.00	47,612,626.87	/	2,971,754,359.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,770,190,728.85	100.00	50,366,731.60	/	2,719,823,997.25
其中：组合 1-关联方组合					-
组合 2-低风险组合	2,275,682,034.63	82.15	11,378,410.18	0.50	2,264,303,624.45
组合 3-账龄分析法组合	494,508,694.22	17.85	38,988,321.42	7.88	455,520,372.80
合计	2,770,190,728.85	100.00	50,366,731.60	/	2,719,823,997.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	2,624,119,814.49	13,120,599.07	0.50	2,275,682,034.63	11,378,410.18	0.50
合计	2,624,119,814.49	13,120,599.07	0.50	2,275,682,034.63	11,378,410.18	0.50

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	275,884,334.00	13,794,216.70	5.00
1至2年	66,646,213.75	6,664,621.37	10.00
2至3年	29,294,934.84	5,858,986.96	20.00
3至4年	19,939,753.17	5,981,925.96	30.00
4至5年	2,579,318.29	1,289,659.15	50.00
5年以上	902,617.66	902,617.66	100.00
合计	395,247,171.71	34,492,027.80	

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	376,250,843.94	18,812,542.18	5.00



1 至 2 年	70,947,013.41	7,094,701.35	10.00
2 至 3 年	40,011,551.94	8,002,310.39	20.00
3 至 4 年	2,748,100.61	824,430.19	30.00
4 至 5 年	593,694.00	296,847.00	50.00
5 年以上	3,957,490.32	3,957,490.31	100.00
合计	494,508,694.22	38,988,321.42	

## 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	50,366,731.60	-2,754,104.73				47,612,626.87
合计	50,366,731.60	-2,754,104.73				47,612,626.87

## 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江龙游经济开发区管理委员会	1,753,751,712.33	58.08	8,768,758.56
国网浙江省电力有限公司龙游县供电公司	181,186,959.68	6.00	905,934.80
龙游县自然资源规划管理局	174,160,900.00	5.77	870,804.50
龙游县教育局	100,013,000.00	3.31	500,065.00
浙江新帆商贸有限公司	73,477,831.27	2.43	3,673,891.56
合计	2,282,590,403.28	75.59	14,719,454.42

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	162,261,307.99	22.61	197,125,118.02	24.24
1 至 2 年	144,694,656.50	20.17	445,544,928.47	54.78
2 至 3 年	284,081,717.52	39.60	164,100,695.37	20.18
3 年以上	126,384,541.88	17.62	6,498,091.10	0.80
合计	717,422,223.89	100.00	813,268,832.96	100.00

## 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
龙游兰亭置业有限公司	420,097,308.00	58.56
江苏启宏控股集团有限公司盐城分公司	50,059,264.26	6.98
龙游县小南海镇人民政府	30,000,000.00	4.18
浙江金华市顺泰水电建设有限公司	19,786,074.47	2.76
上海睿尚珂技术有限公司	16,060,444.50	2.24
合计	536,003,091.23	74.72

## 5.5 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,116,357,782.91	2,419,509,153.73
合计	3,116,357,782.91	2,419,509,153.73

## 5.5.1 其他应收款

## 5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,996,810,997.50	2,333,964,638.41
押金及保证金	96,196,015.72	79,414,510.68
其他	23,350,769.69	6,130,004.64
小计	3,166,294,106.13	2,469,744,973.42
减：坏账准备	49,936,323.22	50,235,819.69
合计	3,116,357,782.91	2,419,509,153.73

## 5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,189,463,965.66	1,129,134,732.02
1 至 2 年	763,797,447.91	718,133,492.17
2 至 3 年	521,695,731.55	267,275,284.94
3 至 4 年	434,179,354.78	128,749,366.24
4 至 5 年	53,101,371.02	24,929,339.57
5 年以上	204,056,235.21	201,522,758.48
小计	3,166,294,106.13	2,469,744,973.42
减：坏账准备	49,936,323.22	50,235,819.69
合计	3,116,357,782.91	2,419,509,153.73

## 5.5.1.3 坏账准备计提情况

## 5.5.1.3 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					
按组合计提坏账准备	3,166,294,106.13	100.00	49,936,323.22	/	3,116,357,782.91
其中：组合 1-关联方组合		-			-
组合 2-低风险组合	3,033,431,082.39	95.80	15,167,155.41	0.50	3,018,263,926.98
组合 3-账龄组合	132,863,023.74	4.20	34,769,167.81	26.17	98,093,855.93
合计	3,166,294,106.13	100.00	49,936,323.22	/	3,116,357,782.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					



按组合计提坏账准备	2,469,744,973.42	100.00	50,235,819.69	/	2,419,509,153.73
其中：组合 1-关联方组合					
组合 2-低风险组合	2,268,122,319.00	91.84	11,340,611.60	0.50	2,256,781,707.40
组合 3-账龄组合	201,622,654.42	8.16	38,895,208.09	19.29	162,727,446.33
合计	2,469,744,973.42	100.00	50,235,819.69	/	2,419,509,153.73

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：低风险组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	3,033,431,082.39	15,167,155.41	0.50	2,268,122,319.00	11,340,611.60	0.50
合计	3,033,431,082.39	15,167,155.41	0.50	2,268,122,319.00	11,340,611.60	0.50

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	50,235,819.69			50,235,819.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-299,496.47			-299,496.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	49,936,323.22			49,936,323.22

#### 5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,235,819.69	-299,496.47				49,936,323.22
合计	50,235,819.69	-299,496.47				49,936,323.22



## 5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江龙游中北实业有限公司	往来款	626,420,433.90	1年以内、1-2年、2-3年	19.78	3,132,102.17
龙游兴园基础设施建设有限公司	往来款	396,457,947.09	1年以内、1-2年、2-3年	12.52	1,982,289.74
龙游县财政局	往来款	442,691,616.93	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	13.98	2,213,458.08
龙游县六春湖景区开发指挥部	往来款	437,513,636.80	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	13.82	2,187,568.18
浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	往来款	400,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	12.63	2,000,000.00
合计	/	2,303,083,634.72	/	72.73	11,515,418.17

## 5.6 存货

## 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	6,288,717,076.26		6,288,717,076.26	3,214,858,245.38		3,214,858,245.38
开发产品	3,064,110,306.50		3,064,110,306.50	2,883,372,547.39		2,883,372,547.39
库存商品	669,591,504.65		669,591,504.65	308,638,933.82		308,638,933.82
原材料	40,018,650.56		40,018,650.56	16,510,221.47		16,510,221.47
合同履约成本	17,401,340,834.62		17,401,340,834.62	15,966,636,209.67		15,966,636,209.67
合计	27,463,778,372.59	-	27,463,778,372.59	22,390,016,157.73		22,390,016,157.73

## 5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,081,284,742.44	783,094,560.31
预缴增值税	13,785,103.46	4,017,768.52
预缴企业所得税	9,585,793.11	4,776,488.28
其他	5,166,355.78	4,108,277.96
合计	1,109,821,994.79	795,997,095.07

## 5.8 债权投资

## 5.8.1 债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	130,926,409.21		130,926,409.21			
金融债	120,106,807.67		120,106,807.67			
宁波市镇海浦成建设投资有限公司	100,080,000.00		100,080,000.00	100,080,000.00		100,080,000.00
合计	351,113,216.88		351,113,216.88	100,080,000.00		100,080,000.00

## 5.9 长期应收款

## 5.9.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	70,154,857.25		70,154,857.25	7,231,743.92		7,231,743.92
其中：未实现融资收益	8,706,086.64		8,706,086.64	1,061,304.37		1,061,304.37
合计	70,154,857.25		70,154,857.25	7,231,743.92		7,231,743.92

## 5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
龙游县百益农副产品批发市场有限公司	38,372,126.94			-1,292,731.41		
浙江奔康科技有限公司	10,209,963.49			7,390,816.68		
浙江云朵奔康信息技术有限公司	398,223.96			618,732.91		
龙游县三石园林绿化有限公司	1,349,054,883.52			-111,825.76		
龙游县西门农贸市场有限公司	5,307,667.20		-	1,113,017.25		-
浙江绿城奔通城市运营服务有限公司	4,800,669.68	2,303,000.00		994,415.50		
浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	79,840,000.00			-		
浙江六春湖龙之梦滑雪运动有限公司	19,960,000.00			-		
衢州云新旅文化发展有限公司	608,642.92			20,531.49		
浙江创兴矿业有限公司	12,895,729.61			-4,169,683.10		



被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江海港龙游港务有限公司	96,998,231.13			647,851.35		
龙游沿江美丽公路投资有限公司	13,000,000.00			-		
龙游横华公路建设有限公司	81,924,400.00			-		
龙游县交通发展有限公司	454,606,295.18			-581,614.09		
衢州跃升建筑劳务服务有限公司	-	400,000.00		-		
衢州安然民爆物品配送服务有限公司	1,142,144.08			-93,680.26		
衢州市信安铁路投资发展有限公司	427,959,096.16			2,580.33		
浙江交安能源有限公司	-	10,800,000.00		-		
龙游新奥新睿能源发展有限公司	6,792,855.99	2,505,000.00		-		
浙江方圆检测集团龙游有限公司	1,732,567.35			-1,732,567.35		
龙游喜尔康智家科技有限公司	109,360,375.55			-7,403,275.37		
浙江融汇世纪物贸有限公司	13,923,687.39			548,472.24		
合计	2,728,887,560.15	16,008,000.00		-4,048,959.59		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
龙游县百益农副产品批发市场有限公司				37,079,395.53	
浙江奔康科技有限公司	2,450,000.00			15,150,780.17	
浙江云朵奔康信息技术有限公司				1,016,956.87	
龙游县三石园林绿化有限公司				1,348,943,057.76	
龙游县西门农贸市场有限公司	1,118,000.00			5,302,684.45	
浙江绿城奔通城市运营服务有限公司	2,303,000.00			5,795,085.18	
浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司				79,840,000.00	
浙江六春湖龙之梦滑雪				19,960,000.00	



运动有限公司					
衢州云新旅文化发展有限公司				629,174.41	
浙江创兴矿业有限公司				8,726,046.51	
浙江海港龙游港务有限公司				97,646,082.48	
龙游沿江美丽公路投资有限公司				13,000,000.00	
龙游横华公路建设有限公司				81,924,400.00	
龙游县交通发展有限公司				454,024,681.09	
衢州跃升建筑劳务服务有限公司				400,000.00	
衢州安然民爆物品配送服务有限公司				1,048,463.82	
衢州市信安铁路投资发展有限公司				427,961,676.49	
浙江交安能源有限公司				10,800,000.00	
龙游新奥新睿能能源发展有限公司				9,297,855.99	
浙江方圆检测集团龙游有限公司					
龙游喜尔康智家科技有限公司			-101,957,100.18		
浙江融汇世纪物贸有限公司				14,472,159.63	
合计	5,871,000.00		-101,957,100.18	2,633,018,500.38	

## 5.11其他权益工具投资

项目	期初	本期增减变动					期末	累计计入其他综合收益的利得
	余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	余额	
龙游县两山田园综合体开发有限责	6,000,000.00	-					6,000,000.00	



任公司							
龙游新奥燃气有限公司	2,048,370.00					2,048,370.00	
龙游新奥能源发展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江衢州安盛物产经营有限公司	420,000.00	-				420,000.00	
龙游县浙水设计投资有限公司	18,100,000.00	-				18,100,000.00	
衢州市信保融资担保有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
龙游县大花园建设投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
衢州市两山产业投资有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	
杭州超探新材料科技有限公司	30,000,000.00	-				30,000,000.00	
威仕喜(浙江)流体技术有限公司	15,000,000.00	-				15,000,000.00	
浙江吉成新材股份有	49,000,000.00	-				49,000,000.00	



限公司							
浙江环发竹产业发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00					5,000,000.00
浙江中孚精密机床股份有限公司	10,000,000.00	-					10,000,000.00
浙江顽音科技有限公司	2,900,000.00		1,650,000.00				1,250,000.00
浙江信通安视科技有限公司	1,000,000.00	-					1,000,000.00
小派科技(上海)有限公司	30,000,000.00	-					30,000,000.00
浙江芯盟半导体技术有限责任公司	10,000,000.00	-					10,000,000.00
杭州星传新材料科技有限公司	10,000,000.00	-					10,000,000.00
浙江衢松铁路有限公司	883,909,800.00	493,731,000.00					1,377,640,800.00
浙江衢州甬金高速公路有限公司	8,120,000.00	581,070,000.00					589,190,000.00
浙江华邦特种纸业有限公司	50,000,000.00	-					50,000,000.00
衢州市融资担		110,169,353.97					110,169,353.97



保有限公司					
衢州城投保创城市服务有限公司		1,857,000.00			1,857,000.00
衢州市璟泰疗休养服务有限公司		60,000.00			60,000.00
瑞固(衢州)新材料科技有限公司	50,000,000.00	-			50,000,000.00
合计	1,379,998,170.00	1,189,387,353.97	1,650,000.00		2,567,735,523.97

5.12其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	457,127,481.07	202,467,325.00
其中：权益工具投资	457,127,481.07	202,467,325.00
合计	457,127,481.07	202,467,325.00

5.13投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.13.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	5,316,431,003.00	5,316,431,003.00
二、本期变动	62,460,297.00	62,460,297.00
加：外购	61,250,196.90	61,250,196.90
存货\固定资产\在建工程转入		-
企业合并增加		-
减：处置		-
其他转出		-
公允价值变动	1,210,100.10	1,210,100.10
三、期末余额	5,378,891,300.00	5,378,891,300.00

5.13.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大南门历史文化街区房产	437,338,900.00	自建项目，已取得产权证-土地使用权；目前正在办理建筑面积变更登记中
合计	437,338,900.00	



其他说明：大南门历史文化街区房产于 2023 年完工并转投资性房地产，截至 2025 年 12 月 31 日账面价值为 1,453,617,200.00 元；除上表正在办理不动产权证的变更登记外，其他已经办妥变更登记。

#### 5.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,268,254,931.14	3,118,431,927.71
固定资产清理	107,855.42	
合计	3,268,362,786.56	3,118,431,927.71

#### 5.14.1 固定资产

##### 5.14.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,793,625,347.35	312,866,759.77	277,382,968.85	80,198,577.72	1,878,142,018.49	4,342,215,672.18
2. 本期增加金额	413,443,142.18	46,385,456.49	2,192,288.09	10,951,672.42	3,260,675.67	476,233,234.85
(1) 购置	157,470,574.77	13,398,262.76	2,192,288.09	10,745,037.02	165,935.00	183,972,097.64
(2) 在建工程转入	255,972,567.41	32,987,193.73		206,635.40	3,094,740.67	292,261,137.21
3. 本期减少金额	141,516,764.40	22,482,243.76	1,354,610.17	611,368.80	1,061,843.07	167,026,830.20
(1) 处置或报废	141,516,764.40	22,482,243.76	1,354,610.17	611,368.80	1,061,843.07	167,026,830.20
(2) 其他减少						-
4. 期末余额	2,065,551,725.13	336,769,972.50	278,220,646.77	90,538,881.34	1,880,340,851.09	4,651,422,076.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	382,155,202.88	140,549,188.85	29,088,688.26	63,490,900.11	608,499,764.37	1,223,783,744.47
2. 本期增加金额	59,752,687.12	25,544,279.65	19,334,889.19	15,115,295.72	66,613,857.85	186,361,009.53
(1) 计提	59,752,687.12	25,544,279.65	19,334,889.19	15,115,295.72	66,613,857.85	186,361,009.53



