

台州市金融投资集团有限公司

中证天通（2024）证审字 28100006 号

审 计 报 告



台州市金融投资集团有限公司
2023 年度
财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 母公司所有者权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-110

中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

中证天通（2024）证审字 28100006 号

台州市金融投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了台州市金融投资集团有限公司(以下简称台州金投集团)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台州金投集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

台州金投集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括台州金投集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估台州金投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州金投集团、终止营运或别无其他现实的选择。

台州金投集团治理层(以下简称治理层)负责监督台州金投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就台州金投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024年4月22日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表-1

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	2,422,121,532.61	755,575,003.46
交易性金融资产	五(二)	2	682,900,844.44	678,057,873.49
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	-	9,916,090.07
应收账款	五(四)	5	684,978,878.20	497,197,288.17
应收款项融资	五(五)	6	128,669,575.50	111,999,543.09
预付款项	五(六)	7	5,798,781.41	5,173,545.39
其他应收款	五(七)	8	436,661,987.72	766,086,530.84
存货	五(八)	9	197,527,501.87	199,097,367.45
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产	五(九)	12	553,961,362.79	1,278,754,377.72
其他流动资产	五(十)	13	101,531,389.34	2,139,050,137.81
流动资产合计		14	5,214,151,853.88	6,440,907,757.49
非流动资产：				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款	五(十一)	17	1,016,135,642.39	546,792,067.92
长期股权投资	五(十二)	18	4,952,908,556.64	4,646,255,679.52
其他权益工具投资	五(十三)	19	2,727,154,699.40	2,436,745,476.65
其他非流动金融资产	五(十四)	20	249,340,735.63	64,368,167.35
投资性房地产	五(十五)	21	17,474,045.61	-
固定资产	五(十六)	22	655,548,555.30	634,465,356.26
在建工程	五(十七)	23	56,341,789.54	70,239,633.92
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产	五(十八)	26	1,072,917.17	1,277,839.85
无形资产	五(十九)	27	422,379,167.95	423,470,124.45
开发支出		28	-	-
商誉	五(二十)	29	548,651,017.62	548,651,017.62
长期待摊费用	五(二十一)	30	5,574,513.23	7,220,733.18
递延所得税资产	五(二十二)	31	13,427,046.93	9,652,364.60
其他非流动资产	五(二十三)	32	4,683,792,062.76	3,556,269,585.58
非流动资产合计		33	15,349,800,750.17	12,945,408,046.90
资产总计		34	20,563,952,604.05	19,386,315,804.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

会合01表-2

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	五(二十四)	35	700,398,611.11	1,231,357,083.33
交易性金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据	五(二十五)	38	72,971,757.79	36,554,250.98
应付账款	五(二十六)	39	205,459,044.01	159,231,001.22
预收款项	五(二十七)	40	-	11,250.00
合同负债	五(二十八)	41	16,305,229.39	19,929,366.99
应付职工薪酬	五(二十九)	42	61,782,014.28	53,016,793.59
应交税费	五(三十)	43	54,017,313.93	33,560,294.44
其他应付款	五(三十一)	44	187,126,194.21	421,919,199.37
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	46	1,538,189,879.30	1,286,674,438.31
其他流动负债	五(三十三)	47	508,054,566.61	3,067,552.35
流动负债合计		48	3,344,304,610.63	3,245,321,230.58
非流动负债：				
长期借款	五(三十四)	49	1,622,030,716.00	865,712,500.00
应付债券	五(三十五)	50	4,200,000,000.00	3,600,000,000.00
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债	五(三十六)	53	409,564.56	823,156.22
长期应付款	五(三十七)	54	80,662,273.43	135,251,414.40
预计负债		55	-	-
递延收益	五(三十八)	56	1,921,568.03	2,068,480.96
递延所得税负债	五(二十二)	57	428,401,781.31	448,037,260.60
其他非流动负债		58	-	-
非流动负债合计		59	6,333,425,903.33	5,051,892,812.18
负债合计		60	9,677,730,513.96	8,297,214,042.76
所有者权益：				
实收资本	五(三十九)	61	4,543,943,365.39	4,543,943,365.39
其他权益工具		62	-	-
其中：优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积	五(四十)	65	1,114,624,313.52	1,389,387,776.20
减：库存股		66	-	-
其他综合收益	五(四十一)	67	989,200,771.48	1,218,743,134.79
专项储备	五(四十二)	68	2,478,463.63	-
盈余公积	五(四十三)	69	128,522,904.60	96,510,860.42
未分配利润	五(四十四)	70	1,815,707,183.31	1,487,245,859.86
归属于母公司所有者权益合计		71	8,594,477,001.93	8,735,830,996.66
少数股东权益		72	2,291,745,088.16	2,353,270,764.97
所有者权益合计		73	10,886,222,090.09	11,089,101,761.63
负债和所有者权益总计		74	20,563,952,604.05	19,386,315,804.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表-1

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1	252,689,715.33	166,224,873.43
交易性金融资产		2	325,470,504.09	472,969,725.02
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	十三（一）	4	100,000,000.00	-
应收账款		5	-	-
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	1,906,794.44	-
其他应收款	十三（二）	8	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38
存货		9	-	-
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产		13	-	69,828.79
流动资产合计		14	2,519,805,097.37	1,796,114,960.62
非流动资产：				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	十三（三）	18	10,123,823,364.53	16,374,996,706.72
其他权益工具投资		19	2,321,675,387.82	2,207,250,675.87
其他非流动金融资产		20	19,200,000.00	19,200,000.00
投资性房地产		21	17,474,045.61	-
固定资产		22	144,549,242.07	165,821,681.58
在建工程		23	-	-
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产		26	-	-
无形资产		27	496,616.19	454,583.29
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用		30	-	-
递延所得税资产		31	5,519,101.54	-
其他非流动资产		32	1,736,749,442.86	1,040,578,397.38
非流动资产合计		33	14,369,487,200.62	19,808,302,044.84
资产总计		34	16,889,292,297.99	21,604,417,005.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

会企01表-2

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		35	500,398,611.11	1,231,357,083.33
交易性金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据		38	200,000,000.00	-
应付账款		39	732,978.00	46,148.00
预收款项		40	-	-
合同负债		41	-	-
应付职工薪酬		42	10,261,610.98	9,541,909.54
应交税费		43	1,976,914.75	1,516,426.94
其他应付款		44	568,911,551.96	6,526,447,813.72
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债		46	1,457,947,827.41	1,236,021,316.28
其他流动负债		47	502,263,013.70	-
流动负债合计		48	3,242,492,507.91	9,004,930,697.81
非流动负债：				
长期借款		49	1,217,737,500.00	865,712,500.00
应付债券		50	4,200,000,000.00	3,600,000,000.00
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债		53	-	-
长期应付款		54	-	-
预计负债		55	-	-
递延收益		56	-	-
递延所得税负债		57	339,174,277.64	338,665,329.94
其他非流动负债		58	-	-
非流动负债合计		59	5,756,911,777.64	4,804,377,829.94
负债合计		60	8,999,404,285.55	13,809,308,527.75
所有者权益：				
实收资本		61	4,543,943,365.39	4,543,943,365.39
其他权益工具		62	-	-
其中：优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积		65	1,650,062,785.55	1,437,105,085.78
减：库存股		66	-	-
其他综合收益		67	990,302,537.50	1,200,554,627.90
专项储备		68	-	-
盈余公积		69	128,522,904.60	96,510,860.42
未分配利润		70	577,056,419.40	516,994,538.22
所有者权益合计		71	7,889,888,012.44	7,795,108,477.71
负债和所有者权益总计		72	16,889,292,297.99	21,604,417,005.46

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年度

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入		1	1,530,366,161.79	753,515,058.12
其中：营业收入	五(四十五)	2	1,256,188,582.12	242,572,933.50
投资收益(损失以“－”号填列)	五(五十二)	3	402,268,901.47	474,438,331.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4	222,881,605.18	-10,195,878.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		5	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(五十三)	6	-128,091,321.80	36,503,792.68
二、营业总成本		7	1,260,884,621.91	297,432,421.46
其中：营业成本	五(四十五)	8	807,322,673.88	1,002,475.43
税金及附加	五(四十六)	9	11,099,119.04	3,281,294.22
销售费用	五(四十七)	10	45,942,010.46	-
管理费用	五(四十八)	11	129,165,542.12	63,766,033.70
研发费用	五(四十九)	12	43,775,579.31	-
财务费用	五(五十)	13	223,579,697.10	229,382,618.11
其中：利息费用		14	290,247,311.40	255,499,570.62
利息收入		15	68,534,364.28	26,359,763.75
加：其他收益	五(五十一)	16	14,891,710.92	18,474,859.66
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		17	-	-
信用减值损失(损失以“－”号填列)	五(五十四)	18	-2,286,791.58	16,471,418.55
资产减值损失(损失以“－”号填列)	五(五十五)	19	-6,456,127.63	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(五十六)	20	-2,079.43	-73,751.91
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		21	275,628,252.16	490,955,162.96
加：营业外收入	五(五十七)	22	441,739.09	80,077.87
减：营业外支出	五(五十八)	23	626,986.31	196,595.15
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		24	275,443,004.94	490,838,645.68
减：所得税费用	五(五十九)	25	12,718,517.60	59,219,489.44
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		26	262,724,487.34	431,619,156.24
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		27	262,724,487.34	431,619,156.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		28	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		29	135,435,753.83	405,280,619.74
2. 少数股东损益		30	127,288,733.51	26,338,536.50
六、其他综合收益的税后净额		31	111,109,050.34	-312,449,516.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32	111,109,050.34	-312,384,592.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		33	111,109,050.34	-312,384,592.94
1. 重新计量设定受益计划变动额		34	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		35	-7,859,348.16	287,186,337.35
3. 其他权益工具投资公允价值变动		36	118,968,398.50	-599,570,930.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动		37	-	-
5. 其他		38	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		39	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		40	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		41	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		42	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		43	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		44	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		45	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		46	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		47	-	-
9. 现金流量套期储备		48	-	-
10. 外币财务报表折算差额		49	-	-
11. 其他		50	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51	-	-64,923.28
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		52	373,833,537.68	119,169,640.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		53	246,544,804.17	92,896,026.80
归属于少数股东的综合收益总额		54	127,288,733.51	26,273,613.22
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		55	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		56	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

会企02表

金额单位：人民币元

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入		1	115,414,331.77	435,298,242.77
其中：营业收入	十三（四）	2	4,446,724.44	65,355,586.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	3	256,754,980.06	332,918,717.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4	218,311,841.66	46,984,649.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		5	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6	-145,787,372.73	37,023,939.16
二、营业总成本		7	256,225,517.30	247,918,128.76
其中：营业成本	十三（四）	8	510,939.09	-
税金及附加		9	1,930,924.21	2,455,414.30
销售费用		10	-	-
管理费用		11	33,812,388.25	31,936,796.03
研发费用		12	-	-
财务费用		13	219,971,265.75	213,525,918.43
其中：利息费用		14	276,208,947.94	253,846,482.75
利息收入		15	57,847,649.17	40,528,579.33
加：其他收益		16	122,617.91	28,439.14
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		17	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18	-7,670,000.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20	-578.45	-54,295.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21	-148,359,146.07	187,354,257.32
加：营业外收入		22	-	140.00
减：营业外支出		23	160,584.40	187,815.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24	-148,519,730.47	187,166,581.82
减：所得税费用		25	-36,077,254.80	-11,846,287.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-112,442,475.67	199,012,869.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27	-112,442,475.67	199,012,869.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28	-	-
六、其他综合收益的税后净额		29	109,878,110.48	-301,433,317.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		30	109,878,110.48	-301,433,317.91
1. 重新计量设定受益计划变动额		31	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		32	-7,859,348.16	287,186,337.35
3. 其他权益工具投资公允价值变动		33	117,737,458.64	-588,619,655.26
4. 企业自身信用风险公允价值变动		34	-	-
5. 其他		35	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		36	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		37	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		38	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		39	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		40	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		41	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		42	-	-
7. 现金流量套期储备		43	-	-
8. 外币财务报表折算差额		44	-	-
9. 其他		45	-	-
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		46	-2,564,365.19	-102,420,448.71
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		47	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		48	-	-

