

# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—132 页

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕4796号

海宁市资产经营公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海宁市资产经营公司（以下简称海宁资产公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了海宁资产公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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，我们独立于海宁资产公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

海宁资产公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估海宁资产公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海宁资产公司治理层（以下简称治理层）负责监督海宁资产公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对海宁资产公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海宁资产公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈彩琴

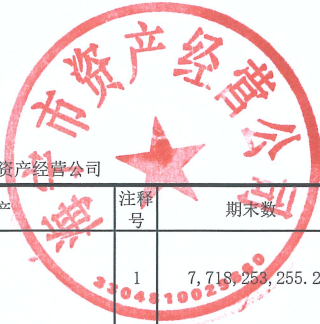


中国注册会计师：

孙志清



二〇二一年四月二十九日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,718,253,255.23	8,486,322,404.41	短期借款	24	2,182,626,541.92	1,647,353,767.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	21,046,277.85	204,700,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	62,459,044.07	41,993,262.03	应付票据	25	506,862,842.89	283,419,478.18
应收账款	4	1,113,410,453.85	564,859,343.45	应付账款	26	2,623,401,872.11	2,796,959,555.91
应收款项融资	5	44,412,089.12	29,669,656.30	预收款项	27	422,531,473.68	1,819,296,735.11
预付款项	6	1,893,964,539.28	1,963,369,999.60	合同负债	28	2,107,380,850.32	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	7,434,310,896.17	7,170,852,414.33	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	97,359,994.34	88,395,615.49
存货	8	25,806,601,101.24	24,911,275,763.56	应交税费	30	310,809,057.55	223,857,225.95
合同资产	9	14,149,645.20		其他应付款	31	6,628,787,137.61	6,392,996,299.45
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	3,309,901.26	91,945,783.73	应付分保账款			
其他流动资产	11	884,360,111.34	318,195,737.74	持有待售负债			
流动资产合计		44,996,277,314.61	43,783,184,365.15	一年内到期的非流动负债	32	2,851,245,981.80	2,407,346,780.23
				其他流动负债	33	1,866,074,675.39	933,872,953.96
				流动负债合计		19,597,080,427.61	16,593,498,411.37
				非流动负债：			
				保险合同准备金	34	37,031,943.08	29,366,820.84
				长期借款	35	10,390,221,418.76	9,367,780,328.03
				应付债券	36	15,972,768,807.13	14,922,439,652.60
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	37	6,109,252,101.09	6,154,904,693.59
				长期应付职工薪酬	38	15,306,360.69	17,645,745.20
				预计负债	39	83,393,546.24	65,637,517.18
				递延收益	40	684,561,743.38	711,199,502.43
				递延所得税负债	22	52,645,953.14	51,240,937.31
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		33,345,181,873.51	31,320,215,197.18
				负债合计		52,942,262,301.12	47,913,713,608.55
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	41	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
债权投资				其他权益工具	42	632,190,116.73	631,058,041.25
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12	2,135,905,163.80	2,348,945,454.17	永续债		632,190,116.73	631,058,041.25
长期股权投资	13	6,448,165,417.71	5,632,771,164.67	资本公积	43	36,300,573,854.08	31,808,706,538.62
其他权益工具投资	14	138,607,022.55	121,243,599.38	减：库存股			
其他非流动金融资产	15	6,287,150,604.74	4,970,394,467.02	其他综合收益	44	76,428,680.80	67,661,422.19
投资性房地产	16	9,188,155,511.12	8,033,481,037.14	专项储备	45	3,911,682.74	2,728,086.85
固定资产	17	12,418,488,998.17	11,392,333,296.52	盈余公积	46	119,323,451.90	116,664,014.24
在建工程	18	12,159,145,591.44	8,588,237,185.49	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	47	4,775,517,065.26	4,605,069,198.57
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		43,907,944,851.51	39,231,887,301.72
使用权资产				少数股东权益		6,374,520,621.60	6,123,004,955.16
无形资产	19	3,587,530,750.53	3,071,999,485.33	所有者权益合计		50,282,465,473.11	45,354,892,256.88
开发支出							
商誉	20	7,486,572.05	7,486,572.05				
长期待摊费用	21	57,656,582.55	62,384,154.78				
递延所得税资产	22	160,515,196.21	145,553,268.24				
其他非流动资产	23	5,639,643,048.75	5,110,591,815.49				
非流动资产合计		58,228,450,459.62	49,485,421,500.28				
资产总计		103,224,727,774.23	93,268,605,865.43	负债和所有者权益总计		103,224,727,774.23	93,268,605,865.43

法定代表人：

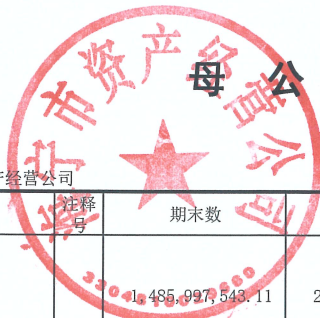
张浩

主管会计工作的负责人：

李华印

会计机构负责人：

周娟生



# 宁波市资产经营有限公司 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波市资产经营有限公司

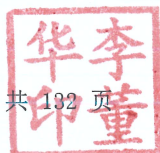
会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,485,097,543.11	2,313,207,656.65	短期借款			
交易性金融资产		4,196,219.45		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			500,000.00	应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	7,572,113,000.56	7,992,970,245.74	应付职工薪酬		57,514.00	497,527.00
存货				应交税费		6,117,425.81	3,707,180.71
合同资产				其他应付款		2,328,758,806.85	2,303,188,182.88
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,017,811,816.02	1,842,801,917.80
其他流动资产		201,903,915.09		其他流动负债			501,861,111.11
流动资产合计		9,264,210,678.21	10,306,677,902.39	流动负债合计		3,352,745,562.68	4,652,055,919.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		3,086,665,819.87	3,596,767,219.31
其他债权投资				应付债券		8,649,862,159.15	7,850,543,253.67
长期应收款		561,344,444.44	761,344,444.44	其中：优先股			
长期股权投资	2	12,690,860,531.49	12,151,156,334.71	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		639,768,018.82	639,768,018.82	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		81,611.54	84,756.20	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		11,736,527,979.02	11,447,310,472.98
无形资产				负债合计		15,089,273,541.70	16,099,366,392.48
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具		632,190,116.73	631,058,041.25
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产		3,035,862,839.28	2,923,262,839.28	永续债			
非流动资产合计		16,927,917,445.57	16,475,616,393.45	资本公积		8,073,612,293.17	7,660,329,093.17
资产总计		26,192,128,123.78	26,782,294,295.84	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		119,323,451.90	116,664,014.24
				未分配利润		277,728,720.28	274,876,754.70
				所有者权益合计		11,102,854,582.08	10,682,927,903.36
				负债和所有者权益总计		26,192,128,123.78	26,782,294,295.84

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,845,546,764.61	7,072,063,890.97
其中：营业收入	1	8,837,875,301.52	7,062,633,435.90
利息收入			
已赚保费	2	7,048,000.77	6,322,535.38
手续费及佣金收入	3	623,462.32	3,107,919.69
二、营业总成本		9,676,066,602.30	7,724,786,126.70
其中：营业成本	1	7,783,676,253.56	5,719,914,192.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出	4	5,834,040.32	-3,529,105.93
分保费用			
税金及附加	5	157,155,714.77	207,550,445.50
销售费用	6	185,008,243.05	212,947,551.49
管理费用	7	676,708,146.09	620,545,281.73
研发费用	8	35,160,312.23	26,916,094.21
财务费用	9	832,523,892.28	940,441,666.80
其中：利息费用	9	1,069,050,479.55	1,085,988,193.24
利息收入	9	266,349,071.60	168,888,747.77
加：其他收益	10	1,338,307,287.32	1,432,717,854.21
投资收益（损失以“-”号填列）	11	266,720,084.67	382,598,036.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11	181,075,608.85	246,133,003.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11		-14,774,162.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12	-167,224,481.43	-2,887,172.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13	-60,120,925.20	-51,859,355.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	-16,441,816.23	-29,687,837.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	22,536,840.27	4,933,566.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		553,257,151.71	1,083,092,856.50
加：营业外收入	16	393,542,930.20	33,583,356.98
减：营业外支出	17	378,740,189.79	417,828,160.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		568,059,892.12	698,848,052.56
减：所得税费用	18	184,327,386.47	188,707,218.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		383,732,505.65	510,140,833.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,747,070.72	513,070,403.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,014,565.07	-2,929,569.46
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		203,461,155.97	300,216,165.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		180,271,349.68	209,924,668.46
六、其他综合收益的税后净额		8,752,426.40	27,531,756.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,767,258.61	27,574,538.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,767,258.61	27,574,538.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		8,771,766.88	27,587,541.63
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-4,508.27	-13,003.40
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	19	-14,832.21	-42,781.24
七、综合收益总额		392,484,932.05	537,672,590.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		212,228,414.58	327,790,703.74
归属于少数股东的综合收益总额		180,256,517.47	209,881,887.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张洁

第 6 页 共 132 页

李华印董

周娟生



# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

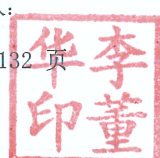
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,500,107.92	1,903,274.24
销售费用			
管理费用		7,327,946.42	6,394,446.49
研发费用			
财务费用		571,352,541.15	657,615,910.46
其中：利息费用		791,368,816.85	811,625,646.15
利息收入		221,071,861.17	35,447,187.16
加：其他收益		379,085,808.58	349,137,718.02
投资收益（损失以“-”号填列）	1	227,485,540.04	287,434,277.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1	151,459,153.84	231,048,632.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		203,622.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,594,375.58	-29,341,636.12
加：营业外收入		1.06	
减：营业外支出			17,896.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,594,376.64	-29,359,532.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,594,376.64	-29,359,532.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,594,376.64	-29,359,532.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,594,376.64	-29,359,532.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 132 页



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,212,947,218.23	7,479,930,200.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金		8,879,082.69	5,216,918.85
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		718,388.89	3,294,394.88
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,819,385.04	35,469,155.63
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,315,057,965.36	31,159,611,886.90
经营活动现金流入小计		41,579,422,040.21	38,683,522,557.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,966,300,011.28	7,570,829,532.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		551,156,612.24	558,803,653.43
支付的各项税费		519,068,065.09	654,998,636.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,513,593,535.06	25,508,108,285.82
经营活动现金流出小计		39,550,118,223.67	34,292,740,108.39
经营活动产生的现金流量净额		2,029,303,816.54	4,390,782,448.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		621,906,392.39	2,078,059,586.30
取得投资收益收到的现金		122,995,698.94	99,733,431.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,669,905.49	9,259,108.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,216,276,409.34	688,606,691.26
投资活动现金流入小计		1,985,848,406.16	2,875,658,817.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,467,442,841.05	2,431,494,878.97
投资支付的现金		1,673,535,713.13	3,583,468,549.67
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		188,626.63	
支付其他与投资活动有关的现金	4	375,518,980.00	1,404,584,761.27
投资活动现金流出小计		5,516,686,160.81	7,419,548,189.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,530,837,754.65	-4,543,889,372.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		148,317,000.00	138,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		148,317,000.00	138,400,000.00
取得借款收到的现金		11,740,183,731.96	17,266,732,033.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	292,910,666.67	317,698,387.78
筹资活动现金流入小计		12,181,411,398.63	17,722,830,420.78
偿还债务支付的现金		9,430,027,605.74	13,971,220,898.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,865,212,643.65	1,706,785,418.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,243,096.13	44,267,292.73
支付其他与筹资活动有关的现金	6	529,140,694.91	150,808,354.83
筹资活动现金流出小计		11,824,380,944.30	15,828,814,671.02
筹资活动产生的现金流量净额		357,030,454.330	1,894,015,749.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,899,172.18	-912,359.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,146,402,655.96	1,739,996,466.32
加：期初现金及现金等价物余额		8,240,787,884.02	6,500,791,417.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,094,385,228.06	8,240,787,884.02

法定代表人：

张洁

主管会计工作的负责人：

李董

会计机构负责人：

周娟



# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,606,317,847.24	4,386,569,345.91
经营活动现金流入小计	2,606,317,847.24	4,386,569,345.91
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,534,399.47	1,788,558.08
支付的各项税费	9,934,917.00	15,028,096.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,699,942,378.78	3,938,125,472.74
经营活动现金流出小计	1,711,411,695.25	3,954,942,127.25
经营活动产生的现金流量净额	894,906,151.99	431,627,218.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	62,019,084.51	36,344,766.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,078,869,990.06	1,479,918,168.04
投资活动现金流入小计	1,190,889,074.57	1,516,262,934.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,613,255.75	160,014,000.00
投资支付的现金	382,630,000.00	746,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	600,100,000.00	1,460,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,095,343,255.75	2,366,484,000.00
投资活动产生的现金流量净额	95,545,818.82	-850,221,065.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,294,600,000.00	8,060,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,294,600,000.00	9,760,040,000.00
偿还债务支付的现金	3,310,007,000.00	6,006,004,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	802,277,472.89	787,025,252.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,523,404,479.17
筹资活动现金流出小计	4,112,284,472.89	8,316,433,731.59
筹资活动产生的现金流量净额	-1,817,684,472.89	1,443,606,268.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-827,232,502.08	1,025,012,421.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,313,207,656.65	1,288,195,235.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,485,975,154.57	2,313,207,656.65

法定代表人：

张洁

主管会计工作的负责人：

李华印董

会计机构负责人：

周娟生

# 合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：建宁广资产经营公司  
 上年同期数  
 本期数  
 归属于母公司所有者权益  
 少数股东权益  
 所有者权益合计  
 归属于母公司所有者权益  
 少数股东权益  
 所有者权益合计  
 单位：人民币元

项 目	上年同期数										本期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计						
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他综合收益	其他权益工具	优先股	永续债	库存股			资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	116,664,014.24	2,728,895.85	116,664,014.24	4,065,000,186.57	6,124,004,055.16	45,354,892,296.88	2,000,000,000.00	620,825,805.78	24,138,788,373.38	250,688.10	116,664,014.24	40,080,815.90	250,688.10	4,323,738,680.80	5,946,314,368.90	31,193,330,132.78			
加：会计政策变更																	-3,896,207.62			
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	116,664,014.24	2,728,895.85	116,664,014.24	4,065,000,186.57	6,124,004,055.16	45,354,892,296.88	2,000,000,000.00	620,825,805.78	24,138,788,373.38	250,688.10	116,664,014.24	40,080,815.90	250,688.10	4,323,738,680.80	5,946,314,368.90	31,193,330,132.78			
三、本年年末余额	2,000,000,000.00	116,664,014.24	1,833,895.89	2,650,437.66	170,447,806.00	291,518,606.44	4,927,574,216.23	2,000,000,000.00	1,132,075.47	7,650,298,105.24	2,477,438.73	116,664,014.24	27,674,528.23	2,477,438.73	281,330,317.77	176,098,596.26	33,193,330,132.78			
(一) 综合收益总额					290,461,154.97	100,250,514.47	350,484,932.05							27,674,528.23	300,216,105.51	290,881,897.22	517,672,900.96			
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(二) 利润分配					-24,566,280.29	-35,243,096.13	-57,091,947.75													
1. 提取盈余公积					2,650,437.66	2,650,437.66														
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配					-24,846,831.02	-35,243,096.13	-57,091,947.75													
4. 其他																				
(三) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(四) 专项储备																				
1. 本期提取					1,833,895.89		1,833,895.89													
2. 本期使用					1,228,018.13		1,228,018.13													
(五) 其他					44,822.24		44,822.24													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	116,664,014.24	3,511,892.74	116,664,014.24	4,775,517,686.26	6,374,520,651.60	50,295,465,473.11	2,000,000,000.00	601,098,441.25	31,808,795,538.62	2,728,895.85	116,664,014.24	67,661,432.19	2,728,895.85	4,905,609,108.57	6,124,004,055.16	45,354,892,296.88			

周娟

李华印董

张浩

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：晋宁市资产经营有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	116,664,014.24	274,876,754.70	10,662,927,903.36	2,000,000,000.00	116,664,014.24	318,536,578.34	9,551,308,557.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	2,000,000.00	116,664,014.24	274,876,754.70	10,662,927,903.36	2,000,000,000.00	116,664,014.24	318,536,578.34	9,551,308,557.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积		2,659,437.66	-23,742,411.06	-21,082,973.40				
2. 对所有者（或股东）的分配		2,659,437.66	-2,659,437.66					
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期初余额	2,000,000,000.00	116,323,461.90	277,728,728.28	11,102,854,582.08	2,000,000,000.00	116,664,014.25	274,876,754.70	10,662,927,903.36

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

张浩

李华印

周娟生

# 海宁市资产经营公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

海宁市资产经营公司(以下简称公司或本公司)系经海宁市人民政府《关于同意建立海宁市资产经营公司的批复》(海政发〔1995〕111号)批准设立,于1996年12月16日在海宁市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330481720060837B的营业执照,注册资本200,000万元。

本公司经营范围:国有资产投资开发(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示,具体情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和七在其他主体中的权益之说明。

序号	子公司全称	子公司类型	子公司简称
1	海宁市城市发展投资集团有限公司	全资子公司	城投集团
1-1	海宁市城市建设开发投资有限公司	城投集团全资子公司	城市开发
1-2	海宁市安平房屋拆迁有限公司	城投集团全资子公司	安平拆迁
1-3	海宁市城郊建设投资有限公司	城投集团全资子公司	城郊建设
1-4	海宁市小商品市场开发有限公司	城投集团全资子公司	小商品市场
1-5	海宁市新欣天然气有限公司	城投集团全资子公司	新欣天然气
1-6	海宁市房地产开发有限公司	城投集团控股子公司	房地产开发
1-7	海宁市旧城改造与建设投资开发有限公司	城投集团全资子公司	旧城改造
1-8	海宁市土地开发有限公司	城投集团全资子公司	土地开发
1-9	海宁市城投集团资产管理有限公司	城投集团全资子公司	城投资产
1-9-1	海宁市车辆停泊开发服务有限公司	城投资产全资子公司	车辆停泊
1-9-2	浙江鸿城物业股份有限公司	城投资产控股子公司	鸿城物业
1-9-2-1	浙江鸿城康养服务有限公司	鸿城物业全资子公司	鸿城康养

1-10	海宁市城镇有机更新有限公司	城投集团全资子公司	城镇有机
1-11	海宁鹃湖景区投资管理有限公司	城投集团全资子公司	鹃湖投资
1-12	海宁市文旅开发投资有限公司	城投集团全资子公司	文旅开发
1-12-1	海宁市志摩故里文创发展有限公司	文旅开发全资子公司	志摩故里
1-13	海宁市社会发展建设投资集团有限公司	城投集团全资子公司	社发集团
1-13-1	海宁市五环投资开发有限公司	社发集团全资子公司	五环投资
1-13-2	海宁市文博文化影剧有限公司	社发集团全资子公司	文博文化
1-13-3	海宁市博才人力资源投资开发有限公司	社发集团全资子公司	博才人力
1-14	海宁市万通燃气有限责任公司	城投集团全资子公司	万通燃气
1-15	海宁市市场开发服务中心	城投集团全资子公司	市场开发
1-15-1	海宁市市场经营管理有限公司	市场开发全资子公司	市场经营
1-16	海宁市文旅创意产业控股有限公司	城投集团全资子公司	文旅创意
1-16-1	海宁华灯会文化创意产业有限公司	文旅创意控股子公司	华灯会
1-17	海宁市市场发展投资有限公司	城投集团控股子公司	市场发展
1-18	海宁城投金融投资有限公司	城投集团全资子公司	城投金融
1-18-1	融诚聚数供应链股份有限公司	城投金融控股子公司	融诚聚数
1-18-1-1	海宁融诚聚数科技服务有限公司	融诚聚数全资子公司	融聚科技
1-18-1-2	海南融诚聚数商业保理有限公司	融诚聚数全资子公司	融聚商业
1-19	浙江海数科技有限公司	城投集团控股子公司	海数科技
1-20	海宁市教育发展投资有限公司	城投集团全资子公司	教育投资
2	海宁市交通投资集团有限公司	全资子公司	交投集团
2-1	海宁市通程建设开发有限责任公司	交投集团全资子公司	通程建设
2-1-1	海宁市通程石油有限责任公司	通程建设全资子公司	通程石油
2-2	海宁市公共自行车服务有限公司	交投集团全资子公司	公共自行车
2-3	海宁市港务开发有限责任公司	交投集团全资子公司	港务开发
2-4	海宁市轨道交通投资建设有限公司	交投集团全资子公司	轨道交通
2-5	海宁市通程置业有限公司	交投集团全资子公司	通程置业
2-6	海宁市通程广告有限公司	交投集团全资子公司	通程广告
2-7	海宁市通程绿化有限公司	交投集团全资子公司	通程绿化