3. 本期减少金额	11,868,784.90	13,463,480.16	1,120,804.12	492,955.73	31,583.40	26,977,608.31
(1) 处置或报废	11,868,784.90	13,463,480.16	1,120,804.12	492,955.73	31,583.40	26,977,608.31
(2) 其他减少					-	-
4. 期末余额	430,039,105.10	152,629,988.34	47,302,773.33	78,113,240.10	675,082,038.82	1,383,167,145.69
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	1,635,512,620.03	184,139,984.16	230,917,873.44	12,425,641.24	1,205,258,812.27	3,268,254,931.14
2. 期初账面价值	1,411,470,144.47	172,317,570.92	248,294,280.59	16,707,677.61	1,269,642,254.12	3,118,431,927.71

5.14.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.14.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无

5.14.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无

5.14.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



电子设备	107,855.42
合计	107,855.42

## 5.15 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,646,383,766.71	9,727,022,350.10
合计	10,646,383,766.71	9,727,022,350.10

## 5.15.1 在建工程

## 5.15.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙游智慧产业园	1,464,554,365.79		1,464,554,365.79	951,468,388.43		951,468,388.43
滨水文化客厅项目	1,356,940,487.29		1,356,940,487.29	792,945,627.60		792,945,627.60
龙游县健康产业中心	810,057,549.81		810,057,549.81	804,922,197.32		804,922,197.32
高坪桥水库工程	653,413,086.20		653,413,086.20	652,596,186.18		652,596,186.18
龙游县跨乡镇水环境综合治理项目	421,887,574.08		421,887,574.08	306,740,946.10		306,740,946.10
浙西南大宗物流交易中心—农产品中心项目	289,721,537.11		289,721,537.11	335,447,161.25		335,447,161.25
龙游东湖区域EOD项目-凤翔洲文旅度假开发项目	274,798,747.44		274,798,747.44	91,109,385.83		91,109,385.83
龙游县城东商务中心	240,951,183.35		240,951,183.35	231,408,680.51		231,408,680.51
龙游凤翔洲洲头综合整治工程（水文化公园）	235,246,129.74		235,246,129.74	224,528,756.95		224,528,756.95
龙游全域旅游提升项目	205,524,220.75		205,524,220.75	139,801,936.92		139,801,936.92
机器人产业园四期	203,353,707.64		203,353,707.64	188,618,884.40		188,618,884.40
六春湖旅游度假区项目	201,738,682.50		201,738,682.50	164,966,465.23		164,966,465.23
龙游大南门历史街区保护开发项目	170,011,638.01		170,011,638.01	118,379,161.28		118,379,161.28
信和生态智造产业园	157,115,426.15		157,115,426.15	11,138,080.15		11,138,080.15
机器人产业园	149,597,616.96		149,597,616.96	135,161,048.76		135,161,048.76
开发区高新园区实验学校	136,046,753.35		136,046,753.35	133,416,212.97		133,416,212.97
龙游经济开发区污水处理厂三期扩建工程	129,006,344.79		129,006,344.79	112,802,334.81		112,802,334.81
龙游县农村供水水站提升改造工程（一期）	122,058,466.98		122,058,466.98	52,593,017.22		52,593,017.22
龙游县龙南乡村污水处理厂	116,330,698.09		116,330,698.09	34,395,162.96		34,395,162.96
笋竹产业工程	112,023,484.38		112,023,484.38	85,593,023.76		85,593,023.76



龙游县城南污水厂 2 万 t/d 污水处理工程	110,934,424.37	110,934,424.37	83,182,895.04	83,182,895.04
喜乐康厂房	105,167,521.87	105,167,521.87	91,222,323.15	91,222,323.15
纸浆现货交易基地二期项目	103,007,614.45	103,007,614.45	87,006,915.04	87,006,915.04
瑞兴绿色新材料产业园	99,667,382.16	99,667,382.16	58,852,862.21	58,852,862.21
龙游县城南工业污水处理厂工程设计采购项目施工总承包 (EPC) 项目	98,658,770.70	98,658,770.70	98,658,770.10	98,658,770.10
浙西南-北部组团仓储部分	96,119,570.85	96,119,570.85	51,959,780.28	51,959,780.28
龙游花海项目	91,975,565.85	91,975,565.85	91,975,565.85	91,975,565.85
共富综合楼	69,120,461.96	69,120,461.96	46,184,004.08	46,184,004.08
阜新公寓	68,676,228.96	68,676,228.96	56,765,291.89	56,765,291.89
龙游县南部大宗物流网络工程	62,357,032.43	62,357,032.43	39,540,459.87	39,540,459.87
二库改扩建	60,233,231.62	60,233,231.62	60,233,231.62	60,233,231.62
云墨碳谷项目	56,243,293.14	56,243,293.14	37,120,970.48	37,120,970.48
云墨碳谷 (C 型厂房)	56,243,293.14	56,243,293.14	47,759,649.42	47,759,649.42
浙西南大宗物资交易中心项目	52,185,597.50	52,185,597.50	37,328,285.01	37,328,285.01
龙山户外拓展基地	52,037,271.54	52,037,271.54	52,037,271.54	52,037,271.54
龙游县湖镇水厂迁建工程	49,476,092.77	49,476,092.77	43,845,606.67	43,845,606.67
龙游潞人才公寓	48,126,889.92	48,126,889.92	42,016,448.83	42,016,448.83
龙游县澈石光艺术生态走廊	48,042,718.57	48,042,718.57	47,954,511.02	47,954,511.02
衢州市六春湖景区游步道项目	44,769,289.30	44,769,289.30	43,867,539.86	43,867,539.86
港区智慧物流园一期	43,520,201.83	43,520,201.83	41,499,064.56	41,499,064.56
衢州市六春湖景区生态观光及配套设施项目 (一期)	42,077,331.57	42,077,331.57	29,739,614.95	29,739,614.95
民居苑工程	35,774,611.84	35,774,611.84	35,774,611.84	35,774,611.84
G60 赛道公园	28,096,708.98	28,096,708.98	28,096,708.98	28,096,708.98
2024 年新建年产 30 万方商砼项目	27,264,994.88	27,264,994.88	821,330.40	821,330.40
城南片区 B037 地块	23,988,028.59	23,988,028.59	23,134,395.00	23,134,395.00
城市生活污水提标改造工程	21,336,637.29	21,336,637.29	21,336,637.89	21,336,637.89
龙游县农村饮用水提质强保障工程溪口水厂原水管及水厂延伸管网工程 (取水头部段)	21,038,430.49	21,038,430.49	20,774,336.81	20,774,336.81
城投公司经营性用房改造项目 (金融中心)	19,819,827.29	19,819,827.29	1,701,515.34	1,701,515.34
龙游县六春湖基地项目-龙之梦	19,442,793.52	19,442,793.52	19,268,778.95	19,268,778.95



衢州市六春湖景区生态观光及配套设施项目(二期)、滑雪运动公园项目	17,513,856.31		17,513,856.31	14,470,315.71		14,470,315.71
石窟景区工程项目	16,963,396.86		16,963,396.86	16,963,396.86		16,963,396.86
六春湖景区 10KV 配电工程	16,878,993.62		16,878,993.62	16,878,993.62		16,878,993.62
龙游经济开发区分布式光伏项目	16,140,708.66		16,140,708.66	10,308,497.52		10,308,497.52
EPC 总包工程	15,605,281.66		15,605,281.66	2,041,185.39		2,041,185.39
杆线落地项目	11,816,525.36		11,816,525.36	11,816,525.36		11,816,525.36
浙西南大宗物资进口仓配交易中心—港园道路工程	10,227,426.13		10,227,426.13	8,489,597.37		8,489,597.37
城南开发大道综合供能站	10,084,033.84		10,084,033.84	8,592,604.90		8,592,604.90
龙游经济开发区康养综合体项目(一期)	4,213,568.63		4,213,568.63	13,242,744.95		13,242,744.95
六春湖景区游步道项目	537,616.56		537,616.56	537,616.56		537,616.56
龙游民居苑景区配套提升项目			-	224,155,140.72		224,155,140.72
开发区道路改造提升(龙北片区)			-	19,627,412.52		19,627,412.52
龙游城东十里铺至宝塔路段道路改建工程			-	374,861,290.49		374,861,290.49
启明路、惠商路道路改造工程			-	35,821,875.80		35,821,875.80
城北物流交易中心			-	27,596,478.78		27,596,478.78
泰和综合体			-	94,587,315.97		94,587,315.97
龙游县衢江汀塘圩段堤防管理通道提升工程			-	76,665,431.27		76,665,431.27
龙游县车虎线跨江通道改建工程			-	112,184,998.85		112,184,998.85
杭衢高铁龙游北站配套路网工程			-	65,813,954.93		65,813,954.93
龙游县共同富裕美丽乡村建设项目-配套工程			-	467,444,665.89		467,444,665.89
姜家至后厅道路工程二期			-	49,550,258.87		49,550,258.87
320 国道龙游童家至平山桥段公路工程			-	139,195,916.64		139,195,916.64
528 国道龙游十里铺至上圩头段改建工程			-	146,895,521.24		146,895,521.24
美食城项目			-	28,279,069.69		28,279,069.69
县乡道(二期)-SG2 标段			-	58,318,782.50		58,318,782.50
芯盟代建			-	23,227,983.93		23,227,983.93
纺织区块废水预处理站项目			-	26,290,256.25		26,290,256.25



敬贤路道路工程项目			-	20,603,591.00		20,603,591.00
美丽交通经济走廊项目（公路部分）			-	15,606,696.40		15,606,696.40
石佛综合供能服务站			-	9,991,136.00		9,991,136.00
城南片区 B038 地块			-	23,164,381.52		23,164,381.52
石英砂矿石破碎车间标准厂房			-	19,184,622.66		19,184,622.66
其他项目工程	1,420,622,841.29		1,420,622,841.29	656,922,054.63		656,922,054.63
合计	10,646,383,766.71	-	10,646,383,766.71	9,727,022,350.10	-	9,727,022,350.10

## 5.13.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
龙游县健康产业中心	804,922,197.32	5,135,352.49			810,057,549.81
海绵城市配套新型建材产业园项目	37,270,629.37				37,270,629.37
龙游县城东商务中心	231,408,680.51	9,542,502.84			240,951,183.35
龙游全域旅游提升项目	139,801,936.92	65,722,283.83			205,524,220.75
龙游大南门历史街区保护开发项目	118,379,161.28	51,632,476.73			170,011,638.01
开发区高新园区实验学校	133,416,212.97	2,630,540.38			136,046,753.35
六春湖旅游度假区项目	164,966,465.23	36,772,217.27			201,738,682.50
龙游凤翔洲洲头综合整治工程（水文化公园）	224,528,756.95	10,717,372.79			235,246,129.74
龙游民居苑景区配套提升项目	224,155,140.72				224,155,140.72
机器人产业园	135,161,048.76				135,161,048.76
高坪桥水库工程	652,596,186.18	346,903.72			652,943,089.90
龙游城东十里铺至宝塔路段道路改建工程	374,861,290.49	93,279,187.54		468,140,478.03	-
阜新公寓	56,765,291.89	11,910,937.07			68,676,228.96
港区智慧物流园一期	41,499,064.56	2,021,137.27			43,520,201.83
启明路、惠商路道路改造工程	35,821,875.80				35,821,875.80



云墨碳谷项目	37,120,970.48	19,122,322.66			56,243,293.14
城北物流交易中心	27,596,478.78	26,817,115.76			54,413,594.54
泰和综合体	94,587,315.97	3,250,138.20			97,837,454.17
喜尔康厂房	91,222,323.15	13,945,198.72			105,167,521.87
龙游县衢江汀塘圩段堤防管理通道提升工程	76,665,431.27				76,665,431.27
笋竹产业工程	85,593,023.76	26,430,460.62			112,023,484.38
龙游县车虎线跨江通道改建工程	112,184,998.85	78,622,047.03		190,807,045.88	-
杭衢高铁龙游北站配套路网工程	65,813,954.93	12,022,033.06		77,835,987.99	-
320 国道龙游童家至平山桥段公路工程	139,195,916.64	402,936,648.26		542,132,564.90	-
龙游澈智慧产业园	951,468,388.43	513,085,977.36			1,464,554,365.79
龙游澈人才公寓	42,016,448.83	6,110,441.09			48,126,889.92
城南片区 B038 地块	23,164,381.52				23,164,381.52
龙游县农村供水水站提升改造工程（一期）	52,593,017.22	69,465,449.76			122,058,466.98
龙游澈东湖区域 EOD 项目-凤翔洲文旅度假开发项目	91,109,385.83	183,689,361.61			274,798,747.44
信和生态智造产业园	11,138,080.15	145,977,346.00			157,115,426.15
龙游经济开发区康养综合体项目（一期）	13,242,744.95	1,430,823.68		10,460,000.00	4,213,568.63
瑞兴绿色新材料产业园	58,852,862.21	40,814,520.00			99,667,382.21
石英砂矿石破碎车间标准厂房	19,184,622.66				19,184,622.66
528 国道龙游十里铺至上圩头段改建工程	146,895,521.24	357,637,550.91		504,533,072.15	-
龙游县共同富裕美丽乡村建设项目-溪毛线拓宽改造工程	176,013,380.04	24,325,698.95		200,339,078.99	-
龙游县城南工	98,658,770.10	0.60			98,658,770.70



业污水处理厂 工程设计采购 项目施工总承包 (EPC) 项目					
龙游县跨乡镇 水环境综合治 理项目	306,740,946.10	115,146,627.98			421,887,574.08
龙游经济开发 区污水处理厂 三期扩建工程	112,802,334.81	16,204,009.98			129,006,344.79
龙游县龙南乡 村污水厂	34,395,162.96	81,935,535.13			116,330,698.09
龙游县城南污 水厂 2 万 t/d 污 水处理工程	83,182,895.04	27,751,529.33			110,934,424.37
龙游县南部大 宗物流网络工 程	39,540,459.87	22,816,572.56			62,357,032.43
二库改扩建	60,233,231.62				60,233,231.62
龙游县湖镇水 厂迁建工程	48,291,210.34	1,184,882.43			49,476,092.77
龙游县灏石光 艺术生态走廊	47,954,511.02	88,207.55			48,042,718.57
塔石文兴小区 (A 地块)		47,884,103.07			47,884,103.07
衢州市六春湖 景区大路古道 提升工程	2,399,376.13	695,364.54	3,094,740.67		-
民居苑景区配 套提升工程 (一期)-水境	222,270,677.65	32,473,367.27	254,596,057.76		147,987.16
奔小信档案升 级改造项目					-
二水厂备用回 路计量柜改造 工程	97,437.00		97,437.00		-
2023 年二水厂 设备改造采购 项目	299,544.00	128,376.00	427,920.00		-
龙北水厂厂区 (净水厂工程)		489,026.65	489,026.65		-
"三农"新型基 础设施试点县 项目	912,009.00		912,009.00		-
2024 年泽潭基 地外围堆场环 境提升工程	-	1,171,000.00	1,171,000.00		-
2025 年河道疏 浚场地内堆场	-	115,226.40	115,226.40		-



喷雾降尘系统采购及安装项目					
泽潭基地高压线路埋地工程	-	91,409.00	91,409.00		-
生态砖城南临时生产基地	303,180.45	8,336.70	311,517.15		-
龙游县城市污水处理有限公司 1.8MWP 屋顶分布式光伏电站项目	8,022,714.74	120,874.00	8,143,588.74		-
浙江寰龙环境科技 4.2MWP 分布式光伏项目	13,134,201.37	245,959.32	13,380,160.69		-
龙游县 2023 年度发展新型农村集体经济“渔光互补”二期项目	1,073,622.42	2,050,111.74	2,703,663.70	420,070.46	-
龙游县 2023 年度发展新型农村集体经济“渔光互补”一期项目	2,175,385.00	4,554,470.70	6,727,380.45	2,475.25	-
<b>合计</b>	<b>6,773,700,855.48</b>	<b>2,570,549,036.55</b>	<b>292,261,137.21</b>	<b>1,994,670,773.65</b>	<b>7,057,317,981.17</b>

