

审计报告

海盐县国有资产经营有限公司

会审字[2019]4924 号

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7 - 8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12 - 13
10	财务报表附注	14 - 170

审计报告

会审字[2019]4924 号

海盐县国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海盐县国有资产经营有限公司（以下简称海盐国资公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了海盐国资公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于海盐国资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海盐国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海盐国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海盐国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对海盐国资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盐国资公司不能持续经营。

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

(6) 就海盐国资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。



华普天健会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 4 月 28 日

合并资产负债表

华普天健会计师事务所
审 核 章

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,343,587,677.08	3,909,858,823.29	短期借款	五、17	169,509,100.00	133,909,600.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、18	2,906,898.19	1,691,527.92
应收票据及应收账款	五、2	112,052,078.83	88,473,665.11	衍生金融负债			
预付款项	五、3	634,446,405.86	225,032,245.13	应付票据及应付账款	五、19	611,591,182.36	220,647,428.57
应收保费				预收款项	五、20	318,976,218.79	388,130,953.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、4	4,174,128,300.95	4,207,022,221.70	应付职工薪酬	五、21	18,522,400.68	17,674,350.36
买入返售金融资产				应交税费	五、22	44,889,536.75	31,080,357.54
存货	五、5	24,615,673,584.30	20,417,344,863.76	其他应付款	五、23	5,954,935,752.85	3,410,701,805.62
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、6	149,165,721.28	34,827,364.87	代理买卖证券款			
流动资产合计		32,029,053,768.30	28,882,559,183.86	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、24	1,375,900,000.00	2,119,636,666.86
可供出售金融资产	五、7	423,029,546.00	421,063,546.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		8,497,231,089.62	6,323,472,690.59
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、8	278,351,666.58	41,566,989.56	长期借款	五、25	8,002,892,727.29	7,737,045,454.56
投资性房地产	五、9	1,355,673,800.62	991,644,351.90	应付债券	五、26	3,440,000,000.00	1,980,000,000.00
固定资产	五、10	1,164,503,764.22	1,213,399,599.20	其中：优先股			
在建工程	五、11	4,813,827,843.47	3,976,578,954.27	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	五、27	6,698,237,461.22	7,500,027,722.85
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、12	518,193,083.96	863,307,239.83	预计负债			
开发支出				递延收益	五、28	39,669,631.88	28,742,977.11
商誉	五、13	7,173,034.45	7,173,034.45	递延所得税负债	五、15	73,569.59	107,069.59
长期待摊费用	五、14	140,941,489.61	30,393,673.80	其他非流动负债			
递延所得税资产	五、15	3,404,679.09	3,681,863.17	非流动负债合计		18,180,873,389.98	17,245,923,224.11
其他非流动资产	五、16	1,512,968,745.15	1,467,330,673.05	负债合计		26,678,104,479.60	23,569,395,914.70
非流动资产合计		10,218,067,653.15	9,016,139,925.22	所有者权益：			
				实收资本	五、29	540,200,000.00	540,200,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、30	13,790,726,129.12	12,721,820,326.89
				减：库存股			
				其他综合收益	五、31	220,708.76	321,208.76
				专项储备	五、32	-	-
				盈余公积	五、33	26,516,055.21	26,162,595.80
				一般风险准备			
				未分配利润	五、34	1,178,371,550.85	1,004,454,548.22
				归属于母公司所有者权益合计		15,536,034,443.94	14,292,958,679.67
				少数股东权益		32,982,497.91	36,344,514.71
				所有者权益合计		15,569,016,941.85	14,329,303,194.38
资产总计		42,247,121,421.45	37,898,699,109.08	负债和所有者权益总计		42,247,121,421.45	37,898,699,109.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

华普天健会计师事务所
审 核 章

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、35	2,111,011,938.48	1,715,359,022.55
利息收入		2,111,011,938.48	1,715,359,022.55
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、35	2,405,290,418.88	2,199,223,617.92
利息支出		1,968,294,668.66	1,815,017,222.70
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	37,663,156.68	38,766,233.86
销售费用		43,855,733.87	47,748,281.46
管理费用		280,934,858.79	231,993,357.22
研发费用			
财务费用	五、37	67,496,220.92	63,608,924.59
其中：利息费用		87,123,670.01	65,531,365.22
利息收入		23,550,126.25	5,303,082.86
资产减值损失	五、38	7,045,779.96	2,089,598.09
加：其他收益	五、39	479,742,258.31	542,759,363.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	589,511.56	477,816.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,677.02	-1,146,006.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,215,370.27	2,128,472.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	13,971,613.83	64,873,531.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,809,533.03	126,374,588.66
加：营业外收入	五、43	2,965,850.64	2,611,252.41
减：营业外支出	五、44	10,140,153.84	6,010,121.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,635,229.83	122,975,719.90
减：所得税费用	五、45	8,343,226.37	6,776,225.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,292,003.46	116,199,494.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,292,003.46	116,199,494.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,270,462.04	114,288,662.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,021,541.42	1,910,831.91
六、其他综合收益的税后净额		-100,500.00	-8,250.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-100,500.00	-8,250.00
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-100,500.00	-8,250.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-100,500.00	-8,250.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,191,503.46	116,191,244.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,169,962.04	114,280,412.84
归属于少数股东的综合收益总额		9,021,541.42	1,910,831.91
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并现金流量表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

华普天健会计师事务所

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,681,095.05	1,890,446,657.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,125,370.29	2,205,807.90
收到其他与经营活动有关的现金		4,037,826,878.30	3,788,569,163.71
经营活动现金流入小计		5,929,633,343.64	5,681,221,628.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,515,764,307.10	4,073,618,526.76
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			
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		256,176,317.33	183,542,187.93
支付的各项税费		113,874,686.54	108,737,366.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,264,832,590.29	3,770,208,681.10
经营活动现金流出小计		8,150,647,901.26	8,136,106,761.98
经营活动产生的现金流量净额		-2,221,014,557.62	-2,454,885,133.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		554,834.54	1,623,823.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,287,596.18	4,181,238.00
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		15,669,331.86	12,297,853.45
投资活动现金流入小计		32,511,762.58	48,102,914.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,189,410,344.35	1,051,088,410.23
投资支付的现金		238,850,000.00	18,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		231,660.85	
支付其他与投资活动有关的现金			55,112,189.53
投资活动现金流出小计		1,428,492,005.20	1,124,700,599.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,395,980,242.62	-1,076,597,684.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,600,000.00	10,630,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,700,000.00
取得借款收到的现金		4,163,979,500.00	5,342,839,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,140,029,746.76	3,179,425,426.68
筹资活动现金流入小计		6,315,609,246.76	8,532,895,026.68
偿还债务支付的现金		3,128,939,394.13	3,764,547,760.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,024,372.28	698,090,140.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,215,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,867,963,766.41	4,462,637,900.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,447,645,480.35	4,070,257,125.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,068.32	-103.05
五、现金及现金等价物净增加额		-1,169,351,388.21	538,774,204.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,333,858,823.29	2,795,084,618.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,164,507,435.08	3,333,858,823.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

华普天健会计师事务所
单位：元 币种：人民币
审 核 章

项 目	2018年度											单位：元 币种：人民币	
	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	540,200,000.00	-	-	-	12,721,820,326.89	-	321,208.76	-	26,162,595.80	-	1,004,454,548.22	36,344,514.71	14,329,303,194.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	540,200,000.00	-	-	-	12,721,820,326.89	-	321,208.76	-	26,162,595.80	-	1,004,454,548.22	36,344,514.71	14,329,303,194.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,068,905,802.23	-	-100,500.00	-	353,459.41	-	173,917,002.63	-3,362,016.80	1,239,713,747.47
(一) 综合收益总额							-100,500.00				174,270,462.04	9,021,541.42	183,191,503.46
(二) 所有者投入和减少资本	-				1,068,905,802.23	-		-	-	-	-	-10,271,558.22	1,058,634,244.01
1. 所有者投入的普通股					11,600,000.00								11,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					1,057,305,802.23							-10,271,558.22	1,047,034,244.01
(三) 利润分配	-				-	-		-	353,459.41	-	-353,459.41	-2,112,000.00	-2,112,000.00
1. 提取盈余公积									353,459.41		-353,459.41		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,112,000.00	-2,112,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								657,428.74					657,428.74
2. 本期使用								657,428.74					657,428.74
(六) 其他													-
四、本期期末余额	540,200,000.00	-	-	-	13,790,726,129.12	-	220,708.76	-	26,516,055.21	-	1,178,371,550.85	32,982,497.91	15,569,016,941.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永平

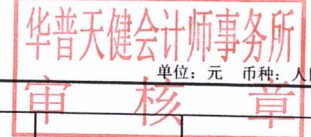
陈永平

陈永平

合并所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度



单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度												单位：元 币种：人民币	
	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	540,200,000.00	-	-	-	11,455,088,634.32	-	329,458.76	-	26,162,595.80	-	890,165,885.38	17,008,067.40	12,928,954,641.66	
加：会计政策变更														
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年期初余额	540,200,000.00	-	-	-	11,455,088,634.32	-	329,458.76	-	26,162,595.80	-	890,165,885.38	17,008,067.40	12,928,954,641.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,266,731,692.57	-	-8,250.00	-	-	-	114,288,662.84	19,336,447.31	1,400,348,552.72	
(一) 综合收益总额							-8,250.00				114,288,662.84	1,910,831.91	1,400,348,552.72	
(二) 所有者投入和减少资本	-				1,266,731,692.57	-		-	-	-	114,288,662.84	1,910,831.91	1,400,348,552.72	
1. 所有者投入的普通股					8,930,000.00						-	18,640,615.40	1,285,372,307.97	
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,700,000.00	10,630,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-	
4. 其他					1,257,801,692.57								-	
(三) 利润分配	-				-	-		-	-	-	-	16,940,615.40	1,274,742,307.97	
1. 提取盈余公积											-	-1,215,000.00	-1,215,000.00	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对所有者（或股东）的分配													-	
4. 其他												-1,215,000.00	-1,215,000.00	
(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													-	
(五) 专项储备	-				-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取													-	
2. 本期使用													-	
(六) 其他													-	
四、本期期末余额	540,200,000.00	-	-	-	12,721,820,326.89	-	321,208.76	-	26,162,595.80	-	1,004,454,548.22	36,344,514.71	14,329,303,194.38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

华普天健会计师事务所
审 核 章

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		38,053,799.25	243,977,413.25	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款	十二、1	4,574,956,388.71	2,540,601,183.24	应付职工薪酬			
存货				应交税费		2,054,645.43	1,914,942.63
持有待售资产				其他应付款		1,068,303,390.33	1,007,964,406.13
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		540,000,000.00	240,000,000.00
流动资产合计		4,613,010,187.96	2,784,578,596.49	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,610,358,035.76	1,249,879,348.76
可供出售金融资产		107,515,660.00	98,899,660.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		-	
长期应收款				应付债券		3,440,000,000.00	1,980,000,000.00
长期股权投资	十二、2	1,298,402,296.47	1,078,244,507.81	其中：优先股			
投资性房地产		2,484,026.65	2,575,262.77	永续债			
固定资产		35,244,507.29	37,653,112.92	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益		-	-
无形资产		73,791.67	632,025.16	递延所得税负债		73,569.59	107,069.59
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		3,440,073,569.59	1,980,107,069.59
长期待摊费用				负债合计		5,050,431,605.35	3,229,986,418.35
递延所得税资产		3,250.04	3,262.64	所有者权益：			
其他非流动资产				实收资本		540,200,000.00	540,200,000.00
非流动资产合计		1,443,723,532.12	1,218,007,831.30	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		364,605,924.76	134,337,913.60
				减：库存股			
				其他综合收益		220,708.76	321,208.76
				专项储备			
				盈余公积		26,516,055.21	26,162,595.80
				未分配利润		74,759,426.00	71,578,291.28
				所有者权益合计		1,006,302,114.73	772,600,009.44
资产总计		6,056,733,720.08	4,002,586,427.79	负债和所有者权益总计		6,056,733,720.08	4,002,586,427.79

法定代表人：

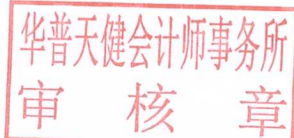
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈利军

倪永峰

倪永峰



母公司利润表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、3	2,884,539.08	2,165,865.61
减：营业成本	十二、3	91,236.12	767,783.32
税金及附加		500,985.03	416,729.52
销售费用			55,582.39
管理费用		4,697,270.42	4,384,730.81
研发费用			
财务费用	十二、4	-1,340,244.97	5,750,528.88
其中：利息费用		26,082.19	6,691,666.67
利息收入		1,375,006.16	947,123.43
资产减值损失		-50.39	10,330.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	4,656,000.00	3,616,704.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,728.39	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,597,071.26	-5,603,115.15
加：营业外收入		-	992,360.95
减：营业外支出		62,464.53	1,425,970.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,534,606.73	-6,036,724.53
减：所得税费用		12.60	-2,582.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,534,594.13	-6,034,141.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,534,594.13	-6,034,141.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-100,500.00	-8,250.00
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-100,500.00	-8,250.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-100,500.00	-8,250.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		3,434,094.13	-6,042,391.90
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

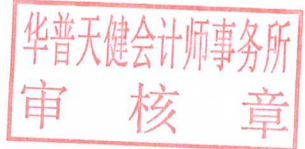
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表



编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,097,438.70	2,235,779.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		358,794,665.05	464,611,108.81
经营活动现金流入小计		359,892,103.75	466,846,888.72
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		760,081.54	814,268.75
支付的各项税费		515,384.70	1,910,081.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,178,548,021.77	1,439,327,346.09
经营活动现金流出小计		2,179,823,488.01	1,442,051,696.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,819,931,384.26	-975,204,808.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,324,535.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,718.45	40,776.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,718.45	3,365,311.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,900.00
投资支付的现金		8,750,000.00	8,750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		8,750,000.00	8,769,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,737,281.55	-5,404,588.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,600,000.00	8,930,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			184,680,161.28
筹资活动现金流入小计		2,011,600,000.00	1,693,610,161.28
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,854,948.19	79,750,977.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		388,854,948.19	519,750,977.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,622,745,051.81	1,173,859,183.61
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		-205,923,614.00	193,249,787.23
加：期初现金及现金等价物余额		243,977,413.25	50,727,626.02
六、期末现金及现金等价物余额		38,053,799.25	243,977,413.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

华普天健会计师事务所
审单位：元核币种：人民币章

项目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	540,200,000.00				134,337,913.60	-	321,208.76		26,162,595.80	71,578,291.28	772,600,009.44
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,200,000.00				134,337,913.60		321,208.76		26,162,595.80	71,578,291.28	772,600,009.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					230,268,011.16		-100,500.00		353,459.41	3,181,134.72	233,702,105.29
(一) 综合收益总额							-100,500.00			3,534,594.13	3,434,094.13
(二) 所有者投入和减少资本					230,268,011.16						230,268,011.16
1. 所有者投入的普通股					11,600,000.00						11,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					218,668,011.16						218,668,011.16
(三) 利润分配									353,459.41	-353,459.41	
1. 提取盈余公积									353,459.41	-353,459.41	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	540,200,000.00				364,605,924.76		220,708.76		26,516,055.21	74,759,426.00	1,006,302,114.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永平

陈永平

陈永平

母公司所有者权益变动表

华普天健会计师事务所

审 核 章
单位：元 币种：人民币

编制单位：海盐县国有资产经营有限公司

2018年度

项目	上期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	540,200,000.00				1,223,429,009.90		329,458.76		26,162,595.80	77,612,433.18	1,867,733,497.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,200,000.00				1,223,429,009.90		329,458.76		26,162,595.80	77,612,433.18	1,867,733,497.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,089,091,096.30		-8,250.00			-6,034,141.90	-1,095,133,488.20
(一) 综合收益总额							-8,250.00			-6,034,141.90	-6,042,391.90
(二) 所有者投入和减少资本					-1,089,091,096.30						-1,089,091,096.30
1. 所有者投入的普通股					8,930,000.00						8,930,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,098,021,096.30						-1,098,021,096.30
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	540,200,000.00				134,337,913.60		321,208.76		26,162,595.80	71,578,291.28	772,600,009.44

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

海盐县国有资产经营有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

海盐县国有资产经营有限公司（以下简称本公司或公司）是海盐县财政局投资组建的有限责任公司。公司成立于 2000 年 6 月 21 日，取得了海盐县工商行政管理局颁发的注册号为 330424000060672 企业法人营业执照。公司原注册资本人民币 308,071,900.00 元，实收资本人民币 308,071,900.00 元，已于 2000 年 5 月经海盐中联会计师事务所验证并出具了盐中会师一验（2000）第 717 号验资报告。根据海盐县人民政府出具的《关于同意对海盐县国有资产经营有限公司增资的批复》（盐政[2013]100 号），同意海盐县财政局对海盐县国有资产经营公司增加货币出资 132,128,100.00 元。2013 年 11 月，公司收到第一期增资款 70,000,000.00 元，增资后注册资本人民币 378,071,900.00 元，实收资本人民币 378,071,900.00 元，已经嘉兴海创会计师事务所审验，并出具了嘉海会验字（2013）第 190 号验资报告。

2014 年 3 月，公司收到 2013 年申请增加的注册资本的第二期出资 62,128,100.00 元，增资后实收资本人民币 440,200,000.00 元。相关事项已经于 2014 年 3 月 25 日完成工商变更登记。

2015 年公司按照公司股东会决议和海盐县国有资产管理办公室出具的《关于同意县国有资产经营有限公司增资的通知》，由海盐县财政局以货币资金增加注册资本 100,000,000.00 元，变更后注册资本 540,200,000.00 元，实收资本 540,200,000.00 元。相关事项已经于 2015 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