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年度

会合03表

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	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	1,036,007,030.48	232,063,138.62
收到的税费返还		2	10,984,935.34	312,360.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十)1	3	4,823,899,911.69	3,842,792,394.08
经营活动现金流入小计		4	5,870,891,877.51	4,075,167,893.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5	401,254,057.75	3,932,322.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6	272,222,854.88	44,738,192.63
支付的各项税费		7	116,794,994.79	95,063,682.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十)2	8	3,525,699,379.30	4,103,829,347.00
经营活动现金流出小计		9	4,315,971,286.72	4,247,563,544.11
经营活动产生的现金流量净额		10	1,554,920,590.79	-172,395,650.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	648,039,300.48	1,069,442,272.61
取得投资收益收到的现金		12	310,405,155.88	435,771,993.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	414,089.68	16,565.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十)3	15	559,623.27	6,000,749.74
投资活动现金流入小计		16	959,418,169.31	1,511,231,581.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	54,846,748.82	11,596,918.33
投资支付的现金		18	1,887,526,619.18	2,039,018,534.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	538,072,869.59
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十)4	20	-	690,834.38
投资活动现金流出小计		21	1,942,373,368.00	2,589,379,156.68
投资活动产生的现金流量净额		22	-982,955,198.69	-1,078,147,574.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	552,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	4,632,550,000.00	4,753,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十)5	26	19,000,000.00	10,696.55
筹资活动现金流入小计		27	4,651,550,000.00	5,306,360,696.55
偿还债务支付的现金		28	3,093,794,284.00	3,543,747,737.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	455,683,140.66	309,940,147.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	61,430,400.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十)6	31	867,516.53	97,660.00
筹资活动现金流出小计		32	3,550,344,941.19	3,853,785,545.77
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,101,205,058.81	1,452,575,150.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		34	1,662.48	441.19
五、现金及现金等价物净增加额				
		35	1,673,172,113.39	202,032,366.02
加：期初现金及现金等价物余额		36	725,056,939.77	523,024,573.75
六、期末现金及现金等价物余额				
		37	2,398,229,053.16	725,056,939.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	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	6,072,960.69	74,872,226.64
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	6,220,684.52	11,771,683.47
经营活动现金流入小计		4	12,293,645.21	86,643,910.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5	37,431.19	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6	21,173,445.89	20,220,575.51
支付的各项税费		7	2,250,004.68	10,176,295.36
支付其他与经营活动有关的现金		8	774,819,237.42	11,962,632.10
经营活动现金流出小计		9	798,280,119.18	42,359,502.97
经营活动产生的现金流量净额		10	-785,986,473.97	44,284,407.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	34,425,967.26	951,529,530.93
取得投资收益收到的现金		12	163,752,621.97	309,435,867.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	938.05	10,101.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	156,026,033.99	319,694,121.29
投资活动现金流入小计		16	354,205,561.27	1,580,669,621.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,798,064.13	9,457,246.52
投资支付的现金		18	590,141,265.00	2,370,562,657.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	596,082,207.19	585,671,406.10
投资活动现金流出小计		21	1,189,021,536.32	2,965,691,310.22
投资活动产生的现金流量净额		22	-834,815,975.05	-1,385,021,688.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	552,800,000.00
取得借款收到的现金		24	4,010,000,000.00	4,753,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	1,153,307,476.47	65,214,741.39
筹资活动现金流入小计		26	5,163,307,476.47	5,371,564,741.39
偿还债务支付的现金		27	3,075,537,500.00	3,485,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	382,935,989.62	308,276,726.39
支付其他与筹资活动有关的现金		29	-	120,980,000.00
筹资活动现金流出小计		30	3,458,473,489.62	3,915,056,726.39
筹资活动产生的现金流量净额		31	1,704,833,986.85	1,456,508,015.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额				
		33	84,031,537.83	115,770,733.77
加：期初现金及现金等价物余额		34	165,036,246.63	49,265,512.86
六、期末现金及现金等价物余额				
		35	249,067,784.46	165,036,246.63

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年度

会合04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本		资本公积		减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上期期末余额	1	-	-	4,543,943,365.39	1,389,387,776.20	-	-	1,218,743,134.79	-	96,510,860.42	1,487,245,659.86	2,353,270,764.97	11,089,101,761.63
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	-	-	4,543,943,365.39	1,389,387,776.20	-	-	1,218,743,134.79	-	96,510,860.42	1,487,245,659.86	2,353,270,764.97	11,089,101,761.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-274,763,462.68	-	-	-229,542,363.31	2,478,463.63	32,012,044.18	328,461,323.45	-61,525,676.81	-202,879,671.54
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	111,109,050.34	-	-	-	135,435,753.83	127,288,733.51	373,833,537.68
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-274,763,462.68	-	-	-	-	-	-	-127,384,010.32	-402,147,473.00
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	297,431,427.23	-	-	-	-	-	-	-	297,431,427.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-572,194,889.91	-	-	-	-	-	-	-127,384,010.32	-699,578,900.23
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,613,799.85	-61,430,400.00	-177,044,199.85
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,613,799.85	-61,430,400.00	-177,044,199.85
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-340,651,413.65	-	-	32,012,044.18	308,639,369.47	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-340,651,413.65	-	-	32,012,044.18	308,639,369.47	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	2,478,463.63	-	-	-	2,478,463.63
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	4,561,110.45	-	-	-	4,561,110.45
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	2,082,646.82	-	-	-	2,082,646.82
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	29	-	-	4,543,943,365.39	1,114,624,313.52	-	-	989,200,771.48	2,478,463.63	128,522,904.60	1,815,707,183.31	2,291,745,088.16	10,866,222,090.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

编制单位：台州市金融投资集团有限公司

项目	行次	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额	1	4,543,943,365.39	-	-	-	1,437,105,085.78	-	1,200,554,627.90	-	96,510,860.42	516,994,538.22	7,795,108,477.71
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	4,543,943,365.39	-	-	-	1,437,105,085.78	-	1,200,554,627.90	-	96,510,860.42	516,994,538.22	7,795,108,477.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	212,957,699.77	-	-210,252,090.40	-	32,012,044.18	60,061,881.18	94,779,534.73
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	109,878,110.48	-	-	-112,442,475.67	-2,564,365.19
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	212,957,699.77	-	-	-	-	-	212,957,699.77
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	297,431,427.23	-	-	-	-	-	297,431,427.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-84,473,727.46	-	-	-	-	-	-84,473,727.46
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,613,799.85	-115,613,799.85
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,613,799.85	-115,613,799.85
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-320,130,200.88	-	32,012,044.18	288,118,156.70	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-320,130,200.88	-	32,012,044.18	288,118,156.70	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	4,543,943,365.39	-	-	-	1,650,062,785.55	-	990,302,537.50	-	128,522,904.60	577,056,419.40	7,889,888,012.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

会企04表-2
金额单位:人民币元

项目	行次	上年金额										
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	4,543,943,365.39	-	-	-	1,572,050,185.99	-	1,498,392,523.61	-	76,609,573.50	407,433,355.36	8,098,429,003.85
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	4,543,943,365.39	-	-	-	1,572,050,185.99	-	1,498,392,523.61	-	76,609,573.50	407,433,355.36	8,098,429,003.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-134,945,100.21	-	-297,837,895.71	-	19,901,286.92	109,561,182.86	-303,320,526.14
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-301,433,317.91	-	-	199,012,869.20	-102,420,448.71
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-134,945,100.21	-	-	-	-	-	-134,945,100.21
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	552,800,000.00	-	-	-	-	-	552,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-687,745,100.21	-	-	-	-	-	-687,745,100.21
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	19,901,286.92	-85,856,264.14	-65,954,977.22
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	19,901,286.92	-19,901,286.92	-65,954,977.22
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	3,595,422.20	-	-	-3,595,422.20	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	3,595,422.20	-	-	-3,595,422.20	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	4,543,943,365.39	-	-	-	1,437,105,085.78	-	1,200,554,627.90	-	96,510,860.42	516,594,538.22	7,795,108,477.71

编制单位:台州市金融投资集团有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

正管印
33100210026477

峰鹿印
33100210022118

夏芳印
33100210056585

台州市金融投资集团有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

台州市金融投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由台州市财政局投资组建的有限责任公司，于 2014 年 7 月 16 日在台州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913310003075438515 的营业执照。公司注册地：浙江省台州市。法定代表人：管顺正。公司注册资本(人民币) 600,000.00 万元，实际出资(人民币) 454,394.34 万元，占注册资本的 75.73%。

本公司于 2014 年 7 月由台州市财政局出资设立；2016 年 6 月，公司投资人由台州市财政局变更为台州市人民政府国有资产监督管理委员会；2016 年 12 月，公司投资人由台州市人民政府国有资产监督管理委员会变更为台州市国有资本运营集团有限公司。

本公司属投资与资产管理行业。经营范围为：金融股权投资、政府性股权投资基金管理、资产管理业务、实业投资、创业投资、投资管理、投资咨询，兼营其他一切合法业务，其中属于依法应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司及最终控制方为台州市国有资本运营集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称：“企业会计准则”)编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事金融股权投资、政府性股权投资基金管理、资产管理业务、实业投资、创业投资、投资管理、投资咨询、融资租赁、经营租赁等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本溢价资本公积，资本溢不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资

产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2)该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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、未包含或不考

考虑重大融资成分的应收款项，本公司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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊

余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,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

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初

始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(3)金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十二)。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、(十一)。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (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应收款项；
- (3)《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- (4)租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1)应收票据、应收账款和合同资产

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

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

①应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：低信用风险组合	(1) 应收政府及其控制公司款项 (2) 其他风险较小且期后已经全部收回款项
组合3：债权业务资产组合	以预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况为信用风险组合确认依据
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1：账龄组合	按对应账龄确定的计提比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2：低信用风险组合	不计提
组合3：债权业务资产组合	以预计未来现金流量现值与账面价值差异计提

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

浙江仙通橡塑股份有限公司（以下简称浙江仙通公司）及其子公司浙江五行橡塑有限公司按以下比例计提：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

其余公司按以下比例计提：

账龄	计提比例(%)
1年以内	-
1-2年	10.00

账龄	计提比例(%)
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

债权业务资产组合计提比例如下：

风险类别	计提比例范围(%)	十二级细分计提比例范围(%)
正常类	0.5-2	正常一级 0.5，正常二级 1，正常三级 1.5，正常四级 2
关注类	3-5	关注一级 3，关注二级 4，关注三级 5
次级类	25-30	次级一级 25，次级二级 30
可疑类	50-60	可疑一级 50，可疑二级 60
损失类	100	100.00

(2)其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金 (2) 员工备用金，代垫款 (3) 应收政府及其控制公司往来款
债权业务资产组合	以预计未来现金流量现值覆盖账面价值情况为信用风险组合确认依据

计提方法和比例同应收账款。

(3)长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收长期往来款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收长期往来款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

对于应收融资租赁款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照债权业务资产组合计算预期信用损失。

除应收融资租赁款之外的划分为其他组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3)本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十二)公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益

最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十三) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为

基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十四)长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资

单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、(二十)。

(十五) 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(二十)资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	--------	---------

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10.00-40.00	5.00	2.38-9.50
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	4.00-9.50	5.00	10.00-23.75
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(二十)

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

(十七)在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十)。

(十八)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方

式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	2.50-10.00	直线摊销法	-
商标、专利权	10.00-20.00	直线摊销法	-
土地使用权	50.00	直线摊销法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十)。