## 5.16 无形资产

## 5.16.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	特许使用权	采砂权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,992,758,720.02	25,501,244.82	378,694,110.18	3,094,376,106.92	6,491,330,181.94
2.本期增加金额	127,367,134.09	3,401,035.56	608,481,746.05	1,100,000,000.00	1,839,249,915.70
(1)购置	122,467,223.69	3,401,035.56	608,481,746.05	1,100,000,000.00	1,834,350,005.30
(2)无偿划拨					-
(3)其他	4,899,910.40				4,899,910.40
3.本期减少金额	58,014,476.50	1,769,634.52	608,218,811.88	-	668,002,922.90
(1)处置	58,014,476.50	1,769,634.52	608,218,811.88		668,002,922.90
(2)企业合并减少					-
4.期末余额	3,062,111,377.61	27,132,645.86	378,957,044.35	4,194,376,106.92	7,662,577,174.74
二、累计摊销					
1.期初余额	219,832,865.86	9,633,458.87	47,346,516.64	245,735,295.19	522,548,136.56
2.本期增加金额	69,661,047.48	3,526,573.53	14,710,221.95	23,511,580.27	111,409,423.23
(1)计提	69,661,047.48	3,526,573.53	14,710,221.95	23,511,580.27	111,409,423.23
3.本期减少金额	5,820,325.86	423,286.59	14,623.00	-	6,258,235.45
(1)处置	5,820,325.86	423,286.59	14,623.00		6,258,235.45
(2)企业合并减少					-



4.期末余额	283,673,587.48	12,736,745.81	62,042,115.59	269,246,875.46	627,699,324.34
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,778,437,790.13	14,395,900.05	316,914,928.76	3,925,129,231.46	7,034,877,850.40
2.期初账面价值	2,772,925,854.16	15,867,785.95	331,347,593.54	2,848,640,811.73	5,968,782,045.38

## 5.16.3 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
健康产业中心	45,292,604.70	正在办理中
灵江幼儿园	1,070,000.00	正在办理中
阳光小学	7,338,600.00	正在办理中
榭园小学	6,695,000.00	正在办理中
合计	60,396,204.70	

## 5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	65,643,987.03	31,915,716.11	27,999,868.99	5,875,015.14	63,684,819.01
电信服务器云服务	132,173.04	86,728.30	197,219.28		21,682.06
运营管理服务费		18,413,879.97	1,519,341.02		16,894,538.95
合计	65,776,160.07	50,416,324.38	29,716,429.29	5,875,015.14	80,601,040.02

## 5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.18.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	86,476,478.34	32,755,289.23	79,873,244.80	19,968,311.20
可抵扣亏损	21,215.72	5,303.93		
内部交易未实现利润	53,231,689.07	13,307,922.27	47,740,618.96	11,935,154.74
合计	139,729,383.13	32,760,593.16	127,613,863.76	31,903,465.94

## 5.18.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	1,097,785,654.97	274,446,413.74	1,097,611,706.04	274,402,926.51
合计	1,097,785,654.97	274,446,413.74	1,097,611,706.04	274,402,926.51

## 5.19 短期借款



## 5.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
抵押借款	195,600,000.00	93,900,000.00
保证借款	4,027,150,000.00	2,206,693,542.90
信用借款	3,230,955,900.00	2,783,217,900.00
未到期应付利息	6,609,808.86	3,448,145.12
合计	7,469,815,708.86	5,096,759,588.02

## 5.19.2 质押借款

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款余额
龙游县万基建设工程检测有限公司	龙游县万基建设工程检测有限公司	商标权	龙游县奔康投资集团有限公司	浙江民泰商业银行	9,500,000.00
合计					9,500,000.00

## 5.19.3 抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额
龙游白鸽建设投资有限公司	龙游白鸽建设投资有限公司	浙(2021)龙游不动产权第0006168号和浙(2023)龙游不动产权第0010923号	宁波银行股份有限公司	20,000,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县奔富控股有限公司	浙(2025)龙游不动产权第0007846号	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙洲支行	33,500,000.00
龙游县奔康城市运营服务有限公司	龙游县奔康城市运营服务有限公司	土地使用权	金华银行龙游支行	9,800,000.00
浙江龙行供应链有限公司	龙游县奔富控股有限公司	房屋建筑物	龙游农村商业银行	10,000,000.00
龙游县龙新高速公路投资有限公司	龙游县奔富控股有限公司	房屋建筑物	龙游农村商业银行	48,000,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	浙江新北园区开发集团有限公司	浙(2022)龙游不动产权第0006386、0001837号	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	48,300,000.00
龙游道一科技有限公司	浙江新北园区开发集团有限公司	综合实验基地	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00



借款单位	抵押单位	抵押物	借款银行	借款金额
龙游道一科技有限公司	龙游华安机动车驾驶培训有限公司	华安不动产；浙(2020)龙游不动产权第0004110号	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	4,000,000.00
龙游道一科技有限公司	龙游华安机动车驾驶培训有限公司	浙(2020)龙游不动产权第0004110号	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	2,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	龙游新北综合能源开发利用有限公司	抵押物：管委会大楼、模环乡同舟路38号二期服务大楼	农商银行	10,000,000.00
合计				195,600,000.00

## 5.19.4 保证借款

借款单位	借款银行	担保人	期末余额
龙游县国有资产经营有限公司	光大银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	100,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	浙商银行衢州龙游支行	龙游县奔富控股有限公司	100,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	浙商银行衢州龙游支行	龙游县奔富控股有限公司	180,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	浙商银行衢州龙游支行	龙游县奔富控股有限公司	20,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	浙商银行衢州龙游支行	龙游县奔富控股有限公司	100,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	杭州银行衢州龙游小微综合支行	龙游县水务集团有限公司	100,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	杭州银行衢州龙游小微综合支行	龙游县水务集团有限公司	200,000,000.00
龙游华水农村供水发展有限公司	中国建设银行股份有限公司龙游支行	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
龙游华水农村供水发展有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	龙游县水务集团有限公司	9,500,000.00
龙游华水农村供水发展有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司荣昌支行	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
龙游县水务集团有限公司	杭州银行股份有限公司衢州龙游小微综合支行	龙游县国有资产经营有限公司	90,000,000.00
浙江华水环境工程有限公司	杭州银行衢州龙游小微综合支行	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
浙江华水环境工程有限公司	中国银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	35,000,000.00
浙江华水环境工程有限公司	招商银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	30,000,000.00
浙江华水环境工程有限公司	上海浦东发展银行-票据贴现	龙游县水务集团有限公司	50,000,000.00



龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	50,000,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	中国建设银行股份有限公司龙游支行	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	33,000,000.00
龙游县智创企业管理有限公司	民泰银行股份有限公司	龙游县城市发展投资有限公司	9,500,000.00
龙游锦湖再生资源有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司	龙游白鸽建设投资有限公司	9,500,000.00
龙游锦湖再生资源有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游白鸽建设投资有限公司	10,000,000.00
龙游锦湖再生资源有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	20,000,000.00
龙游锦湖再生资源有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	20,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	杭州银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	杭州银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	30,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	招商银行股份有限公司衢州龙游绿色专营支行	龙游县水务集团有限公司	40,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	宁波银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	100,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中信银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	10,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中信银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	11,500,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中信银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	11,500,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中信银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	8,500,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中信银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	9,900,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	浦发银行股份有限公司	龙游县水务集团有限公司	50,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	中国建设银行股份有限公司龙游支行	龙游县水务集团有限公司	10,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	北京银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	80,000,000.00
龙游白鸽建设投资有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	龙游县国有资产经营有限公司	3,520,000.00
龙游白鸽建设投资有限公司	宁波银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	30,000,000.00
龙游县城市发展投资有限公司	杭州银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00



龙游县奔富控股有限公司	浙商银行	龙游县国有资产经营有限公司	200,000,000.00
龙游县奔富控股有限公司	宁波通商银行	龙游县国有资产经营有限公司	86,000,000.00
浙江汇龙智能科技有限公司	龙游农村商业银行	龙游县汇龙投资发展有限公司	20,000,000.00
浙江龙游人才科创有限公司	中国银行龙游支行	龙游县奔康投资集团有限公司	10,000,000.00
浙江奔通数智科技有限公司	中国银行龙游支行	龙游县奔康投资集团有限公司	10,000,000.00
浙江龙行供应链有限公司	中国银行龙游支行	龙游县交通投资集团有限公司	10,000,000.00
浙江龙行供应链有限公司	上海浦东发展银行	龙游县国有资产经营有限公司	30,000,000.00
龙游县奔康投资集团有限公司	宁波银行	龙游县国有资产经营有限公司	80,000,000.00
龙游县奔康城市运营服务有限公司	中国农业发展银行龙游支行	龙游县奔康投资集团有限公司	9,000,000.00
龙游县安周物业管理有限公司	中国银行龙游支行	龙游县奔康投资集团有限公司	10,000,000.00
龙游县保安服务有限公司	金华银行	龙游县国有资产经营有限公司	30,000,000.00
龙游县安驿机动车检测有限公司	龙游农村商业银行	龙游县奔康投资集团有限公司	10,000,000.00
衢州奔富商贸有限公司	金华银行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
衢州奔富商贸有限公司	中信银行	龙游县国有资产经营有限公司	40,000,000.00
龙游县万基建设工程有限公司	龙游农村商业银行	龙游县奔康投资集团有限公司	10,000,000.00
龙游县公共交通运输有限公司	宁波银行	龙游县交通投资集团有限公司	32,000,000.00
龙游县公共交通运输有限公司	中国银行龙游支行	龙游县交通投资集团有限公司	10,000,000.00
龙游县交通投资集团有限公司	杭州银行	龙游县龙新高速公路投资有限公司	200,000,000.00
龙游县交通投资集团有限公司	宁波银行	龙游县国有资产经营有限公司	200,000,000.00
龙游县交通投资集团有限公司	中信银行	龙游县国有资产经营有限公司	150,000,000.00
龙游县龙腾公路养护工程有限公司	龙游农村商业银行	龙游县交通投资集团有限公司	20,000,000.00
龙游县龙腾公路养护工程有限公司	中国银行龙游支行	龙游县交通投资集团有限公司	10,000,000.00
龙游县龙腾公路养护工程有限公司	杭州银行	龙游县交通投资集团有限公司	20,000,000.00



龙游县龙腾公路养护工程有限公司	浙江民泰商业银行	龙游县交通投资集团有限公司	9,500,000.00
龙游县通途交通建设工程有限公司	龙游农村商业银行	龙游县交通投资集团有限公司	49,000,000.00
龙游县通途交通建设工程有限公司	杭州银行	龙游县交通投资集团有限公司	40,000,000.00
龙游县通途交通建设工程有限公司	中国邮政储蓄银行	龙游县交通投资集团有限公司	34,980,000.00
龙游县龙新高速公路投资有限公司	杭州银行	龙游县交通投资集团有限公司	30,000,000.00
龙游县龙新高速公路投资有限公司	招商银行	龙游县交通投资集团有限公司	30,000,000.00
龙游县文化旅游发展有限公司	杭州银行衢州龙游小微综合支行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
龙游县文化旅游发展有限公司	中信银行龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	80,000,000.00
龙游县六春湖客运索道运营有限公司	中国银行衢州分行	龙游县文化旅游发展有限公司	9,500,000.00
龙游县六春湖客运索道运营有限公司	浙江民泰商业银行	龙游县文化旅游发展有限公司	9,500,000.00
龙游石窟风景旅游有限公司	金华银行	龙游县文化旅游发展有限公司	10,000,000.00
龙游石窟风景旅游有限公司	宁波银行	龙游县国有资产经营有限公司	10,000,000.00
龙游县体育发展有限公司	中国银行龙游支行	龙游县文化旅游发展有限公司	9,500,000.00
龙游云起旅游资源开发有限公司	中国银行龙游支行	龙游县文化旅游发展有限公司	9,500,000.00
龙游云起旅游资源开发有限公司	上海浦东发展银行	龙游县文化旅游发展有限公司	10,000,000.00
龙游风起商贸股份有限公司	上海浦东发展银行	龙游县文化旅游发展有限公司	5,000,000.00
龙游风起商贸股份有限公司	金华银行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
龙游风起商贸股份有限公司	龙游农村商业银行	龙游县文化旅游发展有限公司	10,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	中国银行股份有限公司龙游县支行	龙游县国有资产经营有限公司	25,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	华夏银行股份有限公司衢州分行	浙江新北园区开发集团有限公司	9,950,000.00
浙江鲁运能源有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司龙游县支行	浙江新北园区开发集团有限公司	10,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	浙江新北园区开发集团有限公司	10,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	浙江汇龙供应链有限公司	10,000,000.00



浙江鲁运能源有限公司	中国建设银行股份有限公司龙游支行	浙江汇龙供应链有限公司	10,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	恒丰银行股份有限公司杭州分行	浙江新北园区开发集团有限公司	10,000,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	浙江新北园区开发集团有限公司	4,800,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	金华银行股份有限公司衢州龙游支行	浙江新北园区开发集团有限公司	5,000,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	北京银行杭州分行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	中信银行杭州分行	浙江新北园区开发集团有限公司	100,000,000.00
浙江汇龙供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
龙游道一科技有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	龙游县国有资产经营有限公司	20,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	杭州银行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	杭州银行	龙游县国有资产经营有限公司	50,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	浙商银行	龙游县国有资产经营有限公司	100,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	招商银行股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	70,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	农商银行	龙游县国有资产经营有限公司	20,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	华夏银行股份有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	37,500,000.00
合计			4,027,150,000.00

## 5.19.5 信用借款

借款单位	借款银行	期末余额
龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行龙游支行	50,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	温州银行龙游支行	80,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	温州银行龙游支行	30,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	中信银行衢州分行	150,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	中国建设银行龙游支行	80,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行衢州龙游支行	100,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	温州银行龙游支行	290,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	中国建设银行龙游支行	85,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	华夏银行股份有限公司	275,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	华夏银行股份有限公司	312,500,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行衢州龙游支行	200,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行衢州龙游支行	200,000,000.00
龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行衢州龙游支行	120,000,000.00
龙游县粮食收储有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	232,215,900.00
浙江寰龙环境建设有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00
龙游县水务集团有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	100,000,000.00



龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司 龙洲支行	8,500,000.00
龙游县奔富控股有限公司	温州银行	100,000,000.00
龙游县奔富控股有限公司	宁波银行衢州分行	195,000,000.00
龙游县奔康投资集团有限公司	宁波银行	120,000,000.00
龙游县奔康投资集团有限公司	华夏银行	200,000,000.00
龙游县凤羽笋竹产业开发集团有限公司	浙江龙游农村商业银行溪口支行	5,350,000.00
龙游县交通投资集团有限公司	华夏银行	49,800,000.00
龙游县国有资本投资集团有限公司	宁波银行股份有限公司	100,000,000.00
浙江鲁运能源有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	50,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	7,400,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	10,000,000.00
浙江龙启供应链有限公司	宁波银行股份有限公司衢州龙游支行	1,690,000.00
合计		<b>3,230,955,900.00</b>

## 5.19.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 5.20 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	430,000,000.00	231,099,172.05
银行承兑汇票	914,940,000.00	222,000,000.00
合计	<b>1,344,940,000.00</b>	<b>453,099,172.05</b>

## 5.21 应付账款

## 5.21.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	803,803,805.83	1,239,817,711.37
1 至 2 年	187,783,482.95	108,831,056.38
2 至 3 年	47,241,599.48	54,931,361.01
3 年以上	58,736,084.64	38,639,853.20
合计	<b>1,097,564,972.90</b>	<b>1,442,219,981.96</b>