公司的最终控制人：海盐县人民政府

公司统一信用社会代码：913304247210476691

公司住所：浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥北路 168 号

法定代表人：陈军伟

公司经营范围：受县政府委托从事全县国有资产的投资经营管理

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	海盐县交通投资集团有限公司	海盐交投	100.00	
2	海盐鸿博资产经营有限公司	鸿博资产经营		100.00
3	海盐鸿达工程咨询有限公司	鸿达工程		100.00
4	海盐鸿鑫投资建设有限公司	鸿鑫投资		100.00
5	海盐鸿运港航开发有限公司	鸿运港航		100.00
6	海盐鸿远公共交通有限公司	鸿远公交		100.00
7	海盐县中国石化经营有限公司	中国石化		50.00
8	海盐县城市投资集团有限公司	城投集团	43.75	56.25
9	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	城投公司		100.00
10	海盐县城市建设有限公司	城市建设		100.00
11	海盐县城市开发有限公司	城市开发		100.00
12	海盐县城市置业有限公司	城市置业公司		100.00
13	海盐县城市资产经营管理有限公司	城市管理公司		100.00
14	海盐县建医投资管理有限公司	建医投资		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
15	海盐海诚物业管理有限公司	海城物业		100.00
16	海盐县国有工业资产经营有限公司	工业公司		100.00
17	海盐县国有商贸资产经营有限公司	商贸公司		100.00
18	安徽泗海工业投资有限公司	安徽泗县		100.00
19	海盐县保安服务有限公司	保安公司		100.00
20	海盐县绮园景区投资管理有限公司	绮园景区		100.00
21	海盐三毛乐园有限公司	三毛乐园		100.00
22	海盐县水务投资集团有限公司	海盐水务	100.00	
23	海盐县天仙河市政工程有限公司	天仙河市政		100.00
24	海盐县天仙河自来水经营有限公司	天仙河自来水		100.00
25	海盐县天仙河制水有限公司	天仙河制水		100.00
26	海盐县天仙河污水处理有限公司	天仙河污水		100.00
27	海盐县三地自来水有限公司	三地自来水		100.00
28	海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	千亩荡水源		100.00
29	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	杭州湾集团	70.00	30.00
30	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	大桥新区		100.00
31	海盐县大禹水利发展有限公司	大禹水利		100.00
32	海盐滨海置业有限公司	滨海置业		100.00
33	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	杭州湾港务		100.00
34	海盐杭州湾物业有限公司	杭州湾物业		100.00
35	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	智能装备基地发展		100.00
36	海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	智能装备基地管理		100.00
37	海盐滨海新农村建设有限公司	滨海新农村		100.00
38	海盐县物资回收有限责任公司	物资回收		51.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
39	海盐滨海工业建设有限公司	滨海工业		100.00
40	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	南北湖旅游投资	70.00	30.00
41	海盐县南北湖景区投资管理有限公司	南北湖景区投资		100.00
42	海盐县南北湖旅游客运有限公司	南北湖旅游客运		100.00
43	海盐县水利投资有限公司	水利投资		100.00
44	海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	南北湖旅游开发		100.00
45	海盐县澉浦古镇开发有限公司	古镇开发		100.00
46	海盐县南北湖农业综合开发有限公司	南北湖农业		100.00
47	海盐县旅游投资有限公司	旅游投资		100.00
48	海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	南北湖五味村		100.00
49	海盐县影视产业投资管理有限公司	影视产业投资		100.00
50	海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司	澉浦新市镇农贸市场		100.00
51	海盐县行政事业单位国有资产管理有限公司	行政事业单位	100.00	
52	海盐科技投资发展有限公司	科技投资	100.00	
53	海盐县医药有限公司	医药公司	100.00	
54	海盐县健民大药房有限公司	健民大药房		100.00
55	浙江国检检测技术股份有限公司	浙江国检	72.7273	
56	成都国检丛融检测技术有限公司	成都国检		70.60
57	武汉国检检测技术有限公司	武汉国检		100.00
58	上海国检浦东检测技术有限公司	上海国检		100.00
59	浙江国检检测技术江苏有限公司	江苏国检		60.00
60	海盐县紧固件产业创新服务有限公司	紧固件公司		51.00
61	海盐县粮食收储有限责任公司	粮食收储	100.00	
62	海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司	白塔山海岛		75.00
63	海盐县新城物资贸易有限公司	新城物资贸易	100.00	
64	海盐秦山核电城投资开发有限公司	秦山核电城	100.00	
65	海盐秦山核电产业共享开发有限公司	核电产业共享	100.00	

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
66	浙江百步经济开发区投资有限公司	百步经开区	100.00	
67	海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	尚成家居		100.00
68	海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	三泽物业		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	海盐县建医投资管理有限公司	建医投资	出资设立
2	海盐三毛乐园有限公司	三毛乐园	非同一控制下企业合并
3	海盐县物资回收有限责任公司	物资回收	非同一控制下企业合并
4	海盐滨海工业建设有限公司	滨海工业	非同一控制下企业合并
5	海盐县紧固件产业创新服务有限公司	紧固件产业	出资设立
6	海盐秦山核电城投资开发有限公司	秦山核电城	非同一控制下企业合并
7	海盐秦山核电产业共享开发有限公司	核电产业共享	非同一控制下企业合并
8	浙江百步经济开发区投资有限公司	百步经开区	非同一控制下企业合并
9	海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	尚成家居	出资设立
10	海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	三泽物业	非同一控制下企业合并
11	海盐县海诚园艺综合开发有限公司	海诚园艺	非同一控制下企业合并

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	海盐县诚信拆迁有限责任公司	诚信拆迁	公司注销
2	海盐县城市停车场管理有限公司	停车管理公司	公司注销
3	海盐县海诚园艺综合开发有限公司	海诚园艺	公司注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对

被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股

权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表

明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数

股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期

股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类

金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为

了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定

该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入

值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1：余额百分比法组合	5.00%	
组合 2：关联方及政府相关部门组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备	
组合中，组合 1 采用余额百分比法计提坏账准备的		
组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1：余额百分比法组合	5.00	5.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存商品和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

（2）发出存货的计价方法

发出存货的成本工程项目按各工程实际成本确定、其他按加权平均结转成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 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

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

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不

予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法

核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20—30 年	3.00—5.00	3.17—4.75
土地使用权	权证确定使用期限内		按权证确定的期限计算

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过

一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—30 年	3.00—5.00	3.17—4.75
机器设备	年限平均法	8-20 年	3.00—5.00	4.75—11.88
电子设备	年限平均法	5—10 年	3.00—5.00	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	5—20 年	3.00—5.00	4.75—19.00
专用设备	年限平均法	15 年	3.00—5.00	6.33
其他设备	年限平均法	5 年	3.00—5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5—10 年	3.00—5.00	9.50—19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租

赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
经营特许权	15 年	合同约定
商标注册权	10 年	法定有效期

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产

减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的

福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。

若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上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。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应

收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,但预计合同成本能够收回时,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;预计合同成本不可能收回时,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的,则将预计损失确认为当期费用。

(5) 收入确认具体方法

公司主要收入是土地开发收入、安置房销售收入、受托代建收入 and 产品销售收

入。

土地开发收入：在土地征迁整理已经完成、土地达到储备条件并移交海盐县土地储备中心后，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的征迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

安置房销售收入：通过业主验收，交付业主商品房为收入确认时点；

受托代建项目收入：根据公司与政府相关部门签订的工程建设协议及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即建设工程所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的建设工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很有可能流入且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资

产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，

折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，下属子公司海盐县天仙河自来水市政工程有限公司和海盐鸿远公共交通有限公司按上年营业收入 1.5%提取安全生产费用。

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

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

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	814,684.13			
应收账款	87,658,980.98			
应收票据及应收账款		88,473,665.11		
应收利息	29,430,555.55			
应收股利				
其他应收款	4,177,591,666.15	4,207,022,221.70	2,540,601,183.24	2,540,601,183.24
固定资产	1,212,009,057.02	1,213,399,599.20	37,653,112.92	37,653,112.92
固定资产清理	1,390,542.18			
在建工程	3,976,578,954.27	3,976,578,954.27		
工程物资				
应付票据				
应付账款	220,647,428.57			

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付票据及应付账款		220,647,428.57		
应付利息	74,403,068.05		64,818,082.20	
应付股利	118,391,319.95		118,391,319.95	
其他应付款	3,217,907,417.62	3,410,701,805.62	824,755,003.98	1,007,964,406.13
长期应付款	2,424,722,835.37	7,500,027,722.85		
专项应付款	5,075,304,887.48			

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	231,993,357.22	231,993,357.22	4,384,730.81	4,384,730.81
研发费用				

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房屋余值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财税[2018]32 号财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
浙江国检检测技术股份有限公司	15%
武汉国检检测技术有限公司	15%

2. 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2018 年度至 2020 年度，公司 2018 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

浙江国检检测技术股份有限公司下属子公司武汉国检检测技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2018 年度至 2020 年度，公司 2018 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	528,332.78	257,488.43
银行存款	2,343,043,909.30	3,909,601,334.86
其他货币资金	15,435.00	
合计	2,343,587,677.08	3,909,858,823.29
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 其他货币资金中 15,435.00 元系子公司浙江国检检测技术股份有限公司企业支付宝账户的期末余额。

(2) 公司年末货币资金中 1.79 亿元为用于银行贷款的质押定期存单；80,242.00 元为用电欠费担保的质押定期存单。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,921,370.00	814,684.13
应收账款	110,130,708.83	87,658,980.98
合计	112,052,078.83	88,473,665.11

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,395,785.00	506,775.13
商业承兑票据	525,585.00	307,909.00
合计	1,921,370.00	814,684.13

①期末公司已质押的应收票据

无

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

无

③期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,307,161.64	99.94	4,176,452.81	3.65	110,130,708.83
组合 1：余额百分比组合	83,529,055.40	73.03	4,176,452.81	5.00	79,352,602.59
组合 2：关联方和相关政府部门	30,778,106.24	26.91			30,778,106.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	68,844.00	0.06	68,844.00	100.00	
合计	114,376,005.64	100.00	4,245,296.81	3.71	110,130,708.83

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,266,173.25	99.89	4,607,192.27	4.99	87,658,980.98
组合 1：余额百分比组合	92,143,845.05	99.76	4,607,192.27	5.00	87,536,652.78
组合 2：关联方和相关政府部门	122,328.20	0.13			122,328.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,844.00	0.11	97,844.00	100.00	
合计	92,364,017.25	100.00	4,705,036.27	5.09	87,658,980.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

组合 1 中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收账款	83,529,055.40	4,176,452.81	5.00

组合 2 中，采用关联方和政府部门计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县澉浦镇财政所	28,693,050.04	25.09	
海盐县沈荡镇人民政府	138,711.00	0.12	
澉浦镇人民政府	96,004.00	0.08	
海盐县澉浦镇澉东股份经济合作社	78,482.00	0.07	
海盐县于城镇人民政府	49,500.00	0.04	
其他	1,722,359.20	1.51	
合计	30,778,106.24	26.91	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
海盐县益智托儿所	24,000.00	24,000.00	100.00%
天池大酒店	8,000.00	8,000.00	100.00%
南北湖山庄	6,000.00	6,000.00	100.00%
海盐县港航管理处	1,360.00	1,360.00	100.00%
县老干部局	7,386.00	7,386.00	100.00%
县邮政局	3,780.00	3,780.00	100.00%
县史志办	1,500.00	1,500.00	100.00%
中国移动海盐公司	7,460.00	7,460.00	100.00%
节水办	1,200.00	1,200.00	100.00%
物价局	240.00	240.00	100.00%
县城管办	2,240.00	2,240.00	100.00%
县关工委	150.00	150.00	100.00%
邮电局	200.00	200.00	100.00%
县党史办	324.00	324.00	100.00%

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
芜湖财政局	2,000.00	2,000.00	100.00%
散装水泥办	2,004.00	2,004.00	100.00%
外事办	540.00	540.00	100.00%
平湖市政府	460.00	460.00	100.00%
合计	68,844.00	68,844.00	100.00%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 458,409.45 元，秦山核电城公司本期纳入合并增加坏账准备 4,500.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
中国人民解放军 5719 工厂	5,830.01
合计	5,830.01

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海盐县澉浦镇财政所	28,693,050.04	25.09	
中铁宝桥（扬州）有限公司	13,555,159.67	11.85	677,757.98
海盐县人民医院	5,210,307.60	4.56	260,515.38
海盐县中医院	3,356,244.42	2.93	167,812.22
海盐金碧房地产开发有限公司	2,828,227.00	2.47	141,411.35
合计	53,642,988.73	46.90	1,247,496.93

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	504,530,461.11	79.52	101,261,343.11	45.00
1 至 2 年	61,098,936.05	9.63	55,811,544.06	24.80
2 至 3 年	27,597,226.56	4.35	29,214,101.88	12.98
3 年以上	41,219,782.14	6.50	38,745,256.08	17.22
合计	634,446,405.86	100.00	225,032,245.13	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司的关系	帐面余额	未结算原因
海盐县滨海住房保障有限公司	非关联方	45,000,000.00	工程未完未结算
浙江省海盐经济开发区管理委员会	非关联方	12,545,000.00	工程未完未结算
海盐县海诚新农村综合开发投资有限公司	非关联方	10,000,000.00	工程未完未结算
江西省交通工程集团公司	非关联方	9,855,015.00	工程未完未结算
浙江大洋建设集团有限公司	非关联方	9,844,219.00	工程未完未结算
合计		87,244,234.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
海盐县武原镇征迁工作指挥部	477,639,609.45	75.28
海盐县滨海住房保障有限公司	45,000,000.00	7.09
浙江省海盐经济开发区管理委员会	12,545,000.00	1.98
浙江嘉兴福达建设股份有限公司	12,378,890.00	1.95
海盐县海诚新农村综合开发投资有限公司	10,000,000.00	1.58
合计	557,563,499.45	87.88

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,129,166.78	29,430,555.55

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	4,163,999,134.17	4,177,591,666.15
合计	4,174,128,300.95	4,207,022,221.70

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,129,166.78	29,430,555.55
委托贷款		
债券投资		
合计	10,129,166.78	29,430,555.55

②重要逾期利息

无

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,180,435,562.29	99.82	16,436,428.12	0.39	4,163,999,134.17
组合 1：余额百分比组合	328,728,561.74	7.85	16,436,428.12	5.00	312,292,133.62
组合 2：关联方和相关政府部门	3,851,707,000.55	91.97			3,851,707,000.55

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,696,871.00	0.18	7,696,871.00	100.00	
合计	4,188,132,433.29	100.00	24,133,299.12	0.58	4,163,999,134.17

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,193,195,331.41	99.82	15,603,665.26	0.37	4,177,591,666.15
组合 1: 余额百分比组合	312,067,491.06	7.43	15,603,665.26	5.00	296,463,825.80
组合 2: 关联方和相关政府部门	3,881,127,840.35	92.39			3,881,127,840.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,697,871.00	0.18	7,697,871.00	100.00	
合计	4,200,893,202.41	100.00	23,301,536.26	0.55	4,177,591,666.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合 1 中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	328,728,561.74	16,436,428.12	5.00

组合 2 中，采用关联方和政府部门计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐县新城建设投资有限公司	938,260,578.42	22.40	
海盐县两新建设投资有限公司	595,000,000.00	14.21	
海盐县文化和广电旅游体育局	520,826,000.00	12.44	
浙江省海盐经济开发区管理委员会	451,981,151.51	10.79	
浙江省海盐经济开发区管理委员会财政局	304,433,571.51	7.27	
浙江省海盐经济开发区国土局	300,568,494.01	7.18	
海盐县秦山街道财政办公室	237,217,838.66	5.66	
海盐县澉浦镇财政所	65,010,000.00	1.55	
海盐县新型城镇化建设投资有限公司	43,770,000.00	1.05	
海盐县秦山新农村建设有限公司	41,940,000.00	1.00	
海盐县统一征地办公室	35,690,947.15	0.85	
海盐县通元新农村建设有限公司	31,446,739.73	0.75	
海盐县海诚水利建设有限公司	29,578,407.30	0.71	
海盐县百尚开发建设有限公司	24,999,000.00	0.60	
海盐县国土局	23,447,771.00	0.56	
海盐县于城镇财政所	20,964,493.15	0.50	
海盐县西塘桥城镇建设投资发展有限公司	20,964,493.15	0.50	
海盐县贡湖建设投资有限公司	20,964,493.15	0.50	
海盐县澉浦镇村镇建设交通管理服务中心	16,964,046.00	0.40	
其他	127,678,975.81	3.05	
合计	3,851,707,000.55	91.97	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
海盐县南北湖风景区管委会	3,638,042.21	3,638,042.21	100.00%
钱塘江管理局盐平塘管理处	1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
中铁大桥局	700,000.00	700,000.00	100.00%
南北湖村农业观光园	200,000.00	200,000.00	100.00%
沈荡镇政府	175,061.09	175,061.09	100.00%
其他	1,133,767.70	1,133,767.70	100.00%
合计	7,696,871.00	7,696,871.00	100.00%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 651,471.05 元，秦山核电城公司本期纳入合并增加坏账准备 180,291.81 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县新城建设投资有限公司	往来款	938,260,578.42	1 年以内 (205,278,953.42 元)、1-2 年 (226,030,000.00 元)、2-3 年 (480,900,000.00 元)、3 年以上 (26,051,625.00 元)	22.40	
海盐县两新建设投资有限公司	往来款	595,000,000.00	1-2 年 (192,000,000.00 元)、3 年以上 (403,000,000.00 元)	14.21	
海盐县文化和广电旅游体育局	往来款	520,826,000.00	2-3 年	12.44	
浙江省海盐经济开发区管理委员会	往来款	451,981,151.51	1 年以内 (46,343,116.00 元)、1-2 年 (292,602,115.02 元)、3 年以上 (113,035,920.49 元)	10.79	
浙江省海盐经济开发区管理委员会财政局	往来款	304,433,571.51	1 年以内 (185,440,437.00 元)、1-2 年 (117,832,034.51 元)、2-3 年 (700,000.00 元)、3 年以上 (461,100.00 元)	7.27	
合计		2,810,501,301.44		67.11	

⑤涉及政府补助的应收款项

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,884,980.63		10,884,980.63	22,546,945.55		22,546,945.55
库存商品	178,299,698.39		178,299,698.39	162,388,287.45		162,388,287.45
包装物及低值易耗品	4,951,931.04		4,951,931.04	77,476.41		77,476.41
开发产品	1,668,481,768.57		1,668,481,768.57	3,441,470,238.93		3,441,470,238.93
开发成本	22,709,428,533.83		22,709,428,533.83	16,757,162,074.79		16,757,162,074.79
工程施工	43,626,671.84		43,626,671.84	33,699,840.63		33,699,840.63
合计	24,615,673,584.30		24,615,673,584.30	20,417,344,863.76		20,417,344,863.76

(2) 存货跌价准备

存货不存在跌价损失，未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
待抵扣进项税额	145,768,957.69	31,167,422.37
预交税金	3,396,763.59	3,659,006.53
房屋租赁费		935.97
合计	149,165,721.28	34,827,364.87

