

合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

单位：元

编制单位：安青县城市建设投资集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,685,544,952.64	1,895,405,964.91	短期借款	17	400,660,000.00	100,177,222.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	16,592,890.37	16,592,890.37	应付票据			
应收账款	3	518,832,546.50	510,926,471.46	应付账款	18	672,777,796.90	1,378,391,517.61
应收款项融资				预收款项	19	53,400,201.44	495,418.65
预付款项	4	4,064,835,874.41	3,470,576,062.49	合同负债	20	1,841,585,303.64	1,395,683,893.52
其他应收款	5	4,226,229,787.25	3,717,573,848.23	应付职工薪酬	21	4,451,880.29	15,791,351.03
存货	6	21,354,329,385.48	20,430,463,475.92	应交税费	22	170,890,032.20	183,472,767.36
合同资产				其他应付款	23	6,601,486,373.59	5,613,623,042.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	24	3,383,212,774.13	3,163,119,679.00
其他流动资产	7	238,713,855.33	256,599,484.24	其他流动负债	25	16,917,991.51	16,127,736.48
流动资产合计		34,105,079,291.98	30,298,138,197.62	流动负债合计		13,145,382,353.70	11,866,882,627.99
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	26	12,847,024,721.53	11,642,874,646.25
其他债权投资				应付债券	27	3,880,000,000.00	4,250,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	1,912,891.39	1,912,891.39	永续债			
其他权益工具投资	9	48,830,000.00	48,830,000.00	长期应付款	28	323,611,406.33	376,896,626.83
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产	10	3,012,583,979.35	3,008,856,370.76	递延收益	29	182,903,296.32	185,925,818.89
固定资产	11	3,741,335,830.01	3,417,471,773.65	递延所得税负债	15	2,936,500.00	2,936,500.00
在建工程	12	2,109,367,153.26	2,433,746,932.28	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		17,236,475,924.18	16,458,633,591.97
油气资产				负债合计		30,381,858,277.88	28,325,516,219.96
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	13	1,538,507,631.41	1,475,694,325.44	实收资本(或股本)	30	5,400,000,000.00	3,600,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	14	16,293,209.08	5,701,712.37	永续债			
递延所得税资产	15	55,145,352.17	39,485,859.08	资本公积	31	7,424,934,944.84	7,424,955,756.15
其他非流动资产	16	54,801,075.00	55,160,743.57	减：库存股			
非流动资产合计		10,578,777,121.67	10,486,860,608.54	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	32	1,441,834,180.53	1,398,339,374.09
				归属于母公司所有者权益合计		14,266,769,125.37	12,423,295,130.24
				少数股东权益		35,229,010.40	36,187,455.96
				所有者权益合计		14,301,998,135.77	12,459,482,586.20
资产总计		44,683,856,413.65	40,784,998,806.16	负债和所有者权益总计		44,683,856,413.65	40,784,998,806.16

法定代表人：

孙国印

主管会计工作负责人：

刘印海

会计机构负责人：

夏忠宝

合并利润表

2023年1-6月

会合02表

单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	33	569,254,110.47	552,734,712.50
减：营业成本	33	543,975,051.30	541,768,158.15
税金及附加		6,525,783.71	1,538,992.33
销售费用		5,755,515.43	7,452,752.03
管理费用		64,018,053.07	79,177,624.24
研发费用			-
财务费用		5,479,325.11	1,409,103.96
其中：利息费用		43,501,360.32	6,135,843.34
利息收入		-38,123,584.29	4,844,051.27
加：其他收益		95,816,178.32	101,623,899.51
投资收益（损失以“-”号填列）		10,972,876.38	4,467,335.93
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）		-19,616,151.51	-22,404,667.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-209,316.70	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,463,968.34	5,074,649.67
加：营业外收入		5,941,482.66	165,272.53
减：营业外支出		29,507.63	510,059.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,375,943.37	4,729,862.83
减：所得税费用		-6,160,417.51	2,456,076.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,536,360.88	2,273,785.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,536,360.88	2,273,785.86
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）		43,494,806.44	640,260.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-958,445.56	1,633,525.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		42,536,360.88	2,273,785.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,494,806.44	640,260.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-958,445.56	1,633,525.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

孙国印

主管会计工作负责人：

刘中海

会计机构负责人：

夏忠莹



合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表
单位：元

编制单位：安溪县城市建设投资集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,118,647,209.05	351,584,401.77
收到的税费返还		77,950,466.98	3,251.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,910,806,337.22	575,750,326.46
经营活动现金流入小计		3,107,404,013.25	927,337,980.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,735,868,450.41	1,654,844,635.73
支付给职工以及为职工支付的现金		55,710,843.83	39,178,453.22
支付的各项税费		45,436,436.87	32,287,798.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,478,145,081.39	566,490,286.58
经营活动现金流出小计		4,315,160,812.50	2,292,801,173.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,207,756,799.25	-1,365,463,193.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,486,993.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,836.24	56,240.41
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		6,836.24	4,543,234.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,062,448.65	100,927,954.46
投资支付的现金			300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,972,433.39	
投资活动现金流出小计		772,034,882.04	501,227,954.46
投资活动产生的现金流量净额		-772,028,045.80	-496,684,720.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	52,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			52,970,000.00
取得借款收到的现金		5,105,000,000.00	3,188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,500,000.00	11,274,832.00
筹资活动现金流入小计		6,955,500,000.00	3,252,244,832.00
偿还债务支付的现金		2,340,140,273.47	639,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,788,803.85	335,808,281.41
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		100,647,089.90	296,849,998.70
筹资活动现金流出小计		3,185,576,167.22	1,271,658,280.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,769,923,832.78	1,980,586,551.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,895,278,264.91	1,460,987,009.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,685,417,252.64	1,579,425,648.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会合04表
单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司



项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他权益工具	资本公积	盈余公积	一般风险准备		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,600,000,000.00			7,424,955,756.15		1,398,339,374.09					36,187,455.96	12,459,482,586.20
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	3,600,000,000.00			7,424,955,756.15		1,398,339,374.09					36,187,455.96	12,459,482,586.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,800,000,000.00			-20,811.31		43,494,806.44					-958,445.56	1,842,515,549.57
(一) 综合收益总额						43,494,806.44					-958,445.56	42,536,360.88
(二) 所有者投入和减少资本	1,800,000,000.00			-20,811.31								1,799,979,188.69
1.所有者投入的资本	1,800,000,000.00											1,800,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-20,811.31								-20,811.31
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本期期末余额	5,400,000,000.00			7,404,144,944.84		1,441,834,180.53					35,229,010.40	14,301,998,135.77

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

单位: 元

编制单位: 安海建设投资集团有限公司



项目	上期金额							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	未分配利润	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,800,000,000.00				7,167,508,098.21			30,534,032.01	11,268,456,567.63
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,800,000,000.00				7,167,508,098.21				11,268,456,567.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					572,674,978.04		640,260.58	49,653,525.28	622,968,763.90
(一) 综合收益总额							640,260.58	1,633,525.28	2,273,785.86
(二) 所有者投入和减少资本					572,674,978.04			48,020,000.00	620,694,978.04
1.所有者投入的资本					1,742,000,000.00			48,020,000.00	1,790,020,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他					-1,169,325,021.96				-1,169,325,021.96
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	2,800,000,000.00				7,740,183,076.25			80,187,557.29	11,891,425,331.53

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表

2023年6月30日

会企01表

编制单位：安青城市建设投资集团有限公司

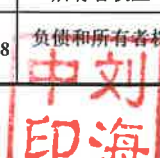
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,112,715,666.82	647,651,252.35	短期借款		400,660,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款			2,453,530.68	应付账款		306,764,500.00	376,512,047.17
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,973,920.17	1,996,286.31	合同负债		160,090,818.88	160,090,818.88
其他应收款		11,755,472,825.73	8,329,971,876.59	应付职工薪酬		1,178,264.19	4,122,102.98
存货		1,161,954,863.54	1,161,954,863.54	应交税费		-15,286.07	554,364.92
合同资产				其他应付款		2,251,764,363.07	1,340,880,744.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,241,194,587.16	1,525,417,501.06
其他流动资产		932,380.48	1,906,748.44	其他流动负债		4,662,137.12	4,662,137.12
流动资产合计		14,033,049,656.74	10,145,934,557.91	流动负债合计		5,366,299,384.35	3,412,239,716.13
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		1,280,750,000.00	790,250,000.00
债权投资				应付债券		3,880,000,000.00	4,250,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		4,647,854,295.74	4,639,190,410.51	长期应付款			
其他权益工具投资		43,830,000.00	43,830,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		86,972,467.48	89,465,337.21	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		5,160,750,000.00	5,040,250,000.00
生产性生物资产				负债合计		10,527,049,384.35	8,452,489,716.13
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		974,218.63	1,163,645.95	实收资本（或股本）		5,400,000,000.00	3,600,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		2,936,408,536.74	2,927,744,651.51
其他非流动资产		30,000.00	30,000.00	减：库存股			
非流动资产合计		4,779,660,981.85	4,773,679,393.67	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润		-50,747,282.50	-60,620,416.06
				所有者权益（或股东权益）合计		8,285,661,254.24	6,467,124,235.45
资产总计		18,812,710,638.59	14,919,613,951.58	负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,812,710,638.59	14,919,613,951.58

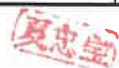
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：安晋县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		278,934.05	1,251,009.05
销售费用			
管理费用		11,827,368.45	27,142,784.22
研发费用			
财务费用		216,789.69	-43,294.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		22,194,512.00	51,171.54
投资收益（损失以“-”号填列）			4,486,993.96
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）		213.75	-18,481,510.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,871,633.56	-42,293,843.95
加：营业外收入		1,500.00	35.00
减：营业外支出			500,000.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,873,133.56	-42,793,809.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,873,133.56	-42,793,809.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,873,133.56	-42,793,809.22
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		9,873,133.56	-42,793,809.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			300,000.00
收到的税费返还		1,150,575.96	26,811,106.56
收到其他与经营活动有关的现金		950,047,164.21	766,730,512.35
经营活动现金流入小计		951,197,740.17	793,841,618.91
购买商品、接受劳务支付的现金			86,087.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,945,116.12	9,902,944.15
支付的各项税费		818,824.69	29,913,084.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,428,735,535.78	2,004,945,739.72
经营活动现金流出小计		3,438,499,476.59	2,044,847,855.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,487,301,736.42	-1,251,006,236.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,486,993.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,486,993.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,170,309.36	78,938.04
投资支付的现金			106,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,170,309.36	506,578,938.04
投资活动产生的现金流量净额		-70,170,309.36	-502,091,944.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	687,000,000.00
取得借款收到的现金		2,280,000,000.00	2,180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,080,000,000.00	2,867,000,000.00
偿还债务支付的现金		956,000,000.00	601,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,620,468.39	61,531,421.05
支付其他与筹资活动有关的现金		8,833,552.90	158,583.64
筹资活动现金流出小计		1,057,454,021.29	662,690,004.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,022,545,978.71	2,204,309,995.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		465,073,932.93	451,211,815.09
加：期初现金及现金等价物余额		647,641,733.89	511,746,363.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,715,666.82	962,958,178.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表
单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司



项目	本期金额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	3,600,000,000.00				2,927,744,651.51			-60,620,416.06	6,467,124,235.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,600,000,000.00				2,927,744,651.51			-60,620,416.06	6,467,124,235.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000,000.00				8,663,885.23			9,873,133.56	1,818,537,018.79
（一）综合收益总额								9,873,133.56	9,873,133.56
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000,000.00				8,663,885.23				1,808,663,885.23
1.所有者投入的资本	1,800,000,000.00								1,800,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他					8,663,885.23				8,663,885.23
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	5,400,000,000.00				2,936,408,536.74			-50,747,282.50	8,285,661,254.24



主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2023年1-6月

会企04表
单位:元

编制单位: 安吉县城市建设投资集团有限公司

项目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	2,800,000,000.00			3,532,144,651.51	6,326,449,752.02
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,800,000,000.00			3,532,144,651.51	6,326,449,752.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-913,000,000.00	-955,793,809.22
(一) 综合收益总额					-42,793,809.22
(二) 所有者投入和减少资本				-913,000,000.00	-42,793,809.22
1.所有者投入的资本				687,000,000.00	687,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他				-1,600,000,000.00	-1,600,000,000.00
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对所有者(或股东)的分配					
4.其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
(五) 专项储备					
1.本期提取					
2.本期使用					
四、本期期末余额	2,800,000,000.00			2,619,144,651.51	5,370,655,942.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙国印

中刘印海

夏忠宝

安吉县城市建设投资集团有限公司

2023年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革及概况

安吉县城市建设投资集团有限公司（原安吉县城市建设投资有限公司，2013年9月更名，以下简称公司或本公司），系经安吉县人民政府安政函[2013]15号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司作为投资主体出资组建的（法人独资）有限责任公司，于2013年4月1日在安吉县工商行政管理局注册成立。根据《安吉县人民政府办公室关于安吉县资产经营有限公司要求资产重组的函》（安政办发函[2015]77号），安吉县资产经营有限公司将持有的本公司100%股权划转至安吉县财政局。根据《安吉县财政局关于国投公司、城投集团、交通集团股权无偿划拨的通知》（安财资产[2020]73号）文件，将安吉县财政局持有的本公司100%股权划拨给浙江安吉两山国有控股集团有限公司。

根据安吉县人民政府常务会议纪要[2022]6号文件、安吉城投集团公司2022年4月出具的《浙江安吉城市运营管理集团有限公司股东决定（老）》以及浙江安吉两山国有控股集团有限公司2022年4月出具的《安吉县城市建设投资集团有限公司股东决定（老）》等文件规定，同意将本公司持有浙江安吉城市运营管理集团有限公司100%的股权划转给浙江安吉两山国有控股集团有限公司，同意浙江安吉两山国有控股集团有限公司将其持有本公司100%股权划转给浙江安吉城市运营管理集团有限公司。自2022年4月起，公司股东变更为浙江安吉城市运营管理集团有限公司。

公司成立时注册资本（实收资本）500万元，2013年5月17日，经安吉县人民政府安政函[2013]25号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司增资79,500万元，公司注册资本（实收资本）变更为8亿元。2019年4月15日，经安吉县人民政府安政办简复2019第45号文批准，同意本公司增加注册资本20亿元。2022年12月21日，经公司股东决定及财政局签署的国有企业重大事项备案文件，同意本公司增加注册资本10亿元。2023年6月25日，经安吉县财政局《关于同意浙江安吉城市运营管理集团有限公司和安吉县城市建设投资集团有限公司增加注册资本金的批复》（安财资产[2023]138号）文件批复，同意本公司增加注册资本22亿元，截至2023年6月30日，公司注册资本为60亿元。

公司营业执照中统一社会信用代码为91330523065626645K；公司住所为浙江省湖州市安吉县昌硕街道齐云路（凤凰中心广场）2幢；法定代表人为孙传国。公司经营范围：以自有资金从事投资活动，园林绿化工程施工，市政设施管理，土地整治服务，物业管理，房地产开发经营，城市生活垃圾经营性服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买

日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。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：

- 1.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；
- 2.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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债

务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及其下属单位的往来款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、开发用土地、合同履约成本等。

（二）发出存货的计价方法

1、购入并已验收入库材料、物料按实际成本入账，发出材料、物料采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

2、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。

3、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5、绿化园林、管道施工及安装工程等按实际成本入账，待项目完工并验收合格后确认收入时按实际成本转入主营业务成本。

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

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

十、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位

的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司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。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~50	5	1.90~4.75
机器设备	5~10	5	9.5~19
运输设备	5~10	5	9.5~19
办公及电子设备	3~5	5	19~31.67
管网	10~30	5	3.17~9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对

使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率分类参见固定资产。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生

产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

（二）初始计量

公司取得的无形资产主要是外购，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（三）后续计量

公司取得的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。自达到预定用途时起在其使用寿命内

采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40~70	1.4286~2.5
商标及专利权	5~10	10~20
计算机软件	2~10	10~50
特许经营权	20~35	2.875~5

资产负债表日，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。

（四）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（五）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量，按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企

业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 基础设施代建及土地整理业务

公司对于政府部门委托开发建设的基础设施及土地整理等相关项目，根据与政府部门签订的协议，在项目获得有关部门的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

2. 销售商品业务

公司销售商品主要有房地产、自来水、油气能源、钢管建材等，属于在某一时点履行的履约业务，公司根据销售合同条款、各地法规约定或者市场惯例，将合格产品交付客户，并由客户验收确认后，即转移商品控制权时确认收入。