2-8	海宁市森立绿化工程有限责任公司	交投集团全资子公司	森立绿化
2-9	海宁市通达公路养护工程有限责任公司	交投集团全资子公司	通达养护
2-10	海宁市正大机动车检测有限公司	交投集团全资子公司	正大车检
2-11	海宁市金石园林绿化有限公司	交投集团全资子公司	金石园林
2-12	海宁市乡村绿化投资有限责任公司	交投集团全资子公司	乡村绿化
2-13	海宁市龙舟港航技贸发展有限公司	交投集团全资子公司	龙舟港航
2-14	海宁市中国石化经营有限公司	交投集团控股子公司	海宁石化
2-15	海宁市海洲新区建设有限公司	[注 1]	海洲建设
2-16	海宁市恒通开发有限责任公司	[注 1]	恒通开发
2-17	海宁市交通工程检测有限公司	[注 1]	工程检测
2-18	海宁市置业新材料有限公司	交投集团控股子公司	置业新材料
2-19	海宁市水利建设投资开发有限责任公司	[注 2]	水利建设
3	海宁市水务投资集团有限公司	全资子公司	水务集团
3-1	海宁市新世纪水务检定检测有限公司	水务集团全资子公司	水务检定检测
3-2	海宁市洁源水务有限公司	水务集团控股子公司	洁源水务
3-3	海宁市新世纪饮用水有限公司	水务集团全资子公司	新世纪饮用水
3-4	海宁市佳源水务有限公司	水务集团控股子公司	佳源水务
3-5	海宁钱塘水务有限公司	水务集团全资子公司	钱塘水务
3-6	海宁上塘水务有限公司	水务集团全资子公司	上塘水务
3-7	浙江海云环保有限公司	水务集团控股子公司	海云环保
3-7-1	海宁紫光水务有限责任公司	海云环保全资子公司	紫光水务
3-7-2	海宁紫薇水务有限责任公司	海云环保全资子公司	紫薇水务
3-7-3	海宁市天源给排水工程物资有限公司	海云环保全资子公司	天源给排水
3-7-4	海宁长河水务有限责任公司	海云环保全资子公司	长河水务
3-7-5	浙江绿洲环保能源有限公司	海云环保控股子公司	绿洲环保
3-7-6	霍林郭勒天河水务工程有限责任公司	海云环保控股子公司	天河水务
3-7-7	霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	海云环保控股子公司	天河嘉业
3-7-8	江苏弘成环保科技有限公司	海云环保控股子公司	弘成环保
3-7-9	浙江海云能源科技有限公司	海云环保控股子公司	海云能源

3-7-9-1	汤阴东方环宇污泥处置有限公司	海运能源控股子公司	东方环宇
3-7-9-2	浙江天越建设工程有限公司	海运能源全资子公司	天越建设
3-7-9-3	湖南鼎玖能源环境科技股份有限公司	海运能源全资子公司	湖南鼎玖
3-7-9-3-1	长沙鼎玖污泥炭化资源循环利用有限公司	湖南鼎玖子公司	长沙鼎玖
3-7-10	浙江浩翔环境服务有限公司	海云环保全资子公司	浩翔环境
3-7-10-1	嘉兴浩翔百诺环境有限公司	浩翔环境控股子公司	百诺环境
3-7-10-2	嘉兴浩翔环创环境科技有限公司	浩翔环境控股子公司	浩翔环创
3-7-11	阳原海云环境科技有限责任公司	海云环保全资子公司	海云环境
3-7-12	哈尔滨北方环保工程有限公司	海云环保控股子公司	北方环保
3-7-12-1	绥滨金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	绥滨金河湾
3-7-12-2	五常市金水湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	五常金水湾
3-7-12-3	庆安县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	庆安金水湾
3-7-12-4	北安市长青金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	长青金河湾
3-7-12-5	勃利县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	勃利金河湾
3-7-12-6	通河县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	通河金河湾
3-7-12-7	方正县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	方正金河湾
3-7-12-8	望奎金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	望奎金河湾
3-7-12-9	明水银水湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	明水银水湾
3-7-12-10	林甸县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	林甸金河湾
3-7-12-11	方正县龙头山污水处理有限公司	北方环保控股子公司	龙头山污水处理
3-7-12-12	宾县金河湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	宾县金河湾
3-7-12-13	北安市银水湾污水处理有限公司	北方环保全资子公司	北安银水湾
3-7-12-14	哈尔滨居简酒店有限公司	北方环保全资子公司	居简酒店
3-7-13	海宁市海云宜居环境工程有限公司	海云能源控股子公司	海云宜居
3-7-14	嘉兴海云紫伊环保有限公司	海运能源全资子公司	海云紫伊
3-7-15	嘉兴海云医疗废物处置有限公司	海云环保子公司	海云医疗
3-7-16	嘉兴海云智邦环保有限公司	海云环保子公司	海云智邦
3-7-17	酒泉惠茂环保科技有限公司	海云环保子公司	惠茂环保
3-8	海宁欣源水务有限公司	水务集团全资子公司	欣源水务



3-9	海宁市康源再生资源科技有限公司	水务集团全资子公司	康源科技
3-9-1	嘉兴市衡源环境科技有限公司	康源科技子公司	衡源环境
4	海宁中国皮革城股份有限公司	控股子公司	皮革城
4-1	海宁皮都锦江大酒店有限公司	皮革城全资子公司	皮都锦江
4-2	海宁中国皮革城经营管理有限公司	皮革城全资子公司	皮革城经营管理
4-2-1	成都海皮商业管理有限公司	皮革城经营管理全资子公司	海皮商业
4-3	海宁中国皮革城网络科技有限公司	皮革城全资子公司	皮革城网络
4-3-1	浙江海宁皮城物流有限公司	皮革城网络全资子公司	皮城物流
4-3-2	海宁皮城严选供应链有限公司	皮革城网络全资子公司	皮城严选
4-4	成都海宁皮革城有限公司	皮革城全资子公司	成都皮革城
4-5	哈尔滨海宁皮革城有限公司	皮革城全资子公司	哈尔滨皮革城
4-6	海宁皮革城融资担保有限公司	皮革城全资子公司	皮革城担保
4-7	灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司	皮革城全资子公司	佟二堡皮革城
4-7-1	灯塔佟二堡电商网络科技有限公司	佟二堡皮革城控股子公司	灯塔电商
4-8	海宁中国皮革城进出口有限公司	皮革城控股子公司	皮革城进出口
4-9	江苏沭阳海宁皮革发展有限公司	皮革城控股子公司	沭阳皮革发展
4-10	济南海宁皮革城有限公司	皮革城控股子公司	济南皮革城
4-11	天津海宁皮革城有限公司	皮革城控股子公司	天津皮革城
4-12	郑州海宁皮革城有限公司	皮革城控股子公司	郑州皮革城
4-13	海宁中国皮革城投资有限公司	皮革城全资子公司	皮革城投资
4-13-1	海宁时尚潮城文化创意有限公司	皮革城投资全资子公司	潮城文化
4-13-2	重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	皮革城投资全资子公司	重庆皮革发展
4-13-3	海宁同兴智慧园区管理有限公司	皮革城投资全资子公司	海宁同兴
4-14	武汉海潮海宁皮革城有限公司	皮革城全资子公司	武汉海潮
4-15	浙江原译时尚设计创意有限公司	皮革城控股子公司	原译时尚
4-16	海宁皮皮贸易有限公司	皮革城控股子公司	皮皮贸易
4-17	海宁皮革城健康产业投资有限公司	皮革城全资子公司	健康产业
4-17-1	海宁皮革城康复医疗投资管理有限公司	健康产业控股子公司	皮革城医疗

4-17-1-1	海宁皮城康复医院有限公司	皮革城医疗全资子公司	皮城康复
4-17-2	海宁颐和医养健康管理有限公司	皮城康复全资子公司	颐和医养
4-18	海宁道合市场管理有限公司	皮革城控股子公司	道合市场管理
4-19	海宁皮革时尚小镇投资开发有限公司	[注 3]	时尚小镇
5	浙江钱江生物化学股份有限公司	控股子公司	钱江生化
5-1	QJ BIO CHEMICAL CO., LTD.	钱江生化控股子公司	韩国钱江
5-2	海宁钱江置业有限公司	钱江生化全资子公司	钱江置业
5-3	海宁东山热电有限公司	钱江生化控股子公司	东山热电
5-4	海宁光耀热电有限公司	钱江生化控股子公司	光耀热电
6	海宁市盐官景区综合开发有限公司	全资子公司	盐官综合
7	海宁市广联信息网络有限责任公司	全资子公司	广联信息
8	海宁市越剧团有限公司	控股子公司	海宁越剧团
9	海宁市金融投资有限公司	全资子公司	金融投资
9-1	浙江江南要素交易中心有限公司	金融投资全资子公司	江南要素
9-2	海宁市诚信担保有限公司	金融投资控股子公司	诚信担保
10	海宁市基础设施投资基金有限公司	控股子公司	海宁基础投资基金
11	浙江金海洲建设开发有限公司	控股子公司	金海洲
12	海宁市产业投资有限公司	控股子公司	产业投资
13	海宁市党委党校培训咨询有限公司	全资子公司	党委党校
14	海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司[注 4]	弄潮儿股权投资
15	海宁市转型升级产业基金有限公司	全资子公司	转型升级基金

[注 1]根据海宁市人民政府国有资产监督管理办公室相关批复，将海宁市新市镇开发建设有限公司持有的海洲建设 100%股权、海宁市财政局持有的恒通开发 100%股权和海宁市海州投资开发有限公司持有的工程检测 100%股权无偿划转至交投集团

[注 2] 2020 年 7 月，根据海宁市人民政府国有资产监督管理办公室《关于市水利局下属国有企业国有资产优化整合处理意见的请示》（海国资办〔2020〕26 号），同意通过国有股权无偿划转的形式，将本公司持有的水利建设的 100%股权无偿划给给交投集团。水利建设已于 2020 年 8 月 24 日办妥上述工商变更登记手续。

[注 3]皮革城和皮革城投资合计持股 100%

[注 4] 本公司控股子公司皮革城持有弄潮儿股权投资 29.82% 股权, 全资子公司海宁城投持有弄潮儿股权投资 29.82% 股权, 控股子公司钱江生化持有弄潮儿股权投资 9.94% 股权。本公司合计持有弄潮儿股权投资 69.58% 的表决权, 按对子公司的实际出资份额折算, 合计间接持有该公司 48.92% 的股权

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示: 本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

除市场和其他房产项目以外, 公司经营业务的营业周期较短, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。市场和其他房产项目的营业周期从其开发建设至实现出租、出售, 一般在 12 个月以上, 具体周期根据项目的情况确定, 以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币, 韩国钱江境外子公司从事境外经营, 选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### (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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。



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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收代偿款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据 ——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据 ——商业承兑汇票		
应收账款 ——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产 ——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款 ——本公司合并范围内 关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款计提比例(%)			
	城投集团、交	皮革城	钱江生化	水务集团

	投集团			工程施工类	供水/环境治理 服务类
1 年以内(含, 下同)	5	5	6	5	5
1-2 年	5	15	15	10	10
2-3 年	5	30	30	20	50
3-4 年	100	100	100	50	100
4-5 年	100	100	100	80	100
5 年以上	100	100	100	100	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时, 公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金, 用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。公司于资产负债表日, 综合评估已计提的担保赔偿准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性, 并参照中国银行业监督管理委员会发布的《贷款风险分类指引》, 采纳三个类别的分类系统对其进行风险分类, 结合现时情况确定报告期各项组合计提减值准备的比例, 具体提取比例如下:

类 别	计提比例 (%)
次级类	30-50
可疑类	60-80
损失类	100

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

(1) 从事外贸业务的控股子公司发出库存商品采用个别计价法核算；从事宾馆服务业务的控股子公司发出库存材料采用先进先出法核算、发出零售库存商品采用售价法核算，发出材料、设备采用先进先出法核算。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按成本系数分摊法核算。

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

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 委托贷款

委托贷款业务是指由公司(委托人)提供资金，由银行(受托人)按照委托人的意愿代理发放、管理并协助收回贷款的一项受托业务。委托贷款业务相关风险和收益由委托人承担和享有。资产负债表日，公司按实际委托的贷款金额入账。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十六) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5.00	9.50-2.11
城建市政及公路资产[注]	年限平均法	50		2.00
机器设备	年限平均法	10-25	5.00	9.50-3.80
水利设施	年限平均法	50	3.00	1.94
管网资产	年限平均法	10-16	5.00	9.50-5.94
运输工具	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
其他设备	年限平均法	3-8	5.00	31.67-11.88

水源生态湿地	年限平均法	50	5.00	1.90
--------	-------	----	------	------

[注]：根据海宁市财政局海财会〔2008〕284号文，子公司城建投资负责建设的海宁市市政设施，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)；根据海宁市财政局海财会〔2008〕278号文，子公司水利建设负责筹建的标准海塘及部分水利工程，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十九) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限(20-50)
管理软件	5
专利技术	10
非专利技术	10
排污权	5-20
特许经营权	经营年限(12-30)

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和

其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

#### (二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十二) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

#### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 其他非流动资产

根据海宁市财政局海财会〔2011〕619 号文、海财会〔2008〕438 号及其补充规定，子公司教育投资、五环投资、金海洲将职业学校等相关资产转入其他非流动资产核算，不计提折旧；公司及子公司城投集团、城郊建设等对于融资用的土地使用权转入其他非流动资产核算，不进行摊销。

#### (二十五) 职工薪酬

1. 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。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十七) 应付债券

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (二十八) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### (二十九) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

#### (三十) 担保合同准备金

##### 1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。资产负债表日，对上期末提取的未到期责任准备金予以转回，按当期融资性担保保费收入的 50%重新提取未到期责任准备金。

##### 2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金，是指为尚未终止的融资性担保合同在被担保人到期无法偿还债务时向受益人赔付而提取的准备金。担保赔偿准备金按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

#### (三十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债

和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### （三十三）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

#### (三十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （三十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十七）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个



期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （三十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （三十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （四十）其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

##### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股

票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （四十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
其他应收款	7,170,852,414.33	-6,299,236.37	7,164,553,177.96
合同资产		6,299,236.37	6,299,236.37
预收款项	1,819,296,735.11	-1,173,927,792.83	645,368,942.28
合同负债		1,105,566,368.61	1,105,566,368.61
其他流动负债	933,872,953.96	68,361,424.22	1,002,234,378.18

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 3. 其他变更

经海云环保董事会决议批准，海云环保按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 6 号——无形资产应用指南》的规定，对天河水务、天河嘉业、弘成环保和北方环保企业合并成本大于合并取得被购买方各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为可辨认的无形资产——特许经营权进行会计核算和列报，更符合谨慎性原则。上述前期事项对 2019 年末/2019 年度财务报表影响如下：

项 目	调整前	调整数	调整后
无形资产	2,904,513,064.63	167,486,420.70	3,071,999,485.33
商誉	182,026,327.94	-174,539,755.89	7,486,572.05
未分配利润	4,608,666,399.52	-3,597,200.95	4,605,069,198.57
少数股东权益	6,126,461,089.40	-3,456,134.24	6,123,004,955.16

营业成本	5,716,459,065.34	3,455,127.56	5,719,914,192.90
净利润	513,595,961.53	-3,455,127.56	510,140,833.97

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	广告发布收入总额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1] 本公司属于一般纳税人，按 6% 的税率计缴

子公司皮革城进出口和原译时尚按 13% 的税率计缴；时尚小镇房地产销售、租赁和公司部分房地产项目租赁按 9% 的税率计缴；皮革城及除上述以外子公司出售房产、租赁按 5% 的征收率计缴，物业服务、酒店服务及担保费按 6% 的税率计缴，销售电力按 13% 的税率计缴；皮城康复及其子公司是税法规定的免征增值税企业

子公司钱江生化国内发生增值税应税销售行为适用不同税率。销售农药及蒸汽、提供蒸汽管网建设服务税率为 9%，销售其他货物税率为 13%，销售不动产、不动产租赁服务按简易计税方法适用 5% 的征收率。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口货物适用不同的出口退税率。2020 年 3 月 20 日之前，农药的出口退税率为 6%、9%，兽药的出口退税率为 6%；自 2020 年 3 月 20 日起，农药和兽药的出口退税率均为 9%

子公司城投集团适用 6% 的税率；城投集团子公司城建投、安平拆迁、土地开发、城镇有机更新、文旅开发、市场开发、文旅创意、小商品市场、万通燃气和市场发展按照简易办法征收，适用 3% 或 5% 的征收率；城投集团子公司城郊建设适用 13% 税率；城投集团子公司新欣天然气适用 9% 的税率；城投集团子公司房地产开发适用 5%、6%、13% 税率；城投集团子公司兴房物业适用 13%、9% 税率；城投集团子公司旧城改造适用 13% 和 3% 的税率；城投集团子

公司城投资产经营适用 13%、9%和 6%税率；城投集团子公司鹃湖投资适用 9%、6%税率；城投集团子公司社发集团适用 6%税率

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39 号)，子公司水务集团及其子公司销售货物或提供应税劳务收入按 13%税率计缴；建筑服务收入、自来水销售收入、管道运输服务收入按 9%税率计缴；技术服务收入等按 6%税率计缴

[注 2]根据子公司皮革城及其部分子公司经营所在地地方税务局相关规定，从事住宅及商用房开发与转让的土地增值税预缴率为 1%-5%，在达到规定的清算条件后，可向当地税务机关申请土地增值税清算

根据浙江省海宁市地方税务局 2014 年第 10 号公告，钱江生化子公司钱江置业、城投集团在房地产开发项目土地增值税清算前，从事商务(办公)用房开发与转让的，预缴率为 2%。在项目达到规定的清算条件后，可向当地税务机关申请土地增值税清算

根据交投集团子公司轨道交通及海洲建设经营所在地地方税务局相关规定，从事住宅及商用房开发与转让的土地增值税预缴率为 2%，在达到规定的清算条件后，可向当地税务机关申请土地增值税清算

[注 3]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
皮革城经营管理、潮城文化和弘成环保	15%
皮革城进出口、皮革城网络、沭阳皮革发展、皮城物流、皮城严选和灯塔佟二堡、新世纪饮用水及阳原海云	符合小微企业普惠性税收标准，详见税收优惠之说明
韩国钱江	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，皮革城经营管理和潮城文化本期通过高新技术企业认证，有效期 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室已于 2020 年 12 月 1 日公示拟认定高新技术企业名单，拟认定弘成环保为高新技术企业，有效期 3 年。弘成环保本期按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),部分子公司符合小微企业普惠性税收标准,本年度应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;本年度应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令第512号)的规定,子公司水务集团从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得(包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等),自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。水务集团子公司从事上述项目所得享受具体的税收优惠如下:

子公司名称	具体税收优惠
天河嘉业、弘成环保、林甸金河湾	本期减半征收
绥滨金河湾、五常金水湾、庆安金河湾、北安金河湾、通河金河湾、方正金河湾、望奎金河湾、明水银水湾、方正龙头山、宾县金河湾、勃利金河湾、北安银水湾	本期免征

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定,天河水务和天河嘉业生产的再生水取得的收入减按90%计入收入总额。

根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第8号),对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。皮都锦江餐饮及客房服务享受生活服务免税优惠,餐饮及客房收入1-3月免征增值税,餐饮4-12月免征增值税,客房服务在免税期间开具专票的不予免税。

根据《财政部税务总局公告2019年第87号》,皮都锦江本期享受增值税15%的加计抵免政策。

根据财税〔2015〕78号文的规定,绥滨金河湾等公司垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务执行增值税即征即退70%税收优惠政策;勃利金河湾等公司再生水销售执行增值税即征即退50%税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	531,184.81	573,196.62
银行存款	7,101,531,302.71	8,249,441,357.05
其他货币资金	616,190,767.71	236,307,850.74
合 计	7,718,253,255.23	8,486,322,404.41
其中：存放在境外的款项总额	2,655,605.19	1,921,575.49

### (2) 其他说明

期末其他货币资金中，包含保函保证金 3,793,995.00 元、承兑汇票保证金 130,316,919.43 元、贷款担保保证金 68,016,971.55 元、持有或质押的结构性存款和定期存款 408,206,500.00 元、存放于海宁市住房资金管理中心款项 62,680.44 元、存放于支付宝和微信金额 802,881.76 元、存出投资款 1,656.90 元和使用受限的银行存款 65,237.84 元、复垦保证金 582,288.00 元、安全文明施工保证金 843,450.00 元、ETC 保证金 23,000.00 元、购房保证金 200,000.00 元、信用证保证金 200,000.00 元、使用受限的共管账户资金 3,039,715.26 元和存放于证券账户的受限资金 35,471.53 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	21,046,277.85	204,700,000.00
其中：银行理财产品	5,700,000.00	204,700,000.00
权益工具投资	15,346,277.85	
合 计	21,046,277.85	204,700,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	63,654,044.07	100.00	1,195,000.00	1.88	62,459,044.07
其中：银行承兑汇票	39,754,044.07	62.45			39,754,044.07
商业承兑汇票	23,900,000.00	37.55	1,195,000.00	5.00	22,705,000.00
合 计	63,654,044.07	100.00	1,195,000.00	1.88	62,459,044.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,993,262.03	100.00			41,993,262.03
其中：银行承兑汇票	15,193,262.03	36.18			15,193,262.03
商业承兑汇票	26,800,000.00	63.82			26,800,000.00
合 计	41,993,262.03	100.00			41,993,262.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	39,754,044.07		
商业承兑汇票组合	23,900,000.00	1,195,000.00	5.00
小 计	63,654,044.07	1,195,000.00	1.88

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,044,188.13
小 计	28,044,188.13

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	141,818,993.28	11.93	6,420,531.29	4.53	135,398,461.99
按组合计提坏账准备	1,047,003,328.78	88.07	68,991,336.92	6.59	978,011,991.86

合 计	1,188,822,322.06	100.00	75,411,868.21	6.34	1,113,410,453.85
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	97,748,389.84	16.14	518,946.59	0.53	97,229,443.25
按组合计提坏账准备	507,698,868.04	83.86	40,068,967.84	7.89	467,629,900.20
合 计	605,447,257.88	100.00	40,587,914.43	6.70	564,859,343.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海宁市盐官度假区卫生院	22,330,000.00			经单独进行减值测试, 根据其收回可能性, 拟不计提坏账
霍林郭勒市财政局	112,553,041.34	5,627,652.07	5.00	经单项减值测试, 预计其未来可回收金额
其 他	6,935,951.94	792,879.22	11.43	[注]
小 计	141,818,993.28	6,420,531.29	4.53	