7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	423,029,546.00		423,029,546.00	421,063,546.00		421,063,546.00
按公允价值计量的	847,000.00		847,000.00	981,000.00		981,000.00
按成本计量的	422,182,546.00		422,182,546.00	420,082,546.00		420,082,546.00
合计	423,029,546.00		423,029,546.00	421,063,546.00		421,063,546.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	552,721.64		552,721.64
公允价值	847,000.00		847,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	294,278.36		294,278.36
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
嘉兴市高等级公路投资有限公司	9,526,660.00			9,526,660.00
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	79,990,000.00			79,990,000.00
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00
浙江杭浦高速公路有限公司	231,000,000.00			231,000,000.00
海盐县天然气有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
浙江海盐农村商业银行股份有限公司	3,190,386.00			3,190,386.00
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	27,177,309.00			27,177,309.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
嘉兴市联合污水管网有限责任公司	29,198,191.00			29,198,191.00
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
海盐县南北湖海月山庄酒店管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00
合计	420,082,546.00	5,100,000.00	3,000,000.00	422,182,546.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
嘉兴市高等级公路投资有限公司					0.86	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司					3.41	
嘉兴市杭州湾大桥投资开发有限责任公司					3.03	
浙江杭浦高速公路有限公司					7.11	
海盐县天然气有限公司						
浙江海盐农村商业银行股份有限公司					1.0121	554,834.54
嘉兴市联合污水处理有限责任公司					4.26	
嘉兴市联合污水管网有限责任公司					9.71	
嘉兴市机动车驾驶员考训服务中心有限公司					10.00	
海盐县南北湖海月山庄酒店管理有限公司					100.00	
海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司					7.35	
合计						554,834.54

其他说明

1) 本公司二级子公司海盐县南北湖景区投资管理有限公司持有海盐县南北湖海月山庄酒店管理有限公司 100% 股权，但与浙江梅苑酒店管理有限公司签订承包经营合同，将海盐县南北湖海月山庄酒店管理有限公司经营管理权转让给浙江梅苑酒店管理有限公司，由其自负盈亏，海盐县南北湖景区投资管理有限公司无实质控制权。

2) 本公司二级子公司海盐县城市资产经营管理有限公司对海盐县天然气有限公司增加投资款，期末持股比例达到 12.1951%，并委派一名董事，故本年调整为联营企业，不再在可供出售金融资产核算。

3) 本年海盐县秦山核电城投资公司纳入合并范围，秦山核电城公司对海盐县富民创业实训基地投资开发有限公司持股 7.35%。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

无

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司						
嘉兴港海盐码头有限公司	24,066,989.56			-901,735.41		
光大环保能源（海盐）有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00				

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
嘉兴市原水投资有限公司		189,000,000.00				
海盐县天然气有限公司		3,750,000.00		936,412.43		
海盐县富村科技发展有限公司		26,500,000.00				
合计	41,566,989.56	236,750,000.00		34,677.02		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司					
嘉兴港海盐码头有限公司				23,165,254.15	
光大环保能源(海盐)有限公司				35,000,000.00	
嘉兴市原水投资有限公司				189,000,000.00	
海盐县天然气有限公司				4,686,412.43	
海盐县富村科技发展有限公司				26,500,000.00	
合计				278,351,666.58	

其他说明:

1) 本公司下属子公司海盐县水务投资集团有限公司本年参与出资设立嘉兴市原水投资有限公司, 持股比例 9.67%, 因水务投资集团委派一名董事, 能对公司经营管理产生重大影响, 故作为联营企业;

2) 本公司二级子公司海盐县城市资产经营管理有限公司对海盐县天然气有限公

司增加投资款，期末持股比例达到 12.1951%，并委派一名董事，能对公司经营管理产生重大影响，故本年调整为联营企业；

3) 本期新增二级子公司海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司参与出资 26,500,000.00 元成立海盐县富村科技发展有限公司，持股 35.33%；

4) 本公司的三级子公司海盐县影视产业投资管理有限公司对嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司持股 30%，嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司因亏损，期初已无长期股权投资余额，本期无损益调整。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,051,359,588.72	104,615,618.00	1,155,975,206.72
2. 本期增加金额	488,134,368.45		488,134,368.45
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	488,134,368.45		488,134,368.45
(3) 其他			
3. 本期减少金额	26,908,574.68	29,559,563.00	56,468,137.68
(1) 处置	26,908,574.68	29,559,563.00	56,468,137.68
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,512,585,382.49	75,056,055.00	1,587,641,437.49
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	162,238,542.46	2,092,312.36	164,330,854.82
2. 本期增加金额	67,376,766.41	1,765,321.28	69,142,087.69
(1) 计提或摊销	60,222,782.49	1,765,321.28	61,988,103.77
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	7,153,983.92		7,153,983.92
(3) 其他			
3. 本期减少金额	1,505,305.64		1,505,305.64
(1) 处置	1,505,305.64		1,505,305.64

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4.期末余额	228,110,003.23	3,857,633.64	231,967,636.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,284,475,379.26	71,198,421.36	1,355,673,800.62
2.期初账面价值	889,121,046.26	102,523,305.64	991,644,351.90

其他说明：

1) 海盐杭州湾港务投资开发有限公司持有的达胜厂房已对外出租，转入投资性房地产原值 27,116,969.90 元、折旧和摊销 768,725.23 元，新经济产业园二期完工并开始出租，转入投资性房地产原值 287,503,415.48 元、摊销 1,128,458.46 元；

2) 海盐杭州湾大桥新区开发有限公司持有的克劳斯厂房、克劳斯玛非标准厂房已对外出租，分别转入投资性房地产原值合计 55,811,455.70、折旧 4,879,885.03 元，欧洲工业园一期本年完工转入投资性房地产 105,499,143.49 元；

3) 本期下属二级子公司城市资产管理有限公司新增海景公园商业街、海景苑 168 商业用房、常秀景苑东南角项目后续支出成本 10,745,998.73 元转入投资性房地产；

4) 本期下属二级子公司海盐县城市资产管理有限公司出售常秀东南角出海路 385 号新光好邻居综合楼 2 幢 202 室、301 室、401 室、501 室；389 号 2 幢 102 室和新光好邻居综合楼车库 15 个，转出投资性房地产原值 26,488,254.68 元、摊销 1,097,595.24 元；

5) 本期根据国有资产调拨审批, 本公司将秦山路 124 号房产无偿划转至下属二级子公司海盐县国有商贸资产经营有限公司, 由固定资产转入原值 1,457,385.15 元, 折旧摊销 376,915.20 元;

6) 本期浙江省海盐经济开发区管理委员会收购下属二级子公司海盐县天仙河污水处理有限公司污水厂土地 50,324.00 平方米, 投资性房地产减少 29,559,563.00 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

中欧产业园期末账面价值 105,499,143.49 元, 产权尚未办理过户至本公司。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,164,167,884.16	1,212,009,057.02
固定资产清理	335,880.06	1,390,542.18
合计	1,164,503,764.22	1,213,399,599.20

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	专用设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:								
1. 期初余额	926,269,929.70	210,272,985.28	8,313,158.18	120,089,156.23	688,159,142.55	36,077,989.47	38,961,143.51	2,028,143,504.92
2. 本期增加金额	109,775,855.71	21,269,720.96	419,488.61	1,357,742.00	41,075,115.85	6,200,805.34	12,766,430.12	192,865,158.59
(1) 购置	25,782,193.28	9,757,900.96	394,121.11	992,389.00	2,961,637.93	5,962,115.02	4,419,293.90	50,269,651.20
(2) 在建工程转入	65,720,436.45	6,310,460.00			26,453,116.92	52,914.00		98,536,927.37
(3) 企业合并增加	12,900,795.00	5,201,360.00	25,367.50	137,000.00		185,776.32	8,347,136.22	26,797,435.04
(4) 类别调整				228,353.00	11,660,361.00			11,888,714.00
(5) 无偿划入								

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	专用设备	办公设备	其他	合计
(6) 其他	5,372,430.98							5,372,430.98
3. 本期减少金额	127,974,842.12	1,469,797.62	493,712.22	12,560,657.46	1,035,765.05	487,912.61		144,022,687.08
(1) 处置或报废	5,991,646.78	1,241,444.62	493,712.22	900,296.46	1,035,765.05	487,912.61		10,150,777.74
(2) 合并减少								
(3) 类别调整		228,353.00		11,660,361.00				11,888,714.00
(4) 无偿划出	1,457,385.15							1,457,385.15
(5) 其他	120,525,810.19							120,525,810.19
4. 期末余额	908,070,943.29	230,072,908.62	8,238,934.57	108,886,240.77	728,198,493.35	41,790,882.20	51,727,573.63	2,076,985,976.43
二、累计折旧								
1. 期初余额	196,380,374.23	109,142,958.92	5,238,498.58	75,712,329.36	389,192,070.14	27,167,190.78	13,301,025.89	816,134,447.90
2. 本期增加金额	28,011,197.32	18,138,479.34	1,057,075.77	12,049,736.91	39,756,340.08	3,819,029.74	5,176,674.37	108,008,533.53
(1) 计提	27,781,269.94	18,135,496.29	1,032,976.65	11,714,384.31	39,756,340.08	3,710,600.24	4,390,762.38	106,521,829.89
(2) 购入								
(3) 合并增加	229,927.38	2,983.05	24,099.12	127,893.75		108,429.50	785,911.99	1,279,244.79
(4) 无偿划入								
(5) 类别调整				207,458.85				207,458.85
(6) 其他								
3. 本期减少金额	8,687,786.11	957,359.64	459,427.81	773,532.67		446,782.93		11,324,889.16
(1) 处置或报废	2,819,302.30	749,900.79	459,427.81	773,532.67		446,782.93		5,248,946.50
(2) 合并减少								
(3) 无偿划出	424,029.60							424,029.60
(4) 类别调整		207,458.85						207,458.85
(5) 其他	5,444,454.21							5,444,454.21
4. 期末余额	215,703,785.44	126,324,078.62	5,836,146.54	86,988,533.60	428,948,410.22	30,539,437.59	18,477,700.26	912,818,092.27
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	专用设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、固定资产账面价值								
1. 期末账面价值	692,367,157.85	103,748,830.00	2,402,788.03	21,897,707.17	299,250,083.13	11,251,444.61	33,249,873.37	1,164,167,884.16
2. 期初账面价值	729,889,555.47	101,130,026.36	3,074,659.60	44,376,826.87	298,967,072.41	8,910,798.69	25,660,117.62	1,212,009,057.02

本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期企业合并增加系海盐县三毛乐园有限公司、海盐县秦山核电城投资开发公司、浙江百步经济开发区投资有限公司新纳入合并范围，转入固定资产原值共 26,797,435.04 元，累计折旧共 1,279,244.79 元。

2) 本期房屋建筑物其他增加系下属子公司海盐县交通投资集团有限公司沈荡公路管理站从其他非流动资产转入固定资产和无形资产，其中，转入固定资产原值 5,372,430.98 元，并计提折旧。

3) 本期房屋建筑物无偿转出系根据国有资产调拨单，本公司划转秦山路 124 号至二级子公司海盐县国有商贸资产经营有限公司，作为投资性房地产入账，本公司减少账面原值 1,457,385.15 元，累计折旧 424,029.60 元。

4) 房屋建筑物其他减少系二级子公司海盐杭州湾大桥新区开发有限公司克劳斯玛菲厂房已出租给嘉兴克玛机械有限公司，将原值 51,879,740.27 元和累计折旧 4,879,885.03 元转入投资性房地产；二级子公司杭州湾港务投资有限公司达胜厂房对外出租，将原值 15,847,555.90 元和累计折旧 564,569.18 元转入投资性房地产；杭州湾大桥 II 标项目部驻地固定附着物临时安置房的相关设备 610,000.00 元，转入存货-拆迁成本；二级子公司海盐县城市建设投资发展有限责任公司的临时停车场工程 1,863,849.08 元因无后续收益，转入长期待摊费用摊销；下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司与海盐县住房城乡规划建设局（人民防空办公室）签订了荣昌度假村（南北湖人口疏散（避难）基地指挥保障中心）改造项目 BOT 协议，将原确

认的房屋建筑物 50,324,664.94 元转出，确认无形资产-度假村经营权 38,728,692.94 元。

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	335,880.06	1,390,542.18
合计	335,880.06	1,390,542.18

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,813,827,843.47	3,976,578,954.27
工程物资		
合计	4,813,827,843.47	3,976,578,954.27

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐嘉公路东互通拓宽工程	26,575,502.04		26,575,502.04	26,575,502.04		26,575,502.04
桑德兰路公交首末站工程	2,761,373.27		2,761,373.27	2,761,373.27		2,761,373.27
海盐县沈荡大桥改造工程	71,397,084.14		71,397,084.14	71,397,084.14		71,397,084.14
2014年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程				5,966,939.00		5,966,939.00
海盐县翁金线拓宽改造（澉浦大桥风景区北大门）工程	32,200,747.07		32,200,747.07	28,636,324.07		28,636,324.07
澉浦大桥改建工程	50,290,370.72		50,290,370.72	37,496,590.26		37,496,590.26
2015年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程				2,071,812.40		2,071,812.40
海盐东西大道两侧一般路段绿化工程二期	14,519,897.50		14,519,897.50	14,281,382.50		14,281,382.50
秦山大道（环城南路~大王桥）绿化提升工程	42,497,499.72		42,497,499.72	32,901,133.72		32,901,133.72
翁金线（大王桥~东方桥）绿化提升工程				2,696,676.19		2,696,676.19
嘉南线（南湖界—S101省道）绿化提升工程	18,276,275.00		18,276,275.00	16,904,534.00		16,904,534.00
嘉绍高速百步互通及连接线绿化提升工程	5,771,285.90		5,771,285.90	5,029,993.90		5,029,993.90
海王公路（黄桥西~于城环岛）绿化提升工程	6,579,385.30		6,579,385.30	6,349,592.30		6,349,592.30

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐湖线（嘉善线与盐湖线路口~海宁界）绿化提升工程	16,358,424.50		16,358,424.50	13,188,914.50		13,188,914.50
翁金线（东方桥~澉浦大桥东）绿化提升工程	10,775,820.04		10,775,820.04	9,935,639.14		9,935,639.14
海王公路（东西大道海兴路口—黄桥）绿化提升工程	1,865,463.83		1,865,463.83	1,504,360.33		1,504,360.33
海盐县海河联运基地一期工程	45,443,962.23		45,443,962.23	45,443,962.23		45,443,962.23
杭平申线航道改造工程海盐段工程	649,161,161.91		649,161,161.91	552,349,926.24		552,349,926.24
杭平申线海塘支线	274,970,249.36		274,970,249.36	228,589,914.38		228,589,914.38
杭平申线航道改造工程海宁段长生桥	2,630,000.00		2,630,000.00	2,630,000.00		2,630,000.00
杭平申线航道改造工程五星桥至长生桥	100,542,651.15		100,542,651.15	79,170,264.65		79,170,264.65
海盐县航道保洁拉污点设施工程				1,820,579.00		1,820,579.00
杭平申线于城至盐平界	103,837,025.16		103,837,025.16	87,552,118.91		87,552,118.91
杭浦高速南北湖出入口至S101省道段绿化	47,294,131.56		47,294,131.56	36,184,066.31		36,184,066.31
海盐至王店公路改造工程				26,459,470.37		26,459,470.37
绍嘉高速海盐百步互通连接线工程	5,196,899.81		5,196,899.81	5,077,754.81		5,077,754.81
东西大道两侧绿化工程	18,125,677.76		18,125,677.76	14,041,283.76		14,041,283.76
海王公路拓宽改造绿化与管线迁移工程				11,336,755.91		11,336,755.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
袁花公路工程	636,476,503.42		636,476,503.42	381,088,057.78		381,088,057.78
嘉盐线绿化提升工程				7,779,016.28		7,779,016.28
杭州湾大桥北岸互通及连接线绿化提升工程	6,301,345.00		6,301,345.00	3,357,460.00		3,357,460.00
2016年海盐县城乡干线港湾式停靠站				1,893,804.00		1,893,804.00
杭浦高速海盐东互通及连接线绿化提升工程	34,822,456.65		34,822,456.65	28,740,437.65		28,740,437.65
嘉盐线（杭浦高速海盐元通出口—南湖界）绿化提升工程	2,734,411.45		2,734,411.45	1,888,072.45		1,888,072.45
海盐县百左线亮化工程				1,657,799.00		1,657,799.00
百尺大桥（杭平申线海盐段）新建工程	33,741,721.26		33,741,721.26	24,254,060.09		24,254,060.09
水桥（杭平申线海盐段）新建工程	12,162,738.10		12,162,738.10	70,140.00		70,140.00
杭平申线航道（海盐段）两侧土地绿化工程	8,964,594.52		8,964,594.52	2,811,976.30		2,811,976.30
嘉绍高速百步互通连接线景观工程	5,841,181.00		5,841,181.00	4,641,181.00		4,641,181.00
杭浦高速海盐互通改造及连接线工程	171,097,113.46		171,097,113.46	25,076,950.00		25,076,950.00
2017年海盐县城乡干线港湾式停靠站				1,003,160.00		1,003,160.00
杭浦高速南北湖出入口及连接线零星绿化工程	12,348,926.51		12,348,926.51	41,820.00		41,820.00
海盐武原至海宁袁花绿化工程	12,318,908.40		12,318,908.40	48,799.00		48,799.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨海大道（水桥至海盐大道）项目	332,329.00		332,329.00			
524 国道秀洲王店至海宁海昌段工程	459,951.40		459,951.40			
海盐公共自行车自助租赁系统升级更新项目	6,228,611.00		6,228,611.00			
2018 年新建、改建港湾式停靠站工程	265,040.25		265,040.25			
杭浦高速南北湖出入口互通区 2018 年绿化景观工程	149,363.00		149,363.00			
海盐县核秦线（武南线核电二厂四号门）改扩建工程	11,052,112.20		11,052,112.20			
海盐内河港区元通区作业区码头工程	27,000.00		27,000.00			
拆迁周转工业厂房	242,933.00		242,933.00	172,755.75		172,755.75
青少年妇女儿童活动中心	44,988,732.49		44,988,732.49	44,988,732.49		44,988,732.49
残疾人服务中心、老年活动中心	137,391,748.23		137,391,748.23	128,089,896.23		128,089,896.23
长安景苑	23,898,416.95		23,898,416.95	22,257,937.95		22,257,937.95
常秀景苑东南角项目				9,858,630.61		9,858,630.61
东段围垦区	16,000.00		16,000.00	16,000.00		16,000.00
零碳屋	14,255,385.01		14,255,385.01	13,338,107.01		13,338,107.01
安置房小区消防维修工程				409,009.01		409,009.01
城投集团其他工程	3,532,973.66		3,532,973.66	3,582,384.15		3,582,384.15
东门168 商业项目1#、2#楼装饰装修工程	1,506,365.00		1,506,365.00			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鱼鳞海塘水利风景区	1,976,430.84		1,976,430.84			
停车场	2,278,697.97		2,278,697.97			
欧洲工业园一期				90,950,341.64		90,950,341.64
中小河流整治工程				28,375,978.00		28,375,978.00
滩涂围垦垦造耕地	8,551,414.00		8,551,414.00	8,551,414.00		8,551,414.00
古荡河整治项目				17,819,753.00		17,819,753.00
海盐滨海生态湿地修复及岸线整治	1,452,891.00		1,452,891.00	1,452,891.00		1,452,891.00
围垦区道路工程	708,830.00		708,830.00	708,830.00		708,830.00
围垦一期工程区块排涝沟通工程	7,481,082.00		7,481,082.00	7,119,006.55		7,119,006.55
公交车站				689,645.00		689,645.00
开发区垃圾中转站				1,018,815.00		1,018,815.00
开发区汽车站配套商业				6,181,365.77		6,181,365.77
开发区综合文化体育中心				33,309,889.42		33,309,889.42
滨海幼儿园				15,000.00		15,000.00
开发区消防站				11,406,827.12		11,406,827.12
海盐智能制造创新中心一期	397,625,990.14		397,625,990.14	293,871,578.56		293,871,578.56
创业园二期标准厂房工程（新经济产业园二期）				240,474,809.40		240,474,809.40
新经济产业园三期	26,483,890.92		26,483,890.92	294,241.17		294,241.17
小城镇整治（公厕）	15,530,803.00		15,530,803.00	115,000.00		115,000.00
安费诺标准定制厂房	97,441,326.94		97,441,326.94			
诺爱定制标准厂房	30,608,261.40		30,608,261.40			
克劳斯玛菲喷漆车间				2,587,899.90		2,587,899.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
表土剥离再利用工程	615,082.00		615,082.00	615,082.00		615,082.00
开发区文体中心装饰项目				5,991,956.50		5,991,956.50
两创中心一期工程	121,415,694.87		121,415,694.87			
人才公寓装修项目				653,000.00		653,000.00
德国工业园威莱克厂房	32,224,525.30		32,224,525.30	11,335,707.60		11,335,707.60
伍尔特项目	98,456,158.89		98,456,158.89	19,843,615.05		19,843,615.05
招商服务中心(展示厅)				3,280.00		3,280.00
临时过渡房工程	5,005,638.38		5,005,638.38	1,694,262.34		1,694,262.34
垃圾打包车间				1,388,806.60		1,388,806.60
长浜钱可	1,150,500.00		1,150,500.00			
自来水管网工程	136,758,766.32		136,758,766.32	64,051,589.73		64,051,589.73
污水管网工程	400,207,819.83		400,207,819.83	342,173,347.06		342,173,347.06
千亩水荡水保护工程	214,442,261.92		214,442,261.92	184,407,796.24		184,407,796.24
供水工程	7,415,346.05		7,415,346.05			
黄沙埭围垦工程	189,126,016.67		189,126,016.67	207,509,840.84		207,509,840.84
南北湖景区改造工程	80,789,500.02		80,789,500.02	174,061,187.53		174,061,187.53
弈仙城工程	176,573.83		176,573.83			
澉浦镇工程	5,855,429.79		5,855,429.79			
农综公司工程	2,071,919.00		2,071,919.00			
紫金山村项目	1,755,447.40		1,755,447.40			
中心粮库	96,721,004.58		96,721,004.58	87,925,060.89		87,925,060.89
科技发展有限公司在建工程	62,703,455.73		62,703,455.73	54,561,001.28		54,561,001.28
国检新建厂房	1,510,841.82		1,510,841.82			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秦山核电城基础设施项目	36,606,252.30		36,606,252.30			
百步两创中心标准厂房建设项目	452,241.63		452,241.63			
合计	4,813,827,843.47		4,813,827,843.47	3,976,578,954.27		3,976,578,954.27