3. 提供服务业务

公司提供服务主要有污水处理服务、工程安装服务、物业及停车管理服务等，其中：

（1）污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认；

（2）工程安装服务主要是公司对外提供管道及供水设备的安装工程，对于属于某一时段内履约的履约业务，按照履约进度确认收入，履约进度无法合理确定的除外；对于不属于某一时段内履约的履约业务，则在工程项目完工交付客户即控制权转移时确认收入。

（3）物业及停车管理服务在提供相关服务过程中确认收入。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其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。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

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

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	[注]	[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：一般纳税人应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如适用简易办法征收，征收率为3%、5%。

公司关于农村饮水业务收入自2016年1月1日起可享受免征增值税优惠；自产农产品免征增值税；资源综合利用业务增值税即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34.10	34.10
银行存款	3,685,417,718.54	1,895,258,385.42
其他货币资金[注]	127,200.00	147,545.39
合计	3,685,544,952.64	1,895,405,964.91

[注]：其他货币资金期末余额主要系复垦工程履约保证金及ETC保证金等。

2. 应收票据

票据类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,592,890.37	16,592,890.37
商业承兑汇票		
合计	16,592,890.37	16,592,890.37

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	343,284,586.13	417,276,333.68
1~2年	174,521,044.63	93,692,723.27

账龄	期末余额	上年年末余额
2~3年	2,538,823.90	1,262,049.51
3年以上	1,373,813.76	1,994,632.63
账面余额	521,718,268.42	514,225,739.09
减：坏账准备	2,885,721.92	3,299,267.63
账面价值	518,832,546.50	510,926,471.46

(2) 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	521,718,268.42	100.00	2,885,721.92	0.55	518,832,546.50
其中：账龄组合	117,331,075.13	22.49	2,885,721.92	2.46	114,445,353.21
其他组合	404,387,193.29	77.51			404,387,193.29
合计	521,718,268.42	/	2,885,721.92	/	518,832,546.50

(续表)

类别	上年年末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	514,225,739.09	100.00	3,299,267.63	0.64	510,926,471.46
其中：账龄组合	124,396,961.82	24.19	3,299,267.63	2.65	121,097,694.19
其他组合	389,828,777.27	75.81			389,828,777.27
合计	514,225,739.09	/	3,299,267.63	/	510,926,471.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,815,988.67	1,108,159.88	1.00	119,089,337.21	1,190,893.37	1.00
1~2年	4,500,695.01	450,069.51	10.00	3,062,972.22	306,297.23	10.00
2~3年	1,144,831.54	457,932.62	40.00	737,625.61	295,050.25	40.00
3年以上	869,559.91	869,559.91	100.00	1,507,026.78	1,507,026.78	100.00
合计	117,331,075.13	2,885,721.92	2.46	124,396,961.82	3,299,267.63	2.65

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	3,299,267.63	251,296.21			-664,841.92	2,885,721.92
合计	3,299,267.63	251,296.21			-664,841.92	2,885,721.92

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
安吉县财政局	214,743,511.50	1年以内及1-2年	41.16
安吉县综合行政执法局	79,446,416.80	1年以内及1-2年	15.23
浙江中优建工科技集团有限公司	17,209,618.26	1年以内	3.30
安吉县天子湖镇人民政府	11,480,028.76	1年以内及1-2年	2.20
中国水利水电第五工程局有限公司	11,192,034.86	1年以内	2.15
合计	334,071,610.18	/	64.04

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,376,662,171.35	83.07	2,838,233,893.69	81.78
1~2年	433,213,794.98	10.66	401,141,925.85	11.56
2~3年	53,393,627.13	1.31	52,780,162.00	1.52
3年以上	201,566,280.95	4.96	178,420,080.95	5.14
合计	4,064,835,874.41	100.00	3,470,576,062.49	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未及时结算原因
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,354,586,705.11	77,247,646.00	未到结算期
安吉华悦置业有限公司	185,100,000.00	185,100,000.00	未到结算期
安吉昌宇置业有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	未到结算期
安吉景欣房地产开发有限公司	117,721,385.00	94,575,185.00	未到结算期
合计	3,827,408,090.11	526,922,831.00	/

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,354,586,705.11	82.53
安吉华悦置业有限公司	185,100,000.00	4.55
安吉昌宇置业有限公司	170,000,000.00	4.18
安吉景欣房地产开发有限公司	117,721,385.00	2.9
安吉驿站房地产开发有限公司	55,000,000.00	1.35
合计	3,882,408,090.11	95.51

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	4,226,229,787.25	3,717,573,848.23
合计	4,226,229,787.25	3,717,573,848.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,034,627,844.83	1,951,297,396.61
1~2年	995,707,699.81	836,604,981.45
2~3年	530,948,649.42	304,347,964.22
3年以上	848,790,325.95	794,280,952.12
账面余额	4,410,074,520.01	3,886,531,294.40
减：坏账准备	183,844,732.76	168,957,446.17
账面价值	4,226,229,787.25	3,717,573,848.23

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	132,605,170.17		36,352,276.00	168,957,446.17
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	14,887,286.59			14,887,286.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	147,492,456.76		36,352,276.00	183,844,732.76

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	36,352,276.00					36,352,276.00
组合计提	132,605,170.17	14,887,286.59				147,492,456.76
合计	168,957,446.17	14,887,286.59				183,844,732.76

④期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安吉县民生村镇建设有限公司	往来款	910,457,839.74	1年以内及1-2年	20.64
安吉至心置业有限公司	往来款	379,142,443.40	1年以内	8.60
浙江安吉经发控股集团有限公司	股权转让及往来款	298,748,048.63	1年以内及1-2年	6.77
安吉天赋城乡开发建设有限公司	往来款	254,137,966.51	1年以内及1-3年	5.76
安吉县杭垓基础设施建设有限公司	往来款	250,000,000.00	2-3年	5.67
合计	/	2,092,486,298.28	/	47.44

6. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,824,545.39		12,824,545.39	12,210,952.34		12,210,952.34
库存商品	4,976,004.80		4,976,004.80	4,969,953.73		4,969,953.73
开发产品	170,355,110.96		170,355,110.96	227,494,358.39		227,494,358.39
周转材料	11,975.28		11,975.28	11,975.18		11,975.18
开发成本	21,094,597,952.75		21,094,597,952.75	19,544,634,891.65		19,544,634,891.65
开发用土地	27,205,200.00		27,205,200.00	545,095,083.50		545,095,083.50
合同履约成本	44,358,596.30		44,358,596.30	96,046,261.13		96,046,261.13
合计	21,354,329,385.48		21,354,329,385.48	20,430,463,475.92		20,430,463,475.92

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	36,248,005.53	32,061,092.17
待抵扣税费	195,419,418.13	220,026,676.53
合同取得成本	7,046,431.67	4,511,715.54
合计	238,713,855.33	256,599,484.24

8. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他增加		
联合营企业						
安吉畅游汽车服务股份有限公司	1,912,891.39				1,912,891.39	
安吉茶产业集团有限公司[注]						
合计	1,912,891.39				1,912,891.39	

[注]：期末安吉茶产业集团有限公司净资产为负数，公司对其权益法核算账面价值已调整为零。

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
安吉县龙山基础投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安吉华都房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）	8,470,000.00	8,470,000.00
安吉浙建投资有限公司	11,760,000.00	11,760,000.00
安吉县管道燃气有限公司	18,600,000.00	18,600,000.00
湖州市两山生态资源运营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	48,830,000.00	48,830,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	计入其他 综合收益 累计利得	计入其他综 合收益的累 计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
安吉县龙山基础投资有限公司					非交易性	
安吉华都房地产开发有限公司					非交易性	

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）					非交易性	
安吉浙建投资有限公司					非交易性	
安吉县管道燃气有限公司					非交易性	
湖州市两山生态资源运营有限公司					非交易性	
合计						

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	2,327,416,361.95	1,053,184,516.51	3,380,600,878.46
2. 本期增加金额	136,165,775.23	10,369,842.61	146,535,617.84
(1)外购			
(2)存货\固定资产转入	135,834,973.53	10,369,842.61	146,204,816.14
(3)其他增加	330,801.70		330,801.70
3. 本期减少金额	33,430,506.00	89,519,363.70	122,949,869.70
(1)用途改变转出	26,814,472.00	89,519,363.70	116,333,835.70
(2)其他减少	6,616,034.00		6,616,034.00
4. 期末余额	2,430,151,631.18	974,034,995.42	3,404,186,626.60
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	234,025,644.09	137,718,863.61	371,744,507.70
2. 本期增加金额	42,416,431.81	13,974,924.09	56,391,355.90
(1)计提或摊销	42,416,431.81	13,974,924.09	56,391,355.90
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	17,323,852.65	19,209,363.70	36,533,216.35
(1)用途改变转出	11,038,620.35	19,209,363.70	30,247,984.05
(2)其他减少	6,285,232.30		6,285,232.30
4. 期末余额	259,118,223.25	132,484,424.00	391,602,647.25
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,171,033,407.93	841,550,571.42	3,012,583,979.35
2. 期初账面价值	2,093,390,717.86	915,465,652.90	3,008,856,370.76

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,741,335,830.01	3,417,471,773.65
固定资产清理		
合计	3,741,335,830.01	3,417,471,773.65

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,437,357,182.03	218,224,387.97	18,833,040.52	31,844,066.34	1,129,556,478.96	3,835,815,155.82
2. 本期增加金额	550,808,087.57	70,250,875.78	7,821,911.55	1,718,410.61	16,863,993.43	647,463,278.94
(1)购置		17,773,423.82	581,846.04	1,171,930.04	18,000.00	19,545,199.90
(2)在建工程/存货转入	271,675,703.62	52,477,451.96		546,480.57	16,845,993.43	341,545,629.58
(3)企业合并增加	199,560,000.00					199,560,000.00
(4)类别调整增加	79,572,383.95		7,240,065.51			86,812,449.46
3. 本期减少金额	221,273,589.78	17,431,358.60	7,715,624.65	830,616.35		247,251,189.38
(1)处置或报废			269,867.90			269,867.90
(2)企业合并减少	214,001,732.32	10,191,293.09	7,445,756.75	819,248.32		232,458,030.48
(3)类别调整减少	7,271,857.46	7,240,065.51		6,369.03		14,518,292.00
(4)其他减少				4,999.00		4,999.00
4. 期末余额	2,766,891,679.82	271,043,905.15	18,939,327.42	32,731,860.60	1,146,420,472.39	4,236,027,245.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	177,962,341.31	62,046,155.41	9,220,467.29	16,399,214.12	152,715,204.04	418,343,382.17
2. 本期增加金额	39,062,418.81	18,757,681.22	1,761,627.60	3,239,711.64	23,601,180.63	86,422,619.90
(1)计提	38,711,340.89	18,757,681.22	1,761,627.60	3,239,711.64	23,601,180.63	86,071,541.98
(2)企业合并增加	351,077.92					351,077.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
(3)类别调整增加						
3. 本期减少金额	8,658,353.91	355,618.80	457,417.36	603,166.63		10,074,586.70
(1)处置或报废			261,736.34			261,736.34
(2)企业合并减少	8,658,353.91	355,618.80	195,711.02	593,543.41		9,803,227.14
(3)类别调整减少				4,874.17		4,874.17
(4)其他减少				4,749.05		4,749.05
4. 期末余额	208,366,406.21	80,448,217.83	10,524,647.53	19,035,759.13	176,316,384.67	494,691,415.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,558,525,273.61	190,595,687.32	8,414,679.89	13,696,101.47	970,104,087.72	3,741,335,830.01
2. 期初账面价值	2,259,394,840.72	156,178,232.56	9,612,573.23	15,444,852.22	976,841,274.92	3,417,471,773.65

12. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,109,367,153.26	2,433,746,932.28
工程物资		
合计	2,109,367,153.26	2,433,746,932.28

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
“两山”讲习所维修改造工程	761,921.30		761,921.30	45,471,486.24		45,471,486.24
安吉“两山”梦想小镇项目	10,146.19		10,146.19	123,777,449.68		123,777,449.68
农村生活污水集中处理系统示范工程	722,423,958.27		722,423,958.27	602,828,816.06		602,828,816.06
城区污水处理厂工程	174,141,630.87		174,141,630.87	173,449,847.52		173,449,847.52
城北污水处理厂工程	169,821,284.47		169,821,284.47	172,938,207.95		172,938,207.95
清源污水处理厂工程	64,601.77		64,601.77	97,993,537.89		97,993,537.89

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水务检测中心大楼	61,171,545.69		61,171,545.69	60,641,591.22		60,641,591.22
思源供水及各水厂改造工程	187,594,812.27		187,594,812.27	121,239,538.24		121,239,538.24
灵芝路综合楼新建工程				28,901,855.43		28,901,855.43
城市展厅项目				13,207,026.01		13,207,026.01
静脉产业园项目	120,022,788.02		120,022,788.02	107,718,465.99		107,718,465.99
智治中心项目				208,834,428.31		208,834,428.31
海绵城市项目	554,071,735.94		554,071,735.94	554,071,735.94		554,071,735.94
海绵城市景观等工程	30,979,950.09		30,979,950.09	30,979,950.09		30,979,950.09
混凝土项目	52,769,625.13		52,769,625.13			
其他零星工程	35,533,153.25		35,533,153.25	91,692,995.71		91,692,995.71
合计	2,109,367,153.26		2,109,367,153.26	2,433,746,932.28		2,433,746,932.28

② 期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	494,017,113.57	1,074,465,406.00	6,214,899.05	1,574,697,418.62
2. 本期增加金额	7,876,918.00	10,165,451.11	119,080,632.44	137,123,001.55
(1) 购置			983,057.25	983,057.25
(2) 其他增加	7,876,918.00	10,165,451.11	118,097,575.19	136,139,944.30
3. 本期减少金额	52,730,081.27		97,844.57	52,827,925.84
(1) 处置减少				
(2) 合并转出	52,409,425.00		97,844.57	52,507,269.57
(3) 其他减少	320,656.27			
4. 期末余额	449,163,950.30	1,084,630,857.11	125,197,686.92	1,658,992,494.33
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	57,216,658.56	36,926,695.25	4,859,739.37	99,003,093.18
2. 本期增加金额	6,609,579.79	17,289,264.87	4,266,821.50	28,165,666.16
(1) 计提	6,609,579.79	17,289,264.87	4,266,821.50	28,165,666.16
(2) 其他增加				

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额	6,586,051.85		97,844.57	6,683,896.42
(1)处置减少				
(2)合并转出	6,586,051.85		97,844.57	6,683,896.42
4. 期末余额	57,240,186.50	54,215,960.12	9,028,716.30	120,484,862.92
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	391,923,763.80	1,030,414,896.99	116,168,970.62	1,538,507,631.41
2. 期初账面价值	436,800,455.01	1,037,538,710.75	1,355,159.68	1,475,694,325.44

14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
房屋装修支出	2,368,831.80	2,871,585.26	668,334.57	581,219.36	3,990,863.13
工程改造支出	3,189,815.51	505,751.00	398,495.94		3,297,070.57
其他	143,065.06	8,929,231.15	67,020.83		9,005,275.38
合计	5,701,712.37	12,306,567.41	1,133,851.34		16,293,209.08

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,302,082.72	37,325,520.68	132,094,632.48	33,023,658.12
存货中未实现的利润	43,909,195.16	10,977,298.79		
内部交易抵销影响	27,370,130.80	6,842,532.70	25,848,803.84	6,462,200.96
合计	220,581,408.68	55,145,352.17	157,943,436.32	39,485,859.08

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购资产增值	11,746,000.00	2,936,500.00	11,746,000.00	2,936,500.00
合计	11,746,000.00	2,936,500.00	11,746,000.00	2,936,500.00

16. 其他非流动资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县互联网产业协会投资款	30,000.00			30,000.00
预付土地购置款	55,130,743.57		359,668.57	54,771,075.00
合计	55,160,743.57		359,668.57	54,801,075.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	400,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	660,000.00	177,222.22
合计	400,660,000.00	100,177,222.22

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程服务款	124,272,285.50	257,462,242.44
货物采购款	90,787,444.44	56,145,590.25
长期资产及土地购置款	431,179,849.86	1,010,509,788.72
其他	26,538,217.10	54,273,896.20
合计	672,777,796.90	1,378,391,517.61