[注]其中 6,143,072.72 元经单独减值测试, 根据其收回可能性, 拟不计提坏账, 792,879.22 元经单项减值测试, 拟全额计提坏账

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	971,004,181.40	49,035,644.43	5.05
1-2 年	34,740,847.71	3,368,051.34	9.69
2-3 年	25,451,949.22	3,134,117.78	12.31
3 年以上	15,806,350.45	13,453,523.37	85.11
小 计	1,047,003,328.78	68,991,336.92	6.59

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,015,131,827.22
1-2 年	100,550,815.49
2-3 年	56,185,573.17



3年以上	16,954,106.18
小计	1,188,822,322.06

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	518,946.59	5,901,584.70						6,420,531.29
按组合计提坏账准备	40,068,967.84	28,930,098.79		-470.71[注]		7,259.00		68,991,336.92
小计	40,587,914.43	34,831,683.49		-470.71		7,259.00		75,411,868.21

[注]系外币报表折算影响

(4) 本期实际核销的应收账款为 7,259.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍林郭勒市财政局	112,553,041.34	9.47	5,627,652.07
海宁市长安镇人民政府	89,456,436.60	7.52	4,472,821.83
黑龙江望奎经济开发区管理委员会	64,764,963.65	5.45	3,238,248.18
佳木斯佳和投资有限公司	63,026,709.31	5.30	3,151,335.47
荣年融资租赁(中国)股份有限公司	54,215,397.95	4.56	2,710,769.90
小计	384,016,548.85	32.30	19,200,827.45

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	44,412,089.12				44,412,089.12	
合计	44,412,089.12				44,412,089.12	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	29,669,656.30				29,669,656.30	
合计	29,669,656.30				29,669,656.30	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	281,778,103.49
小计	281,778,103.49

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司及下属子公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	378,354,456.92	19.98		378,354,456.92	255,580,235.53	13.02		255,580,235.53
1-2年	104,317,202.98	5.51		104,317,202.98	13,805,730.95	0.70		13,805,730.95
2-3年	12,214,773.40	0.64		12,214,773.40	18,888,031.98	0.96		18,888,031.98
3年以上	1,399,078,105.98	73.87		1,399,078,105.98	1,675,096,001.14	85.32		1,675,096,001.14
合计	1,893,964,539.28	100.00		1,893,964,539.28	1,963,369,999.60	100.00		1,963,369,999.60

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
周王庙镇人民政府	547,426,111.04	28.90
盐官镇人民政府	377,320,953.50	19.92
丁桥镇人民政府	217,873,342.82	11.50
海宁市钱塘新农村开发有限公司	75,000,000.00	3.96
海宁市盐官镇新市镇开发建设有限公司	61,700,000.00	3.26
小计	1,279,320,407.36	67.54

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,989,106,638.48	91.98	35,856,841.28	0.51	6,953,249,797.20
其中：其他应收款	6,989,106,638.48	91.98	35,856,841.28	0.51	6,953,249,797.20
按组合计提坏账准备	609,080,268.71	8.02	128,019,169.74	21.02	481,061,098.97
其中：其他应收款	609,080,268.71	8.02	128,019,169.74	21.02	481,061,098.97
合计	7,598,186,907.19	100.00	163,876,011.02	2.16	7,434,310,896.17

(续上表)

种类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,824,214,223.12	93.33	33,259,842.32	0.49	6,790,954,380.80
其中：应收股利	5,200,000.00	0.08	5,200,000.00	100.00	
其他应收款	6,819,014,223.12	93.25	28,059,842.32	0.41	6,790,954,380.80
按组合计提坏账准备	488,058,204.03	6.67	114,459,406.87	23.45	373,598,797.16
其中：其他应收款	488,058,204.03	6.67	114,459,406.87	23.45	373,598,797.16
合计	7,312,272,427.15	100.00	147,719,249.19	2.02	7,164,553,177.96

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（四十一）1之说明

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海宁市财政局	2,412,615,993.63			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备[注1]
海宁市旧区有机更新开发有限公司	868,526,964.71			
海宁市土地收储中心	411,046,932.00			
海宁市海昌新市镇建设有限公司	374,242,191.78			
海宁盐官百里钱塘观潮景区管理委员会	300,678,506.48			

海宁市尖山新区开发有限公司	294,207,538.26			
许村镇人民政府	230,729,035.66			
浙江大学	200,000,000.00			
海宁临杭新区建设投资有限公司	138,625,000.00			
浙江财经学院东方学院长安校区	108,450,000.00			
海宁市沿江新市镇开发建设有限公司	105,731,501.11			
海宁市永青绿化投资有限公司	100,000,000.00			
海宁盐官旅游度假区农贸市场经营管理有限公司	90,168,054.00			
家纺产业基地投资开发有限公司	63,150,000.00			
许村新市镇投资开发有限公司	61,100,000.00			
海宁市海洲街道资产经营中心	59,282,312.01			
盐官镇人民政府	57,382,000.00			
海宁市新市镇开发建设有限公司	51,000,000.00			
其他 1	1,026,313,767.56			
其他 2[注 2]	35,856,841.28	35,856,841.28	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	6,989,106,638.48	35,856,841.28	0.51	

[注 1] 本期应收海宁市财政局等国有单位共计 5,926,936,029.64 元款项经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备

[注 2] 本期应收海宁市侠客旅游开发有限公司等单位共计 35,856,841.28 元款项经单独测试，预计无法收回

### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代偿款组合	118,721,557.34	51,261,849.52	43.18
账龄组合	490,358,711.37	76,757,320.22	15.65
其中：1 年以内	277,946,387.16	13,903,845.71	5.00
1-2 年	84,867,602.94	4,414,905.17	5.20
2-3 年	72,158,630.68	4,923,515.80	6.82
3 年以上	55,386,090.59	53,515,053.54	96.62

小 计	609,080,268.71	128,019,169.74	21.02
-----	----------------	----------------	-------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,303,051,224.89
1-2 年	718,239,626.86
2-3 年	152,796,491.96
3 年以上	5,424,099,563.48
小 计	7,598,186,907.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	25,750,824.69	10,452,955.66	111,515,468.84	147,719,249.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,013,210.12	4,013,210.12		
--转入第三阶段		-3,221,246.85	3,221,246.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,120,572.00	-6,881,340.39	30,151,605.32	15,149,692.93
本期收回				
本期转回				
合并转入				
本期核销	3,002.90		6,445.57	9,448.47
其他变动[注]	289,806.04	51,326.63	675,384.70	1,016,517.37
期末数	13,903,845.71	4,414,905.17	145,557,260.14	163,876,011.02

[注]系合并转入及外币汇兑差异

(4) 本期实际核销其他应收款 9,448.47 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数[注]
应收股利		5,200,000.00
其他应收款	7,598,186,907.19	7,307,072,427.15
押金、定金、保证金等	100,225,411.30	197,938,729.17
应收出口退税	2,989,601.98	6,175,725.87
单位往来款	6,667,573,690.03	6,289,450,333.87
暂付款	800,452,499.69	765,314,924.48
股权转让款	16,374,045.00	21,874,045.00
其他	10,571,659.19	26,318,668.76
合 计	7,598,186,907.19	7,312,272,427.15

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

(6) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
平湖市诚泰房地产有限公司		5,200,000.00
合 计		5,200,000.00

(7) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海宁市财政局	单位往来款	2,412,615,993.63	[注1]	31.75	
海宁市旧区有机更新开发有限公司	单位往来款	868,526,964.71	1年以内	11.43	
海宁市土地收储中心	单位往来款	813,282,658.52	[注2]	10.70	
海宁市海昌新市镇建设有限公司	单位往来款	374,242,191.78	3年以上	4.93	
海宁盐官百里钱塘观潮景区管理委员会	单位往来款	300,678,506.48	3年以上	3.96	
小 计		4,769,346,315.12		62.77	

[注1]其中账龄1年以内30,210,742.33元,1-2年150,402,287.05元,3年以上2,232,002,964.25元

[注2]其中账龄1年以内7,300,000.00元,1-2年18,026,400.00元,2-3年96,600,000.00元,3年以上691,356,258.52元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,171,065.77	1,542,701.77	41,628,364.00	46,037,389.48		46,037,389.48
在产品	72,828,359.72	930,276.13	71,898,083.59	44,313,867.20	906,357.69	43,407,509.51
开发成本	18,076,490,715.53		18,076,490,715.53	14,886,429,217.55		14,886,429,217.55
库存商品	149,872,308.45	11,283,396.98	138,588,911.47	187,134,237.41	14,905,166.39	172,229,071.02
开发产品	5,500,944,255.58		5,500,944,255.58	7,959,164,798.52		7,959,164,798.52
工程施工				50,450,734.74		50,450,734.74
合同履约成本	68,887,990.12		68,887,990.12			
包装物	2,495,029.08		2,495,029.08	2,036,603.67		2,036,603.67
周转材料	98,120.17		98,120.17	98,120.17		98,120.17
低值易耗品	2,800,964.69		2,800,964.69	1,749,309.90		1,749,309.90
消耗性生产物资	1,902,768,667.01		1,902,768,667.01	1,749,673,009.00		1,749,673,009.00
合 计	25,820,357,476.12	13,756,374.88	25,806,601,101.24	24,927,087,287.64	15,811,524.08	24,911,275,763.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转销[注]	
原材料		1,542,701.77			1,542,701.77
在产品	906,357.69	883,925.70		860,007.26	930,276.13
库存商品	14,905,166.39	5,667,371.48		9,289,140.89	11,283,396.98
小 计	15,811,524.08	8,093,998.95		10,149,148.15	13,756,374.88

[注]均系随库存商品对外销售相应转出的存货跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含资本化利息金额 2,234,113,700.87 元。

(4) 其他说明

1) 存货——开发成本

项目名称	期末数	期初数
保障安置房	3,715,241,330.65	3,114,379,980.76
土地整理	7,673,354,524.24	7,841,749,754.01
商品房	6,205,382,561.63	2,844,709,952.21
郑州海宁皮革城工程	27,663,601.12	27,663,601.12
电力管道工程		3,386,304.25
哈尔滨海宁皮革城皮革项目	26,917,183.60	26,917,183.60
成都皮革城工程	184,691,733.55	21,390,379.81
海宁皮革时尚小镇时尚创业园项目		866,274,882.33
海宁皮革时尚小镇地下空间项目	219,023,320.95	139,957,179.46
杭海城际铁路皮革城站部分附属工程	24,216,459.79	
小 计	18,076,490,715.53	14,886,429,217.55

2) 存货——开发产品

项目名称	期末数	期初数
保障安置房	3,068,318,028.28	5,546,829,765.30
哈尔滨海宁皮革城皮革专业市场	20,345,621.72	21,500,742.09
灯塔佟二堡皮革城二期原辅料市场	4,982,450.11	4,982,450.11
皮革城五期高楼	3,363,263.67	3,363,263.67
商品房、商业地产	2,069,137,363.53	2,045,319,557.22
郑州皮革城项目	361,732.15	361,732.15
钱江大厦	1,244,287.54	1,244,287.54
海宁皮革时尚小镇创意核心区一期工程	244,040,521.87	245,404,451.28



电力管道工程	89,150,986.71	90,158,549.16
小 计	5,500,944,255.58	7,959,164,798.52

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,467,293.15	1,409,553.97	11,057,739.18	9,986,312.63	3,687,076.26	6,299,236.37
已完工未结算资产	3,234,304.35	142,398.33	3,091,906.02			
合 计	15,701,597.50	1,551,952.30	14,149,645.20	9,986,312.63	3,687,076.26	6,299,236.37

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（四十一）1之说明

## 10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款				85,000,000.00		85,000,000.00
应收融资租赁款	3,309,901.26		3,309,901.26	6,945,783.73		6,945,783.73
合 计	3,309,901.26		3,309,901.26	91,945,783.73		91,945,783.73

## 11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	10,000,000.00	73,000,000.00
基金投资理财[注 1]	326,485,000.00	
预缴税金及待抵扣增值税进项税额	347,852,263.19	245,144,816.72
委托贷款[注 2]	200,000,000.00	
待摊费用	22,848.15	50,921.02
合 计	884,360,111.34	318,195,737.74

[注 2]系盐官景区委托平安银行对外贷款，贷款期限 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 12 日，利率为 5.50%

## 12. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
委托贷款	501,344,444.44	701,344,444.44
特许经营权应收款	1,284,704.79	2,589,788.13
项目资金代垫款[注]	240,615,178.43	187,338,522.52
融资租赁款	31,387,680.60	29,611,463.62
其中：未实现融资收益	3,173,890.24	4,579,292.57
资金拆借款	1,361,273,155.54	1,428,061,235.46
合 计	2,135,905,163.80	2,348,945,454.17

[注]系济南皮革城应向山东海那产业集团有限公司（以下简称山东海那）收取的项目资金代垫款，详见本财务报表附注十（二）4 之说明

## 13. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	104,671,071.42		104,671,071.42	114,225,086.84	5,957,531.99	108,267,554.85
对联营企业投资	6,386,490,488.42	42,996,142.13	6,343,494,346.29	5,567,499,751.95	42,996,142.13	5,524,503,609.82
合 计	6,491,161,559.84	42,996,142.13	6,448,165,417.71	5,681,724,838.79	48,953,674.12	5,632,771,164.67

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
南京迈得特光学有限公司 [注 1]	3,412,500.00		3,533,034.63	120,534.63	
浙江泉潮旅游开发有限公司	104,855,054.85			-183,983.43	
小 计	108,267,554.85		3,533,034.63	-63,448.80	
联营企业					

海宁日报有限公司	36,269,208.45			560,541.13	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	2,645,961,919.73			182,181,374.60	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	23,289,237.18			-5,532,234.26	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司[注2]	43,440,604.12		37,410,782.40	-6,029,821.72	
海宁市临杭新区发展投资有限公司	16,166,473.46			-17,758,967.34	
海宁市海盛交通新能源有限公司	9,552,756.99			240,147.32	
海宁实康水务有限公司	68,893,819.88			6,710,394.70	
海宁首创水务有限责任公司	93,414,420.88			9,255,317.81	
江西绿田生化有限公司	1,519,041.86			-2,476.34	
海宁卓睿企业管理咨询有限公司[注3]	35,625,783.28			488,122.23	
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司					
锐凌微南京电子科技有限公司	2,220,483.12			-301,037.90	
宁波中皮在线股份有限公司					
海宁志摩故里商业管理有限公司	4,768,682.82			-101,097.20	
海宁三桥联合投资开发有限公司	67,020,532.07			-915,485.05	
中科睿微(宁波)电子有限公司	17,856.21	445,000.00		-462,856.21	
成都鸿翔莱运文体产业有限公司		21,000,000.00		-869,553.17	
海宁盐官古城旅游股份有限公司	226,821,678.14			-11,056,394.08	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	379,185,523.63			3,322,019.30	
海宁绿动海云环保能源有限公司	109,907,975.36	31,200,000.00		10,023,433.67	
海宁市泛半导体产业投资有限公司	259,216,799.53	436,400,000.00		-4,726,249.77	
海宁民间融资服务中心有限公司	82,293,462.29			17,237,708.03	
嘉兴市原水投资有限公司	414,950,000.00				
嘉兴富嘉集成电路产业发展有限公司	10,098,300.36	30,000,000.00		-1,922.72	
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)	25,842,393.28	27,758,547.95		1,817,841.45	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	421,687,779.77			-2,925,673.27	
海宁市现代农业发展有限公司	6,338,877.41	2,630,000.00		11,258.70	
腾兴长三角(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	540,000,000.00				
海宁市湾区新城投资开发有限公司[注4]		60,000,000.00		-33,361.34	

海宁航空产业园开发有限公司		20,000,000.00		7,722.86	
海宁经开融诚供应链有限公司		6,250,000.00		306.22	
小 计	5,524,503,609.82	635,683,547.95	37,410,782.40	181,139,057.65	
合 计	5,632,771,164.67	635,683,547.95	40,943,817.03	181,075,608.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
合营企业						
南京迈得特光学有限公司						
浙江泉潮旅游开发有限公司					104,671,071.42	
小 计					104,671,071.42	
联营企业						
海宁日报有限公司					36,829,749.58	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司					2,828,143,294.33	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司					17,757,002.92	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司						
海宁市临杭新区发展投资有限公司	20,423,200.00				18,830,706.12	
海宁市海盛交通新能源有限公司	185,124.16				9,978,028.47	
海宁实康水务有限公司		4,897,141.61			70,707,072.97	
海宁首创水务有限责任公司		8,007,991.64			94,661,747.05	
江西绿田生化有限公司					1,516,565.52	
海宁卓睿企业管理咨询有限公司					36,113,905.51	
浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司						22,132,420.00
锐凌微南京电子科技有限公司					1,919,445.22	12,933,126.92
宁波中皮在线股份有限公司						7,930,595.21
海宁志摩故里商业管理有限公司					4,667,585.62	
海宁三桥联合投资开发有限公司					66,105,047.02	
中科睿微(宁波)电子技术有限公司						

成都鸿翔莱运文体产业有限公司					20,130,446.83	
海宁盐官古城旅游股份有限公司					215,765,284.06	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	40,100,000.00				422,607,542.93	
海宁绿动海云环保能源有限公司					151,131,409.03	
海宁市泛半导体产业投资有限公司					690,890,549.76	
海宁民间融资服务中心有限公司		6,750,000.00			92,781,170.32	
嘉兴市原水投资有限公司					414,950,000.00	
嘉兴富嘉集成电路产业发展有限公司					40,096,377.64	
海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业(有限合伙)		1,474,277.64			53,944,505.04	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司					418,762,106.50	
海宁市现代农业发展有限公司					8,980,136.11	
腾兴长三角(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)					540,000,000.00	
海宁市湾区新城投资开发有限公司					59,966,638.66	
海宁航空产业园开发建设有限公司					20,007,722.86	
海宁经开融诚供应链有限公司					6,250,306.22	
小 计	60,708,324.16	21,129,410.89			6,343,494,346.29	42,996,142.13
合 计	60,708,324.16	21,129,410.89			6,448,165,417.71	42,996,142.13

[注1] 根据钱江生化第九届董事会2020年第二次临时会议决议以及公司与欧菲光集团股份有限公司(以下简称欧菲光)、潍坊华控致新创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华控基金)、南京江宁经开产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称经开投资)、南京动平衡锋联创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称锋联基金)签订的《南京迈得特光学有限公司投资框架协议》《南京迈得特光学有限公司股权转让协议》《南京迈得特光学有限公司股东协议》《南京迈得特光学有限公司增资协议》，钱江生化将持有南京迈得特2.78%的股权以5,000,000.00元的价格转让给欧菲光、华控基金、经开投资、锋联基金，并由上述新股东对南京迈得特进行增资。同时，南京迈得特原始股东姜绪木、李晟华按一定比例以补偿股份的形式补偿给公司股份346,500股。本次股权转让及增资完成后，钱江生化持有南京迈得特的股份数量变为1,102,672股，持股比例为2.27%，钱江生化不再委派董事在南京迈得特任职。南京迈得特于2020年11月6日召开股东会会议，审议通过了上述股权转让及增资事项并免去公司原委派的董事职务，钱江生化对南京迈得特不再具有共同控制或重大影响。截至

2020年12月31日，钱江生化已收到上述股权转让款5,000,000.00元。

根据上述事项，钱江生化本期对南京迈得特的长期股权投资予以终止确认，对于剩余股权，钱江生化将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

[注2]根据海宁市人民政府国有资产监督管理办公室《关于马桥街道申请划转海宁市绿洲投资开发有限公司股权的处理意见的请示》（海国资办〔2020〕14号），同意本公司将持有的海宁市绿洲投资开发有限公司（以下简称绿洲投资）50%的股权以对价5,000万元转让给海宁市城南新市镇开发有限公司，确认股权处置收益1,258.92万元。绿洲投资已于2020年8月17日办妥工商变更登记手续。

[注3]海宁卓睿企业管理咨询有限公司原名海宁中国皮革城互联网金融服务有限公司，于2020年3月31日改名并完成工商变更手续

[注4]根据海宁市财政局《关于同意组建海宁市湾区新城投资开发有限公司的批复》，以及海宁市湾区新城投资开发有限公司（以下简称湾区新城）《关于海宁市湾区新城投资开发有限公司股东出资缴付的函》（海湾新发〔2020〕2号文），该公司注册资本20,000万元，本公司认缴出资6,000万元，占注册资本的30%。截至2020年12月31日，该公司已办妥工商变更登记手续，公司已实际支付出资款6,000万元。

#### 14. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
武汉珞珈德毅科技股份有限公司(以下简称德毅科技公司)	20,000,000.00	20,000,000.00			
财通证券股份有限公司	112,939,288.55	101,243,599.38			
南京迈得特	5,667,734.00				
小 计	138,607,022.55	121,243,599.38			

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

本公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 15. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	6,287,150,604.74	4,970,394,467.02
其中：权益工具投资	6,287,150,604.74	4,970,394,467.02
合 计	6,287,150,604.74	4,970,394,467.02