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2014 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	5,966,939.00	503,622.00		6,470,561.00	
澉浦大桥改建工程	37,496,590.26	12,793,780.46			50,290,370.72
2015 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	2,071,812.40	342,753.40		2,414,565.80	
翁金线（大王桥～东方桥）绿化提升工程	2,696,676.19	511,774.00		3,208,450.19	
杭平申线航道改造工程海盐段工程	552,349,926.24	96,825,973.67		14,738.00	649,161,161.91
杭平申线海塘支线	228,589,914.38	46,380,334.98			274,970,249.36
杭平申线航道改造工程五星桥至长生桥	80,990,843.65	19,551,807.50			100,542,651.15
杭平申线于城至盐平界	87,552,118.91	16,284,906.25			103,837,025.16
海盐至王店公路改建工程（S101 至杭浦高速公路段）	26,451,150.37	1,656,791.80		28,107,942.17	
海王公路拓宽改造路段绿化与管线迁移工程	11,336,755.91	890,200.00		12,226,955.91	

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
海盐武原至海宁袁花公路工程	381,088,057.78	255,388,445.64			636,476,503.42
海盐县东西大道(湖盐线-嘉盐线)道路改建(绿化提升工程)	7,779,016.28	2,756,280.20		10,535,296.48	
2016年海盐县城乡干线港湾式停靠站	1,893,804.00	415,504.00		2,309,308.00	
海盐县百左线亮化工程	1,657,799.00	147,898.00		1,805,697.00	
杭浦高速海盐互通改造及连接线工程	25,076,950.00	146,020,163.46			171,097,113.46
欧洲工业园一期	90,950,341.64	14,548,801.85		105,499,143.49	
创业园二期标准厂房工程(新经济产业园二期)	240,474,809.40	25,492,407.8		265,967,217.20	
安费诺标准定制厂房		97,441,326.94			97,441,326.94
诺爱定制标准厂房		30,608,261.40			30,608,261.40
自来水管网工程	64,051,589.73	83,638,370.70	10,931,194.11		136,758,766.32
污水管网工程	342,173,347.06	80,483,689.58	21,825,382.81	623,834.00	400,207,819.83
千亩水荡水保护工程	184,407,796.24	31,412,053.68		1,377,588.00	214,442,261.92
南北湖景区改造工程	174,061,187.53	37,610,472.74	7,982,712.79	122,899,447.46	80,789,500.02
合计	2,549,117,425.97	1,001,705,620.05	40,739,289.71	563,460,744.70	2,946,623,011.61

其他说明：

1) 子公司海盐县交通投资集团有限公司及其下属子公司的在建工程港湾停靠站、公路工程、绿化工程等的其他转出为完工结转至其他非流动资产；

2) 子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司欧洲工业园一期、新经济产业园二期完工结转至投资性房地产；

3) 子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司及其下属子公司的南北湖景区改

造工程的其他减少系完工结转至长期待摊费用。

③本期计提在建工程的项目减值准备情况

无

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	经营特许权	注册商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,044,302,926.40	2,501,190.08		12,000.00	1,046,816,116.48
2.本期增加金额	82,714,569.12	1,348,001.90	38,728,692.94		122,791,263.96
（1）购置	38,134,321.30	1,348,001.90			39,482,323.20
（2）内部研发					
（3）合并增加	37,709,800.00				37,709,800.00
（4）无偿划入					
（5）其他	6,870,447.82		38,728,692.94		45,599,140.76
3.本期减少金额	530,864,602.28	299,394.58			531,163,996.86
（1）处置		299,394.58			299,394.58
（2）其他	530,864,602.28				530,864,602.28
4.期末余额	596,152,893.24	3,549,797.40	38,728,692.94	12,000.00	638,443,383.58
二、累计摊销					
1.期初余额	181,614,368.32	1,882,508.33		12,000.00	183,508,876.65
2.本期增加金额	21,199,692.09	268,734.31			21,468,426.40
（1）计提	21,199,692.09	268,734.31			21,468,426.40
（2）合并增加					
3.本期减少金额	84,642,993.57	84,009.86			84,727,003.43
（1）处置		84,009.86			84,009.86
（2）其他	84,642,993.57				84,642,993.57
4.期末余额	118,171,066.84	2,067,232.78		12,000.00	120,250,299.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	软件及其他	经营特许权	注册商标权	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	477,981,826.40	1,482,564.62	38,728,692.94		518,193,083.96
2.期初账面价值	862,688,558.08	618,681.75			863,307,239.83

本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期海盐县三毛乐园有限公司新纳入合并范围，转入土地使用权 37,709,800.00 元；

2) 本期下属子公司海盐县交通投资集团有限公司沈荡公路管理站从其他非流动资产转入固定资产和无形资产，其中转入无形资产原值 1,156,352.72 元，并计提摊销；

3) 本期二级子公司海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司在建工程完工转入土地使用权 5,714,095.10 元；

4) 本期下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司与海盐县住房和城乡建设局（人民防空办公室）签订荣昌度假村（南北湖人口疏散（避难）基地指挥保障中心）改造项目的 BOT 协议，本工程项目由旅投集团进行投资建投，建设资金 1600 万元由县财政安排，其余建设资金由旅投集团自筹解决，旅投集团对本工程项目投资经营期限为 15 年，届满后，将本工程项目无偿移交给海盐县住房和城乡建设局（人民防空办公室），根据协议本期确认无形资产-度假村经营特许权 38,728,692.94 元；

5) 本期根据海盐县财政局出具的盐财国资[2018]538 号关于同意核减海盐鸿鑫投资建设有限公司净资产的批复，本公司二级子公司海盐鸿鑫投资建设有限公司土地使用权由县国土局收回，减少无形资产土地使用权 18,058,750.00 元，累计摊销 2,738,910.42 元；

6) 本期根据海盐县财政局出具的盐财国资[2018]537 号关于同意核减海盐县大禹水利发展有限公司净资产的批复, 本公司二级子公司海盐县大禹水利发展有限公司土地使用权由县国土局收回, 减少无形资产土地使用权 480,000,240.00 元, 累计摊销 80,571,468.64 元;

7) 本期二级子公司海盐杭州湾港务投资开发有限公司结转达胜厂房、新经济产业园二期原值 32,805,612.28 元, 累计摊销 1,332,614.51 元至投资性房地产。

(2) 本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉国检检测技术有限公司	7,173,034.45			7,173,034.45
海盐县物资回收有限责任公司		6,852,718.36		6,852,718.36
合计	7,173,034.45	6,852,718.36		14,025,752.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
武汉国检检测技术有限公司				
海盐县物资回收有限责任公司		6,852,718.36		6,852,718.36
合计		6,852,718.36		6,852,718.36

其他说明:

本期根据海盐县总供销合作社和本公司下属子公司海盐县杭州湾投资发展集团有限公司签订的股权转让协议, 双方以标的公司实收资本的相应份额作为作价依据, 由于公司贸易利差很小, 不足以支付运营费用, 导致公司净资产是负数。实际交易价格超出了股权转让时点的净资产, 确认为商誉, 但是考虑海盐县物资回收有限责

任公司是贸易公司，贸易收入的利差很小，因此本年对确认的商誉全额计提了减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资费用	8,549,291.67	100,000.00	1,334,023.81		7,315,267.86
房屋租赁	11,744,712.12		1,814,565.96		9,930,146.16
房屋装修及维修费	2,481,095.04		410,283.57		2,070,811.47
南湖疏浚	1,200,348.74		1,108,014.60		92,334.14
绮园景区提升配套工程	2,710,828.00	1,351,801.24	598,762.83		3,463,866.41
城市投资集团停车场工程		2,641,586.91	506,742.07		2,134,844.84
水整治提升工程		909,433.11	94,554.20		814,878.91
修缮工程		2,815,137.87	411,454.23		2,403,683.64
珍贵彩色森林建设一期工程		1,387,692.37	138,769.24		1,248,923.13
苗木迁移及道路景观工程		9,588,810.87	958,881.09		8,629,929.78
澉浦镇道路拓宽改造工程		52,587,257.16	3,510,692.87		49,076,564.29
南北湖大道整治提升工程		15,591,278.94	1,357,064.95		14,234,213.99
祝家浜西岸部分驳坎工程		938,030.34	93,803.03		844,227.31
围垦区湿地公园边界河两侧景观林带工程		18,118,727.00	1,811,872.70		16,306,854.30
农副产品市场项目工程		2,665,506.00	266,550.60		2,398,955.40
奕仙城修缮工程		8,363,334.00	1,647,206.10		6,716,127.90
围垦区湿地公园边界河两侧景观林带延伸段工程		1,213,619.17	121,361.91		1,092,257.26
名宿酒店项目		7,891,842.00	19,726.05		7,872,115.95

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	3,707,398.23	2,705,790.99	2,117,702.35		4,295,486.87
合计	30,393,673.80	128,869,847.97	18,322,032.16		140,941,489.61

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,618,716.34	3,404,679.09	14,727,452.66	3,681,863.17
合计	13,618,716.34	3,404,679.09	14,727,452.66	3,681,863.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	294,278.36	73,569.59	428,278.36	107,069.59
合计	294,278.36	73,569.59	428,278.36	107,069.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,759,879.59	13,279,119.87
可抵扣亏损		
合计	14,759,879.59	13,279,119.87

16. 其他非流动资产

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
秦山大道	83,072,923.99	28,729,386.20			54,343,537.79		28,729,386.20

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
六平申线、官堂支线护岸抢修	6,706,904.77	2,571,959.46			4,134,945.31		2,571,959.46
杭浦高速互通连接工程	78,066,962.32	44,745,467.37			33,321,494.95		44,745,467.37
南王公路	112,270,809.89	60,813,355.40			51,457,454.49		60,813,355.40
公交站牌、线路牌	690,969.00	557,095.80			133,873.20		557,095.80
秦山、横港公交停靠站	57,158.00	34,294.81			22,863.19		34,294.81
湖盐线工程	382,146,034.87	248,494,679.49			133,651,355.38		248,494,679.49
东西大道(01省道)	370,748,917.90	288,013,964.94			82,734,952.96		288,013,964.94
嘉兴至海盐(南北湖)公路(盐湖线至嘉兴交界段)	366,632,894.90	359,300,236.98			7,332,657.92		359,300,236.98
海盐大道路灯工程	5,366,991.00	5,053,916.53			313,074.47		5,053,916.53
海盐大道绿化(盐湖线至嘉兴界)	28,005,295.50	27,188,474.38			816,821.12		27,188,474.38
秦山大道二期	13,087,823.55	12,706,095.36			381,728.19		12,706,095.36
公路段沈荡公路管理站	6,963,174.87	6,760,082.27			203,092.60	6,760,082.27	0
秦山大道二期公路工程	36,677,214.57	35,607,462.48			1,069,752.09		35,607,462.48
海盐大道(盐湖线至东西大道)绿化工程	11,036,902.00	11,036,902.00					11,036,902.00
百左完善工程	1,434,275.30	1,434,275.30					1,434,275.30
2016 年度自行车工程	2,427,662.27	2,427,662.27					2,427,662.27

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
秦山大道一期公路绿化工程	12,493,118.00	12,493,118.00					12,493,118.00
海盐县嘉盐线(杭浦高速至嘉兴交界段)路灯工程	1,291,584.45	1,291,584.45					1,291,584.45
于城连接线(新盐湖线至枫桥)亮化工程	382,123.80	382,123.80					382,123.80
沈荡公路管理站绿化工程	434,391.17		434,391.17				434,391.17
新桥路	89,729,254.11	38,153,621.23			51,575,632.88		38,153,621.23
环城南路	79,958,200.22	32,333,137.13			47,625,063.09		32,333,137.13
勤俭路一期	133,929,668.51	53,131,088.11			80,798,580.40		53,131,088.11
百尺南路	15,221,722.31	8,371,947.24			6,849,775.07		8,371,947.24
团块港(海丰西路-海兴路)景观工程	680,025.15	612,022.63			68,002.52		612,022.63
红绿灯工程 百尺-枣园, 百尺-海兴	42,579.00	13,660.76			28,918.24		13,660.76
开发区道路 标志标线红 绿灯工程	1,259,732.00	404,164.02			855,567.98		404,164.02
广告基建工程	37,015.00	11,875.65			25,139.35		11,875.65
海兴路(迎宾 桥西坡-东西 大道)	9,881,345.65	3,170,265.07			6,711,080.58		3,170,265.07
海空路(百尺 一小曲路)	2,086,188.38	669,318.77			1,416,869.61		669,318.77
海昌路(百尺 一机耕路)	788,604.93	253,010.74			535,594.19		253,010.74

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
百尺路(枣园路—北)	7,502,831.40	2,407,158.41			5,095,672.99		2,407,158.41
新华路(海兴路—海盛路)	489,916.00	157,181.38			332,734.62		157,181.38
城西路(枣园路—盐北支路)	5,142,752.89	2,039,523.04			3,103,229.85		2,039,523.04
环城路(新桥至长安路)	932,549.09	300,159.82			632,389.27		300,159.82
新兴路	1,163,531.67	445,330.16			718,201.51		445,330.16
小曲路	1,839,801.20	650,749.43			1,189,051.77		650,749.43
盐北路(新桥北路—团结港)	2,125,557.00	681,949.54			1,443,607.46		681,949.54
海丰路(团结港—城西路)	2,658,819.21	971,724.24			1,687,094.97		971,724.24
小曲村安置区道路工程	1,188,475.53	470,438.22			718,037.31		470,438.22
海滨路工程	74,002.73	29,292.74			44,709.99		29,292.74
海北路工程	419,904.97	166,212.38			253,692.59		166,212.38
盐北路工程	2,933,379.05	1,161,129.21			1,772,249.84		1,161,129.21
长安路工程	2,872,020.83	1,136,841.58			1,735,179.25		1,136,841.58
城北安置道路工程等	2,427,830.68	961,016.31			1,466,814.37		961,016.31
文庆路, 文置路	457,271.58	181,003.33			276,268.25		181,003.33
新桥北路至枣园路交叉口道路工程	334,611.61	132,450.43			202,161.18		132,450.43
民营工业园区K6地块道路工程	344,794.25	136,481.06			208,313.19		136,481.06
枣北路工程	269,571.38	106,705.34			162,866.04		106,705.34
造纸厂便道工程	614,114.78	243,087.10			371,027.68		243,087.10