## 5.22 预收款项

## 5.22.1 预收款项列示



项目	期末余额	期初余额
1年以内	39,206,086.37	27,587,618.86
1年以上	38,069,353.65	34,984,638.86
合计	77,275,440.02	62,572,257.72

## 5.22.2 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙游县湖镇人民政府	29,107,142.85	租金未到期
合计	29,107,142.85	

## 5.23 合同负债

## 5.23.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收房款	272,903,337.60	270,765,630.73
预收货款	196,458,653.90	26,723,171.05
预收其他	1,965,518.87	1,159,719.93
合计	471,327,510.37	298,648,521.71

## 5.24 应付职工薪酬

## 5.24.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,521,391.20	276,712,479.09	279,487,185.72	2,746,684.57
二、离职后福利-设定提存计划	57,304.00	28,123,168.52	28,155,035.59	25,436.93
合计	5,578,695.20	304,835,647.61	307,642,221.31	2,772,121.50

## 5.24.2 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	5,201,665.73	222,345,609.15	224,978,691.44	2,568,583.44
2、职工福利费		20,755,503.53	20,748,618.53	6,885.00
3、社会保险费	28,929.46	16,537,533.73	16,551,633.55	14,829.64
其中：医疗保险费	39,082.90	14,519,912.54	14,545,891.54	13,103.90
工伤保险费	-10,153.44	2,017,621.19	2,005,742.01	1,725.74
4、住房公积金	26,700.00	14,239,412.00	14,259,012.00	7,100.00
5、工会经费和职工教育经费	264,096.01	2,834,420.68	2,949,230.20	149,286.49
合计	5,521,391.20	276,712,479.09	279,487,185.72	2,746,684.57

## 5.24.3 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	52,520.94	26,512,290.91	26,541,691.43	23,120.42
2、失业保险费	4,783.06	855,553.88	858,020.43	2,316.51
3、企业年金缴费		755,323.73	755,323.73	-
合计	57,304.00	28,123,168.52	28,155,035.59	25,436.93

## 5.25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,326,368.65	24,256,638.63



企业所得税	18,468,570.61	15,858,457.64
个人所得税	210,785.52	113,607.92
资源税	699,466.09	
土地增值税	188,162.67	5,878,385.59
房产税	30,155,140.27	5,078,967.92
土地使用税	9,262,793.15	5,137,512.89
城市维护建设税	1,122,279.39	547,974.42
教育费附加	315,751.90	331,106.61
地方教育费附加	206,945.58	217,178.96
环境保护税	102,354.56	
印花税	2,255,242.06	1,292,438.43
其他	5,278.74	
合计	99,319,139.19	58,712,269.01

## 5.26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	623,706.76	3,923,742.54
其他应付款	2,218,226,082.32	1,546,509,416.74
合计	2,218,849,789.08	1,550,433,159.28

## 5.26.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
浙江龙游博菲特能源有限公司	623,706.76	
合计	623,706.76	

## 5.26.2 其他应付款

## 5.26.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,935,514,717.23	1,436,196,294.91
押金及保证金	236,063,226.21	87,694,179.19
其他	46,648,138.88	22,618,942.64
合计	2,218,226,082.32	1,546,509,416.74

## 5.27 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.29）	2,323,154,517.53	2,591,321,581.58
一年内到期的应付债券（附注 5.30）	1,850,384,351.17	956,230,289.14
一年内到期的长期应付款（附注 5.31）	639,679,282.60	377,540,427.99
合计	4,813,218,151.30	3,925,092,298.71

## 5.28 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期信托	400,595,833.33	400,000,000.00
待转销项税额	50,411,085.43	22,474,077.01
合计	451,006,918.76	422,474,077.01

## 5.29 长期借款



项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,590,216,714.52	1,799,700,000.00
抵押借款	3,854,387,166.65	2,934,413,474.40
保证借款	16,178,504,414.53	14,820,084,518.22
信用借款	55,000,000.00	80,000,000.00
地方政府债券置换资金	412,600,000.00	412,600,000.00
应付利息	43,761,801.53	54,622,054.26
减：一年内到期的长期借款（附注 5.27）	2,323,154,517.53	2,591,321,581.58
合计	20,811,315,579.70	17,510,098,465.30

## 5.29.1 质押借款

借款单位	抵押物	质押物	保证单位	借款银行	借款余额	其中：一年内到期
龙游楚盛市场开发有限公司	/	楚盛公司委托代建购买服务协议书下代建款。	龙游县国有资产经营有限公司、龙游县奔康投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游支行	20,000,000.00	10,000,000.00
龙游华水农村供水发展有限公司	/	龙游县农村供水水站提升改造工程项目水费收费权	龙游县水务集团有限公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	68,600,000.00	
龙游华水水业发展有限公司	/	水费收费权质押	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司龙游县支行	298,000,000.00	29,900,000.00
龙游县龙新高速公路投资有限公司	/	杭新景高速公路龙游线龙游段收费权		中国工商银行股份有限公司龙游支行	361,000,000.00	65,000,000.00
龙游县汇智企业管理咨询有限公司	/	停车场经营权	龙游县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	550,000,000.00	30,000,000.00
龙游县汇智企业管理咨询有限公司	/	停车场经营权	龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司衢州市分行	402,000,000.00	24,000,000.00
龙游县清源水资源管理有限公司	/	取水经营权	龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行衢州市分行	415,200,000.00	4,000,000.00



龙游县清源水资源管理有限公司	/	取水经营权	龙游县国有资产经营有限公司	中国工商银行龙游支行	237,416,714.52	
龙游县文化旅游发展有限公司	房屋建筑物	景区门票收费权	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游县支行	238,000,000.00	
合计					2,590,216,714.52	162,900,000.00

## 5.29.2 抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位/人	借款银行	借款金额	其中：一年内到期
龙游县城市发展投资有限公司	龙游县城市发展投资有限公司	龙游县龙翔路以南，伯珍路以东土地，浙（2020）龙游不动产权第0018097号（商业中心土地证）	龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行	21,900,000.00	3,000,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通资源投资有限公司	溪口镇 2019-01 地块、龙洲街道 2019-01 地块、小南海镇 2019-01 地块（环西）、小南海镇 2019-02 地块（团石）	龙游县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	84,400,000.00	7,400,000.00
龙游楚盛建设有限公司	龙游楚盛建设有限公司	浙（2021）龙游不动产权第0014958号、浙（2021）龙游不动产权第0016416、浙（2021）龙游不动产权第0014045、0014891号	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游县支行	543,674,897.00	346,760,000.00
龙游楚盛建设有限公司	龙游楚盛建设有限公司	浙（2024）龙游不动产权第0002830号	龙游县国有资产经营有限公司	杭州银行股份有限公司龙游支行	50,000,000.00	20,000,000.00
浙江寰龙环境科技有限公司	浙江寰龙环境科技有限公司	浙（2024）龙游不动产权第0010262号	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行	51,000,000.00	2,040,000.00
浙江寰龙环境建设有限公司	浙江寰龙环境建设有限公司	土地使用权	龙游县水务集团有限公司	中国工商银行龙游支行	82,636,467.47	6,000,000.00
龙游楚盛	龙游县奔	浙（2022）龙游				



借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位 /人	借款银行	借款金额	其中：一年内 到期
建设有限公司	康投资集团有限公司	不动产权第0002830号、浙(2022)龙游不动产权第0008018号			38,000,000.00	
龙游县城投置业有限公司	龙游县城投置业有限公司	金融中心房产			237,968,000.00	33,240,000.00
龙游县历史文化资源保护开发有限公司	龙游县历史文化资源保护开发有限公司	房屋建筑物	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游支行	602,000,000.00	25,000,000.00
龙游县文化旅游发展有限公司	龙游县文化旅游发展有限公司	房屋建筑物	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游县支行	50,000,000.00	
龙游凤翔洲旅游开发有限公司	龙游凤翔洲旅游开发有限公司	土地使用权	龙游县国有资产经营有限公司	中国工商银行龙游支行	82,000,000.00	
龙游凤翔洲旅游开发有限公司	龙游凤翔洲旅游开发有限公司	土地使用权	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游支行	68,840,000.00	
龙游凤翔洲旅游开发有限公司	龙游凤翔洲旅游开发有限公司	土地使用权	龙游县国有资产经营有限公司	国家开发银行	12,000,000.00	
龙游灵衢旅游资源开发有限公司	龙游灵衢旅游资源开发有限公司	在建工程及土地使用权	龙游县国有资产经营有限公司	杭州银行	430,000,000.00	
龙游灵衢旅游资源开发有限公司	龙游灵衢旅游资源开发有限公司	在建工程及土地使用权	龙游县国有资产经营有限公司	浙商银行	300,000,000.00	18,750,000.00
龙游县安驿机动车检测有限公司	龙游县安驿机动车检测有限公司	土地使用权	龙游县奔康投资集团有限公司	中国工商银行龙游支行	26,191,364.50	
龙游县奔康投资集团有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	房屋建筑物			150,500,000.00	10,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	浙江新北园区开发集团有限公司	1-6组团厂房、孵化园综合体	龙游县国有资产经营有限公司	中国工商银行	98,000,000.00	20,000,000.00



借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位 /人	借款银行	借款金额	其中：一年内 到期
公司	公司		司			
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	综合市场一期项 目贷款	/	宁波银行 股份有限 公司衢州 分行		
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	城北物流交易中 心（一期）	/	中信银行	38,250,000.00	2,700,000.00
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	机器人产业园三 期	龙游县国 有资产经 营有限公 司	中国农业 银行	34,000,000.00	3,000,000.00
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	喜尔康一期在建 工程	龙游县国 有资产经 营有限公 司	中国工行 银行	66,039,492.11	5,695,616.00
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	机器人产业园四 期土地	浙江中北 实业有限 公司	中国银行	153,712,508.00	8,970,000.00
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	土地使用权，浙 （2024）龙游不 动产产权第 0004217 号，龙游 经济开发区城北 片区惠商路以西	龙游县国 有资产经 营有限公 司	中国工行 银行	31,423,559.66	
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	瑞星新能源标准 厂房在建工程抵 押	龙游兴园 基础设施 建设有限 公司	中国农业 银行	80,000,000.00	
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	全固态电解质厂 房土地及地上在 建工程	/	中国工行 银行	20,630,133.00	382,100.00
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	瑞星新能源标准 厂房在建工程抵 押	龙游兴园 基础设施 建设有限 公司	中国农业 银行	22,000,000.00	
浙江新北 园区开发 集团有限 公司	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	共富综合楼土地 抵押	浙江中北 实业有限 公司	金华银行 龙游支行	54,000,000.00	5,600,000.00
龙游新北 综合能源 开发利用 有限公司	龙游新北 综合能源 开发利用 有限公司	浙（2020）龙游 不动产第 0007004 号、第 0007005 号	龙游县国 有资产经 营有限公 司	中国建设 银行股份 有限公司 龙游支行	115,749,036.80	9,500,000.00
龙游新北	龙游新北	浙（2024）龙游	浙江新北	上海浦东	149,870,200.97	



借款单位	抵押单位	抵押物	保证单位 人	借款银行	借款金额	其中：一年内 到期
综合能源 开发利用 有限公司	综合能源 开发利用 有限公司	不动产权第 0011516 号	园区开发 集团有限 公司	发展银行 股份有限 公司衢州 支行		
龙游新北 综合能源 开发利用 有限公司	龙游新北 综合能源 开发利用 有限公司	浙（2025）龙游 不动产权第 0000635、0008541 号，浙（2024） 龙游不动产权第 0008465、 0013591、0013590 号	龙游兴园 基础设施 建设有限 公司	中国农业 发展银行 龙游县支 行	36,500,000.00	
浙江众行 企业管理 有限公司	浙江众行 企业管理 有限公司	浙（2023）龙游 不动产权第 0012965-0012966 号，龙房权证模 环乡字第 5-180670-180679 号		中国工商 银行股份 有限公司 龙游支行	78,556,347.14	4,000,000.00
浙江善建 城市发展 建设有限 公司	浙江善建 城市发展 建设有限 公司	土地使用权及其 上在建工程	浙江新北 园区开发 集团有限 公司	中国工商 银行股份 有限公司 龙游支行	44,545,160.00	
合计					3,854,387,166. 65	532,037,716.00

## 5.29.3 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额	其中：一年内到 期的长期借款
龙游县城市发展投 资有限公司	龙游县国有资产 经营有限公司	中国农业发展 银行龙游县支 行	710,300,000.00	45,000,000.00
龙游县城市发展投 资有限公司	龙游县国有资产 经营有限公司	宁波银行股份 有限公司	124,100,000.00	19,800,000.00
龙游楚盛建设有限 公司	龙游县奔康投资 集团有限公司	中国农业发展 银行龙游县支 行	96,323,174.80	50,000,000.00
龙游楚盛建设有限 公司	龙游县国有资产 经营有限公司	中国建设银行 浙江分行	250,803,456.00	141,000,000.00
龙游楚盛建设有限 公司	龙游县奔康投资 集团有限公司	中国农业发展 银行龙游县支 行	178,647,133.00	20,000,000.00
龙游楚盛建设有限 公司	龙游县国有资本 投资集团有限公 司	中国农业发展 银行龙游县支 行	110,000,000.00	



龙游楚盛市场开发有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游支行	980,000,000.00	75,000,000.00
龙游楚盛市场开发有限公司	龙游县国有资本投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游支行	115,500,000.00	
龙游县美丽乡村大花园建设有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游支行	400,000,000.00	200,000,000.00
浙江寰龙环境建设有限公司	龙游县水务集团有限公司	中国农业发展银行龙游支行	400,000,000.00	1,000,000.00
浙江寰龙环境建设有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司龙游县支行	10,000,000.00	20,000.00
龙游华水水业发展有限公司	龙游县水务集团有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	70,000,000.00	5,500,000.00
浙江华水环境工程有限公司	龙游县水务集团有限公司	中国农业银行股份有限公司龙游县支行	10,000,000.00	
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	166,000,000.00	18,000,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司龙游县支行	44,980,000.00	44,980,000.00
龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	北京银行股份有限公司	49,500,000.00	1,000,000.00
龙游县智创企业管理有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	1,108,000,000.00	31,000,000.00
龙游县智创企业管理有限公司	龙游县城市发展投资有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	413,000,000.00	
龙游锦湖再生资源有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	农商银行湖镇支行	10,000,000.00	
龙游县宏科教育投资有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	119,700,000.00	9,500,000.00
龙游县城投置业限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	492,700,000.00	400,000,000.00
龙游白鸽建设投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	157,635,000.00	20,075,000.00
龙游白鸽建设投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行	46,616,273.79	
龙游白鸽建设投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	龙游农商银行	68,500,000.00	3,000,000.00



龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司龙游支行	34,567,024.95	
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	国家开发银行	430,600,000.00	29,500,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	杭州银行股份有限公司	6,800,000.00	1,400,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	杭州银行股份有限公司	4,800,000.00	900,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行	494,000,000.00	10,000,000.00
龙游县交通资源投资有限公司	龙游县国有资本投资集团有限公司	中国农业发展银行	247,500,000.00	
浙江龙游沙湖供应链有限公司	龙游县国有资本投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司	10,000,000.00	100,000.00
浙江龙游沙湖供应链有限公司	龙游县国有资本投资集团有限公司	龙游农商银行	10,000,000.00	
浙江六春湖文旅发展有限公司	龙游县城市发展投资有限公司、衢州市衢江控股集团有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	852,663,256.06	60,000,000.00
龙游县历史文化资源保护开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	国家开发银行浙江省分行	169,714,530.00	13,000,000.00
龙游云起旅游资源开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	311,800,000.00	16,000,000.00
龙游凤翔洲旅游开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业银行龙游县支行	245,000,000.00	5,000,000.00
龙游灵衢旅游资源开发有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	757,500,000.00	6,000,000.00
龙游县奔富健康产业发展有限公司	龙游县文化旅游发展有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	122,000,000.00	20,000,000.00
龙游县奔富健康产业发展有限公司	龙游县文化旅游发展有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	448,000,000.00	
龙游凤起商贸股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	华夏银行	10,000,000.00	100,000.00
龙游凤起商贸股份有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国邮政储蓄银行	10,000,000.00	200,000.00
浙江奔通数智科技有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	95,000,000.00	
浙江龙行供应链有限公司	龙游县汇龙投资发展有限公司	中国邮政储蓄银行	10,000,000.00	