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉穗华置业有限公司	306,337,000.00	306,337,000.00	工程尚未决算
浙江银润休闲旅游开发有限公司	14,272,900.00	14,272,900.00	工程尚未决算
浙江新城建设有限公司	11,980,897.63	11,980,897.63	工程尚未决算
合计	332,590,797.63	332,590,797.63	/

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	53,362,857.97	458,289.00
预收其他款项	37,343.47	37,129.65
合计	53,400,201.44	495,418.65

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
工程及代建业务合同	693,705,126.52	601,846,715.21
房地产业务合同	1,133,456,284.94	766,663,572.36
其他业务合同	14,423,892.18	27,173,605.95
合计	1,841,585,303.64	1,395,683,893.52

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,126,149.48	41,134,762.56	52,377,666.87	3,883,245.17
二、离职后福利—设定提存计划	665,201.55	3,404,877.90	3,501,444.33	568,635.12
合计	15,791,351.03	44,539,640.46	55,879,111.20	4,451,880.29

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,212,347.95	21,257,967.97	32,373,153.73	3,097,162.19
二、职工福利费	122,541.00	5,456,084.88	5,453,384.88	125,241.00
三、社会保险费	223,714.08	1,255,159.37	1,275,925.95	202,947.50
其中：1. 医疗保险费	162,417.93	1,056,429.95	1,069,232.64	149,615.24
2. 工伤保险费	61,296.15	198,729.42	206,693.31	53,332.26
3. 生育保险费				
四、住房公积金	428,461.00	2,968,491.00	3,002,942.00	394,010.00
五、工会经费和职工教育经费	139,085.45	1,123,617.12	1,198,818.09	63,884.48
六、劳务报酬		9,073,442.22	9,073,442.22	
合计	15,126,149.48	41,134,762.56	52,377,666.87	3,883,245.17

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	687,977.50	3,291,130.98	3,384,534.36	594,574.12
2、失业保险费	32,795.89	113,746.92	116,909.97	29,632.84
合计	720,773.39	3,404,877.90	3,501,444.33	624,206.96

22. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	15,453,757.91	20,650,212.33

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	109,316,976.74	113,617,317.96
土地增值税	12,342,137.81	12,392,985.81
土地使用税	437,265.12	6,194,487.89
房产税	19,803,156.05	16,515,421.67
城市维护建设税	6,281,345.96	6,418,212.19
教育费附加	3,717,788.21	3,797,970.50
地方教育附加	2,565,893.09	2,622,498.89
印花税	420,944.24	782,555.63
其他税费	550,767.07	481,104.49
合计	170,890,032.20	183,472,767.36

23. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	6,601,486,373.59	5,613,623,042.12
合计	6,601,486,373.59	5,613,623,042.12

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	6,517,072,848.52	5,508,265,460.21
保证金及押金	73,528,694.67	46,973,693.84
其他	10,884,830.40	58,383,888.07
合计	6,601,486,373.59	5,613,623,042.12

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	2,158,625,157.00	1,931,815,157.00	未结算
安吉县产业投资发展集团有限公司	381,977,941.35	381,977,941.35	未结算
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	92,007,404.08	84,162,315.86	未结算
合计	2,632,610,502.43	2,397,955,414.21	/

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款[注 1]	1,329,227,701.38	1,823,206,978.84
一年内到期的应付债券[注 2]	1,848,207,777.78	1,136,789,333.34
一年内到期的长期应付款[注 3]	205,777,294.97	203,123,366.82
合计	3,383,212,774.13	3,163,119,679.00

[注1]：一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/质押/保证借款	1,286,642,857.14	1,796,333,333.33
信用借款	10,000,000.00	6,500,000.00
其他借款	14,667,437.65	
应付利息	17,917,406.59	20,373,645.51
合计	1,329,227,701.38	1,823,206,978.84

[注2]：一年内到期的应付债券情况

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	550,000,000.00	750,000,000.00
企业债	200,000,000.00	200,000,000.00
其他融资工具	1,000,000,000.00	
应付利息	98,207,777.78	186,789,333.34
合计	1,848,207,777.78	1,136,789,333.34

[注3]：一年内到期的长期应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
华融金融租赁股份有限公司	205,777,294.97	203,123,366.82
合计	205,777,294.97	203,123,366.82

25. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,917,991.51	16,127,736.48
合计	16,917,991.51	16,127,736.48

26. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/质押/保证借款[注 1]	7,773,298,596.00	8,208,798,596.00
保证借款	4,541,857,142.86	2,944,166,666.67
信用借款	181,750,000.00	120,250,000.00
其他借款[注 2]	350,118,982.67	369,659,383.58

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,847,024,721.53	11,642,874,646.25

[注1]: 质押借款中由公司收费权提供质押担保, 借款抵押物主要系房屋及建筑物和土地使用

[注2]: 其他借款系公司之子公司安吉国源水务集团有限公司向安吉县财政局申请的世界银行专项转贷借款, 该贷款专项用于浙江农村生活污水处理系统及饮水工程建设项目。

27. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	1,850,000,000.00	2,600,000,000.00
企业债	500,000,000.00	600,000,000.00
自贸区离岸债	680,000,000.00	
其他融资工具	2,600,000,000.00	2,000,000,000.00
应付利息	98,207,777.78	186,789,333.34
合计	5,728,207,777.78	5,386,789,333.34
减: 一年内到期的应付债券	1,848,207,777.78	1,136,789,333.34
应付债券(一年以上)	3,880,000,000.00	4,250,000,000.00

(2) 期末应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额 (亿元)
18 安吉绿色债 01	100 元	2018 年 5 月 2 日	7 年	5.00
18 安吉绿色债 02	100 元	2018 年 9 月 25 日	7 年	5.00
20 安城 01	100 元	2020 年 3 月 23 日	5 年	7.50
21 安城 01	100 元	2021 年 3 月 8 日	3 年	5.50
21 安城 02	100 元	2021 年 8 月 30 日	3 年	3.00
21 安吉城投 PPN001	100 元	2021 年 2 月 26 日	5 年	10.00
22 安投 01	100 元	2022 年 6 月 2 日	3 年	5.00
22 安城 02	100 元	2022 年 9 月 29 日	3 年	5.00
22 安吉城投 PPN001	100 元	2022 年 6 月 16 日	3 年	10.00
G23 安吉城投 01	10000 元	2023 年 3 月 20 日	3 年	6.80
23 安吉城投 PPN001	100 元	2023 年 3 月 24 日	3 年	6.00

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还 (本金及利息)	期末余额	其中：1年内 到期金额
18 安吉绿色债 01	315,300,000.00		8,700,000.00		121,600,000.00	202,400,000.00	102,400,000.00
18 安吉绿色债 02	306,366,500.00		11,047,750.00			317,414,250.00	117,414,250.00
20 安城 01	783,716,666.67		8,283,333.33		792,000,000.00	-	
21 安城 01	577,773,777.78		15,531,388.89		32,890,000.00	560,415,166.67	560,415,166.67
21 安城 02	306,069,333.33		8,392,750.00			314,462,083.33	14,462,083.33
21 安吉城投 PPN001	1,057,943,611.12		22,786,388.88		59,800,000.00	1,020,930,000.00	1,020,930,000.00
22 安投 01	511,833,333.33		9,777,777.78		20,000,000.00	501,611,111.11	1,611,111.11
22 安城 02	504,569,444.44		8,798,611.12			513,368,055.56	13,368,055.56
22 安吉城投 PPN001	1,023,216,666.67		20,533,333.33		42,000,000.00	1,001,750,000.00	1,750,000.00
G23 安吉城投 01		680,000,000.00	7,393,111.11			687,393,111.11	7,393,111.11
23 安吉城投 PPN001		600,000,000.00	8,464,000.00			608,464,000.00	8,464,000.00
合计	5,386,789,333.34	1,280,000,000.00	129,708,444.44		1,068,290,000.00	5,728,207,777.78	1,818,207,777.78

[注]:公司发行的债券均按面值平价发行,按年付息。

28. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	187,612,444.13	291,397,664.63
专项应付款	135,998,962.20	85,498,962.20
合计	323,611,406.33	376,896,626.83

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
华融金融租赁股份有限公司	187,612,444.13	291,397,664.63
合计	187,612,444.13	291,397,664.63

(3) 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
老人武部区块整体提升专项资金	4,462,664.09			4,462,664.09	县自然资源局拨付
孝丰水厂搬迁补偿	3,315,819.11			3,315,819.11	孝丰镇人民政府拨入
县乡镇农饮水工程及433项目专项资金	77,720,479.00	50,500,000.00		128,220,479.00	县财政及各乡镇拨付
合计	85,498,962.20	50,500,000.00		135,998,962.20	/

29. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	185,925,818.89		3,022,522.57	182,903,296.32	与资产相关的政府补助
合计	185,925,818.89		3,022,522.57	182,903,296.32	/

30. 实收资本

股东名称	上年年末余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	投资金额 (万元)	比例			投资金额 (万元)	比例
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	360,000.00	100.00%	180,000.00		540,000.00	100.00%
合计	360,000.00		180,000.00		540,000.00	

31. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-6,253,678.91			-6,253,678.91
其他资本公积	7,431,209,435.06		20,811.31	7,431,188,623.75
合计	7,424,955,756.15		20,811.31	7,424,934,944.84

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,398,339,374.09	1,270,414,437.41
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,398,339,374.09	1,270,414,437.41
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,494,806.44	129,924,936.68
减:提取法定盈余公积		
上缴国有资产收益[注]		2,000,000.00
期末未分配利润	1,441,834,180.53	1,398,339,374.09

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,143,228.26	517,418,639.65	532,422,201.92	524,894,048.75
其他业务	42,110,882.21	26,556,411.65	20,312,510.58	16,874,109.40
合计	569,254,110.47	543,975,051.30	552,734,712.50	541,768,158.15

(2) 主营业务合同产生的收入情况(按业务分类)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货物贸易及商品销售	248,570,073.73	245,083,904.74	215,083,074.99	213,901,080.17
供水及污水业务	120,094,236.04	131,422,009.20	125,393,353.78	131,912,841.92
加油站业务	48,122,177.42	41,177,877.93	39,440,128.31	33,139,471.49
工程建设业务			49,339.45	762,074.70
土地整理业务			97,878,552.14	88,730,980.30
房地产业务			24,847,603.69	19,807,949.03
房产物业租赁及管理	86,413,188.56	70,414,487.21	8,220,572.50	11,738,906.65
主营业务其他	23,943,552.51	29,320,360.57	21,509,577.06	24,900,744.49
合计	527,143,228.26	517,418,639.65	532,422,201.92	524,894,048.75

附注六、合并范围的变更

1. 投资设立增加的子公司

子公司	成立日期	注册资本（万元）	持股比例（%）
安吉智虹建设开发有限公司[注]	2022年12月15日	20,500.00	100

注：安吉智虹建设开发有限公司于2022年工商注册登记成立，2023年1月进行实际运营。

2. 同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安吉川恒商业运营管理有限公司	100%	同属公司最终控制方控制	2023年3月28日	工商变更完成日

3. 政府股权划转减少

子公司	股权划转基准日	划转的股权比例（%）	备注
安吉县康华房屋修建服务有限公司	2023年1月1日	100	根据政府划转文件确认

4. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	安吉智虹建设开发有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司
股权处置价款	204,020,000.00	99,783,731.65	32,648,398.57
股权处置比例（%）	100%	100%	100%
股权处置方式	协议转让	协议转让	协议转让
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	862.84	6,468,261.98	4,497,531.46

项目	安吉智虹建设开发有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司
丧失控制权的时点	2023年3月28日	2023年6月27日	2023年6月27日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割日（工商变更日期）	股权交割日（工商变更日期）	股权交割日（工商变更日期）

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉	基础设施建设，土地整理开发，实业投资	100		政府股权划转
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	浙江安吉	基础设施工程建设、房屋建设施工		100	非同一控制下企业合并
安吉县胜利东路开发建设有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营		100	非同一控制下企业合并
安吉舜嘉建设有限公司	浙江安吉	基础设施建设，农业综合开发、旅游资源开发等	100		政府股权划转
安吉广源贸易有限公司	浙江安吉	建筑材料、有色金属及农副产品等销售		100	投资设立
安吉经典资产管理集团有限公司	浙江安吉	娱乐及体育设备出租，实业投资、旅游开发服务，酒店管理等	100		政府股权划转
安吉经典置业有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营；物业管理	100		政府股权划转
安吉佳诚智慧停车管理有限公司	浙江安吉	停车场服务、物业管理及家政服务	100		投资设立
安吉经石加油站有限公司	浙江安吉	汽油、柴油销售，润滑油销售		51	投资设立
安吉佳诚物业管理服务有限公司	浙江安吉	物业管理、家政服务等	100		投资设立
安吉广源市政工程有限公司	浙江安吉	农村、城镇基础设施建设	100		政府股权划转
安吉典筑置业有限公司	浙江安吉	房地产开发		100	投资设立
安吉磐恒置业有限公司	浙江安吉	房地产开发		100	投资设立
安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉	供水、污水处理，河道治理，水利设施建设	100		同一控制下企业合并
安吉县乐平自来水有限公司	浙江安吉	集中式供水供应		100	非同一控制下企业合并
安吉双源自来水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装，水利基础设施投资		76.92	投资设立
安吉国源水务安装工程有限公司	浙江安吉	管道工程施工、市政公用工程施工		100	投资设立
安吉清源供水有限公司	浙江安吉	自来水生产、供应，管道安装		100	投资设立
安吉清源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉思源供水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装，水利设施建设		100	投资设立
安吉净源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉国源排水有限公司	浙江安吉	管道市政工程施工		100	投资设立

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉钱水污泥处置有限公司	浙江安吉	污水处理及其再生利用		100	投资设立
安吉正圆环境检测有限公司	浙江安吉	环境保护检测、检验检测服务		100	投资设立
安吉赋石饮用水有限公司	浙江安吉	自来水生产与供应、饮料生产		100	政府股权划转
安吉县城区污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理及其再生利用		100	政府股权划转
安吉绿净环境科技发展有限公司	浙江安吉	生态保护和环境治理业	100		投资设立
安吉吉新再生资源利用有限公司	浙江安吉	再生能源利用、城市生活及建筑垃圾处理服务		67	投资设立
安吉赋石水库管理有限公司	浙江安吉	水利项目投资与运营	100		非同一控制下企业合并
安吉川恒商业运营管理有限公司	浙江安吉	管理服务		100	同一控制下企业合并

附注八、关联方及关联交易

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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	浙江安吉	实业投资、市政公用工程施工	800,000.00	100.00	100.00	浙江安吉两山国有控股集团有限公司

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七之2。



合并资产负债表

2023年6月30日

会合01表

单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,730,390,474.47	8,627,327,397.07	短期借款	20	5,288,516,275.06	3,979,580,647.63
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	75,866,890.37	39,592,890.37	应付票据	21	193,353,201.46	713,456,383.71
应收账款	3	1,492,379,650.26	1,324,968,482.01	应付账款	22	899,942,040.31	1,725,904,739.62
应收款项融资				预收款项	23	85,264,927.23	41,950,857.10
预付款项	4	4,578,841,752.85	4,048,930,703.69	合同负债	24	2,398,840,130.53	1,903,723,060.09
其他应收款	5	34,344,867,627.69	34,219,822,776.06	应付职工薪酬	25	13,026,914.33	47,909,788.47
存货	6	53,676,260,244.08	49,129,858,390.76	应交税费	26	361,385,525.30	428,862,143.47
合同资产				其他应付款	27	8,732,634,467.17	5,944,778,785.47
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	8	2,229,389.42	1,678,397.73	一年内到期的非流动负债	28	10,573,686,859.00	10,194,005,517.22
其他流动资产	7	448,124,720.60	448,874,018.67	其他流动负债	29	1,143,290,858.97	2,139,485,206.14
流动资产合计		109,348,960,749.74	97,841,053,056.36	流动负债合计		29,689,941,199.36	27,119,657,128.92
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	30	38,937,242,469.53	31,520,459,061.25
其他债权投资				应付债券	31	18,354,190,358.13	15,026,602,455.56
长期应收款	8	2,235,146.36	3,691,328.50	其中：优先股			
长期股权投资	9	1,582,719,000.35	1,377,088,498.72	永续债			
其他权益工具投资	10	2,857,635,004.67	1,893,945,004.67	租赁负债	32	3,737,060.50	516,827.50
其他非流动金融资产	11	111,256,626.70	131,440,522.31	长期应付款	33	4,633,712,687.57	4,249,945,084.62
投资性房地产	12	4,341,830,090.56	3,967,310,464.85	预计负债			
固定资产	13	5,510,671,008.73	5,040,063,246.21	递延收益	34	210,925,376.85	207,784,380.66
在建工程	14	2,818,211,254.53	2,919,656,429.76	递延所得税负债	18	38,081,113.56	39,045,472.26
生产性生物资产		157,380.56		其他非流动负债	35	13,473,905.00	13,665,695.00
油气资产				非流动负债合计		62,191,362,971.14	51,058,018,976.85
使用权资产	15	20,166,588.28	11,069,988.20	负债合计		91,881,304,170.50	78,177,676,105.77
无形资产	16	13,003,096,723.75	9,605,262,337.76	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	36	5,000,000,000.00	4,902,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	36,052,306.29	28,684,165.99	其中：优先股			
递延所得税资产	18	78,575,967.33	56,918,333.89	永续债			
其他非流动资产	19	4,640,649,338.98	4,690,371,996.17	资本公积	37	45,162,300,376.55	42,315,654,695.05
非流动资产合计		35,003,256,437.09	29,725,502,317.03	减：库存股			
				其他综合收益	38	24,722,508.22	24,722,508.22
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	39	704,179,102.52	666,078,751.74
				归属于母公司所有者权益合计		50,891,201,987.29	47,908,455,955.01
				少数股东权益		1,579,711,029.04	1,480,423,312.61
				所有者权益合计		52,470,913,016.33	49,388,879,267.62
资产总计		144,352,217,186.83	127,566,555,373.39	负债和所有者权益总计		144,352,217,186.83	127,566,555,373.39