(十九)研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(二十) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5)客户已接受该商品或服务。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

(1)保理融资收入，按照保理融资合同、协议约定保理利息到账日及利息金额确认。

(2)贷款收入，按照按照借款人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3)投资管理收入，按照投资管理合同、协议约定，根据投资管理工作完成进度确认。

(4)手续费及佣金服务收入，在相关服务已经提供，与服务收入相关的经济利益能够流入企业，与服务收入相关的成本能够可靠地计量时确认。

(5)存款类产品收入，按照存款类产品合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6)经营租赁收入，按照租赁合同、协议约定的出租期限与租赁金额，在租赁期内各个期间按直线法确认。

(7)融资租赁收入，按照租赁合同、协议约定的租赁期及每期租赁金额确认。

(8)商品销售收入，公司在发货并取得客户验收清单或客户系统确认的收货信息时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司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。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

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

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

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

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

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

资产负债表日，本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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1)本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法

定权利；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十七) 租赁

1、 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十八)使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1)短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 车辆

(2)低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3)租赁变更

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1)融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2)经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(3)租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十八)使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作

为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十)。

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	111,768.71

递延所得税负债	111,751.45
(续上表)	
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-17.26

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2、12

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江仙通橡塑股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙

江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定浙江仙通橡塑股份有限公司（以下简称浙江仙通公司）为高新技术企业，证书编号：GR202233010634，认定有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年，税率为 15%。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期(年)指 2022 年度，本期指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,398,233,053.16	745,060,939.77
其他货币资金	23,888,479.45	9,102,597.94
未到期应收利息	-	1,411,465.75
合 计	2,422,121,532.61	755,575,003.46
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
存出投资款	3,622,151.70	174,673.40
资金专用户余额	-	1,073,943.94
质押大额定期存款及利息	-	21,411,465.75
银行承兑汇票保证金	19,136,055.65	6,463,980.60
信用证保证金	1,130,272.10	1,390,000.00
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00
合 计	23,892,479.45	30,518,063.69

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	638,513,957.98	614,466,507.58
其他	44,386,886.46	63,591,365.91

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	682,900,844.44	678,057,873.49

注：其他系子公司浙江仙通橡塑股份有限公司（以下简称浙江仙通公司）购买的工行理财产品。

(三) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑 汇票	-	-	-	10,437,989.55	521,899.48	9,916,090.07
合 计	-	-	-	10,437,989.55	521,899.48	9,916,090.07

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	300,000,000.00

2、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,437,989.55	100.00	521,899.48	5.00	9,916,090.07
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	10,437,989.55	100.00	521,899.48	5.00	9,916,090.07

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	-	-	-	10,437,989.55	521,899.48	5.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	521,899.48
本期计提	-521,899.48
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	-

(四) 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	711,469,455.69	518,415,360.05
1 至 2 年	61,788.80	309,082.91
2 至 3 年	308,852.39	39,831.34
3 年以上	8,643,097.24	8,603,265.90
小计	720,483,194.12	527,367,540.20
减：坏账准备	35,504,315.92	30,170,252.03
合计	684,978,878.20	497,197,288.17

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,892,214.63	1.23	8,892,214.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	711,590,979.49	98.77	26,612,101.29	3.74	684,978,878.20
其中：					
账龄组合	413,473,898.75	57.39	20,729,759.68	5.01	392,744,139.07
低信用风险组合	-	-	-	-	-
债权业务资产组合	298,117,080.74	41.38	5,882,341.61	1.97	292,234,739.13
合计	720,483,194.12	100.00	35,504,315.92	4.93	684,978,878.20

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,892,214.63	1.69	8,892,214.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	518,475,325.57	98.31	21,278,037.40	4.10	497,197,288.17
其中：					
账龄组合	362,939,647.91	68.82	18,167,926.63	5.01	344,771,721.28
低信用风险组合	30,138.93	0.01	-	-	30,138.93
债权业务资产组合	155,505,538.73	29.48	3,110,110.77	2.00	152,395,427.96
合计	527,367,540.20	100.00	30,170,252.03	5.72	497,197,288.17

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	4,047,548.68	4,047,548.68	100.00	预计难以收回
绵阳华瑞汽车有限公司	3,176,669.57	3,176,669.57	100.00	预计难以收回
哈飞汽车股份有限公司	1,064,106.59	1,064,106.59	100.00	预计难以收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
北京宝沃汽车股份有限公司	288,948.73	288,948.73	100.00	预计难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司	173,384.02	173,384.02	100.00	预计难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	84,893.87	84,893.87	100.00	预计难以收回
北汽银翔汽车有限公司	56,663.17	56,663.17	100.00	预计难以收回
合 计	8,892,214.63	8,892,214.63	-	—

(续上表)

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	4,047,548.68	4,047,548.68	100.00	预计难以收回
绵阳华瑞汽车有限公司	3,176,669.57	3,176,669.57	100.00	预计难以收回
哈飞汽车股份有限公司	1,064,106.59	1,064,106.59	100.00	预计难以收回
北京宝沃汽车股份有限公司	288,948.73	288,948.73	100.00	预计难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司	173,384.02	173,384.02	100.00	预计难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司大冶分公司	84,893.87	84,893.87	100.00	预计难以收回
北汽银翔汽车有限公司	56,663.17	56,663.17	100.00	预计难以收回
合 计	8,892,214.63	8,892,214.63	-	—

(2)按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	413,352,374.95	20,667,618.75	5.00	362,879,682.39	18,143,984.12	5.00
1 至 2 年	61,788.80	12,357.76	20.00	20,134.18	4,026.84	20.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2 至 3 年	19,903.66	9,951.83	50.00	39,831.34	19,915.67	50.00
3 年以上	39,831.34	39,831.34	100.00	-	-	-
合 计	413,473,898.75	20,729,759.68	5.01	362,939,647.91	18,167,926.63	5.01

②组合计提项目：低风险组合

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
备用金	-	-	-	30,138.93	-	-

③组合计提项目：债权业务资产组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
债 权 正 常四级	282,117,080.74	5,642,341.61	2.00	155,505,538.73	3,110,110.77	2.00
债 权 正 常三级	16,000,000.00	240,000.00	1.50	-	-	-
合 计	298,117,080.74	5,882,341.61	1.97	155,505,538.73	3,110,110.77	2.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	30,170,252.03
本期计提	5,334,063.89
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	35,504,315.92

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
浙江仙通公司第一名	148,652,202.71	20.63	7,433,584.95

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款合计数的 比例%	应收账款坏账准备期 末余额
浙江仙通公司第二名	136,551,477.85	18.95	6,827,573.89
浙江铭岛铝业有限公司	99,000,000.00	13.74	1,980,000.00
浙江台运集团有限公司	80,000,000.00	11.11	1,600,000.00
浙江仙通公司第三名	60,687,210.72	8.42	3,041,102.59
合 计	524,890,891.28	72.85	20,882,261.43

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	128,669,575.50	111,999,543.09
应收账款	-	-
小 计	128,669,575.50	111,999,543.09
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	128,669,575.50	111,999,543.09

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- 1、期末本公司无已质押的应收票据。
- 2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	265,886,499.18	-

(六) 预付款项

- 1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,689,859.91	98.12	4,709,477.04	91.03
1 至 2 年	60,451.50	1.04	111,880.84	2.16
2 至 3 年	0.20	-	18,696.28	0.36
3 年以上	48,469.80	0.84	333,491.23	6.45
合 计	5,798,781.41	100.00	5,173,545.39	100.00

2、本期公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
浙江仙通公司第一名	1,391,078.40	23.99
浙江仙通公司第二名	1,000,000.00	17.25
浙江仙通公司第三名	549,900.00	9.48
浙江仙通公司第四名	275,801.38	4.76
浙江仙通公司第五名	106,762.74	1.84
合 计	3,323,542.52	57.31

(七)其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	436,661,987.72	766,086,530.84
合 计	436,661,987.72	766,086,530.84

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	374,772,252.54	307,680,864.05
1 至 2 年	4,196,180.14	454,514,820.00
2 至 3 年	54,478,458.20	56,942.65
3 年以上	3,935,557.65	5,401,500.00
小 计	437,382,448.53	767,654,126.70
减：坏账准备	720,460.81	1,567,595.86
合 计	436,661,987.72	766,086,530.84

(2)按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款及暂借款	253,458,458.90	-	253,458,458.90	406,397,500.00	-	406,397,500.00
代垫款项	54,428,058.20	-	54,428,058.20	54,487,217.54	-	54,487,217.54
押金保证金	3,295,437.00	-	3,295,437.00	6,117,838.00	-	6,117,838.00
债权业务资产组合	125,710,000.00	628,550.00	125,081,450.00	300,000,000.00	1,500,000.00	298,500,000.00
其他	490,494.43	91,910.81	398,583.62	579,148.00	67,595.86	511,552.14
应付暂收款	-	-	-	72,423.16	-	72,423.16
合 计	437,382,448.53	720,460.81	436,661,987.72	767,654,126.70	1,567,595.86	766,086,530.84

(3)坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	437,382,448.53	0.16	720,460.81	436,661,987.72
其中：				
账龄组合	490,494.43	18.74	91,910.81	398,583.62
低信用风险组合	311,181,954.10	-	-	311,181,954.10
债权业务资产组合	125,710,000.00	0.50	628,550.00	125,081,450.00
合 计	437,382,448.53	0.16	720,460.81	436,661,987.72

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

②上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	767,654,126.70	0.20	1,567,595.86	766,086,530.84

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其中:				
账龄组合	579,148.00	11.67	67,595.86	511,552.14
低信用风险组合	467,074,978.70	-	-	467,074,978.70
债权业务资产组合	300,000,000.00	0.50	1,500,000.00	298,500,000.00
合计	767,654,126.70	0.20	1,567,595.86	766,086,530.84

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	1,567,595.86	-	-	1,567,595.86
—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	-847,135.05	-	-	-847,135.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	720,460.81	-	-	720,460.81

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江天台山旅游集团有限公司	应收政府及其控制公司组合	248,410,958.90	1年以内	56.79	-
浙江骏马食品有限公司	债权业务资产组合	60,320,000.00	1年以内	13.79	-
台州市财政局	应收政府及其控制公司组合	54,428,058.20	1年以内	12.44	-
仙居金日工艺有限公司	债权业务资产组合	49,400,000.00	1年以内	11.29	-
吴城迪	债权业务资产组合	5,990,000.00	1年以内	1.37	-
合计		418,549,017.10		95.69	-

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,152,563.84	-	33,152,563.84	35,415,624.69	866,728.03	34,548,896.66
在产品	73,698,091.45	171,497.13	73,526,594.32	21,804,461.82	261,849.98	21,542,611.84
库存商品	23,720,658.83	8,689,367.18	15,031,291.65	69,133,053.26	7,645,675.58	61,487,377.68
发出商品	76,978,290.23	1,161,238.17	75,817,052.06	82,966,220.54	1,447,739.27	81,518,481.27
合计	207,549,604.35	10,022,102.48	197,527,501.87	209,319,360.31	10,221,992.86	199,097,367.45

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	866,728.03	3,467.29	-	870,195.32	-	-
在产品	261,849.98	103,633.76	-	193,986.61	-	171,497.13
库存商品	7,645,675.58	5,163,948.84	-	4,120,257.24	-	8,689,367.18
发出商品	1,447,739.27	494,301.50	-	780,802.60	-	1,161,238.17

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	10,221,992.86	5,765,351.39	-	5,965,241.77	-	10,022,102.48

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	531,752,397.04	518,434,377.72
1 年内到期的债权投资	22,208,965.75	-
1 年内到期的委托贷款	-	760,320,000.00
合 计	553,961,362.79	1,278,754,377.72