## 16. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	8,155,791,819.97	1,688,537,082.51	9,844,328,902.48
本期增加金额	1,523,288,902.85	102,819,341.54	1,626,108,244.39
1) 存货转入	1,323,374,302.61	71,577,028.77	1,394,951,331.38
2) 固定资产/无形资产转入	199,914,600.24	31,242,312.77	231,156,913.01
本期减少金额	45,155,819.68	36,489,493.54	81,645,313.22
1) 处置	1,880,373.98	412,340.55	2,292,714.53
2) 转出至固定资产/无形资产		603,088.04	603,088.04
3) 转出至存货	3,513,805.11	1,667,026.95	5,180,832.06
4) 转出至其他非流动资产	39,761,640.59	33,807,038.00	73,568,678.59
期末数	9,633,924,903.14	1,754,866,930.51	11,388,791,833.65
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,550,063,395.51	257,396,354.38	1,807,459,749.89
本期增加金额	354,825,405.55	45,424,604.95	400,250,010.50
1) 计提或摊销	296,702,766.29	44,963,155.23	341,665,921.52
2) 固定资产/无形资产转入	58,122,639.26	461,449.72	58,584,088.98
本期减少金额	7,042,743.76	3,418,809.55	10,461,553.31
1) 处置	179,416.71	30,409.46	209,826.17
2) 转出至固定资产/无形资产		157,809.21	157,809.21
3) 转出至存货	1,064,751.66	418,552.92	1,483,304.58
4) 转出至其他非流动资产	5,798,575.39	2,812,037.96	8,610,613.35

期末数	1,897,846,057.30	299,402,149.78	2,197,248,207.08
减值准备			
期初数	3,388,115.45		3,388,115.45
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值	3,388,115.45		3,388,115.45
期末账面价值	7,732,690,730.39	1,455,464,780.73	9,188,155,511.12
期初账面价值	6,602,340,309.01	1,431,140,728.13	8,033,481,037.14

(2) 暂时闲置的投资性房地产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	74,402,762.50	29,450,411.96	3,388,115.45	41,564,235.09
小 计	74,402,762.50	29,450,411.96	3,388,115.45	41,564,235.09

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	水资源生态湿地	城建市政及公路资产	机器设备	水利设施
账面原值					
期初数	3,332,944,737.78	889,073,685.19	6,645,643,175.51	1,047,440,496.36	304,230,979.90
本期增加金额	359,547,383.93		1,180,244,935.22	88,394,513.26	
1) 购置	51,429,429.28			21,569,724.53	
2) 在建工程转入	45,823,521.57		665,546,741.79	58,255,909.27	
3) 划拨转入	108,706,965.00		514,698,193.43	291,860.00	
4) 存货转入	2,683,706.78			7,531,847.08	
5) 合并转入	3,854,746.48			745,172.38	
6) 其他非流动资产转入	147,049,014.82				
7) 外币报表折算影响					
本期减少金额	290,437,214.64			23,561,298.72	
1) 处置或报废	1,178,447.15			8,747,594.57	



2) 转入投资性 房地产	199,914,600.24				
3) 转出至其他非 流动资产	89,344,167.25			14,813,704.15	
期末数	3,402,054,907.07	889,073,685.19	7,825,888,110.73	1,112,273,710.90	304,230,979.90
累计折旧					
期初数	627,222,089.40	69,103,768.84	927,319,309.48	526,765,301.16	45,593,976.84
本期增加金额	77,535,231.91	16,902,487.01	149,425,846.29	84,469,157.12	5,908,254.09
1) 计提	75,224,967.31	16,902,487.01	149,425,846.29	83,677,883.38	5,908,254.09
2) 合并转入	2,310,264.60			586,783.11	
3) 划拨转入				204,721.00	
4) 外币报表折 算差异				-230.37	
本期减少金额	63,979,057.02			15,891,700.40	
1) 处置或报废	471,981.34			7,270,498.02	
2) 转入其他非 流动资产	5,384,436.42			8,621,202.38	
3) 转入投资性 房地产	58,122,639.26				
期末数	640,778,264.29	86,006,255.85	1,076,745,155.77	595,342,757.88	51,502,230.93
减值准备					
期初数				11,209,705.21	
本期增加金额					
1) 本期计提					
本期减少金额					
期末数				11,209,705.21	
账面价值					
期末账面价值	2,761,276,642.78	803,067,429.34	6,749,142,954.96	505,721,247.81	252,728,748.97
期初账面价值	2,705,722,648.38	819,969,916.35	5,718,323,866.03	509,465,489.99	258,637,003.06

(续上表)

项 目	管网资产	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,343,340,765.17	55,248,188.30	163,567,911.13	14,781,489,939.34
本期增加金额	86,750,221.95	15,396,759.92	52,426,653.34	1,782,760,467.62

1) 购置	6,013,865.48	12,037,962.93	27,744,955.87	118,795,938.09
2) 在建工程转入	80,736,356.47	2,061,496.69	24,185,263.28	876,609,289.07
3) 划拨转入		279,301.60	158,996.40	624,135,316.43
4) 存货转入				10,215,553.86
5) 合并转入		1,018,229.29	337,437.79	5,955,585.94
6) 其他非流动资产转入				147,049,014.82
7) 外币报表折算影响		-230.59		-230.59
本期减少金额	5,309,389.70	2,872,503.67	2,555,420.91	324,735,827.64
1) 处置或报废	5,309,389.70	2,872,503.67	2,427,749.89	20,535,684.98
2) 转入投资性房地产				199,914,600.24
3) 转出至其他非流动资产			127,671.02	104,285,542.42
期末数	2,424,781,597.42	67,772,444.55	213,439,143.56	16,239,514,579.32
累计折旧				
期初数	1,040,059,263.85	45,120,906.63	96,504,352.49	3,377,688,968.69
本期增加金额	157,340,295.61	6,331,429.09	15,777,081.21	513,689,782.33
1) 计提	157,340,295.61	5,400,660.27	15,469,030.59	509,349,424.55
2) 合并转入		651,467.22	149,458.22	3,697,973.15
3) 划拨转入		279,301.60	158,592.40	642,615.00
4) 外币报表折算差异				-230.37
本期减少金额	5,150,107.99	2,690,003.07	2,315,394.47	90,026,262.95
1) 处置或报废	5,150,107.99	2,674,635.93	2,231,034.82	17,798,258.10
2) 转入其他非流动资产		15,367.14	84,359.65	14,105,365.59
3) 转入投资性房地产				58,122,639.26
期末数	1,192,249,451.47	48,762,332.65	109,966,039.23	3,801,352,488.07
减值准备				
期初数		1,748.24	256,220.68	11,467,674.13
本期增加金额		8,205,418.95		8,205,418.95
1) 本期计提		8,205,418.95		8,205,418.95

本期减少金额				
期末数		8,207,167.19	256,220.68	19,673,093.08
账面价值				
期末账面价值	1,232,532,145.95	10,802,944.71	103,216,883.65	12,418,488,998.17
期初账面价值	1,303,281,501.32	10,125,533.43	66,807,337.96	11,392,333,296.52

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	95,385,644.85	尚在办理中
小 计	95,385,644.85	

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	12,159,088,132.23	8,588,090,298.13
工程物资	57,459.21	146,887.36
合 计	12,159,145,591.44	8,588,237,185.49

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市基础建设工程	4,943,304,332.11	8,056,709.40	4,935,247,622.71	3,154,615,696.12	8,056,709.40	3,146,558,986.72
道路整修项目	4,247,048,385.29		4,247,048,385.29	3,285,814,992.12		3,285,814,992.12
污水处理工程	322,146,606.97		322,146,606.97	467,723,124.23		467,723,124.23
城市防洪工程	1,625,944,871.83		1,625,944,871.83	1,269,638,485.08		1,269,638,485.08
河道整治工程	285,719,309.68		285,719,309.68	277,390,131.79		277,390,131.79
废弃物处理项目	116,098,821.83		116,098,821.83	54,731,789.23		54,731,789.23
天然气分布式能源项目	313,369,677.30		313,369,677.30			
绿色新材料产业基地工程	78,149,395.36		78,149,395.36			
其 他	235,363,441.26		235,363,441.26	86,232,788.96		86,232,788.96

合 计	12,167,144,841.63	8,056,709.40	12,159,088,132.23	8,596,147,007.53	8,056,709.40	8,588,090,298.13
-----	-------------------	--------------	-------------------	------------------	--------------	------------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少[注]	期末数
城市基础建设工程	3,154,615,696.12	1,862,767,439.19	55,499,402.23		18,579,400.97	4,943,304,332.11
道路整修项目	3,285,814,992.12	1,626,780,134.96	665,546,741.79			4,247,048,385.29
污水处理工程	467,723,124.23	30,957,962.89	80,538,264.45	95,996,215.70		322,146,606.97
城市防洪工程	1,269,638,485.08	356,306,386.75				1,625,944,871.83
河道整治工程	277,390,131.79	8,329,177.89				285,719,309.68
废弃物处理项目	54,731,789.23	99,886,630.90	37,594,819.52	924,778.78		116,098,821.83
天然气分布式能源项目		313,369,677.30				313,369,677.30
绿色新材料产业基地工程		78,149,395.36				78,149,395.36
其 他	86,232,788.96	189,036,944.68	37,430,061.08	776,412.91	1,699,818.39	235,363,441.26
合 计	8,596,147,007.53	4,565,583,749.92	876,609,289.07	97,697,407.39	20,279,219.36	12,167,144,841.63

[注] 主要系子公司钱江生化对其光耀热电已终止实施的“海宁钱江热电联产项目”予以核销

3) 本期利息资本化金额为 300,327,439.72 元，利息资本化率为 6.98%。

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	57,148.10	88,764.46
专用设备	311.11	58,122.90
合 计	57,459.21	146,887.36

19. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	专利技术
账面原值			
期初数	792,600,610.67	15,110,590.00	149,523.55
本期增加金额	516,114,851.99	2,407,917.19	3,143,200.37
1) 购置	514,656,779.95	1,335,735.50	17,719.54

2) 在建工程转入	629,010.00	1,072,181.69	
3) 投资性房地产转入	603,088.04		
4) 合并转入			3,125,480.83
5) 外币报表折算影响			
6) 存货转入	225,974.00		
本期减少金额	31,242,312.77		
1) 转出投资性房地产	31,242,312.77		
期末数	1,277,473,149.89	17,518,507.19	3,292,723.92
累计摊销			
期初数	41,625,815.29	11,272,689.84	77,359.86
本期增加金额	15,053,611.43	1,909,908.18	937,644.21
1) 计提	14,895,802.22	1,909,908.18	312,548.04
2) 外币报表折算影响			
3) 投资性房地产转入	157,809.21		
4) 合并转入			625,096.17
本期减少金额	461,449.72		
1) 转出投资性房地产	461,449.72		
期末数	56,217,977.00	13,182,598.02	1,015,004.07
账面价值			
期末账面价值	1,221,255,172.89	4,335,909.17	2,277,719.85
期初账面价值	750,974,795.38	3,837,900.16	72,163.69

(续上表)

项 目	非专利技术	排污权	特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	2,769,331.02	707,547.15	2,536,337,446.21	3,347,675,048.60
本期增加金额	-16,936.33		141,559,554.96	663,208,588.18
1) 购置			1,337,262.38	517,347,497.37
2) 在建工程转入			95,996,215.70	97,697,407.39
3) 投资性房地产转入				603,088.04

4) 合并转入			44,226,076.88	47,351,557.71
5) 外币报表折算影响	-16,936.33			-16,936.33
6) 存货转入				225,974.00
本期减少金额				31,242,312.77
1) 转出投资性房地产				31,242,312.77
期末数	2,752,394.69	707,547.15	2,677,897,001.17	3,979,641,324.01
累计摊销				
期初数	2,065,798.72	202,156.32	220,431,743.24	275,675,563.27
本期增加金额	297,219.83	50,539.08	98,647,537.20	116,896,459.93
1) 计提	310,533.07	50,539.08	97,930,728.83	115,410,059.42
2) 外币报表折算影响	-13,313.24			-13,313.24
3) 投资性房地产转入				157,809.21
4) 合并转入			716,808.37	1,341,904.54
本期减少金额				461,449.72
1) 转出投资性房地产				461,449.72
期末数	2,363,018.55	252,695.40	319,079,280.44	392,110,573.48
账面价值				
期末账面价值	389,376.14	454,851.75	2,358,817,720.73	3,587,530,750.53
期初账面价值	703,532.30	505,390.83	2,315,905,702.97	3,071,999,485.33

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江绿洲环保能源有限公司	7,486,572.05			7,486,572.05
海宁东山热电有限公司	447,080.87			447,080.87
合计	7,933,652.92			7,933,652.92

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁东山热电有限公司	447,080.87			447,080.87

小 计	447,080.87			447,080.87
-----	------------	--	--	------------

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	东山热电公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	75,823,117.25
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至东山热电公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	76,270,198.12
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司以前年度已对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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并计提减值准备 447,080.87 元。

### 21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修及改造支出	15,492,314.82	9,040,577.34	7,068,111.41	17,464,780.75
租金服务费	1,562,382.00	150,000.00	656,559.00	1,055,823.00
租入固定资产改良支出	35,297,165.03	2,002,560.43	9,457,396.30	27,842,329.16
循环使用化工材料	1,462,130.64	1,200,078.26	1,241,382.87	1,420,826.03
其他	8,570,162.29	3,557,214.66	2,254,553.34	9,872,823.61
合 计	62,384,154.78	15,950,430.69	20,678,002.92	57,656,582.55

### 22. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,976,491.64	13,818,641.97	37,391,336.86	6,747,153.62
递延收益	3,054,155.12	435,500.82	1,400,885.20	236,719.11
预提土地增值税[注]	447,964,686.97	111,991,171.74	430,062,699.48	107,515,674.88

未弥补亏损	56,468,410.88	14,117,102.72	55,949,920.54	13,987,480.13
担保赔偿保证金	26,758,361.41	6,689,590.35	24,082,525.27	6,020,631.32
预计负债	65,549,785.54	12,580,864.20	53,323,383.09	10,615,592.30
固定资产中包含的未实现损益	5,338,527.74	882,324.41	1,720,067.52	430,016.88
合 计	672,110,419.30	160,515,196.21	603,930,817.96	145,553,268.24

[注]详见本财务报表附注十二其他重要事项（四）2.土地增值税事项之说明

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产公允价值调整	104,228,765.64	26,057,191.41	92,641,466.16	23,160,366.54
长期资产计税基础差异	98,069,425.00	24,517,356.25	102,905,461.28	25,726,365.32
计提定期存款利息收入	8,285,621.92	2,071,405.48	9,416,821.80	2,354,205.45
合 计	210,583,812.56	52,645,953.14	204,963,749.24	51,240,937.31

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产[注 1]	18,751,870.63	84,151,990.67
教育园区资产	3,805,527,503.28	3,379,166,313.54
建筑安装工程	166,325,674.85	101,142,134.43
污水整治项目		24,377,561.72
管网项目	18,504,138.58	22,003,142.71
待摊投资		32,664,643.39
预付影视制作款		150,000.00
预付股权投资款	29,637,900.00	29,637,900.00
公益性生物资产-绿化资产	1,459,922,851.87	1,267,312,964.87
预付购房款[注 2]	68,684,449.00	68,684,449.00
预付土地款		100,000,000.00
股权转让款	56,695,265.18	
合同取得成本	11,636,931.39	



其 他	3,956,463.97	1,300,715.16
合 计	5,639,643,048.75	5,110,591,815.49

[注 1]系城投集团子公司教育投资以及社会投资之全资子公司五环投资及以资产置换方式取得，相关资产所有权归五环投资和教育投资所有。根据海宁市财政局相关文件批准，因获得及持有该等房屋的目的仅为融资用途，在相关手续未办妥前，暂计入其他非流动资产

[注 2]系城投集团子公司房地产开发预付海宁市海盛置业有限公司海城大厦购房款，因房屋尚未建造完毕，故暂计入其他非流动资产。

#### 24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	349,784,682.73	165,716,482.70
抵押借款	95,146,595.99	117,603,491.17
保证借款	1,335,380,573.20	883,431,361.72
质押借款		79,015,551.25
抵押及保证借款	402,314,690.00	401,586,880.25
合 计	2,182,626,541.92	1,647,353,767.09

#### 25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	496,862,842.89	283,419,478.18
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	506,862,842.89	283,419,478.18

#### 26. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,100,673,062.27	2,460,075,099.57
1-2 年	1,380,693,146.13	215,815,898.44
2-3 年	70,387,420.20	31,563,011.05
3 年以上	71,648,243.51	89,505,546.85

合 计	2,623,401,872.11	2,796,959,555.91
-----	------------------	------------------

## 27. 预收款项

账 龄	期末数	期初数[注]
1 年以内	387,252,984.94	587,629,000.39
1-2 年	22,290,460.48	971,297.62
2-3 年	214,233.75	3,676,233.69
3 年以上	12,773,794.51	53,092,410.58
合 计	422,531,473.68	645,368,942.28

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(四十一)1 之说明

## 28. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	410,276,133.85	273,251,458.77
物业服务费	132,091,946.36	143,411,083.66
土地整理款	90,000,000.00	90,000,000.00
预收售房款	1,444,505,593.91	597,245,801.41
工程代建款	28,315,172.11	
其 他	2,192,004.09	1,658,024.77
合 计	2,107,380,850.32	1,105,566,368.61

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(四十一)1 之说明

## 29. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	96,950,162.04	86,491,951.49
离职后福利—设定提存计划	409,832.30	1,903,664.00

合 计	97,359,994.34	88,395,615.49
-----	---------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	93,308,382.96	82,166,038.27
职工福利费	13,465.00	659,232.80
社会保险费	417,432.81	905,818.59
其中：医疗保险费	406,467.27	749,889.80
工伤保险费	5,186.42	66,790.56
生育保险费	5,779.12	89,138.23
住房公积金	568,929.05	904,588.00
工会经费和职工教育经费	2,641,952.22	1,856,273.83
小 计	96,950,162.04	86,491,951.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	387,494.41	1,835,888.17
失业保险费	22,337.89	67,775.83
小 计	409,832.30	1,903,664.00

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	110,346,249.55	55,341,172.15
企业所得税	141,865,827.01	121,995,743.75
代扣代缴个人所得税	2,010,335.77	2,401,124.96
城市维护建设税	4,194,596.93	3,042,602.05
土地增值税	6,632,839.32	1,340,369.31
房产税	31,991,260.47	23,714,017.83
城镇土地使用税	10,091,007.66	12,898,161.81
印花税	1,104,506.08	1,171,534.23
教育费附加	1,445,071.29	1,145,312.69

地方教育附加	878,581.02	656,458.04
地方水利建设基金	11,144.21	12,650.50
其他	237,638.24	138,078.63
合计	310,809,057.55	223,857,225.95

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
已结算尚未支付及预提费用	153,955,451.98	67,962,935.61
单位往来款	4,813,577,084.61	3,662,237,964.40
押金、定金、工程质保金	1,010,450,031.77	1,977,939,912.07
暂收款	528,962,657.67	604,618,357.17
其他	121,841,911.58	80,237,130.20
合计	6,628,787,137.61	6,392,996,299.45

#### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系公司及下属子公司拆入的资金往来款，因部分资金在将近到期时，公司及下属子公司又直接与资金拆借方续期，故导致相应的资金拆借款项尚未偿还。

### 32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,179,886,000.14	548,875,463.49
一年内到期的应付债券	862,116,454.41	1,842,801,917.80
一年内到期的融资租赁款		15,669,398.94
一年内到期的长期应付款	809,243,527.25	
合计	2,851,245,981.80	2,407,346,780.23

### 33. 其他流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
预提土地增值税	449,913,830.34	481,219,839.16
短期融资券	1,316,990,342.46	501,861,111.11
待转销项税	99,170,502.59	19,153,427.91
合 计	1,866,074,675.39	1,002,234,378.18

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（四十一）1之说明

(2) 短期融资券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2020年度皮革城第一期超短期融资券	300,000,000.00	2020/4/23	270日	300,000,000.00
20海宁城投（疫情防控债）CP001	300,000,000.00	2020/3/25	365日	300,000,000.00
20海宁城投 CP002	700,000,000.00	2020/10/19	365日	700,000,000.00
小 计	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
2020年度皮革城第一期超短期融资券		300,000,000.00	4,767,000.00			304,767,000.00
20海宁城投（疫情防控债）CP001		300,000,000.00	8,112,328.77	-69,041.10		308,043,287.67
20海宁城投 CP002		700,000,000.00	4,740,054.79	-560,000.00		704,180,054.79
小 计		1,300,000,000.00	17,619,383.56	-629,041.10		1,316,990,342.46

34. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备	32,592,401.73	26,758,361.41
未到期责任准备	4,439,541.35	2,608,459.43
合 计	37,031,943.08	29,366,820.84

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	546,168,217.74	1,389,620.09

抵押借款	726,060,133.03	1,105,118,660.85
保证借款	3,680,331,781.07	4,369,362,485.43
质押借款	300,282,500.00	
抵押及保证借款	3,889,164,831.80	125,000,000.00
质押及保证借款	1,248,213,955.12	3,766,909,561.66
合 计	10,390,221,418.76	9,367,780,328.03