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

2023年1-6月

会合02表

单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,577,698,094.58	1,509,423,180.31
减：营业成本	1,348,617,038.22	1,368,688,081.79
税金及附加	21,328,605.43	13,289,413.81
销售费用	32,333,992.43	48,567,265.73
管理费用	272,178,496.81	261,220,618.50
研发费用		-
财务费用	182,676,824.30	125,013,347.21
其中：利息费用	271,125,309.00	160,846,548.37
利息收入	76,364,665.97	44,483,460.01
加：其他收益	377,368,660.74	365,808,607.07
投资收益（损失以“-”号填列）	12,755,491.47	7,327,794.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,387.84	-874,092.63
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）	-15,705,332.44	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,037,014.87	-23,020,842.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-96,007.95	-258,923.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,848,934.34	42,501,088.62
加：营业外收入	7,435,165.60	1,720,761.19
减：营业外支出	4,703,975.96	1,877,904.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,580,123.98	42,343,944.85
减：所得税费用	10,154,430.26	15,643,853.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,425,693.72	26,700,091.74
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,425,693.72	26,700,091.74
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）	38,100,350.78	20,287,640.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,674,657.06	6,412,451.42
五、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
.....		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
.....		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	31,425,693.72	26,700,091.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	38,100,350.78	20,287,640.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-6,674,657.06	6,412,451.42
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

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

2023年1-6月

会合03表
单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,075,135,393.30	1,293,862,280.64
收到的税费返还	82,219,964.16	74,856,787.56
收到其他与经营活动有关的现金	8,153,116,611.24	10,287,168,416.08
经营活动现金流入小计	10,310,471,968.70	11,655,887,484.28
购买商品、接受劳务支付的现金	6,528,683,190.64	3,362,487,777.73
支付给职工以及为职工支付的现金	248,025,194.97	164,565,827.68
支付的各项税费	143,914,940.41	137,029,003.86
支付其他与经营活动有关的现金	5,513,758,405.06	12,240,915,018.01
经营活动现金流出小计	12,434,381,731.08	15,904,997,627.28
经营活动产生的现金流量净额	-2,123,909,762.38	-4,249,110,143.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,860,000.00	20,726,809.24
取得投资收益收到的现金	13,067,199.38	87,121,886.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	517,336.91	352,787.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,807,641.42	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	190,252,177.71	108,201,483.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,185,864,827.41	2,314,141,947.40
投资支付的现金	1,165,491,436.83	559,648,793.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	227,089,567.22	400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,578,445,831.46	3,273,790,740.40
投资活动产生的现金流量净额	-2,388,193,653.75	-3,165,589,256.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	191,588,112.75	552,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	93,588,112.75	52,970,000.00
取得借款收到的现金	21,157,226,603.78	18,946,162,442.63
收到其他与筹资活动有关的现金	3,049,164,744.19	1,332,490,537.01
筹资活动现金流入小计	24,397,979,460.72	20,831,622,979.64
偿还债务支付的现金	9,074,518,173.81	7,836,201,309.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,845,610,025.73	1,319,390,909.96
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	1,407,073,874.70	1,246,474,748.47
筹资活动现金流出小计	12,327,202,074.24	10,402,066,967.55
筹资活动产生的现金流量净额	12,070,777,386.48	10,429,556,012.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	522,507.89	3,737,463.34
五、现金及现金等价物净增加额	7,559,196,478.24	3,018,594,075.81
加：期初现金及现金等价物余额	6,604,692,782.77	5,371,794,594.64
六、期末现金及现金等价物余额	14,163,889,261.01	8,390,388,670.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨秀慧

会计机构负责人：

王月莉

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会合04表

单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司



项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,902,000,000.00				42,315,654,695.05	24,722,508.22			666,078,751.74	1,480,423,312.61	49,388,879,267.62
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	4,902,000,000.00				42,315,654,695.05	24,722,508.22			666,078,751.74	1,480,423,312.61	49,388,879,267.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,000,000.00				2,846,645,681.50				38,100,350.78	99,287,716.43	3,082,033,748.71
（一）综合收益总额									38,100,350.78	-6,674,657.06	31,425,693.72
（二）所有者投入和减少资本	98,000,000.00				2,846,645,681.50					106,952,332.34	3,051,598,013.84
1.所有者投入的资本	98,000,000.00									93,588,112.75	191,588,112.75
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					2,846,645,681.50					13,364,219.59	2,860,009,901.09
（三）利润分配										-989,958.85	-989,958.85
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-989,958.85	-989,958.85
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	5,000,000,000.00				45,162,300,376.55	24,722,508.22			704,179,102.52	1,579,711,029.04	52,470,913,016.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨秀慧

王月莉

资产负债表

2023年6月30日

会企01表

单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,869,514,937.82	668,493,719.08	短期借款	783,034,194.43	570,991,833.33
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项	363,022.74	25,777.85	合同负债		
其他应收款	7,327,177,230.87	7,691,065,845.93	应付职工薪酬	263,369.32	1,020,915.63
存货			应交税费	4,407.50	617,411.99
合同资产			其他应付款	3,262,421,144.14	561,748,200.94
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	630,181,428.32	97,307,183.88
其他流动资产	3,094,407.54	1,998,994.65	其他流动负债	1,027,840,828.81	2,030,583,349.36
流动资产合计	9,200,149,598.97	8,361,584,337.51	流动负债合计	5,703,745,372.52	3,262,268,895.13
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	156,000,000.00	194,000,000.00
其他债权投资			应付债券	7,429,114,458.30	5,738,043,754.52
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	35,515,993,118.82	32,043,232,318.82	永续债		
其他权益工具投资	150,500,000.00	500,000.00	长期应付款	270,000,000.00	
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产	19,451,211.46	8,939,464.48	递延收益		
固定资产	737,380.15	833,198.39	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	7,855,114,458.30	5,932,043,754.52
油气资产			负债合计	13,558,859,830.82	9,194,312,649.65
无形资产	159,748.89	216,648.13	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			实收资本（或股本）	5,000,000,000.00	4,902,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产	198,000,000.00	198,000,000.00	资本公积	26,510,110,455.50	26,510,110,455.50
非流动资产合计	35,884,841,459.32	32,251,721,629.82	减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			一般风险准备		
			未分配利润	16,020,771.97	6,882,862.18
			所有者权益（或股东权益）合计	31,526,131,227.47	31,418,993,317.68
资产总计	45,084,991,058.29	40,613,305,967.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,084,991,058.29	40,613,305,967.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨秀慧

会计机构负责人：

王月莉

利润表

2023年1-6月

会企02表
单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本	289,721.20	
税金及附加	119,698.38	62,500.00
销售费用		
管理费用	6,355,016.18	5,087,929.18
研发费用		
财务费用	74,107,947.86	4,959,934.37
其中：利息费用	145,794,963.47	8,266,423.44
利息收入	71,746,495.13	3,370,605.60
加：其他收益	90,013,920.12	20,001,622.45
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）	-27.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,141,509.50	9,891,258.90
加：营业外收入	0.29	
减：营业外支出	3,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,137,909.79	9,891,258.90
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,137,909.79	9,891,258.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,137,909.79	9,891,258.90
（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		
.....		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
.....		
六、综合收益总额	9,137,909.79	9,891,258.90
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨秀慧

会计机构负责人：

王月莉

现金流量表

2023年1-6月

会企03表
单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,571,308,859.59	4,711,382,056.78
经营活动现金流入小计	3,571,308,859.59	4,711,382,056.78
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	4,403,798.43	3,311,544.64
支付的各项税费	719,698.38	2,772,945.80
支付其他与经营活动有关的现金	247,103,720.64	1,208,490,336.08
经营活动现金流出小计	252,227,217.45	1,214,574,826.52
经营活动产生的现金流量净额	3,319,081,642.14	3,496,807,230.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,382,184.29	378,519.23
投资支付的现金	3,622,760,800.00	5,518,622,230.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,634,142,984.29	5,519,000,749.74
投资活动产生的现金流量净额	-3,634,142,984.29	-5,519,000,749.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	98,000,000.00	898,668,730.51
取得借款收到的现金	2,625,500,000.00	2,789,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,023,500,000.00	3,688,168,730.51
偿还债务支付的现金	1,370,000,000.00	1,585,089,773.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,275,451.10	8,266,423.44
支付其他与筹资活动有关的现金	141,988.01	
筹资活动现金流出小计	1,507,417,439.11	1,593,356,197.03
筹资活动产生的现金流量净额	1,516,082,560.89	2,094,812,533.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,201,021,218.74	72,619,014.00
加：期初现金及现金等价物余额	668,493,719.08	854,851,268.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,869,514,937.82	927,470,282.99

法定代表人



主管会计工作负责人：

杨秀慧

会计机构负责人：

王月莉

所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表

单位：元

编制单位：浙江安吉两山国有控股集团有限公司

项目	本期金额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	4,902,000,000.00				26,510,110,455.50			6,882,862.18	31,418,993,317.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	4,902,000,000.00				26,510,110,455.50			6,882,862.18	31,418,993,317.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,000,000.00							9,137,909.79	107,137,909.79
（一）综合收益总额								9,137,909.79	9,137,909.79
（二）所有者投入和减少资本	98,000,000.00								98,000,000.00
1.所有者投入的资本	98,000,000.00								98,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	5,000,000,000.00				26,510,110,455.50			16,020,771.97	31,526,131,227.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨秀慧

王月莉

浙江安吉两山国有控股集团有限公司

2023年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

浙江安吉两山国有控股集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为原安吉国宏建设有限公司（2020年3月26日更名），由原股东安吉国瑞建设有限公司出资组建的有限责任公司，于2017年4月17日注册成立。根据2019年12月18日安吉县人民政府办公室出具的公文处理简复单（安政办简复2019第245号文件精神，同意批准浙江安吉两山国有控股集团有限公司设立和变更；根据安吉县财政局2019年12月30日出具的《关于浙江安吉两山国有控股集团有限公司设立、变更及股权划拨的通知》（安财办[2019]426号）、2019年12月31日出具的《关于明确安吉国宏建设有限公司股权划转基准日的通知》（安财企资[2019]830号）等文件规定，将公司原股东安吉国瑞建设有限公司持有的本公司100%股权无偿划拨给现股东安吉县财政局。

公司成立时注册资本人民币1亿元，根据安吉县财政局2019年12月30日出具的《关于浙江安吉两山国有控股集团有限公司设立、变更及股权划拨的通知》（安财办[2019]426号）文件批准，公司注册资本变更为10亿元。根据安吉县财政局2021年3月15日出具的《关于同意浙江安吉两山国有控股集团有限公司请求增加注册资本金的批复》（安财资产[2021]70号）文件规定，同意公司增加注册资本金40亿元，增资后公司注册资本金为50亿元。

公司统一社会信用代码为91330523MA29JDYF7P。公司法定代表人为邹进，住所为浙江省湖州市安吉县昌硕街道天荒坪南路99号（商会大厦）1幢2单元2101-21室2101-22室。公司经营范围为：控股公司服务；国有资本经营和国有股权管理。

下属公司主要经营范围包括：国有资本运营、产权交易、投资与管理、提供信息、咨询、产权交易代理中介服务，旅游项目开发，土地整理开发；实业投资，绿化工程，城市道路与桥梁工程，房地产开发经营，物业管理，供水、污水处理；城市公共交通、道路货物运输、客运服务，交通基础设施投资、开发、建设、养护及管理，建材销售、矿产品开发、销售等。（经营范围涉及许可证项目的凭证经营）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础及假设

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，除下述假设外按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定（以下简称新准则体系）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、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公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置

日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。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：

1. 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；
2. 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。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款

单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及其下属单位的往来款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货主要分为原材料、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品、开发用土地、合同履约成本等。

（二）发出存货的计价方法

1、购入并已验收入库材料、物料按实际成本入账，发出材料、物料采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

2、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。

3、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5、绿化园林、管道施工及安装工程等按实际成本入账，待项目完工并验收合格后确认收入时按实际成本转入主营业务成本。

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

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值

为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司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。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~50	5	1.90~4.75
机器设备	5~10	5	9.5~19
运输设备	5~10	5	9.5~19
通用设备	3~5	5	19~31.67
管网	10~30	5	3.17~9.5
广电线路资产	5~10	5	6.33~9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，

作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发

生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率分类参见固定资产。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

公司取得的无形资产主要系外购所得，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（二）无形资产的后继计量

1. 公司取得的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40~70	1.43~2.5
特许经营权	20~35	2.86~5
计算机软件	2~10	10~50
商标及专利	5~15	6.67~20

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量，按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

1. 基础设施代建及土地整理业务

公司对于政府部门委托开发建设的基础设施及土地整理等相关项目，根据与政府部门签订的协议，在项目获得有关部门的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

2. 销售商品业务

公司销售商品主要有房地产、自来水、油气能源、钢管建材、办公家具、化工原料等，属于在某一时点履行的履约业务，公司根据销售合同条款、各地法规约定或者市场惯例，将合格产品交付客户，并由客户验收确认后，即转移商品控制权时确认收入。

3. 提供服务业务

公司提供服务主要有污水处理服务、工程服务、物业及停车管理、旅游及酒店服务、工程服务、融资担保服务、广电业务服务、客运服务等，其中：

(1) 污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认；

(2) 工程服务主要是公司对外提供管道及供水设备安装、广电线路安装、公路维修养护及其他工程，对于属于某一时段内履约的履约业务，按照履约进度确认收入，履约进度无法合理确定的除外；对于不属于某一时段内履约的履约业务，则在工程项目完工交付客户即控制权转移时确认收入。

(3) 物业及停车管理服务在提供相关服务过程中确认收入。

(4) 旅游及酒店服务收入主要包括景区门票收入、旅游配套服务收入、酒店餐饮服务收入，其中：景区门票收入在门票售出并获取相关售票款权时时确认收入，旅游配套服务收入在相关服务提供并获取客户收款权利时确认收入，酒店餐饮服务收入在完成相关服务并获取客户收款权利时确认收入。

(5) 融资担保服务收入在与担保业务相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时确认。具体为公司与客户签订担保合同，并收取担保业务款项，同时担保合同开始履行时确认担保业务收入。

(6) 广电业务服务收入主要包括基础收视业务与网络数据服务及增值服务业务收入，相关收入根据合同约定的服务期限，在其已提供的服务归属期内确认当期的业务收入。

(7) 客运服务收入主要包括长途客运服务、城市公共交通服务以及定向包车出行服务等，其中：长途客运与城市公共交通服务于公司向乘客提供相应运输服务时确认收入，定向包车出行服务根据公司与客户签订的协议约定，提供约定包车出行服务后，获取客户结算确认手续时确认收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其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。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，

除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十六、融资担保业务特殊政策

（一）应收代位追偿款

应收代位追偿款是下属担保子公司按照保险合同约定，在担保债务到期日被担保人无法偿还本息，由公司承担履行代为偿还义务后确认的代位追偿款项。

公司期末除按照相关规定计提担保业务准备金外，同时对代偿担保业务确认的应收代位追偿款进行减值测试，其中：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；除上述情况外，公司对应收代位追偿款按照应收款项的账龄组合计提坏账准备。