龙游县两山生态资源运营管理有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	浙江龙游农村商业银行龙游支行	30,000,000.00	
龙游县两山生态资源运营管理有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	250,000,000.00	
龙游县奔康城市运营服务有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行	47,500,000.00	5,000,000.00
龙游县安周物业管理有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行	10,000,000.00	200,000.00
龙游县保安服务有限公司	龙游县奔康投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行	10,000,000.00	200,000.00
龙游县交通投资集团有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	27,000,000.00	2,000,000.00
龙游县公共交通运输有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	龙游县农商银行	10,000,000.00	
龙游县公共交通运输有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国建设银行龙游支行	33,900,000.00	3,000,000.00
龙游县龙腾公路养护工程有限公司	龙游县交通投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行龙游支行	9,980,000.00	9,980,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	188,100,000.00	
浙江新北园区开发集团有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	1,194,600,000.00	25,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	中国农业发展银行	460,000,000.00	
浙江新北园区开发集团有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	中国农业发展银行	342,500,000.00	15,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	中国农业发展银行	30,000,000.00	
浙江新北园区开发集团有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	宁波银行	95,000,000.00	10,000,000.00
浙江新北园区开发集团有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	龙游农商银行	10,000,000.00	
龙游新北综合能源开发利用有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	1,616,900,000.00	57,000,000.00
龙游新北综合能源开发利用有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	中国农业发展银行龙游县支行	889,800,000.00	15,000,000.00
龙游新北综合能源开发利用有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	10,000,000.00	
龙游新北综合能源开发利用有限公司	龙游县国有资产经营有限公司	国家开发银行浙江省分行	464,024,565.93	
浙江新北市政园林有限公司	浙江新北园区开发集团有限公司	华夏银行股份有限公司衢州分行	9,950,000.00	



浙江新北市政园林有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙洲支行城中分理处	10,000,000.00	
龙游道一科技有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙北支行	10,000,000.00	
龙游县国有资本投资集团有限公司	农发新型政策性金融工具有限公司	浙江龙游中北实业有限公司	17,000,000.00	
合计			16,178,504,414.53	1,389,455,000.00

## 5.29.4 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
浙江奔通数智科技有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司荣昌支行	10,000,000.00	
龙游县奔惠商贸有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司荣昌支行	10,000,000.00	
龙游县保安服务有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司荣昌支行	10,000,000.00	
浙江众行企业管理有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司龙洲支行城中分理处	10,000,000.00	
龙游白鸽建设投资有限公司	浙江龙游农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	
合计		55,000,000.00	

## 5.29.5 政府置换借款

借款单位	借款银行	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
龙游县国有资产经营有限公司	龙游县财政局	225,000,000.00	195,000,000.00
龙游县文化旅游发展有限公司	龙游县财政局	87,600,000.00	
浙江龙游望达农业投资开发有限公司	龙游县财政局	100,000,000.00	
合计		412,600,000.00	195,000,000.00

## 5.30 应付债券

## 5.30.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019 年龙游国资企业债	293,285,750.48	583,792,251.44
22 龙游 01 债		266,416,366.67



22 龙游 02 债		243,525,600.00
23 龙游 01 债	1,531,476,785.89	1,529,725,000.00
24 龙游 01 债	535,355,782.36	534,752,240.00
24 龙游 02 债	499,656,510.94	499,024,001.58
25 龙资 01 债	505,894,078.82	
25 龙国 02 债	533,839,397.69	
25 龙游 01		
G22 龙游 1	102,301,283.52	103,783,508.03
减：一年内到期的应付债券（附注 5.25）	1,850,384,351.17	956,230,289.14
合计	2,151,425,238.53	2,804,788,678.58

## 5.30.2 应付债券的具体情况

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2019 年龙游国资企业债	1,440,000,000.00	6.47	2019/9/12	7 年	1,440,000,000.00	583,792,251.44
22 龙游 01 债	260,000,000.00	3.98	2022/5/13	3 年	260,000,000.00	266,416,366.67
22 龙游 02 债	240,000,000.00	3.79	2022/8/2	3 年	240,000,000.00	243,525,600.00
23 龙游 01 债	1,500,000,000.00	4.29	2023/6/26	3 年	1,500,000,000.00	1,529,725,000.00
24 龙游 01 债	528,000,000.00	2.63	2024/5/10	7 年	528,000,000.00	534,752,240.00
24 龙游 02 债	500,000,000.00	2.30	2024/11/27	3 年	500,000,000.00	499,024,001.58
25 龙资 01 债	500,000,000.00	2.14	2025/4/15	3 年	500,000,000.00	
25 龙国 02 债	528,000,000.00	2.30	2025/5/7	7 年	528,000,000.00	
25 龙游 01	100,000,000.00	2.37	2025/1/16	5 年	100,000,000.00	
G22 龙游 1	100,000,000.00	3.80	2022/1/24	3 年	100,000,000.00	103,783,508.03
合计	—	—	—	—	5,696,000,000.00	3,761,018,967.72

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2019 年龙游国资企业债		31,728,879.99	-3,031,819.05	325,267,200.00	293,285,750.48	否
22 龙游 01 债		3,708,033.33	-223,600.00	270,348,000.00		否
22 龙游 02 债		5,331,266.67	-239,133.33	249,096,000.00		否
23 龙游 01 债		63,897,003.42	-2,204,782.47	64,350,000.00	1,531,476,785.89	否
24 龙游 01 债		13,954,563.84	-535,378.52	13,886,400.00	535,355,782.36	否
24 龙游 02 债		11,360,795.29	-771,714.07	11,500,000.00	499,656,510.94	否
25 龙资 01 债	497,750,000.00	7,621,917.81	-522,161.01		505,894,078.82	否
25 龙国 02 债	525,624,000.00	7,918,553.42	-296,844.27		533,839,397.69	否
25 龙游 01	99,915,094.34	2,370,000.00	16,189.18		102,301,283.52	
G22 龙游 1		239,452.05	-8,234.12	104,031,194.20		
合计	1,123,289,094.34	148,130,465.82	-7,849,856.02	1,038,478,794.20	4,001,809,589.70	—

## 5.31 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,032,247,634.57	720,491,765.41
专项应付款	5,519,928,439.05	4,064,495,203.98
合计	7,552,176,073.62	4,784,986,969.39

## 5.31.1 长期应付款



项目	期末余额	期初余额
北方国际信托股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
厦门国际信托有限公司	201,600,000.00	81,300,000.00
永赢融资租赁公司	780,868,831.76	228,000,000.00
光大兴陇信托	199,900,000.00	
远东国际融资租赁有限公司	140,000,000.00	210,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司	150,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司金华分公司	185,848,749.86	123,000,000.00
浙江信安融资租赁有限公司	160,000,000.00	190,000,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	28,761,590.33	42,000,000.00
龙游县铁路轨道交通建设管理中心	20,000,000.00	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	32,000,000.00	
中国农发重点建设基金有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	76,524,859.00	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	275,400,000.00	60,000,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	150,000,000.00	
浙江文投融资租赁有限公司	67,275,934.03	
华融金融租赁股份有限公司	62,972,322.18	
定向投资款	8,400,000.00	8,400,000.00
无锡财通融资租赁有限公司	19,200,000.00	
应付利息	3,174,630.01	
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.27）	639,679,282.60	342,208,234.59
合计	2,032,247,634.57	720,491,765.41

## 5.31.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
兴业建设专项资金	30,000,000.00			30,000,000.00	专项资金
资产处置资金	17,062,519.26			17,062,519.26	专项资金
土地整治及垦造耕地项目资金	17,663,824.67			17,663,824.67	专项资金
礼贤小区	359,713,775.00			359,713,775.00	专项资金
兰亭小区安居工程	350,619,056.00			350,619,056.00	专项资金
市政工程拨款	617,814,739.64	158,277,943.54		776,092,683.18	专项资金
塔石文兴小区拨款	10,000,000.00	2,405,845.00		12,405,845.00	专项资金
杭衢铁路安置房购房款	41,284,160.00			41,284,160.00	专项资金
铁路安置房款	16,300,000.00			16,300,000.00	专项资金
龙游澈双碳奖补	900,000.00			900,000.00	专项资金
路灯量亮化及维修项目专项资金	73,073.14	6,700,000.00	6,557,348.67	215,724.47	专项资金
管网改造专项资金	47,233,552.61			47,233,552.61	专项资金
供水改造专项资金	16,194,268.77			16,194,268.77	专项资金
龙游县生活垃圾垫解气项目	12,416,258.00			12,416,258.00	专项资金
城市饮用水保障工程	5,612,699.00			5,612,699.00	专项资金
城南工业污水处理项目资金	98,800,000.00			98,800,000.00	专项资金



污水零直排专项款	27,686,265.00			27,686,265.00	专项资金
污水三期扩建工程 专项资金拨付	90,400,000.00			90,400,000.00	专项资金
龙游县环卫基地专 项资金拨付	41,672,121.22			41,672,121.22	专项资金
自来水改造财政补 助	17,662,856.00			17,662,856.00	专项资金
龙游县湖镇水厂迁 建工程	40,000,000.00		40,000,000.00	-	专项资金
龙游县农村饮用水 提质强保障工程溪 口水厂原水管及水 厂延伸管网工	13,679,360.40		13,679,360.40	-	专项资金
龙游经济开发区污 水处理厂尾水排放 扩能工程	6,843,628.11	3,376,183.64		10,219,811.75	专项资金
龙游县城南污水厂 2 万 m <sup>3</sup> /d 污水处理 工程	25,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00	-	专项资金
龙游县龙北水厂塔 石片区供水工程	4,415,783.00			4,415,783.00	专项资金
横山泵站新建工程	865,880.00			865,880.00	专项资金
物流园区建设专项 资金				-	专项资金
西门小学改建项目	97,753,163.11	1,317,964.40		99,071,127.51	专项资金
龙游县西门小学龙 北分校	22,982,440.35			22,982,440.35	专项资金
龙游中学改扩建项 目	326,000,000.00	89,000,000.00	18,000,000.00	397,000,000.00	专项资金
龙游县柳园小学三 期	39,633,200.00	5,528,648.25		45,161,848.25	专项资金
龙游县第二高级中 学改造项目	4,566,900.00		1,810,500.00	2,756,400.00	专项资金
志棠小学	1,845.67			1,845.67	专项资金
阳光小学零低碳项 目	12,608,404.00	2,500,800.00	15,109,204.00	-	专项资金
詹家中心幼儿园迁 建项目	21,000,000.00	15,778,343.00		36,778,343.00	专项资金
其他学校拨款	7,611,486.47	4,600.00	5,999,400.00	1,616,686.47	专项资金
南海家苑安置小区	199,141,983.77	451,580.89	1,246,996.00	198,346,568.66	专项资金
翠光未来社区项目				-	专项资金
抗疫国债（第二粮 库改建专项资金）	34,417,154.71			34,417,154.71	专项资金
千亿斤粮食田间工 程项目	7,962,661.84			7,962,661.84	专项资金
其他财政拨款	24,728,774.59	6,962,327.37	31,666,617.63	24,484.33	专项资金
光伏建设资金	13,000,000.00			13,000,000.00	专项资金
油茶奖补项目		13,761,800.00		13,761,800.00	专项资金
湖镇市政工程拨款	182,715,242.84	512,328,424.66	472,053,243.41	222,990,424.09	专项资金



新建衢州至丽水铁路(衢州至松阳段)涉河涉堤补偿工程龙游段		11,900,250.00		11,900,250.00	专项资金
衢丽铁路詹家安置小区		9,159,833.00		9,159,833.00	专项资金
龙游县老旧小区基础设施提升改造		1,958,000.00		1,958,000.00	专项资金
衢丽铁路龙游站站前安置小区(高铁新村)		82,025,700.00		82,025,700.00	专项资金
衢丽铁路寺后安置小区(灵栖湾小区)		52,268,340.00		52,268,340.00	专项资金
				-	专项资金
528 国道龙游十里铺至上圩头段改建工程		117,269,875.94		117,269,875.94	专项资金
龙游县车虎线跨江通道改建工程		76,029,460.96		76,029,460.96	专项资金
528 国道龙游十里铺至上圩头段改建工程		385,097,500.00		385,097,500.00	专项资金
320 国道龙游童家至平山桥段公路工程	96,754,825.00	450,512,415.50		547,267,240.50	专项资金
杭衢高铁龙游北站配套路网工程	22,580,000.00			22,580,000.00	专项资金
姜家至后厅道路工程一期	2,960,000.00			2,960,000.00	专项资金
龙游县共同富裕美丽乡村建设项目-溪毛线拓宽改造工程	10,802,286.00	3,929,600.00		14,731,886.00	专项资金
姜家至后厅道路工程二期	23,160,000.00	1,070,400.00		24,230,400.00	专项资金
担保风险补偿金	11,819,460.14		11,819,460.14	-	专项资金
人工智能孵化园项目专项债		80,000,000.00		80,000,000.00	专项资金
文化旅游基础设施建设专项资金	204,683,885.93			204,683,885.93	专项资金
国家登山健身步道项目	16,989,320.46		5,914,288.76	11,075,031.70	专项资金
民居苑聚宝街周边区域灯光及景观提升项目资金(龙游县财政局)	7,531,301.00			7,531,301.00	专项资金
110KV 石湖 1737 线 22-27#迁改项目款	8,800,000.00			8,800,000.00	专项资金
35KV 六春湖输变电工程项目	31,041,815.00			31,041,815.00	专项资金



"联盟大道"项目	12,336,593.56	157,900.00		12,494,493.56	专项资金
詹家镇共富基本单元基础设施配套项目	18,979,480.79	16,405,680.00	34,251,891.11	1,133,269.68	专项资金
龙游县城区新型基础设施及配套工程		15,000,000.00	97,000.00	14,903,000.00	专项资金
六春湖创建省级旅游度假区基础设施配套项目		37,000,000.00	12,724,868.57	24,275,131.43	专项资金
小南海石室（龙游石窟）重点文物保护单位研究及传承展示项目		50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	专项资金
文旅其他	19,160,693.48	8,027,709.81	5,043,697.08	22,144,706.21	专项资金 专项资金
351 国道兰溪至婺源公路工程（龙游段）		200,000,000.00		200,000,000.00	专项资金
龙游桥头江作业区配套工程	8,594,000.00			8,594,000.00	专项资金
车虎线资本金	20,000,000.00			20,000,000.00	专项资金
G528 资本金	40,000,000.00			40,000,000.00	专项资金
高铁拨款	4,195,678.76			4,195,678.76	专项资金
共富大楼运营		9,750,000.00		9,750,000.00	专项资金
龙游县 2023 年度发展新型农村集体经济"渔光互补"一期项目		9,000,000.00	9,000,000.00		专项资金
龙游县林业局水利局龙游县中央财政自己-油茶奖补项目	13,761,800.00	22,189,700.00		35,951,500.00	专项资金
龙游县 2023 年度发展新型农村集体经济"渔光互补"二期项目		4,000,000.00	1,761,800.00	2,238,200.00	专项资金
龙游县两山现代化农事服务中心项目		6,000,000.00		6,000,000.00	专项资金
浙西南-年产 50 万吨废旧金属项目		9,535,742.38		9,535,742.38	专项资金
省级生态环保保护资金（减污降碳受托项目）		300,000.00		300,000.00	专项资金
龙游县超精密制造小镇客厅装饰工程	67,585,598.75	32,963,940.59		100,549,539.34	专项资金
港区智慧物流园一期	50,060,434.80		1,412,001.15	48,648,433.65	专项资金
经济开发区化工集中区有机更新工程-化工集中区供能		75,000,000.00	2,696,931.50	72,303,068.50	专项资金