### 36. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初数	期末数
17 海资公司债一期	100 元	2017-04-12	7 年	1,000,000,000.00	1,002,831,004.60	1,022,902,870.94
17 海资公司债二期	100 元	2017-08-03	7 年	1,000,000,000.00	1,002,196,003.48	
16 海宁资产 PPN001	100 元	2016-04-18	5 年	500,000,000.00	568,824,554.80	
16 海资 01	100 元	2016-08-17	5 年	1,000,000,000.00	1,000,453,118.18	1,021,493,592.32
14 海宁城投债	100 元	2014-10-22	7 年	1,300,000,000.00	523,292,728.81	
中期票据	100 元	2015-11-24	5 年	1,000,000,000.00	1,002,391,288.21	
16 年非公开发行公司债	100 元	2016-07-05	5 年	1,000,000,000.00	80,947,847.58	
17 年非公开发行公司债券 (第一期)	100 元	2017-05-24	5 年	1,000,000,000.00	1,035,056,372.76	
18 海宁资产 MTN002	100 元	2018-11-01	5 年	500,000,000.00	504,109,589.04	504,109,589.04
18 海宁城投公司债券	100 元	2018-11-13	7 年	1,380,000,000.00	1,386,664,301.07	1,387,307,759.05
19 海宁 01 公司债	100 元	2019-6-25	5 年	1,000,000,000.00	1,019,267,397.26	1,020,267,397.26
19 海宁 02 公司债	100 元	2019-7-9	5 年	1,000,000,000.00	1,017,075,342.47	1,018,075,342.47
19 海宁资产 MTN001	100 元	2019-6-19	5 年	890,000,000.00	913,108,301.37	913,108,301.37
19 海宁资产 MTN002	100 元	2019-8-16	5 年	810,000,000.00	822,677,942.47	822,677,942.47
19 年交投非公开发行公司债券 (第一期)	100 元	2019-11-25	5 年	500,000,000.00	500,063,009.39	505,863,261.61
19 年第一期中期票据	100 元	2019-3-27	5 年	700,000,000.00	723,676,791.75	723,921,517.49
19 年第二期中期票据	100 元	2019-8-30	5 年	800,000,000.00	810,275,826.84	810,564,431.19
19 年城投非公开发行公司债券 (第一期)	100 元	2019-9-25	5 年	1,000,000,000.00	1,009,528,232.52	1,009,434,591.37
20 海宁资产 MTN001	100 元	2020-6-15	5 年	1,000,000,000.00		1,016,464,383.56
20 海宁 01 私募公司债	100 元	2020-8-10	5 年	800,000,000.00		810,140,273.97

20 海宁资 MTN002	100 元	2020-12-3	5 年	500,000,000.00		500,622,465.75
2020 非公开发行公司债券 (第一期)	100 元	2020-4-28	5 年	1,000,000,000.00		1,019,530,037.84
2020 年中期票据 (第一期)	100 元	2020-11-17	5 年	850,000,000.00		851,802,834.40
20 海交投公司债一期	100 元	2020-4-20	5 年	500,000,000.00		505,706,028.94
20 海水 01	100 元	2020-6-22	5 年	500,000,000.00		508,776,186.09
合 计				25,030,000,000.00	14,922,439,652.60	15,972,768,807.13

### 37. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,940,667,089.00	4,973,991,578.83
专项应付款	1,168,585,012.09	1,180,913,114.76
合 计	6,109,252,101.09	6,154,904,693.59

#### (2) 长期应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资金拆借款	216,126,621.47	143,428,311.47
中国农发重点建设基金有限公司	207,375,000.00	252,750,000.00
融资租赁款	36,396,431.38	711,422,604.25
担保赔偿准备	10,259,710.00	1,100,002.43
海宁低收入家庭扶贫增收项目专项借款[注 1]	107,708,105.56	107,708,105.56
托管福利中心待结算款项[注 2]	704,952.84	704,952.84
杭海铁路建设前期政策处理款	1,264,583,900.00	
政府置换债券转贷[注 3]	2,947,512,367.75	3,756,877,602.28
市域外饮水工程分质供水配套管网项目专项债	150,000,000.00	
合 计	4,940,667,089.00	4,973,991,578.83

[注 1]系根据皮革城子公司时尚小镇公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司城北支行等 9 家支行、海宁市袁花镇镇西股份经济合作社等 93 家合作社、海宁市低收入家庭及海宁市财政局签订的五方借款托管协议，时尚小镇公司向上述经济合作社（作为海宁市低收

入家庭受托贷款方)借入的扶贫项目专项贷款本金及利息

[注 2]系皮革城子公司健康产业受托经营管理海宁市社会福利中心待结算款项

[注 3]主要系根据本公司、城投集团及其子公司、交投集团、水利建设等与海宁市财政局签订的地方政府债券置换存量债务协议等相关文件,均由海宁市财政局承担的下列债务:

置换债务所属公司	置换债务种类	置换债务名称/借款对象	置换债务本金金额
交投集团	长期借款	中国建设银行股份有限公司海宁支行	60,404,400.00
交投集团	长期借款	中国银行股份有限公司海宁支行	29,000,000.00
交投集团	长期借款	杭州联合农村商业银行海宁支行	46,185,000.00
交投集团	长期借款	浙江海宁农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00
交投集团	长期借款	嘉兴银行股份有限公司海宁支行	46,185,000.00
交投集团	长期借款	荣年融资租赁(中国)有限公司	112,500,000.00
交投集团	长期借款	创佳融资租赁(浙江)有限公司	106,093,750.00
交投集团	应付债券	13 海交债	150,000,000.00
交投集团	长期借款	海宁市农村信用合作联社	32,860,000.00
交投集团	长期借款	交通银行股份有限公司嘉兴海宁支行	16,410,000.00
交投集团	短期借款	中信银行海宁支行	10,000,000.00
交投集团	应付债券	13 海交投	244,000,000.00
水利建设	长期借款	中国农业发展银行海宁支行	404,600,000.00
城投集团	应付债券	13 海城债	150,000,000.00
城投集团	应付债券	中国农业发展银行海宁支行	324,387,800.00
城投集团	应付债券	国开证券有限责任公司	260,000,000.00
城市开发	应付债券	中国工商银行股份有限公司	130,000,000.00
城市开发	长期借款	国家开发银行股份有限公司	110,000,000.00
城市开发	长期借款	国家开发银行股份有限公司	65,000,000.00
城郊建设	长期借款	嘉兴银行股份有限公司海宁支行	110,000,000.00
城镇有机	长期借款	中国建设银行股份有限公司	310,000,000.00
洁源水务	长期借款	中国银行股份有限公司海宁支行	190,000,000.00
小 计			2,915,625,950.00

经上述债务置换后,上述公司的债权人变更为海宁市财政局,相应与原债权人的债权债



务关系已解除。期末本公司及子公司已根据相关协议约定计提对海宁市财政局的换入债务利息合计 31,886,417.75 元。

### 38. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利[注]	15,306,360.69	17,645,745.20
合 计	15,306,360.69	17,645,745.20

[注]均系钱江生化原二分厂整体搬迁完成相应确认的职工安置补偿费用

### 39. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	1,308,562.00	
BOT 项目重置成本[注]	82,084,984.24	65,637,517.18
合 计	83,393,546.24	65,637,517.18

[注]主要系紫光水务、紫薇水务、长河水务等根据特许经营权期限届满需无偿移交的项目设施中各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本除以预计更换年度计算确定

### 40. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	706,193,875.40	11,298,631.00	33,103,756.57	684,388,749.83	与资产、收益相关的政府补助
已接收待处置危险废弃物	4,744,533.99		4,744,533.99		
特许经营权递延收益	261,093.04		88,099.49	172,993.55	
合 计	711,199,502.43	11,298,631.00	37,936,390.05	684,561,743.38	

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额[注]	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
工业固体废物焚烧处置项目	794,541.71	1,200,000.00	187,244.00		1,807,297.71	与资产相关

海宁市餐厨废弃物资源化处理项目补助	4,432,727.32		167,272.68		4,265,454.64	与资产相关
尖山污水处理厂提标改造工程补助	28,033,476.92		1,038,276.96		26,995,199.96	与资产相关
海盐武原至海宁袁花公路工程财政拨款	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2017年度省海洋经济发展专项资金项目补助计划	2,185,000.00		115,000.00		2,070,000.00	与资产相关
原二分厂整体搬迁补偿款	82,169,393.57		8,598,025.93		73,571,367.64	与资产相关
工业生产性设备投资项目财政奖励	314,261.08		32,898.95		281,362.13	与资产相关
微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助	109,059.46		11,331.63		97,727.83	与资产相关
生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助	364,056.86		38,508.36		325,548.50	与资产相关
热电联产企业超低排放改造补助	234,000.00		29,250.00		204,750.00	与资产相关
刷卡排污系统建设补助	61,650.00		14,400.00		47,250.00	与资产相关
佟二堡皮革城二期项目产业发展基金	17,632,162.75		2,028,390.32		15,603,772.43	与资产相关
佟二堡皮革城三期项目产业发展基金	217,018,443.26		8,515,464.17		208,502,979.09	与资产相关
皮革城六期项目补助资金	112,761,703.15		3,233,278.81		109,528,424.34	与资产相关
中国皮革城“智慧市场”项目补助资金		1,650,000.00			1,650,000.00	与资产相关
郑州皮革城项目扶持资金	69,165,000.00		2,610,000.00		66,555,000.00	与资产相关
佟二堡皮革城三期项目建设基金	32,103,011.04	1,000,000.00	604,055.51		32,498,955.53	与资产相关
公共服务平台建设补助资金	3,132,726.77		1,399,124.15		1,733,602.62	与资产相关
皮革城四期、五期、六期项目补助资金	5,476,282.68		344,969.84		5,131,312.84	与资产相关
时尚小镇项目财政补助	123,315,826.67	6,852,831.00	3,347,941.00		126,820,716.67	与资产相关
2018年度服务业竞争性分配项目财政奖励	3,000,000.00		78,571.43		2,921,428.57	与资产相关
旅游项目专项补助	1,170,552.16		44,171.76		1,126,380.40	与资产相关
残疾人服务能力提升工程补助款	400,000.00		40,000.00		360,000.00	与资产相关
基于微生物平衡的特色山地经济作物病害防控补助	120,000.00		120,000.00			与收益相关
防治镰刀菌病害的微生物农药剂型研发补助	200,000.00	300,000.00	250,000.00		250,000.00	与收益相关
疫情贷款贴息		295,800.00	255,581.07		40,218.93	财政贴息
合计	706,193,875.40	11,298,631.00	33,103,756.57		684,388,749.83	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五(四)3.

政府补助之说明

#### 41. 实收资本

##### (1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江省财务开发有限责任公司		200,000,000.00		200,000,000.00
海宁市人民政府国有资产监督管理委员会办公室	2,000,000,000.00		200,000,000.00	1,800,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	2,000,000,000.00

##### (2) 其他说明

2020年6月,根据海宁市财政局《关于划转国有股权充实社保基金的函》以及浙江省财政厅《关于全面划转国有股权充实社保基金方案的函》(浙财函〔2020〕109号),同意将海宁市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司10%股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司。公司已于2020年7月16日办妥上述工商变更登记手续。

#### 42. 其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于2018年3月14日发行永续债6亿元,扣除发行手续费共收到5.96亿元。

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 海宁资产 MTN001	6,000,000.00	631,058,041.25		1,132,075.48			6,000,000.00	632,190,116.73
合计	6,000,000.00	631,058,041.25		1,132,075.48			6,000,000.00	632,190,116.73

本票据没有明确的到期期限,在本公司行使赎回权之前长期存续;本公司拥有递延支付利息的权利;本票据赎回的选择权属于本公司,未来是否赎回,属于本公司可控范围内的事项。基于以上因素,使得本票据的条款中没有包括交付现金及其他金融资产给其他单位的合同义务,也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务,因此,在会计处理上符合确认为权益工具的条件,计入其他权益工具-永续债科目下。

#### 43. 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	31,808,706,538.62	4,510,432,559.65	18,565,244.19	36,300,573,854.08

合 计	31,808,706,538.62	4,510,432,559.65	18,565,244.19	36,300,573,854.08
-----	-------------------	------------------	---------------	-------------------

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 本期增加

根据海宁市财政局《关于海宁市资产经营公司 2020 年度收到财政资金的财务处理意见的通知》(海财会(2020)106 号文),公司于 2020 年度收到各类财政资金合计 749,027,246.43 元,并按有关用途分别计入资本公积 370,000,000.00 元和补贴收入 379,027,246.43 元。

根据海宁市财政局《关于海宁市交通投资集团有限公司 2020 年度收到财政资金的财务处理意见的通知》(海财会(2020)107 号文),交投集团及下属子公司于 2020 年度收到各类财政资金合计 1,149,618,903.50 元,并按有关用途分别计入资本公积 708,510,909.90 元和补贴收入 441,107,993.60 元。

根据海宁市财政局《关于海宁市城市发展投资集团有限公司 2020 年度收到财政资金的财务处理意见的通知》(海财会(2020)112 号文),城投集团及其下属子公司 2020 年度收到各类财政资金合计 1,674,062,879.00 元,并按有关用途分别计入资本公积(其他资本公积)1,021,019,209.87 元、其他收益 209,554,448.96 元、营业外收入 368,445,551.04 元、财政贴息冲减借款费用 75,043,669.13 元。

根据海宁市财政局收入结算通知书,城投集团子公司文旅开发将干河街历史街区和工人路商业中心区块土地开发建设资金计入资本公积(其他资本公积)42,949,480.00 元。

根据海宁市财政局《预算核定通知书》(财预核(2020)21 号),城投集团子公司文旅开发收到关于市区水月亭路南侧、市河东侧、麻泾港西侧农村安置经费财政拨款 56,578,800.00 元相应增加资本公积。

根据海宁市教育局、海宁市财政局审批,同意将事业单位资产海宁市双山实验学校无偿划拨至城投集团子公司教育投资,相应增加资本公积 3,089,445.20 元。

根据海宁市人民政府国有资产监督管理委员会《关于无偿划转海宁市交通工程检测有限公司股权的批复》、《关于同意海宁市恒通开发有限责任公司股权划转的批复》和《关于同意无偿划转海宁市海洲新区建设有限公司股权的批复》,将海宁市海州投资开发有限公司持有的工程检测的 100%股权、海宁市财政局持有的恒通开发 100%股权和海宁市新市镇开发建设有限公司持有的海洲建设 100%股权均无偿划转至交投集团,交投集团账面相应确认资本公积 1,304,692,035.68 元。

根据海宁市财政局《关于嘉绍高速袁花互通至杭浦高速丁桥互通连接线工程项目竣工财务决算的批复》(海财函(2020)28 号),交投集团账面相应确认资本公积 40,949,347.00 元。

根据海宁市财政局《关于交投集团要求规范运作理顺项目关系的处理意见的请示》（（2020）49号）的批复的精神，无偿划入固定资产 514,698,193.43 元，交投集团子公司轨道交通账面相应确认资本公积 514,698,193.43 元。

根据海绿资整领（2019）2号文件精神，无偿划入绿化资产 192,609,887.00 元，存货 83,551,992.00 元，交投集团子公司通程绿化账面相应确认资本公积 276,161,879.00 元。

根据海国资办（2019）16号文件要求，将海州街道办事处所持有的位于海宁市海州街道钱江西路 166、168 号、文宗南路 236、238、240 号的房产 108,706,965.00 元无偿划入子公司海洲建设，海洲建设账面相应确认资本公积 108,706,965.00 元。

根据《关于同意海宁市交通工程检测有限公司增资扩股的批复》（海国资办（2020）20号）文件的精神，无偿划入固定资产 295,900.00 元，相应累计折旧为 208,357.00 元，子公司工程检测账面相应确认资本公积 87,543.00 元。

交投集团子公司工程检测引入少数股东，少数股东投入金额与其所享有的净资产份额之间的差异 2,280,427.41 元相应增加资本公积。

公司及子公司交投集团、城投集团等对权益法核算的被投资单位，根据其除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动减少，相应调增资本公积 60,708,324.16 元。

## 2) 本期减少

2020 年 5 月，钱江生化与新欣天然气和浙江钱塘江投资开发有限公司（以下简称钱塘投资）共同对光耀热电进行增资，增资完成后钱江生化对光耀热电的持股比例由 100%变为 55%，钱江生化新增出资额与按增资前后持股比例变动享有的光耀热电净资产份额的差额调减资本公积 630,065.43 元，公司相应按持股比例减少资本公积 209,811.79 元。

2020 年 10 月，光耀热电收购钱江生化持有的东山热电 52.38%的股权及钱塘投资、张建功、李勇刚、杨建康、曹铁民、张伟国、赵永明、马宾其等 8 位少数股东持有的东山热电 47.62%的股权。钱江生化持有东山热电的股权比例由 52.38%上升至 55%，钱江生化实际支付的对价与按持股比例变动享有的东山热电净资产份额的差额调减资本公积 382,570.93 元，公司相应按持股比例减少资本公积 127,396.12 元。

根据海宁市财政局《关于市体育馆建设项目竣工财务决算的批复》，子公司五环投资通过海宁市文化和广电旅游体育局退还原计入资本公积的市体育馆建设项目结余资金 469,795.47 元。

城投集团子公司城投资产将其持有的子公司车辆停泊 45%股权转让给少数股东，转让完成后城投资产对车辆停泊的持股比例由 100%变更为 55%，公司实际收到的对价与按增资前后

持股比例变动享有的车辆停泊净资产份额的差额调减资本公积——其他资本公积 516,713.15 元。

城投集团子公司文旅开发本期收购少数股股东持有的志摩故里 49%的股权，文旅开发持有志摩故里的股权比例由 51%变更为 100%，文旅开发实际支付的对价与按新增持股比例享有的志摩故里净资产份额的差额调减资本公积（其他资本公积）15,952,062.53 元。

根据华夏基金管理有限公司出具的《关于浙江国资 ETF 的份额确认函》，公司于 2020 年 9 月 9 日完成浙江国资创新发展交易型开放式指数证券投资基金（以下简称浙江国资 ETF）份额认购，认购对价为本公司持有的 851,300 股皮革城股份（占皮革城总股本的 0.07%），认购浙江国资 ETF 基金份额的皮革城股份均价为 4.69 元/股，因处置上述皮革城股份取得的对价为 3,992,597.00 元，按处置股权比例相应转出对皮革城的投资成本 257,374.66 元。根据《企业会计准则》的规定，公司处置对皮革城的少数股权收到的对价 3,992,597.00 元与按照处置股权比例计算应享有皮革城自购买日开始持续计算的可辨认净资产 5,282,062.13 元之间的差额 1,289,465.13 元，相应冲减合并财务报表中的资本公积 1,289,465.13 元。

#### 44. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	67,795,249.10	11,695,689.17			2,923,922.29	8,771,766.88		76,567,015.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	67,795,249.10	11,695,689.17			2,923,922.29	8,771,766.88		76,567,015.98
将重分类进损益的其他综合收益	-133,826.91	-19,340.48				-4,508.27	-14,832.21	-138,335.18
其中：外币财务报表折算差额	-133,826.91	-19,340.48				-4,508.27	-14,832.21	-138,335.18
其他综合收益合计	67,661,422.19	11,676,348.69			2,923,922.29	8,767,258.61	-14,832.21	76,428,680.80

#### 45. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,728,086.85	1,228,018.13	44,422.24	3,911,682.74
合计	2,728,086.85	1,228,018.13	44,422.24	3,911,682.74

#### 46. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,664,014.24	2,659,437.66		119,323,451.90
合 计	116,664,014.24	2,659,437.66		119,323,451.90

##### (2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积2,659,437.66元。

#### 47. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,608,666,399.52	4,334,862,582.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,597,200.95	-9,296,816.06
调整后期初未分配利润	4,605,069,198.57	4,325,565,766.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,461,155.97	301,978,280.57
减：提取法定盈余公积	2,659,437.66	
应付股利	21,848,851.62	18,575,876.26
其他[注]	8,505,000.00	301,771.48
期末未分配利润	4,775,517,065.26	4,608,666,399.52

[注]根据海宁市国有资产监督管理局于2018年9月25日下发的《关于同意海宁市万通燃气有限责任公司股权划转有关事项的通知》及《关于海宁市万通燃气有限责任公司股本划转交接工作备忘录》，城投集团子公司万通燃气向海宁市公租房管理服务有限责任公司及海宁市房地产与住房保障管理服务中心分配利润8,505,000.00元。

##### (二) 合并利润表项目注释

###### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	8,664,090,933.76	7,721,957,242.05	6,921,625,556.74	5,650,826,128.79
其他业务收入	173,784,367.76	61,719,011.51	141,007,879.16	69,088,064.11

合 计	8,837,875,301.52	7,783,676,253.56	7,062,633,435.90	5,719,914,192.90
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 2. 已赚担保费

项 目	本期数	上年同期数
担保业务收入	8,879,082.69	5,216,918.85
减：提取未到期责任准备金	1,831,081.92	-1,105,616.53
合 计	7,048,000.77	6,322,535.38

## 3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
评审费收入	240,583.26	1,764,500.00
咨询服务费收入	382,879.06	1,343,419.69
合 计	623,462.32	3,107,919.69

## 4. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年同期数
提取担保赔偿准备金	5,834,040.32	-3,529,105.93
合 计	5,834,040.32	-3,529,105.93

## 5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	150,256.05	465,307.84
土地增值税	34,508,103.47	60,653,857.28
城镇土地使用税	16,403,743.80	21,240,940.44
房产税	76,900,359.20	93,523,225.47
文化事业税	40,443.24	51,920.88
城市维护建设税	12,590,888.22	13,642,930.29
教育费附加	5,808,319.08	6,289,922.62
地方教育附加	3,796,286.55	4,227,496.77



印花税	5,616,804.62	6,158,538.46
水利建设专项资金	81,531.22	55,472.23
车船使用税	116,553.99	122,415.72
环境保护税	651,287.03	354,997.78
其他	491,138.30	763,419.72
合计	157,155,714.77	207,550,445.50

#### 6. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,429,491.56	26,339,405.39
销售业务费	72,303,078.98	86,802,850.73
运输及保险费	1,299,468.47	8,561,094.42
市场推广宣传费	61,552,049.63	68,670,922.18
办公经费	12,606,893.59	13,492,535.54
折旧摊销	5,092,842.23	5,543,817.82
其他	2,724,418.59	3,536,925.41
合计	185,008,243.05	212,947,551.49

#### 7. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	290,416,077.54	263,821,728.47
办公经费	95,517,525.39	58,003,241.15
折旧摊销	230,605,730.74	225,383,269.49
中介费	29,899,448.31	31,647,397.48
业务经费	11,703,273.59	10,303,671.42
排污费	4,259,091.28	5,357,660.70
差旅费	942,140.65	2,856,787.88
股份支付		1,810,560.00
其他	13,364,858.59	21,360,965.14