（二）担保准备金

担保准备金是本公司下属担保子公司从事融资性担保业务所计提的准备金，包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是下属担保子公司为尚未终止的担保责任所提取的准备金。在确认担保费收入时，按照当期担保费收入的50%提取，待未到期责任准备金超过当年担保业务收入的50%时，将超过部分转入当期收益。

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是下属担保子公司公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任所提取的准备金。公司每期末按照不低于当期末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金，待担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%时，公司实行差额提取。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	[注]	[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），公司发生增值税应税销售行为，自2018年5月1日起，原适用17%、11%的税率的调整为16%、10%；根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，原适用16%、10%的税率的调整为13%、9%。一般纳税人应税收入按6%、10%、16%、13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如适用简易办法征收，征收率为3%、5%。

二、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于租入固定资产进行税额抵扣等增值税政策的通知》（财税[2017]90号）文件规定，自2018年1月1日至期末余额，符合条件的担保机构从事为农户、

小微型企业及个体工商户提供信用担保或再担保业务取得的收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局公告 2020 年第 33 号《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》文件规定，上述税收优惠政策实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

公司下属担保公司本期享受担保业务收入免征增值税政策。

公司关于农村饮水业务收入自2016年1月1日起可享受免征增值税优惠；自产农产品免征增值税；资源综合利用业务增值税即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,627.31	89,604.50
银行存款	14,164,032,952.74	6,604,471,469.99
其他货币资金[注]	566,327,894.42	2,022,766,322.58
合计	14,730,390,474.47	8,627,327,397.07

[注]：其他货币资金余额主要系保函保证金、质押存款及贷款保证金及第三方支付存款等余额。

2. 应收票据

票据类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,866,890.37	39,592,890.37
商业承兑汇票		
合计	75,866,890.37	39,592,890.37

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	845,244,400.77	1,227,308,795.65
1~2 年	653,993,810.95	100,898,011.37
2~3 年	8,798,702.66	2,292,254.77
3 年以上	4,552,088.86	5,310,198.15
账面余额	1,512,589,003.24	1,335,809,259.94
减：坏账准备	20,209,352.98	10,840,777.93
账面价值	1,492,379,650.26	1,324,968,482.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,512,589,003.24	100.00	20,209,352.98	1.34	1,492,379,650.26
其中：账龄组合	562,071,599.86	37.16	20,209,352.98	3.60	541,862,246.88
其他组合	950,517,403.38	62.84	0.00		950,517,403.38
合计	1,512,589,003.24	/	20,209,352.98	/	1,492,379,650.26

(续表)

类别	上年年末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,335,809,259.94	100.00	10,840,777.93	0.81	1,324,968,482.01
其中：账龄组合	546,243,755.26	40.89	10,840,777.93	1.98	535,402,977.33
其他组合	789,565,504.68	59.11			789,565,504.68
合计	1,335,809,259.94	/	10,840,777.93	/	1,324,968,482.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	442,519,259.78	4,425,192.60	1.00	532,313,454.31	5,323,134.56	1.00
1~2年	114,274,836.01	11,427,483.60	10.00	8,602,002.62	860,200.26	10.00
2~3年	1,534,712.15	613,884.86	40.00	1,118,092.03	447,236.81	40.00
3年以上	3,742,791.92	3,742,791.92	100.00	4,210,206.30	4,210,206.30	100.00
合计	562,071,599.86	20,209,352.98	3.60	546,243,755.26	10,840,777.93	1.98

(3) 账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并	其他变动	
组合计提	10,840,777.93	9,369,016.31			-441.26		20,209,352.98
合计	10,840,777.93	9,369,016.31			-441.26		20,209,352.98

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
安吉县人民政府灵峰街道办事处（安吉灵峰旅游度假区管理委员会）	327,113,834.01	1年以内	21.63
安吉灵溪旅游发展有限公司	33,600,000.00	1年以内及1-3年	2.22
安吉县财政局	214,743,511.50	1年以内及1-2年	14.20
安吉县综合行政执法局	79,446,417.70	1年以内及1-2年	5.25
浙江中优建工科技集团有限公司	17,209,618.26	1年以内	1.14
合计	672,113,381.47	/	44.43

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,667,803,815.84	80.11	3,334,726,624.67	82.36
1~2年	567,385,597.13	12.39	405,328,347.79	10.01
2~3年	63,416,253.69	1.38	54,257,940.75	1.34
3年以上	280,236,086.19	6.12	254,617,790.48	6.29
合计	4,578,841,752.85	100.00	4,048,930,703.69	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未及时结算原因
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,354,586,705.11	77,247,646.00	未到结算期
安吉华悦置业有限公司	185,100,000.00	185,100,000.00	未到结算期
安吉昌宇置业有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	未到结算期
合计	3,709,686,705.11	432,347,646.00	/

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	34,344,867,627.69	34,219,822,776.06
合计	34,344,867,627.69	34,219,822,776.06

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,550,794,507.56	18,938,604,226.09
1~2年	5,627,952,575.32	7,983,711,612.94
2~3年	3,458,038,497.07	1,937,590,793.06
3年以上	7,085,239,200.45	5,691,744,317.91
账面余额	34,722,024,780.40	34,551,650,950.00
减：坏账准备	377,157,152.71	331,828,173.94
账面价值	34,344,867,627.69	34,219,822,776.06

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	295,475,897.94		36,352,276.00	331,828,173.94
期初余额在本期				
——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	46,079,888.77			46,079,888.77
本期转回				
本期核销				
企业合并	-750,910.00			-750,910.00
期末余额	340,804,876.72		36,352,275.99	377,157,152.71

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额					期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核销	企业合并	其他 变动	
单项计提	36,352,276.00						36,352,276.00
组合计提	295,475,897.94	46,079,888.77			-750,910.00		340,804,876.72
合计	331,828,173.94	46,079,888.77			-750,910.00		377,157,152.71

④期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
安吉国润新农村建设有限公司	往来款	5,087,790,960.00	1年以内、1-3年 及3年以上	14.65
安吉县财政局	往来款	2,901,880,015.03	1年以内、1-3年 及3年以上	8.36
安吉灵境科技开发有限公司	往来款	3,430,539,289.66	1年以内、1-3年 及3年以上	9.88

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
浙江安吉经发控股集团有限公司	股权转让及往来款	1,985,918,848.63	1年以内及1-2年	5.72
安吉新农村建设有限公司	往来款	2,070,246,050.49	1年以内、1-3年及3年以上	5.96
合计	/	15,476,375,163.81		44.57

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,643,892.11		30,643,892.11	16,082,161.15		16,082,161.15
库存商品	16,631,004.10		16,631,004.10	11,111,587.71		11,111,587.71
开发产品	229,778,098.48		229,778,098.48	237,398,787.71		237,398,787.71
周转材料	527,496.37		527,496.37	1,002,865.79		1,002,865.79
开发成本	51,558,815,607.70		51,558,815,607.70	46,752,508,693.72		46,752,508,693.72
开发用土地	1,620,167,988.63		1,620,167,988.63	1,889,220,688.63		1,889,220,688.63
合同履约成本	219,696,156.69		219,696,156.69	222,533,606.05		222,533,606.05
合计	53,676,260,244.08		53,676,260,244.08	49,129,858,390.76		49,129,858,390.76

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	42,642,721.20	32,950,087.06
待抵扣税费	218,101,634.60	231,293,809.55
存出担保保证金	176,259,766.17	176,060,818.52
应收代位追偿款[注]	4,074,166.96	4,057,588.00
合同取得成本	7,046,431.67	4,511,715.54
合计	448,124,720.60	448,874,018.67

[注]：期末公司应收代位追偿款中含有账面余额为7,060,163.24元，计提坏账准备余额为2,985,996.28元。

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	期末余额			上年年末余额			折现率
融资租赁款	4,819,125.89	354,590.11	4,464,535.78	5,458,651.22	88,924.99	5,369,726.23	
其中：未实现融 资收益	1,158,319.67		1,158,319.67	1,596,432.68		1,596,432.68	
减：一年内到期 的长期应收款	2,229,389.42		2,229,389.42	1,723,648.79	45,251.06	1,678,397.73	
合计	2,589,736.47	354,590.11	2,235,146.36	3,735,002.43	43,673.93	3,691,328.50	/

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	88,924.99			88,924.99
期初余额在本期				
——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	265,665.12			
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	354,590.11			354,590.11

9. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业										
安吉交石加油站有限公司	5,497,183.71					-716,110.53			4,781,073.18	
小计	5,497,183.71					-716,110.53	-	-	4,781,073.18	
(2) 联营企业										
安吉景溪置业有限公司	166,604,565.99								166,604,565.99	
安吉彩峰贸易有限公司	15,932,122.81								15,932,122.81	
安吉智域大数据有限公司		820,000.00							820,000.00	
安吉智远新基建有限公司		900,000.00							900,000.00	
安吉悦川房地产开发有限公司	400,068,363.32	140,000,000.00		-73,387.84					539,994,975.48	
浙江吉宁高速公路有限公司	624,018,933.14								624,018,933.14	
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	164,967,329.75								164,967,329.75	
安吉余村两山创业投资合伙企业（有限合伙）	-	14,700,000.00							14,700,000.00	
安吉安为企业管理合伙企业（有限合伙）	-	50,000,000.00							50,000,000.00	
安吉春田原筑旅游发展有限公司									-	
安吉目莲花开民宿管理有限公司[注]										
安吉茶产业集团有限公司[注]										
小计	1,371,591,315.01	206,420,000.00	-	-73,387.84	-	-			1,577,937,927.17	
合计	1,377,088,498.72	206,420,000.00	0.00	-73,387.84	0.00	-716,110.53		0.00	1,582,719,000.35	

[注]：期末上述公司净资产为负数，公司对其权益法核算账面价值已调整为零。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
浙江安吉农商银行股份有限公司	151,953,938.11	151,953,938.11
安吉县吴昌硕文化发展基金会	1,000,000.00	1,000,000.00
安吉县民间融资服务中心有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
杭州全都来了网络科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
安吉真为两山创业投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00	250,000,000.00
安吉灵聚健康产业投资合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	139,860,000.00
浙江长龙山抽水蓄能有限公司	247,513,000.00	247,513,000.00
浙江天草生物科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
港中旅(安吉)旅游发展有限公司	18,790,000.00	18,790,000.00
安吉灵峰旅游度假区泮溪生态治理建设管理有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
树兰(安吉)医院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
安吉真为率先股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	
安吉真为凤仪股权投资合伙企业(有限合伙)	6,600,000.00	
Global Mofy Metaverse Limited	40,000,000.00	
安吉胜地水电站有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
安吉三步石水电站有限公司	600,000.00	600,000.00
安吉县龙山基础投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安吉华都房地产开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
安吉浙建投资有限公司	11,760,000.00	11,760,000.00
安吉县管道燃气有限公司	18,600,000.00	18,600,000.00
安吉云会建设管理有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
湖州市两山生态资源运营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江杭长高速公路有限公司	62,487,200.00	62,487,200.00
浙江湖州安邦护卫有限公司	612,500.00	612,500.00
浙江安吉安海投资合伙企业(有限合伙)	8,977,489.46	8,977,489.46
安吉万信白茶产业投资合伙企业(有限合伙)	24,757,430.10	24,757,430.10
湖州富湖实业投资有限公司	55,125,000.00	55,125,000.00
浙江鑫盛永磁科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安吉新俊逸睿宏股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业	450,000,000.00	450,000,000.00
苏州汇芯数智创业投资合伙企业(有限合伙)	114,900,000.00	79,800,000.00
湖州安吉启吉创业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	28,000,000.00
安吉复曜星越创业投资合伙企业(有限合伙)	115,500,000.00	66,000,000.00
徐州复曜星彭创业投资合伙企业(有限合伙)	115,500,000.00	66,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
杭摩新材料集团股份有限公司	22,400,000.00	22,400,000.00
安吉安博私募股权投资基金合伙企业（有限公司）	25,000,000.00	25,000,000.00
安吉启真丰实股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州富特科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京霍里思特科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
北京一英里科技有限公司	9,358,447.00	9,358,447.00
北京爱康泰科技有限责任公司	4,850,000.00	4,850,000.00
苏州维伟思医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
湖州市联合产权交易有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江安吉能企科技有限公司	300,000,000.00	
财通基金国融建设海外 183 号(DQII)单一资产管理计划	64,500,000.00	
北京荷塘二期健康创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	
安吉联拓建设发展有限公司	350,000,000.00	
安吉经开国创股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	
QUNABOX GROUP LIMITED	60,000,000.00	
浙江可感可知科技有限公司	4,500,000.00	
北京深光科技有限公司	4,750,000.00	
汇睿光电技术（北京）有限公司	2,000,000.00	
北京精准医械科技有限公司	9,500,000.00	
宁波南智芯链科技有限公司	9,500,000.00	
杭州华卓信息科技有限公司	60,000,000.00	
合计	2,857,635,004.67	1,893,945,004.67

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得/损失(-)	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江安吉农商银行股份有限公司	4,493,045.83			非交易性	
安吉县吴昌硕文化发展基金会				非交易性	
安吉县民间融资服务中心有限公司				非交易性	
杭州全都来了网络科技有限公司				非交易性	
安吉真为两山创业投资合伙企业（有限合伙）				非交易性	
安吉灵聚健康产业投资合伙企业（有限合伙）	6,482,121.44			非交易性	
浙江长龙山抽水蓄能有限公司				非交易性	
浙江天草生物科技股份有限公司				非交易性	
港中旅（安吉）旅游发展有限公司				非交易性	
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司				非交易性	

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得/损失(-)	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
树兰(安吉)医院有限公司				非交易性	
安吉真为率先股权投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
安吉真为凤仪股权投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
Global Mofy Metaverse Limited				非交易性	
安吉胜地水电站有限公司	108,139.91			非交易性	
安吉三步石水电站有限公司	108,989.02			非交易性	
安吉县龙山基础投资有限公司				非交易性	
安吉华都房地产开发有限公司				非交易性	
安吉浙建投资有限公司				非交易性	
安吉县管道燃气有限公司				非交易性	
安吉云会建设管理有限责任公司				非交易性	
潮州市两山生态资源运营有限公司				非交易性	
浙江杭长高速公路有限公司				非交易性	
浙江湖州安邦护卫有限公司				非交易性	
浙江安吉安海投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
安吉万信白茶产业投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
湖州富湖实业投资有限公司				非交易性	
浙江鑫盛永磁科技有限公司				非交易性	
安吉新俊逸睿宏股权投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业				非交易性	
苏州汇芯数智创业投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
湖州安吉启吉创业投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
安吉复曜星越创业投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
徐州复曜星彭创业投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
杭摩新材料集团股份有限公司				非交易性	
安吉安博私募股权投资基金合伙企业(有限公司)				非交易性	
安吉启真丰实股权投资合伙企业(有限合伙)				非交易性	
杭州富特科技股份有限公司				非交易性	
北京霍里思特科技有限公司				非交易性	
北京一英里科技有限公司				非交易性	
北京爱康泰科技有限责任公司				非交易性	
苏州维伟思医疗科技有限公司				非交易性	
潮州市联合产权交易有限公司				非交易性	
浙江安吉能企科技有限公司				非交易性	

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得/损失(-)	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
财通基金国融建设海外 183 号 (DQII) 单一资产管理计划				非交易性	
北京荷塘二期健康创业投资合伙企业 (有限合伙)				非交易性	
安吉联拓建设发展有限公司				非交易性	
安吉经开国创股权投资合伙企业 (有限合伙)				非交易性	
QUNABOX GROUP LIMITED				非交易性	
浙江可感可知科技有限公司				非交易性	
北京深光科技有限公司				非交易性	
汇睿光电技术 (北京) 有限公司				非交易性	
北京精准医械科技有限公司				非交易性	
宁波南智芯链科技有限公司				非交易性	
杭州华卓信息科技有限公司				非交易性	
合计	11,192,296.20			非交易性	

11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
上海信托铂金系列香港市场投资单一资金信托投资	111,256,626.70	131,440,522.31
合计	111,256,626.70	131,440,522.31

12. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,071,802,400.17	1,439,320,703.51	4,511,123,103.68
2. 本期增加金额	499,312,425.89	60,142,311.16	559,454,737.05
(1) 外购	12,145,118.12	0.00	12,145,118.12
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	199,197,753.48	10,369,842.61	209,567,596.09
(3) 政府划转增加	30,854,098.19	9,732,313.59	40,586,411.78
(4) 企业合并增加	257,115,456.10	40,040,154.96	297,155,611.06
3. 本期减少金额	33,515,331.94	89,519,363.70	123,034,695.64
(1) 处置减少			
(2) 征迁收回减少	84,825.94		84,825.94
(3) 资产转换减少	33,430,506.00	89,519,363.70	122,949,869.70
4. 期末余额	3,537,599,494.12	1,409,943,650.97	4,947,543,145.09
二、累计折旧和累计摊销			-

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	336,637,356.14	207,175,282.69	543,812,638.83
2. 本期增加金额	77,849,821.86	20,583,810.19	98,433,632.05
(1) 计提或摊销	62,749,176.73	19,516,072.72	82,265,249.45
(2) 固定资产折旧转入增加	15,100,645.13		15,100,645.13
(3) 合并范围变动增加		1,067,737.47	1,067,737.47
3. 本期减少金额	17,323,852.65	19,209,363.70	36,533,216.35
(1) 处置减少			
(2) 征迁收回减少			
(3) 资产转换减少	17,323,852.65	19,209,363.70	36,533,216.35
4. 期末余额	397,163,325.35	208,549,729.18	605,713,054.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,140,436,168.77	1,201,393,921.79	4,341,830,090.56
2. 期初账面价值	2,735,165,044.03	1,232,145,420.82	3,967,310,464.85

(2) 投资性房地产期末余额价值中，用于抵押担保的情况详见本附注五之53。

13. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,510,671,008.73	5,040,063,246.21
固定资产清理		
合计	5,510,671,008.73	5,040,063,246.21

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	管网	广电线路资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	4,086,408,865.23	396,951,566.01	368,885,392.64	119,311,793.28	1,125,218,819.96	222,973,356.62	6,319,749,793.74
2. 本期增加金额	566,161,017.84	87,580,237.51	17,828,215.87	6,425,541.83	21,201,652.43	6,305,241.26	705,501,906.74
(1) 购置	139,000.69	19,121,205.28	5,015,798.90	5,635,604.64	18,000.00	6,305,241.26	36,234,850.77
(2) 存货/在建工程转入	376,179,807.79	54,948,445.27		704,480.57	16,845,993.43		448,678,727.06
(3) 无偿划转增加	166,030,000.00						166,030,000.00
(4) 类别调整增加			7,240,065.51		4,337,659.00		11,577,724.51
(5) 企业合并增加	23,812,209.36	13,510,586.96	5,572,351.46	85,456.62			42,980,604.40
3. 本期减少金额	77,839,686.91	23,492,013.77	8,561,878.24	15,662,506.50			125,556,085.42
(1) 处置或报废			6,683,159.92	161,870.65			6,845,030.57
(2) 资产转换减少	63,031,978.25						63,031,978.25
(3) 类别调整减少	4,337,659.00	7,240,065.51					11,577,724.51
(4) 企业合并减少		16,251,948.26	1,878,718.32	15,489,267.82			33,619,934.40
(5) 其他减少	10,470,049.66			11,368.03			10,481,417.69
4. 期末余额	4,574,730,196.16	461,039,789.75	378,151,730.27	110,074,828.61	1,146,420,472.39	229,278,597.88	6,899,695,615.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	432,005,922.89	155,654,924.98	284,431,593.29	74,347,866.00	152,715,204.04	180,531,036.33	1,279,686,547.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	管网	广电线路资产	合计
2. 本期增加金额	67,155,205.28	27,076,953.23	16,023,187.15	6,805,981.87	23,601,180.63	3,037,032.72	143,699,540.88
(1)计提	66,382,498.69	25,293,805.60	13,848,271.46	6,329,946.29	23,601,180.63	3,037,032.72	138,492,735.39
(2)类别调整增加							
(3)企业合并增加	772,706.59	1,783,147.63	2,174,915.69	476,035.58			5,206,805.49
3. 本期减少金额	18,989,510.26	4,409,664.04	7,470,979.14	3,491,328.64			34,361,482.08
(1)处置或报废			6,387,290.04	155,813.64			6,543,103.68
(2)无偿划转减少							
(3)资产转换减少	15,100,645.13						15,100,645.13
(4)企业合并减少	3,888,865.13	4,409,664.04	1,083,689.10	3,326,905.95			12,709,124.22
(5)其他减少				8,609.05			8,609.05
4. 期末余额	480,171,617.91	178,322,214.17	292,983,801.30	77,662,519.23	176,316,384.67	183,568,069.05	1,389,024,606.33
三、减值准备							-
1. 上年年末余额							-
2. 本期增加金额							-
3. 本期减少金额							-
4. 期末余额							-
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	4,094,558,578.25	282,717,575.58	85,167,928.97	32,412,309.38	970,104,087.72	45,710,528.83	5,510,671,008.73
2. 期初账面价值	3,654,402,942.34	241,296,641.03	84,453,799.35	44,963,927.28	972,503,615.92	42,442,320.29	5,040,063,246.21

14. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,818,211,254.53	2,919,656,429.76
工程物资		
合计	2,818,211,254.53	2,919,656,429.76

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
“两山”讲习所维修改造工程	761,921.30		761,921.30	45,471,486.24		45,471,486.24
安吉“两山”梦想小镇项目	10,146.19		10,146.19	123,777,449.68		123,777,449.68
农村生活污水集中处理系统示范工程	722,423,958.27		722,423,958.27	602,828,816.06		602,828,816.06
城区污水处理厂工程	174,141,630.87		174,141,630.87	173,449,847.52		173,449,847.52
城北污水处理厂工程	169,821,284.47		169,821,284.47	172,938,207.95		172,938,207.95
清源污水处理厂工程	64,601.77		64,601.77	97,993,537.89		97,993,537.89
水务检测中心大楼	61,171,545.69		61,171,545.69	60,641,591.22		60,641,591.22
静脉产业园项目	120,022,788.02		120,022,788.02	107,718,465.99		107,718,465.99
智治中心项目	0		0	208,834,428.31		208,834,428.31
商合杭铁路湖州段	192,745,443.43		192,745,443.43	190,058,225.51		190,058,225.51
数字物流港项目	291,640,682.69		291,640,682.69	236,616,303.93		236,616,303.93
海绵城市基建项目	585,051,686.03		585,051,686.03	585,051,686.03		585,051,686.03
商品混凝土项目	58,465,823.81		58,465,823.81	14,928,549.11		14,928,549.11
千家乡宿工程项目	63,781,282.50		63,781,282.50			
其他零星项目	378,108,459.49		378,108,459.49	299,347,834.32		299,347,834.32
合计	2,818,211,254.53		2,818,211,254.53	2,919,656,429.76		2,919,656,429.76

② 期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	11,697,592.50			11,697,592.50

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	9,357,066.00			9,357,066.00
(1) 新增租赁	9,357,066.00			9,357,066.00
(2) 类别调整增加				
3. 本期减少金额	3,666,666.67			3,666,666.67
其中：企业合并减少	3,666,666.67			3,666,666.67
4. 期末余额	21,054,658.50			21,054,658.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	627,604.30			627,604.30
2. 本期增加金额	260,465.92			260,465.92
(1) 计提	260,465.92			260,465.92
(2) 类别调整增加				
3. 本期减少金额				
其中：企业合并减少				
4. 期末余额	888,070.22			888,070.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,166,588.28			20,166,588.28
2. 期初账面价值	11,069,988.20			11,069,988.20

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	商标及专利	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,726,092,744.69	8,447,785,648.00	21,131,716.04	2,251,257.53	10,197,261,366.26
2. 本期增加金额	110,726,938.00	3,361,725,651.11	119,110,060.79		3,591,562,649.90
(1) 购置	101,572,020.00		1,012,485.60		102,584,505.60
(2) 无偿划转增加		3,351,560,200.00			3,351,560,200.00
(3) 其他增加	9,154,918.00	10,165,451.11	118,097,575.19		137,417,944.30
3. 本期减少金额	320,656.26		5,100.00		325,756.26

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	商标及专利	合计
(1)其他减少	320,656.26		2,500.00		
(2)企业合并减少	-		2,600.00	0.00	2,600.00
4.期末余额	1,836,499,026.43	11,809,511,299.11	140,236,676.83	2,251,257.53	13,788,498,259.90
二、累计摊销	-				-
1.期初余额	282,654,418.52	296,606,500.63	10,965,278.14	1,772,831.21	591,999,028.50
2.本期增加金额	22,717,072.29	165,273,382.80	5,314,947.04	102,205.52	193,407,607.65
(1)计提	22,717,072.29	165,273,382.80	5,314,947.04	102,205.52	193,407,607.65
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额			5,100.00		5,100.00
(1)企业合并转出			2,600.00		2,600.00
(2)其他减少			2,500.00		2,500.00
4.期末余额	305,371,490.81	461,879,883.43	16,275,125.18	1,875,036.73	785,401,536.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	1,531,127,535.62	11,347,631,415.68	123,961,551.65	376,220.80	13,003,096,723.75
期初账面价值	1,443,438,326.17	8,151,179,147.37	10,166,437.90	478,426.32	9,605,262,337.76

17. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修及改造费	22,611,581.64	10,069,681.51	5,516,662.63	0.00	27,164,600.52
运营补助费用	940,000.00		240,000.00		700,000.00
融资顾问费	4,723,663.35		738,207.58		3,985,455.77
其他长摊费用	408,921.00	4,202,250.00	408,921.00		4,202,250.00
合计	28,684,165.99	14,271,931.51	6,903,791.21		36,052,306.29

18. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	188,613,252.76	47,153,313.19	156,143,416.72	39,035,854.18
担保赔偿准备金	98,320,485.76	24,580,121.44	45,681,115.00	11,420,278.75
内部交易抵销影响	27,370,130.80	6,842,532.70	25,848,803.84	6,462,200.96
合计	314,303,869.32	78,575,967.33	227,673,335.56	56,918,333.89

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购资产增值	98,702,381.24	24,675,595.31	102,559,816.04	25,639,954.01
公允价值变动的的影响	53,622,073.00	13,405,518.25	53,622,073.00	13,405,518.25
合计	152,324,454.24	38,081,113.56	156,181,889.04	39,045,472.26

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
灵峰山森林公园资产	7,280,000.00	7,280,000.00
影视剧合作款	1,000,000.00	1,000,000.00
科技园股权划转资产	10,000,000.00	10,000,000.00
安吉县互联网产业协会投资款	70,000.00	70,000.00
森林资源经营权资产	2,928,238,457.00	2,979,913,253.30
灵峰土地资源经营权资产	854,562,438.38	875,675,462.51
预付长期资产购置款	489,660,257.74	429,018,969.82
预付股权收购款		35,038,000.00
南门老街资产	349,838,185.86	352,376,310.54
合计	4,640,649,338.98	4,690,371,996.17

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	654,400,000.00	1,020,500,000.00
抵押借款		
保证借款	3,711,580,000.00	2,295,800,000.00
信用借款	903,000,000.00	653,000,000.00
应付利息	19,536,275.06	10,280,647.63

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,288,516,275.06	3,979,580,647.63

(2) 期末余额公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 质押借款质押物主要系公司定期存单及收益权。

21. 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	124,659,742.09	49,000,000.00
商业承兑汇票	68,693,459.37	664,456,383.71
合计	193,353,201.46	713,456,383.71

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货物采购款	203,324,786.43	215,311,688.62
工程款	182,691,207.10	340,351,393.92
长期资产购置款	443,067,898.64	635,585,288.72
其他	70,858,148.14	534,656,368.36
合计	899,942,040.31	1,725,904,739.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
浙江银润休闲旅游开发有限公司	14,272,900.00	14,272,900.00	工程尚未决算
浙江新城建设有限公司	11,980,897.63	11,978,897.63	工程尚未决算
合计	26,253,797.63	26,251,797.63	/

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	85,264,927.23	41,950,857.10
合计	85,264,927.23	41,950,857.10

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

24. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
工程及代建业务合同	1,422,208,838.24	1,041,422,199.44

项目	期末余额	上年年末余额
房地产业务合同	831,373,229.90	766,663,572.36
其他业务合同	145,258,062.39	95,637,288.29
合计	2,398,840,130.53	1,903,723,060.09

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	上年年末余额
一、短期薪酬	11,125,788.58	45,479,117.07
二、离职后福利—设定提存计划	1,901,125.75	2,430,671.40
合计	13,026,914.33	47,909,788.47

(2) 短期薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,815,037.38	42,919,218.47
二、职工福利费	224,357.34	240,139.81
三、社会保险费	672,586.23	839,725.66
其中：1. 医疗保险费	575,908.66	696,775.56
2. 工伤保险费	96,677.57	130,823.91
3. 生育保险费	0.00	12,126.19
四、住房公积金	903,838.00	896,321.20
五、工会经费和职工教育经费	452,668.27	573,377.84
六、劳务报酬	57,301.36	10,334.09
合计	11,125,788.58	45,479,117.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期末余额	上年年末余额
1、基本养老保险费	1,843,672.43	2,350,478.67
2、失业保险费	57,453.32	80,192.73
3、补充养老保险	-	
合计	1,901,125.75	2,430,671.40

26. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	91,792,196.86	101,182,139.73
增值税	200,102,174.72	243,492,761.10

项目	期末余额	上年年末余额
土地增值税	13,970,629.31	14,021,477.31
土地使用税	1,540,516.87	11,832,444.26
房产税	28,864,859.36	27,676,351.05
城市维护建设税	10,625,656.56	11,301,272.08
教育费附加及地方教育附加	10,652,892.40	11,535,557.50
其他税费	3,836,599.22	7,820,140.44
合计	361,385,525.30	428,862,143.47

27. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	8,732,634,467.17	5,944,778,785.47
合计	8,732,634,467.17	5,944,778,785.47

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	8,509,235,947.00	5,761,121,431.55
保证金及押金	16,251,948.26	10,392,518.65
个人往来	7,527,063.18	13,812,981.90
其他	199,619,508.73	159,451,853.37
合计	8,732,634,467.17	5,944,778,785.47

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉浙建投资有限公司	179,000,000.00	179,000,000.00	未结算
安吉县新农村建设发展总公司	152,920,000.00	152,920,000.00	未结算
浙江中克商贸有限公司	611,119,866.54	205,119,870.54	未结算
合计	943,039,866.54	537,039,870.54	/

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款[注]	4,023,681,347.81	4,762,092,445.70
一年内到期的应付债券	4,187,040,154.81	3,367,595,083.73

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,362,965,356.38	2,064,317,987.79
合计	10,573,686,859.00	10,194,005,517.22

[注]：一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/保证借款	914,610,000.00	1,186,760,000.00
保证借款	2,039,292,857.14	2,691,633,333.33
质押/保证借款	840,687,500.00	776,625,000.00
信用借款	157,000,000.00	53,500,000.00
其他借款	14,667,437.65	
应计利息	57,423,553.02	53,574,112.37
合计	4,023,681,347.81	4,762,092,445.70

29. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	1,027,840,828.81	2,030,583,349.36
待转销项税额	51,054,138.36	51,222,226.34
担保赔偿准备金	63,198,173.30	54,068,790.60
未到期担保责任准备金	1,197,718.50	3,610,839.84
合计	1,143,290,858.97	2,139,485,206.14

30. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款[注1]	9,163,151,929.00	9,510,338,596.00
抵押/保证借款[注1]	5,100,290,000.00	4,497,520,000.00
保证借款	23,228,431,557.86	16,041,691,081.67
信用借款	1,095,250,000.00	1,001,250,000.00
其他借款[注2]	350,118,982.67	469,659,383.58
合计	38,937,242,469.53	31,520,459,061.25

[注1]：抵押借款中包括同时由公司定期存单及收费权提供质押担保，借款抵押物主要系房屋及建筑物和土地使用权。

[注2]：其他借款系公司之子公司安吉国源水务集团有限公司向安吉县财政局申请的世界银行专项转贷借款，该贷款专项用于浙江农村生活污水处理系统及饮水工程建设项目。

31. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	15,040,897,569.44	12,866,570,568.94
私募债及其他工具融资	5,734,393,761.44	4,488,260,899.40
自贸区离岸债及境外债	1,765,939,182.06	1,039,366,070.95
合计	22,541,230,512.94	18,394,197,539.29
减：一年内到期的应付债券	4,187,040,154.81	3,367,595,083.73
应付债券（一年以上）	18,354,190,358.13	15,026,602,455.56

32. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物租赁	3,737,060.50	516,827.50
其他租赁		
合计	3,737,060.50	516,827.50

33. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,960,536,344.10	3,522,493,980.92
专项应付款	673,176,343.47	727,451,103.70
合计	4,633,712,687.57	4,249,945,084.62

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁公司融资	3,778,036,344.10	3,339,993,980.92
国开发展基金有限公司	182,500,000.00	182,500,000.00
合计	3,960,536,344.10	3,522,493,980.92

34. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	207,784,380.66	7,500,000.00	4,359,003.81	210,925,376.85	与资产相关的政府补助
合计	207,784,380.66	7,500,000.00	4,359,003.81	210,925,376.85	/

35. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收长期租赁费	13,473,905.00	13,665,695.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,473,905.00	13,665,695.00

36. 实收资本

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
安吉县财政局	4,902,000,000.00	100%	98,000,000.00		5,000,000,000.00	100%	
合计	4,902,000,000.00	100%	98,000,000.00		5,000,000,000.00	100%	

37. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,315,654,695.05	3,604,051,876.02	757,406,194.52	45,162,300,376.55
合计	42,315,654,695.05	3,604,051,876.02	757,406,194.52	45,162,300,376.55

说明：资本公积本期增加与减少主要是根据安吉县财政局相关文件划转股权、无偿拨入拨出资产等影响的变动。

38. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	24,722,508.22						24,722,508.22

39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	666,078,751.74	428,358,727.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	666,078,751.74	428,358,727.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,100,350.78	245,300,024.16
减：提取法定盈余公积		
上缴国有资产收益[注]		7,580,000.00
期末未分配利润	704,179,102.52	666,078,751.74

40. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,511,099,815.96	1,316,359,418.43	1,462,050,046.32	1,335,851,803.63
其他业务	66,598,278.62	32,257,619.79	47,373,133.99	32,836,278.16
合计	1,577,698,094.58	1,348,617,038.22	1,509,423,180.31	1,368,688,081.79

(2) 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商贸服务板块[注]	1,248,067,650.06	1,056,052,933.27	898,194,818.50	786,910,131.84
房地产开发业务	0	0	24,847,603.69	19,807,949.03
土地业务板块	0	0	97,878,552.14	88,730,980.30
设施代建板块	6,080,893.32	5,908,296.36	146,809,209.80	131,489,987.90
工程建设板块	37,393,424.95	32,285,216.91	98,271,182.80	89,705,006.70
公共水务板块	120,094,236.04	131,422,009.20	125,393,353.78	131,912,841.92
交通运输板块	34,982,025.36	44,763,405.12	27,267,370.27	48,714,528.56
文化旅游板块	29,736,031.40	15,034,521.54	8,701,187.53	8,391,071.42
担保融租业务	34,745,554.83	30,893,036.03	34,686,767.81	30,189,305.96
合计	1,511,099,815.96	1,316,359,418.43	1,462,050,046.32	1,335,851,803.63

附注六、合并范围的变更

1. 投资设立的子公司

名称	持股比例(%)
安吉智虹建设开发有限公司	100
安吉国丰热电有限公司	100
安吉国宏物业管理服务有限公司	100
安吉智金建材有限公司	100
安吉县黄浦江源旅游开发有限公司	100
安吉天镜生态旅游发展有限公司	100
北京安灵企业管理有限公司	100
北京安国吉建企业管理有限公司	100
安吉安心建招标代理有限责任公司	100
安吉云合置业有限公司	100
安吉智慧谷数字经济股权投资合伙企业（有限合伙）	67

名称	持股比例 (%)
爱两山（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	58.78
北京安能吉管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	75

2. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	备注
安吉智行建材有限公司	2023年2月	1575万元	90	购入	
安吉智诚实业有限公司	2023年1月	26,288万元	100	购入	

3. 政府划转股权所增加的子公司

子公司	划转的股权比例 (%)	备注
安吉茗天市场管理有限公司	100	
安吉县五鑫基础设施建设有限公司	100	

4. 政府划转股权所减少的子公司

子公司	划转的股权比 (%)	备注
浙江安吉祥禾绿化工程有限公司	100	
安吉智景盛世景区管理有限公司	100	
安吉七彩灵峰旅游开发有限公司	100	
安吉七彩灵峰建设发展有限公司	100	
安吉余村城乡建设发展有限公司	100	
安吉天荒坪休闲旅游开发有限公司	100	

5. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	安吉县建设工程质量检测服务有限公司
股权处置价款	39,799,506.70
股权处置比例 (%)	100%
股权处置方式	协议转让
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	477,790.46
丧失控制权的时点	2023年3月14日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割日（工商变更日）

6. 清算注销减少的子公司

子公司	失去控制权日期
安吉盛兴林业开发有限公司	2023年6月

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉县国风产业基金管理有限公司	浙江安吉县	产业基金投资与管理。	100		投资设立
安吉两山双创股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江安吉县	股权投资、股权投资基金		100	投资设立
浙江安吉两山私募基金管理有限公司	浙江安吉县	投资管理、股权管理	100		投资设立
安吉国融建设有限公司	浙江安吉县	建筑工程施工及设计		100	投资设立
安吉两山国发商贸集团有限公司	浙江安吉县	建筑工程施工及设计		100	股权划转
安吉融发实业有限公司	浙江安吉县	建设工程施工	100		投资设立
安吉两山国创置业有限公司	浙江安吉县	房地产业		100	投资设立
安吉两山招商投资服务有限公司	浙江安吉县	商务服务业	100		投资设立
北京安国吉建企业管理有限公司	北京市	企业管与咨询		100	投资设立
安吉安心建招标代理有限责任公司	浙江安吉县	招投标代理服务		100	投资设立
安吉云合置业有限公司	浙江安吉县	房地产开发经营		100	投资设立
安吉智慧谷数字经济股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江安吉县	投资与资产管理		67.00	投资设立
爱两山(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	天津市	企业管理咨询		58.78	投资设立
北京安能吉管理咨询服务合伙企业(有限合伙)	北京市	企业管理咨询		75	投资设立
浙江安吉产业控股集团有限公司	浙江安吉县	国有控股投资运营	100		股权划转
安吉县产业投资发展集团有限公司[注]	浙江安吉县	国有资本投资运营		90	股权划转
浙江安吉两山国兴建设有限公司	浙江安吉县	基础设施建设,土地综合开发利用、拆迁服务、保障房建设		100	股权划转
安吉绿金开发建设有限公司	浙江安吉县	城镇化及新农村项目、旅游及休闲观光项目等		100	股权划转
安吉天荒坪红土地农业开发有限公司	浙江安吉县	茶叶、蔬菜、水果、毛竹种植、销售;农业技术咨询服务;基础设施建设等		100	股权划转
安吉智盛房地产开发有限公司	浙江安吉县	房地产开发经营		100	投资设立

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉智虹建设开发有限公司	浙江安吉县	市政道路工程建筑施工		100	投资设立
安吉国丰热电有限公司	浙江安吉县	热力生产与供应		100	投资设立
安吉智金建材有限公司	浙江安吉县	建筑材料销售；水泥制品制造与销售等		100	投资设立
安吉智行建材有限公司	浙江安吉县	建筑材料销售；水泥制品制造与销售等		90	协议转让
安吉县产业发展集团有限公司	浙江安吉县	国有资产经营投资管理、股权投资等		100	股权划转
安吉县国信融资担保有限公司	浙江安吉县	融资性担保业务		91.6667	股权划转
浙江安吉国合资产管理有限公司	浙江安吉县	资产管理、投资管理		100	股权划转
安吉国融创业投资有限公司	浙江安吉县	创业投资、管理咨询		100	股权划转
浙江两山融资租赁有限公司	浙江安吉县	融资租赁业务		85	股权划转
安吉文旅资产管理有限公司	浙江安吉县	资产管理、物业管理		100	股权划转
安吉银竹旅游集散有限公司	浙江安吉县	旅游项目的策划与服务		100	股权划转
安吉国资商业管理有限公司	浙江安吉县	商业运营管理、租赁、商务服务及商业百货零售等		100	股权划转
安吉智航物产管理有限公司	浙江安吉县	物业管理及服务		100	投资设立
安吉智诚实业有限公司	浙江安吉县	建筑工程施工、家具制造等		100	协议转让
安吉县经纬投资开发服务有限公司	浙江安吉县	电力能源开发投资。		100	股权划转
安吉县电力开发有限公司	浙江安吉县	电力资源开发、电力开发过程中所需设备及原材料批发、零售。		100	股权划转
安吉县康华房屋修建服务有限公司	浙江安吉	基础设施建设；乡村建设项目开发		100	政府股权划转
安吉县林业产业管理有限公司	浙江安吉县	林业规划、林业综合开发等		100	股权划转
安吉林业发展有限公司	浙江安吉县	森林资源培育、开发林业观光，旅游产品销售等		100	股权划转
安吉县绿色长廊建设有限责任公司	浙江安吉县	苗木培育、销售、绿化工程承建		100	股权划转
安吉县灵峰林业服务有限公司	浙江安吉县	林副产品销售、林业基地开发等		100	股权划转
安吉县信林林业调查规划设计有限公司	浙江安吉县	林业调查勘察规划设计、咨询及培训		100	股权划转
安吉县黄浦江源旅游开发有限公司	浙江安吉县	景区管理、旅游项目开发		100	投资设立

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉天镜生态旅游发展有限公司	浙江安吉县	名胜景区管理、游览景区管理		100	投资设立
安吉两山国宏人才服务集团有限公司	浙江安吉县	人力资源服务、旅游开发项目策划咨询等		100	股权划转
浙江安吉追梦投资有限公司	浙江安吉县	实业投资、物业租赁、酒店管理		100	股权划转
安吉雷博人力资源服务有限公司	浙江安吉县	人事代理及相关服务		100	股权划转
安吉国浩外贸服务有限公司	浙江安吉县	货物和技术进出口业务等		51	股权划转
浙江安吉椅业科技有限公司	浙江安吉县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；		100	股权划转
安吉国宏物业管理服务有限公司	浙江安吉县	物业管理；商业综合体管理服务		100	投资设立
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	浙江安吉县	实业投资，工程施工	100		投资设立
安吉县教育发展有限责任公司	浙江安吉	学校建设项目管理，校园环境绿化及劳务服务		100	政府股权划转
安吉县城乡规划设计院有限公司	浙江安吉	城镇总体规划编制和修订服务、项目规划设计服务		100	政府股权划转
安吉县统驭房产测绘有限公司	浙江安吉	房产测绘、地籍测绘		100	政府股权划转
安吉城投城区开发建设有限公司	浙江安吉	建筑工程施工、市政设施管理及土地整理		100	投资设立
安吉天赋城乡开发建设有限公司	浙江安吉	农村、城镇基础设施建设；城镇集体资产管理		100	政府股权划转
安吉县孝丰企业发展有限公司	浙江安吉	企业管理、非居住房地产租赁及管理		100	政府股权划转
安吉县小城镇建设发展有限公司	浙江安吉	城镇、乡村基础设施建设及管理		100	政府股权划转
安吉润丰市场开发有限公司	浙江安吉	市场经营管理、租赁服务等		100	政府股权划转
安吉云鸿市场开发有限公司	浙江安吉	物业租赁及管理、农贸市场管理服务		100	非同一控制下企业合并
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉	实业投资、城市基础设施建设、土地整理及房地产开发经营等		100	政府股权划转/同一控制下企业合并
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉	基础设施建设，土地整理开发，实业投资		100	政府股权划转
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	浙江安吉	基础设施工程建设、房屋建设施工		100	非同一控制下企业合并
安吉县胜利东路开发建设有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉舜嘉建设有限公司	浙江安吉	基础设施建设, 农业综合开发、旅游资源开发等		100	政府股权划转
浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉	市政公用工程建设、房屋建筑工程施工		100	政府股权划转
浙江安吉新地园林工程有限公司	浙江安吉	仿古建筑、市政园林工程建设		100	政府股权划转
安吉广源贸易有限公司	浙江安吉	建筑材料、有色金属及农副产品等销售		100	投资设立
安吉经典资产管理集团有限公司	浙江安吉	娱乐及体育设备出租, 实业投资、旅游开发服务, 酒店管理等		100	政府股权划转
安吉经典置业有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营; 物业管理		100	政府股权划转
安吉佳诚智慧停车管理有限公司	浙江安吉	停车场服务、物业管理及家政服务等		100	投资设立
安吉经石加油站有限公司	浙江安吉	汽油、柴油销售, 润滑油销售		51	投资设立
安吉佳诚物业管理服务有限公司	浙江安吉	物业管理、家政服务等		100	投资设立
安吉广源市政工程有限公司	浙江安吉	农村、城镇基础设施建设		100	政府股权划转
安吉典筑置业有限公司	浙江安吉	房地产开发		100	投资设立
安吉磐恒置业有限公司	浙江安吉	房地产开发		100	投资设立
安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉	供水、污水处理, 河道治理, 水利设施建设		100	同一控制下企业合并
安吉县乐平自来水有限公司	浙江安吉	集中式供水供应		100	非同一控制下企业合并
安吉双源自来水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装, 水利基础设施投资		76.92	投资设立
安吉国源水务安装工程有限公司	浙江安吉	管道工程施工、市政公用工程施工		100	投资设立
安吉清源供水有限公司	浙江安吉	自来水生产、供应, 管道安装		100	投资设立
安吉清源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉思源供水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装, 水利设施建设		100	投资设立
安吉净源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉国源排水有限公司	浙江安吉	管道市政工程施工		100	投资设立
安吉钱水污泥处置有限公司	浙江安吉	污水处理及其再生利用		100	投资设立

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉正圆环境检测有限公司	浙江安吉	环境保护检测、检验检测服务		100	投资设立
安吉赋石饮用水有限公司	浙江安吉	自来水生产与供应、饮料生产		100	政府股权划转
安吉县城区污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理及其再生利用		100	政府股权划转
安吉绿净环境科技发展有限公司	浙江安吉	生态保护和环境治理业		100	投资设立
安吉吉新再生资源利用有限公司	浙江安吉	再生能源利用、城市生活及建筑垃圾处理服务		67	投资设立
安吉赋石水库管理有限公司	浙江安吉	水利项目投资与运营		100	非同一控制下企业合并
安吉川恒商业运营管理有限公司	浙江安吉	商业综合体管理服务；物业管理等		100	投资设立
浙江安吉交通控股集团有限公司(原安吉交投开发建设有限公司)	浙江安吉县	建设、水利工程施工；矿产资源开采；公共交通；道路运输等	100		股权划转
安吉县交通投资发展集团有限公司	浙江安吉县	道路运输服务、交通设施投资开发建设等		100	股权划转
安吉交投产业发展有限公司	浙江安吉县	市场营销策划；停车场服务；资产租赁，运输配套产业服务等		100	投资设立
安吉长运驾驶培训有限公司	浙江安吉县	机动车驾驶员培训		100	股权划转
安吉长运旅行社有限公司	浙江安吉县	旅游服务业务、票务代理及会务服务。		95.50	股权划转
安吉长运加油站有限公司	浙江安吉县	汽油、柴油储存经营		100	股权划转
浙江安吉长运汽车运输有限公司石油经营部	浙江安吉县	汽油、柴油储存经营		100	股权划转
浙江安吉长运汽车运输有限公司孝丰加油站	浙江安吉县	汽油、柴油储存经营		100	股权划转
安吉交投石化有限公司	浙江安吉县	成品油批发与零售		60	投资设立
安吉交运汽车维修有限公司	浙江安吉县	机动车维修服务		100	股权划转
安吉交运广告传媒有限公司	浙江安吉县	广告设计、制作、代理、发布		100	股权划转
浙江安吉高速公路有限公司	浙江安吉县	交通基础设施投资、建设、运营、管理		100	股权划转
安吉交投贸易有限公司	浙江安吉县	建材、煤炭、交通工程设备、汽车及配件等批发、零售		100	投资设立
安吉国通铁路投资有限公司	浙江安吉县	铁路建设投资，实业投资。		100	股权划转