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,099,359.66	3,166,658.13
预缴税金	1,294,393.06	486,730.32
委托贷款	96,040,000.00	48,020,000.00
协定存款产品	758,906.88	2,087,376,749.36
待认证增值税	2,338,729.74	-
合 计	101,531,389.34	2,139,050,137.81

(十一) 长期应收款

1、长期应收款按性质披露

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	
融 资 租 款	1,168,837,096.20	20,949,056.77	1,147,888,039.43	1,088,823,740.19	23,597,294.55	1,065,226,445.64	5.30-10.58
其中： 未 实 现 融 资 收 益	87,256,233.93	-	87,256,233.93	88,031,698.06	-	88,031,698.06	5.30-10.58
往 来 款	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-	-	-
小 计	1,568,837,096.20	20,949,056.77	1,547,888,039.43	1,088,823,740.19	23,597,294.55	1,065,226,445.64	-

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	
减：一年内到期的长期应收款	541,834,424.78	10,082,027.74	531,752,397.04	530,067,437.43	11,633,059.71	518,434,377.72	5.30-10.58
合计	1,027,002,671.42	10,867,029.03	1,016,135,642.39	558,756,302.76	11,964,234.84	546,792,067.92	-

2、坏账准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,027,002,671.42	100.00	10,867,029.03	1.06	1,016,135,642.39	558,756,302.76	100.00	11,964,234.84	2.14	546,792,067.92
其中：										
债权业务资产组合	627,002,671.42	61.05	10,867,029.03	1.73	616,135,642.39	558,756,302.76	100.00	11,964,234.84	2.14	546,792,067.92
其他	400,000,000.00	38.95	-	-	400,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	1,027,002,671.42	100.00	10,867,029.03	1.06	1,016,135,642.39	558,756,302.76	100.00	11,964,234.84	2.14	546,792,067.92

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,964,234.84
本期计提	-1,097,205.81
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	10,867,029.03

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	4,646,255,679.52	970,313,032.41	663,660,155.29	4,952,908,556.64
小 计	4,646,255,679.52	970,313,032.41	663,660,155.29	4,952,908,556.64
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	4,646,255,679.52	970,313,032.41	663,660,155.29	4,952,908,556.64

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
台州银行股份有限公司	1,325,119,819.39	-	-	211,565,722.33	9,175,889.21
台州市城市建设投资发展集团有限公司	2,810,252,315.92	-	-	4,147,255.18	-17,035,237.37
台州市信保基金融资担保有限责任公司	-	747,431,427.23	-	7,168,627.67	-
天台县水电综合开发有限公司	203,892,037.32	-	-	-	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	306,991,506.89	-	-	-	-
合 计	4,646,255,679.52	747,431,427.23	-	222,881,605.18	-7,859,348.16

续下表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
台州银行股份有限公司	-	60,300,000.00	-	-	1,485,561,430.93	-

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
台州市城市建设投资发展集团有限公司	-84,617,262.92	-	-	-	2,712,747,070.81	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	-	-	-	-	754,600,054.90	-
天台县水电综合开发有限公司	-	-	-	-203,892,037.32	-	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	-	-	-	-306,991,506.89	-	-
合计	-84,617,262.92	60,300,000.00	-	-510,883,544.21	4,952,908,556.64	-

(十三)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
其他权益工具投资	2,727,154,699.40	2,436,745,476.65

2、期末其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
开曼群岛商健永生技术有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	112,500,000.00	-	-
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	155,248,298.98	155,248,298.98	-	-	-
台州汉雷得电子科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
盛航(台州)科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-

项 目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
净豹智能机器人(台州)有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
浙江德港新材料科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
台州亚月智能科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
浙江国星宇鹏科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
浙江恒熙光电科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
台州同合激光科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
浙江鑫能动力科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
米恩基(浙江)传感科技有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	-
浙江睿曦绿业新材料科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
台州深南纳维新材料科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
台州南水环保科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
浙江瑁瑁科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
浙江特威瑟环保科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
仙居两山生物科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-
台州蓝能新材料科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
艾特智能科技(台州)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
宇泛(台州)智能技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
浙江蓝智生物科技有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	-
浙江燊碳能云智能科技有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	-
绿川(浙江)环境科技有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-	-

项 目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
浙江津环科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
台州旭日环境科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江芯丰科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
台州埃科法模塑科技有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00	300,000.00	-	-
台州市星标交通科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州中清科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
台州路桥蜂巢智能科技有限责任公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江吉涛医学检验有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江创谱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江清鹤科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
亿联智能科技(台州)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州智马新材料科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
麦子工业设计(台州)有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州吉诺生物科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江法之达医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
浙江安诺凯医疗科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州环新橡塑科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
浙江台州昀瑞电子科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州恒宏新材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
玉环绿环农业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-

项 目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
台州谱罗顿机电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州市维谱智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江博千科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州优瑞精工科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
仙居科信智陶新材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江和生荣智能科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
台州三石量子科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州鹰厂长科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
浙江富驰电动科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
仙居弘嘉新材料科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江优诺艾医疗科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江聚通新材料科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江源途科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
浙江嘉怡生物科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
台州双擎动力科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
台州爱申特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州高视通智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江镭杰激光科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江咪网电子科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
台州天视智能科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-

项 目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
浙江昕宇新材料有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
中磊智联科技(台州)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
中字传感科技(台州)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
元素六精密工具(浙江)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
温岭市万融特种生态养殖有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
台州中驰智谷科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
榉卯生物科技(台州)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州伊德纳米科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
台州南科智能传感科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
攸太科技(台州)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
恒展智城(浙江)科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江埃比半导体装备有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
浙江绿环新材料科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	-	-
航天彩虹无人机股份有限公司	10,700,033.96	9,231,012.60	10,208,705.87	29,777.46	-
财通证券股份有限公司	532,470,276.10	1,072,651,382.96	984,185,289.51	20,734,240.65	-
浙商证券股份有限公司	367,883,530.71	1,155,583,432.99	1,129,624,814.49	14,788,643.09	32,714,874.35
台州市政府花园招待所有限公司	73,440,571.87	73,440,571.87	73,440,571.87	-	-
天道金科股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
西马智能科技股份有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	-	-
夜视丽新材料股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	1,214,576.00	-

项 目	投资成本	期末数	上年年末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
浙江海德曼智能装备股份有限公司	-	-	13,086,094.91	90,896.70	11,635,899.06
合 计	1,400,742,711.62	2,727,154,699.40	2,436,745,476.65	36,858,133.90	44,350,773.41

(十四) 其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
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	249,340,735.63	64,368,167.35
其中：权益工具投资	249,340,735.63	64,368,167.35

1. 明细情况

项目名称	初始投资成本	确认的股利收入	累计利得	累计损失	期末数	期初数
玉环市恒捷创业投资合伙企业（有限合伙）	19,200,000.00	-	-	-	19,200,000.00	19,200,000.00
台州祥耀股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	5,970,241.19
浙财开源（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	18,900,000.00	-	-	-	18,900,000.00	-
苏州申祺利纳绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	252,227.40	-	-	140,000,000.00	-
杭州臻阳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,634,000.00	-	-	-	1,634,000.00	-
浙江富浙战配股权投资合伙企业（有限合伙）	69,606,735.63	2,743,225.34	-	-	69,606,735.63	39,197,926.16
合 计	249,340,735.63	2,995,452.74	-	-	249,340,735.63	64,368,167.35

(十五) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	18,593,132.38	18,593,132.38
固定资产转入	18,593,132.38	18,593,132.38
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	18,593,132.38	18,593,132.38
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	1,119,086.77	1,119,086.77
(1) 计提或摊销	473,507.90	473,507.90
(2) 其他增加	645,578.87	645,578.87
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,119,086.77	1,119,086.77
三、账面价值		
1. 期末账面价值	17,474,045.61	17,474,045.61
2. 期初账面价值	-	-

说明：本期折旧额 473,507.90 元，其他增加系转入投资性房地产前累计计提折旧。

(十六) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	655,545,969.18	634,465,356.26
固定资产清理	2,586.12	-
合 计	655,548,555.30	634,465,356.26

1、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	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值：					

台州市金融投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
1.期初余额	499,414,501.78	337,689,385.17	15,391,882.13	78,043,635.46	930,539,404.54
2.本期增加金额	15,387,406.67	86,080,846.69	653,138.58	10,141,216.76	112,262,608.70
(1)购置	-	-	405,441.50	502,823.93	908,265.43
(2)在建工程转 入	15,387,406.67	86,080,846.69	247,697.08	9,638,392.83	111,354,343.27
3.本期减少金额	31,231,190.20	1,912,052.46	4,232,826.64	1,197,672.41	38,573,741.71
(1)处置或报废	-	1,912,052.46	-	841,563.66	2,753,616.12
(2)其他减少	31,231,190.20	-	4,232,826.64	356,108.75	35,820,125.59
4.期末余额	483,570,718.25	421,858,179.40	11,812,194.07	86,987,179.81	1,004,228,271.53
二、累计折旧					
1.期初余额	79,078,028.18	154,939,672.94	10,185,777.46	51,870,569.70	296,074,048.28
2.本期增加金额	16,694,025.72	28,710,444.42	1,159,658.90	8,184,232.15	54,748,361.19
计提	16,694,025.72	28,710,444.42	1,159,658.90	8,184,232.15	54,748,361.19
3.本期减少金额	645,578.87	1,625,698.03	18,567.70	541,038.76	2,830,883.36
(1)处置或报废	-	1,625,698.03	-	541,038.76	2,166,736.79
(2)其他减少	645,578.87	-	18,567.70	-	664,146.57
4.期末余额	95,126,475.03	182,024,419.33	11,326,868.66	59,513,763.09	347,991,526.11
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	10,768.82	-	680,007.42	690,776.24
(1)计提	-	10,768.82	-	680,007.42	690,776.24
(2)其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	10,768.82	-	680,007.42	690,776.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	388,444,243.22	239,822,991.25	485,325.41	26,793,409.30	655,545,969.18
2.期初账面价值	420,336,473.60	182,749,712.23	5,206,104.67	26,173,065.76	634,465,356.26

说明：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 310,640.17 元。

(2)暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,606,517.41	755,843.50	838,469.14	12,204.77	-
电子设备及其他	7,694,320.51	4,711,364.78	2,597,177.04	385,778.69	-
合计	9,300,837.92	5,467,208.28	3,435,646.18	397,983.46	

2、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
电子设备	2,586.12	-	报废

(十七)在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,341,789.54	70,239,633.92

1、在建工程

(1)在建工程明细

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
年产2.5万吨EPDM混炼胶零地技改项目	17,162,462.09	-	17,162,462.09	10,214,045.06	-	10,214,045.06
年产8000万平米高端生产线及模具制作项目	14,714,282.20	-	14,714,282.20	19,922,427.51	-	19,922,427.51
安装工程	11,880,843.42	-	11,880,843.42	10,556,029.57	-	10,556,029.57
三废处理设施	6,503,413.33	-	6,503,413.33	1,938,155.87	-	1,938,155.87
年产6000万平米橡胶密封件扩产项目	3,381,573.81	-	3,381,573.81	24,508,354.56	-	24,508,354.56
模具	2,214,100.56	-	2,214,100.56	2,170,582.93	-	2,170,582.93
在安装软件系统及附属	283,687.76	-	283,687.76	763,611.12	-	763,611.12
甲类仓库新建项目	201,426.37	-	201,426.37	166,427.30	-	166,427.30

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
合 计	56,341,789.54	-	56,341,789.54	70,239,633.92	-	70,239,633.92

(2)重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 2.5 万吨 EPDM 混炼胶零地技改项目	10,214,045.06	25,434,029.14	18,485,612.11	-	17,162,462.09
年产 8000 万米高端生产线及模具制作项目	19,922,427.51	26,643,021.55	31,851,166.86	-	14,714,282.20
年产 6000 万米橡胶密封件扩产项目	24,508,354.56	13,762,808.86	34,889,589.61	-	3,381,573.81
合 计	54,644,827.13	65,839,859.55	85,226,368.58	-	35,258,318.10