设施建设工程					
龙游县四省边际人工智能产业园基础设施工程		44,000,000.00		44,000,000.00	专项资金
龙游县 10 万管/日检测能力核酸检测实验室项目	30,000,000.00			30,000,000.00	专项资金
开发区基础设施配套工程-工业污水处理厂建设工程		324,870.00		324,870.00	专项资金
启明路、惠商路道路改造工程	579,382.00			579,382.00	专项资金
其他项目拨款	35,752,771.14		35,664,735.44	88,035.70	专项资金
平台建设资金	400,000,000.00		400,000,000.00	-	专项资金
众创共享科创云平台项目	2,328,800.00		2,328,800.00	-	专项资金
合计	4,064,495,203.98	2,644,271,378.93	1,188,838,143.86	5,519,928,439.05	

## 5.32 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	47,316,485.59	15,537,863.00	17,161,521.95	45,692,826.64
合计	47,316,485.59	15,537,863.00	17,161,521.95	45,692,826.64

## 5.33 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
龙游县人民政府国有资产监督管理办公室	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

## 5.34 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(股本溢价)	6,884,904,634.09			6,884,904,634.09
其他资本公积	12,059,873,995.94	727,290,240.09	300,238.43	12,786,863,997.60
合计	18,944,778,630.03	727,290,240.09	300,238.43	19,671,768,631.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积-其他资本公积增加 687,290,240.09 元，其中：（1）母公司收到财政拨款，增加其他资本公积 12,000,000.00 元。（2）子公司龙游县国有资产经营有限公司收到财政拨款，增加资本公积 40,000,000.00 元；（3）龙游县人民政府国有资产监督管理办公室将房屋建筑物划入子公司龙游县文化旅游发展有限公司，增加其他资本公积 32,600,000.00 元；（4）子公司龙游县交通投资集团有限公司收到财政拨款，增加其他资本公积 350,000,000.00 元。（5）子公司龙游县双江水利开发有限公司收到财政拨款，增加资本公积 189,161,771.09 元；（6）



子公司浙江华水环境工程有限公司收到财政拨款，增加资本公积 56,446,806.00 元；（7）子公司浙江寰龙环境建设有限公司本期收到财政拨款，增加资本公积 40,000,000.00 元；（8）龙游华水农村供水发展有限公司收到财政拨款，增加资本公积 5,281,663.00 元；（9）子公司龙游县美丽乡村大花园开发建设有限公司收到财政拨款，增加资本公积 1,800,000.00 元；

本年资本公积-其他资本公积减少 300,238.43 元，其中：子公司龙游北门农产品市场服务有限公司向少数股东超比例分红，本公司按投资比例减少资本公积-其他资本公积 300,238.43 元。

#### 5.35 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	806,349,055.26	-1,120,597.43			-280,149.36
其他综合收益合计	806,349,055.26	-1,120,597.43			-280,149.36

(续)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-840,448.07		805,508,607.19
其他综合收益合计	-840,448.07	-	805,508,607.19

#### 5.36 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	171,562.63	609,547.53	180,124.88	600,985.28
一般风险准备金	336,400.00		336,400.00	
合计	507,962.63	609,547.53	516,524.88	600,985.28

#### 5.37 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	52,086,585.53			52,086,585.53
合计	52,086,585.53			52,086,585.53

#### 5.38 未分配利润



项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,683,681,737.59	1,576,006,484.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
同一控制下企业合并		
调整后年初未分配利润	1,683,681,737.59	1,576,006,484.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	155,480,792.57	149,892,007.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		336,400.00
应付普通股股利	108,812,020.72	41,880,354.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,730,350,509.44	1,683,681,737.59

### 5.39 营业收入和营业成本

#### 5.39.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,805,799,488.53	2,319,264,979.92	2,512,031,900.88	2,183,452,919.35
其他业务	376,891,880.56	388,991,107.66	1,188,160,709.24	1,239,612,638.10
合计	<b>3,182,691,369.09</b>	<b>2,708,256,087.58</b>	<b>3,700,192,610.12</b>	<b>3,423,065,557.45</b>

#### 5.39.2 主营业务（按业务分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房产销售收入	233,885,169.28	203,044,300.28	506,590,761.50	601,196,909.32
高速公路收费收入	83,014,397.23	49,244,034.07	85,437,400.11	50,611,562.07
混凝土产品收入	244,801,403.35	223,022,335.28	274,519,550.04	248,929,462.96
租金收入	261,827,055.23	83,716,185.47	224,429,834.94	79,886,427.56
工程收入	313,333,966.27	255,312,492.32	267,199,645.75	209,484,264.16
水费收入	72,147,734.13	76,120,709.10	78,125,529.63	78,264,030.76
砂石收入	68,158,771.74	55,956,820.91	90,596,003.46	81,409,103.69
污水处理费	49,561,121.72	37,459,802.42	29,499,837.88	29,003,680.40
光伏发电收入	50,977,340.95	29,379,965.83	53,100,830.18	24,125,543.56
服务收入	11,734,173.41	9,743,686.83		
旅游收入	78,170,897.77	55,941,752.71	75,516,061.23	59,790,353.27
油费收入	124,701,492.11	110,562,764.54	129,228,085.19	107,247,565.80
保安服务收入	38,529,059.52	36,671,116.44	36,203,209.12	30,322,552.14
劳务派遣收入	96,603,633.98	92,499,968.65	59,306,404.41	57,008,809.84
检测费收入	10,141,996.78	2,672,772.23	13,575,093.60	1,942,888.75
商品销售收入	799,176,422.09	752,224,153.94	385,803,925.29	354,776,897.31
管理费收入	5,654,835.10	721,305.84	12,072,195.41	2,174,735.82
驾校培训收入	6,366,641.86	4,521,738.65	57,902,049.06	54,921,650.18



停车场收入	4,889,128.29	8,690,998.09	5,300,657.21	7,273,977.39
担保费收入	4,863,216.05	1,419,788.21	6,451,402.38	2,266,643.31
粮食销售收入	118,823,651.11	128,019,921.19	70,631,858.27	71,939,966.55
测绘费收入	5,814,199.01	28,103.90	6,555,306.57	872,923.92
物业费收入	12,725,273.67	10,747,011.00	20,704,464.28	16,559,399.66
运输收入	57,630,380.12	54,024,647.97		
其他	52,267,527.76	37,518,604.05	23,281,795.37	13,443,570.93
合计	2,805,799,488.53	2,319,264,979.92	2,512,031,900.88	2,183,452,919.35

## 5.39.3 其他业务（按业务分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
处置腾龙换鸟资产收入	376,891,880.56	388,991,107.66	1,188,160,709.24	1,239,612,638.10
合计	376,891,880.56	388,991,107.66	1,188,160,709.24	1,239,612,638.10

## 5.40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,841,371.55	3,401,015.88
教育费附加	4,936,724.61	1,943,905.97
地方教育费附加	3,291,625.92	1,298,027.26
土地增值税	3,673,470.22	24,391,787.74
房产税	77,589,369.98	45,598,379.87
土地使用税	35,272,475.65	31,110,518.25
印花税	9,279,498.93	6,036,686.38
资源税	6,955,487.61	3,913,670.32
车船税	159,932.69	39,084.30
环境保护税	403,813.72	440,653.93
其他	172,760.33	194,541.92
合计	150,576,531.21	118,368,271.82

## 5.41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,369,444.42	3,989,664.36
运输费	3,790,902.87	473,968.66
广告费	3,061,672.94	5,074,199.19
劳务费	2,407,452.36	2,858,734.20
办公费	1,292,258.81	4,226,234.89
服务费	1,194,008.81	1,295,538.17
长期待摊费用摊销	1,534,753.85	1,559,179.25
无形资产摊销	714,938.32	625,272.61
仓储保管费	764,967.80	1,160,199.39
折旧费	945,592.14	743,596.90
差旅费	177,607.08	115,926.57
水电费	68,390.38	884.96
邮电通讯费	25,422.36	29,471.09



车辆费	6,361.25	5,076.83
租赁费	195,300.00	186,000.00
业务招待费	38,292.00	3,744.00
销售服务费	98,250.00	70,000.00
其他	1,116,389.58	7,888,954.27
合计	21,802,004.97	30,306,645.34

## 5.42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,310,000.53	137,640,863.09
折旧费	38,537,509.56	36,346,286.99
咨询服务费	16,713,531.75	9,255,199.70
无形资产摊销	19,992,262.40	23,793,408.69
办公费	10,847,044.46	16,802,118.79
物业费	5,067,366.62	40,322.70
水电费	5,212,992.47	2,990,529.26
劳务费	20,438,912.58	18,590,401.76
长期待摊费用摊销	2,861,217.28	1,237,513.62
修理费	1,928,527.39	754,952.25
车辆费	1,155,550.26	664,471.20
邮电通讯费	726,206.38	386,276.66
差旅费	395,901.50	100,626.37
业务招待费	93,381.05	20,129.50
其他	1,263,836.19	31,315,295.97
合计	270,544,240.42	279,938,396.55

## 5.43 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,840,499.72	6,729,054.55
直接投入费用	16,242,031.28	6,416,629.87
折旧费用与长期待摊费用	3,109,636.20	2,240,111.97
其他费用	120,713.64	1,294,104.14
合计	28,312,880.84	16,679,900.53

## 5.44 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	558,127,346.10	496,987,678.36
减：利息收入	102,121,085.00	94,275,353.83
银行手续费	9,760,616.42	14,474,248.12
合计	465,766,877.52	417,186,572.65

## 5.45 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	648,024,085.50	742,101,740.00
直接减免的增值税	64,712.83	
代扣个人所得税手续费	4,636.63	
合计	648,093,434.96	742,101,740.00



## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
城投财政补贴收入	340,000,000.00	400,000,000.00	与收益相关
国资财政补贴收入	108,100,000.00	122,000,000.00	与收益相关
水利财政补贴收入	40,000,000.00	107,989,404.21	与收益相关
粮食收储补贴收入	31,446,633.40	24,233,617.09	与收益相关
农村供水补贴	30,765,458.59	2,000,000.00	与收益相关
龙北自来水厂项目经营性补助资金	29,000,000.00	29,000,000.00	与收益相关
龙游财政局渣土消纳经营权	21,285,193.50		与收益相关
景区免费游政策补助	20,261,806.00	17,021,120.08	与收益相关
污水处理补贴	6,500,000.00	6,500,000.00	与收益相关
路灯管理财政补贴收入	5,489,256.70	5,908,607.09	与收益相关
经济贸易局单位政策奖励	2,655,000.00	5,056,000.00	与收益相关
2024 年度产业共富贷贴息补助	2,198,600.00	2,970,500.00	与收益相关
“三农”新型基础设施试点县项目	1,885,974.60		与收益相关
农村综合改革示范试点补助资金	527,030.35		与收益相关
文成三期建筑奖补资金	500,000.00		与收益相关
县民生实事项目	291,800.00		与收益相关
升规入库奖励	747,800.00	630,000.00	与收益相关
稳岗补贴	454,394.74		与收益相关
8090 宣讲建设运营费用补贴	2,320,000.00		与收益相关
浙西数字经济产业园赛事活动补助	1,000,000.00		与收益相关
市场提升专项资金	240,000.00		与收益相关
融资性担保补助	396,334.00	6,469,369.38	与收益相关
充电桩补贴	689,570.83		与收益相关
托育机构运营补贴	120,000.00		与收益相关
产业贡献奖	25,080.19		与收益相关
政府先进奖励	170,000.00		与收益相关
进油少油补贴	235.62		与收益相关
收到开发区管委会人才科创大厦南孔书屋运营专项经费补贴	94,339.62		与收益相关
2024 年度重点商贸企业奖励补助	411,000.00		与收益相关
经信局一季度开门红奖励款	40,000.00		与收益相关
水库维修养护经费		1,509,908.00	与收益相关
装配式补助转收入-文成二期		1,700,000.00	与收益相关
税费补贴	55,027.69	72,052.81	与收益相关
社保返还		4,182.27	与收益相关
以工代训、稳岗留工补贴		365,870.08	与收益相关
节水宣传教育基地补贴		1,590,478.00	与收益相关
主题教育实践基地补助		293,494.50	与收益相关
供应链补贴		4,067,122.63	与收益相关
经信局 2023 年度销售额奖励补贴		160,000.00	与收益相关
物业补贴		300,000.00	与收益相关
技术创新类奖励		1,498,900.00	与收益相关
其他财政补贴	353,549.67	761,113.86	与收益相关
合计	648,024,085.50	742,101,740.00	



## 5.46 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	-4,048,959.59	8,601,489.46
债权投资持有期间取得的利息收入	9,441,509.44	9,441,509.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	981,331.83	2,961,899.14
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	86,192.59	109,622.06
处置非流动金融资产的投资收益	5,299,227.59	1,896,050.82
合计	11,759,301.86	23,010,570.92

## 5.47 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,210,100.10	-4,270,537.00
合计	1,210,100.10	-4,270,537.00

## 5.48 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,754,104.73	-5,116,065.97
其他应收款坏账损失	299,496.47	1,271,268.81
合计	3,053,601.20	-3,844,797.16

## 5.49 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
处置非流动资产的利得	234,056.54	6,986,163.52
合计	234,056.54	6,986,163.52

## 5.50 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,257,390.31	4,205,017.06	4,257,390.31
与企业日常活动无关的政府补助	1,137,121.45	70,627.21	1,137,121.45
罚没收入	4,164,744.12	-	4,164,744.12
违约赔偿收入	2,729,030.36		
保险赔款	17,334.26	422,034.15	17,334.26
其他	9,563,001.27	10,209,661.01	9,165,701.27
合计	21,868,621.77	14,907,339.43	18,742,291.41

## 5.51 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,758.73	2,128,912.55	66,758.73
对外捐赠支出	2,474,860.00	1,430,000.00	2,474,860.00
罚款支出	2,455,843.13	404,001.76	
违约赔偿支出	1,687,336.20		1,687,336.20
其他	5,127,738.40	3,815,055.14	5,126,370.40
合计	11,812,536.46	7,777,969.45	9,355,325.33

## 5.52 所得税费用



## 5.52.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,423,998.81	38,776,547.19
递延所得税费用	-793,415.03	-9,678,170.01
合计	36,630,583.78	29,098,377.18

## 5. 53现金流量表补充资料

## 5.53.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	155,480,792.57	149,892,007.89
加：少数股东本期收益	19,727,950.17	6,769,390.97
信用减值损失	-3,053,601.20	3,844,797.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,361,009.53	183,201,305.54
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	111,409,423.23	160,868,695.76
长期待摊费用摊销	25,448,451.81	14,157,946.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-234,056.54	-6,986,163.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,190,631.58	-2,076,104.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,210,100.10	4,270,537.00
财务费用（收益以“-”号填列）	907,902,862.52	496,987,678.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,759,301.86	-23,010,570.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	606,590.42	-8,675,029.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,487.23	-1,006,859.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,176,950,273.48	-2,437,417,541.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-678,546,260.26	-1,312,382,270.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,815,883,310.80	1,554,505,445.54
其他	842,005.20	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,652,238,341.54	-1,217,056,734.16
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,107,899,015.14	2,588,581,427.53
减：现金的期初余额	2,588,581,427.53	4,455,554,178.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	519,317,587.61	-1,866,972,751.42