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
五号村庄道路雨水管道工程	261,584.05	103,543.69			158,040.36		103,543.69
君原村安置区道路工程	494,049.71	195,561.34			298,488.37		195,561.34
北桥新村安置	599,296.89	237,221.69			362,075.20		237,221.69
团结港便桥工程	125,798.12	49,795.09			76,003.03		49,795.09
长安桥工程	1,411,742.34	558,814.67			852,927.67		558,814.67
盐昌桥工程	2,275,976.74	900,907.46			1,375,069.28		900,907.46
海盛桥、海盛路	155,727.64	616,422.80			940,855.84		616,422.80
海昌桥	2,924,577.25	1,157,645.16			1,766,932.09		1,157,645.16
迎宾桥	4,197,990.00	1,346,855.13			2,851,134.87		1,346,855.13
管网工程	2,465,820.78	976,054.06			1,489,766.72		976,054.06
线路工程	11,679,708.29	5,275,537.05			6,404,171.24		5,275,537.05
人行道	4,352,931.33	1,869,406.80			2,483,524.53		1,869,406.80
绿化工程	4,449,303.16	1,983,647.66			2,465,655.50		1,983,647.66
土地平整	276,387.51	123,222.76			153,164.75		123,222.76
零星工程	4,326,866.56	1,942,464.74			2,384,401.82		1,942,464.74
其它类	216,091.00	69,329.20			146,761.80		69,329.20
小曲村安置区道路 A 标段	894,165.42	469,436.85			424,728.57		469,436.85
山水绿波广场工程	7,768,651.43	4,078,542.00			3,690,109.43		4,078,542.00
共富路(长安路-枣园路)	960,394.48	504,207.11			456,187.37		504,207.11
新桥北路改行工程	37,358,024.23	19,612,962.68			17,745,061.55		19,612,962.68
工业城二期区域供水工程	1,440,904.54	756,474.88			684,429.66		756,474.88

类别	原始金额	期初余额	本期	本期	累计	本期	期末余额
			增加额	摊销额	摊销额	转出	
桑德兰污水处理工程	3,208,170.15	1,684,289.33			1,523,880.82		1,684,289.33
保利安地块工程	441,324.62	231,695.43			209,629.19		231,695.43
姚桥工程	278,098.39	194,668.86			83,429.53		194,668.86
路、桥等基础设施	115,792,636.10	64,319,088.20			51,473,547.90		64,319,088.20
标准海塘	50,872,886.36	20,612,882.35			30,260,004.01		20,612,882.35
城市防洪工程	29,578,523.38	12,653,008.25			16,925,515.13		12,653,008.25
古荡河整治结转	21,695,645.00		21,695,645.00				21,695,645.00
中小河流项目结转	28,899,905.00		28,899,905.00				28,899,905.00
南北湖景区设施	50,486,705.17	25,234,513.46	3,226,245.55	2,067,147.38	24,093,093.54	217,625.10	26,175,986.53
南山停车场工程	341,577.04	341,577.04		68,316.61	68,316.61		273,260.43
农副产品市场南侧围墙工程	48,242.71	48,242.71		9,648.71	9,648.71		38,594.00
弈仙城至南山停车场道路路灯照明工程	37,972.24	37,972.24		7,594.55	7,594.55		30,377.69
预付固定资产购置款	512,300.00		512,300.00				512,300.00
合计	2,279,631,731.86	1,467,330,673.05	54,768,486.72	2,152,707.25	759,685,279.34	6,977,707.37	1,512,968,745.15

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	139,509,100.00	124,909,600.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	9,000,000.00
抵押加保证借款		
质押借款		
质押、保证借款		
合计	169,509,100.00	133,909,600.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(3) 短期借款的抵押担保情况

(一) 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额（元）
海盐县粮食收储有限公司	中国农业发展银行	139,509,100.00
合计		139,509,100.00

(二) 保证借款情况

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	交通银行股份有限公司	30,000,000.00
合计			30,000,000.00

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,906,898.19	1,691,527.92
合计	2,906,898.19	1,691,527.92

其他说明：2015 年本公司收购武汉国检检测技术有限公司时，在股权转让协议

中约定：评估基准日至股权转让的交割日期间，若标的公司发生亏损，股权转让方有义务补足；另收购双方约定了业绩承诺事项。至本期末，根据股权转让协议约定情况，本公司将可能收到的金额，结合账面尚未支付的股权收购尾款，确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

19. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	611,591,182.36	220,647,428.57
合计	611,591,182.36	220,647,428.57

(2) 应付账款

①按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	503,336,432.20	82.30	115,039,236.85	52.14
1 至 2 年	24,942,389.97	4.08	21,059,702.80	9.54
2 至 3 年	10,741,635.84	1.75	23,890,117.45	10.83
3 年以上	72,570,724.35	11.87	60,658,371.47	27.49
合计	611,591,182.36	100.00	220,647,428.57	100.00

②按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
海盐县杭州湾新市镇建设有限公司	291,337,929.75	47.63
浙江升华房地产开发有限公司	40,658,154.31	6.65
浙江嘉兴中达建设有限公司	36,994,295.05	6.05
浙江省正邦水电建设有限公司	22,928,905.00	3.75
浙江海元建设股份有限公司	20,411,354.15	3.34
合计	412,330,638.26	67.42

③账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江升华房地产开发有限公司	40,658,154.31	工程未完未结算
浙江海元建设股份有限公司	20,411,354.15	工程未完未结算
浙江嘉兴福达建设股份有限公司	15,178,395.00	工程未完未结算
海盐县统一征地办公室	7,110,207.98	工程未完未结算
合计	83,358,111.44	

20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	161,112,626.30	50.51	200,584,528.78	51.68
1 至 2 年	39,995,209.58	12.54	80,266,424.35	20.68
2 至 3 年	24,583,261.35	7.71	36,023,500.67	9.28
3 年以上	93,285,121.56	29.24	71,256,499.92	18.36
合计	318,976,218.79	100.00	388,130,953.72	100.00

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款项情况

单位名称	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
海盐海利废塑回收处理有限公司	19,335,533.39	6.06
浙江省钱塘江管理局嘉兴管理处	15,711,756.60	4.93
浙江省海盐经济开发区管理委员会财政局	13,024,620.00	4.08
海盐县秦山房地产开发有限责任公司	12,273,036.12	3.85
秦山核电有限公司	7,800,963.96	2.44
合计	68,145,910.07	21.36

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省钱塘江管理局嘉兴管理处	15,711,756.60	工程未完未结算
浙江省海盐经济开发区管理委员会财政局	13,024,620.00	工程未完未结算
海盐县秦山房地产开发有限责任公司	12,273,036.12	工程未完未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海盐县神舟开发投资有限公司	5,650,176.20	工程未完未结算
合计	46,659,588.92	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,239,780.99	238,775,389.63	237,963,385.60	18,051,785.02
二、离职后福利-设定提存计划	434,569.37	18,292,545.34	18,256,499.05	470,615.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,674,350.36	257,067,934.97	256,219,884.65	18,522,400.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,370,641.02	203,194,583.23	201,364,232.43	16,200,991.82
二、职工福利费	1,302,377.40	12,273,436.23	13,575,813.63	
三、社会保险费	1,062,439.49	9,573,105.98	9,417,125.13	1,218,420.34
其中：医疗保险费	1,050,682.49	8,127,880.13	7,998,395.02	1,180,167.60
工伤保险费	5,416.05	739,921.64	728,106.08	17,231.61
生育保险费	6,340.95	705,304.21	690,624.03	21,021.13
四、住房公积金	146,144.60	11,098,975.87	11,010,690.67	234,429.80
五、工会经费和职工教育经费	358,178.48	2,635,288.32	2,595,523.74	397,943.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	17,239,780.99	238,775,389.63	237,963,385.60	18,051,785.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	428,137.62	17,612,003.03	17,585,568.14	454,572.51
2.失业保险费	6,431.75	564,881.51	555,270.11	16,043.15
3.企业年金缴费		115,660.80	115,660.80	
合计	434,569.37	18,292,545.34	18,256,499.05	470,615.66

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,377,198.91	3,412,205.69
营业税	2,386,438.25	7,896,001.26
城建税	1,284,931.18	784,612.33
企业所得税	7,663,021.06	6,893,249.57
房产税	4,372,519.06	4,040,250.02
土地使用税	4,721,597.66	3,415,580.40
个人所得税	53,978.30	10,410.98
土地增值税	2,970,099.60	3,087,485.23
印花税	569,646.89	438,310.07
教育费附加	805,125.74	490,224.28
地方教育费附加	495,129.55	277,760.07
水利建设基金	112,434.23	269,388.07
残保金	67,640.65	10,474.76
其他	9,775.67	54,404.81
合计	44,889,536.75	31,080,357.54

23. 其他应付款**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	151,295,828.22	74,403,068.05
应付股利	108,708,453.95	118,391,319.95
其他应付款	5,694,931,470.68	3,217,907,417.62
合计	5,954,935,752.85	3,410,701,805.62

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,969,925.82	9,584,985.85
企业债券利息	134,286,027.40	64,818,082.20
短期借款应付利息	39,875.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	151,295,828.22	74,403,068.05

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
海盐县财政局	106,962,453.95	118,391,319.95
姜招喜	349,200.00	
万炜	291,000.00	
董叶根	291,000.00	
海盐述通管理咨询有限公司	232,800.00	
冯梅	194,000.00	
张挺	194,000.00	
张青春	194,000.00	
合计	108,708,453.95	118,391,319.95

(4) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,625,899,456.66	81.23	1,904,487,437.82	59.19
1至2年	532,560,855.10	9.35	531,703,099.17	16.52
2至3年	264,081,175.86	4.64	170,864,926.01	5.31
3年以上	272,389,983.06	4.78	610,851,954.62	18.98
合计	5,694,931,470.68	100.00	3,217,907,417.62	100.00

②按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
海盐县财政局	3,244,484,422.89	56.97
海盐县渔人码头文化旅游开发有限公司	418,408,533.82	7.35
海盐县澉浦新市镇建设投资有限公司	410,974,053.45	7.22
海盐县海诚新城镇开发建设有限公司	273,313,624.00	4.80
海盐县杭州湾新市镇建设投资有限公司	104,214,812.11	1.83
合计	4,451,395,446.27	78.17

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	835,900,000.00	1,879,636,666.86
1 年内到期的应付债券	540,000,000.00	240,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,375,900,000.00	2,119,636,666.86

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,170,000.00	
抵押借款		33,000,000.00
保证借款	5,408,050,000.00	5,545,000,000.00
质押借款	367,500,000.00	383,500,000.00
抵押、保证借款	661,900,000.00	260,000,000.00
质押、保证借款	1,555,000,000.00	1,515,000,000.00
抵押、质押借款		
抵押、质押、保证借款		
国债转贷	272,727.29	545,454.56
合计	8,002,892,727.29	7,737,045,454.56

(2) 长期借款分类的说明:

(一) 信用借款

借款单位	借款银行	借款金额（元）
海盐县粮食收储有限公司	中国农业发展银行	10,170,000.00
合计		10,170,000.00

（二）保证借款情况

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县水务投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司	170,000,000.00	
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	交通银行股份有限公司	105,000,000.00	10,000,000.00
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	兴业银行股份有限公司	80,000,000.00	
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	122,000,000.00	
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐县交通投资集团有限公司、海盐杭州湾投资发展有限公司	中国农业银行股份有限公司	110,000,000.00	40,000,000.00
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县城市投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司	150,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	中国光大银行股份有限公司	90,000,000.00	60,000,000.00
海盐县城市建设有限公司	海盐盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	浙商银行股份有限公司	100,000,000.00	
海盐县城市建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	兴业银行股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县城市建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐县城市建设投资发展有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司	120,000,000.00	10,000,000.00
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司	540,000,000.00	
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	200,000,000.00	
海盐县城市开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	浙商银行股份有限公司	1,680,000,000.00	180,000,000.00
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中信银行股份有限公司	72,500,000.00	72,500,000.00
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	农村商业银行	10,000,000.00	
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐滨海置业有限公司	中国银行股份有限公司	300,000,000.00	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中信银行股份有限公司	271,000,000.00	1,000,000.00
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国建设银行股份有限公司	300,000,000.00	
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	兴业银行股份有限公司	200,000,000.00	
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	宁波银行股份有限公司	300,000,000.00	4,400,000.00
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国光大银行股份有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司	415,000,000.00	15,000,000.00
海盐县旅游投资有限公司	海盐县国有资产经营有限公司、海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	广发银行股份有限公司	230,000,000.00	
海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司	海盐长山临港工业发展有限公司	海盐县农村信用合作联社澉浦信用社	11,000,000.00	11,000,000.00
海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	宁波银行股份有限公司	85,450,000.00	
合计			5,961,950,000.00	553,900,000.00

（三） 质押借款情况

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县三地自来水有限公司	海盐三地自来水有限公司	中国工商银行股份有限公司	海盐县城乡供水一期工程项目自来水收费权	20,000,000.00	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	中国银行股份有限公司	提供政府购买服务项下应收账款质押担保	20,000,000.00	20,000,000.00
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	中国银行股份有限公司	提供政府购买服务项下应收账款质押担保	150,000,000.00	30,000,000.00
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县城市建设投资发展有限责任公司	兴业银行股份有限公司	提供政府购买服务项下应收账款质押担保	200,000,000.00	

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县城市建设有限公司	海盐县城市建设有限公司	交通银行股份有限公司	提供政府购买服务项下应收账款质押担保	50,000,000.00	22,500,000.00
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐杭州湾投资发展集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	5000 万定期存单	49,500,000.00	49,500,000.00
合计				489,500,000.00	122,000,000.00

（四）抵押加保证借款情况

借款单位	抵押单位	保证单位	抵押物	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	西塘桥街道泾海路东侧，西塘桥街道大桥新区东西大道北侧、规划椰岛路西侧	中国工商银行股份有限公司	100,000,000.00	15,000,000.00
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	西塘桥街道西至海港大道、北至01 省道（17-89 号地块）	中国工商银行股份有限公司	299,900,000.00	
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县国有资产经营有限公司	武原街道桑德兰路南侧、海政路东侧（15-233 号地块）	交通银行股份有限公司	180,000,000.00	15,000,000.00
海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	在建工程：安置房四期工程；无形资产：土地使用权证海盐国用2015 第 3-41 号	中国银行股份有限公司	142,000,000.00	30,000,000.00
合计					721,900,000.00	60,000,000.00

（五）质押加保证借款情况

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行	借款金额（元）	其中一年内到期的非流动负债（元）
海盐县天仙河污水处理有限公司	海盐县天仙河污水处理有限公司	污水收费权	海盐县国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司	125,000,000.00	5,000,000.00
海盐县天仙河污水处理有限公司	海盐县天仙河污水处理有限公司	污水收费权	海盐县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司	150,000,000.00	
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐鸿鑫投资建设有限公司	单位定期存款 9700 万	海盐县国有资产经营有限公司	中国农业发展银行	400,000,000.00	
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	《海盐经济开发区争创国家级开发区基础设施配套提升项目政府购买服务协议》项下应收账款	海盐县国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司	300,000,000.00	
海盐滨海置业有限公司	海盐滨海置业有限公司	项目《政府购买服务协议》项下应收账款	海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	中国农业银行股份有限公司	400,000,000.00	15,000,000.00
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐鸿运港航开发有限公司	单位定期存款 3200 万	海盐鸿运港航开发有限公司	中国工商银行股份有限公司	280,000,000.00	80,000,000.00
合计					1,655,000,000.00	100,000,000.00

(六) 国债转贷情况

借款单位	借款金额
海盐县天仙河污水处理有限公司	272,727.29
合计	272,727.29

26. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
本金	3,440,000,000.00	1,980,000,000.00
应计利息		
合计	3,440,000,000.00	1,980,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年到期本金
2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	12 亿元	2013 年 9 月 4 日	7 年	12 亿元	720,000,000.00	240,000,000.00
2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券	15 亿元	2017 年 6 月 12 日	7 年	15 亿元	1,500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）	15 亿元	2018 年 4 月 16 日	5 年	15 亿元		
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第二期）	5 亿元	2018 年 11 月 28 日	5 年	5 亿元		
合计					2,220,000,000.00	240,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期本金
2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券				240,000,000.00	480,000,000.00	240,000,000.00
2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券					1,500,000,000.00	300,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期 本金
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第二期）	500,000,000.00				500,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00			240,000,000.00	3,980,000,000.00	540,000,000.00

其他说明：

1) 本公司 2013 年 9 月 4 日发行 12 亿元“2013 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”，期限为 7 年，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额的 20%，20%，20%，20%，20%偿还本金，利率 7.00%，本期债券由中国投融资担保有限公司提供担保，同时本公司以与海盐县人民政府签订《海盐县国有资产经营有限公司关于海盐县保障房建设项目投资建设与收购协议》下应收项目收购款 282000 万元提供质押反担保。

2) 本公司 2017 年 6 月 12 日发行 15 亿元“2017 年海盐县国有资产经营有限公司公司债券”，期限为 7 年，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额的 20%，20%，20%，20%，20%偿还本金，每年按 5.80%的固定利率支付利息，本期债券由中国投融资担保有限公司提供担保。

3) 本公司 2018 年 4 月 16 日发行 15 亿元“海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）”，为 5 年期（3+2 年）固定利率债券。票面利率 6.77%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金兑付时支付。本债券为无担保债券。

4) 本公司 2018 年 11 月 28 日发行 5 亿元“海盐县国有资产经营有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第二期）”，为 5 年期（3+2 年）固定利率债券。票面利率 5.60%，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金兑付

时支付。本债券为无担保债券。

27. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,676,950,617.86	2,424,722,835.37
专项应付款	4,021,286,843.36	5,075,304,887.48
合计	6,698,237,461.22	7,500,027,722.85

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 按单位列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
海盐县水利建设投资有限公司	774,246.58	104,000,000.00
海盐县新城建设投资有限公司	1,590,385,710.27	1,447,000,000.00
海盐县中欧产业园建设投资有限公司	245,000,000.00	261,500,000.00
海盐县城乡水环境建设有限公司	6,510,000.00	6,510,000.00
海盐县土地储备中心	261,067,825.64	
农发重点建设基金有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
海盐城镇化新型建设投资有限公司	371,130,000.00	397,130,000.00
百步水站	2,082,835.37	2,082,835.37
浙江省海盐经济开发区管理委员会财政局	100,000,000.00	100,000,000.00
海盐县农业技术推广基金会		6,500,000.00
合计	2,676,950,617.86	2,424,722,835.37