(十八)使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,979,377.29
2.本期增加金额	507,631.44
(1)租入	507,631.44
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	2,487,008.73
二、累计折旧	
1.期初余额	701,537.44
2.本期增加金额	712,554.12
(1)计提	712,554.12
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	1,414,091.56
三、账面价值	
1. 期末账面价值	1,072,917.17

项 目	房屋及建筑物
2. 期初账面价值	1,277,839.85

(十九) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	商标、专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	111,886,636.75	311,900,000.00	7,667,698.82	431,454,335.57
2. 本期增加金额	-	1,630,188.67	937,574.86	2,567,763.53
(1) 购置	-	-	937,574.86	937,574.86
(2) 内部研发	-	1,630,188.67	-	1,630,188.67
3. 本期减少金额	2,123,581.60	-	-	2,123,581.60
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	2,123,581.60	-	-	2,123,581.60
4. 期末余额	109,763,055.15	313,530,188.67	8,605,273.68	431,898,517.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,678,836.75	-	2,305,374.37	7,984,211.12
2. 本期增加金额	641,083.32	-	894,055.11	1,535,138.43
计提	641,083.32	-	894,055.11	1,535,138.43
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	6,319,920.07	-	3,199,429.48	9,519,349.55
三、账面价值				
1. 期末账面价值	103,443,135.08	313,530,188.67	5,405,844.20	422,379,167.95
2. 期初账面价值	106,207,800.00	311,900,000.00	5,362,324.45	423,470,124.45

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.38%。

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
浙江仙通橡塑股份有限公司	548,651,017.62	-	-	548,651,017.62

2、商誉减值准备

截止资产负债表日，浙江仙通橡塑股份有限公司包含整体商誉资产组的账面价值为 477,022.60 万元。根据台州中永中天房地产资产评估有限公司出具的中天评报[2024]105 号评估报告，浙江仙通橡塑股份有限公司股权价值公允价值减去处置费用为 522,504.31 万元，高于账面价值，不存在减值迹象。

业绩承诺完成及对应商誉减值情况如下：

项 目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
浙江仙通橡塑股份有限公司	1.29 亿元	1.51 亿元	117.05%	-	-	-	-	-

(二十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
服务器费用	109,491.98	-	24,790.68	-	84,701.30
绿化工程	65,835.32	-	65,835.32	-	-
中转搬运辅助工具	6,894,545.88	3,035,486.45	4,512,402.24	-	5,417,630.09
宁波国际金融大厦室内装修工程	150,860.00	7,940.00	86,618.16	-	72,181.84
合 计	7,220,733.18	3,043,426.45	4,689,646.40	-	5,574,513.23

(二十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	29,419,948.38	7,354,987.10	36,867,405.36	9,216,851.34
计入当期损益的公允价值变动(减少)	22,076,406.15	5,519,101.54	1,011,474.56	252,868.64
固定资产减值准备	43,171,633.78	6,489,046.07	40,620,213.32	6,097,515.51
预提费用	1,875,235.14	281,285.27	15,762,418.70	2,534,084.60

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
尚未支付工资	15,407,694.10	2,519,036.44	-	-
租赁负债	745,124.71	111,768.71	-	-
小 计	112,696,042.26	22,275,225.13	94,261,511.94	18,101,320.09
递延所得税负债:				
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	1,346,890,932.04	336,314,961.07	1,212,630,777.84	303,157,694.46
固定资产及无形资产摊销	158,022,349.78	23,712,377.94	119,376,984.36	17,915,573.12
股权投资收益计提税会差异	-	-	84,352,895.84	21,088,223.96
计入当期损益的公允价值变动(增加)	26,817,832.40	6,704,458.10	154,239,438.79	38,231,639.81
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	507,287,231.60	76,093,084.74
企业合并资产评估部分折旧摊销	279,718,849.36	69,929,712.34	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
长期待摊造成的差异	2,651,804.13	588,450.06	-	-
小 计	1,814,101,767.71	437,249,959.51	2,077,887,328.43	456,486,216.09

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	8,848,78.20	13,427,046.93	8,448,955.49	9,652,364.60
递延所得税负债	8,848,78.20	428,401,781.31	8,448,955.49	448,037,260.60

(二十三)其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款项	7,523,667.03	-	7,523,667.03	19,363,620.25	-	19,363,620.25
委托贷款	759,330,000.00	-	759,330,000.00	-	-	-
理财产品	1,462,568,168.02	-	1,462,568,168.02	-	-	-

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基金投资	1,776,763,680.31	-	1,776,763,680.31	-	-	-
权益法核算的 合伙企业投资	677,606,547.40	-	677,606,547.40	3,536,905,965.33	-	3,536,905,965.33
合 计	4,683,792,062.76	-	4,683,792,062.76	3,556,269,585.58	-	3,556,269,585.58

(二十四)短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
贴现的应收票据	300,000,000.00	-
保证借款	-	330,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	900,000,000.00
未到期应付利息	398,611.11	1,357,083.33
合 计	700,398,611.11	1,231,357,083.33

(二十五)应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	72,971,757.79	-
银行承兑汇票	-	36,554,250.98
合 计	72,971,757.79	36,554,250.98

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六)应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	200,952,113.23	155,521,391.87
1 至 2 年(含 2 年)	981,467.78	1,774,592.12
2 至 3 年(含 3 年)	1,706,754.17	232,819.20
3 年以上	1,818,708.83	1,702,198.03
合 计	205,459,044.01	159,231,001.22

其中，期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十七) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	-	11,250.00

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁手续费	12,435,508.29	18,464,608.62
预收商品销售款	3,607,033.13	1,084,087.26
转贷基金手续费	262,687.97	380,671.11
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合 计	16,305,229.39	19,929,366.99

(二十九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,007,499.34	258,240,113.56	251,275,247.34	57,972,365.56
离职后福利-设定提存计划	2,009,294.25	23,032,252.54	21,231,898.07	3,809,648.72
合 计	53,016,793.59	281,272,366.10	272,507,145.41	61,782,014.28

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,540,195.20	228,874,190.33	222,753,063.36	38,661,322.17
职工福利费	433.09	3,828,513.74	3,828,513.74	433.09
社会保险费	1,664,029.07	12,780,900.93	12,445,603.96	1,999,326.04
其中：医疗保险费及生育保险	1,572,122.33	11,355,089.46	11,173,639.06	1,753,572.73
工伤保险费	91,906.74	1,425,811.47	1,271,964.90	245,753.31
住房公积金	-	5,857,036.00	5,857,036.00	-
工会经费和职工教育经费	16,802,841.98	6,899,472.56	6,391,030.28	17,311,284.26
合 计	51,007,499.34	258,240,113.56	251,275,247.34	57,972,365.56

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	2,009,294.25	23,032,252.54	21,231,898.07	3,809,648.72

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费	1,398,427.62	19,805,452.73	18,067,343.82	3,136,536.53
失业保险费	49,775.91	707,763.71	645,518.15	112,021.47
企业年金缴费	561,090.72	2,519,036.10	2,519,036.10	561,090.72
合 计	2,009,294.25	23,032,252.54	21,231,898.07	3,809,648.72

(三十)应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	40,506,291.81	23,892,456.53
增值税	7,290,647.00	4,778,172.58
房产税	3,726,688.86	3,744,123.38
代扣代缴个人所得税	727,967.10	443,676.57
土地使用税	659,996.64	6,871.68
城市维护建设税	394,480.37	236,645.65
教育费附加(含地方教育附加)	366,120.08	222,535.32
印花税	142,151.74	232,412.54
环境保护税	-	3,400.19
其他税费	202,970.33	-
合 计	54,017,313.93	33,560,294.44

(三十一)其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	187,126,194.21	421,919,199.37
合 计	187,126,194.21	421,919,199.37

其他应付款(按款项性质列示)

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	45,655,426.80	182,517,096.48
暂借款	-	61,179.06
应付暂收款	2,461.27	997,256.94

项 目	期末余额	上年年末余额
其他[注]	141,468,306.14	238,343,666.89
合 计	187,126,194.21	421,919,199.37

[注]：其他中 139,500,000.00 元为购买浙江仙通橡塑股份有限公司第二期交易价格尾款，其中应付李起富 99,045,000.00 元、金桂云 26,505,000.00 元、邵学军 13,950,000.00 元。

其中，本期公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	375,875,000.00	453,437,500.00
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	710,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	79,360,240.00	50,170,000.00
1 年内到期的租赁负债	603,366.83	483,122.03
未到期的应付利息	82,351,272.47	72,583,816.28
合 计	1,538,189,879.30	1,286,674,438.31

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	55,600,000.00	395,700,000.00
信用借款	320,275,000.00	57,737,500.00
合 计	375,875,000.00	453,437,500.00

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 台州金融 MTN001	100.00	2021/8/18	3 年	500,000,000.00
21 台金 01	100.00	2021/10/28	3 年	500,000,000.00
合 计	-	-	-	1,000,000,000.00

一年内到期的应付债券(续)

债券名称	期初余额	本期增加	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
18 台州金融 MTN001	710,000,000.00		-	710,000,000.00	-

债券名称	期初余额	本期增加	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
21 台州金融 MTN001	-	500,000,000.00	6,250,684.93	-	500,000,000.00
21 台金 01	-	500,000,000.00	3,585,753.50	-	500,000,000.00
合计	710,000,000.00	1,000,000,000.00	9,836,438.43	-	1,000,000,000.00

3、一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	79,360,240.00	50,170,000.00

(三十三)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	500,000,000.00	-
待转销项税额	5,791,552.91	3,067,552.35
未到期应付利息	2,263,013.70	
合计	508,054,566.61	3,067,552.35

短期应付债券

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
23 台州金融 SCP001	100.00	2.80%	2023/11/2	1 年内	500,000,000.00

短期应付债券(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 台州金融 SCP001	-	500,000,000.00	2,263,013.70	-	-	502,263,013.70	否

(三十四)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,361,693,216.00	625,200,000.00
信用借款	636,212,500.00	693,950,000.00
小计	1,997,905,716.00	1,319,150,000.00
减：一年内到期的长期借款	375,875,000.00	453,437,500.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,622,030,716.00	865,712,500.00

(三十五)应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
债券面值	5,200,000,000.00	4,310,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	710,000,000.00
合 计	4,200,000,000.00	3,600,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
21 台州金融 MTN001	100.00	3.38%	2021/8/18	3 年	500,000,000.00
21 台金 01	100.00	4.09%	2021/10/28	3 年	500,000,000.00
22 台金 01	100.00	3.40%	2022/2/25	3 年	600,000,000.00
22 台州金投 PPN001	100.00	3.38%	2022/5/31	3 年	500,000,000.00
22 台州金投 PPN002	100.00	3.08%	2022/9/15	3 年	1,000,000,000.00
22 台州金投 PPN003	100.00	3.12%	2022/11/10	3 年	500,000,000.00
23 台金 01	100.00	3.86%	2023/4/13	3 年	700,000,000.00
23 台金 02	100.00	3.6%	2023/6/9	3 年	300,000,000.00
23 台州金投 PPN001	100.00	3.45%	2023/9/5	3 年	600,000,000.00
小 计	—		—	—	—

应付债券(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
21 台州金融 MTN001	500,000,000.00	-	6,250,684.93	-	-	500,000,000.00	-	否
21 台金 01	500,000,000.00	-	3,585,753.50	-	-	500,000,000.00	-	否
22 台金 01	600,000,000.00	-	17,381,917.81	-	-	-	600,000,000.00	否
22 台州金投 PPN001	500,000,000.00	-	9,908,493.15	-	-	-	500,000,000.00	否
22 台州金投 PPN002	1,000,000,000.00	-	9,029,041.10	-	-	-	1,000,000,000.00	否
22 台州金投 PPN003	500,000,000.00	-	2,179,726.03	-	-	-	500,000,000.00	否