## 5.53.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,107,899,015.14	2,588,581,427.53
其中：库存现金	31,965.24	16,986.53



可随时用于支付的银行存款	2,497,356,410.88	2,388,097,133.34
可随时用于支付的其他货币资金	610,510,639.02	200,467,307.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,107,899,015.14	2,588,581,427.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.53.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	195,779,276.00		受限保证金
合计	195,779,276.00		

## 5.54 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	125,779,276.00	125,779,276.00	保证金	受限
应收账款	698,013.37	698,013.37	银行贷款质押	受限
存货	1,045,417,695.20	1,045,417,695.20	银行贷款抵押	受限
投资性房地产	1,129,403,600.00	1,129,403,600.00	银行贷款抵押	受限
固定资产	304,322,963.73	304,322,963.73	银行贷款抵押	受限
无形资产	1,293,125,153.75	1,293,125,153.75	银行贷款抵押	受限
在建工程	2,336,862,995.82	2,336,862,995.82	银行贷款抵押	受限
杭新景高速公路龙游线龙游段收费权			银行贷款质押	受限
龙游石窟景区门票收费权			银行贷款质押	受限
合计	6,235,609,697.87	6,235,609,697.87		

## 6、合并范围的变更

## 6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 6.3 反向购买

本报告期未发生反向购买。

## 6.4 处置子公司

本报告期未处置子公司。

## 6.5 其他原因的合并范围变动

## (1) 新设主体



名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
龙游探秘文化创意产业发展有限公司	2025/1/23	1,023,891.43	23891.43
浙江汇龙智能科技有限公司	2025/7/1	405,463.36	-94,536.64
衢州欣禾商业运营管理有限公司	2025/1/24	748,118.25	-251,881.75
浙江龙创企业管理有限公司	2025/7/21	19,989,390.18	-10,609.82
衢州创丰企业管理有限公司	2025/7/22	9,928,230.86	-71,769.14
浙江新鸿再生资源有限公司	2025/12/2	4.48	4.48
广东龙启供应链有限公司	2025/5/6		
龙游县众邑商贸有限公司	2025/8/11	360,493.12	-139,506.88
龙游华水河湖资源开发有限公司	2025/10/20	1,100,000,071.04	71.04
浙江龙游沙湖供应链有限公司	2025/11/6	-29,056.67	-29,056.67

## (2) 减少主体

名称	不再纳入合并范围的时间
龙游县昊诚融资性担保有限公司	2025/12/29

## 7、在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	龙游县国有资产经营有限公司	20,000.00	浙江龙游	浙江龙游	股权投资、资产管理服务	100.00		同一控制下企业合并
2	龙游县城市发展投资有限公司	13,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	新设
3	龙游县城投置业有限公司	13,500.00	浙江龙游	浙江龙游	房地产开发经营		100.00	新设
4	龙游县众成商业管理有限公司	50.00	浙江龙游	浙江龙游	商业综合体管理服务		100.00	新设
5	龙游县路灯管理有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	市政设施管理		100.00	非同一控制下合并
6	龙游县智创企业管理有限公司	17,000.00	浙江龙游	浙江龙游	企业总部管理		100.00	新设
7	龙游县众邑商贸有限公司	8,000.00	浙江龙游	浙江龙游	贸易代理		100.00	新设
8	龙游楚盛建设有限公司		浙江龙游	浙江龙游			100.00	新设
9	龙游楚盛市场开发有限公司	48,000.00	浙江龙游	浙江龙游	房地产开发经营		100.00	新设
10	龙游县宏科教育投资有限公司	3,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	新设
11	龙游县粮食收储有限公司	288.00	浙江龙游	浙江龙游	米、面制品及食用油批发		100.00	非同一控制下合并
12	龙游县粮食批发交易市场有限责任公	348.00	浙江龙游	浙江龙游	米、面制品及食用油批		100.00	非同一控制下合并



	司				发			
13	龙游县富民现代农业发展有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	农业机械活动		100.00	非同一控制下合并
14	龙游县教育发展有限公司	3,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	非同一控制下合并
15	龙游县水务集团有限公司	10,000.00	浙江龙游	浙江龙游	矿产品、建材及化工产品批发		100.00	同一控制下企业合并
16	龙游县水利供水开发有限公司	2,000.00	浙江龙游	浙江龙游	自来水生产和供应		100.00	同一控制下企业合并
17	龙游县双江水利开发有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他水利管理业		100.00	同一控制下企业合并
18	龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司	13,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他水利管理业		84.62	新设
19	龙游华水水业发展有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	自来水生产和供应		100.00	同一控制下企业合并
20	浙江寰龙环境科技有限公司	10,000.00	浙江龙游	浙江龙游	工程和技术研究和实验发展		55.00	新设
21	寰龙投资股份有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	新设
22	浙江华水环境工程有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	架线及设备工程建筑		100.00	同一控制下企业合并
23	浙江龙游望达农业发展有限公司	41,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他农业专业及辅助性活动		100.00	新设
24	龙游华水农村供水发展有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	自来水生产和供应		100.00	新设
25	浙江寰龙环境建设有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	住宅房屋建筑		100.00	新设
26	龙游县洁源建材开发有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他建筑材料制造		100.00	新设
27	龙游华水河湖资源开发有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他水利管理业		100.00	新设
28	龙游白鸽建设投资有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	同一控制下企业合并
29	龙游红湖信息咨询有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	社会经济咨询		100.00	同一控制下企业合并
30	龙游锦湖再生资源有限公司	1,280.00	浙江龙游	浙江龙游	再生物资回收与批发		100.00	同一控制下企业合并
31	浙江龙游沙湖供应链有限公司	1,288.00	浙江龙游	浙江龙游	供应链管理服务		100.00	同一控制下企业合并
32	龙游县美丽乡村大花园开发建设有限	36,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	新设



	公司							
33	龙游县交通资源投资有限公司	24,000.00	浙江龙游	浙江龙游	自然科学研究和试验发展		100.00	新设
34	浙江龙游中发农业发展有限公司	200.00	浙江龙游	浙江龙游	投资与资产管理		100.00	同一控制下企业合并
35	浙江善建城市发展建设有限公司	18,000.00	浙江龙游	浙江龙游	房屋建筑业		100.00	新设
36	龙游新北综合能源开发利用有限公司	26,000.00	浙江龙游	浙江龙游	批发业		100.00	新设
37	龙游道一科技有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	软件和信息技术服务业		100.00	新设
38	浙江汇龙供应链有限公司	10,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		100.00	无偿划拨
39	龙游华安机动车驾驶培训有限公司	50.00	浙江龙游	浙江龙游	其他服务业		100.00	无偿划拨
40	浙江龙北供应链管理股份有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		100.00	新设
41	衢州市龙博低空科技有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	科技推广和应用服务业		51.00	新设
42	浙江新北市政园林有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	公共设施管理业		100.00	新设
43	浙江众行企业管理有限公司	4,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		100.00	收购
44	龙游金北综合能源销售有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	零售业		51.00	新设
45	龙游金兴综合能源销售有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	零售业		51.00	新设
46	浙江鲁运能源有限公司	4,000.00	浙江龙游	浙江龙游	研究和试验发展		100.00	新设
47	浙江龙启供应链有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		51.00	新设
48	广东龙启供应链有限公司	1,000.00	佛山市	佛山市	商务服务业		51.00	新设
49	衢州欣禾商业运营管理有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		48.00	新设
50	浙江龙创企业管理有限公司	2,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		80.00	新设
51	衢州创丰企业管理有限公司	11,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商务服务业		80.00	新设
52	浙江新鸿再生资源有限公司	15,000.00	浙江龙游	浙江龙游	废弃资源综合利用业		100.00	新设
53	浙江大衍控股有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	其他金融业		51.00	新设
54	浙江新北园区开发集团有限公司	464,000.00	浙江龙游	浙江龙游	房屋建筑业	100.00		同一控制下合并
55	浙江龙北物流有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	装卸搬运和仓储业		51.00	新设
56	龙游县星源浙石油综合能源销售有限公司	300.00	浙江龙游	浙江龙游	批发业		51.00	新设



57	浙江龙北供应链管理股份有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	批发业		100.00	新设
58	龙行（浙江）环境治理有限公司	2,000.00	浙江龙游	浙江龙游	生态保护和环境治理业		60.00	新设
59	龙游县奔富控股有限公司	20,000.00	浙江龙游	浙江龙游	股权投资与管理	100.00		同一控制
60	龙游县汇龙投资发展有限公司	30,000.00	浙江龙游	浙江龙游	股权投资、创业投资		100.00	同一控制
61	龙游县产业基金有限公司	60,000.00	浙江龙游	浙江龙游	对外投资、投资管理服务		100.00	同一控制
62	龙游县财信非融资性担保有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	非融资性担保业务		100.00	同一控制
63	浙江汇龙智能科技有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	人工智能研发、机器人研发销售		100.00	新设
64	龙游县汇龙创业投资管理有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资、基金管理		100.00	同一控制
65	龙游县汇睿私募基金管理有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资、基金管理		100.00	同一控制
66	龙游县汇启股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,100.00	浙江龙游	浙江龙游	投资、基金管理		100.00	新设
67	龙游汇固投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	投资、基金管理		100.00	新设
68	浙江龙游人才科创有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	人力资源服务		100.00	同一控制
69	龙游县新越职业技能培训学校有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	职业技能培训		100.00	同一控制
70	浙江奔通数智科技股份有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	软件及网络技术服务		100.00	同一控制
71	龙游县奔惠商贸有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	批发业		100.00	同一控制
72	浙江龙行供应链有限公司	3,000.00	浙江龙游	浙江龙游	供应链管理服务；木材销售；化工产品销售等		100.00	同一控制
73	龙游县奔康投资集团有限公司	14,000.00	浙江龙游	浙江龙游	农村基础设施项目投资	100.00		同一控制下
74	龙游县同阜企业管理有限公司	1,600.00	浙江龙游	浙江龙游	企业管理服务		18.75	新设
75	龙游县两山生态资源运营管理有限公司	11,000.00	浙江龙游	浙江龙游	自然生态系统保护管理；自然遗迹保护管理		100.00	新设
76	龙游县奔康城市运营服务有限公司	20,000.00	浙江龙游	浙江龙游	市场管理		51.00	同一控制
77	龙游县奔康新能源有限公司	33,503.29	浙江龙游	浙江龙游	新能源技术研发		64.33	同一控制
78	龙游县安周物业管理服务有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	物业管理服务		100.00	同一控制



79	龙游县保安服务有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	保安服务		100.00	同一控制
80	龙游县康珉贸易有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	零售业		100.00	同一控制
81	龙游县万基建设工程检测有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	建筑工程材料、市政道路工程材料见证取样检测等		100.00	同一控制
82	衢州奔富商贸有限公司	2,000.00	浙江龙游	浙江龙游	零售业		100.00	同一控制
83	龙游县安驿机动车检测有限公司	2,600.00	浙江龙游	浙江龙游	机动车安全技术检验、检测		100.00	同一控制
84	龙游县海隆科创有限公司	10,008.00	浙江龙游	浙江龙游	企业管理咨询服务		100.00	同一控制
85	龙游龙丘城乡规划设计院有限公司	2217.93	浙江龙游	浙江龙游	县域村镇类规划设计、建筑设计		100.00	同一控制
86	龙游县全域城乡测绘有限公司	629.00	浙江龙游	浙江龙游	计量技术服务		100.00	同一控制
87	衢州市马派生鲜有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	城市配送、批发		100.00	同一控制
88	龙游北门农产品市场服务有限公司	812.65	浙江龙游	浙江龙游	集贸市场管理服务		55.00	同一控制
89	龙游县奔奔托育服务有限公司	300.00	浙江龙游	浙江龙游	托育服务		100.00	新设
90	龙游县交投中石化能源有限公司	1,500.00	浙江龙游	浙江龙游	加设站石油零售		51.00	同一控制
91	龙游县公共交通运输有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	运输业		100.00	同一控制
92	龙游县交通投资集团有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	交通基础产业项目的投资、管理		100.00	同一控制
93	龙游县通途交通建设工程有限公司	6,090.00	浙江龙游	浙江龙游	公路工程（贰级）		100.00	同一控制
94	龙游县通途交通工程检测有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	工程现场检测		100.00	同一控制
95	龙游县龙新高速公路投资有限公司	3,000.00	浙江龙游	浙江龙游	杭新景高速公路龙游段建设投资及经营管理		100.00	同一控制
96	龙游县民用爆破器材有限公司	150.00	浙江龙游	浙江龙游	民用爆炸物品及器材销售		100.00	同一控制
97	龙游县铁路发展有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	铁路南移工程配套项目的策划、包装、建设		100.00	同一控制
98	龙游县龙腾公路养护工程有限公司	1,200.00	浙江龙游	浙江龙游	公路管理与养护；建设工程施工		100.00	同一控制



99	龙游县文化旅游投资集团有限公司	13,000.00	浙江龙游	浙江龙游	文化旅游项目开发	100.00	同一控制
100	龙游镇建设开发有限公司	30,000.00	浙江龙游	浙江龙游	城镇化基础设施建设	100.00	同一控制
101	龙游石窟旅行社有限公司	150.00	浙江龙游	浙江龙游	旅游服务	100.00	同一控制
102	龙游县三门源旅游开发有限公司	6,000.00	浙江龙游	浙江龙游	旅游景区的开发、管理	75.00	同一控制
103	龙游石窟风景旅游有限公司	150.00	浙江龙游	浙江龙游	风景区管理	100.00	同一控制
104	龙游县凤起商贸股份有限公司	800.00	浙江龙游	浙江龙游	建材批发	100.00	同一控制
105	龙游县石角旅游开发有限公司	3,000.00	浙江龙游	浙江龙游	旅游景区开发、管理；农产品、工艺品销售；餐饮管理服务	75.00	同一控制
106	龙游县体育发展有限公司	4,000.00	浙江龙游	浙江龙游	体育产业的投资、开发、管理、资产管理	100.00	同一控制
107	龙游县六春湖客运索道运营有限公司	6,000.00	浙江龙游	浙江龙游	旅游索道运营及相应配套项目经营管理；索道客运服务；工艺品、食品销售	100.00	同一控制
108	龙游县历史文化资源保护开发有限公司	10,000.00	浙江龙游	浙江龙游	龙游历史文化资源保护开发项目的投资、建设运营	100.00	同一控制
109	浙江六春湖文旅发展有限公司	13,000.00	浙江龙游	浙江龙游	旅游业务	60.00	同一控制
110	衢州康旅建设有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包	60.00	同一控制
111	龙游云起旅游资源开发有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	住宿服务；旅游业务	100.00	同一控制
112	龙游凤翔洲旅游开发有限公司	7,000.00	浙江龙游	浙江龙游	零售、酒店管理	100.00	同一控制
113	龙游县清源水资源管理有限公司	10,000.00	浙江龙游	浙江龙游	住宿服务；餐饮服务	100.00	同一控制
114	龙游古苑民居风景旅游有限公司	200.00	浙江龙游	浙江龙游	停车场收费	100.00	同一控制
115	龙游灵衢旅游资源开发有限公司	20,000.00	浙江龙游	浙江龙游	游览景区管理；园区管理服务	100.00	同一控制
116	龙游县奔富健康产业	8,000.00	浙江龙游	浙江龙游	社会工作	100.00	同一控制