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桑德兰路公交首末站工程	2,750,000.00			2,750,000.00
盐嘉公路东互通拓宽工程	26,617,400.00			26,617,400.00
长山河桥梁改建一期工程	1,700,000.00			1,700,000.00
海盐县沈荡大桥改建工程	67,350,000.00			67,350,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海盐县公路沿线绿化工程	483,113,505.00	14,486,979.12	205,588,432.81	292,012,051.31
2014 年海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	100,000.00		100,000.00	
海盐县城乡干线公路港湾式停靠站新建工程	3,500,000.00		3,500,000.00	
客运中心补助经费	7,280,000.00			7,280,000.00
何家桥航道改造工程	8,934,000.00			8,934,000.00
杭平申线航道改造工程海盐段工程	648,871,345.00	263,500,000.00		912,371,345.00
杭平申线航道改造工程海宁段长生桥	2,630,000.00			2,630,000.00
杭平申线海塘支线	188,512,150.00			188,512,150.00
杭平申线航道改造工程五星桥至长生桥	85,744,700.00			85,744,700.00
杭平申线于城至盐平界		90,000,000.00		90,000,000.00
绍嘉高速海盐百步互通连接线绿化工程	3,223,159.00			3,223,159.00
东西大道两侧绿化工程（一般路段）	8,957,400.00			8,957,400.00
海盐至王店公路改建工程（S101 至杭浦高速公路段）	24,410,000.00		24,410,000.00	
海王公路拓宽改造路段绿化与管线迁移工程	9,980,000.00		9,980,000.00	
杭浦高速南北湖出入口 01 省道段绿化提升工程	14,310,000.00			14,310,000.00
海盐武原至海宁袁花公路工程	221,300,565.29	273,000,000.00		494,300,565.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
澈浦大桥工程并入	38,005,000.00			38,005,000.00
2015 年度公路沿线绿化提升工程并入	1,930,000.00		1,930,000.00	
G524 国道王店互通连接线至盐湖线段公路工程	175,000,000.00		175,000,000.00	
海盐县翁金线拓宽改造（澈浦大桥风景区北大门）工程	26,000,000.00	23,595.00		26,023,595.00
2017 年海盐县城乡干线港湾式停靠站	2,000,000.00		2,000,000.00	
海盐县百左线亮化工程	1,000,000.00		1,000,000.00	
城投集团土地拆迁款结算	2,134,993,992.55	2,396,216,475.28	4,531,210,467.83	
城投集团工程项目建设补助	460,752,690.75	636,914,682.00	55,820,000.00	1,041,847,372.75
海盐县东段围涂标准海塘工程一期项目		2,000,000.00		2,000,000.00
旅游集散中心旅游开发补助资金		50,000,000.00		50,000,000.00
杭浦高速两侧绿化工程		7,819,872.00		7,819,872.00
工程专项拨款---常和景苑		1,835,661.16		1,835,661.16
核电二三“三供一业”项目		2,349,019.58		2,349,019.58
核电二二“三供一业”项目		1,000,000.00		1,000,000.00
污水二级管网代建款	21,600,428.00			21,600,428.00
浙江中法（海盐）产业合作园专项资金	2,600,000.00	1,650,000.00		4,250,000.00
农村生活污水治理项目补助资金	19,029,200.00			19,029,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拨款转入-2016 年度第二批重点防护林建设项目补助	148,158.00			148,158.00
拨款转入-财政拨款（西场路-大桥新社区五期至中乐路）	6,000,000.00			6,000,000.00
拨款转入-区财政拨款（开发区道路大中修）	2,500,000.00			2,500,000.00
拨款转入-区财政：碧海路项目资金	1,512,000.00			1,512,000.00
城市维护费-区财政拨入元平线九场线公路防护林补助	210,813.00			210,813.00
土地补偿费	23,983,272.53	215,831,107.50	440,000.00	239,374,380.03
工程专项拨款	9,000,000.00			9,000,000.00
污水公司工程专项拨款	79,102,000.00	25,583,121.96	32,535,121.96	72,150,000.00
城乡污水厂连接线工程		6,290,000.00		6,290,000.00
澈浦镇财政办公室	662,093.06			662,093.06
景区环湖污水治理工程	16,745,000.00			16,745,000.00
基础设施款	9,886,595.00			9,886,595.00
海盐县旅游小镇建设项目	4,900,000.00			4,900,000.00
黄沙坞治江围垦项目	167,760,962.00			167,760,962.00
旅游局专项基金	2,060,000.00			2,060,000.00
山海湖大道二期海洋经济补助款	4,000,000.00			4,000,000.00
南北湖沿海防护林工程二期	173,752.00			173,752.00
围垦区湿地公园边界河两侧景观林带工程	2,726,248.00			2,726,248.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
人才公寓一期	2,270,000.00			2,270,000.00
创新科技园	45,401,799.99			45,401,799.99
海盐县旅游局	1,000,000.00			1,000,000.00
通六粮库基建项目	3,000,000.00			3,000,000.00
其他项目	66,658.31	1,057,380.88	61,916.00	1,062,123.19
合计	5,075,304,887.48	3,989,557,894.48	5,043,575,938.60	4,021,286,843.36

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
入网建设费	16,774,452.23	4,069,223.44	5,091,399.25	15,752,276.42
交购购车补助款	409,725.00		144,008.33	265,716.67
交投入网建设资金	5,083,332.61		2,883,333.36	2,199,999.25
建设工程补助款	715,100.00	400,000.00	12,256.28	1,102,843.72
土地租赁收益	2,673,637.87	2,718.20	99,539.25	2,576,816.82
体制补助	1,925,166.56		1,253,187.60	671,978.96
景区提升工程经费补助	1,161,562.84			1,161,562.84
创 3A 项目补助		1,251,249.60	312,812.40	938,437.20
智创园一期 4 号楼装修工程补助款		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	28,742,977.11	20,723,191.24	9,796,536.47	39,669,631.88

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
入网建设费	16,774,452.23	4,069,223.44		5,091,399.25	15,752,276.42	与资产相关
交 投 购 车 补 助 款	409,725.00		144,008.33		265,716.67	与资产相关
交 投 入 网 建 设 资 金	5,083,332.61		2,883,333.36		2,199,999.25	与资产相关
建 设 工 程 补 助 款	715,100.00	400,000.00	12,256.28		1,102,843.72	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地租赁收益	2,673,637.87	2,718.20		99,539.25	2,576,816.82	与收益相关
体制补助	1,925,166.56		1,253,187.60		671,978.96	与资产相关
景区提升工程经费补助	1,161,562.84				1,161,562.84	与资产相关
创 3A 项目补助		1,251,249.60	312,812.40		938,437.20	与资产相关
智创园一期 4 号楼装修工程补助款		15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
合计	28,742,977.11	20,723,191.24	4,605,597.97	5,190,938.50	39,669,631.88	

29. 实收资本

投资主体	期初余额	比例%	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
海盐县财政局	540,200,000.00	100.00			540,200,000.00	100.00
合计	540,200,000.00	100.00			540,200,000.00	100.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,630,000.00	11,600,000.00	757,247.88	25,472,752.12
其他资本公积	12,707,190,326.89	1,556,466,448.75	498,403,398.64	13,765,253,377.00
合计	12,721,820,326.89	1,568,066,448.75	499,160,646.52	13,790,726,129.12

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期根据股东会决议，收到海盐县财政局 11,600,000.00 元作为股东投入，记入本公司资本公积-资本溢价。

2) 根据企业国有股权无偿划转协议，海盐县秦山街道经济建设服务中心将持有海盐秦山核电城投资开发有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，增加资本公积 70,151,482.26 元；

3) 根据企业国有股权无偿划转协议，海盐县秦山街道经济建设服务中心将持有

海盐秦山核电产业共享开发有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，增加资本公积 49,999,605.00 元；

4) 根据企业国有股权无偿划转协议，海盐县百步镇经济建设服务中心将持有浙江百步经济开发区投资有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，增加资本公积 100,006,701.40 元；

5) 根据企业国有股权无偿划转协议，海盐县百步镇城镇建设发展有限公司将持有海盐县百步镇三泽物业服务有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司浙江百步经济开发区投资有限公司，增加资本公积 505,924.99 元；

6) 本期本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司购买李跃持有的上海国检浦东检测技术有限公司剩余 40%股权，股权转让完成后持股比例 100%，交易对归属于母公司所有者权益的影响增加资本公积 33,623.10 元

7) 本期海盐秦山核电城投资开发有限公司纳入合并范围，海盐秦山核电城投资开发有限公司持有海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司 10%的股权，期末本公司合计持有海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司 75%股权，对归属于母公司所有者权益的影响减少资本公积-资本溢价 757,247.88 元

8) 根据企业国有股权无偿划转协议，海盐县海诚滨海旅游投资有限公司将持有海盐县三毛乐园有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司海盐县城市投资集团有限公司，增加资本公积 56,797,463.92 元；

9) 本期根据海盐县财政局盐财建[2018]536 号，关于明确财政 2018 年度下拨资金性质的通知，本公司下属子公司海盐县城市建设投资发展有限责任公司将收到的财政资金作为资本投入，增加资本公积 600,000,000.00 元；

10) 本期根据海盐县财政局关于明确完工项目移交及项目拨款账务处理通知，将子公司海盐县交通投资集团有限公司已完工决算的 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年港湾式停靠站工程和翁金线（大王桥-东方桥）绿化提升工程的工程拨款合计 10,714,855.19 元作为对本公司的项目拨款，列入资本公积；同时以上五个项目移交至海盐县交通局，按照项目投资款减少资本公积 16,379,289.99 元；

11) 本期根据海盐县财政局关于明确完工项目移交及项目拨款账务处理通知, 将二级子公司海盐鸿鑫投资建设有限公司已完工决算的海王公路拓宽改造绿化与管线迁移工程、百左线亮化工程、海盐至王店 S 101 至杭浦高速段工程、东西大道(湖盐线-嘉盐线)道路改建工程的工程拨款合计 41,334,898.08 元作为对本公司的项目拨款, 列入资本公积; 同时以上四个项目移交至海盐县交通局, 按照项目投资款减少资本公积 52,675,891.56 元;

12) 本期根据海盐县财政局出具的盐财国资[2018]538 号关于同意核减海盐鸿鑫投资建设有限公司净资产的批复, 同意将由县国土局收回的土地使用权按照账面价值 15,319,839.58 元冲减资本公积

13) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐经济开发区(西塘桥街道)社会事业服务中心将持有海盐滨海工业建设有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司, 增加资本公积 99,861,174.85 元;

14) 本期根据关于明确地方政府置换债务性质的通知, 将二级子公司海盐杭州湾港务投资有限公司 2018 年度列入政府债券置换范围内的 100,000,000.00 元债券, 直接作为政府投入, 计入资本公积。

15) 本期根据海盐县经济开发区管委会出具的盐开[2018]257 号文件关于明确开发区管委会 2018 年度下拨资金性质的通知, 将二级子公司盐县大禹水利发展有限公司已完工决算的中小河整治项目和古荡河场前泾段整治项目的补助合计 9,524,243.00 元作为对本公司的项目拨款, 列入资本公积;

16) 本期根据海盐县财政局出具的盐财国资[2018]537 号关于同意核减海盐县大禹水利发展有限公司净资产的批复, 同意将由县国土局收回的土地使用权按照账面价值 399,428,771.36 元冲减资本公积;

17) 本期根据海盐县经济开发区管委会出具的盐开[2018]258 号文件关于明确海域使用权基金补偿款转资本公积的通知, 本公司二级子公司海盐县大禹水利发展有限公司将收到的海域使用权基金财政补助作为资本投入, 增加资本公积 403,201,355.00 元;

18) 本期根据海盐县经济开发区管委会出具的盐开[2018]256 号文件关于明确开发区管委会 2018 年度下拨资金性质的通知,将本公司二级子公司海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司收到的财政资金 7,000,000.00 元, 列入资本公积;

19) 本期根据海盐县财政局关于明确财政资金款项性质的通知, 本公司下属子公司海盐县天仙河污水处理有限公司已完工决算的 2014 年度城区截污改造项目财政拨款 7,335,121.96 元作为对本公司的项目拨款, 列入资本公积;

20) 本期本公司下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司出资 4,957,134.00 元向海盐县澉浦镇六忠股份经济合作社、海盐县澉浦镇保山股份经济合作社、海盐县澉浦镇永乐股份经济合作社收购海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司剩余 49%股权, 股权转让完成后持股比例 100%, 交易对归属于母公司所有者权益权益的影响减少资本公积 599,606.15 元

21) 本期荣昌度假村(南北湖人口疏散(避难)基地指挥保障中心)固定资产与对应工程款差额计入无形资产-经营权, 相应减少上期确认的资本公积 14,000,000.00 元。

31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计量设定受益计划变动额							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
权益法下 不能转损 益的其他 综合收益							
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益							
其中：权益 法下可转 损益的其 他综合收 益							
可供出售 金融资产 公允价值 变动损益	321,208.76	-134,000.00		-33,500.00	-100,500.00		220,708.76
持有至到 期投资重 分类为可 供出售金 融资产损 益							
现金流量 套期损益 的有效部 分							
外币财务 报表折算 差额							
其他综合 收益合计	321,208.76	-134,000.00		-33,500.00	-100,500.00		220,708.76

32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		657,428.74	657,428.74	
合计		657,428.74	657,428.74	

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,162,595.80	353,459.41		26,516,055.21
合计	26,162,595.80	353,459.41		26,516,055.21

34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,004,454,548.22	890,165,885.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,004,454,548.22	890,165,885.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,270,462.04	114,288,662.84
减：提取法定盈余公积	353,459.41	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,178,371,550.85	1,004,454,548.22

35. 营业收入及营业成本**（1）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,920,285,012.09	1,814,685,794.07	1,609,300,439.64	1,731,467,362.14
其他业务	190,726,926.39	153,608,874.59	106,058,582.91	83,549,860.56
合计	2,111,011,938.48	1,968,294,668.66	1,715,359,022.55	1,815,017,222.70

（2）按类别列示营业收入和营业成本

行业种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
安置房销售收入	577,372,656.14	649,781,082.79	606,347,315.19	853,790,979.30
产品销售收入	368,969,141.94	356,553,677.26	274,042,912.02	255,671,123.61
公交运输收入	23,829,233.38	57,825,535.99	24,368,387.12	59,690,545.28
自来水费收入	93,720,881.26	74,749,126.08	69,780,667.19	74,067,397.34
土地开发收入	573,046,906.61	486,086,500.06	405,086,595.01	306,097,434.72
旅游景点收入	19,744,737.62	19,188,364.83	14,447,595.74	11,160,048.25
检测费收入	70,919,012.50	30,354,240.32	58,310,678.97	23,847,181.60
保安服务收入	87,261,701.84	69,305,064.32	79,357,904.50	62,920,189.94
污水运维费收入	47,197,944.80	25,411,136.57	18,299,840.01	42,677,861.71
安装收入	10,083,610.93	6,168,519.11	10,404,157.19	7,514,641.24
工程施工收入	11,411,959.62	7,820,671.06	11,613,322.67	7,369,780.66
物业收入	11,516,478.14	14,371,468.66	12,160,847.08	11,517,507.04
其他收入	25,210,747.31	17,070,407.02	25,080,216.95	15,142,671.45
小计	1,920,285,012.09	1,814,685,794.07	1,609,300,439.64	1,731,467,362.14
其他业务：				
出租收入	73,689,832.77	62,475,383.77	58,937,875.96	49,228,148.28
材料销售	36,278,828.60	29,498,436.72	35,007,462.57	30,485,500.54
投资性房地产销售收入	71,642,610.69	54,950,222.44		
其他收入	9,115,654.33	6,684,831.66	12,113,244.38	3,836,211.74
小计	190,726,926.39	153,608,874.59	106,058,582.91	83,549,860.56
合计	2,111,011,938.48	1,968,294,668.66	1,715,359,022.55	1,815,017,222.70

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-214,500.44
城建税	3,221,078.37	2,655,732.07
教育费附加	1,947,501.72	1,613,220.37
地方教育费附加	1,237,329.10	1,010,900.18

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	5,294,077.76	10,596,549.46
消费税		456,650.07
房产税	11,355,362.67	10,893,932.11
土地税	9,787,725.13	8,398,734.01
印花税	3,028,799.75	1,544,914.98
残疾人保障基金	1,312,813.20	827,333.25
水利基金	4,877.76	13,514.91
其他	473,591.22	969,252.89
合计	37,663,156.68	38,766,233.86

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,123,670.01	65,531,365.22
减：利息收入	23,550,126.25	5,303,082.86
利息净支出	63,573,543.76	60,228,282.36
汇兑损失		
减：汇兑收益	-2,068.32	-103.05
汇兑净损失	2,068.32	103.05
银行手续费	2,375,671.58	1,544,314.48
其他	1,544,937.26	1,836,224.70
合计	67,496,220.92	63,608,924.59

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	193,061.60	2,089,598.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、投资性房地产减值损失		
六、固定资产减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
九、商誉减值损失	6,852,718.36	
合计	7,045,779.96	2,089,598.09

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公交经营补贴	45,685,000.00	72,500,000.00	与收益相关
交投集团建设运营补贴	15,952,529.55	35,300,000.00	与收益相关
新能源汽车购置补贴		1,500,000.00	与收益相关
公交购车补助款	3,027,341.69	5,105,350.22	与资产相关
城投集团建设运营补贴	120,000,000.00	280,000,000.00	与收益相关
在岗技能提升补助	46,000.00	888,600.00	与收益相关
放心文明市场创建补助		170,000.00	与收益相关
公益性岗位补贴	854,685.98		与收益相关
旅游业项目财政奖励资金	1,525,750.00		与收益相关
城投集团其他补贴款项	115,940.14		与收益相关
城投集团递延收益补助结转	1,566,000.00	122,246.13	与资产相关
杭州湾集团开发区政府补助	190,692,230.18	30,559,748.66	与收益相关
污水公司专项运营补助	8,000,000.00	32,720,000.00	与收益相关
人防工作经费补助	21,000.00	11,000.00	与收益相关
水务集团日常运营补助	9,043,500.00	36,700,000.00	与收益相关
保障性安居工程补助款	30,000,000.00		与收益相关
南北湖景区提升补助款		11,101,499.00	与资产相关
风景区建设补助款	3,500,000.00		与收益相关
南北湖集团其他补助	162,536.87	777,626.00	与收益相关
南北湖集团递延收益补助结转	12,256.28		与资产相关
体制补助		313,296.90	与收益相关
创建文化产业园区奖励费		6,700.00	与收益相关
一户一表改造补助款		437,850.00	与收益相关
国检公司政府补助	2,279,878.97		与收益相关
粮食收储公司政府补助	23,632,238.36	16,013,271.50	与收益相关
医药总公司政府补助	2,500,000.00	2,504,460.39	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技城平台建设经费	20,000,000.00	10,000,000.00	与资产相关
房租补贴		3,821,907.00	与收益相关
税收返还	1,125,370.29	2,205,807.90	与收益相关
合计	479,742,258.31	542,759,363.70	

本期补贴收入情况：

1) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]539号文件，海盐县财政局2018年度拨付本公司下属子公司海盐县交通投资集团有限公司的基础设施项目建设维护的专项补贴4,611,536.07元，作为补贴收入；

2) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]540号文件，海盐县财政局2018年度拨付二级子公司海盐鸿鑫投资建设有限公司的基础设施项目建设维护的专项补贴11,340,993.48元，作为补贴收入；

3) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]541号文件，海盐县财政局2018年度拨付本公司二级子公司海盐鸿远公共交通有限公司45,685,000.00元作为公共交通政策性补贴；

4) 本期本公司下属子公司海盐鸿远公共交通有限公司从递延收益结转公交购车补贴3,027,341.69元，计入其他收益；

5) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]536号文件，将2018年度拨付至本公司下属子公司海盐县城市建设投资发展有限责任公司的120,000,000.00元资金作为城市基础设施建设专项补贴；

6) 根据海盐县人力资源和社会保障局出具的盐人社[2015]181号文件精神，开展保安员置业技能培训，本期本公司二级子公司海盐县保安服务有限公司收到财政下拨在岗技能提升补助46,000.00元作为补贴收入；

7) 根据海盐县就业管理服务处盐就[2009]7号文件，本期二级子公司海盐三毛乐园有限公司收到公益性岗位补贴854,685.98元作为补贴收入；

8) 根据盐财企[2018]347号，关于拨付2017年度旅游业项目财政奖励资金的通

知》，本期二级子公司海盐县绮园景区投资管理有限公司、海盐三毛乐园有限公司和子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司收到旅游业项目财政扶持资金合计 1,500,000.00 元作为本年补贴收入；根据盐财企[2018]58 号《关于拨付海盐县旅游业项目财政扶持资金的通知》，本期二级子公司海盐县绮园景区投资管理有限公司收到旅游业项目财政扶持资金 5,750.00 元作为补贴收入；

9) 本期下属三级子公司海盐海诚物业管理有限公司收到财政下拨 2017-2018 年稳岗补贴 73,940.14 元,海盐县绮园景区投资管理有限公司和海盐三毛乐园有限公司收海盐县武原镇党委划入两新党组织经费补助 12,000.00 元;海盐县绮园景区投资管理有限公司收科普教育基地(零碳屋)考核补助款 30,000.00 元，作为本年补贴收入；

10) 本期本公司二级子公司海盐县绮园风景区投资管理有限公司从递延收益转入项目补助 1,253,187.60 元；海盐三毛乐园有限公司结转创 3A 项目财政补助 312,812.40 元

11) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018] 257 号文件，本期将下拨给本公司下属二级子公司海盐县大禹水利发展有限公司的基础设施建设维护专项补助 14,253,057.00 元，作为补贴收入；

12) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]255 号文件，本期将下拨给二级子公司海盐滨海新农村建设有限公司的项目建设维护专项补助 79,650,000.00 元，作为补贴收入；

13) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]248 号文件，本期将下拨给二级子公司海盐杭州湾港务投资有限公司的基础设施建设维护专项补助 6,000,000.00 元，作为补贴收入；

14) 根据海盐杭州湾开发区管委会出具的盐财企[2018]481 号文件，本期将下拨给二级子公司海盐杭州湾港务投资有限公司的基础设施建设维护的补助 2,000,000.00 元，作为补贴收入；

15) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]251 号文件，本期将下拨给二级子公司海盐杭州湾大桥新区开发有限公司的建设维护专项补助 24,223,000.00 元，

作为补贴收入；

16) 根据海盐县人民政府出具的盐政办发[2018]85号文件，本期将下拨给二级子公司海盐杭州湾大桥新区开发有限公司的老集镇北侧区块截污纳管工程专项补助2,405,600.00元，作为补贴收入；

17) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]252号文件，本期将下拨给二级子公司海盐滨海置业有限公司的公司经费补助13,586,102.07元和开发区建设维护专项补助20,000,000.00元，作为补贴收入；

18) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]253号文件，本期将下拨给二级子公司海盐杭州湾物业有限公司的公司经费补助9,647,071.11元，作为补贴收入；

19) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]254号文件，本期将下拨给二级子公司海盐县物资回收有限责任公司的补助资金15,927,400.00元，作为补贴收入；

20) 根据海盐经济开发区管委会出具的盐开[2018]250号文件，本期将下拨给本公司下属子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司的建设维护专项补助3,000,000.00元，作为补贴收入；

21) 本期本公司下属子公司海盐县水务投资集团有限公司收到2017-2018年度人防工作经费21,000.00元，作为本公司补贴收入；

22) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]542号文件，将2018年度拨付至本公司二级子公司海盐县天仙河污水处理有限公司的8,000,000.00元资金作为管道建设维护的专项补贴收入；

23) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]442号和盐财建[2018]543号文件，将2018年度拨付至二级子公司海盐县三地自来水有限公司的9,043,500.00元资金，作为日常运营补助列入补贴收入；

24) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]544号文件，将2018年度拨付至本公司二级子公司海盐县澉浦古镇开发有限公司的30,000,000.00元资金作为保障性安居工程棚户区改造项目的建设维护专项补助，列入补贴收入；

25) 根据盐住建[2017]197号、盐住建[2018]166号文件, 本公司下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司收到的2017年度风景名人区建设补助款和2018年度风景名胜区建设补助款合计2,000,000.00元, 作为补贴收入;

26) 根据盐财政[2018]38号文件, 二级子公司海盐县澉浦古镇开发有限公司收到的海洋经济补贴款1,500,000.00元, 作为补贴收入;

27) 根据海盐县旅游委员会关于拨付海盐县旅游业项目财政扶持资金的通知, 二级子公司海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司收到旅游业项目补助款20,000.00元, 作为补贴收入;

28) 根据盐人社[2018]106号文件, 本公司子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司收到就业管理处稳岗补贴26,291.87元, 列入补贴收入;

29) 根据盐财农[2018]271号文件, 本期本公司下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司收到农经局2018年县森林生态效益补偿金16,697.00元。

30) 本期本公司下属二级子公司海盐县南北湖农业综合开发有限公司收到海盐县澉浦镇财政所2017年度小农水管户费、基本农田保护补偿资金83,348.00元, 作为补贴收入;

31) 本期本公司二级子公司海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司收到海盐县财政局下拨的6,200.00元旅游活动建设补贴; 海盐县南北湖景区投资管理有限公司收到旅游委员会23,000.00元活动补贴; 海盐县澉浦古镇开发有限公司收到海盐县澉浦镇财政所下拨古树名木养护补贴7,000.00元, 作为补贴收入;

32) 本期海盐县南北湖旅投集团结转递延收益补助款合计12,256.28元;

33) 根据关于核拨2018年度科技城平台建设经费的函, 本公司下属子公司海盐科技投资发展有限公司收到海盐县科学技术局拨付的建设补助经费20,000,000.00元, 作为补贴收入;

34) 根据海盐县财政局出具的盐财建[2018]535号文件, 本公司下属子公司海盐县医药总公司本期收到补贴2,500,000.00元, 作为本公司补贴收入。

35) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅出具的浙财教[2017]15号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到省级载体创新券奖补 30,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

36) 根据海盐县科学技术局、海盐县财政局出具的盐科[2017]48号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到县级技术创新项目补助共 760,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

37) 根据海盐县人民政府武原街道办事处出具的武街[2017]22号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到促进企业经济转型升级奖励资金 12,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

38) 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到稳岗补贴 78,253.20 元; 院士专家工作站补助费、创新领军人才补助等共计 579,625.77 元, 作为本公司补贴收入。

39) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅出具的浙财科教[2018]19号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到省级科技发展专项基金 310,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

40) 根据盐财企[2018]267号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到海盐县财政局下拨的 17 年专利申请和授权补助 10,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

41) 根据海盐县财政局、海盐县质量技术监督局出具的盐财企[2018]332号文件, 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司本期收到 2017 年实施品牌战略和标准化战略财政奖励资金 500,000.00 元, 作为本公司补贴收入。

42) 本期本公司下属子公司海盐县粮食收储有限公司收到海盐县财政局下拨军供粮销售差价补贴 465,538.36 元, 作为本公司补贴收入。

43) 根据浙江省储备粮管理有限公司出具的浙储粮发[2017]156号、浙储粮发[2018]69、110号文件, 本期子公司海盐县粮食收储有限责任公司收到 2017 年、2018 年省级储备粮油利息费用补贴共 4,248,700.00 元, 作为本公司补贴收入。

44)根据浙江省储备粮管理有限公司出具的浙储粮发[2018]39、46、103 号文件,本期子公司海盐县粮食收储有限责任公司收到 2017 年省委托收购订单粮食预购定金贴息、补库订单晚粳谷调拨期间利息补贴、2018 年补库省直管省级储备订单小麦调拨期间利息补贴共 71,600.00 元,作为本公司补贴收入。

45) 根据浙江省储备粮管理有限公司出具的浙储粮发[2018]47、97、105、106 号文件,本期子公司海盐县粮食收储有限责任公司收到 2017 年省级储备晚粳稻委托收购入库费用补贴、2018 年省级储备订单小麦委托收购入库费用补贴、2018 年省级储备粮轮换出库费用补贴,以及 2018 年产超标小麦相关补贴共 1,451,900.00 元,作为本公司补贴收入。

46) 根据海盐县财政局出具的盐财企[2018]18、214、302、303 号文件,本期子公司海盐县粮食收储有限责任公司收到 2017 年度县级储备粮油费用补贴、2018 年度县级储备小麦轮换补库费用、2018 年度县级储备粮轮换出库费用、2018 年度县级储备粮轮换价差共 10,612,500.00 元,作为本公司补贴收入。

47) 根据海盐县财政局出具的盐财企[2018]114、195、304 号文件,本期子公司海盐县粮食收储有限责任公司收到 2018 年第一、二、三季度县级储备粮油保管费及利息共 6,782,000.00 元,作为本公司补贴收入。

48) 本期本公司及下属子公司收到税收返还合计 1,125,370.29 元。

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,677.02	-1,786,006.96
处置长期股权投资产生的投资收益		640,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	554,834.54	284,530.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益		292,169.66

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品产生的收益		1,047,123.27
合计	589,511.56	477,816.51

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,215,370.27	2,128,472.08
按公允价值计量的投资性房地产		
套期损益		
合计	-1,215,370.27	2,128,472.08

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产	13,971,613.83	30,165,184.69
无形资产		34,708,347.05
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
合计	13,971,613.83	64,873,531.74

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
盘盈利得		
捐赠利得		
罚没收入	93,300.07	106,282.79

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	20,915.50	
非流动资产毁损报废收益		
其他	2,851,635.07	2,504,969.62
合计	2,965,850.64	2,611,252.41

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
公益性捐赠支出	55,730.90	87,980.00
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失	2,813,843.21	342,110.88
罚款支出	1,023,293.50	2,476,427.27
其他	6,247,286.23	3,103,603.02
合计	10,140,153.84	6,010,121.17

45. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,066,042.29	3,942,183.56
递延所得税费用	277,184.08	2,834,041.59
合计	8,343,226.37	6,776,225.15

46. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,292,003.46	116,199,494.75
加：资产减值准备	7,045,779.96	2,089,598.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,509,933.66	169,071,872.35
无形资产摊销	21,468,426.40	26,472,603.99
长期待摊费用摊销	18,322,032.16	8,936,350.26

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-13,971,613.83	-64,873,531.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,813,843.21	342,110.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,215,370.27	-2,128,472.08
财务费用（收益以“－”号填列）	87,123,670.01	65,531,365.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-589,511.56	-477,816.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	277,184.08	2,836,791.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-33,500.00	-2,750.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,697,383,598.94	-2,752,305,853.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	76,110,282.57	414,563,035.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	924,785,140.93	-441,139,931.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,221,014,557.62	-2,454,885,133.00
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	2,164,507,435.08	3,333,858,823.29
减：现金的期初余额	3,333,858,823.29	2,795,084,618.48
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	-1,169,351,388.21	538,774,204.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,871,447.51
其中：海盐三毛乐园有限公司	
海盐县物资回收有限责任公司	255,000.00
海盐秦山核电城投资开发有限公司	
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	
浙江百步经济开发区投资有限公司	

项目	金额
海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	
海盐滨海工业建设有限公司	
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	49,616,447.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：海盐三毛乐园有限公司	4,749,542.35
海盐县物资回收有限责任公司	23,339.15
海盐秦山核电城投资开发有限公司	4,035,115.33
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	44,620.78
浙江百步经济开发区投资有限公司	7,701.40
海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	859,408.99
海盐滨海工业建设有限公司	413,622.61
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	51,453,162.91
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	-15,437,671.01

其他说明：取得子公司支付的现金净额反应在合并现金流表“收到其他与投资活动有关的现金” 15,669,331.86 元，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 231,660.85 元。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,164,507,435.08	3,333,858,823.29
其中：库存现金	528,332.78	257,488.43
可随时用于支付的银行存款	2,163,963,667.30	3,333,601,334.86
可随时用于支付的其他货币资金	15,435.00	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,164,507,435.08	3,333,858,823.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：公司年末货币资金中 1.79 亿元为用于银行贷款的质押定期存单；80,242.00 元为用电欠费担保的质押定期存单。

47. 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	179,080,242.00	银行贷款质押和用电欠费担保存单质押受限
在建工程	137,796,378.24	银行贷款抵押受限
无形资产	34,319,793.41	银行贷款抵押受限
投资性房地产	49,814,941.32	银行贷款抵押受限
合计	401,011,354.97	

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.52	6.8632	17.30
其中：美元	2.52	6.8632	17.30

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	474,011,290.05	其他收益	474,011,290.05
税收返还	1,125,370.29	其他收益	1,125,370.29
政府补助	20,915.50	营业外收入	20,915.50
财政拨款	20,723,191.24	递延收益	
合计	495,880,767.08		475,157,575.84

六、合并范围的变更

1. 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
海盐三毛乐园有限公司	2018年1月1日		100.00	无偿划转
海盐县物资回收有限责任公司	2018年8月31日	255,000.00	51.00	股权转让
海盐秦山核电城投资开发有限公司	2018年3月1日		100.00	无偿划转
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	2018年3月1日		100.00	无偿划转
浙江百步经济开发区投资有限公司	2018年9月5日		100.00	无偿划转
海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	2018年11月30日		100.00	无偿划转
海盐滨海工业建设有限公司	2018年12月31日		100.00	无偿划转
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	2018年1月1日	49,616,447.51	100.00	按照账面价值 受让取得

(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
海盐三毛乐园有限公司	2018年1月1日	股权转让协议规定的基准日	4,331,197.68	-1,851,714.87
海盐县物资回收有限责任公司	2018年8月31日	股权转让协议规定的基准日	89,396,428.13	9,273,825.84
海盐秦山核电城投资开发有限公司	2018年3月1日	股权转让协议规定的基准日		-553,904.88
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	2018年3月1日	股权转让协议规定的基准日		-1,855.33
浙江百步经济开发区投资有限公司	2018年9月5日	股权转让协议规定的基准日	1,503,776.67	196,833.53
海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	2018年11月30日	股权转让协议规定的基准日		
海盐滨海工业建设有限公司	2018年12月31日	股权转让协议规定的基准日		
海盐县海诚园艺综合开发有限公司	2018年1月1日	股权转让协议规定的基准日		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	海盐三毛乐园有限公司	海盐县物资回收有限责任公司	海盐滨海工业建设有限公司	海盐秦山核电城投资开发有限公司
—现金		255,000.00		
—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				
合并成本合计		255,000.00		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,797,463.92	-6,597,718.36	99,861,174.85	70,151,482.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-56,797,463.92	6,852,718.36	-99,861,174.85	-70,151,482.26

合并成本	海盐秦山核电产业共享开发有限公司	浙江百步经济开发区投资有限公司	海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	海盐县海诚园艺综合开发有限公司
—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				
合并成本合计				

合并成本	海盐秦山核电 产业共享开发 有限公司	浙江百步经济 开发区投资有 限公司	海盐县百步镇 三泽物业服务 有限公司	海盐县海诚园 艺综合开发有 限公司
减：取得的可辨认净资产 公允价值份额	49,999,605.00	100,006,701.40	505,924.99	49,616,447.51
商誉/合并成本小于取得 的可辨认净资产公允价 值份额的金额	-49,999,605.00	-100,006,701.40	-505,924.99	-49,616,447.51

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海盐三毛乐园有限公司		海盐县物资回收有限责任公司	
	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：				
货币资金	4,749,542.35	4,749,542.35	23,339.15	23,339.15
预付款项			89,665,614.40	89,665,614.40
其他应收款	66,000.00	66,000.00	88,953,901.80	88,953,901.80
存货			4,028,293.18	4,028,293.18
固定资产	19,179,356.27	19,179,356.27		
无形资产	37,709,800.00	37,709,800.00		
负债：				
应付款项	494,745.40	494,745.40	96,594,990.08	96,594,990.08
预收款项	2,579,377.00	2,579,377.00	28,281,537.85	28,281,537.85
应交税费	46,407.99	46,407.99	18,011,981.46	18,011,981.46
其他应付款	535,454.71	535,454.71	52,719,341.80	52,719,341.80
递延收益	1,251,249.60	1,251,249.60		
净资产	56,797,463.92	56,797,463.92	-12,936,702.66	-12,936,702.66
减：少数股东 权益			-6,338,984.30	-6,338,984.30
取得的净资 产	56,797,463.92	56,797,463.92	-6,597,718.36	-6,597,718.36

项目	海盐秦山核电城投资开发有限公司		海盐秦山核电产业共享开发有限公司	
	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：				

项目	海盐泰山核电城投资开发有限公司		海盐泰山核电产业共享开发有限公司	
	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
货币资金	4,035,115.33	4,035,115.33	44,620.78	44,620.78
应收账款	85,500.00	85,500.00		
其他应收款	242,808,768.01	242,808,768.01	50,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产	4,800,000.00	4,800,000.00		
固定资产	6,869,881.05	6,869,881.05		
在建工程	36,765,934.70	36,765,934.70		
负债:				
应付款项	39,191.50	39,191.50		
应付职工薪酬	55,937.91	55,937.91		
应交税费	19,632.60	19,632.60		
其他应付款	224,041,573.94	224,041,573.94	45,015.78	45,015.78
专项应付款	1,057,380.88	1,057,380.88		
净资产	70,151,482.26	70,151,482.26	49,999,605.00	49,999,605.00
减: 少数股东权益				
取得的净资产	70,151,482.26	70,151,482.26	49,999,605.00	49,999,605.00

项目	浙江百步经济开发区投资有限公司		海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	
	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:				
货币资金	7,701.40	7,701.40	859,408.99	859,408.99
其他应收款	99,999,000.00	99,999,000.00		
固定资产			327,826.00	327,826.00
负债:				
其他应付款			681,310.00	681,310.00
净资产	100,006,701.40	100,006,701.40	505,924.99	505,924.99

项目	浙江百步经济开发区投资有限公司		海盐县百步镇三泽物业服务有限公司	
	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
减：少数股东权益				
取得的净资产	100,006,701.40	100,006,701.40	505,924.99	505,924.99