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
23 台金 01	-	700,000,000.00	19,395,178.08	-	-	-	700,000,000.00	否
23 台金 02	-	300,000,000.00	6,065,753.42	-	-	-	300,000,000.00	否
23 台州金投 PPN001	-	600,000,000.00	6,635,342.47	-	-	-	600,000,000.00	否
合计	3,600,000,000.00	1,600,000,000.00	80,431,890.49	-	-	1,000,000,000.00	4,200,000,000.00	

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,059,869.90	1,332,052.49
减：未确认的融资费用	46,938.51	25,774.24
小计	1,012,931.39	1,306,278.25
减：一年内到期的租赁负债	603,366.83	483,122.03
合计	409,564.56	823,156.22

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	38,662,273.43	112,251,414.40
专项应付款	42,000,000.00	23,000,000.00
合计	80,662,273.43	135,251,414.40

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁保证金	118,022,513.43	162,421,414.40
融资担保风险补偿金	42,000,000.00	23,000,000.00
小计	160,022,513.43	185,421,414.40
减：一年内到期长期应付款	79,360,240.00	50,170,000.00
合计	80,662,273.43	135,251,414.40

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
市本级风险补偿金	7,000,000.00	3,000,000.00	-	10,000,000.00	融资担保

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
路桥风险补偿金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	融资担保
临海风险补偿金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	融资担保
仙居风险补偿金	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	融资担保
三门风险补偿金	4,000,000.00	4,000,000.00	-	8,000,000.00	融资担保
黄岩风险补偿金	2,000,000.00	6,000,000.00	-	8,000,000.00	融资担保
天台风险补偿金	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	融资担保
合 计	23,000,000.00	19,000,000.00	-	42,000,000.00	-

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,068,480.96	186,000.00	332,912.93	1,921,568.03	-

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
台州市国有资本运营集团有限公司	4,543,943,365.39	100.00	-	-	4,543,943,365.39	100.00

(四十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,643,617,220.26	297,431,427.23	480,115,989.68	1,460,932,657.81
其他资本公积	-254,229,444.06	-	92,078,900.23	-346,308,344.29
合 计	1,389,387,776.20	297,431,427.23	572,194,889.91	1,114,624,313.52

[注]：（1）根据台州市人民政府常务会议纪要第9号文，台州市人民政府将台州市财政局持有的台州市信保基金融资担保有限责任公司股份无偿划转给本公司，本公司增加资本公积-资本溢价 297,431,427.23 元。

（2）本公司子公司台州五城产业发展有限公司本期收购李起富、金桂云、邵学军持有的浙江仙通橡塑股份有限公司股份，支付对价与享有被投资单位净资产差额减少资本公积-资本溢价 480,115,989.68 元。

(3) 本公司当期长期股权投资权益法核算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，本公司按持股比例计算所占的份额调整其他资本公积-84,617,262.92 元；本公司当期其他非流动资产权益法核算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，本公司按持股比例计算所占的份额调整其他资本公积 143,535.46 元；本公司当期长期股权投资收回联营企业天台县水电综合开发有限公司，调整原权益法核算其他资本公积-7,605,172.77 元。

(四十一)其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
不能重分类进损益的其他综合收益	1,218,743,134.79	111,109,050.34	340,651,413.65	989,200,771.48
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	309,573,624.21	-7,859,348.16	307,323,410.32	-5,609,134.27
2.其他权益工具投资公允价值变动	909,169,510.58	118,968,398.50	33,328,003.33	994,809,905.75
其他综合收益合计	1,218,743,134.79	111,109,050.34	340,651,413.65	989,200,771.48

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
不能重分类进损益的其他综合收益	139,677,489.82	-	28,568,439.48	-	111,109,050.34
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-7,859,348.16	-	-	-	-7,859,348.16
2.其他权益工具投资公允价值变动	147,536,837.98	-	28,568,439.48	-	118,968,398.50
其他综合收益合计	139,677,489.82	-	28,568,439.48	-	111,109,050.34

其他综合收益的税后净额本期发生额为 111,109,050.34 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 111,109,050.34 元。

(四十二) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	4,561,110.45	2,082,646.82	2,478,463.63

(四十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	96,510,860.42	32,012,044.18	-	128,522,904.60

[注]：公司本年度处置其他权益工具产生的收益增加法定盈余公积 2,452,639.67 元；权益法核算被投资单位当期处置其他权益工具按比例确认留存收益增加法定盈余公积金 29,559,404.51 元。

(四十四) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	1,487,245,859.86	1,130,481,587.25
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	1,487,245,859.86	1,130,481,587.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	135,435,753.83	405,280,619.74
其他调整因素	308,639,369.47	37,339,917.01
减：提取法定盈余公积	-	19,901,286.92
应付普通股股利	115,613,799.85	65,954,977.22
期末未分配利润	1,815,707,183.31	1,487,245,859.86

[注]：其他调整因素 308,639,369.47 元，包括：权益法核算被投资单位当期处置其他权益工具按比例确认留存收益 277,764,005.81 元；本公司当期处置其他权益工具确认留存收益 30,875,363.66 元。

根据公司 2023 年 8 月 9 日第一届董事会第九十九次会议通过的 2022 年度利润分配方案，公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为 405,280,619.74 元，按合并口径扣法定盈余公积 19,901,286.92 元后，可分配利润为 385,379,332.82 元，按 30% 分配比例向台州市国有资本运营集团有限公司进行分配，即分配利润 115,613,799.85 元。

(四十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,113,764.61	793,102,667.76	186,563,634.39	138,709.24
其他业务	53,074,817.51	14,220,006.12	56,009,299.11	863,766.19
合 计	1,256,188,582.12	807,322,673.88	242,572,933.50	1,002,475.43

营业收入明细

年 度	本期金额	上期金额
销售货物收入	1,046,472,182.74	-
融资租赁收入	53,485,647.39	54,410,517.57
销售模具收入	35,544,609.20	-
手续费及佣金收入	32,432,553.16	37,897,953.99
存款类产品收入	15,901,021.74	54,986,333.01
保理融资收入	10,363,967.46	9,265,275.16
投资管理收入	54,950,319.77	76,489,674.39
委托贷款利息收入	5,409,094.09	8,500,213.28
经营租赁收入	1,553,714.87	1,022,966.10
调查问卷服务收入	75,471.70	-
合 计	1,256,188,582.12	242,572,933.50

2、营业收入、营业成本的分解信息

营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型(或业务)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售货物收入	1,046,472,182.74	792,853,422.48	-	-
融资租赁收入	53,485,647.39	-	54,410,517.57	-
手续费及佣金收入	32,432,553.16	-	37,897,953.99	138,709.24
保理融资收入	10,363,967.46	-	9,265,275.16	-
投资管理收入	54,950,319.77	-	76,489,674.39	-
委托贷款利息收入	5,409,094.09	249,245.28	8,500,213.28	-
小 计	1,203,113,764.61	793,102,667.76	186,563,634.39	138,709.24

主要产品类型(或业务)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务:				
销售模具收入	35,544,609.20	12,841,363.33	-	-
存款类产品收入	15,901,021.74	-	54,986,333.01	-
经营租赁收入	1,553,714.87	1,378,642.79	1,022,966.10	863,766.19
调查问卷服务收入	75,471.70	-	-	-
小 计	53,074,817.51	14,220,006.12	56,009,299.11	863,766.19
合 计	1,256,188,582.12	807,322,673.88	242,572,933.50	1,002,475.43

(四十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,693,649.98	1,439,409.11
城市维护建设税	2,777,676.47	862,957.49
教育费附加	1,624,014.22	371,575.08
印花税	1,236,636.34	343,654.69
地方教育附加	1,082,676.15	247,716.73
土地增值税	644,375.52	-
土地使用税	24,370.56	15,621.12
车船税	360.00	360.00
其他	15,359.80	-
合 计	11,099,119.04	3,281,294.22

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十七)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储费用	16,972,712.05	-
职工薪酬	15,179,621.96	-
三包费用	7,400,163.23	-
业务招待费	3,714,276.23	-
差旅费	1,979,712.52	-
其他	695,524.47	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	45,942,010.46	-

(四十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,640,100.98	44,540,942.35
折旧与摊销	14,610,114.09	5,539,873.49
中介费用	8,358,617.84	6,959,124.29
交通差旅费	2,234,475.82	821,750.30
提取担保赔偿准备金	1,896,496.25	784,222.25
提取未到期担保赔偿准备金	1,816,539.96	-
办公费	1,613,383.59	1,488,766.13
租赁费	627,231.90	1,880,619.98
业务招待费	618,476.87	187,441.27
其他	8,750,104.82	1,563,293.64
合 计	129,165,542.12	63,766,033.70

(四十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,586,611.94	-
材料费	5,362,491.71	-
折旧费	1,693,079.40	-
检测试验费	1,416,539.08	-
燃料动力费	1,000,713.36	-
其他	716,143.82	-
合 计	43,775,579.31	-

(五十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	290,247,311.40	255,499,570.62
减：利息收入	68,534,364.28	26,359,763.75
汇兑损益	53,596.54	-441.19

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	1,813,153.44	243,252.43
合 计	223,579,697.10	229,382,618.11

(五十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,443,265.58	16,921,514.90
税费返还	7,222,782.91	1,533,553.59
加计扣除	4,640,668.00	-
个人所得税代扣手续费	179,369.32	19,791.17
扩岗、稳岗补贴	400,503.12	-
税额减免	5,121.99	-
合 计	14,891,710.92	18,474,859.66

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(五十二)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	222,881,605.18	-10,195,878.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-151,743,207.91	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,821,122.24	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	437,788.34	15,665,937.25
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	17,170.52
持有其他非流动资产期间取得的投资收益	246,255,131.52	421,295,071.31
处置其他非流动资产取得的投资收益	-386,061.91	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	2,995,452.74	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	33,819,829.70	-
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	36,858,133.90	47,656,031.51
其他	5,329,107.67	-
合 计	402,268,901.47	474,438,331.94

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	437,788.34	15,665,937.25

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产(注 1)		
其中：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	-128,091,321.80	36,503,792.68

注 1：交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具投资-股票投资	-128,091,321.80	36,503,792.68

(五十四) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,316,791.58	1,895,616.96
委托贷款减值损失	-970,000.00	-
债权投资减值损失	-	14,575,801.59
合 计	-2,286,791.58	16,471,418.55

(五十五) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,765,351.39	-
固定资产减值损失	-690,776.24	-
合 计	-6,456,127.63	-

(五十六) 资产处置收益(损失以“-”填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-2,079.43	-73,751.91

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,803.09	-	-
无法支付的应付款	2,000.00	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	382,936.00	80,077.87	-
合 计	441,739.09	80,077.87	-

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	222,150.06	-	222,150.06
对外捐赠	88,290.30	187,815.50	88,290.30
行政性罚款、滞纳金	133,940.10	8,779.65	133,940.10
非常损失	431.30	-	431.30
其他	182,174.55	-	182,174.55
合 计	626,986.31	196,595.15	626,986.31

(五十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,697,118.70	34,842,894.84
递延所得税调整	-51,978,601.10	24,376,594.60
合 计	12,718,517.60	59,219,489.44

(六十) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的存款类产品本金及收益	2,336,599,696.76	2,309,261,866.96
收到的债权业务本金	824,443,645.60	564,925,260.07
收到的委托贷款本金	817,000,000.00	-
收到的融资租赁本金	694,020,794.81	756,367,031.84
收到的银行存款利息	68,034,510.72	26,359,763.75
收到的保证金	57,475,299.03	140,181,130.00
收到的往来款	23,066,087.56	1,628,116.22
收到的营业外收入、其他收益及递延收益	2,909,256.88	40,068,435.53
其他	350,620.33	4,000,789.71