合 计	676,708,146.09	620,545,281.73
-----	----------------	----------------

#### 8. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	8,973,693.77	6,051,939.15
职工薪酬	17,704,387.63	15,589,818.39
试制产品检测及试验费	1,991,505.92	1,971,357.88
折旧及摊销费	1,263,855.23	2,355,537.86
其 他	5,226,869.68	947,440.93
合 计	35,160,312.23	26,916,094.21

#### 9. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,069,050,479.55	1,085,988,193.24
减：利息收入	266,349,071.60	168,888,747.77
汇兑净损益	5,960,535.55	-879,972.65
其 他	23,861,948.78	24,222,193.98
合 计	832,523,892.28	940,441,666.80

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	1,301,648,547.99	1,408,194,846.30
与资产相关的政府补助[注]	32,478,175.50	24,511,356.48
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,472,762.32	11,651.43
增值税进项税加计抵减	1,589,755.35	
其 他	1,118,046.16	
合 计	1,338,307,287.32	1,432,717,854.21

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五(四)3. 政府补助之说明

### 11. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	181,075,608.85	246,133,003.85
处置长期股权投资产生的投资收益	19,452,193.19	52,141,126.57
委托贷款产生的投资收益	38,618,972.86	42,085,954.05
理财产品收益	6,792,992.18	18,145,981.52
金融工具持有期间的投资收益	26,619,454.29	39,769,084.04
其中：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	26,619,454.29	39,769,084.04
处置金融工具取得的投资收益	-5,839,136.70	-15,677,113.21
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,774,162.13
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	-5,839,136.70	-902,951.08
合 计	266,720,084.67	382,598,036.82

### 12. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-167,224,481.43	-2,887,172.74
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	1,907,680.85	
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-169,132,162.28	-2,887,172.74
合 计	-167,224,481.43	-2,887,172.74

### 13. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-60,120,925.20	-51,859,355.71
合 计	-60,120,925.20	-51,859,355.71

### 14. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失	-8,093,998.95	-14,713,388.91
长期股权投资减值准备		-679,623.24
投资性房地产减值准备		-3,388,115.45
其他非流动资产减值		-2,850,000.00
在建工程减值损失		-8,056,709.40
固定资产减值损失	-8,205,418.95	
合同资产减值损失	-142,398.33	
合 计	-16,441,816.23	-29,687,837.00

#### 15. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	22,536,840.27	4,933,566.65
合 计	22,536,840.27	4,933,566.65

#### 16. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	18,969.30	388.46
罚没收入	16,264,508.75	27,251,482.52
无需支付款项	7,369,578.58	3,242,176.19
其他	369,889,873.57[注]	3,089,309.81
合 计	393,542,930.20	33,583,356.98

[注] 包含相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损拨入的财政补贴 368,445,551.04 元，详见财务报表附注五(二)17 之说明

#### 17. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	2,169,164.36	1,008,582.83
其中：固定资产报废损失	2,169,164.36	1,008,582.83
捐赠支出	2,186,147.20	1,376,059.94

政策性亏损[注]	368,445,551.04	370,153,645.78
地方水利建设基金	3,257.71	4,151.97
赔、罚款支出	2,042,794.03	38,823,885.20
滞纳金支出	180,715.13	1,253,374.46
非常损失		787,962.21
自然灾害造成的存货损失		3,605,064.00
其他	3,712,560.32	815,434.53
合计	378,740,189.79	417,828,160.92

[注]根据海宁市财政局《关于海宁市城市发展投资集团有限公司2020年度收到财政拨款的财务处理意见的通知》(海财会〔2020〕112号文),公司子公司城郊建设将相关拆迁安置房项目产生的政策性亏损为345,993,301.08元(即拆迁安置房项目投资成本大于房产销售收入的部分)计入营业外支出,公司子公司旧城改造拆迁安置房项目产生的政策性亏损为22,452,249.96元(即拆迁安置房项目投资成本大于房产销售收入的部分)计入营业外支出;同时,公司将海宁市财政局拨付的与上述政策性亏损相应的财政补贴计入营业外收入368,445,551.04元

#### 18. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	197,884,298.61	185,228,366.17
递延所得税费用	-13,556,912.14	3,478,852.42
合计	184,327,386.47	188,707,218.59

#### 19. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)44之说明。

### (三) 合并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	本期数	上年同期数
往来款	6,507,788,599.45	8,796,213,079.63

收到财政拨款	2,077,938,080.41	2,916,083,199.38
收到保证金、购房订金等	20,712,843,515.96	16,994,991,770.40
收到与收益相关的政府补助	1,662,068,019.15	1,305,003,047.50
收到与资产相关的政府补助	11,298,631.00	133,631,807.00
利息收入	154,043,779.97	100,802,682.05
其他	1,189,077,339.42	912,886,300.94
合计	32,315,057,965.36	31,159,611,886.90

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	7,134,393,100.27	8,988,361,880.82
归还的保证金、购房订金等	21,659,966,592.45	15,408,266,009.88
付现的销售费用	152,797,943.26	190,497,177.41
付现的管理费用	127,774,848.47	133,129,473.00
付现的研发费用	5,854,175.19	5,784,233.58
付现的财务费用	5,547,804.03	9,258,721.23
其他	427,259,071.39	772,810,789.90
合计	29,513,593,535.06	25,508,108,285.82

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
土地开发保证金及逾期利息	26,030,964.82	
收回资金拆借款等	855,265,882.16	683,658,212.50
因纳入合并财务报表范围而增加的现金净额	334,979,562.36	4,948,478.76
合计	1,216,276,409.34	688,606,691.26

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款及保证金	175,518,980.00	1,344,750,000.00

因处置合并财务报表范围而减少的现金净额		59,834,761.27
支付委托贷款本金与手续费	200,000,000.00	
合 计	375,518,980.00	1,404,584,761.27

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款等	48,850,500.00	167,267,360.00
收到与筹资相关的定期存款及保证金		6,750,000.00
收回融资租赁款		50,000,000.00
收到银行票据贴现款	144,060,166.67	93,681,027.78
收到抗疫国债资金	100,000,000.00	
合 计	292,910,666.67	317,698,387.78

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆借款等	51,783,322.29	97,073,072.97
应付票据到期解付	70,000,000.00	
质押定期存款	346,810,000.00	
中国农业发展银行减资款	29,125,000.00	
债券发行费用	14,050,000.00	
支付融资租赁手续费、债券承销费等	17,372,372.62	44,267,682.30
购买洁源水务少数股权		416,236.51
支付股票回购价款		9,051,363.05
合 计	529,140,694.91	150,808,354.83

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	383,732,505.65	513,595,961.53
加：资产减值准备	84,227,863.67	76,912,470.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	806,052,190.84	785,542,929.06
无形资产摊销	152,950,376.28	142,287,732.00
长期待摊费用摊销	20,678,002.92	18,697,644.21
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)	-22,536,840.27	-4,933,566.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,124,211.25	1,008,194.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	167,224,481.43	2,887,172.74
财务费用(收益以“-”号填列)	954,548,278.03	1,056,962,773.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-266,720,084.67	-382,598,036.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,961,927.97	1,048,682.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,405,015.83	11,626,016.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-770,425,433.57	-2,357,925,696.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-940,789,515.84	1,437,645,432.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-189,602,577.14	877,391,191.93
其他	1,661,397,270.10	2,210,633,546.41
经营活动产生的现金流量净额	2,029,303,816.54	4,390,782,448.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,094,385,228.06	8,240,787,884.02
减：现金的期初余额	8,240,740,634.02	6,500,791,417.70
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	-1,146,402,655.96	1,739,996,466.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----



本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	220,456.26
其中：湖南鼎玖	32,000.00
惠茂环保	188,456.26
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,829.63
其中：湖南鼎玖	11,134.17
惠茂环保	20,695.46
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	188,626.63

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现 金	7,094,385,228.06	8,240,787,884.02
其中：库存现金	531,184.81	573,196.62
可随时用于支付的银行存款	7,093,051,161.49	8,240,214,687.40
可随时用于支付的其他货币资金	802,881.76	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,094,385,228.06	8,240,787,884.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2020 年末合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为 7,094,385,228.06 元，合并资产负债表中货币资金期末数为 7,718,253,255.23 元，差额系合并现金流量表中现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 623,868,027.17 元。

2019 年度合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为 8,240,787,884.02 元，合并资产负债表中货币资金期末数为 8,486,322,404.41 元，差额系合并现金流量表中现金及现金

等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 245,534,520.39 元。

#### (四) 合并所有者权益变动表项目注释

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	615,387,885.95	质押、保证金等
应收票据	28,044,188.13	质 押
应收账款	109,200,000.00	质 押
存货	3,695,788,450.05	抵 押
投资性房地产	2,685,207.75	抵 押
固定资产	262,262,142.31	抵 押
在建工程	174,733,871.04	抵 押
无形资产	254,597,522.13	抵 押
合计	5,142,699,267.36	

##### (2) 其他说明

期末本公司将持有嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司 35.87%的股份质押出质给平安资产管理有限公司用于借款，并由海州投资开发有限公司提供担保。

本期海云环保公司将持有子公司北方环保公司全部股权中国银行股份有限公司海宁支行，持有的天河水务公司、天河嘉业公司和江苏弘成公司的全部股权出质给中国工商银行股份有限公司海宁支行，用于借款融资。截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权质押尚未解除。

根据子公司佳源水务公司与中国银行股份有限公司海宁市支行签订的质押合同，佳源水务公司将其持有的污水收费权用于质押借款担保；根据子公司洁源水务公司与中国银行股份有限公司海宁市支行签订的质押合同，洁源水务公司将其持有的污水收费权用于质押借款担保。

根据紫光水务公司与中国银行股份有限公司海宁支行签订的质押合同，紫光水务公司将持有的丁桥污水处理厂四期项目收费权作价 9,363.96 万元用于紫光水务公司银行借款质押担保。

根据紫光水务公司与中国农业银行股份有限公司海宁市支行签订的质押合同，紫光水务公司将应收账款权利作价 10,920 万元用于紫光水务公司银行借款质押担保。

根据紫薇水务公司与兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订的质押合同，紫薇水务公司将应收污水处理费权利用于质押担保，质押到期日为 2021 年 12 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。

根据绿洲环保公司与湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订的质押借款合同，绿洲环保公司将账面价值 13,507.88 万元的特许经营权用于质押担保。

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,714,825.02
其中：美元	22.49	6.5249	146.75
欧元	7,361.13	8.0250	59,073.07
韩元	442,822,278.00	0.005997	2,655,605.20
应收账款			11,355,520.85
其中：美元	1,740,336.38	6.5249	11,355,520.85
其他应收款			39,091.44
其中：韩元	6,518,500.00	0.005997	39,091.44
其他应付款			1,319.34
其中：韩元	220,000.00	0.005997	1,319.34
短期借款			39,091.44
其中：欧元	6,518,500.00	0.005997	39,091.44

### (2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
韩国钱江	韩国首尔	韩 元	经营地通用货币

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末数	本期摊销 列报项目
-----	-----	--------------	----------------	------	-----	--------------

工业固体废物焚烧处置项目补助	794,541.71	1,200,000.00	187,244.00		1,807,297.71	其他收益
海宁市餐厨废弃物资源化利用项目补助	4,432,727.32		167,272.68		4,265,454.64	其他收益
尖山污水处理厂提标改造工程项目补助	28,033,476.92		1,038,276.96		26,995,199.96	其他收益
海盐武原至海宁袁花公路工程财政拨款	2,000,000.00				2,000,000.00	其他收益
2017年度省海洋经济发展专项资金项目补助计划	2,185,000.00		115,000.00		2,070,000.00	其他收益
原二分厂整体搬迁补偿款	82,169,393.57		8,598,025.93		73,571,367.64	其他收益
工业生产性设备投资项目财政奖励	314,261.08		32,898.95		281,362.13	其他收益
微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助	109,059.46		11,331.63		97,727.83	其他收益
生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助	364,056.86		38,508.36		325,548.50	其他收益
热电联产企业超低排放改造补助	234,000.00		29,250.00		204,750.00	其他收益
刷卡排污系统建设补助	61,650.00		14,400.00		47,250.00	其他收益
佟二堡皮革城二期项目产业发展基金	17,632,162.75		2,028,390.32		15,603,772.43	其他收益
佟二堡皮革城三期项目产业发展基金	217,018,443.26		8,515,464.17		208,502,979.09	其他收益
皮革城六期项目补助资金	112,761,703.15		3,233,278.81		109,528,424.34	其他收益
中国皮革城“智慧市场”项目补助资金		1,650,000.00			1,650,000.00	其他收益
郑州皮革城项目扶持资金	69,165,000.00		2,610,000.00		66,555,000.00	其他收益
佟二堡皮革城三期项目建设基金	32,103,011.04	1,000,000.00	604,055.51		32,498,955.53	其他收益
公共服务平台建设补助资金	3,132,726.77		1,399,124.15		1,733,602.62	其他收益
皮革城四期、五期、六期项目补助资金	5,476,282.68		344,969.84		5,131,312.84	其他收益
时尚小镇项目财政补助	123,315,826.67	6,852,831.00	3,347,941.00		126,820,716.67	其他收益
2018年度服务业竞争性分配项目财政奖励	3,000,000.00		78,571.43		2,921,428.57	其他收益
旅游项目专项补助	1,170,552.16		44,171.76		1,126,380.40	其他收益
残疾人服务能力提升工程补助款	400,000.00		40,000.00		360,000.00	其他收益
小计	705,873,875.40	10,702,831.00	32,478,175.50		684,098,530.90	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	本期摊销列报项目
基于微生物平衡的特色山地经济作物病害防控补助	120,000.00		120,000.00			其他收益
防治镰刀菌病害的微生物农药剂型研发补助	200,000.00	300,000.00	250,000.00		250,000.00	其他收益

小 计	320,000.00	300,000.00	370,000.00		250,000.00	
-----	------------	------------	------------	--	------------	--

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
补助资金	1,046,607,771.30	其他收益	海宁市财政局下发的海财会（2020）106~111号文
政策性补亏	368,445,551.04	营业外收入	详见详见本财务报表附注五（一）43.资本公积之说明
政府补助	209,554,448.96	其他收益	详见详见本财务报表附注五（一）43.资本公积之说明
增值税即征即退	11,053,131.95	其他收益	财政部、国家税务总局下发的财税（2015）78号文
转型升级奖励	10,000,000.00	其他收益	海宁经济开发区管委会、海宁市人民政府海昌街道办事处下发的海开发委（2020）111号文
“海宁钱江热电联产项目”终止实施专项补助	8,000,000.00	营业外支出	海宁市财政局、海宁市发展和改革局下发的海财预（2019）484号文
节能减排补助	5,000,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市发展和改革局下发的关于下达钱江生化公司节能减排补助资金的通知 海财预（2020）520号文
企业稳定岗位补贴	1,729,514.44	其他收益	海宁市财政局下发的海财预（2018）15号文
2019 年度会展项目竞争性分配财政奖励资金	1,665,700.00	其他收益	海宁市财政局下发的海财预（2020）220号文
2020 年度城镇污水处理奖励专项资金补助	1,245,900.00	其他收益	霍林郭勒市财政局下发的通财建（2020）778号文
企业稳岗补贴	1,233,893.52	其他收益	哈尔滨市人力资源和社会保障局下发的哈人社（2020）31号文
污水污泥处理技术与示范科研补助	1,000,000.00	其他收益	黑龙江省财政厅办公室下发的黑科联发（2019）11号文
新都区兑现疫情期间扶持企业发展政策租金补贴	1,000,000.00	其他收益	成都市新都区人民政府办公室下发的新都府办函（2020）17号文
2019 年度时尚产业项目奖励资金	1,000,000.00	其他收益	海宁市财政局下发的海财预（2020）248号文
其他补助及奖励	974,427.95	其他收益	海宁市财政局下发的海人社（2020）64号文
土壤污染防治专项资金拨付等补助	864,626.03	其他收益	嘉兴市财政局下发的嘉财预（2020）176号文
供热财政奖励	835,472.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市发展和改革局下发的关于下达 2020 年热电联产企业供热减免优惠财政奖励资金的通知 海财预（2019）297号文
农药登记财政补贴	720,000.00	其他收益	浙江省农药检定管理总站下发的关于做好 2018 年小品种农作物农药登记财政补贴项目实施工作的通知 浙农药检字（2018）6号文
2020 年海宁中国国际时装周及相关活动费用补助	700,000.00	其他收益	海宁中国皮革城管理委员会下发的关于海宁中国国际时装周及其他相关活动费用专项补助报告
产业化发展贷款贴息	700,000.00	其他收益	浙江省农业农村厅下发的关于下达 2019 年农业综合开发产业化发展贷款贴息项目的通知 浙农田发（2019）9号文
基础设施配套费奖励	665,203.70	其他收益	浙江省海宁经济开发区管理委员会、海宁市人民政府海昌街道办事处下发的关于印发海宁经济开发区（海昌街道）基础设施配套费奖励实施办法（试行）的通知

			海开发委〔2018〕181号文
2020年公办养老机构专职岗位补助资金	485,829.73	其他收益	海宁市财政局下发的海财预〔2020〕501号文
2019年农贸市场长效管理考核财政奖励	480,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市市场监督管理局下发的关于下达2019年度海宁市农贸市场长效管理考核奖励的通知海通预〔2020〕46号文
服务业投资项目财政奖励资金	411,600.00	其他收益	海宁市发展和改革局下发的关于组织申报2019年度服务业发展扶持资金项目的通知海发改〔2020〕57号文
2019年度海宁市残疾人服务能力提升工程补助款	380,000.00	其他收益	海宁市财政局下发的海财预〔2019〕356号文
哈尔滨市财政局补助收入投资奖励款	300,000.00	其他收益	哈尔滨市人民政府下发的海宁中国皮革城股份有限公司合作协议书
财政零余额专户培训学校补贴款	276,000.00	其他收益	海宁市市民政局下发的海民〔2020〕69号文
2019年度星级市场创建补助资金	250,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市市场监督管理局下发的关于下达2019年度星级农贸市场创建以及省放心农贸市场补助资金的通知海财预〔2020〕75号文
海洲街道纾困资金补贴	200,000.00	其他收益	海宁市财政局下发的海财预〔2020〕79号文
企业稳岗补贴	179,060.00	其他收益	海宁市人力资源和社会保障局下发的关于做好2020年海宁市失业保险稳岗返还政策工作的通知海人社〔2020〕6号文
阶段性减免企业社会保险费	150,391.63	其他收益	人力资源社会保障部下发的人社部发〔2020〕11号文
疫情期间租房补贴	136,255.00	其他收益	成都市新都区人民政府办公室下发的新都府办〔2020〕17号文
小微企业融资租赁担保奖励资金	130,000.00	其他收益	海宁市财政局下发的海财预〔2020〕512号文
武汉市加快服务业高质量发展“小进规”奖励	100,000.00	其他收益	武汉市人民政府下发的武政规〔2019〕1号文
海宁市财政局联勤警务室〈站〉建设费	100,000.00	其他收益	中国海宁市委办公室下发的海委办发〔2019〕114号文
院士专家工作站财政奖励	80,000.00	其他收益	海宁市财政局、海宁市科学技术协会下发的关于下达院士专家工作站2019年度考核工作经费的通知海财预〔2020〕228号文
2020年科普基地经费	30,000.00	其他收益	关于命名海宁市第三批社会科学普及基地的通知海社科联〔2019〕4号文
稳岗补贴	18,792.60	其他收益	海宁市人力资源和社会保障局下发的关于做好2020年海宁市失业保险稳岗返还政策工作的通知海人社〔2020〕6号文
其他	1,020,529.18	其他收益	
小计	1,677,724,099.03		

4) 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期转列报项目	说明
保障安置房		26,063,004.24	26,063,004.24		存货	
土地整理		20,819,468.65	20,819,468.65		存货	

道路整修项目		15,368,500.00	15,368,500.00		在建工程	
商业地产		12,723,719.37	12,723,719.37		存货	
市中心菜市场迁建		1,241,500.00	1,241,500.00		在建工程	
城市基础建设工程		68,976.87	68,976.87		在建工程	
疫情贷款贴息		295,800.00	255,581.07	40,218.93	财务费用	海宁市财政局、中国人民银行海宁市支行下发的关于预拨疫情防控重点保障企业专项再贷款贴息资金(第一批)的通知海财预〔2020〕42号文
小计		76,580,969.13	76,540,750.20	40,218.93		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,710,827,855.60 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
湖南鼎玖	2020年01月01日	33,853,644.45	100.00	股权受让
惠茂环保	2020年09月16日	188,456.26	80.00	股权受让
鸿翔物业	2020年10月31日	3,285,063.58	100.00	非同一控制下企业合并
海洲建设	2020年09月25日		100.00	无偿划转
恒通开发	2020年06月28日		100.00	无偿划转
工程检测	2020年05月08日		100.00	无偿划转

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南鼎玖	2020年01月01日	办妥股权转让手续	3,394,845.78	-4,693,595.99
惠茂环保	2020年09月16日	办妥股权转让手续		-445,060.33
鸿翔物业	2020年10月31日	合并协议目的[注]		
海洲建设	2020年09月25日	办妥股权转让手续		-1,338,893.80
恒通开发	2020年06月28日	办妥股权转让手续	29,109.99	-477,538.52
工程检测	2020年05月08日	办妥股权转让手续	1,234,106.30	227,656.64

[注]根据合并协议,非同一控制下企业合并取得鸿翔物业股权的目的为吸收合并,为一

揽子交易，因此以吸收合并日即为购买日

## 2. 合并成本

### (1) 明细情况

项 目	湖南鼎玖	惠茂环保	鸿翔物业
合并成本	33,853,644.45	188,456.26	3,285,063.58
现 金	32,000.00	188,456.26	3,285,063.58
非现金资产的公允价值	33,821,644.45		
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
其 他			
合并成本合计	33,853,644.45	188,456.26	3,285,063.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,750,094.12	188,456.26	3,285,063.58
无形资产-特许经营权	32,103,550.33		