	业发展有限公司						
117	龙游县凤羽笋竹产业开发集团有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	农村集体经济组织管理	100.00	同一控制
118	龙游县心有灵溪物业管理服务有限公司	10.00	浙江龙游	浙江龙游	物业管理	100.00	同一控制
119	龙游竹够好溪文化传播有限公司	10.00	浙江龙游	浙江龙游	娱乐业	100.00	同一控制
120	龙游旅投商业管理有限公司	1,000.00	浙江龙游	浙江龙游	商业综合体管理服务	100.00	新设
121	龙游旅投物业管理有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	物业管理；酒店管理	100.00	新设
122	龙游云起酒店管理服务有限公司	500.00	浙江龙游	浙江龙游	酒店管理；餐饮管理	100.00	新设
123	龙游探秘文化创意产业发展有限公司	100.00	浙江龙游	浙江龙游	数字创意产品展示服务；日用百货销售；	100.00	新设
124	龙游县高坪桥水库开发有限公司	5,000.00	浙江龙游	浙江龙游	工程建设、水污染治理	100.00	同一控制
125	龙游县汇智企业管理咨询有限公司	15,000.00	浙江龙游	浙江龙游	财务咨询	100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：子公司龙游县水务集团有限公司对龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司的投资比例是 84.6154%，中国农发重点建设基金有限公司对龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司的投资比例是 15.3846%；中国农发重点建设基金有限公司实际上不享有龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司的权益，龙游县水务集团有限公司享有龙游县河道疏浚砂资源开发有限公司 100.00%的权益。

龙游县奔康投资有限公司对龙游县同阜企业管理有限公司投资比例为 18.75%，其他多个村镇对龙游县同阜企业管理有限公司投资比例为 81.25%，但其他多个村镇不享有龙游县同阜企业管理有限公司的权益，龙游县奔康投资有限公司享有龙游县同阜企业管理有限公司 100.00%的权益。

子公司浙江新北园区开发集团有限公司对衢州欣禾商业运营管理有限公司的投资比例为 48.00%，浙江新北园区开发集团有限公司与股东陈涵蓓签订《一致行动人协议》，浙江新北园区开发集团有限公司及其一致行动人的持股比例为 51%，能够对公司经营管理进行控制。

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江六春湖文旅发展有限公司	40.00	-3,245,918.27		46,066,137.96
龙游县奔康新能源有限公司	35.67	9,072,953.79	3,923,742.54	149,352,042.08



## 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江六春湖文旅发展有限公司	104,438,972.11	1,656,082,407.14	1,760,521,379.25	97,906,496.27	869,663,256.06	967,569,752.33
龙游县奔康新能源有限公司	228,040,231.17	202,290,339.18	430,330,570.35	11,963,402.49		11,963,402.49

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江六春湖文旅发展有限公司	638,095,815.82	520,803,906.01	1,158,899,721.83	79,071,120.88	964,663,256.06	1,043,734,376.94
龙游县奔康新能源有限公司	225,625,962.86	216,439,665.03	442,065,627.89	23,373,627.70		23,373,627.70

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江六春湖文旅发展有限公司	7,354,727.26	-3,555,629.88	-3,555,629.88	109,756,257.11
龙游县奔康新能源有限公司	28,083,442.67	10,051,346.67	10,051,346.67	13,676,214.78

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江六春湖文旅发展有限公司	9,225,428.03	-8,114,795.67	-8,114,795.67	-53,264,668.84
龙游县奔康新能源有限公司	43,147,065.19	25,435,026.65	25,435,026.65	7,076,257.46

## 7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 7.3 在合营企业或联营企业中的权益

## 7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
龙游县百益农副产品批发市场有限公司	浙江龙游	浙江龙游	市场管理服务		40.00	权益法核算
龙游县三石园林绿化有限公司	浙江龙游	浙江龙游	其他土木工程建筑施工		20.00	权益法核算
浙江创兴矿业有限公司	浙江龙游	浙江龙游	基础设施建设		30.00	权益法核算
浙江海港龙游港务有限公司	浙江龙游	浙江龙游	交通运输、仓储和邮政业		45.00	权益法核算
龙游县浙石油综合能源销售有限公司	浙江龙游	浙江龙游	企业管理、技术服务		40.00	权益法核算
浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	浙江龙游	浙江龙游	公共设施管理业		49.00	权益法核算



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

## 8、公允价值的披露

### 8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）投资性房地产		5,378,891,300.00		5,378,891,300.00
（二）其他权益工具			2,567,735,523.97	2,567,735,523.97
（三）其他非流动金融资产			457,127,481.07	457,127,481.07
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		5,378,891,300.00	3,024,863,005.04	8,403,754,305.04

### 8.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为净资产法。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
龙游县人民政府国有资产监督管理办公室	浙江省龙游县	—	—	100.00	100.00

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江龙游中北实业有限公司	受同一方控制
浙江盈川产业园开发有限公司	受同一方控制
龙游兴园基础设施建设有限公司	受同一方控制
龙游县交通发展有限公司	联营企业
浙江创兴矿业有限公司	联营企业



浙江绿城奔通城市运营服务有限公司	联营企业
浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	联营企业
浙江云朵奔康信息技术有限公司	联营企业
浙江六春湖龙之梦滑雪运动有限公司	联营企业
浙江海港龙游港务有限公司	联营企业

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江绿城奔通城市运营服务有限公司	物业管理	291,979.63	1,535,526.22
龙游县交通发展有限公司	工程施工	1,283,351.96	483,273.82
浙江创兴矿业有限公司	服务费	424,528.30	
龙游县浙石油综合能源销售有限公司	租金		5,908,018.87
浙江海港龙游港务有限公司	服务费	511,926.61	469,146.40
龙游兴园基础设施建设有限公司	租金、服务费	4,151,435.26	
浙江龙游中北实业有限公司	租金	1,808,780.82	

9.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

9.5.3 关联租赁情况

无

9.5.4 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙游合安园区管理服务有限公司	300,000,000.00	2024/1/19	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	80,000,000.00	2025/1/1	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	200,000,000.00	2025/6/20	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	16,000,000.00	2024/6/28	2044/6/11	否
龙游合安园区管理服务有限公司	300,000,000.00	2024/1/19	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	80,000,000.00	2025/1/1	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	200,000,000.00	2025/6/20	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	16,000,000.00	2024/6/28	2044/6/11	否
龙游合安园区管理服务有限公司	580,000,000.00	2024/1/19	2047/1/18	否
龙游合安园区管理服务有限公司	833,300,000.00	2023/12/27	2043/12/26	否
龙游合安园区管理服务有限公司	16,000,000.00	2024/6/28	2044/6/11	否

本公司作为被担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙游兴园基础设施建设有限公司	80,000,000.00	2025/3/20	2048/3/18	否
龙游兴园基础设施建设有限公司	22,000,000.00	2025/12/19	2048/3/18	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2025/3/12	2053/1/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2025/6/18	2053/1/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2025/11/11	2053/1/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	460,000,000.00	2022/9/17	2042/3/14	否
浙江龙游中北实业有限公司	100,000,000.00	2023/4/3	2043/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2023/5/23	2043/3/6	否
浙江龙游中北实业有限公司	20,000,000.00	2023/11/15	2043/3/6	否
浙江龙游中北实业有限公司	49,000,000.00	2024/1/2	2043/3/6	否
浙江龙游中北实业有限公司	5,600,000.00	2024/4/11	2043/3/6	否
浙江龙游中北实业有限公司	13,000,000.00	2024/7/18	2043/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/8/20	2043/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/10/10	2043/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2025/1/8	2042/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	120,000,000.00	2025/3/11	2042/3/16	否
浙江龙游中北实业有限公司	86,431,082.00	2023/4/12	2037/12/25	否
浙江龙游中北实业有限公司	20,977,619.00	2023/6/19	2037/12/25	否
浙江龙游中北实业有限公司	23,321,123.00	2023/9/19	2037/12/25	否
浙江龙游中北实业有限公司	22,982,684.00	2023/12/8	2037/12/25	否
浙江龙游中北实业有限公司	21,000,000.00	2023/5/30	2033/5/20	否
浙江龙游中北实业有限公司	5,400,000.00	2023/6/29	2033/6/27	否
浙江龙游中北实业有限公司	13,500,000.00	2023/9/19	2033/5/20	否
浙江龙游中北实业有限公司	8,900,000.00	2023/3/21	2033/5/20	否
浙江龙游中北实业有限公司	5,200,000.00	2025/1/23	2033/5/20	否
浙江龙游中北实业有限公司	70,000,000.00	2025/7/9	2026/1/9	否
浙江龙游中北实业有限公司	50,000,000.00	2025/7/11	2026/1/11	否
浙江龙游中北实业有限公司	50,000,000.00	2025/7/15	2026/1/15	否
浙江龙游中北实业有限公司	37,500,000.00	2025/11/25	2026/5/25	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/1/30	2027/1/29	否
龙游兴园基础设施建设有限公司	49,765,484.84	2025/6/18	2028/6/15	否
龙游兴园基础设施建设有限公司	90,000,000.00	2025/7/7	2028/7/15	否
浙江龙游中北实业有限公司	200,000,000.00	2023/1/4	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	264,900,000.00	2023/1/11	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	110,000,000.00	2023/1/12	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	144,900,000.00	2023/2/10	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	100,000,000.00	2023/2/22	2043/1/1	否



浙江龙游中北实业有限公司	21,000,000.00	2023/6/19	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/5/28	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/6/24	2042/6/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/8/20	2042/6/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/9/20	2042/6/5	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/10/18	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/11/20	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2024/12/5	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2025/1/2	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2025/3/27	2043/1/1	否
浙江龙游中北实业有限公司	4,900,000.00	2025/6/25	2043/1/1	否
龙游兴园基础设施建设有限公司	36,500,000.00	2025/9/15	2040/9/14	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/1/30	2027/1/29	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/1/30	2027/1/29	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/2/21	2027/2/18	否
浙江龙游中北实业有限公司	10,000,000.00	2024/2/21	2027/2/18	否

#### 9.6、应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 9.6.1 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：	龙游县人民政府国有资产监督管理办公室	59,032,393.00	295,161.97	46,060,000.00	230,300.00
	浙江绿城奔通城市运营服务有限公司	1,227,975.56	6,139.88	442,903.46	2,214.52
	龙游县交通发展有限公司	6,659,505.90	33,297.53	13,598,989.20	67,994.95
	浙江龙游中北实业有限公司	13,908,208.80	69,541.04	15,896,364.70	79,481.82
	浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	7,230.00	36.15		
	浙江云朵奔康信息技术有限公司	488,301.07	2,441.51		
	龙游兴园基础设施建设有限公司	40,251,267.42	201,256.34		
<b>合计</b>		<b>121,574,881.75</b>	<b>607,874.42</b>	<b>75,998,257.36</b>	<b>379,991.29</b>
预付款项：	浙江盈川产业园开发有限公司			102,001,144.00	
<b>合计</b>		-	-	<b>102,001,144.00</b>	-
其他应收款：	龙游县交通发展有限公司	270,658,579.26	1,353,292.90	290,849,599.96	1,454,248.00
	龙游兴园基础设施建设有限公司	396,457,947.09	1,982,289.74	283,720,769.98	1,418,603.85



	浙江创兴矿业有限公司	15,900,000.00	79,500.00	12,300,000.00	61,500.00
	浙江盈川产业园开发有限公司	13,338,583.05	66,692.92	14,368,481.92	71,842.41
	浙江六春湖龙之梦滑雪运动有限公司	20,000,000.00	100,000.00	20,000,000.00	100,000.00
	浙江龙游龙之梦旅游开发有限公司	400,000,000.00	2,000,000.00	210,000,000.00	1,050,000.00
	浙江龙游中北实业有限公司	626,420,433.90	3,132,102.17		
<b>合计</b>		<b>1,742,775,543.30</b>	<b>8,713,877.73</b>	<b>831,238,851.86</b>	<b>4,156,194.26</b>

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

#### 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	浙江龙游中北实业有限公司		166,138,265.00
	龙游合安园区管理服务有限公司	1,643,224,518.68	1,189,141,061.92
<b>合计</b>		<b>1,643,224,518.68</b>	<b>1,355,279,326.92</b>

### 10、承诺及或有事项

#### 10.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 10.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 11、资产负债表日后事项

截止财务报表出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 12、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 13、母公司财务报表主要项目注释

#### 13.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,909,736.01	24,809,736.01
<b>合计</b>	<b>140,909,736.01</b>	<b>24,809,736.01</b>

##### 13.1.1 其他应收款

##### 13.1.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	140,909,736.01	24,809,736.01
<b>小计</b>	<b>140,909,736.01</b>	<b>24,809,736.01</b>



减：坏账准备		
合计	140,909,736.01	24,809,736.01

## 13.1.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	140,909,736.01	24,809,736.01
小计	140,909,736.01	24,809,736.01
减：坏账准备		
合计	140,909,736.01	24,809,736.01

## 13.1.1.3 坏账准备计提情况

## 13.1.1.3 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	140,909,736.01	100.00		/	140,909,736.01
其中：组合 1-关联方组合	140,909,736.01	100.00			140,909,736.01
组合 2-低风险组合					
组合 3-账龄组合					
合计	140,909,736.01	100.00		/	140,909,736.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,809,736.01	100.00		/	24,809,736.01
其中：组合 1-关联方组合	24,809,736.01	100.00			24,809,736.01
组合 2-低风险组合					
组合 3-账龄组合					
合计	24,809,736.01	100.00		/	24,809,736.01

## 13.1.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
龙游县国有资产经营有限公司	往来款	123,909,736.01	1 年以内	87.94	
浙江新北园区开发集团有限公司	往来款	17,000,000.00	1 年以内	12.06	
合计	/	140,909,736.01	/	100.00	

## 13.2 长期股权投资



被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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、子公司						
龙游县国有资产经营有限公司	12,389,851,488.78					
浙江新北园区开发集团有限公司	357,792,268.60					
龙游县奔富控股有限公司	5,170,936,748.02	12,000,000.00				
龙游县交通资源投资有限公司	231,000,000.00		231,000,000.00			
合计	18,149,580,505.40	12,000,000.00	231,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
龙游县国有资产经营有限公司				12,389,851,488.78	
浙江新北园区开发集团有限公司				357,792,268.60	
龙游县奔富控股有限公司				5,182,936,748.02	
龙游县交通资源投资有限公司					
合计				17,930,580,505.40	

龙游县国有资本投资集团有限公司

2026 年 4 月 27 日



第 16 页至第 111 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



2026年4月27日

主管会计工作负责人:

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

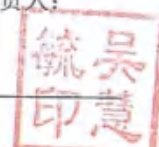


2026年4月27日

会计机构负责人:

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



2026年4月27日



无效使用, 其它无效

无效使用, 其它无效

无效使用, 其它无效

无效使用, 其它无效

无效使用, 其它无效

统一社会信用代码  
91110108061301173Y



# 营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称  
中审亚太会计师事务所  
特殊普通合伙  
王增明

类型  
特殊普通合伙  
企业

经营范围  
会计师事务所  
审计、验资、清算、评估、税务、法律、咨询、培训、其他经营活动

出资额  
3690万元

成立日期  
2013年01月18日

主要经营场所  
北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



2026年02月24日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



中华人民共和国财政部制

证书序号：0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日



姓 名	鲁周洲
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1989年1月2日
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	
身份证号码	33082219890102331X
Identity card No.	





# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

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



鲁周洲 330002561973

年 /y      月 /m      日 /d

证书编号：330002561973  
No. of Certificate

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

发证日期：2017年 /y      12月 /m      12日 /d





姓名	周冠羽
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1996年4月15日
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	330881199604150018
Identity card No.	



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



周冠羽 330003830003

证书编号：330003830003  
No. of Certificate

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

发证日期：2022年3月3日  
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d