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,823,899,911.69	3,842,792,394.08

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的债权业务本金	872,390,000.00	438,244,754.86
支付的租赁资产金额	676,034,150.82	711,478,552.86
支付的存款类产品本金	774,000,000.00	2,773,480,000.00
支付委托贷款	865,000,000.00	-
支付的往来款	163,085,620.88	4,509,212.36
支付的保证金	100,820,950.00	146,275,396.29
支付的费用	73,783,574.01	29,650,854.35
支付的营业外支出	222,347.30	190,576.28
其他	362,736.29	-
合 计	3,525,699,379.30	4,103,829,347.00

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的借款	-	2,106,884.44
收到定期存款利息收入	499,853.56	-
存出投资款	-	599,985.12
收回处置子公司现金净额	-	3,743.02
收回保证金	59,769.71	3,290,137.16
合 计	559,623.27	6,000,749.74

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	-	690,834.38

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到债券利息	-	10,696.55
财政融资担保风险补偿金	19,000,000.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	19,000,000.00	10,696.55

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	867,516.53	97,660.00

(六十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	262,724,487.34	431,619,156.24
加：资产减值损失	6,456,127.63	-
信用减值损失	2,286,791.58	-16,471,418.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧	55,221,869.09	5,468,262.17
使用权资产折旧	712,554.12	57,145.29
无形资产摊销	1,535,138.43	144,755.24
长期待摊费用摊销	4,689,646.40	172,991.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	2,079.43	73,751.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	165,346.97	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	128,091,321.80	-36,503,792.68
财务费用(收益以“—”号填列)	290,300,907.94	255,499,129.43
投资损失(收益以“—”号填列)	-402,268,901.47	-474,438,331.94
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,774,682.33	4,117,854.64
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-48,203,918.77	-203,345,367.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,195,485.81	-
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,286,753,571.57	-320,327,160.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-47,389,669.75	181,537,373.66
其他	21,813,406.62	-
经营活动产生的现金流量净额	1,554,920,590.79	-172,395,650.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	507,631.44	1,979,377.29
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,398,229,053.16	725,056,939.77
减：现金的期初余额	725,056,939.77	523,024,573.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,673,172,113.39	202,032,366.02

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,398,229,053.16	725,056,939.77
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,398,229,053.16	725,056,939.77
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,398,229,053.16	725,056,939.77

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
存出投资款及专户资金	3,622,151.70	1,248,617.34	使用受限
质押大额定期存款及利息	-	21,411,465.75	使用受限
银行承兑汇票保证金	19,136,055.65	6,463,980.60	使用受限
信用证保证金	1,130,272.10	1,390,000.00	使用受限
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00	使用受限
合 计	23,892,479.45	30,518,063.69	

(六十二)外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			49,404.23

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,674.18	7.0827	26,023.11
欧元	2,975.00	7.8592	23,381.12
应收账款			7,668,827.89
其中：美元	1,067,220.00	7.0827	7,558,799.09
欧元	14,000.00	7.8592	110,028.80

(六十三) 租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	143,358.33
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合 计	143,358.33

与租赁相关的现金流出总额 867,516.53 元。

2、作为出租人

融资租赁

(1) 销售损益、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项 目	本期发生额
销售损益	-
租赁投资净额的融资收益	53,485,647.39
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-

期末，未实现融资收益的余额为 87,256,233.93 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

(2) 资产负债表日后连续三个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额；

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	592,028,721.64	576,195,093.66

第 2 年	406,868,191.43	334,342,919.71
第 3 年	184,431,140.23	142,151,932.00
3 年后	72,765,276.83	124,165,492.88
合 计	1,256,093,330.13	1,176,855,438.25

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,004,577.26
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

(2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	81,322.00	487,932.00
第 2 年	-	81,322.00
第 3 年	-	-
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
5 年后	-	-
合 计	81,322.00	569,254.00

六、研发支出

研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	33,586,611.94	-	-	-
材料费	5,362,491.71	-	-	-
折旧费	1,693,079.40	-	-	-
检测试验费	1,416,539.08	-	-	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
燃料动力费	1,000,713.36	-	-	-
其他	716,143.82	-	-	-
合 计	43,775,579.31	-	-	-

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例%		取得方 式
						直接	间接	
1	台州市金控租 赁有限公司	35,000.00	台州	台州	租赁业	100.00	-	投资设 立
2	台金融资租赁 (天津)有限责任 公司	35,000.00	台州	天津	租赁业	-	100.00	投资设 立
3	浙江台金融资 租赁有限公司	17,000.00	台州	舟山	租赁业	-	100.00	投资设 立
4	台金商业保理 (天津)有限公司	5,000.00	台州	天津	其他金 融业	-	100.00	投资设 立
5	台州市创业投 资有限公司	20,000.00	台州	台州	商务服 务业	100.00	-	投资设 立
6	台州金控金融 资产服务有限 公司	5,000.00	台州	台州	企业管 理服务	100.00	-	投资设 立
7	台州市金控基 金管理有限公司	10,000.00	台州	台州	资本市 场服务	100.00	-	投资设 立
8	台州金控资产 管理有限公司	30,000.00	台州	台州	商务服 务业	100.00	-	投资设 立
9	台州金控投资 咨询有限公司	30,000.00	台州	台州	商务服 务业	-	100.00	投资设 立
10	台州市产权交 易所有有限公司	800.00	台州	台州	商务服 务业	90.00	-	非同一 控制下 合并
11	台州市临港产 业带母基金有 限公司	200,000.00	台州	台州	商务服 务业	100.00	-	投资设 立

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
						直接	间接	
12	台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	310,001.00	台州	台州	商务服务业	83.91	-	投资设立
13	台州市天使梦想投资有限公司	20,000.0001	台州	台州	商务服务业	-	100.00	投资设立
14	台州市融资担保有限公司	88,000.00	台州	台州	商务服务业	11.36	-	投资设立
15	台州金控商务咨询服务有限公司	1000.00	台州	台州	商务服务业	100.00	-	投资设立
16	台州市创新赋能股权投资有限公司	100,000.00	台州	台州	资本市场服务	100.00	-	投资设立
17	台州市金投招商服务有限公司	1000.00	台州	台州	商务服务业	100.00	-	投资设立
18	台州市金投股权投资有限公司	200,000.00	台州	台州	资本市场服务	100.00	-	投资设立
19	台州市金投股权投资基金有限公司	1000.00	台州	台州	商务服务业	100.00	-	投资设立
20	台州五城产业发展有限公司	100,000.00	台州	台州	商务服务业	100.00	-	投资设立
21	浙江仙通橡塑股份有限公司	27,072.00	台州	台州	制造业	29.09	-	同一控制下合并
22	浙江五行橡塑有限公司	3,000.00	台州	台州	制造业	-	100.00	同一控制下合并
23	台州市信用信息科技有限公司	2,000.00	台州	台州	信用服务	100.00	-	投资设立

(1)持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体、以及公司持有其他主体半数以上表决权但不控制该主体的，公司应披露相关判断和依据。

1) 台州市融资担保有限公司(以下简称融资担保公司)共有 11 名股东，其中出资比例同为 11.36%的股东共 7 名，本公司作为出资比例最大的股东之一，按出资比例对融资担保公司享有权利、承担义务。依据融资担保公司章程，董事会由 9 名董事组成，其中非职工代表董事 5 名，职工代表董事 4 名。非职工代表董事由本公司提

名，并经股东会选举产生，本公司具有非职工代表董事唯一提名权。公司从设立至今，董事会 9 名董事中，非职工代表董事 5 名都由本公司派遣，故本公司对融资担保公司形成控制。

2) 根据子公司台州五城产业发展有限公司与李起富、金桂云、邵学军于 2022 年 9 月 25 日签订《股权转让合同》，台州五城产业发展有限公司以 78,750.00 万元受让李起富、金桂云、邵学军持有的浙江仙通公司 16.62% 股权，同时李起富签署《表决权放弃承诺书》，承诺放弃其持有的 67,680,000 股公司股份（占公司股份总数的 25%）对应的表决权。李起富、金桂云、邵学军三人签署承诺函，保证不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条所述通过协议、其他安排等方式扩大本人或其他股东所能够支配的浙江仙通股份表决权数量的行为或者事实，三人与浙江仙通公司的其他股东不存在一致行动关系，且保证在持有浙江仙通股份期间不会和浙江仙通的其他股东达成一致行动关系，亦不会与除台州五城产业发展有限公司以外的第三方达成一致行动关系或进行表决权委托。

根据 2023 年 1 月本公司子公司台州五城产业发展有限公司与李起富、金桂云、邵学军签订的《股权转让合同》，台州五城产业发展有限公司以 60,750.00 万元受让李起富、金桂云、邵学军持有的浙江仙通公司 12.47% 股权。此次交易以后，台州五城产业发展有限公司共持有浙江仙通公司 29.09% 股份，为第一大股东。

截止 2023 年 12 月 31 日，台州五城产业发展有限公司在浙江仙通橡塑股份有限公司全部股东中拥有的表决权比例最高，新改选的董事会由 9 名董事组成，其中 6 名非独立董事中有 4 名为台州五城产业发展有限公司派遣，3 名独立董事中有 2 名为台州五城产业发展有限公司派遣，故台州五城产业发展有限公司对浙江仙通公司形成控制。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 23 家，与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州市融资担保有限公司	88.64%	15,465,137.03	-	852,757,292.99

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	16.09%	2,304,875.87	-	317,384,993.35
浙江仙通橡塑股份有限公司	70.91%	109,094,710.28	61,430,400.00	1,118,549,141.78

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据 2023 年 1 月本公司子公司台州五城产业发展有限公司与李起富、金桂云、邵学军签订的《股权转让合同》，台州五城产业发展有限公司以 60,750.00 万元受让李起富、金桂云、邵学军持有的浙江仙通公司 12.47% 股权。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江仙通公司
购买成本/处置对价	
--现金	607,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	127,384,010.32
差额	480,115,989.68
其中：调整资本公积	480,115,989.68

(二)其他原因导致的合并范围的变动

本公司子公司台州金控金融资产服务有限公司于 2023 年 10 月出资 3,000,000.00 元成立台州市信用信息科技有限公司，持有其 100% 股份，故本期将其纳入合并报表。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
台州银行股份有限公司	台州	台州	银行	5.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州市城市建设投资发展集团有限公司	台州	台州	商务服务业	20.00		权益法
台州市信保基金融资担保有限责任公司	台州	台州	担保	17.13	26.16	权益法

持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有其他主体 20%或以上表决权但不具有重大影响的，应披露相关判断和依据。

本公司持有台州银行股份有限公司 5%股权（由台州市国有资产投资集团有限公司代持），是台州银行前十大股东，并派遣董事，对台州银行具有重大影响。

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		利润表列报项目
		本期金额	上期金额	
技改项目	1,548,500.00	90,718.58	-	其他收益
年产 1300 万米汽车塑胶密封件扩产技改项目	986,400.00	103,114.24	-	其他收益
年产 1 万吨混炼胶技改项目	953,500.00	95,349.92	-	其他收益
工业与信息化专项资金-设备改造补贴	334,700.00	9,914.54	-	其他收益
数字信息化改造提升项目补贴	186,000.00	21,815.65	-	其他收益
机器换人项目补助	120,000.00	12,000.00	-	其他收益
合计	4,129,100.00	332,912.93	-	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	利润表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额