(续上表)

项 目	海洲建设	恒通开发	工程检测
合并成本			
现 金			
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
其 他			
合并成本合计			
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	89,778,204.63	1,214,989,179.66	-75,348.61
资本公积[注]	89,778,204.63	1,214,989,179.66	-75,348.61

[注]详见本财务报表附注五（一）43. 资本公积之说明

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明



根据海云能源与顾成群、上海泓淑环境科技有限公司（以下简称上海泓淑）、长沙齐济环保科技合伙企业（有限合伙）（以下简称齐济环保合伙企业）、姜良军、谢红兵、湖南鼎玖于 2019 年 12 月 25 日签订的《股份收购协议》，海云能源以 25%的股权（股东顾成群及上海泓淑公司尚未实缴出资部分对应的股权，对应海云能源 4,000.00 万元注册资本）作为对价置换齐济环保合伙企业持有的经内部重组后的湖南鼎玖 99.90%的股权，齐济环保合伙企业以现金 846.61 万元补足股权置换差价。海云能源的子公司天越建设以 3.2 万元现金作为对价受让谢红兵持有的经内部重组后的湖南鼎玖 0.10%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权置换事项已履行完毕，能源科技缴纳的 800 万元股份收购意向金尚未收回。

根据海云环保与惠茂环保原股东王亚兵、施文慧于签订的《股权转让协议》，海云环保以 188,456.26 元的对价收购王亚兵、施文慧合计持有的惠茂环保公司 80%的股权。上述收购对价以海宁正明资产评估事务所出具的《资产评估报告》（海正评[2020]第 195 号）为依据确定。截至 2020 年 12 月 31 日，海云环保已按照股权转让协议的约定支付所有的股权转让款。惠茂环保已于 2020 年 9 月 16 日办妥了工商设立登记手续，海云环保自 2020 年 10 月将其纳入合并范围。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

项 目	湖南鼎玖		惠茂环保		鸿翔物业	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	19,470,486.28	19,332,463.22	5,320,725.46	5,320,725.46	11,768,757.14	11,768,757.14
货币资金	11,134.17	11,134.17	20,695.46	20,695.46	7,318,244.64	7,318,244.64
应收账款	1,116,359.20	1,116,359.20			904,848.55	904,848.55
预付账款	65,317.55	65,317.55				
其他应收款	2,101,251.85	2,101,251.85	4,062,030.00	4,062,030.00	2,789,480.04	2,789,480.04
存货	61,231.30	61,231.30				
其他流动资产	1,477,679.17	1,477,679.17				
固定资产	444,177.85	323,874.33			109,749.45	109,749.45
在建工程	153,914.13	153,914.13	1,238,000.00	1,238,000.00		
无形资产	13,923,822.38	13,906,102.84				
开发支出	115,598.68	115,598.68				
长期待摊费用					646,434.46	646,434.46

负债	17,720,392.16	17,720,392.16	5,085,155.13	5,085,155.13	8,483,693.56	8,483,693.56
应付账款	694,676.45	694,676.45	784,413.00	784,413.00		
预收账款					1,310,236.81	1,310,236.81
应付职工薪酬	342,262.65	342,262.65				
应交税费	2,529.92	2,529.92			2,932.10	2,932.10
其他应付款	12,564,393.77	12,564,393.77	4,300,742.13	4,300,742.13	7,170,524.65	7,170,524.65
长期借款	3,050,000.00	3,050,000.00				
预计负债	1,066,529.37	1,066,529.37				
净资产	1,750,094.12	1,612,071.06	235,570.33	235,570.33	3,285,063.58	3,285,063.58
减：少数股东权益						
取得的净资产	1,750,094.12	1,612,071.06	235,570.33	235,570.33	3,285,063.58	3,285,063.58

(续上表)

项 目	海洲建设		恒通开发		工程检测	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	793,332,688.61	793,332,688.61	1,404,298,025.62	1,404,298,025.62	1,354,246.87	1,354,246.87
货币资金	219,564,056.24	219,564,056.24	114,563,485.48	114,563,485.48	852,020.64	852,020.64
应收款项			38,010.41	38,010.41	396,736.00	396,736.00
预付账款	156,160.00	156,160.00			500.00	500.00
其他应收款	85,829,258.26	85,829,258.26	159,237,257.33	159,237,257.33	42,434.37	42,434.37
存货	475,707,014.47	475,707,014.47				
其他流动资产	9,399,503.24	9,399,503.24				
固定资产	120,899.08	120,899.08	1,547,756.18	1,547,756.18	62,555.86	62,555.86
在建工程			1,128,908,302.46	1,128,908,302.46		
长期待摊费用	585,415.59	585,415.59	3,213.76	3,213.76		
其他非流动资产	1,970,381.73	1,970,381.73				
负债	703,554,483.98	703,554,483.98	189,308,845.96	189,308,845.96	1,429,595.48	1,429,595.48
应付款项	3,163,709.20	3,163,709.20	1,772,100.00	1,772,100.00		
合同负债	377,666,922.12	377,666,922.12				
应付职工薪酬	4,734.20	4,734.20			351,779.76	351,779.76

应交税费	30,996,034.43	30,996,034.43	1,155.46	1,155.46	7,899.15	7,899.15
其他应付款	291,723,084.03	291,723,084.03	29,535,590.50	29,535,590.50	1,069,916.57	1,069,916.57
长期应付款			158,000,000.00	158,000,000.00		
净资产	89,778,204.63	89,778,204.63	1,214,989,179.66	1,214,989,179.66	-75,348.61	-75,348.61
减：少数股东权益						
取得的净资产	89,778,204.63	89,778,204.63	1,214,989,179.66	1,214,989,179.66	-75,348.61	-75,348.61

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以账面价值为基础，以资产评估报告、收购价等综合考虑标的公司的资产状况确定。

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
皮城物流	投资设立	2020年10月	300.00	100.00
皮城严选	投资设立	2020年10月	100.00	100.00
衡源环境	投资设立	2020年7月	204.00	51.00%
居简酒店	投资设立	2020年3月	100.00	100.00%
智邦环保	投资设立	2020年4月	729.30	51.00%
鸿城物业	投资设立	2020年01月	1,000.00	50.00%
鸿城康养	投资设立	2020年12月	1,000.00[注]	100.00%
融聚科技	投资设立	2020年10月	500.00	100.00%
融聚商业	投资设立	2020年12月	1,000.00	100.00%
置业新材料	投资设立	2020年12月	6,960.00	80.00%

[注]截至2020年12月31日，尚未实缴出资

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
汤阴东方环宇污泥处置有限公司	注销	2020年5月	-168,649.60	-519.91
海宁市鸿翔物业管理有限公司	吸收合并	2020年11月	3,000,000.00	未发生业务
海宁市兴房物业管理服务有限公司	吸收合并	2020年11月	6,139,088.96	8,314,311.84

司				
海宁市人才公寓管理服务有限公司	吸收合并	2020年9月	110,622,987.24	-735,421.94
海宁市大脚板乐园管理服务有限公司	吸收合并	2020年12月	19,078,722.83	-3,283,234.83

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
城投集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
交投集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
水务集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
皮革城	海宁市	海宁市	投资开发	34.58	18.36	投资设立
钱江生化	海宁市	海宁市	制造业	33.30		投资设立
盐官综合	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立

##### (2) 其他说明

#### 1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

子公司城投金融持有融诚聚数 45%股权，根据公司章程约定，少数股东鸿翔控股集团有限公司为城投金融的一致行动人，其表决权委托城投金融行使，故城投金融的表决权比例为 65%。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司持有钱江生化 33.30%股份，系第一大股东，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围

城投集团子公司城投金融持有融诚聚数 45%股权，为该公司第一大股东，该公司董事会 5 名董事，其中城投金融委派 3 名董事，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

城投集团子公司城投资产持有鸿城物业 50%股权，该公司董事会 5 名董事，其中城投投资

产委派 3 名董事，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## 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
皮革城	47.06	87,461,084.29	11,467,430.81	3,651,728,438.92
钱江生化	66.70	4,152,479.88		485,417,596.86

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皮革城	2,473,285,279.63	8,578,403,476.37	11,051,688,756.00	2,251,441,760.44	1,063,985,992.22	3,315,427,752.66
钱江生化	388,274,429.21	772,080,789.12	1,160,355,218.33	338,887,826.32	135,849,718.44	474,737,544.76

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皮革城	2,463,283,382.88	8,165,812,299.77	10,629,095,682.65	2,305,191,513.55	748,681,953.04	3,053,873,466.59
钱江生化	385,352,465.45	489,347,657.34	874,700,122.79	138,653,654.48	101,896,283.81	240,549,938.29

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皮革城	1,425,119,266.70	190,466,602.98	190,466,602.98	547,526,825.50
钱江生化	429,593,877.53	8,103,591.84	8,084,251.36	80,633,021.18

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皮革城	1,412,635,586.71	268,918,150.51	268,918,150.51	935,960,981.17
钱江生化	380,287,652.91	26,573,637.99	26,517,853.35	31,935,010.87

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
-------	------	---------	---------

皮革城	2020年9月	53.01%	52.94%
弄潮儿股权投资	2020年9月	48.94%	48.92%
光耀热电	2020年5月	33.30%	26.64%
东山热电	2020年10月	17.44%	26.64%
车辆停泊	2020年6月	100.00%	55.00%
志摩故里	2020年12月	51.00%	100.00%
工程检测	2020年12月	100.00%	50.00%

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	皮革城	弄潮儿股权投资
购买成本/处置对价	3,992,597.00	
现金	3,992,597.00	
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	3,992,597.00	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,282,062.13	
差 额	-1,289,465.13	
其中：调整资本公积	-1,289,465.13	

(续上表)

项 目	光耀热电	东山热电
购买成本/处置对价		
现 金	40,000,000.00	41,045,322.29
购买成本/处置对价合计	40,000,000.00	41,045,322.29
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	40,630,065.43	40,662,751.36
差 额	-630,065.43	382,570.93
其中：调整资本公积	-630,065.43	382,570.93
公司按持股比例调整资本公积	-209,811.79	127,396.12

(续上表)

项 目	车辆停泊	志摩故里	工程检测
购买成本/处置对价	7,439,114.11	61,725,900.00	4,790,000.00
现金	7,439,114.11	61,725,900.00	4,790,000.00

购买成本/处置对价合计	7,439,114.11	61,725,900.00	4,790,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,955,827.26	45,773,837.47	2,509,572.59
差额	-516,713.15	15,952,062.53	2,280,427.41
其中：调整资本公积	-516,713.15	-15,952,062.53	2,280,427.41

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	海宁市	海宁市	投资开发	40.10		权益法核算
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	海宁市	海宁市	投资开发	47.62		权益法核算
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	嘉兴市 绍兴市	嘉兴市	投资开发	35.87		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司
流动资产	311,532,089.58	170,691,835.54
非流动资产	1,760,978,113.96	1,234,648,316.98
资产合计	2,072,510,203.54	1,405,340,152.52
流动负债	164,809,950.27	202,960,524.26
非流动负债	851,836,287.60	254,800,000.00
负债合计	1,016,646,237.87	457,760,524.26
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,055,863,965.67	947,579,628.26
按持股比例计算的净资产份额	423,401,450.23	379,979,430.93
调整事项	-793,907.30	-793,907.30
商 誉		
内部交易未实现利润		
其 他	-793,907.30	-793,907.30
对联营企业权益投资的账面价值	422,607,542.93	379,185,523.63

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,506,119.21	12,317,681.90
净利润	8,284,337.41	-17,344,627.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,284,337.41	-17,344,627.57
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	海宁智慧港科技产业园开发有限公司	海宁智慧港科技产业园开发有限公司
流动资产	4,566,964,070.66	2,971,839,714.87
非流动资产		
资产合计	4,566,964,070.66	2,971,839,714.87
流动负债	391,663,647.01	82,575,377.36
非流动负债	3,295,900,000.00	2,003,720,000.00
负债合计	3,687,563,647.01	2,086,295,377.36
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	879,400,423.65	885,544,337.51
按持股比例计算的净资产份额	418,762,106.50	421,687,779.77
调整事项		
商 誉		
内部交易未实现利润		
其 他		
对联营企业权益投资的账面价值	418,762,106.50	421,687,779.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,434,909.39	1,411,189.28
净利润	-6,143,913.86	1,344,337.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		



综合收益总额	-6,143,913.86	1,344,337.51
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	嘉兴市嘉绍高速公路投资 开发有限责任公司	嘉兴市嘉绍高速公路投资 开发有限责任公司
流动资产	2,270,531,731.88	2,128,374,322.96
非流动资产	7,525,696,949.90	7,298,126,145.21
资产合计	9,796,228,681.78	9,426,500,468.17
流动负债	638,684,004.24	784,676,771.13
非流动负债	1,273,119,547.00	1,265,292,000.00
负债合计	1,911,803,551.24	2,049,968,771.13
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	7,884,425,130.54	7,376,531,697.04
按持股比例计算的净资产份额	2,828,143,294.33	2,645,961,919.73
调整事项		
商 誉		
内部交易未实现利润		
其 他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,828,143,294.33	2,645,961,919.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	429,373,048.74	563,419,419.32
净利润	507,893,433.50	658,083,865.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	507,893,433.50	658,083,865.97
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

#### (1) 基本情况

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

合营企业		
投资账面价值合计	104,671,071.42	108,267,554.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-63,448.80	4,806,678.09
其他综合收益		
综合收益总额	-63,448.80	4,806,678.09
联营企业		
投资账面价值合计	2,673,981,402.53	2,077,668,386.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,438,662.98	11,586,677.97
其他综合收益		
综合收益总额	-1,438,662.98	11,586,677.97

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

水务集团对嘉兴市原水投资有限公司(以下简称原水投资)的持股比例为 18.01%，因在其董事会中派有一名董事，能够对其经营施加重大影响，故对原水投资的会计处理方法采用权益法核算。

## 八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	167,866,310.40		6,323,349,683.86	6,491,215,994.26
1. 交易性金融资产	15,346,277.85		5,700,000.00	21,046,277.85
其中：理财产品			5,700,000.00	5,700,000.00
权益工具投资	15,346,277.85			15,346,277.85
2. 其他非流动金融资产	39,580,744.00		6,247,569,860.74	6,287,150,604.74
3. 权益工具投资	112,939,288.55		25,667,734.00	138,607,022.55
4. 应收款项融资			44,412,089.12	44,412,089.12
持续以公允价值计量的资产总额	167,866,310.40		6,323,349,683.86	6,491,215,994.26

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的理财产品。采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、收益法等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察的输入值的合理变动无重大敏感性。对于应收款项融资，公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司最终控制方是海宁市人民政府。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。
3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁实康水务有限公司	子公司之联营企业
海宁日报有限公司	联营企业
海宁首创水务有限责任公司	子公司之联营企业
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	联营企业
海宁市绿洲投资建设开发有限公司	联营企业
海宁市海盛交通新能源有限公司	子公司之联营企业
海宁盐官古城旅游股份有限公司	联营企业
海宁卓睿企业管理咨询有限公司[注]	子公司之联营企业
海宁三桥联合投资开发有限公司	联营企业
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司（以下简称鹃湖科技城）	联营企业
海宁市科技创业投资有限公司	鹃湖科技城之全资子公司
海宁市科创中心投资有限公司	鹃湖科技城之全资子公司
宁波中皮在线股份有限公司（以下简称宁波中皮）	子公司之联营企业

海宁国际皮革皮毛交易有限公司	宁波中皮之全资子公司
海宁绿动海云环保能源有限公司	子公司之联营企业
成都鸿翔莱运文体产业有限公司	子公司之联营企业
江西绿田生化有限公司	子公司之联营企业

[注]原系海宁中国皮革城互联网金融服务有限公司，2020年3月31日更名为海宁卓睿企业管理咨询有限公司

## (二) 重要关联交易情况

### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁首创水务有限责任公司	生活用水	67,960,324.44	74,975,667.53
海宁实康水务有限公司	生活用水	4,723,755.79	61,170,996.43
海宁实康水务有限公司	污水处理		3,940,798.58
海宁日报有限公司	拆迁补偿款		1,960.00
海宁卓睿企业管理咨询有限公司	服务费	760,692.71	

### 2. 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁实康水务有限公司	技术服务	3,257,663.56	2,218,398.34
海宁实康水务有限公司	水质检测收入	48,619.09	138,947.41
海宁实康水务有限公司	饮用水	17,120.36	17,663.72
海宁首创水务有限责任公司	房租租赁收入	1,100,280.12	2,024,649.87
海宁首创水务有限责任公司	水质检测收入	16,639.38	27,371.46
海宁首创水务有限责任公司	污水处理	1,834.86	1,834.86
海宁首创水务有限责任公司	饮用水	743.36	495.58
海宁首创水务有限责任公司	工程安装	158,530.52	
海宁市海盛交通新能源有限公司	房租租赁收入		164,793.10
海宁日报有限公司	广告费		81,416.01
海宁日报有限公司	其他		75,513.44
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	污水处理	16,513.76	2,752.29
海宁盐官古城旅游股份有限公司	工程安装	10,073.39	

浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	房租租赁收入	16,400.00	
海宁绿动海云环保能源有限公司	饮用水	2,725.66	
海宁绿动海云环保能源有限公司	融资担保费	2,400,000.00	
海宁绿动海云环保能源有限公司	管理服务	11,320,754.72	
海宁市科创中心投资有限公司	服务收入	3,396.23	

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	实际担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁盐官古城旅游股份有限公司	46,080.00	2025-06-26	否
海宁盐官古城旅游股份有限公司	22,032.00	2023-09-30	否
海宁绿动海云环保能源有限公司	21,408.63	2034-04-18	否
海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2023-02-01	否
海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2022-06-06	否
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	3,480.00	2028-12-31	否
海宁首创水务有限责任公司	962.45	2023-02-07	否

4. 关联方重要资金拆借余额详见本财务报表附注九(三)关联方应收应付款项之说明。

### 5. 关联方资金往来

(1) 2020年11月,根据皮革城投资、鸿翔控股集团有限公司(以下简称鸿翔控股)、浙江恒地实业发展有限公司(以下简称浙江恒地)及成都鸿翔莱运文体产业有限公司(以下简称鸿翔莱运)签订的同比例借款合同,皮革城投资、鸿翔控股、浙江恒地按各自认缴出资比例为鸿翔莱运轮滑中心项目开发建设提供资金支持。截至2020年12月31日,皮革城投资应收鸿翔莱运本息合计27,607,916.75元。

(2) 皮革城期初应付海宁卓睿企业管理咨询有限公司资金33,416,249.74元,本期增加25,347,771.74元。截至2020年12月31日,皮革城应付其资金余额为58,764,021.48元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	海宁绿动海云环保能源有限公司	12,003,080.00	600,154.00		
应收账款	海宁首创水务有限责任公司	705,175.56	35,258.78		
小计		12,708,255.56	635,412.78		
预付账款	海宁实康水务有限公司	3,537.60			
小计		3,537.60			
其他应收款	海宁首创水务有限责任公司	457,146.82	22,857.34	675,068.00	33,753.40
其他应收款	海宁日报有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
其他应收款	海宁市科技创业投资有限公司			12,000.00	600.00
其他应收款	成都鸿翔莱运文体产业有限公司	27,706,139.25	1,385,306.96		
其他应收款	海宁实康水务有限公司	1,349,356.00	97,950.31		
其他应收款	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	30,000.00	3,000.00		
其他应收款	海宁盐官古城旅游股份有限公司	9,000.00	450.00		
其他应收款	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	80,000,000.00			
小计		109,553,642.07	1,509,664.61	689,068.00	34,453.40

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	海宁首创水务有限责任公司		168,321.32
应付账款	江西绿田生化有限公司	13,214.00	
小计		13,214.00	168,321.32
预收账款	海宁首创水务有限责任公司	7,865,546.18	8,470,588.20
预收账款	海宁国际皮革皮毛交易有限公司	232,260.83	342,848.75
预收账款	海宁绿动海云环保能源有限公司	9,600,000.00	
小计		17,697,807.01	8,813,436.95
其他应付款	海宁市绿洲投资建设开发有限公司		50,000,000.00
其他应付款	海宁卓睿企业管理咨询有限公司	58,764,021.48	33,416,249.74
其他应付款	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	海宁实康水务有限公司	26,126,000.00	24,221,199.77

其他应付款	海宁日报有限公司	20,000.00	
其他应付款	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	602,824.00	
小 计		115,512,845.48	137,637,449.51

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 2020年11月,根据武汉海潮海宁皮革城有限公司(以下简称武汉皮革城)与曲水世纪金源方圆荟商业管理有限公司(以下简称曲水世纪金源)签订了《关于武汉皮革城与世纪金源设立合资公司的合资协议》,武汉皮革城与曲水世纪金源共同出资设立武汉荟宁商业管理有限公司(以下简称武汉荟宁)负责武汉皮革城市场购物中心项目的改造及后期经营,武汉荟宁已于2020年11月27日办妥工商设立登记手续。

根据武汉皮革城与武汉荟宁签订了《武汉皮革城整体物业租赁合同》,武汉荟宁承租武汉皮革城整体市场用于购物中心经营使用,租赁期限为2021年10月1日至2036年4月30日。武汉荟宁按照合同约定支付武汉皮革城公司租金及综合服务费,并共计享受12个月市场培育免租期。2021年4月起,武汉皮革城将陆续停业转入商业综合体改造。武汉皮革城将承担不超过5,000万元的商业综合体改造费用,超出部分由武汉荟宁承担。