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉交投食品有限公司	浙江安吉县	肉及制品批发销售；生猪定点屠宰		100	股权划转
安吉县永信水利水电发展有限公司	浙江安吉县	水电开发，技术咨询。		100	股权划转
安吉县五鑫基础设施建设有限公司	浙江安吉县	乡村基础设施建设、农业开发、土地整理等		100	股权划转
安吉茗天基础设施建设有限公司	浙江安吉县	土地整治服务；物业管理等		100	股权划转
安吉县水利投资发展有限公司	浙江安吉县	水资源管理；水利建设工程管理服务		100	股权划转
安吉县交通设计院有限公司	浙江安吉县	公路工程设计。		100	股权划转
安吉路信交通建设管理有限公司	浙江安吉县	公路、水运、市政工程的建设项目管理		100	股权划转
安吉交运工程检测有限公司	浙江安吉县	工程项目检测		100	投资设立
安吉县宇通公路养护工程有限公司	浙江安吉县	公路养护、维修，养护专项工程施工		100	投资设立
安吉县保安服务有限公司	浙江安吉县	保安服务；劳务派遣服务、人力资源服务、安防设备销售		100	股权划转
安吉畅游汽车服务股份有限公司	浙江安吉县	新能源汽车销售；汽车销售		59.85	投资设立
安吉创行新能源汽车销售有限公司	浙江安吉县	新能源汽车销售；汽车销售		100	投资设立
浙江安吉长运汽车运输有限公司	浙江安吉县	道路旅客运输站经营；道路旅客运输经营；		100	股权划转
安吉校车管理有限公司	浙江安吉县	校车管理，客运服务		100	投资设立
浙江安吉交投出行科技服务有限公司	浙江安吉县	技术服务与开发；汽车租赁		100	投资设立
安吉国正机动车检测有限公司	浙江安吉县	机动车检验服务，机动车尾气排放检测服务。		100	股权划转
安吉县公共交通服务有限公司	浙江安吉县	公路旅客运输、客运汽车站服务		100	股权划转
安吉县国联汽车运输有限公司	浙江安吉县	道路旅客运输经营；城市公共交通		100	股权划转
安吉县交通建设工程有限公司	浙江安吉县	公路工程施工总承包，公路养护工程施工，航道疏浚等		100	股权划转
安吉交通投资有限公司	浙江安吉县	实业投资，交通基础设施投资		100	投资设立
安吉04省道投资有限公司	浙江安吉县	实业投资、交通基础设施投资		100	投资设立
安吉国发资产管理有限公司	浙江安吉县	资产及投资管理		100	股权划转

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉香茗基础设施建设发展有限公司	浙江安吉县	乡村基础设施建设, 市政、水利工程建设		100	股权划转
安吉中盛农业发展有限公司	浙江安吉县	农村基础设施建设, 旅游基础设施建设与管理		100	股权划转
安吉县杭垓镇集体资产经营有限公司	浙江安吉县	从事镇集体资产经营管理和投资		100	股权划转
安吉县杭垓基础设施建设有限公司	浙江安吉县	乡村、城镇基础设施建设		100	股权划转
安吉县黄浦江源城镇建设发展有限公司	浙江安吉县	城镇、乡村基础设施建设, 旅游开发		100	股权划转
安吉县山川乡村建设投资有限公司	浙江安吉县	乡村基础设施建设与投资		100	股权划转
安吉县山川旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游开发建设, 劳务服务		100	投资设立
浙江安吉川美实业发展有限责任公司	浙江安吉县	城镇规划服务, 市政工程		52	投资设立
安吉县上墅乡基础设施建设有限公司	浙江安吉县	乡村基础设施建设与投资		100	股权划转
安吉县上墅现代农业发展有限公司	浙江安吉县	农林项目开发、建设		100	股权划转
安吉上墅慢之旅旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游项目开发, 乡村基础设施建设与投资		100	股权划转
安吉县鄞吴镇集体资产经营有限公司	浙江安吉县	从事镇集体资产经营管理和投资		100	股权划转
安吉县昌硕旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游信息咨询服务		100	投资设立
安吉县福缘旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游开发		100	股权划转
安吉通惠农业发展有限公司	浙江安吉县	农业基础设施建设		100	股权划转
安吉畚林福美竹笋专业合作社	浙江安吉县	竹笋、果蔬种植、销售、收购; 竹林种植技术咨询服务。		71	股权划转
安吉报福电商孵化中心管理服务有限公司	浙江安吉县	企业管理咨询		100	股权划转

[注]: 安吉县产业投资发展集团有限公司下属子公司情况

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉国瑞建设有限公司[注 2]	浙江安吉县	基础设施建设, 土地综合开发利用	100		股权划转
浙江海纳绿色教育科技有限公司	浙江安吉县	科技推广和应用服务	51		投资设立
浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	浙江安吉县	安吉美丽乡村建设项目投资, 项目开发、建设、经营管理; 园林绿化服务。	100		股权划转

子公司名称	注册地/ 主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉文旅投资有限公司	浙江安吉县	实业投资；旅游项目的策划、投资、建设、经营、管理		100	股权划转
安吉竹子博览园有限责任公司	浙江安吉县	园区景物游览及旅游商品销售。		96.7735	股权划转
安吉两山创旅实业投资有限公司	浙江安吉县	实业投资；旅游景区开发、建设、经营；		100	股权划转
安吉县大竹海旅游有限公司	浙江安吉县	建筑装饰、装修和其他建筑业		100	股权划转
安吉篁竹旅游发展有限公司	浙江安吉县	农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；游览景区管理；		100	股权划转
安吉绿涛现代农林发展有限公司	浙江安吉县	果蔬、谷物、茶叶、花卉种植及销售；鱼类养殖		100	股权划转
安吉灵峰新城投资有限公司	浙江安吉县	旅游项目投资、开发、管理		100	股权划转
安吉鄞南旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游项目开发、乡村建设项目投资、开发、建设、经营管理		100	股权划转
安吉山川振兴旅游投资有限公司	浙江安吉县	旅游项目投资		100	股权划转
安吉县广播电视网络有限公司	浙江安吉县	建设管理广播电视网络的综合业务开发和应用		100	股权划转
安吉县文化旅游投资发展集团有限公司	浙江安吉县	旅游资产的管理开发与设施建设等		100	投资设立
安吉文旅产业经营管理有限公司	浙江安吉县	酒店管理、旅行社服务等		100	投资设立
安吉绿园国际旅行社有限公司	浙江安吉县	旅游服务		100	股权划转
安吉大石浪旅游发展有限公司	浙江安吉县	旅游景点及游览设施的经营等		100	非同一控制下收购
安吉大石浪观光索道有限公司	浙江安吉县	旅游客运索道项目建设服务等		100	非同一控制下收购
安吉文旅酒店管理有限公司	浙江安吉县	酒店经营管理、旅游项目开发等		100	投资设立
安吉龙王山旅游发展有限公司	浙江安吉县	文化旅游项目与产品的开发与经营管理等		100	投资设立
安吉竹韵光影文化有限公司	浙江安吉县	群众文体活动		80	投资设立
安吉年年有余研学培训有限公司	浙江安吉县	会议及展览服务、教育咨询服务等		100	投资设立
安吉智兴科技发展有限公司	浙江安吉县	技术服务、旅游开发项目策划咨询等		100	投资设立
安吉县旅游发展有限公司	浙江安吉县	景区景点投资经营；旅游资源开发；旅游商品开发经营。	100		股权划转
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	浙江安吉县	市政建设、土地整理、房地产开发经营、旅游景区开发等。		100	股权划转、股权转让

子公司名称	注册地/ 主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
安吉竹峰旅游开发有限公司	浙江安吉县	房屋拆迁服务。		100	股权划转
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	浙江安吉县	旅游项目投资、开发管理，旅游信息咨询服务，旅游产品研发销售	100		股权划转
北京安灵企业管理有限公司	北京市	企业管理及咨询		100	投资设立
安吉七彩灵峰农业发展有限公司	浙江安吉县	蔬菜、水果种植；初级食用农产品销售		100	股权划转
安吉七彩灵峰林业发展有限公司	浙江安吉县	林木的抚育和管理		100	股权划转
浙江安吉君茂实业有限公司	浙江安吉县	旅游开发项目策划咨询；信息咨询		100	非同一控制下收购

[注1]：上表持股比例系子公司安吉县产业投资集团有限公司对下属子公司的持股比例，本公司所享有的间接持股比例均需按90%进行折算。

[注2]：安吉国瑞建设有限公司（以下简称国瑞公司）章程登记股东为安吉国有资本投资运营有限公司（安吉县产业投资发展集团有限公司的前称）和国开发展基金有限公司，两者出资金额分别为10.5亿元（占注册资本的78.36%）和2.9亿元（占注册资本的21.64%）。根据2016年国开发展基金有限公司和安吉县财政局（原国瑞公司股东）签订的《国开发展基金投资合同》约定，上述2.9亿元投资款附有回购业务，回购期限为17年，年化收益率为1.2%，该项业务实际为一项融资业务。

根据上述资料，公司实际拥有国瑞公司100%的表决权，国开发展基金有限公司投资款2.9亿元系公司一项长期融资业务，截止本期末融资余额为1.8亿元。

2. 期末在合营企业和联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安吉悦川房地产开发有限公司	浙江安吉县	浙江安吉县	房地产开发		28.78	权益法核算
安吉景溪置业有限公司	浙江安吉县	浙江安吉县	房地产开发		40	权益法核算
浙江吉宁高速公路有限公司	浙江安吉县	浙江安吉县	高速公路建设		40	权益法核算
安吉县浙石油综合能源销售有限公司	浙江安吉县	浙江安吉县	能源销售		49	权益法核算

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
安吉县财政局	100	100	安吉县人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

浙江安吉两山国有控股集团有限公司

二〇二三年八月二十七日



合并资产负债表

2023年6月30日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位:重庆进出口融资担保有限公司

	2023年6月30日	2023年1月1日	负债和所有者权益	2023年6月30日	2023年1月1日
资产:			负债:		
货币资金	1,794,169,666.05	2,238,239,394.40	短期借款	176,407,424.99	114,677,870.83
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产		6,000,000.00	应付票据		
应收利息			卖出回购金融资产款		
应收保费			预收款项	62,325.24	148,236,421.44
应收保理款	343,390,897.88	256,327,617.85	应付手续费及佣金		
应收代偿款	584,639,461.73	442,823,376.93	应付职工薪酬	15,413,509.47	34,227,494.92
委托贷款	200,732,074.81	732,074.81	应交税费	17,077,169.47	27,852,162.68
发放贷款及垫款			未到期责任准备金	148,115,482.36	
存出保证金	418,944,338.66	569,634,624.14	担保赔偿准备金	1,985,146,438.44	1,893,256,993.24
持有待售资产			持有待售负债		
金融投资:	3,055,689,185.54	2,616,505,499.74	应付利息		
交易性金融资产	4,079,800.39	4,079,800.39	应付股利		
债权投资	2,999,468,235.15	2,560,284,549.35	存入保证金	201,334,312.86	175,729,406.78
其他债权投资			长期借款	59,284,460.62	58,669,039.97
其他权益工具投资	52,141,150.00	52,141,150.00	应付债券		
可供出售金融资产			其中: 优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期股权投资	100,082,655.08	99,771,454.70	租赁负债	3,941,407.21	3,609,931.06
投资性房地产			其他负债	76,408,576.17	77,931,888.47
固定资产	44,337,055.06	47,439,706.00	负债合计	2,683,191,106.83	2,534,191,209.39
使用权资产	3,504,997.23	5,455,862.52			
在建工程	13,993,950.30	12,869,427.20	所有者权益:		
无形资产	6,429,072.30	2,749,012.53	实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税资产	386,685,236.21	389,550,260.97	其他权益工具		
其他资产	66,738,278.89	69,685,541.02	其中: 优先股		
			永续债		
			资本公积	2,000,000.00	2,000,000.00
			减: 库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	239,366,084.40	239,366,084.40
			盈余公积	262,171,679.93	262,171,679.93
			未分配利润	828,132,059.21	714,773,666.35
			归属于母公司所有者权益合计	4,331,669,823.54	4,218,311,430.68
			少数股东权益	4,475,939.37	5,281,212.74
			所有者权益合计	4,336,145,762.91	4,223,592,643.42
资产总计	7,019,336,869.74	6,757,783,852.81	负债和所有者权益总计	7,019,336,869.74	6,757,783,852.81

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2023年1月-6月

会担保02表

单位：人民币元

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

项目	本期数	同期数
一、营业收入	435,556,756.95	367,711,683.35
担保业务收入	341,537,081.62	301,087,302.07
减：转回（提取）未到期责任准备金	5,892,522.57	
担保业务净收入	335,644,559.05	301,087,302.07
减：分出保费	1,831,108.45	7,991,447.21
已赚担保费	333,813,450.60	293,095,854.86
手续费及佣金收入		
利息收入	100,104,559.15	71,253,626.05
投资收益（损失以“-”号填列）	311,200.38	2,100,875.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	311,200.38	2,100,875.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他业务收入	644,945.46	942,025.36
净敞口套期损益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,364.37	
其他收益	638,236.99	319,301.88
二、营业支出	300,944,152.27	243,777,889.67
提取担保赔偿准备金	193,230,575.91	166,394,583.16
提取融资保理风险准备金	869,621.13	539,216.61
税金及附加	2,464,344.67	2,432,329.41
手续费及佣金支出	2,284,788.82	2,523,236.11
分担保费支出		
业务及管理费	39,461,144.90	42,183,439.60
研发费用		6,150,943.26
财务费用	3,792,845.71	2,303,739.14
销售费用		
其他业务成本	58,840,831.13	21,250,402.38
资产减值损失		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,612,604.68	123,933,793.68
加：营业外收入	126,347.07	55,151.02
减：营业外支出		89,675.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	134,738,951.75	123,899,268.74
减：所得税费用	22,185,832.26	20,693,469.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,553,119.49	103,205,799.51
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,553,119.49	103,205,799.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	113,358,392.86	104,950,587.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-805,273.37	-1,744,787.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,553,119.49	103,205,799.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,358,392.86	104,950,587.32
归属于少数股东的综合收益总额	-805,273.37	-1,744,787.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1月-6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
收到原担保合同保费取得的现金	356,189,599.98	275,328,839.46
收到再担保业务现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	621,724,596.66	427,148,226.98
经营活动现金流入小计	977,914,196.64	702,477,066.44
支付担保代偿款项的净额		
支付手续费及佣金的现金	2,284,788.82	2,523,236.11
支付给职工以及为职工支付的现金	44,233,233.65	61,064,939.78
支付的各项税费	51,710,167.26	88,275,752.34
支付其他与经营活动有关的现金	786,488,060.19	765,792,973.01
经营活动现金流出小计	884,716,249.92	917,656,901.24
经营活动产生的现金流量净额	93,197,946.72	-215,179,834.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	831,181,605.37	7,304,941,265.93
取得投资收益收到的现金	40,079,732.29	31,505,599.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	871,261,337.66	7,336,446,865.71
投资支付的现金	1,451,799,721.23	7,205,677,596.60
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		338,369.14
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,451,799,721.23	7,206,015,965.74
投资活动产生的现金流量净额	-580,538,383.57	130,430,899.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	63,000,000.00	118,231,400.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,000,000.00	118,231,400.00
偿还债务支付的现金	3,070,000.00	59,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	569,539.25	
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	1,219,009.56	208,185.00
筹资活动现金流出小计	4,858,548.81	59,328,185.00
筹资活动产生的现金流量净额	58,141,451.19	58,903,215.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-429,198,985.66	-25,845,719.83
加：期初现金及现金等价物余额	2,200,024,738.32	2,263,051,033.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,770,825,752.66	2,237,205,313.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年6月30日

金额单位：人民币元

项	本期数						上期期末数					
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		
	资本公积	盈余公积	未分配利润	资本公积	盈余公积	未分配利润	资本公积	盈余公积	未分配利润	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,000,000.00	262,171,679.93	714,773,666.35	5,381,212.74	4,223,592,643.42	3,000,000,000.00	2,000,000.00	341,495,999.13	218,691,403.60	600,953,262.32	5,184,886.03	4,068,326,951.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00	262,171,679.93	714,773,666.35	5,381,212.74	4,223,592,643.42	3,000,000,000.00	2,000,000.00	341,495,999.13	218,691,403.60	600,953,262.32	5,184,886.03	4,068,326,951.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			113,358,932.86	-805,273.37	112,553,119.49			20,674,680.80	20,674,680.80	113,820,644.03	96,326.71	153,266,092.34
（一）综合收益总额			113,358,932.86	-805,273.37	112,553,119.49					210,194,765.63	138,326.71	210,333,092.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 限售股回购并计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,000,000.00	262,171,679.93	828,132,059.20	4,475,939.38	4,336,145,762.91	3,000,000,000.00	2,000,000.00	262,171,679.93	239,366,084.40	714,773,666.35	5,281,212.74	4,223,592,643.42

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