补助项目	利润表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
工业稳进提质补助	其他收益	524,007.00	-
仙居县政府质量管理奖奖励	其他收益	300,000.00	-
制定国家标准奖励	其他收益	300,000.00	-
“亩均论英雄”企业奖励	其他收益	300,000.00	-
台州农业局粮农贷担保费补贴	其他收益	200,523.33	-
职业技能培训补贴	其他收益	173,600.00	-
其他	其他收益	112,881.66	-
国家高新技术企业重新认定奖励	其他收益	100,000.00	-
中小微企业招用高校毕业生就业补贴	其他收益	59,828.58	-
岗位技能提升培训补贴	其他收益	39,512.08	-
天津东疆保税港区 2020 年度高质量发展专项资金	其他收益		10,080,000.00
天津东疆保税港区 2021 年度高质量发展专项资金	其他收益		6,790,000.00
社保及就业补贴	其他收益		51,514.90
合 计		2,110,352.65	16,921,514.90

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1、本公司的母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
台州市国有资本运营集团有限公司	台州	商务服务业	300,000.00	100.00	100.00

2、本公司最终控制方是：台州市国有资本运营集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、(一)。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、(三)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
台州银行股份有限公司	本公司投资的公司
台州市城市建设投资发展集团有限公司	本公司投资的公司
台州市信保基金融资担保有限责任公司	本公司投资的公司

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
台州市政府花园招待所有限公司	本公司投资的公司

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
台州市国有资本运营集团有限公司	179,900,000.00	2021/7/6	2024/7/4	否
台州市国有资本运营集团有限公司	50,000,000.00	2023/9/13	2026/9/11	否
台州市国有资本运营集团有限公司	180,000,000.00	2023/11/29	2026/11/27	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	台州市政府花园招待所有限公司	3,900,000.00	-	5,400,000.00	-

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九、(五)“关联方交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市融资担保有限公司	浙江省融资担保有限公司	70,400,000.00	2027/12/14	-
台州市融资担保有限公司	浙江省农业融资担保有限公司	119,249,600.00	2025/12/22	-
小 计		189,649,600.00		

(3) 合并范围内公司之间的担保情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	备注
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	25,000,000.00	2024/3/11	-
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	25,000,000.00	2024/6/18	-
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	99,500,000.00	2026/2/22	-
台州市金控租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	199,000,000.00	2026/4/20	-
浙江台金融资租赁有限公司	台州市金融投资集团有限公司	199,000,000.00	2025/3/7	-
台州市金融投资集团有限公司	台州五城产业发展有限公司	172,300,000.00	2030/1/16	
台州市金融投资集团有限公司	台州五城产业发展有限公司	98,185,716.00	2029/12/21	-
台州市金融投资集团有限公司	台州五城产业发展有限公司	133,807,500.00	2030/1/12	

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	备注
小 计		951,793,216.00		

十一、资产负债表日后事项

根据台市委办[2023]42 号中共台州市委办公室、台州市人民政府办公室关于印发《台州市科创投资集团有限公司组建方案》的通知，台州市国有资本运营集团有限公司于 2024 年 1 月 17 日成立台州市科创投资集团有限公司，并将其持有本公司 100% 股权划拨至台州市科创投资集团有限公司。本公司的母公司由台州市国有资本运营集团有限公司变成台州市科创投资集团有限公司，实际控制人仍然为台州市国有资本运营集团有限公司。

十二、其他重要事项

前期差错更正

公司期初长期股权投资持有的台州国禹君安股权投资合伙企业(有限合伙)、台州南科创业投资合伙企业(有限合伙)、台州农银凤凰金桂投资合伙企业(有限合伙)、台州新森成长股权投资合伙企业(有限合伙)、浙股晶际(台州)股权投资合伙企业(有限合伙)、台州创新股权投资合伙企业(有限合伙)、台州谱润股权投资合伙企业(有限合伙)、台州禧利股权投资合伙企业(有限合伙)、台州市安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)、国开装备产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)、台州凤凰夏木股权投资合伙企业(有限合伙)、台州耀合创业投资合伙企业(有限合伙)、台州乾宏股权投资合伙企业(有限合伙)、温岭市万龙医药科技合伙企业(有限合伙)、上海工融科创二号私募基金合伙企业(有限合伙)、台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)等 16 家基金为有限寿命主体，这 16 项投资均不满足权益工具的定义，应由长期股权投资调整为其他非流动资产。该项差错更正导致 2022 年 12 月 31 日长期股权投资减少 3,386,905,965.33 元，其他非流动资产增加 3,386,905,965.33 元。

公司期初对其他非流动金融资产持有的台州华睿新能创业投资合伙企业(有限合伙)具有重大影响，应由其他非流动金融资产调整为其他非流动资产。该项差错更正导致 2022 年 12 月 31 日其他非流动金融资产减少 150,000,000.00 元，其他非流动

资产增加 150,000,000.00 元。

公司子公司台州市融资担保有限公司 2022 年度收到农业信贷担保风险补偿金 23,000,000.00 元计入递延收益，作为政府补助处理，实际上该笔资金为台州各县市区政府对于台州市融资担保有限公司为各县市当地农业担保提供专项风险金，由台州市融资担保有限公司代为管理，为一项专用款项，应计入专项应付款。该项差错更正导致 2022 年 12 月 31 日递延收益减少 23,000,000.00 元，专项应付款增加 23,000,000.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	100,000,000.00	-	-	-	-	-

1、期末本公司无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	100,000,000.00	

3、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00
其中：					
商业承兑汇票	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00

注：本期发生的商业承兑汇票全部为合并范围内的，故不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	100,000,000.00	-	-	-	-	-

(二)其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38
合 计	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38

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（含 1 年）	1,076,604,483.58	868,011,271.12
1 至 2 年	500,003,597.90	96,074,796.45
2 至 3 年	95,949,536.22	187,364,465.81
3 年以上	167,180,465.81	5,400,000.00
小 计	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38
减：坏账准备	-	-
合 计	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38

(2)按款项性质披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,839,738,083.51	100.00	-	-	1,839,738,083.51

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
备的其他应收款项					
其中：					
低信用风险组合	1,839,738,083.51	100.00	-	-	1,839,738,083.51
合 计	1,839,738,083.51	100.00	-	-	1,839,738,083.51

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,156,850,533.38	100.00	-	-	1,156,850,533.38
其中：					
低信用风险组合	1,156,850,533.38	100.00	-	-	1,156,850,533.38
合 计	1,156,850,533.38	100.00	-	-	1,156,850,533.38

按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：低风险组合

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收政府及其控制公司组合	1,836,738,083.51	-	1,836,738,083.51	1,153,793,770.31	-	1,153,793,770.31
押金	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
应付暂收款	-	-	-	56,763.07	-	56,763.07
合 计	1,839,738,083.51	-	1,839,738,083.51	1,156,850,533.38	-	1,156,850,533.38

(3)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州金控资产管理有限公司	往来款	626,526,514.16	[注 1]	34.06	-
台州五城产业发展有限公司	往来款	347,245,934.92	[注 2]	18.87	-
台州市金控租赁有限公司	往来款	273,714,446.62	1 年以内	14.88	-
台州市金控基金管理有限公司	往来款	191,140,000.00	1 年以内	10.39	-
台金商业保理（天津）有限公司	往来款	176,511,055.54	1 年以内	9.59	-
合 计		1,615,137,951.24		87.79	-

[注 1]1 年以内：222,563,374.97 元，1-2 年：191,449,369.48 元，2-3 年：49,233,303.90 元，3-4 年：163,280,465.81 元。

[注 2]1 年以内：42,689,206.50 元，1-2 年：304,556,728.42 元。

(三)长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	5,625,484,571.41	-	5,625,484,571.41	12,239,624,571.41	-	12,238,624,571.41
对联营企 业投资	4,498,338,793.12	-	4,498,338,793.12	4,135,372,135.31	-	4,135,372,135.31
合 计	10,123,823,364.53	-	10,123,823,364.53	16,374,996,706.72	-	16,374,996,706.72

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提减 值准备	减值 准备 期末 余额
台州市金投股 权投资基金有 限公司	1,000,000.00	3,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
台州五城产业 发展有限公司	221,000,000.00	281,700,000.00	-	502,700,000.00	-	-
台州市创业投 资有限公司	182,250,000.00	-	-	182,250,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州金控金融资产服务有限公司	7,300,000.00	5,000,000.00	-	12,300,000.00	-	-
台州市金控基金管理有限公司	7,304,240,000.00	-	7,204,240,000.00	100,000,000.00	-	-
台州金控资产管理有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
台州市优化升级投资合伙企业(有限合伙)	1,564,225,623.64	-	-	1,564,225,623.64	-	-
台州市金控租赁有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-	-
台州金控商务咨询服务有限公司	1,100,000.00	1,000,000.00	-	2,100,000.00	-	-
台州市融资担保有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
浙江台州转型升级产业基金有限公司	1,036,484,799.21	-	-	1,036,484,799.21	-	-
台州市产权交易所有限公司	16,724,148.56	-	-	16,724,148.56	-	-
台州创新赋能股权投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
台州市金投招商服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
台州市金投股权投资有限公司	145,300,000.00	299,400,000.00	-	444,700,000.00	-	-
合计	12,239,624,571.41	590,100,000.00	7,204,240,000.00	5,625,484,571.41	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
台州银行股份有限公司	1,325,119,819.39	-	-	211,565,722.33	9,175,889.21
台州市城市建设投资发展集团有限公司	2,810,252,315.92	-	-	4,147,255.18	-17,035,237.37
台州市信保基金融资担保有限责任公司	-	297,431,427.23	-	2,598,864.15	-
合计	4,135,372,135.31	297,431,427.23	-	218,311,841.66	-7,859,348.16

续下表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
台州银行股份有限公司	-	60,300,000.00	-	-	1,485,561,430.93	-
台州市城市建设投资发展集团有限公司	-84,617,262.92	-	-	-	2,712,747,070.81	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	-	-	-	-	300,030,291.38	-
合计	-84,617,262.92	60,300,000.00	-	-	4,498,338,793.12	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,649,528.31	-	64,065,432.60	-
其他业务收入	797,196.13	510,939.09	1,290,153.72	-
合计	4,446,724.44	510,939.09	65,355,586.32	-

2、营业收入、营业成本划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	收入
主营业务收入：				
投资管理收入	2,122,641.51	-	64,065,432.60	-

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	收入
手续费及佣金收入	1,526,886.80	-	-	-
小 计	3,649,528.31	-	64,065,432.60	-
其他业务收入：				
经营租赁收入	549,137.61	510,939.09	-	-
存款类产品收入	248,058.52	-	1,290,153.72	-
小 计	797,196.13	510,939.09	1,290,153.72	-
合 计	4,446,724.44	510,939.09	65,355,586.32	-

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	218,311,841.66	46,984,649.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	35,522,883.74	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,991,089.04	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-236,243.88	7,920,702.38
持有其他非流动资产期间取得的投资收益	551,471.41	278,013,365.90
处置其他非流动资产取得的投资收益	-386,061.91	-
合 计	256,754,980.06	332,918,717.29

台州市金融投资集团有限公司

2024 年 4 月 22 日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规允许的经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，以相关部门批准文件和国务院有关部门备案的项目为准。)

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

登记机关



2024年03月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名	朱敏健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980年5月11日
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	
身份证号码	332623198005113533
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



朱敏健 330001431891

证书编号：330001431891
No. of Certificate

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

发证日期：2010年12月30日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	王盛慧
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988年2月23日
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit	
身份证号码	331002198802234316
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王盛慧 330001431977

证书编号：330001431977
No. of Certificate

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

发证日期：2015年12月30日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

请输入关键字

- 首页
- 机构概况
- 新闻发布
- 政务信息
- 办事服务**
- 互动交流
- 统计信息
- 专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会 [字号: 大 中 小] 打印 分享 微信 微博 +

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

链接: 中国政府网

行业相关网站

政府网站年度报表

主办单位: 中国证券监督管理委员会 版权所有: 中国证券监督管理委员会

网站标识码: bm5600001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

联系我们 | 法律声明 |



政府网站 找错

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话	备注
103	101 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096	

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）