项目	海盐滨海工业建设有限公司		海盐县海诚园艺综合开发有限公司	
	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：				
货币资金	4,136,227.61	4,136,227.61	51,453,162.91	51,453,162.91
其他应收款			18,778,508.53	18,778,508.53
其他流动资产	6,988,195.90	6,988,195.90		
固定资产			5,338.56	5,338.56
在建工程	128,049,588.34	128,049,588.34	40,831,473.02	40,831,473.02
负债：				
应付款项			2,095,118.65	2,095,118.65
应交税费	160,506.00	160,506.00		
其他应付款	39,152,331.00	39,152,331.00	51,537,044.86	51,537,044.86
专项应付款			7,819,872.00	7,819,872.00
净资产	99,861,174.85	99,861,174.85	49,616,447.51	49,616,447.51
减：少数股东权益				
取得的净资产	99,861,174.85	99,861,174.85	49,616,447.51	49,616,447.51

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：

无

(6) 其他说明:

1) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐县海诚滨海旅游投资有限公司将持有海盐县三毛乐园有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司海盐县城市投资集团有限公司, 股权划转基准日为 2018 年 1 月 1 日;

2) 根据股权收购协议, 本公司下属子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司出资 25.5 万元收购海盐县供销社下属的海盐县物资回收有限责任公司 51%股权, 基准日为 2018 年 8 月 31 日, 购买日取得的可辨认净资产份额为-6,597,718.36 元, 确认商誉 6,852,718.36 元。

3) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐县秦山街道经济建设服务中心将持有海盐秦山核电城投资开发有限公司 100%的股权无偿划转给本公司, 股权划转基准日为 2018 年 3 月 1 日;

4) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐县秦山街道经济建设服务中心将持有海盐秦山核电产业共享开发有限公司 100%的股权无偿划转给本公司, 股权划转基准日为 2018 年 3 月 1 日;

5) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐县百步镇经济建设服务中心将持有浙江百步经济开发区投资有限公司 100%的股权无偿划转给本公司, 股权划转基准日为 2018 年 9 月 5 日;

6) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐县百步镇城镇建设发展有限公司将持有海盐县百步镇三泽物业服务有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司浙江百步经济开发区投资有限公司, 股权划转基准日为 2018 年 11 月 30 日;

7) 根据企业国有股权无偿划转协议, 海盐经济开发区(西塘桥街道)社会事业服务中心将持有海盐滨海工业建设有限公司 100%的股权无偿划转给本公司下属子公司海盐杭州湾投资发展集团有限公司, 股权划转基准日为 2018 年 12 月 31 日;

8) 根据海盐县委办公室文件盐委办发[2017]110 号文件, 本期本公司下属子公司海盐县城市投资集团有限公司按照 2018 年 1 月 1 日账面净资产购买海盐县海诚滨海旅游投资有限公司下属海盐县海诚园艺综合开发有限公司 100%股权。同年二级

子公司海盐县城市建设有限公司吸收合并海盐县海诚园艺综合开发有限公司，海诚园艺公司已于 12 月注销。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

1)本期下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司新设海盐县紧固件产业创新服务有限公司，持股比例 51%，能够对紧固件公司实施控制，故纳入合并范围；

2)本期二级子公司海盐县城市置业有限公司出资设立海盐县建医投资管理有限公司，持股比例 100%，纳入合并范围；

3)本期下属子公司海盐百步经济开发区投资有限公司出资设立海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司，持股比例 100%，纳入合并范围；

4)本期二级子公司海盐县诚信拆迁有限责任公司由二级子公司海盐县城市开发有限公司吸收合并，海盐县诚信拆迁有限责任公司注销；

5)本期二级子公司海盐县城市停车场管理有限公司由海盐县城市资产经营管理有限公司吸收合并，海盐县城市停车场管理有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县交通投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐鸿博资产经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿达工程咨询有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿鑫投资建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿运港航开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐鸿远公共交通有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县中国石化经营有限公司	海盐县	海盐县		50.00	投资设立
海盐县城市投资集团有限公司	海盐县	海盐县	43.75	56.25	投资设立
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市置业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县城市资产经营管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县建医投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐海诚物业管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县国有工业资产经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县国有商贸资产经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
安徽泗海工业投资有限公司	安徽省泗县	安徽省泗县		100.00	投资设立
海盐县保安服务有限公司	海盐县	海盐县		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县绮园景区投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐三毛乐园有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县水务投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县天仙河市政工程有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河自来水经营有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县天仙河制水有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县天仙河污水处理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县三地自来水有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	海盐县	海盐县	70.00	30.00	投资设立
海盐杭州湾大桥新区开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县大禹水利发展有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐滨海置业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾港务投资开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾物业有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐杭州湾智能装备基地管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐滨海新农村建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县物资回收有限责任公司	海盐县	海盐县		51.00	投资设立
海盐滨海工业建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县水利投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖旅游开发建设有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县澉浦古镇开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县旅游投资有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐县南北湖五味村旅游投资开发有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县影视产业投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司	海盐县	海盐县		100.00	非同一控制下企业合并
海盐县行政事业单位国有资产管理有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐科技投资发展有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县医药有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立
海盐县健民大药房有限公司	海盐县	海盐县		100.00	非同一控制下企业合并
浙江国检检测技术股份有限公司	海盐县	嘉兴市	72.7273		非同一控制下企业合并
成都国检丛融检测技术有限公司	成都市	成都市		70.60	投资设立
武汉国检检测技术有限公司	武汉市	武汉市		100.00	非同一控制下企业合并
上海国检浦东检测技术有限公司	上海市	上海市		100.00	非同一控制下企业合并
浙江国检检测技术江苏有限公司	无锡市	无锡市		60.00	非同一控制下企业合并
海盐县紧固件产业创新服务有限公司	海盐县	海盐县		51.00	投资设立
海盐县粮食收储有限公司	海盐县	海盐县	100.00		非同一控制下企业合并
海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司	海盐县	海盐县		75.00	投资设立
海盐县新城物资贸易有限公司	海盐县	海盐县	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
海盐秦山核电城投资开发有限公司	海盐县	海盐县	100.00		非同一控制下企业合并
海盐秦山核电产业共享开发有限公司	海盐县	海盐县	100.00		非同一控制下企业合并
浙江百步经济开发区投资有限公司	海盐县	海盐县	100.00		非同一控制下企业合并
海盐尚成集成家居产业园建设发展有限公司	海盐县	海盐县		100.00	投资设立
海盐县百步镇三泽物业服务有限责任公司	海盐县	海盐县		100.00	非同一控制下企业合并

(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
浙江国检检测技术股份有限公司	27.27	3,352,583.45	1,746,000.00	19,901,151.94
海盐县中国石化经营有限公司	50.00	1,422,528.61	366,000.00	11,854,336.42
海盐县物资回收有限责任公司	49.00	4,544,174.66		-1,794,809.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江国检检测技术股份有限公司	58,043,714.62	44,975,675.79	103,019,390.41	25,849,693.12		25,849,693.12
海盐县中国石化经营有限公司	5,531,555.95	18,620,618.98	24,152,174.93	443,502.09		443,502.09
海盐县物资回收有限责任公司	25,160,493.15	264,139.12	25,424,632.27	29,087,509.09		29,087,509.09

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江国检检测技术股份有限公司	50,501,841.04	34,308,806.71	84,810,647.75	13,743,467.11		13,743,467.11
海盐县中国石化经营有限公司	4,346,197.10	17,432,255.66	21,778,452.76	182,837.15		182,837.15
海盐县物资回收有限责任公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江国检检测技术股份有限公司	70,140,376.40	12,292,806.00	12,292,806.00	18,809,231.14
海盐县中国石化经营有限公司	62,439,613.69	2,845,057.23	2,845,057.23	4,602,626.44
海盐县物资回收有限责任公司	89,396,428.13	9,273,825.84	9,273,825.84	72,689.97

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江国检检测技术股份有限公司	56,855,976.84	15,042,114.22	15,042,114.22	10,545,852.61
海盐县中国石化经营有限公司	15,543,155.74	-2,185,682.96	-2,185,682.96	760,592.99
海盐县物资回收有限责任公司				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

1) 本公司下属子公司海盐县南北湖旅游投资集团有限公司于 2018 年 11 月 14 日出资 4,957,134.00 元向海盐县澉浦镇六忠股份经济合作社、海盐县澉浦镇保山股份经济合作社、海盐县澉浦镇永乐股份经济合作社收购海盐县澉浦新市镇农贸市场投资管理有限公司剩余 49%股权, 股权转让完成后持股比例 100%。

2) 本公司下属子公司浙江国检检测技术股份有限公司支付 298,670.85 元购买李跃持有的上海国检浦东检测技术有限公司剩余 40%股权, 股权转让完成后持股比例 100%。

3) 本期海盐秦山核电城投资开发有限公司纳入合并范围, 海盐秦山核电城投资开发有限公司持有海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司 10%的股权, 期末本公司合计持有海盐县白塔山海岛旅游开发有限公司 75%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	海盐县澉浦新市镇 农贸市场投资管理 有限公司	上海国检浦东检测 技术有限公司	海盐县白塔山海 岛旅游开发有限 公司
购买成本/处置对价			
——现金	4,957,134.00	298,670.85	
——非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	4,957,134.00	298,670.85	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,357,527.85	344,902.61	-757,247.88
差额	599,606.15	-46,231.76	757,247.88
其中: 调整资本公积	-599,606.15	46,231.76	-757,247.88
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
嘉兴筋斗云南北湖体育旅游开发有限公司	海盐县	海盐县	商务服务业		30.00	权益法核算
嘉兴港海盐码头有限公司	海盐县	海盐县	水上运输业		20.00	权益法核算
光大环保能源(海盐)有限公司	海盐县	海盐县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	10.00	10.00	权益法核算
嘉兴市原水投资有限公司	海盐县	海盐县	租赁和商务服务业		9.67	权益法核算
海盐县天然气有限公司	海盐县	海盐县	批发和零售业		12.1951	权益法核算
海盐县富村科技发展有限公司	海盐县	海盐县	批发和零售业		35.33	权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明：见五、6 长期股权投资

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	278,351,666.58	41,566,989.56
下列各项按持股比例计算的合计数	34,677.02	-1,786,006.96
——净利润	34,677.02	-1,786,006.96
——其他综合收益		
——综合收益总额		

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

5. 其他

无

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

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
(六)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			2,906,898.19	2,906,898.19
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 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

2015年本公司收购武汉国检检测技术有限公司时，在股权转让协议中约定：评估基准日至股权转让的交割日期间，若标的公司发生亏损，股权转让方有义务补足；另收购双方约定了业绩承诺事项。至本期末，根据股权转让协议约定情况，本公司将可能收到的金额，结合账面尚未支付的股权收购尾款，确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海盐县财政局	海盐县			100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 其他关联方情况

无

5. 关联交易情况

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海盐县财政局			150,320,241.66	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	海盐县财政局	8,431,459.13	8,431,459.13
应付股利	海盐县财政局	106,962,453.95	118,391,319.95
其他应付款	海盐县财政局	3,244,484,422.89	106,890,048.26

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产抵押、质押情况详见附注五、短期借款、长期借款和应付债券。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 对外担保情况

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海盐县两新建设投资有限公司	3,200,000,000.00	2,100,000,000.00	2010/12/20	2025/12/19	否
秦山农贸批发市场有限公司	35,000,000.00	20,000,000.00	2012/11/13	2020/6/30	否
海盐县中欧产业园建设投资有限公司	400,000,000.00	360,000,000.00	2014/12	2024/12	否
海盐县水利建设投资有限公司	210,000,000.00	150,000,000.00	2016/4/28	2031/4/27	否
海盐县海诚水利建设有限公司	40,402,000.00	15,940,000.00	2015/3/6	2019/12/15	否
合计	3,885,402,000.00	2,645,940,000.00			

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

3. 其他

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,656,000.00	
其他应收款	4,570,300,388.71	2,540,601,183.24
合计	4,574,956,388.71	2,540,601,183.24

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江国检检测技术股份有限公司	4,656,000.00	
合计	4,656,000.00	

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,570,313,388.87	100.00	13,000.16	0.0003	4,570,300,388.71
组合 1：余额百分比组合	260,003.11	0.01	13,000.16	5.00	247,002.95
组合 2：关联方和相关政府部门	4,570,053,385.76	99.99			4,570,053,385.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,570,313,388.87	100.00	13,000.16	0.0003	4,570,300,388.71

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,540,614,233.79	100.00	13,050.55	0.0005	2,540,601,183.24
组合 1: 余额百分比组合	261,011.04	0.01	13,050.55	5.00	247,960.49
组合 2: 关联方和相关政府部门	2,540,353,222.75	99.99			2,540,353,222.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,540,614,233.79	100.00	13,050.55	0.0005	2,540,601,183.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1: 余额百分比组合	260,003.11	13,000.16	5.00

组合中, 采用关联方和政府部门计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	748,251,506.85	16.37	
海盐滨海新农村建设有限公司	468,478,505.62	10.25	
海盐县城市建设有限公司	462,554,952.01	10.12	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	439,675,521.74	9.62	
海盐县城市置业有限公司	349,335,937.85	7.65	
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	314,046,217.42	6.87	
海盐鸿鑫投资建设有限公司	309,161,358.91	6.76	
海盐县城市开发有限公司	280,158,903.80	6.13	
海盐县天仙河污水处理有限公司	249,051,330.63	5.45	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账 准备
海盐县新城建设投资有限公司	203,853,200.00	4.46	
海盐滨海置业有限公司	147,286,356.17	3.22	
海盐鸿运港航开发有限公司	104,822,465.75	2.29	
海盐县城城市投资集团有限公司	80,000,000.00	1.75	
海盐县大禹水利发展有限公司	73,271,735.48	1.60	
海盐县财政局	62,488,100.00	1.37	
海盐县旅游投资有限公司	55,286,904.11	1.21	
海盐县南北湖景区投资管理有限公司	46,058,362.52	1.01	
海盐县南北湖农业综合开发有限公司	46,058,362.52	1.01	
海盐县千亩荡水源保护工程建设投资有限公司	39,203,441.10	0.86	
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	29,151,276.71	0.64	
海盐科技投资发展有限公司	20,280,700.00	0.44	
海盐县国有商贸资产经营有限公司	20,000,000.00	0.44	
海盐杭州湾港务投资有限公司	10,052,164.38	0.22	
海盐县粮食物资储备局	5,500,000.00	0.12	
海盐县天仙河自来水经营有限公司	5,026,082.19	0.11	
海盐县城市资产经营管理有限公司	1,000,000.00	0.02	
合计	4,570,053,385.76	99.99	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 50.39 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐杭州湾智能装备基地发展有限公司	往来款	748,251,506.85	1 年以内 (28,251,506.85 元)、 1-2 年 (720,000,000.00 元)	16.37	
海盐滨海新农村建设有限公司	往来款	468,478,505.62	1 年以内 (298,478,505.62 元)、 1-2 年 (170,000,000.00 元)	10.25	
海盐县城市建设有限公司	往来款	462,554,952.01	1 年以内 (362,554,952.01 元)、 1-2 年 (100,000,000.00 元)	10.12	
海盐县城市建设投资发展有限责任公司	往来款	439,675,521.74	1 年以内 (158,222,889.56 元)、 1-2 年 (200,000,000.00 元)、 2-3 年 (963,666.66 元)、 3 年以上 (80,488,965.52 元)	9.62	
海盐县城市置业有限公司	往来款	349,335,937.85	1 年以内 (13,335,937.85 元)、 1-2 年 (80,000,000.00 元)、 3 年以上 (256,000,000.00 元)	7.64	
合计		2,468,296,424.07		54.00	

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,298,402,296.47		1,298,402,296.47	1,078,244,507.81		1,078,244,507.81
对联营、合营企业投资						
合计	1,298,402,296.47		1,298,402,296.47	1,078,244,507.81		1,078,244,507.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海盐县交通投资集团有限公司	236,750,300.00			236,750,300.00		
海盐县城市投资集团有限公司	181,614,648.40			181,614,648.40		
海盐杭州湾投资发展集团有限公司	264,465,526.14			264,465,526.14		
海盐县水务投资集团有限公司	32,874,200.00			32,874,200.00		
海盐县南北湖旅游投资集团有限公司	86,695,032.78			86,695,032.78		
海盐县行政事业单位国有资产管理有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海盐科技投资发展有 限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
海盐县医药有限公司	101,242,431.30			101,242,431.30		
浙江国检检测技术股 份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
海盐县粮食收储有限 责任公司	116,602,369.19			116,602,369.19		
海盐县新城物资贸易 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
海盐县秦山核电城投 资公司		70,151,482.26		70,151,482.26		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海盐秦山核电产业共享开发有限公司		49,999,605.00		49,999,605.00		
浙江百步经济开发区投资有限公司		100,006,701.40		100,006,701.40		
合计	1,078,244,507.81	220,157,788.66		1,298,402,296.47		

(2) 对联营、合营企业投资

无

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,941,142.85	91,236.12	1,941,753.71	767,783.32
其他业务	943,396.23		224,111.90	
合计	2,884,539.08	91,236.12	2,165,865.61	767,783.32

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

行业种类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	1,941,142.85	91,236.12	1,941,753.71	767,783.32
其他收入	943,396.23		224,111.90	
合计	2,884,539.08	91,236.12	2,165,865.61	767,783.32

4. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,082.19	6,691,666.67
减：利息收入	1,375,006.16	947,123.43
其他		
金融手续费	8,679.00	5,985.64
合计	-1,340,244.97	5,750,528.88

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,656,000.00	3,324,535.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		292,169.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,656,000.00	3,616,704.66

6. 其他

无

公司名称：海盐县国有资产经营有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





日期：2019年4月28日



证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一七年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日

证书序号:0000087

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十二月二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 02 月 20 日

qyxy-baie.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

姓名	顾宇倩
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1975-12-15
Date of birth	
工作单位	中嘉会计师事务所 有限责任公司浙江分所
Working unit	
身份证号码	360502751215006
Identity card No.	



证书编号: 110001690007
No. of Certificate

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

发证日期: 200- 11 12
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

2019年1月4日调入
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be used only by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 陈志敏
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-09-25
工作单位 Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司浙江分所
身份证号码 Identity card No. 332526198209258324



证书编号: 110001680050
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 08 27
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



- 注意事项**
- 一、注册会计师执行业务, 需要时应当向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

华普天健会计师事务所
2017.7.18



姓名	周纪雄
Sex	男
Date of birth	1988-11-30
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Identity card No.	332528198811303810



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110100320190

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 04 02



年 月 日