2. 2020年8月,根据皮革城、鸿翔控股、浙江恒地、皮革城投资及鸿翔莱运等各方签订的相关协议和备忘录,各方就合作开发成都皮革城二期健身中心项目达成协议。鸿翔控股及浙江恒地等外部合作方将在合作开始之后的两年内向皮革城及其子公司支付6,331.50万元用于弥补前期投入,本期皮革城及其子公司已收到1,800万元。后期项目建设开发和资金将由鸿翔莱运公司负责,项目开发完成后,成都皮革城将按照鸿翔莱运方资金及其他投入结算二期项目收益。根据上述各方于2020年12月签订的备忘录,成都皮革城实际已先行提供1亿元用于项目开发建设,并将计收相关资金收益。

3. 根据皮革城投与海南皮城领创股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订的基金认购协议,皮革城投资认购其设立的皮城领创-股权投资创业基金。预计年化收益率为12%/年,具体以实际运营收益为准。皮城领创-股权投资创业基金主要投资于海宁鸿杰置业有限公司及海宁鸿翔天辰置业有限公司,用于房地产项目的开发和建设。根据皮革城投资与上述两个项目公司的关联方浙江鸿翔建设集团股份有限公司、姚岳良、宋程梅、姚惟秉及高逸六方签订的担保协议,由其为皮革城投资认购基金本金及收益的兑付提供连带责任担保。截至2020

年 12 月 31 日，皮革城投资已认购基金金额为 326,485,000.00 元。

4. 上塘水务在宁波银行股份有限公司嘉兴分行开立保函，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 1,004 万欧元。

5. 天源给排水在宁波银行股份有限公司嘉兴分行开立保函，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 570 万欧元。

6. 根据海云环保与西藏天河嘉业环境工程有限公司于 2019 年 5 月 15 日达成的关于天河水务及天河嘉业（以下简称标的公司）股权收购之补充协议，海云环保本期以 4,790 万元的对价向其转让标的公司各 9% 的股权。协议约定，若海云环保 3 年内未进入上市辅导期，则海云环保将按 4,790 万元的原价回购上述 9% 的股权；若 3 年内进入上市辅导期，则在相关权利部门审批同意并符合一定条件后，以海云环保股权（以最后一轮增资扩股价格）置换取得标的公司剩余 19% 的股权（以评估值定价）。

## （二）或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 10 月，灯塔佟二堡皮装大市场有限公司以其与吴应杰、陈品旺签订的《佟二堡中国裘皮城房屋转让协议》不含厅内 257 个摊位为由向辽阳市仲裁委员会提出仲裁申请，请求吴应杰、陈品旺以及灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司向其归还占有的 257 个摊位。2020 年 1 月 15 日，辽阳市仲裁委员会做出终局裁决，要求吴应杰、陈品旺以及灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司向灯塔佟二堡皮装大市场有限公司归还占有的 257 个摊位。2020 年 8 月 6 日，灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司申请撤销仲裁裁决。截至本财务报告批准报出之日，撤销仲裁裁决尚待最高人民法院审核通过。

### 2. 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) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期日
本公司	海宁盐官古城旅游股份有限公司	50,880.00	2025-06-26
本公司	海宁盐官古城旅游股份有限公司	25,440.00	2023-09-30
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	33,320.00	2024-08-02



本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	20,100.00	2024-01-18
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	15,200.00	2024-04-19
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	5,670.00	2025-04-10
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	18,000.00	2021-01-21
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	12,764.00	2023-11-09
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	18,000.00	2023-03-25
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	27,900.00	2025-03-25
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	20,000.00	2021-01-25
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	24,600.00	2022-12-20
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	20,000.00	2021-01-28
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	28,000.00	2021-12-27
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	70,000.00	2025-09-09
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	70,000.00	2025-11-15
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	150,000.00	2025-04
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	5,000.00	2021-05-28
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	3,826.00	2022-05-25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	374.00	2022-05-25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	10,325.00	2022-11-25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	6,250.00	2023-06-11
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	10,000.00	2021-02-01
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	16,667.00	2023-06-23
本公司	海宁市绿洲投资开发建设有限公司	12,400.00	2024-05-09
本公司	海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2023-02-01
本公司	海宁三桥联合投资开发有限公司	18,000.00	2022-06-06
本公司	海宁连杭科教新城开发有限公司	25,200.00	2021-12-31
本公司	海宁仰山实业集团有限公司	15,000.00	2021-04-29
本公司	海宁仰山实业集团有限公司	50,000.00	2023-12-29
本公司	海宁长河旅游开发有限公司	17,500.00	2021-03-08
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	18,500.00	2027-03-27

本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	40,000.00	2027-03-27
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	30,000.00	2028-12-31
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	15,000.00	2028-12-31
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	4,500.00	2028-12-31
本公司	海宁市铁北新城有机更新有限公司	15,610.00	2022-07-15
本公司	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	15,000.00	2021-10-10
本公司	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	13,000.00	2021-12-15
本公司	海宁市永青绿化投资有限公司	4,000.00	2021-06-29
本公司	浙江钱江湾区投资开发有限公司	7,500.00	2021-05-24
本公司	海宁市许村新市镇投资开发有限公司	15,000.00	2021-01-21
本公司	海宁市许村新市镇投资开发有限公司	20,000.00	2021-01-21
本公司	海宁市临杭新区建设投资有限公司	8,337.00	2022-04-14
本公司	浙江钱江湾区投资开发有限公司	40,000.00	2025-07-20
本公司	海宁市斜桥新市镇建设有限公司	4,500.00	2021-07-28
本公司	海宁市洛溪投资开发有限公司	15,000.00	2023-03-27
本公司	海宁市洛溪实业发展有限公司	15,000.00	2023-03-27
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	6,416.00	2026-09-29
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	5,400.00	2021-09-01
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	4,000.00	2021-01-12
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	8,600.00	2022-01-11
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	7,000.00	2021-01-19
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	3,662.00	2022-02-10
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	11,600.00	2021-06-27
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	100,000.00	2025-07-22
本公司	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	5,160.00	2028-12-31
本公司	海宁市新市镇开发建设有限公司	194,252.00	2026-01
交投集团	海宁市斜桥文化产业发展有限公司	20,000.00	2022-12-05
交投集团	海宁市钱塘新农村开发有限公司	20,000.00	2022-12-05
交投集团	海宁市临杭新市镇开发建设有限公司	20,000.00	2026-01-04

城投集团	海宁市鼎青绿化投资有限公司	9,000.00	2021-07-29
城投集团	海宁市旧区有机更新开发有限公司	15,000.00	2033-12-20
城投集团	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	2,400.00	2022-10-13
城投集团	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	15,000.00	2022-10-19
城投集团	海宁仰山实业集团有限公司	96,000.00	2032-03-16
城投集团	海宁中通石油有限公司	18,363.00	2021-03-27
城郊建设	海宁市旧区有机更新开发有限公司	36,213.50	2034-09-19
城郊建设、房开有限、旧城改造、城镇有机	[注 1]	3,011.29	房贷日至权证办妥前、办理正式抵押后
		7,477.75	
		9,278.46	
		8,083.39	
		4,840.06	
		204.68	
		2,530.00	
		6,973.96	
		1,866.69	
交投集团	商品房承购人	4,921.72	[注 2]
水务集团	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	25,000.00	2023-04-07~ 2023-05-16
皮革城及其子公司	购置商铺及住宅的业主	10,302.94	[注 3]
皮革城担保	海宁皮革城市场经营户	58,340.40	[注 4]
合计		1,842,260.84	

[注 1]根据城投集团子公司城郊建设、房开有限、旧城改造、城镇有机与银行签订的合同、协议，子公司为以按揭方式购房的业主在取得房产权证之前提供阶段性连带责任保证担保

[注 2]交投集团子公司轨道交通和海洲建设按照房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2020 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 4,921.72 万元。担保类型为阶段性担保和全过程担保，阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2020 年 12 月 31 日，交投集团承担阶段性担保额为人民币 4,921.72 万元，承担全过程担保额为人民币 0 万元。

[注 3]皮革城及其子公司为以按揭方式购置商铺及住宅的业主在取得房产证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司提供保证担保的余额为 10,302.94 万元

[注 4]皮革城担保主要为海宁皮革城市场经营户提供融资性担保。截至 2020 年 12 月 31 日，皮革城担保公司提供借款担保的余额为 58,340.40 万元

3. 根据皮革城与天津东泰世纪投资有限公司（以下简称天津东泰）于 2013 年 11 月签订的《关于天津市东丽区天一 MALL-1 块地之合作协议书》，双方决定共同开发建设天津海宁中国皮革城项目，并由双方共同出资设立的项目公司即天津皮革城负责项目的具体实施。该项目相关工程建设支出，在实施转让之前，将由天津皮革城提供资金并通过天津东泰设立工程专用账户对外进行支付。截至 2020 年 12 月 31 日，天津皮革城已累计向天津东泰支付土地受让款等 3,467.25 万元。

由于天津皮革城项目无法继续推进，双方计划终止天津皮革城合作项目并清算合资项目公司天津皮革城。截至 2020 年 12 月 31 日，天津皮革城已完成清算鉴证，并由海宁众信税务师事务所出具了鉴证报告（海众税务师审字〔2019〕2315 号），天津皮革城依据鉴证报告确认应收天津东泰款项为 3,107.48 万元，天津皮革城清算注销程序和剩余财产分配尚待双方进一步沟通协调。

4. 根据皮革城与山东海那于 2019 年 1 月签订的《关于山东省济南市槐荫区海那城地块之合作协议书补充协议书》和《补充协议书备忘录》，双方合作开发的济南皮革城项目物业一半将由本公司直接持有，其余归山东海那持有。山东海那将于 2023 年 7 月 1 日前分期归还本公司前期预先垫付的项目合作开发资金 343,076,680.51 元（按照 5%年利率，自 2019 年 7 月 1 日起对剩余未偿付本金计息）。山东海那本期未按协议约定归还上述款项，截至 2020 年 12 月 31 日，皮革城累计收到上述项目代垫款本息 60,417,123.27 元，有 70,000,000.00 元逾期本金未收回，尚待双方进一步沟通协调。对尚未收到本金 283,076,680.51 元，以及相关未实现融资收益 25,738,157.99 元和减值准备 16,723,344.09 元列报于长期应收款项目。

根据双方补充协议约定，在山东海那未偿付完毕项目资金代垫款前，山东海那抵押其持有的济南皮革城项目物业确保合同的履行。山东海那已将其持有的济南皮革城项目物业抵押给皮革城担保，并已办妥相关抵押手续。

## 十一、资产负债表日后事项

## 其他资产负债表日后事项说明

根据 2021 年 1 月 15 日钱江生化第九届董事会第四次会议、第九届监事会第五次会议决议，钱江生化拟向水务集团、云南水务投资股份有限公司（以下简称云南水务）发行股份购买其持有的海云环保 100%股权，向水务集团发行股份购买其持有的海宁首创水务有限责任公司 40%股权、海宁实康水务有限公司 40%股权及海宁绿动海云环保能源有限公司 40%股权；同时，钱江生化拟向水务集团发行股份募集配套资金。

截至本财务报表批准报出日，本次交易的资产审计及评估工作尚未完成，标的资产的评估值及交易作价尚未确定。本次重大资产重组事项尚需在相关审计、评估工作完成后再次提交公司董事会审议、需履行国有资产监督管理部门对本次交易的备案和审批、提交钱江生化股东大会审议、报中国证券监督管理委员会核准。钱江生化本次重大资产重组能否获得上述核准通过，以及最终获得核准的时间尚存在不确定性。

## 十二、其他重要事项

### （一）终止经营

#### 1. 终止经营净利润

##### （1）明细情况

项 目	重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	14,780,768.85	21,991,981.56
减：营业成本	20,105,980.47	18,409,508.31
税金及附加	34,507.36	61,953.50
销售费用	4,430,620.90	3,066,163.05
管理费用	1,232,678.74	1,292,670.76
研发费用		
财务费用	7,107.35	4,815.18
加：其他收益	7,331.81	65,234.44
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		

信用减值损失	-18,088.89	-2,144,851.11
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-11,040,883.05	-2,922,745.91
加：营业外收入	31,240.00	
减：营业外支出	1,692.22	7.11
终止经营业务利润总额	-11,011,335.27	-2,922,753.02
减：终止经营业务所得税费用	3,229.80	6,816.44
终止经营业务净利润	-11,014,565.07	-2,929,569.46
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-11,014,565.07	-2,929,569.46
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-11,014,565.07	-2,929,569.46

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净 额	筹资活动 现金流量净 额
重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	-13,697,529.85		14,000,000.00	-51,708.60		
合 计	-13,697,529.85		14,000,000.00	-51,708.60		

### (二) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，根据公司的内部组织结构、管理要求等，未划分单独的经营分部，与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	3,759,175,610.84	3,678,240,978.42
房屋销售	1,338,291,957.95	1,159,533,216.77
项目工程	787,124,557.35	584,636,717.83
房屋租赁	538,100,977.37	363,814,011.62
土地开发	501,864,525.00	504,221,514.97
物业管理	472,885,771.87	220,312,523.36
污水处理	376,383,841.16	461,034,132.18
生物制品业	294,787,145.68	273,832,854.98
废弃物清运及处置	252,975,592.58	166,627,491.31
热电行业	128,869,487.36	110,897,172.82
绿化养护及工程收入	81,845,401.14	71,981,417.56
技术服务	64,721,832.87	52,259,375.27
其 他	57,157,889.05	53,912,417.90
酒店服务	19,003,912.67	17,774,654.85
景区项目	1,351,297.54	2,655,605.48
广告宣传及管理	167,858.45	226,411.73
分部间抵消	10,616,725.12	3,255.00
合 计	8,664,090,933.76	7,721,957,242.05

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 光耀热电天然气分布式能源项目建设事项

根据钱江生化 2020 年第一次临时股东大会决议，由光耀热电投资建设天然气分布式能源项目，项目总投资额为 696,000,000.00 元。2020 年 3 月，光耀热电与浙江城建煤气热电设计院有限公司签订了总承包费用为 587,706,600.00 元的《海宁光耀天然气分布式能源项

目1号、2号能源站项目EPC工程总承包合同》。截至2020年12月31日，天然气分布式能源项目仍在建设中。

## 2. 土地增值税事项

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超额累进税率：增值额未超过扣除项目金额50%的部分，税率为30%。增值额超过扣除项目金额50%、未超过扣除项目金额100%的部分，税率为40%。增值额超过扣除项目金额100%、未超过扣除项目金额200%的部分，税率为50%。增值额超过扣除项目金额200%的部分，税率为60%。建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额20%的，免缴土地增值税。

皮革城除按当地税务局规定的预征率计缴土地增值税外，还对已达到规定相关的清算条件但尚未清算的房地产开发项目，以及已确认销售收入，但未达到规定相关的清算条件的房地产开发项目按应缴纳的土地增值税与已实际预缴的土地增值税之间的差额进行预提。皮革城本期合计预提的土地增值税差额为17,901,987.49元。截至2020年12月31日，皮革城及其子公司累计预提的土地增值税差额为449,913,830.34元。

## 3. 受托运营和管理海宁市社会福利中心事项

根据海宁皮革城健康产业有限公司与海宁市社会福利中心（以下简称海宁福利中心）签订的《关于海宁市社会福利中心公建民营委托经营合同》，海宁福利中心将其资产委托给海宁皮革城健康产业有限公司运营和管理，合同期限为2018年10月25日至2028年10月24日。

4. 根据海宁市财政局相关文件，自2014年起对下属子公司因拆迁安置房项目产生的政策性亏损以财政拨款形式进行相应补贴。本期海宁市财政局对该政策性亏损拨入的财政补贴为368,445,551.04元，公司相应计入营业外收入。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



单项计提坏账准备	7,572,113,000.56	100.00			7,572,113,000.56
其中：其他应收款	7,572,113,000.56	100.00			7,572,113,000.56
合 计	7,572,113,000.56	100.00			7,572,113,000.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,992,970,245.74	100.00			7,992,970,245.74
其中：其他应收款	7,992,970,245.74	100.00			7,992,970,245.74
合 计	7,992,970,245.74	100.00			7,992,970,245.74

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
海宁市财政局	1,948,299,702.63			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备
海宁市盐官景区综合开发有限公司	1,589,310,534.26			
海宁市水务集团有限公司	500,262,866.45			
海宁市土地收储中心	411,046,932.00			
海宁市交通投资集团有限公司轻轨项目	385,000,000.00			
海宁市海昌新市镇建设有限公司	374,242,191.78			
海宁市城镇有机更新有限公司	366,984,931.51			
浙江金海洲建设开发有限公司	313,594,609.67			
海宁市尖山新区开发有限公司	294,207,538.26			
浙江大学	200,000,000.00			
海宁临杭新区建设投资有限公司	138,625,000.00			
海宁金融投资有限公司	136,850,214.40			
浙江财经学院东方学院长安校区	108,450,000.00			
海宁市永青绿化投资有限公司	100,000,000.00			
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	80,000,000.00			
其他	625,238,479.60			

小 计	7,572,113,000.56			
-----	------------------	--	--	--

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	484,766,880.25
1-2 年	1,283,670,078.59
2-3 年	487,104,047.95
3 年以上	5,316,571,993.77
小 计	7,572,113,000.56

(3) 本期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	7,131,106,934.76	7,450,890,305.00
押金、定金、保证金等	439,622,506.00	540,115,244.52
其 他	1,383,559.80	1,964,696.22
合 计	7,572,113,000.56	7,992,970,245.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海宁市财政局	往来款	1,948,299,702.63	[注 1]	25.73	
盐官景区	往来款	1,589,310,534.26	[注 2]	20.99	
水务集团	往来款	500,262,866.45	[注 3]	6.61	
交投集团	往来款	430,538,095.20	3 年以上	5.69	
海宁市土地收储中心	往来款	411,046,932.00	3 年以上	5.43	
小 计		4,879,458,130.54		64.45	

[注 1]其中账龄 1 年以内 150,402,287.05 元，3 年以上 1,797,897,415.58 元

[注 2]其中账龄 1 年以内 600,100,000.00 元，1-2 年 279,000,000.00 元，2-3 年 710,210,534.26 元

[注 3]其中账龄 1 年以内 85,312,866.45 元，2-3 年 50,000,000.00 元，3 年以上 364,950,000.00 元

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,434,528,640.63		8,434,528,640.63	8,134,786,015.29		8,134,786,015.29
对联营企业投资	4,256,331,890.86		4,256,331,890.86	4,016,370,319.42		4,016,370,319.42
合 计	12,690,860,531.49		12,690,860,531.49	12,151,156,334.71		12,151,156,334.71

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
皮革城[注]	134,365,884.30		257,374.66	134,108,509.64		
钱江生化	66,644,387.78			66,644,387.78		
城投集团	1,894,803,508.58			1,894,803,508.58		
水务集团	932,656,279.66			932,656,279.66		
交投集团	1,784,404,832.00	147,822,220.59		1,932,227,052.59		
盐官综合	958,318,946.87			958,318,946.87		
水利建设	147,822,220.59		147,822,220.59			
海宁越剧团	1,400,000.00			1,400,000.00		
广联信息	3,000,000.00			3,000,000.00		
金融投资	112,214,875.00	6,000,000.00		118,214,875.00		
金海洲	89,105,080.51			89,105,080.51		
海宁基础投资基金	900,000,000.00			900,000,000.00		
党委党校	50,000.00			50,000.00		
产业投资	350,000,000.00			350,000,000.00		
转型升级基金	760,000,000.00	294,000,000.00		1,054,000,000.00		
小 计	8,134,786,015.29	447,822,220.59	148,079,595.25	8,434,528,640.63		

[注]详见本财务报表附注五（一）43. 资本公积之说明

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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

海宁日报有限公司	36,269,208.45			560,541.13	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	2,645,961,919.73			182,181,374.60	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	23,289,237.18			-5,532,234.26	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司[注]	43,440,604.12		37,410,782.40	-6,029,821.72	
海宁市临杭新区发展投资有限公司	16,166,473.46			-17,758,967.34	
海宁三桥联合投资开发有限公司	67,020,532.07			-915,485.05	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	216,195,687.23			1,893,799.53	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司[注]	421,687,779.77			-2,925,673.27	
海宁市现代农业发展有限公司	6,338,877.41	2,630,000.00		11,258.70	
腾兴长三角(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	540,000,000.00				
海宁市湾区新城投资开发有限公司[注]		60,000,000.00		-33,361.34	
海宁航空产业园开发建设有限公司		20,000,000.00		7,722.86	
合计	4,016,370,319.42	82,630,000.00	37,410,782.40	151,459,153.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
海宁日报有限公司					36,829,749.58	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司					2,828,143,294.33	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司					17,757,002.92	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司						
海宁市临杭新区发展投资有限公司	20,423,200.00				18,830,706.12	
海宁三桥联合投资开发有限公司					66,105,047.02	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	22,860,000.00				240,949,486.76	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司					418,762,106.50	
海宁市现代农业发展有限公司					8,980,136.11	
腾兴长三角(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)					540,000,000.00	
海宁市湾区新城投资开发有限公司					59,966,638.66	
海宁航空产业园开发建设有限公司					20,007,722.86	
合计	43,283,200.00				4,256,331,890.86	

[注]详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（一）13.长期股权投资之说明

（二）母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	21,082,973.40	14,299,690.96
权益法核算的长期股权投资收益	151,459,153.84	231,048,632.04
委托贷款取得投资收益	38,618,972.86	42,085,954.05
处置长期股权投资产生的投资收益	16,324,439.94	
合 计	227,485,540.04	287,434,277.05



二〇二二年四月二十九日